

# ESTADO DE SANTA CATARINA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

**CONTROLE INTERNO** 

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Relatório Semestral Julho/Dezembro IPPA

> PALHOÇA 2020



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA

# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

# **SUMÁRIO**

1. INTRODUÇÃO	3
2. METODOLOGIA	3
2.1 SIGLAS E ABREVIAÇÕES	3
3 ANÁLISE DAS GRANDES ÁREAS DE ATUAÇÃO DO RPPS	4
3.1 ADMINISTRATIVA	4
3.2 ARRECADAÇÃO E FINANÇAS	5
3.3 INVESTIMENTOS	6
3.4 ATUARIAL	6
3.5 BENEFÍCIOS	7
3.6 ATENDIMENTO	11
3.7 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	11
3.8 JURÍDICA	11
3.9 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	12
4 CONCLUSÕES	12
5 RECOMENDAÇÕES	12



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

## 1 INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta o desempenho geral do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Palhoça – IPPA, criado e regido pela Lei Complementar nº 1320 de 12 de novembro de 2001.

Tem por finalidade avaliar o cumprimento dos programas, orçamento, metas, legalidade, eficácia e eficiência dos atos de gestão, verificando a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas, assim atendendo os requisitos contidos no Manual Pró-Gestão RPPS, versão aprovada em 08/09/2020.

Os mapeamentos e manuais estabelecidos como padrão no processo, que são critérios de análise do presente relatório, podem ser verificados no site institucional do IPPA, disponível em <a href="https://www.ippa.sc.gov.br">https://www.ippa.sc.gov.br</a>.

Abrange este relatório as Grandes Áreas de Atuação do RPPS, contidas ao Anexo 7 do Manual do Pró-Gestão RPPS, versão 3.1 aprovada em 08/09/2020.

Esse relatório refere-se ao 2º semestre de 2020.

#### 2 METODOLOGIA

Realização de verificação dos processos de concessão de benefícios previdenciários – Aposentadorias e Pensões – concedidos durante o período avaliado, nos termos da IN TC/SC nº 11/2011, conforme checklist e documentos anexos enviados pelo Instituto por meio eletrônico à análise e parecer de regularidade emitido pelo Controle Interno do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Palhoça – IPPA, correlacionando ao manual e mapeamento do processo.

Analise dos dados e relatórios contábeis e financeiros disponibilizados pelo IPPA.

# 2.1 – SIGLAS E ABREVIAÇÕES

APR – Autorização de Aplicação e Resgate;

COMPREV – Compensação Previdenciária entre Regimes;

DOM - Diário Oficial dos Municípios;



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

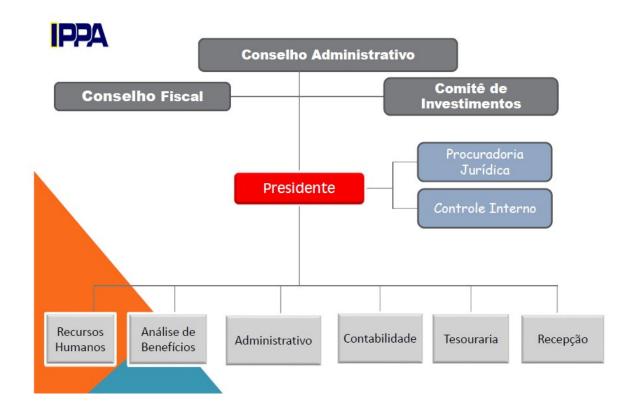
- IPPA Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Palhoça;
- POP Procedimento Operacional Padrão;
- RPPS Regime Próprio de Previdência Social;
- TCE/SC Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina;
- TI Tecnologia da Informação;

# 3 ANÁLISE DAS GRANDES ÁREAS DE ATUAÇÃO DO RPPS

#### 3.1 ADMINISTRATIVA

O setor administrativo demonstra que as atividades dos servidores são segregadas e definidas por manual e organograma da estrutura, com as alçadas de responsabilidades, conforme organograma apresentado:

#### Segregação de Atividades





# ESTADO DE SANTA CATARINA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS 1

# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

# 3.2 ARRECADAÇÃO E FINANÇAS

Quando à arrecadação, todos os repasses são efetuados mensalmente, não havendo valores a receber, bem como não há parcelamentos de repasses e ou contribuições previdenciárias.

