

**1. f**

<b>Razão Social:</b>	<b>INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE BERTIOGA - BERTPREV</b>
<b>Nº do processo:</b>	<b>CPG 004/2021</b>
<b>Locais auditados e endereços correspondentes:</b>	Rua Rafael Costábille, 596, Centro, Bertioga/SP – CEP: 11250-000.
<b>Pessoa para contato:</b>	Kátia Hidalgo Daia, Phellipe Santos.
<b>E-mails:</b>	adm@bertprev.sp.gov.br; katia@bertprev.sp.gov.br
<b>Telefones:</b>	+55 13 3319-9292
<b>Descrição do(s) escopo(s) de certificação:</b>	Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios Portaria MPS Nº 185/2015, alterada pela Portaria MF N 577/2017 – Versão 3.2. APROVADA NA REUNIÃO DA COMISSÃO DE CREDENCIAMENTO E AVALIAÇÃO DOS DIAS 16/12/2020 E 04/03/2021 E PELA PORTARIA SPREV Nº 3.030, DE 15 DE MARÇO DE 2021, PUBLICADA NO DOU nº 51, de 17/03/2021, COM VIGÊNCIA A PARTIR DO DIA 1º DE ABRIL DE 2021
<b>Nº de Servidores* envolvidos no(s) escopo(s):</b>	Administração (R + T): 14 servidores.

\*R – Registrados; T - Terceirizados

**1.1. Informações da auditoria**

<b>Norma(s):</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>PRÓ-GESTÃO RPPS</b>	
<b>Tipo de Auditoria:</b>	<input type="checkbox"/> <b>Análise documental</b>	<input type="checkbox"/> <b>Pré auditoria</b>
	<input type="checkbox"/> <b>Certificação</b>	<input type="checkbox"/> <b>Supervisão</b>
	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Recertificação</b>	<input type="checkbox"/> <b>Follow-up</b>
<b>Período da auditoria (datas e carga horária específica):</b>	<b>06 a 07/12/2021</b>	16 horas
<b>Objetivo da auditoria:</b>	Confirmar o atendimento do sistema de gestão em conformidade com os requisitos <b>do Nível II</b> do Programa de Certificação Institucional Pró Gestão RPPS.	
<b>Equipe auditora:</b>	Uira Alcides Gomes Rosa	

**1.2. Informações sobre o perfil da organização**

<b>a) Segmento no qual a empresa atua:</b>	Fundação Pública / Autarquia Público Especial
<b>b) Processos terceirizados:</b>	NA

Pilar Controle Interno			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.1.1. Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,66
3.1.2. Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,66
3.1.3. Capacitação e certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,66
3.1.4. Estrutura de controle interno	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,66
3.1.5. Política de segurança da informação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,66
3.1.6. Gestão e controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
<b>Total</b>			<b>83%</b>

Pilar Governança Corporativa			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.2.1. Relatório de Governança Corporativa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.2. Planejamento	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.3. Relatório de gestão atuarial	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.4. Código de ética da Instituição	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.5. Políticas previdenciárias de saúde e segurança do servidor	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
3.2.6. Política de investimentos.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
3.2.7. Comitê de investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.8. Transparência	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.9. Definição de limites de alçadas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.10. Segregação das atividades	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.11. Ouvidoria	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.12. Diretoria executiva	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.13. Conselho fiscal	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.14. Conselho deliberativo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
3.2.15. Mandato, representação e recondução	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
3.2.16. Gestão de pessoas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25
<b>Total</b>			<b>81%</b>

Pilar Educação Previdenciária			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.3.1. Plano de ação de capacitação	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
3.3.2. Ações de diálogo com segurados e a sociedade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50,0
<b>Total</b>			<b>50%</b>

### Conclusão da auditoria documental

As evidências de conformidade (resultados) em relação aos requisitos que foram auditados durante a auditoria estão registradas no check-list "Anotações e evidências de auditoria", em anexo (parte integrante deste relatório).

### 3.1. Controle Interno

#### 3.1.1. Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
1 (uma) área de atuação mapeada	3 (três) áreas mapeadas	6 (seis) áreas mapeadas:	8 (oito) áreas mapeadas:
<b>Mapas de Processos a serem apresentados:</b>  <b>Benefícios:</b> <input type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória <input type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez <input type="checkbox"/> Aposentadoria especial <input type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária <input type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias; <input type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões.	<b>Mapas de Processos a serem apresentados:</b>  <b>Benefícios:</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria especial <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária (tempo de contribuição e/ou idade) <input checked="" type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias; <input checked="" type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões. <input checked="" type="checkbox"/> gestão da folha de pagamento de benefícios  <b>Investimentos:</b> <input checked="" type="checkbox"/> elaboração e aprovação da política de investimento; <input checked="" type="checkbox"/> credenciamento das instruções financeiras; e <input checked="" type="checkbox"/> autorização para aplicação ou resgate.  <b>Tecnologia da Informação – TI:</b> <input checked="" type="checkbox"/> procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados; e <input checked="" type="checkbox"/> controle de acesso – físico e lógico.	<b>Mapas de Processos a serem apresentados:</b>  <b>Benefícios:</b> <input type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória <input type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez <input type="checkbox"/> Aposentadoria especial <input type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária (tempo de contribuição e idade) <input type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias; <input type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões. <input type="checkbox"/> gestão da folha de pagamento de benefícios  <b>Investimentos:</b> <input type="checkbox"/> elaboração e aprovação da política de investimento; <input type="checkbox"/> credenciamento das instruções financeiras; e <input type="checkbox"/> autorização para aplicação ou resgate.  <b>Tecnologia da Informação – TI:</b> <input type="checkbox"/> procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados; e <input type="checkbox"/> controle de acesso – físico e lógico  <input type="checkbox"/> Arrecadação  <input type="checkbox"/> Compensação previdenciária  <input type="checkbox"/> Jurídica	<b>Mapas de Processos a serem apresentados:</b>  <b>Benefícios:</b> <input type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória <input type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez <input type="checkbox"/> Aposentadoria especial <input type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária (tempo de contribuição e idade) <input type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias; <input type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões. <input type="checkbox"/> gestão da folha de pagamento de benefícios.  <b>Investimentos:</b> <input type="checkbox"/> elaboração e aprovação da política de investimento; <input type="checkbox"/> credenciamento das instruções financeiras; e <input type="checkbox"/> autorização para aplicação ou resgate.  <b>Tecnologia da Informação – TI:</b> <input type="checkbox"/> procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados; e <input type="checkbox"/> controle de acesso – físico e lógico  <input type="checkbox"/> Arrecadação  <input type="checkbox"/> Compensação previdenciária  <input type="checkbox"/> Jurídica  <input type="checkbox"/> mais 2 (duas) áreas dentre as 11 elencadas no Anexo 7 do manual do Pró-Gestão.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> -----			
<b>Prazo:</b> -----			

