

Análise Técnica nº 017/2020-COFISPREV.

Processo: 2019.186.200278PA.

Objeto: Contratação de Empresa Especializada na Certificação para realização de Pré-Auditoria e Auditoria de Certificação do Pró-Gestão.

Favorecida: Instituto de Certificação Qualidade Brasil – ICQ BRASIL.

Interessados: Diretoria e Órgãos de Controle da Amapá Previdência.

Relator: João Florêncio Neto.

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

O presente processo trata da Certificação do Pró-Gestão RPPS instituído pela Portaria MPS nº 185/2015 à AMPREV, tratando o mesmo sobre os trâmites licitatórios e de execução da despesa com o serviço de Pré-Auditoria e Auditoria para a obtenção da Certificação em questão.

2. ANÁLISE DO PROCESSO

Estudamos atentamente Portaria MPS nº 185/2015, o Manual do Pró-Gestão em sua versão final aprovada pela Portaria SPREV Nº 3/2018, de 31/01/2018 e podemos constatar várias situações que não nos permitiram concluir a análise do processo. Elencamos abaixo as mesmas:

- a) o mapeamento das atividades das áreas de Benefícios (concessão de aposentadorias e pensões e gestão da folha de pagamento de benefícios) e Investimentos não foram encontrados no processo;
- b) onde encontram-se os manuais de processos e atividades aos Benefícios (análise da concessão e revisão de aposentadorias e pensões e gestão da folha de pagamento de benefícios); Investimentos (processo de elaboração e aprovação da política de investimentos e de credenciamento das instituições financeiras)?;
- c) não localizei no site da AMPREV o Relatório de Governança Corporativa previamente submetido à análise e aprovação do Conselho Fiscal, com as informações específicas quanto:
 - 1) Dados dos segurados, receitas e despesas: Quantitativo de servidores ativos, aposentados e pensionistas, resumo das folhas de pagamentos, valor da arrecadação de contribuições e outras receitas, valor do pagamento de benefícios e outras despesas.
 - 2) Evolução da situação atuarial: Custo previdenciário total, evolução quantitativa e qualitativa dos custos por tipo de benefício, evolução do resultado relativo ao equilíbrio financeiro e atuarial e do plano de custeio.
 - 3) Gestão de investimentos: Descrição detalhada dos ativos, investimentos, aplicações financeiras e do fluxo de entradas e saídas de recursos.



d) onde estão divulgadas às principais diretrizes do Plano de Ação ou Planejamento Estratégico, bem como aos resultados de sua análise qualitativa contendo as metas a serem atingidas no exercício para todas as grandes áreas de atuação do RPPS, possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos?

e) apesar da relevância, a Política de Investimentos e os relatórios mensais de acompanhamento dos resultados não estão disponibilizados no site da AMPREV, onde devem estar descritos a rentabilidade e os riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos, devendo estar acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal; a elaboração de plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas relativas à gestão dos recursos; 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.

3. VOTO

Ante ao exposto, solicito **DILIGÊNCIA** no sentido de dirimir onde estão os referidos elementos acima descritos no prazo de 10 (dez) dias após a normalidade das atividades, conforme emana a Lei 915/2005.

Macapá – AP, 15 de abril de 2020.



João Florêncio Neto
COFISPREV/AMPREV
Conselheiro Titular