Valor dos repasses:

REPASSES RECEBIDOS NO PERIODO - JANEIRO A DEZEMBRO/2020					
Contribuições Servidores - Plano Financeiro	R\$	5.955.187,60			
Contribuições Servidores - Plano Previdênciário	R\$	7.769.309,14			
Contribuições Patronal - Plano Financeiro	R\$	11.927.631,67			
Contribuições Patronal - Plano Previdênciário	R\$	15.538.599,84			
Transferências do Tesouro R\$ 3.384.305,89					
TOTAL	R\$	44.575.034,14			

Até o fim do 2° semestre, a arrecadação anual da entidade foi de **R\$ 83.125.188,56**, sendo que destes **R\$ 44.575.034,14** resultam de repasses recebidos de contribuições de patrimoniais, de servidores e transferências do tesouro, o que corresponde a **53,62%** da arrecadação. Em relação aos recursos investidos, tiveram uma rentabilidade de **R\$ 37.562.149,87**, perfazendo **45,19%** da arrecadação.

A entidade mantém o envio das demonstrações contábeis aos órgãos de fiscalização, aplicando-se definido na lei orçamentária municipal, bem como presta constas ao TCE nos prazos legais.

Período	Receita	Despesa	Superávit	
1º Bimestre	R\$ 6.076.659,51	R\$ 4.217.845,78	R\$ 1.858.813,73	
2º Bimestre	R\$ 9.709.665,05	R\$ 4.317.341,36	R\$ 5.392.323,69	
3º Bimestre	R\$ 17.399.222,07	R\$ 5.501.476,46	R\$ 11.897.745,61	
4º Bimestre	R\$ 10.722.747,95	R\$ 4.574.739,46	R\$ 6.148.008,49	
5º Bimestre	R\$ 3.339.490,39	R\$ 4.734.796,62	R\$ -1.395.306,23	
6º Bimestre	R\$ 32.493.097,70	R\$ 5.921.767,05	R\$ 26.571.330,65	
Total	R\$ 79.740.882,67	R\$ 29.267.966,73	R\$ 50.472.915,94	



# ESTADO DE SANTA CATARINA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS S

# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

Confrontando a despesa no valor de R\$ 29.267.966,73, em relação à receita, a entidade obteve um superávit de **R\$ 50.472.915,94** até o final do período em análise.

#### 3.3 INVESTIMENTOS

A Política de Investimentos segue os limites regulados pela Resolução CMN nº 3922/2010, alterada pela Resolução CMN nº 4695/2018, conforme demonstra o quadro a seguir:

	Classificação	Limite	Realizado
FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, b		100%	66,5%
Renda Fixa	FI Renda Fixa "Referenciado" - Art. 7º, III, a	60%	1,4%
Reliua Fixa	FI Renda Fixa - Geral - Art. 7º, IV, a	40%	8,1%
	FI Renda Fixa - Geral - Art. 7º, VII, b	5%	1,8%
FI de Ações - Índices c/ no mínimo 50 ações - Art. 8º, I, a		30%	3,3%
Danda	FI de Ações - Geral - Art. 8º, II, a	20%	10,9%
Renda Fi Multimercado - Aberto - Art. 8º, III		10%	5,1%
Variavei	FI Imobiliários - Art. 8º, IV, a	5%	1,0%
	FI Imobiliários - Art. 8º, IV, b	5%	0,8%
Investimento			
no Exterior	Investimentos no Exterior - Art. 9º, III, a	5%	1,1%

O IPPA possui um saldo de investimentos de R\$ 350.753.562,61, os quais estão distribuídos da seguinte forma:

Tipo de Investimento	Valor	%
Fundos de Investimentos – Renda Fixa	R\$ 272.669.354,84	77,7
Fundos de Investimentos – Renda Variável	R\$ 49.925.445,82	14,2
Fundos de Investimentos - Multimercado	R\$ 17.880.766,21	5,1
Fundos de Investimentos – Imobiliário	R\$ 6.248.668,91	1,8
Fundos de Investimentos - Exterior	R\$ 4.029.024,83	1,1

#### 3.4 ATUARIAL



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

Em relação à Avaliação Atuarial, realiza anualmente reavaliação e com envio do DRAA até 31/03 de cada ano à Secretaria de Previdência/MF.