### 3.1. Controle Interno

#### 3.1.2. Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
1 (uma) área de atuação mapeada:	3 (três) áreas mapeadas	6 (seis) áreas mapeadas:	8 (oito) áreas mapeadas:
<p><b>Manuais de Processos a serem apresentados:</b></p> <p><b>Benefícios:</b></p> <p><input type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória  <input type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez  <input type="checkbox"/> Aposentadoria especial  <input type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária  <input type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias;  <input type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões.</p>	<p><b>Manuais de Processos a serem apresentados:</b></p> <p><b>Benefícios:</b></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória  <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez  <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria especial  <input checked="" type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária (tempo de contribuição e/ou idade)  <input checked="" type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias;  <input checked="" type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões.  <input checked="" type="checkbox"/> gestão da folha de pagamento de benefícios</p> <p><b>Investimentos:</b></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> elaboração e aprovação da política de investimento;  <input checked="" type="checkbox"/> credenciamento das instruções financeiras; e  <input checked="" type="checkbox"/> autorização para aplicação ou resgate.</p> <p><b>Tecnologia da Informação – TI:</b></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados; e  <input checked="" type="checkbox"/> controle de acesso – físico e lógico.</p>	<p><b>Manuais de Processos a serem apresentados:</b></p> <p><b>Benefícios:</b></p> <p><input type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória  <input type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez  <input type="checkbox"/> Aposentadoria especial  <input type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária (tempo de contribuição e idade)  <input type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias;  <input type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões.  <input type="checkbox"/> gestão da folha de pagamento de benefícios</p> <p><b>Investimentos:</b></p> <p><input type="checkbox"/> elaboração e aprovação da política de investimento;  <input type="checkbox"/> credenciamento das instruções financeiras; e  <input type="checkbox"/> autorização para aplicação ou resgate.</p> <p><b>Tecnologia da Informação – TI:</b></p> <p><input type="checkbox"/> procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados; e  <input type="checkbox"/> controle de acesso – físico e lógico</p> <p><input type="checkbox"/> Arrecadação</p> <p><input type="checkbox"/> Compensação previdenciária</p> <p><input type="checkbox"/> Jurídica</p>	<p><b>Manuais de Processos a serem apresentados:</b></p> <p><b>Benefícios:</b></p> <p><input type="checkbox"/> Aposentadoria compulsória  <input type="checkbox"/> Aposentadoria por invalidez  <input type="checkbox"/> Aposentadoria especial  <input type="checkbox"/> Aposentadoria voluntária (tempo de contribuição e idade)  <input type="checkbox"/> Revisão de aposentadorias;  <input type="checkbox"/> Concessão e revisão de pensões.  <input type="checkbox"/> gestão da folha de pagamento de benefícios.</p> <p><b>Investimentos:</b></p> <p><input type="checkbox"/> elaboração e aprovação da política de investimento;  <input type="checkbox"/> credenciamento das instruções financeiras; e  <input type="checkbox"/> autorização para aplicação ou resgate.</p> <p><b>Tecnologia da Informação – TI:</b></p> <p><input type="checkbox"/> procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados; e  <input type="checkbox"/> controle de acesso – físico e lógico</p> <p><input type="checkbox"/> Arrecadação</p> <p><input type="checkbox"/> Compensação previdenciária</p> <p><input type="checkbox"/> Jurídica</p> <p><input type="checkbox"/> mais 2 (duas) áreas dentre as 11 elencadas no Anexo 7 do manual do Pró-Gestão.</p>
<p>Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não</p>			
<p>Necessita ação corretiva? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não</p>			
<p>Ação a ser tomada:</p>			
<p>Prazo:</p> <p>-----</p>			

