



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na Implantação do Pró-Gestão

EXERCÍCIO 2025 – 3º TRIMESTRE – Julho, Agosto e Setembro

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	4
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	5
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:	5
2.1.1	Servidores envolvidos.....	5
2.1.2	Metodologia Aplicada.	5
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
2.1.4	Análise dos Processos.....	6
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	7
3.	FOLHA DE PAGAMENTO	8
3.1	Gestão da Folha de Pagamento:.....	8
3.1.1	Servidores envolvidos.....	8
3.1.2	Metodologia Aplicada.	8
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	8
3.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	9
4.	ARRECADAÇÃO	10
4.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:	10
4.1.1	Servidores envolvidos.....	10
4.1.2	Metodologia Aplicada.	10
4.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	10
4.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	10
4.2	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:	11
4.2.1	Servidores envolvidos.....	11



4.2.2	Metodologia Aplicada	11
4.2.3	Apuração Geral dos Procedimentos	11
4.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	11
5.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	12
5.1	Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:....	12
5.1.1	Servidores envolvidos.....	12
5.1.2	Metodologia Aplicada.	12
5.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	12
5.1.4	Análise da Execução.	12
5.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	13
6.	INVESTIMENTOS.....	14
	Servidores envolvidos	14
	Metodologia Aplicada	14
6.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:	14
6.1.1	Apuração Geral do Processo.	14
6.1.2	Análise da Execução.	14
6.1.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	14
6.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:.....	15
6.2.1	Apuração Geral do Processo.	15
6.2.2	Análise da Execução.	15
6.2.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	15
6.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:.....	15
6.3.1	Apuração Geral do Processo.	15
6.3.2	Análise da Execução.	15
6.3.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	17
7.	SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO	18
7.1	Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:	18
7.1.1	Servidores envolvidos.....	18
	• Mariana da Silva Rosa	18
7.1.2	Metodologia Aplicada.	18
7.1.3	Análise da Execução.	18
7.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	18
7.2	Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:.....	19



7.2.1	Servidores envolvidos.....	19
•	Mariana da Silva Rosa	19
7.2.2	Metodologia Aplicada.	19
7.2.3	Análise da Execução.	19
7.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	19
8.	AÇÕES JUDICIAIS	20
8.1	Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:	20
8.1.1	Servidores envolvidos.....	20
8.1.2	Metodologia Aplicada.	20
8.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.	20
9.	ATENDIMENTO	20
9.1	Acompanhamento dos processos de atendimento:.....	20
9.1.1	Servidores envolvidos.....	20
9.1.2	Metodologia Aplicada.	21
9.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.	21
9.1.4	Análise da Execução.	21
9.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	22
10.	CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO	23
10.1	Apuração Geral do Processo.....	23
10.2	Itens Pró-Gestão:	23
10.2.1	Providencias adotadas para implementar as ações não atendidas:.....	24



1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.6.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;
- Da Compensação Previdenciária;
- De Gestão dos Investimentos;
- De Tecnologia da Informação;
- De Financeiro e
- De Atendimento;

A segunda parte do relatório compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.9, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.



2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Franciele Elgita Oliveira Costa**

2.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela GUANHÃES-PREV.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 3º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de 4 processos, sendo:

- **4 (quatro)** Processo de Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo de Contribuição. (Art. 40, 1º, inciso III, a da CF, com redação da EC nº 41/2003)

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **os processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Amostras selecionadas:

Nº Processo	Nome do Beneficiário	Tipo de Concessão	Data da Concessão
031/2025	Anelize de Sena Ferreira	Aposentadoria Idade e T.C	01/07/2025
032/2025	Raimundo Nonato da Conceição Soares	Aposentadoria Idade e T.C	01/08/2025
033/2025	Kirian Araújo Miranda Ferreira	Aposentadoria Idade e T.C	01/08/2025
034/2025	Inácio Dias dos Santos	Aposentadoria Idade e T.C	08/08/2025

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O GUANHÃES-PREV promoveu a conferência do processo de concessão recebido pelo Ente?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do GUANHÃES-PREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve o retorno do TCE quanto a análise promovida referente a concessão do benefício?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	O GUANHÃES-PREV promoveu a consulta da situação do beneficiário quanto ao COMPREV?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

- Análise Documental

Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados do Processo de Concessão:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	O GUANHÃES-PREV anexou o processo, após homologação, a Compensação Previdenciária?