Os documentos estão disponíveis para consulta no site institucional.

#### 3.5 BENEFÍCIOS

O plano de benefício e compreendido pelo artigo 16 da Lei Complementar nº 1.320/2001, como segue:

"I - quanto ao segurado:

- a) aposentadoria por tempo de contribuição;
- b) aposentadoria por idade;
- c) aposentadoria compulsória;
- d) aposentadoria por invalidez;
- e) aposentadoria especial.

II - quanto ao dependente: pensão por morte".

A concessão dos benefícios segue a previsão legal contida na CF/88 e na Lei Complementar nº 1.320/2011.

Operacionalmente verificam-se os processos de Aposentadoria e Pensão devidamente manualizados e mapeados, o Manual de Procedimentos para concessão e revisão de benefícios (aposentadorias e pensões) assim como o mapeamento dos processos encontram-se no site do Instituto.

Foram analisados pelo Controle Interno no período deste relatório os seguintes processos:

NOME DO (A)			Efeitos a	Publicação
BENEFICIÁRIO(A)	PROCESSO	Tipo de Benefício	Contar	DOM
		Apos. Por tempo de		
Martins, Silvio Osvaldo	n.01/2020	Contribuição	29/02/2020	18/02/2020
		Apos. Por tempo de		
Goulart, Catarina Maria	n.02/2020	Contribuição	29/02/2020	18/02/2020
Ferreira, Jeferson Marcelo	n.03/2020	Pensão Por Morte	21/01/2020	27/02/2020
Souza, Ivone da Rosa		Apos. por invalidez -		
Andrade de	n.04/2020	proporcional	29/02/2020	18/02/2020
Sell, Angela Maria da Silva	n.05/2020	Apos. por invalidez -	29/02/2020	18/02/2020



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

		proporcional		
		Apos. por invalidez -		
Silva, Vilmar Beato da	n.06/2020	integral	29/02/2020	18/02/2020
		Apos. Por tempo de		
Silveira, Pedro Paulo	n.07/2020	Contribuição	31/03/2020	17/03/2020
		Apos. Por tempo de		
Espíndola, Lindaura Rosa	n.08/2020	Contribuição	31/03/2020	17/03/2020
Quadros, Miriam Regina da		Apos. Por tempo de		
Silva	n.09/2020	Contribuição	31/03/2020	17/03/2020
		Apos. Por tempo de		
Silva, Fernando João da	n.10/2020	Contribuição	31/03/2020	17/03/2020
Rosa, Margarete Joaquina		Apos. Por tempo de		
da	n.11/2020	Contribuição	31/03/2020	17/03/2020
		Apos. por invalidez -		
Spricigo, Karla Steinmetz	n.12/2020	proporcional	31/03/2020	17/03/2020
<b>.</b>	40/55	Apos. por invalidez -	0.4 /0.5 /5	10/25/25-5
Santos, Eliâne dos	n.13/2020	proporcional	31/03/2020	19/03/2020
Amorim, Bianca Ferreira da	/	_ ~	0.5 /0.0 /5-5-5	17/04/2222
Silva	n.14/2020	Pensão Por Morte	06/03/2020	17/04/2020
		Apos. Por tempo de		/ /
Vieira, Luciana Klöppel	n.16/2020	Contribuição	30/04/2020	17/04/2020
Neto, Zelindro da Rosa	17/2000	Apos. Por tempo de	20/24/2020	17/01/0000
Farias	n.17/2020	Contribuição	30/04/2020	17/04/2020
	10/000	Apos. por idade -	20/24/2020	17/01/0000
Becker, Norma Regina	n.18/2020	proporcional	30/04/2020	17/04/2020
O a salara Managatala	40/2020	Apos. Por tempo de	20/04/2020	47/04/2020
Oenning, Margarida	n.19/2020	Contribuição	30/04/2020	17/04/2020
Duine Autônia	- 20/2020	Apos. por invalidez -	20/04/2020	24/04/2020
Prim, Antônio	n.20/2020	integral	30/04/2020	24/04/2020
Martina Dacináia Marli	n 21/2020	Apos. por invalidez -	20/04/2020	17/04/2020
Martins, Rosinéia Marli	n.21/2020	proporcional	30/04/2020	17/04/2020
Olivoira, Tânia Bogina do	22/2020	Apos. Por tempo de Contribuição	31/05/2020	19/05/2020
Oliveira, Tânia Regina de	n.23/2020	Apos. Por tempo de	31/05/2020	18/05/2020
Martins, Eunice Batista	n.22/2020	Contribuição	31/05/2020	18/05/2020
iviai tiiis, Luilice Batista	11.22/2020	Apos. Por tempo de	31/03/2020	18/03/2020
Giacomini, Sonia Maria Dzis	n.25/2020	Contribuição	31/05/2020	18/05/2020
Kock, Cleusa Cecília	11.23,2020	Apos. Por tempo de	31,03,2020	10/03/2020
Rachadel	n.26/2020	Contribuição	31/05/2020	18/05/2020
Cordeiro, Ribamar	n.27/2020	Pensão Por Morte	01/05/2020	08/05/2020
	+		<u> </u>	+
Pedro, Zulmira Florinda	n.24/2020	Pensão Por Morte	16/04/2020	08/05/2020
Peteffe, Adriano	n.28/2020	Pensão Por Morte	29/04/2020	01/06/2020
		Apos. Por tempo de		
Rocha, Sirlene da Silva	n.29/2020	Contribuição	30/06/2020	17/06/2020
Bernardes, Simone Zenir	n.30/2020	Apos. Por tempo de	30/06/2020	17/06/2020