### 3.1. Controle Interno

#### 3.1.3. Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das áreas de Risco

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Gestor de Recursos e <b>maioria</b> dos membros do Comitê de Investimentos com <b>Certificação básica</b> .	Adicionalmente os requisitos do Nível I  <input checked="" type="checkbox"/> Gestor de Recursos e <b>Todos</b> dos membros do Comitê de Investimentos com <b>Certificação básica</b> .	Adicionalmente os requisitos do Nível II  <input type="checkbox"/> 1(um) membro do Conselho Deliberativo,  <input type="checkbox"/> 1 (um) membro do Conselho fiscal,  <input type="checkbox"/> 1 (um) membro da Diretoria e demais membros do Comitê de Investimentos com <b>Certificação básica</b> .  <input type="checkbox"/> Gestor de Recursos; e <input type="checkbox"/> 1 (um) membro do Comitê de Investimentos com <b>Certificação intermediária</b> .	Adicionalmente os requisitos do Nível III  2 (dois) membros do Conselho Deliberativo, 2 (dois) membros do Conselho Fiscal e o Diretor Presidente com <b>Certificação básica</b> .  Maioria dos membros do Comitê de Investimentos com <b>Certificação intermediária</b> .
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> ----			
<b>Prazo:</b> ----			

### 3.1. Controle Interno

#### 3.1.4. Estrutura de Controle Interno

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Existência de processo gerencial que ateste o ente federativo que atenda ao RPPS,  <input type="checkbox"/> Emissão com relatório semestral das áreas mapeadas e manualizadas e,  <input type="checkbox"/> pelo menos 1 (um) servidor capacitado.	<input checked="" type="checkbox"/> Existência de estrutura organizacional no ente federativo de área comum de Controle Interno que atenda ao RPPS,  <input type="checkbox"/> Emissão de relatório semestral das áreas mapeadas e manualizadas e  <input checked="" type="checkbox"/> pelo menos 2 (dois) servidores capacitados.	<input type="checkbox"/> Existência de estrutura organizacional da unidade gestora no ente federativo de área específica de Controle Interno que atenda ao RPPS,  <input type="checkbox"/> Emissão de relatório trimestral das áreas mapeadas e manualizadas e pelo menos 3 (três) servidores capacitados, sendo:  <input type="checkbox"/> 1 (um) servidor da área de controle interno, <input type="checkbox"/> 1 (um) membro do Comitê de Investimentos, e <input type="checkbox"/> 1 (um) membro do Conselho Fiscal.	<input type="checkbox"/> Existência de estrutura organizacional da unidade gestora no ente federativo de área específica de Controle Interno que se reportará diretamente ao Conselho Deliberativo, com controlador ocupante de cargo efetivo, que atue também como agente de conformidade em pelo menos uma área de risco, com emissão de relatório mensal das áreas mapeadas e manualizadas e pelo menos 3 (três) servidores capacitados, sendo 1 (um) servidor da área de controle interno, 1 (um) membro do Comitê de Investimentos e 1 (um) membro do Conselho Fiscal.

Requisito atendido?  Sim  Não

#### Descrição da Evidência

O Relatório de Controle Interno precisa avaliar os controles e atestar a conformidade de todas as áreas mapeadas – em ajuste.

Falta a descrição de procedimentos, métodos, técnicas, planejamento e controles a serem verificados na Política de Controles Internos

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

#### Ação a ser tomada:

----

#### Prazo:

-----



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 7/28

### 3.1. Controle Interno

#### 3.1.5. Política de Segurança da Informação

Nível I

Nível II

Nível III

Nível IV

A Política de Segurança da Informação deverá ser publicada na Internet e atender aos seguintes requisitos:

<input checked="" type="checkbox"/> Política de segurança que abrange todos os servidores e prestadores de serviço que acessem informações do RPPS, indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação.	<input checked="" type="checkbox"/> Adicionalmente Nível I. <input checked="" type="checkbox"/> A política de segurança abrange todos os servidores e prestadores de serviço que acessem informações do RPPS, indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação com regras claras para uso de recursos de TI (equipamentos, internet, e-mail). <input checked="" type="checkbox"/> Existem procedimentos de contingências definidos: <input checked="" type="checkbox"/> <i>backups</i> <input checked="" type="checkbox"/> <i>controle de acesso</i> .	<input type="checkbox"/> Adicionalmente itens dos Níveis I e II e ter servidor ou área de GSI (Gestão de Segurança de Informação). <input type="checkbox"/> Plano de Comunicação da Política e Normas do GSI. <input type="checkbox"/> Critérios de Classificação das Informações pertinentes às partes interessadas.	Adicionalmente itens dos Níveis I, II e III. <input type="checkbox"/> Existência Comitê de Segurança da Informação no âmbito federativo do RPPS e de planos de contingências, auditoria e de recuperação de desastres.
---	--	---	---

Requisito atendido?  Sim  Não

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

Ação a ser tomada:

----

Prazo:

----



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 8/28

### 3.1. Controle Interno

#### 3.1.6. Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores públicos, aposentados e pensionistas.

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
Recenseamento previdenciário no mínimo a cada 3 (três) anos para aposentados e pensionistas e a cada 5 (cinco) anos para os servidores ativos, com encaminhamento da base atualizada por meio Sistema Previdenciário de Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social – SIPREV/Gestão para o Sistema de Informações Gerenciais dos Regimes Próprios de Previdência Social – SIG-RPPS, instituído pela Portaria MF nº 47, de 14 de dezembro de 2018.	Recenseamento previdenciário no mínimo a cada 3 (três) anos para aposentados e pensionistas e a cada 5 (cinco) anos para os servidores ativos, com encaminhamento da base atualizada por meio Sistema Previdenciário de Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social – SIPREV/Gestão para o Sistema de Informações Gerenciais dos Regimes Próprios de Previdência Social – SIG-RPPS, instituído pela Portaria MF nº 47, de 14 de dezembro de 2018.	Adicionalmente aos requisitos do Nível II, estabelecer por meio de instrumento legal a política de recenseamento dos servidores, na qual estejam estabelecidos critérios, padrões e periodicidade para o processo de recenseamento dos servidores ativos, aposentados e pensionistas.	Recenseamento previdenciário no mínimo a cada 2 (dois) anos para aposentados e pensionistas e a cada 4 (quatro) anos para os servidores ativos, com encaminhamento da base de dados cadastrais atualizada para o SIG-RPPS.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Descrição da Evidência</b>			
Não foi comprovante de envio Sistema Previdenciário de Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social – SIPREV/Gestão para o Sistema de Informações Gerenciais dos Regimes Próprios de Previdência Social – SIG-RPPS, instituído pela Portaria MF nº 47, de 14 de dezembro de 2018.			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b>			
----			
<b>Prazo:</b>			
----			





PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 9/28

### 3.2. Governança Corporativa

#### 3.2.1 Relatório de Governança Corporativa

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<b>Relatório de Governança Corporativa Anual com informações sobre:</b>  <input type="checkbox"/> Dados dos segurados, <input type="checkbox"/> receitas e despesas, <input type="checkbox"/> Evolução da situação atuarial, <input type="checkbox"/> Gestão de Investimentos.	<b>Relatório de Governança Corporativa Anual com informações sobre:</b>  <input checked="" type="checkbox"/> Dados dos segurados, <input checked="" type="checkbox"/> receitas e despesas, <input checked="" type="checkbox"/> Evolução da situação atuarial e <input checked="" type="checkbox"/> Gestão de Investimentos. <input checked="" type="checkbox"/> Publicação das atividades dos órgãos colegiados, e <input checked="" type="checkbox"/> Atividades institucionais.	<b>Relatório de Governança Corporativa semestral com informações sobre:</b>  <input type="checkbox"/> Dados dos segurados, receitas e despesas, <input type="checkbox"/> Evolução da situação atuarial <input type="checkbox"/> Gestão de Investimentos, <input type="checkbox"/> Publicação das atividades dos órgãos colegiados, <input type="checkbox"/> Atividades institucionais, e <input type="checkbox"/> Canais de atendimento.	<b>Relatório de Governança Corporativa Trimestral com informações sobre:</b>  <input type="checkbox"/> Dados dos segurados, receitas e despesas, <input type="checkbox"/> Evolução da situação atuarial <input type="checkbox"/> Gestão de Investimentos, <input type="checkbox"/> Publicação das atividades dos órgãos colegiados, <input type="checkbox"/> Atividades institucionais, <input type="checkbox"/> Canais de atendimento.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> -----			
<b>Prazo:</b> -----			



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 10/28

### 3.2. Governança Corporativa

#### 3.2.2 Planejamento

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Plano de Ação anual - contendo as metas a serem atingidas no exercício para as áreas de <b>gestão de ativos e passivos, no mínimo quantitativas</b> , possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos, com ênfase na área de benefícios.	<input checked="" type="checkbox"/> Plano de Ação anual, para todas as áreas, contendo as metas a serem atingidas no exercício para todas as grandes áreas de atuação do RPPS, referidas no Anexo 7 deste Manual, no mínimo quantitativas, possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos.	<input type="checkbox"/> Planejamento Estratégico, para período de 5 anos, com revisão anual.	<input type="checkbox"/> Planejamento Estratégico, para período de 5 anos, com revisão anual e vínculo com Plano Orçamentário e  <input type="checkbox"/> Plano Plurianual - PPA

Requisito atendido?  Sim  Não

#### Descrição da Evidência

Não foi apresentado **as metas** a serem atingidas no exercício para todas as grandes áreas de atuação do RPPS, referidas no **Anexo 7** deste Manual, no mínimo quantitativas, possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos.

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

Ação a ser tomada:

Prazo:

----



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 11/28

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.3 Relatório de Gestão Atuarial

<input type="checkbox"/> Nível I	<input type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Relatório com comparativo dos 3 últimos exercícios.	<input checked="" type="checkbox"/> Relatório com comparativo dos 3 últimos exercícios.	<input type="checkbox"/> Relatório com comparativo dos 3 últimos exercícios <input type="checkbox"/> Estudo de Técnica de Aderência.	<input type="checkbox"/> Relatório com comparativo dos 3 últimos exercícios <input type="checkbox"/> Estudo de Técnica de Aderência. <input type="checkbox"/> Plano de Trabalho Atuarial.
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada: -----			
Prazo: -----			



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 12/28

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.4 Código de ética

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Conhecimentos pelos servidores, conselheiros e membros dos Comitê, fornecedores e prestadores de serviço.		<input type="checkbox"/> Adicionalmente itens dos Níveis I e II <input type="checkbox"/> promoção de ações de capacitação com servidores segurados, conselheiros e membros do Comitê.	<input type="checkbox"/> Adicionalmente itens do Nível III <input type="checkbox"/> constituição de Comitê de Ética, indicando necessidades de eventuais revisões e atualizações.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> -----			
<b>Prazo:</b> -----			

