



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

MARINGÁ PREVIDÊNCIA - RPPS

Previdência dos Servidores Públicos do Município de Maringá

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício - 2018

Preliminarmente informamos que este Relatório foi compilado (modelo 4 - Autarquia e modelo 5 -RPPS) da Instrução Normativa nº 148/2019 do TCE/PR, portanto contendo as informações pertinentes aos dois modelos, visto que a Maringá Previdência é uma Autarquia do Município que gere o Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Maringá.

Em cumprimento ao que dispõe a legislação em vigor, o Regimento Interno do TCE/PR, a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), as normas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, em especial a Instrução Normativa nº 148/2019 do TCE/PR, o órgão de Controle Interno desta Prefeitura Municipal, diante de suas atribuições, vem apresentar o Relatório circunstanciado sobre os principais aspectos, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, a partir da avaliação do cumprimento das metas estabelecidas no Plano Anual, da adequação da LOA ao PPA e a LDO, como também quanto a eficácia e eficiência da execução dos planos e políticas de governo, referente ao exercício financeiro de 2018.

1. Normatização do Sistema e Histórico Legal

Em 15 de julho de 2005, o Prefeito Municipal sancionou a Lei Complementar nº 561, que instituiu a Secretaria Municipal de Controle Interno, hoje denominada Controladoria-Geral do Município - CGM, por força da Lei Complementar nº 1.074/2017 (Estrutura Administrativa do Município), órgão responsável pela atividade de controle interno da Prefeitura (Administração Direta e Indireta), subordinada ao Prefeito, a quem assessora.

2. Qualificação do Responsável pela Controladoria

CONTROLADOR	
Nome: Antônio Luiz Lage	CPF: 412.736.729-68
Nome do Cargo Ocupado: Controlador-Geral do Município	
Ato e Data de Nomeação: Decreto nº 1524/2017 - 01/11/2017	
Período de responsabilidade: janeiro a dezembro/2018	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	() Sim (x) Não



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

3. Relação de Servidores

Esta Controladoria contou no exercício de 2018, com seguintes servidores:

- **Angela Cristina Ehlert:** servidora efetiva, do quadro próprio do Município, portadora do CPF nº 894.033.719-00, ocupante do cargo de Auxiliar Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 008/2011, desde 08/05/2012, sendo nomeada Gerente Controlador Jurídico, símbolo - FGG, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 049/2017-GAPRE, a partir de 16/01/2017, sendo exonerada em 30/05/2018, através da Portaria nº 458/2018-GAPRE e nomeada Gerente Controlador Jurídico, símbolo - GAS1, em 01/06/2018, através do Decreto nº 746/2018;

- **Guilherme Rogério Miles:** servidor efetivo, do quadro próprio do Município, portador do CPF nº 021.452.059-50, ocupante do cargo de Auxiliar Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 001/1999, desde 07/05/2001, sendo nomeado Gerente Controlador Contábil Financeiro, símbolo - FGG, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 048/2017-GAPRE, a partir de 09/01/2017, sendo exonerado em 30/05/2018, através da Portaria nº 458/2018-GAPRE e nomeado Gerente Controlador Contábil Financeiro, símbolo - GAS1, em 01/06/2018, através do Decreto nº 746/2018;

- **Luciana Marangoni Romero:** servidora efetiva, do quadro próprio do Município, portadora do CPF nº 865.716.729-87, ocupante do cargo de Agente Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 031/1993, desde 01/03/1995, sendo nomeada Gerente Controlador de Recursos Humanos, símbolo - FGG, junto a esta Controladoria, através do Decreto nº 048/2017, a partir de 09/01/2017;

- **Pâmela Cristina da Paz Corrêa Mendes:** servidora efetiva, do quadro próprio do Município, portadora do CPF nº 077.419.189-90, ocupante do cargo de Agente Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 021/2014, desde 12/05/2015, sendo nomeada Gerente Controlador de Saúde, símbolo - FGG, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 162/2017-GAPRE, a partir de 06/02/2017, e exonerada em 11/06/2018, através da Portaria nº 444/2018-GAPRE;

- **Hebert de Paula Giesteira:** servidor efetivo, do quadro próprio do Município, portador do CPF nº 024.126.449.93, ocupante do cargo de Agente Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 021/2014, desde 25/06/2015, sendo nomeado Gerente Controlador de Saúde, símbolo - GAS1, junto a esta Controladoria, através do Decreto nº 800/2018, a partir de 11/06/2018;