2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.



3. FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Gestão da Folha de Pagamento:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Helena Pires Reis

A divisão dos segurados vinculados ao RPPS é feita em dois grupos distintos, denominados Plano Financeiro e Plano Previdenciário.

3.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução da folha de pagamento no 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise, dos registros efetuados nos sistemas integrados de Gestão de folha de pagamento;

Folha de pagamento dos servidores do GUANHÃES-PREV:

Mês	Previdenciário		Financeiro	
Julho	R\$	2.115.935,55	R\$	37.488,51
Julho 1º Parcela 13º	R\$	10.619,30	R\$	1.182.897,46
Agosto	R\$	2.274.856,94	R\$	38.501,85
Setembro	R\$	2.243.969,74	R\$	39.517,00

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Os pagamentos ocorrem na primeira quinzena e ao final de cada mês.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:



Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O RH enviou os valores atualizados à Tesouraria?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os valores transmitidos pela Prefeitura são referentes ao Fundo Financeiro?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria efetuou os resgates para pagamento dos Fundos Previdenciários e Financeiro?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria efetuou os regastes para pagamento dos ativos do GUANHÃES-PREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Tesoureiro assinou o processo de Gestão de Folha de Pagamento?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Presidente do GUANHÃES-PREV o processo de Gestão da Folha de Pagamento?

- Análise da Documentação

Foi feita a análise da documentação em pasta física nomeada 'Folha de Pagamento' no setor de Tesouraria. Houve as assinaturas pelo Tesoureiro e pelo Presidente nos documentos repassados pelo RH referente aos valores da folha.

3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo da folha de pagamento, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.



4. ARRECADAÇÃO

4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:

4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Helena Pires Reis

4.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos do 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 3º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

4.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.



4.2 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:

4.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Helena Pires Reis

4.2.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso dos servidores licenciados e cedidos;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

4.2.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 3º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

4.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.



5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

5.1 Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:

5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Claudia Aparecida M dos Santos

5.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de envio e análise do requerimento da compensação previdenciária;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

5.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram analisados e enviados 05 (cinco) processos de compensação previdenciária.

5.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. É feito o levantamento dos números e é gerado relatório no sistema Dataprev. Com o saldo a receber ou a pagar, o valor é repassado para a Contabilidade e posteriormente para a Tesouraria.

- Análise Documental

Os documentos foram analisados em pasta física.



5.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de compensação previdenciária, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Compensação Previdenciária, seguindo sua ordem, organização e formalização.



6. INVESTIMENTOS

Servidores envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria a Gestora de Recursos sendo a servidora:

- Franciele Elgita Oliveira Costa

Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 3º Trimestre de 2025;
- Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

6.1 Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:

6.1.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos.

6.1.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, não houve revisão da Política de Investimentos durante o período. A recomendação, conforme Portaria MTP nº 1.467/2022 e Resolução CMN nº 4.963/2021 é a de revisão anual e de alteração ou revisão de acordo com alteração do mercado ou atualização de legislação.

6.1.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de investimentos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.



6.2 Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:

6.2.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos.

6.2.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, não houve as atualizações do credenciamento das instituições, haja vista que ocorrerá novo credenciamento de instituições financeiras em 2026.

6.2.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de credenciamento das instituições financeiras, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6.3 Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:

6.3.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna.

Foram identificados para o período a emissão de **34 (trinta e quatro)** autorizações de aplicação e resgate, sendo:

- **22 (vinte e duas)** autorizações de resgates;
- **12 (doze)** autorizações de aplicação.

6.3.2 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **os processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:



188/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	04/07/2025	Resgate	R\$ 26.563,76
182/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	02/07/2025	Aplicação	R\$ 975.917,15
218/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	04/08/2025	Resgate	R\$ 268.249,51
228/2025	03.256.793/0001-00	BRADESCO FEDERAL EXTRA FI REF DI	07/08/2025	Aplicação	R\$ 1.124.175,42
241/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	28/08/2025	Resgate	R\$ 38.501,85
239/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	22/08/2025	Aplicação	R\$ 155.927,26
250/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	01/09/2025	Resgate	R\$ 7.089,60
257/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	11/09/2025	Resgate	R\$ 6.717,43
262/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	18/09/2025	Aplicação	R\$ 2.780.852,33
269/2025	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	30/09/2025	Aplicação	R\$ 98.882,10

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Comitê de Investimentos, por meio de reunião ordinária, autorizou as aplicações e resgates do mês subsequente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria realizou a emissão das guias de aplicação e resgate?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram efetuados os lançamentos contábeis referentes as movimentações das aplicações e resgates pelo responsável da Tesouraria?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi elaborada a Autorização de Aplicação e Resgate (ARP)
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A ARP foi lançada no sistema CADPREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os responsáveis e autorizados cadastrados no sistema assinaram os docs. Digitalmente?