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.5. Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<p>Implantação de ações isoladas em saúde do servidor que contemplem:</p> <p><input type="checkbox"/> a) Obrigatoriedade em Lei de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> b) Serviço de perícia médica na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> c) Ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.</p>	<p>Adicionalmente requisitos do Nível I e ações preparatórias em saúde do servidor que contemplem:</p> <p><input type="checkbox"/> a) Laudo Técnico de Condições Ambientais do Trabalho - LTCAT.</p> <p><input type="checkbox"/> b) Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.</p>	<p>Adicionalmente requisitos do Nível II e ações preparatórias em saúde do servidor e elaboração de Estudo Epidemiológico do servidor que contemplem:</p> <p><input type="checkbox"/> a) Serviço de perícia oficial em saúde na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização, com equipe multidisciplinar.</p> <p><input type="checkbox"/> b) Estudo epidemiológico, contendo as potencialidades e desafios da atenção à saúde e segurança do servidor.</p> <p><input type="checkbox"/> c) Publicação lei ou decreto estabelecendo a Política de Atenção à Segurança e Saúde do Servidor.</p>	<p>Adicionalmente requisitos do Nível III e institucionalização do Sistema de Gestão de Saúde do Servidor que contemplem:</p> <p><input type="checkbox"/> a) ações em saúde do servidor com base nas necessidades levantadas em estudo epidemiológico.</p> <p><input type="checkbox"/> b) relatório anual de execução das ações em saúde do servidor.</p> <p><input type="checkbox"/> c) exames periódicos de saúde do servidor, no mínimo a cada 3 (três) anos.</p>
<p><b>Requisito atendido?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não</p>			
<p><b>Descrição da Evidência</b></p> <p>Não foram apresentados evidencias de:</p> <p>Obrigatoriedade em Lei de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação.</p> <p>Laudo Técnico de Condições Ambientais do Trabalho – LTCAT e do Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.</p> <p>Ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.</p>			
<p><b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não</p>			
<p><b>Ação a ser tomada:</b></p>			
<p><b>Prazo:</b></p> <p>----</p>			

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.6. Política de Investimento

<input checked="" type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<p><input checked="" type="checkbox"/> Elaboração de relatórios mensais, acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal, de acompanhamento da rentabilidade e dos riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do RPPS e da aderência das alocações e processos decisórios de investimento à Política de Investimentos.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível I:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Elaboração de plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas relativas à gestão dos recursos;</p> <p><input type="checkbox"/> Elaboração de relatórios mensais de diligências de verificação dos lastros relativos aos títulos ou a papéis incluídos em operações estruturadas adquiridas por meio de veículos de investimento, e de acompanhamento sistemático da situação patrimonial, fiscal, comercial e jurídica das instituições investidas e do desempenho dos papéis por elas emitidos.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Elaboração de estudos de gerenciamento de ativos e passivos, a partir de modelos matemáticos de gestão do ativo e das taxas de juros do passivo (<i>asset liability management</i> - ALM), visando à otimização das carteiras de investimentos para municípios com mais de <b>R\$50 milhões em investimentos</b>.</p>	<p><input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível II:</p> <p><input type="checkbox"/> Elaboração de estudos de gerenciamento de ativos e passivos, a partir de modelos matemáticos de gestão do ativo e das taxas de juros do passivo (<i>asset liability management</i> - ALM), visando à otimização das carteiras de investimento;</p> <p><input type="checkbox"/> Elaboração de relatório de acompanhamento da implementação das estratégias de carteiras específicas para os compromissos do plano com seus segurados e beneficiários.</p>	<p><input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível III:</p> <p><input type="checkbox"/> Criação, dentro da estrutura do RPPS, de área com a função específica de acompanhamento e monitoramento contínuo dos riscos (Gestão de Riscos) de todas as posições dos recursos investidos, do cumprimento dos indicadores definidos por segmento de alocação e produto, de análise diária do comportamento do mercado, incluindo a performance de produtos e de instituições gestoras de carteiras.</p>

Requisito atendido?  Sim  Não

#### Descrição da Evidência

Não foram apresentados:

Relatórios mensais de diligências de verificação dos lastros relativos aos títulos ou a papéis incluídos em operações estruturadas adquiridas por meio de veículos de investimento, e de acompanhamento sistemático da situação patrimonial, fiscal, comercial e jurídica das instituições investidas e do desempenho dos papéis por elas emitidos.

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

#### Ação a ser tomada:

Prazo:

----



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 15/28

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.7. Comitê de Investimento

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
3 (três) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.	<input checked="" type="checkbox"/> 3 (três) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.	<input type="checkbox"/> 5 (cinco) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.	<input type="checkbox"/> 5 (cinco) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS, sendo a maioria servidores efetivos e segurados do RPPS.
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada: -----			
Prazo: -----			

**3.2 Governança Corporativa**

**3.2.8. Transparência**

Requisito atendido?  Sim  Não

Obrigatórios	Disponível no site?	
a) Acórdãos dos Tribunais de contas referentes às contas do RPPS;	a) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
b) Atas dos órgãos colegiados na internet	b) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
c) Avaliação atuarial anual	c) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
d) Certidões de negativa de tributos	d) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
e) Código de Ética	e) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
f) Cronograma das ações de educação previdenciária	f) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
g) Cronograma de reuniões dos conselhos e comitê na internet	g) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
h) Informações concernentes a procedimentos licitatórios e contratos administrativos	h) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
i) Link para acesso ao CADPREV, para consulta aos demonstrativos obrigatórios e extrato do CRP	i) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
j) Política de investimentos	j) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
k) Relação de entidades credenciadas investimentos	k) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
l) Relatórios mensais e anual de investimentos	l) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
m) Plano de ação anual	m) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
n) Demonstrações financeiras e contábeis: a divulgação das demonstrações deverá ser realizada por meio da internet: semestral	n) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não
o) Políticas e relatórios de controle interno: semestral	o) <input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