- **Rhuan Felipe Reino Amorim:** servidor efetivo, do quadro próprio do Município, portador do CPF nº 058.314.139-00, ocupante do cargo de Engenheiro Civil, por meio de Concurso Público - Edital nº 021/2014, desde de 25/11/2014, sendo nomeado Gerente Controlador de Obras e Edificações - FGG, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 676/2017-GAPRE, a partir de 10/08/2017, e exonerado em 28/05/2018, através da Portaria nº 487/2018-GAPRE;



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

- **Thálita Emy da Costa Mano:** servidora efetiva, do quadro próprio do Município, portadora do CPF nº 070.989.479-11, ocupante do cargo de Auxiliar Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 019/2010, desde de 26/11/2010, sendo nomeada Gerente Controlador de Educação, símbolo - FGG, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 303/2017-GAPRE, a partir de 22/02/2017, sendo exonerada em 30/05/2018, através da Portaria nº 458/2018-GAPRE, e nomeada Gerente Controlador de Educação, símbolo - GAS1, em 01/06/2018, através do Decreto nº 746/2018;

- **Bruno Ricardo Pimenta Isboli:** servidor efetivo, do quadro próprio do Município, portador do CPF nº 058.561.469-56, ocupante do cargo de Auxiliar Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 009/2006, desde de 10/03/2008, sendo nomeado Coordenador de Serviço, símbolo - FGC, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 929/2017-GAPRE a partir de 09/10/2017;

- **Juliana Belato Alves:** servidora efetiva, do quadro próprio do Município, portadora do CPF nº 026.687.649-80, ocupante do cargo de Auxiliar Administrativo, por meio de Concurso Público - Edital nº 008/2011, desde de 08/11/2012, sendo nomeada Coordenador de Serviço, símbolo - FGC, junto a esta Controladoria, através da Portaria nº 320/2017, a partir de 01/04/2017.

4. Atividades Desenvolvidas pela Controladoria

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Trimestral a partir de janeiro/ 2018	Contábil	Execução do PPA e LOA	Verificação através do sistema contábil	75%	Regular
02	Mensal de janeiro a dezembro/ 2018	Previdenciário e Financeiro	SIAP	Verificação através de relatórios e site do TCE/PR	100%	Regular
03	Mensal de janeiro a dezembro 2018	Contábil	SIM-AM	Verificação através do sistema contábil e site do TCE/PR	100%	Regular



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

04	Trimestral a partir de janeiro/ 2018	Previdenciário e Financeiro	Carteira de Investimentos/ Aplicações Financeiras	Verificação através de relatórios e extratos dos fundos	80%	Regular
05	Bimestral a partir de janeiro/ 2018	Previdenciário e Financeiro	Repasse das contribuições previdenciárias e aportes	Verificação através de relatórios	90%	Regular
06	Quando da ocorrência do certame	Administração e Patrimônio	Licitações	Análise dos Editais, Anexos e Processos	85%	Regular

5. Considerações Relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

Esta CGM apesar de prever o acompanhamento por amostragem de toda a estrutura da Maringá Previdência, inclusive demandas pontuais, priorizou em seu Plano Anual de Trabalho atenção especial nas áreas citadas no item 4.

Assim, será proferido alguns comentários que entendemos serem oportunos diante das ações desenvolvidas por esta CGM:

Através da Lei Complementar nº 749/2008, de 17/12/2008, o Regime Próprio de Previdência foi reestruturado, passando a ser denominado de MARINGÁ PREVIDÊNCIA - Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Maringá - RPPS, dotada de personalidade jurídica de Direito Público, com patrimônio e receitas próprias, com autonomia administrativa, técnica e financeira.

A nova estrutura passa a contar com 02 (dois) Fundos, o Fundo Financeiro, cuja finalidade é custear os benefícios dos segurados ativos, inativos e pensionistas, admitidos até 31/12/2003, e o Fundo Previdenciário, no qual o objetivo é custear os benefícios dos segurados ativos, inativos e pensionistas, admitidos a partir de 01/01/2004.