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

		Contribuição		
Although Louite	n 21/2020	Apos. Por tempo de	20/06/2020	17/06/2020
Althoff, Lenita	n.31/2020	Contribuição	30/06/2020	17/06/2020
Espíndola, Rita de Cassia	n.32/2020	Apos. Por tempo de Contribuição	30/06/2020	17/06/2020
Silva, Aglaia Gisela Coêlho		Apos. por invalidez -		
da	n.33/2020	integral	30/06/2020	17/06/2020
Mafra, Osvaldina Beris		Apos. Por tempo de		
Tavares	n.34/2020	Contribuição	31/07/2020	17/07/2020
		Apos. Por tempo de		
Farias, Odilon Pedro de	n.35/2020	Contribuição	31/07/2020	17/07/2020
		Apos. por idade -		
Silva, Maria Goreti da	n.36/2020	proporcional	31/07/2020	17/07/2020
		Apos. por invalidez -		
Santos, Jane Maria de Souza	n.37/2020	proporcional	31/07/2020	17/07/2020
		Apos. Por tempo de		
Alves, Maurina Moura	n.39/2020	Contribuição	31/08/2020	20/08/2020
,	,	Apos. Por tempo de	, ,	
Inácio, Marlene Cabral	n.40/2020	Contribuição	31/08/2020	20/08/2020
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		Apos. Por tempo de	,,	
Martins, Janice Maria	n.41/2020	Contribuição	31/08/2020	20/08/2020
Araújo, Margarete Paulina		Apos. Por tempo de	31,00,2020	20,00,2020
da Rosa	n.42/2020	Contribuição	31/08/2020	20/08/2020
44 11034	11.12/2020	Apos. Por tempo de	31,00,2020	20/00/2020
Alves, Zeneide	n.43/2020	Contribuição	31/08/2020	20/08/2020
Aives, Zericiae	11.43/2020	Apos. Por tempo de	31/00/2020	20/00/2020
Pereira, Maria Elzi	n.44/2020	Contribuição	31/08/2020	20/08/2020
Terema, Iviaria Lizi	11.44/2020	Apos. por idade -	31/08/2020	20/08/2020
Soares, Maria Lúcia	n.45/2020	proporcional	31/08/2020	20/08/2020
Joanes, Iviaria Eucia	11.43/2020	Apos. por idade -	31/08/2020	20/08/2020
Nassimanta Suali da	n.46/2020	•	31/08/2020	20/08/2020
Nascimento, Sueli do	11.40/2020	proporcional	31/06/2020	20/06/2020
Cilva Manuland Figurainada	n 47/2020	Apos. por invalidez -	21 /09 /2020	20/08/2020
Silva, Maryland Figueiredo	n.47/2020	proporcional	31/08/2020	20/08/2020
	40/2020	Apos. por invalidez -	24 /00 /2020	20/00/2020
Ghizoni, Alessandra Andréa	n.48/2020	proporcional	31/08/2020	20/08/2020
	40/000	Apos. por invalidez -	0.4 /0.0 /0.000	20/20/2020
Menezes, Elbio Lopes de	n.49/2020	integral	31/08/2020	20/08/2020
Lima, Maria dos Santos	n.50/2020	Pensão Por Morte	17/08/2020	28/08/2020
Daros, Andreia Irinesia		Apos. Por tempo de		
Lamim	n.51/2020	Contribuição	30/09/2020	17/09/2020
		Apos. Por tempo de		
Silva, Léa Rosa Peres	n. 52/2020	Contribuição	30/09/2020	17/09/2020
		Apos. Por tempo de		
Silva, Jucelia Eva da	n. 53/2020	Contribuição	30/09/2020	17/09/2020
		Apos. Por tempo de		
Giacomini, Gilberto	n. 54/2020	Contribuição	30/09/2020	17/09/2020