Prazo:

----





PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 17/28

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.9. Definição de Limites de Alçada

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos a investimentos.	<input checked="" type="checkbox"/> Obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos a investimentos.	<input type="checkbox"/> Obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos à gestão de ativos e passivos e a atividades administrativas que envolvam concessões de benefícios, contratações e dispêndios de recursos,  <input type="checkbox"/> limites de alçada definidos em ato normativo editado pela unidade gestora do RPPS.	<input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível III,  <input type="checkbox"/> elaborar e divulgar relatórios de exceção que registrem os casos em que os limites de alçada não tenham sido observados, com a devida justificativa.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> ----			
<b>Prazo:</b> ----			



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 18/28

### 3.3 Governança Corporativa

#### 3.2.10. Segregação das atividades

<input type="checkbox"/> Nível I	<input type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	<input checked="" type="checkbox"/> Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	<input type="checkbox"/> Segregação das atividades de habilitação/concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios e segregação das atividades de investimentos das atividades administrativo-financeiras.	<input type="checkbox"/> Segregação das atividades de habilitação/concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios e segregação das atividades de investimentos das atividades administrativo-financeiras.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> ----			
<b>Prazo:</b> ----			

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.11. Ouvidoria

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Disponibilização no site do ente federativo ou do RPPS de um canal de comunicação no modelo "fale conosco".	<input checked="" type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível I,  <input checked="" type="checkbox"/> no mínimo 1 (um) servidor exercendo a função de Ouvidor na estrutura do ente federativo ou da unidade gestora do RPPS.	<input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível I, e  <input type="checkbox"/> no mínimo 1 (um) servidor efetivo exercendo a função de Ouvidor na estrutura do ente federativo ou da unidade gestora do RPPS.	<input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível I,  <input type="checkbox"/> no mínimo 1 (um) servidor efetivo exercendo a função de Ouvidor na estrutura da unidade gestora do RPPS, com certificação de Ouvidor e  <input type="checkbox"/> procedimentos de atuação devidamente definidos em ato específico.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b> ----			
<b>Prazo:</b> ----			



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 20/28

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.12. Diretoria Executiva

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva.	<input checked="" type="checkbox"/> Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva. <input checked="" type="checkbox"/> Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.	<input type="checkbox"/> Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva, com formação ou especialização em área compatível com a atribuição exercida. <input type="checkbox"/> Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.	Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva, com formação ou especialização em área compatível com a atribuição exercida e certificação em gestão previdenciária, por exame ou experiência.  Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada: ----			
Prazo: ----			

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.13. Conselho Fiscal

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	<input checked="" type="checkbox"/> Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	<input type="checkbox"/> Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, tendo a maioria dos membros formação de nível superior, com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que terá o voto de qualidade.  <input type="checkbox"/> Elaboração, publicação e controle sobre a efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos.  <input type="checkbox"/> Elaboração de parecer ao relatório de prestação de contas, no qual devem constar os itens ressaltados com as motivações, recomendações para melhoria e áreas analisadas.	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, todos com formação superior ou especialização em área compatível, com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que terá o voto de qualidade.
<b>Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não</b>			
<b>Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não</b>			
<b>Ação a ser tomada:</b> ----			
<b>Prazo:</b> ----			

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.14. Conselho Deliberativo

<input type="checkbox"/> Nível I	<input type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	<input checked="" type="checkbox"/> Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	<input type="checkbox"/> Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, tendo a maioria dos membros formação de nível superior, com a presidência do Conselho Deliberativo sendo exercida por um dos representantes do ente federativo, que terá o voto de qualidade.  <input type="checkbox"/> Elaboração, publicação e controle da efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos.  <input type="checkbox"/> Elaboração de relatório de prestação de contas que sintetize os trabalhos realizados e apresente as considerações que subsidiaram o Conselho Deliberativo a apresentar seu relatório de prestação de contas.	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, todos com formação superior ou especialização em área compatível, com a presidência do Conselho Deliberativo sendo exercida por um dos representantes do ente federativo, que terá o voto de qualidade.  O Conselho Deliberativo deverá adotar as práticas referidas para o Nível III.
<b>Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não</b>			
<b>Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não</b>			
<b>Ação a ser tomada:</b> ----			
<b>Prazo:</b> ----			

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.15. Mandato, Representação e Conselho

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> Definição na legislação o processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal.	<input checked="" type="checkbox"/> Definição na legislação o processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal.	<input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos dos <b>Níveis I e II</b> ,  <input type="checkbox"/> membros da Diretoria Executiva terão mandato, somente podendo ser substituídos nas situações definidas em lei, e deverão  <input type="checkbox"/> Apresentação anual de prestação de contas ao Conselho Deliberativo.	<input type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do <b>Nível III</b>  <input type="checkbox"/> contrato de gestão submetido aos membros da Diretoria Executiva.

Requisito atendido?  Sim  Não

#### Descrição da Evidência

**A LEI Nº 095/13** descreve na legislação o processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal.

Não foi possível evidenciar o atedimento do requisito b, c e d dessa ação conforme apresentado na pág 39 do Manual do Pró-Gestão:

a) Os membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal terão mandato com duração entre 1 (um) e 4 (quatro) anos, conforme definido na legislação local, somente podendo ser substituídos nas situações definidas na legislação.

b) Será admitida a recondução, limitada ao máximo de três mandatos consecutivos para o mesmo Conselho, como forma de assegurar sua renovação periódica.

c) Para se preservar o conhecimento acumulado, os mandatos dos membros dos Conselhos não serão coincidentes, permitindo que a renovação da composição ocorra de forma intercalada e não integral.

d) Quando a legislação local estabelecer que a escolha de membros da Diretoria Executiva, Conselho Deliberativo ou Conselho Fiscal ocorrerá por meio de processo eleitoral, deverão ser proporcionados os meios para que haja ampla participação dos segurados e para que estes tenham acesso às propostas de atuação dos candidatos.