Além dos repasses das contribuições previdenciárias, o Município por responder solidariamente à Maringá Previdência pelos pagamentos dos benefícios a que fizerem jus os segurados e pensionistas, passou a efetuar um aporte mensal para o Fundo Financeiro, a partir de maio de 2011, de acordo com a necessidade do referido fundo, uma vez que as contribuições se tornaram insuficientes para arcar com as despesas decorrentes de aposentadorias e pensões. O aporte realizado pelo Município para o Fundo Financeiro no exercício de 2018 foi de R\$ 78.498.000,00.



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

Já o Fundo Previdenciário está sendo capitalizado por meio de aplicações financeiras das contribuições previdenciárias dos servidores ativos pertencentes a este fundo, estando de acordo com a Resolução nº 3922/2010-BC e suas alterações.

Conforme dados do último cálculo atuarial (ano-base 2018), a distribuição de servidores ativos e inativos por fundo, apresentou o seguinte resultado:

Item	Ativos	Inativos	Total
Fundo Previdenciário	8.531	176	8.707
Fundo Financeiro	2.823	2.902	5.725
Total	11.354	3.078	14.432

O Conselho Fiscal da Maringá Previdência, se reúne duas vezes por mês para apresentação dos relatórios das despesas e receitas, e mensalmente para verificação dos relatórios financeiros e contábeis. As Audiências Públicas são realizadas anualmente.

Saldo em 31/12/2018:

Em aplicações financeiras: R\$ 326.871.171,76

Em banco conta movimento: R\$ 11.498.790,72

Obs: A conta Caixa e Equivalentes de Caixa possui um valor de R\$ 11.498.790,72 e representa os valores em conta corrente bancária em 31/12/2018.

Descrição	Valor
Fundo Financeiro	R\$ 11.000.000,00
Taxa de Administração	R\$ 11.961,35
Consignações	R\$ 486.829,37
Total	R\$ 11.498.790,72

Os R\$ 11.000.000,00 em conta corrente do Fundo Financeiro são referentes ao repasse que o município realizou após as 16:00 horas do último dia útil, impossibilitando a sua aplicação financeira. Os R\$ 11.961,35 da Taxa de Administração referem-se aos empenhos que passaram para o próximo exercício (restos a pagar) e os R\$ 486.829,37 são descontos consignatórios realizado na folha de pagamento e dos serviços tomados que serão pagos no exercício vindouro.

A Maringá Previdência teve como receita orçamentária no exercício de 2018 o valor de R\$ 125.479.365,70 contra uma despesa orçamentária empenhada de R\$ 119.036.208,14, apresentando um superávit orçamentário de R\$ 6.443.157,56.



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

Quanto ao envio de dados junto aos sistemas SIAP e SIM-AM, os mesmos ocorreram de forma regular, atendendo as normas do TCE/PR.

Com relação as licitações, foram realizadas 10 no total, sendo 07 inexigibilidades, 01 tomada de preços e 02 pregões, não sendo observado por esta CGM, nenhuma inconformidade, diante dos editais e processos verificados.

Houve no exercício de 2018, 220 processos de aposentadoria e 67 processos de pensão.

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados	Avaliação
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Regular
Eficiência da aplicação das políticas de governo	Regular
Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
Execução Orçamentária	
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Regular
Créditos Extraordinários	Regular
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM)	Regular
Investimentos	
Enquadramento da carteira de investimentos - Resolução CMN nº 3.922	Regular
Comitê de Investimento instalado e operante	Regular
Taxa de Administração	
Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal	Regular
Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas	Regular



Prefeitura do Município de Maringá - Estado do Paraná
Controladoria-Geral do Município – CGM

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Não houve considerações que se fizessem necessárias, pois não foram observadas nenhuma inconformidade, diante dos procedimentos realizados pela Autarquia referente ao item 6.

8. Demais ações desenvolvidas


Não Houve.


Avaliação de Gestão


Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2018, da Maringá Previdência, em atendimento às determinações, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela regularidade da referida gestão, encontrando-se o processo em condições de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supracitada não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Maringá, 27 de março de 2019.


Antonio Luiz Lage
Controlador-Geral do Município


Guilherme Rogério Miles
Gerente Controlador - CGM
Matrícula nº 17726


Luciana Marangoni Romero
Gerente Controladora - CGM
Matrícula nº 15793