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

		Anos Partamna da		
Espindola, Vera Lucia	n. 55/2020	Apos. Por tempo de Contribuição	30/09/2020	17/09/2020
Silva, Maria Aparecida		Apos. por idade -		
Garcia da	n. 56/2020	proporcional	30/09/2020	17/09/2020
		Apos. por idade -		
Silva, Maria Lucia Martins da	n. 57/2020	proporcional	30/09/2020	17/09/2020
		Apos. por idade -		
Vieira, Maria Odete	n. 58/2020	proporcional	30/09/2020	17/09/2020
		Apos. por invalidez -		
Gonçalves, Daniel Firmino	n. 59/2020	integral	30/09/2020	17/09/2020
Marques, Katia dos Santos		Apos. por invalidez -		
Kath	n. 60/2020	integral	30/09/2020	17/09/2020
Farias, Angela Maria	04/225	Apos. por invalidez -	00/02/25-	1= /0= /===
Hamann	n. 61/2020	proporcional	30/09/2020	17/09/2020
	60/005	Apos. Por tempo de	24/42/2555	47/40/0055
Rosa, José João da	n. 62/2021	Contribuição	31/12/2020	17/12/2020
	/	Apos. Por tempo de		
Soares, Maria de Fátima	n. 63/2020	Contribuição	31/10/2020	16/10/2020
Castro, Angela Maria de	64/2020	Apos. Por tempo de	24 /4 0 /2 0 2 0	46/40/2020
Souza	n. 64/2020	Contribuição	31/10/2020	16/10/2020
	65/2020	Apos. Por tempo de	20/40/2020	46/40/2022
Souza, Onildo José de	n. 65/2020	Contribuição	30/10/2020	16/10/2020
Furlanetto, Marilene		Apos. por idade -	24 /40 /2020	16/10/2022
Ferreira	n. 66/2020	proporcional	31/10/2020	16/10/2020
Sanceverino, Terezinha da	n 67/2020	Apos. por idade -	21/10/2020	16/10/2020
Silva	n. 67/2020	proporcional	31/10/2020	16/10/2020
Silvoira Vani Maria	n 60/2020	Apos. por invalidez -	21/10/2020	16/10/2020
Silveira, Vani Maria	n. 68/2020	proporcional	31/10/2020	16/10/2020
Aquiar Ivan Auno do	n 60/2020	Apos. por invalidez -	21/10/2020	16/10/2020
Aguiar, Ivan Aune de	n. 69/2020	integral  Anos por invalidoz	31/10/2020	16/10/2020
Freitas, Carlos Roberto	n. 70/2020	Apos. por invalidez -	31/10/2020	16/10/2020
Freitas, Carios Roberto	11. 70/2020	proporcional Anos Portempo do	31/10/2020	10/10/2020
Furtado Salango Maria	n. 71/2020	Apos. Por tempo de Contribuição	30/11/2020	12/11/2020
Furtado, Solange Maria	11. / 1/ 2020	Apos. Por tempo de	30/11/2020	12/11/2020
Kovalenko, Irene Michaels	n. 72/2020	Contribuição	30/11/2020	12/11/2020
Preira, Evanir Terezinha	11. /2/2020	Apos. Por tempo de	30/11/2020	12/11/2020
Costa	n. 73/2020	Contribuição	30/11/2020	12/11/2020
Costa	11. /3/2020	Apos. Por tempo de	30/11/2020	12/11/2020
Turnes, Andréia Broering	n.74/2020	Contribuição	30/11/2020	12/11/2020
Turnes, Andreia broeinig	11.74,2020	Apos. Por tempo de	30/11/2020	12/11/2020
Moreira, Luiz Carlos	n. 75/2020	Contribuição	30/11/2020	12/11/2020
IVIOTEITA, LUIZ CATIOS	11. 73/2020	Apos. por idade -	30/11/2020	12/11/2020
Nunes, Norival	n. 76/2020	proporcional	30/11/2020	12/11/2020
Sousa, Julia Jorgina	n. 77/2020	Pensão por Morte	27/10/2020	12/11/2020
		· ·		
Tizziani, Marcio Osmar	n. 78/2020	Apos. Por tempo de	31/12/2020	08/12/2020