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

Ação a ser tomada:

-----

Prazo:

-----



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

## Relatório de Auditoria de Certificação Pró-Gestão RPPS

RE-RAU

Revisão: 03

Data: 18/04/2021

Pag.: 24/28

### 3.2 Governança Corporativa

#### 3.2.16. Gestão de Pessoas

<input type="checkbox"/> Nível I	<input type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> A unidade gestora do RPPS possui pelo menos 1 (um) servidor efetivo com dedicação exclusiva, ainda que cedido pelo ente federativo.	<input checked="" type="checkbox"/> A unidade gestora do RPPS possui quadro próprio, ocupado por servidores efetivos (pelo menos 1 (um)), comissionados ou cedidos pelo ente federativo.	<input type="checkbox"/> A unidade gestora do RPPS deve possuir seus cargos ocupados por servidores efetivos (pelo menos 50% do quadro), comissionados ou cedidos pelo ente federativo.	<input checked="" type="checkbox"/> Adicionalmente aos requisitos do Nível III, o RPPS deve possuir em seu quadro de pessoal: <input type="checkbox"/> 1 (um) servidor ocupante do cargo de atuário; e <input type="checkbox"/> 1 (um) servidor efetivo com dedicação exclusiva na área de investimentos.
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada: ----			
Prazo: ----			



### 3.3 Educação Previdenciária

#### 3.3.1. Plano de Ação de Capacitação

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input checked="" type="checkbox"/> a) Formação básica em RPPS para os servidores, dirigentes e conselheiros.  <input checked="" type="checkbox"/> b) Treinamento dos servidores que atuem na área de concessão de benefícios sobre as regras de aposentadorias e pensão por morte.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I:  <input checked="" type="checkbox"/> Treinamento para os servidores que atuem na área de investimentos sobre sistema financeiro, mercado financeiro e de capitais e fundos de investimentos.	Adicionalmente aos requisitos do Nível II:  <input type="checkbox"/> Treinamento em gestão previdenciária para os servidores, dirigentes e conselheiros, contemplando: - legislação previdenciária, - gestão de ativos, - conhecimentos de atuária, - controles internos, e - gestão de riscos.  <input type="checkbox"/> Programa de Educação Previdenciária que sistematize as ações realizadas e a realizar (planejamento, público alvo, mecanismos de capacitação permanente).	Adicionalmente aos requisitos do Nível III:  a) Preparação dos servidores e dirigentes para obtenção de certificação individual de qualificação nas respectivas áreas de atuação.

Requisito atendido?  Sim  Não

#### Descrição da Evidência

Foram apresentados os certificados de servidores, diretores e conselheiros.

Não foi apresentado plano de ação de capacitação para os servidores que atuem na unidade gestora, seus dirigentes e conselheiros, com os seguintes parâmetros mínimos estabelecidos pelo Nível I e II.

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

#### Ação a ser tomada:

----

#### Prazo:

-----

### 3.3 Educação Previdenciária

#### 3.3.2 Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<p><input checked="" type="checkbox"/> a) Cartilha dirigida aos segurados que contemple os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários e disponibilizada em meio impresso e no site do RPPS.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> b) Realização de pelo menos uma audiência pública anual com os segurados, representantes do ente federativo (Poder Executivo e Legislativo) e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial.</p>	<p>Adicionalmente aos requisitos do Nível I:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.</p>	<p>Adicionalmente aos requisitos do Nível II:</p> <p><input type="checkbox"/> Ações de conscientização sobre a vida após a aposentadoria e o envelhecimento ativo com os segurados.</p>	<p>Adicionalmente aos requisitos do Nível III:</p> <p><input type="checkbox"/> Ações de educação previdenciária integradas com os Poderes.</p> <p><input type="checkbox"/> Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre finanças pessoais.</p>

Requisito atendido?  Sim  Não

Necessita ação corretiva?  Sim  Não

Ação a ser tomada:

-----

Prazo:

-----

### 3.3. Gráficos % de Atendimento de Requisitos

Total de ações Pró Gestão Nível II: **24**

Nº de Ações atendidas: **19**

Percentual Geral de atendimento dos requisitos: **79%**

Gráfico 1: Total de ações atendidas para recertificação no Pró-Gestão RPPS Nível II

Quadro de % de atendimento das Ações do Pró-Gestão por Dimensão			
Dimensões Pró-Gestão	Total de Ações	Nº de Ações Atendidas	% de Atendimento das Dimensões
Controle Interno	6	5	83%
Governança Corporativa	16	13	81%
Educação Previdenciária	2	1	50%
<b>Total de Ações</b>	<b>24</b>	<b>19</b>	
<b>% de Atendimentos de Ações</b>		<b>79%</b>	