- **Análise Documental**

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e ele atesta o seguinte:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O setor de investimentos utilizou as informações extraídas do sistema da Crédito e Mercado?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a apuração das informações por meio do Tribunal de Contas do Estado, via AUDESP?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram analisadas as informações do DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	As informações foram verificadas no CADPREV?



6.3.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de autorização de aplicação e resgate, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.



7. SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

7.1 Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:

7.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Mariana da Silva Rosa

7.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, sendo especificamente:

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas;

7.1.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O backup é realizado por meio de backup diário e automático em nuvem.

7.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de contingência de backup dos sistemas, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Mapeamento de Tecnologia da Informação, seguindo sua ordem, organização e formalização.



7.2 Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:

7.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Mariana da Silva Rosa

7.2.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, sendo especificamente:

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas.

7.2.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O acesso interno se dá mediante uso de sistema terceirizado com login e senha individualizados.

7.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de controle de acesso físico e logico, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.



8. AÇÕES JUDICIAIS

8.1 Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:

8.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria a Diretora de Benefícios:

- Franciele Elgita Oliveira Costa

8.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação nas ações judiciais relativas a benefícios;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

8.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 3º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

9. ATENDIMENTO

9.1 Acompanhamento dos processos de atendimento:

9.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Claudia Aparecida M dos Santos
- Fernando Coelho Aguiar
- Valeria Fabiana Gomes



9.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 3º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação dos atendimentos presenciais, por telefone, e-mail e ouvidoria.

9.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Informamos que, no 3º trimestre de 2025, não foram registradas ocorrências nos canais de ouvidoria do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Guanhões - Guanhões Prev, conforme certificação da Ouvidora do Instituto Srª Claudia Aparecida Monteiro dos Santos.

9.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

- Análise Documental

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.



9.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos de atendimento presencial, por telefone, e-mail e ouvidoria, estão de acordo com o Manual Procedimentos de atendimento, seguindo sua ordem, organização e formalização.



10. CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO

10.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração foi realizada por meio da análise de arquivos disponíveis no site institucional e na rede interna, bem como por meio do acompanhamento efetuado pela consultoria, conforme descrito no processo de acompanhamento constante do **ANEXO I**.

10.2 Itens Pró-Gestão:

Itens Pró-Gestão	Atendido	Não Atendido
Controles Internos		
3.1.1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do GUANHÃES-PREV	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do GUANHÃES-PREV	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.3 - Certificação dos Dirigentes, Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, do Responsável pela Gestão das aplicações dos Recursos e Membros do Comitê de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.4 - Estrutura de Controle Interno	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.5 - Política de Segurança da Informação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Governança Corporativa		
3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.2 - Planejamento	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.4 - Código de Ética	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.6 - Política de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.7 - Comitê de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.8 - Transparência	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.10 - Segregação das Atividades	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.11 - Ouvidoria	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.12 - Diretoria Executiva	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.13 - Conselho Fiscal	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.14 - Conselho Deliberativo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.15 - Mandato, Representação e Recondição	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.16 - Gestão de Pessoas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Educação Previdenciária		
3.3.1 - Plano de Ação e Capacitação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

10.2.1 Providencias adotadas para implementar as ações não atendidas:

O histórico das tratativas do Pró-Gestão está descrito no **ANEXO I – Relatório de Acompanhamento**, que apresenta as atividades realizadas no processo de progressão de nível conduzido pela consultoria contratada.

Guanhães-MG, 10 de outubro 2025.

MARIANA DA SILVA ROSA
Controladora Geral

FRANCIELLE ELGITA DE OLIVEIRA COSTA
Controlador - Comitê de Investimentos

MARLI FÁTIMA DE ALMEIDA SILVA
Controlador - Conselho Fiscal