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

	Contribuição	

Considerando que todos os pareceres foram emitidos pela regularidade, conclui-se pela conformidade do processo da área de Benefícios.

#### 3.6 ATENDIMENTO

Oferece site institucional que atende os requisitos da transparência, cordialidade no tratamento do segurado, disponibiliza também canais de ouvidoria e atendimento remoto.

A transparência ativa pode ser realizada por meio do site institucional: <a href="https://www.ippa.sc.gov.br/">https://www.ippa.sc.gov.br/</a>, onde se pode verificar a divulgação de maneira transparente sobre toda a gestão do Instituto. Ainda está disponível no Portal da Transparência do Município, filtrando a unidade gestora, tendo assim acesso as informações legais exigidas.

A transparência passiva, da mesma forma pode ser solicitada no Portal do Município, através de pedidos de acesso a informação.

A ouvidoria utilizada é a disponível pelo Instituto, através do fone (48) 3286-5845 ou acesso online no portal do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Palhoça em link específico na tela inicial.

# 3.7 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

O órgão mantém Acordo de Cooperação Técnica como a Secretaria da Previdência, COMPREV, sob o número 44000.000897/2009-93, conforme Lei Federal 9.796/99, Decreto Presidencial 3.112/99 e Portaria MPAS 6.209/99, habilitando assim a Compensação Previdenciária.

Todos os processos de Aposentadoria e Pensão por Morte, após o devido registro ao TCE/SC, são incluídos ao sistema requerendo a devida compensação.

#### 3.8 JURÍDICA



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PALHOÇA

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERV. PUBL. DO MUN. DE PALHOÇA

O Instituto possui Procurador Municipal 30 horas semanais, para atender todas as demandas jurídicas do instituto como emissão de pareceres em processos de concessão de beneficios, revisão legal, defesa em processos judiciais e cumprimento de decisões judiciais.

## 3.9 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A área de tecnologia da informação está sendo desenvolvida no Instituto, através da confecção da Política de Segurança da Informação, que se encontra no site na presente data. O Instituto possui uma PSI em vigor assim como um termo de compromisso firmado com seus servidores, devidamente assinado, para o sigilo e responsabilidade das informações inerentes ao conhecimento adquirido pelo cargo ocupado. Quanto à manualização e mapeamento estes ainda estão em fase de implementação.

#### 4 CONCLUSÕES

Diante do exposto, os documentos e processos avaliados, entendemos que os procedimentos adotados atendem os requisitos de boa prática de gestão. Tanto que o Instituto de Previdência de Palhoça foi certificado com o Nível I em pró-gestão em 14/12/2020.

# 5 – RECOMENDAÇÕES

Recomendamos o desenvolvimento e a finalização do mapeamento e a manualização da área de Tecnologia da Informação, conforme verificado, à mesma está em processo de desenvolvimento e se torna primordial para a nova certificação almejada por este Instituto.

Elaine Cristina Medeiros Controle Interno Matrícula 90003473-1

Palhoça, 29 de janeiro de 2021.