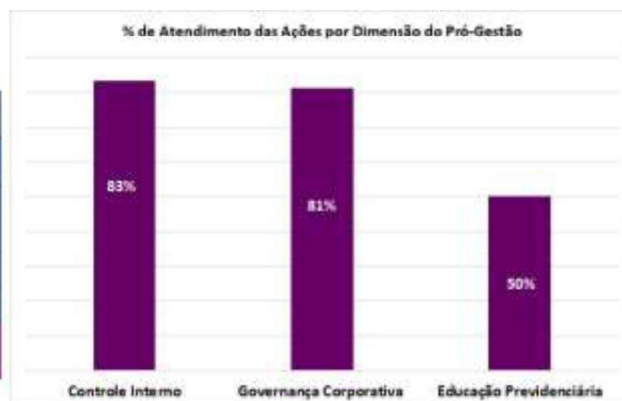


Gráfico 1: Total de ações atendidas para recertificação no Pró-Gestão RPPS Nível II

### 3.4. Recomendação da Equipe Auditora

A organização implementou e mantém um sistema de gestão eficaz que está em conformidade com os seus requisitos e com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria, Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios Portaria MPS Nº 185/2015, alterada pela Portaria MF N 577/2017 – Versão 3.2. APROVADA NA REUNIÃO DA COMISSÃO DE CREDENCIAMENTO E AVALIAÇÃO DOS DIAS 16/12/2020 E 04/03/2021 E PELA PORTARIA SPREV Nº 3.030, DE 15 DE MARÇO DE 2021, PUBLICADA NO DOU nº 51, de 17/03/2021, COM VIGÊNCIA A PARTIR DO DIA 1º DE ABRIL DE 2021.

A organização implementou e mantém um sistema de gestão que ainda **apresenta não conformidades** com os seus requisitos e/ou com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria, Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios Portaria MPS Nº 185/2015, alterada pela Portaria MF N 577/2017 – Versão 3.2. APROVADA NA REUNIÃO DA COMISSÃO DE CREDENCIAMENTO E AVALIAÇÃO DOS DIAS 16/12/2020 E 04/03/2021 E PELA PORTARIA SPREV Nº 3.030, DE 15 DE MARÇO DE 2021, PUBLICADA NO DOU nº 51, de 17/03/2021, COM VIGÊNCIA A PARTIR DO DIA 1º DE ABRIL DE 2021.

Desta forma, com base nas normas referenciadas no item 2 deste relatório, o(s) auditor(es) recomenda(m):

A CERTIFICAÇÃO no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria nº 185/2015), alterada pela Portaria nº 577/2017: NÍVEL XXXX, APÓS A REALIZAÇÃO DA AUDITORIA PRESENCIAL.

A CERTIFICAÇÃO no Pró-Gestão, *somente após a análise e o aceite* da implantação das ações especificadas nesse relatório.

A RECERTIFICAÇÃO no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria nº 185/2015, alterada pela Portaria nº 577/2017: NÍVEL II.

A RECERTIFICAÇÃO no Pró-Gestão, *somente após a análise e o aceite* da correção das ações propostos.

A MANUTENÇÃO da(s) certificação(ões) existente(s).

A MANUTENÇÃO da(s) certificação(ões) existente(s), *somente após a análise e o aceite* dos planos de ação propostos.

A SUSPENSÃO da(s) certificação(ões) existente(s).

A RECUSA/CANCELAMENTO da(s) certificação(ões) existente(s).

#### 4. Distribuição, confidencialidade, direitos de propriedade e responsabilidades

A auditoria é um procedimento com base nos princípios de amostragem randômica e não cobre todos os detalhes do sistema de gestão. Portanto, não conformidades e pontos fracos podem existir onde não foram expressamente mencionados pelos auditores na reunião de encerramento ou mesmo neste relatório. A responsabilidade pela operação efetiva e contínua do sistema de gestão é sempre e somente de responsabilidade da organização auditada e certificada.

**Nota 1:** este relatório de auditoria é de propriedade da organização auditada. Entretanto, mesmo este tendo sido entregue no ato do encerramento da auditoria, estará ainda sujeito à aprovação do organismo de certificação. O processo de liberação do relatório é independente, podendo requerer modificações e, neste caso, uma cópia revisada do mesmo será reenviada à organização.

**Nota 2:** a equipe auditora, bem como o ICQ Brasil, trata e usa, com confidencialidade, todas as informações obtidas e relacionadas ao processo da auditoria.

#### 5. Pendências e/ou novas diretrizes (pontos relevantes) para a próxima auditoria

**PENDÊNCIAS:** caso aplicável, resumo objetivo das \*não conformidades que ainda não foram totalmente sanadas pela organização (amostragem considerada durante a auditoria, na qual não foi possível comprovar a total eficácia das ações implementadas).

\*não atendimento de requisitos apontadas nas últimas auditorias realizadas.

**PONTOS RELEVANTES:** citação objetiva dos \*\*requisitos/tópicos que deverão ser considerados na amostragem da próxima auditoria a ser realizada pelo ICQ Brasil (próximos auditores).

\*\*situações duvidosas cuja amostragem considerada durante a auditoria não foi suficiente para emitir parecer objetivo; processos parcialmente auditados; novos processos e/ou mudanças cujas melhorias ainda não foram totalmente implementadas.

##### 5.1 Pendências

Não aplicável.


##### 5.2 Pontos relevantes

Não aplicável.

#### 6. Anexos que integram este relatório

Não existem documetos complementares

#### 7. Assinaturas

Nome	Cargo/função	Data assinatura	Assinatura
Uira Alcides Gomes Rosa	Auditor	07/12/2021	 UIRA ALCIDES GOMES ROSA:02681356733 <small>Assinado de forma digital por UIRA ALCIDES GOMES ROSA:02681356733            Dados: 2021.12.07 15:17:30 -03'00'</small>
Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade	Presidente	07/12/2021	