



RELATÓRIO DE ATIVIDADES 2022

ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
Órgão de Controle Interno
Avenida Borges de Medeiros, 1945 – 90.110-900 – Porto Alegre – RS

51 3210-5920
controle-interno@ipe.rs.gov.br



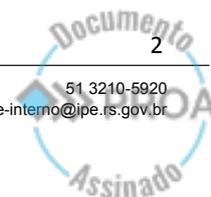


LISTA DE QUADROS

Quadro 1: Trabalhos de Avaliação – PAA 2022.....	6
Quadro 2: Relatórios de Auditoria 2022.....	7

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
Órgão de Controle Interno
Avenida Borges de Medeiros, 1945 – 90.110-900 – Porto Alegre – RS

51 3210-5920
controle-interno@ipe.rs.gov.br





LISTA DE TABELAS

Tabela 1: Atividades de treinamento realizadas por Diego Souza Mendonça.....	8
Tabela 2: Atividades de treinamento realizadas por Iraneide Socorro dos Santos Azevedo..	8
Tabela 3: Pesquisa de Satisfação e seus resultados.....	9



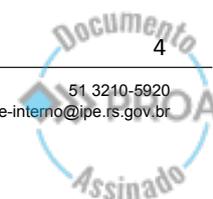


SUMÁRIO

1 APRESENTAÇÃO.....	4
2 PROPÓSITO.....	5
3 RESULTADOS ALCANÇADOS.....	6
3.1 TRABALHOS DE AVALIAÇÃO.....	6
3.2 ATIVIDADES DE CONSULTORIA.....	7
3.3 DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL CONTÍNUO.....	8
3.4 PROGRAMA DE GARANTIA DE QUALIDADE E MELHORIA.....	9
4 CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	10

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
Órgão de Controle Interno
Avenida Borges de Medeiros, 1945 – 90.110-900 – Porto Alegre – RS

51 3210-5920
controle-interno@ipe.rs.gov.br





1 APRESENTAÇÃO

O Órgão de Controle Interno do IPE Prev está previsto no art. 27 da Lei Complementar nº 15.143, de 5 de abril de 2018. Subordinado ao Conselho de Administração, o Controle Interno exerce a função de auditoria interna do Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul, fornecendo serviços independentes e objetivos de avaliação e de consultoria, visando sempre a melhoria das operações da organização.

O Órgão de Controle Interno começou a se estruturar em setembro de 2021 com a nomeação do atual responsável e, atualmente, é composto por uma equipe de dois servidores:

Diego Souza Mendonça: Chefe do Órgão de Controle Interno, *Certified Internal Auditor*, Bacharel em Administração, MBA em Gerenciamento de Processos de Negócio, Auditor do Estado da Contadoria e Auditoria-Geral do Estado – CAGE desde 2014, atualmente cedido ao IPE Prev.

Iraneide Socorro dos Santos Azevedo: Bacharel em Estatística, Mestre em Engenharia, Analista em Previdência do quadro efetivo de pessoal do IPE Prev desde 2017.

2 PROPÓSITO

O propósito deste documento é apresentar a prestação de contas anual do Órgão de Controle Interno do IPE PREV relativa ao exercício de 2022 ao Conselho de Administração, à Diretoria Executiva, bem como a qualquer outra parte interessada.

As atividades executadas pelo Órgão de Controle Interno foram previstas no Plano Anual de Auditoria - PAA do Exercício de 2022¹. Com base na análise de risco realizada pelo próprio Órgão de Controle Interno, nos requisitos do Programa Pró-

¹Disponível em <https://ipeprev.rs.gov.br/upload/arquivos/202204/21214552-plano-anual-de-auditoria2022.pdf>





Gestão RPPS² e nas expectativas da gestão e do Conselho de Administração, foram incluídos no plano os seguintes trabalhos de avaliação:

Quadro 1: Trabalhos de Avaliação – PAA 2022

Período	Áreas abordadas
1º Trimestre	1. Investimentos
2º Trimestre	2. Aposentadorias
	3. Pensões
3º Trimestre	4. Compensação Previdenciária
	5. Receitas
4º Trimestre	6. Aposentadorias
	7. Pensões

Fonte: Plano Anual de Auditoria – 2022

O PAA 2022 estabeleceu ainda que, a fim de obter feedback para melhorar a eficácia da atuação do Controle Interno, os gestores das áreas auditadas seriam convidados a responder questionário de satisfação em relação ao trabalho executado pelo Órgão de Controle Interno.

Com o intuito de contribuir para aumento da maturidade da gestão dos processos de negócio críticos do IPE Prev e apoiar a implementação dos requisitos do Programa Pró-Gestão RPPS, também foram previstos dois trabalhos de consultoria - envolvendo treinamento e facilitação - para as áreas de pensões e aposentadorias.

A seguir apresentaremos os resultados alcançados.

3 RESULTADOS ALCANÇADOS

3.1 Trabalhos de Avaliação

²Informações sobre o programa podem ser obtidas no sítio do Ministério do Trabalho e Previdência por meio do link: <https://www.gov.br/trabalho-e-previdencia/pt-br/assuntos/previdencia-no-servicopublico/pro-gestao-rpps-certificacao-institucional>.





O cronograma de trabalhos de avaliação foi integralmente cumprido. Os resultados dos trabalhos foram discutidos com as equipes das respectivas áreas e, após, foram emitidos os relatórios de auditoria com os achados e as recomendações. Os relatórios de auditoria estão relacionados no Quadro 2.

Quadro 2: Relatórios de Auditoria 2022

Número do Relatório*	Objeto	PROA
01/2022	Investimentos	22/1440-0002958-9
02/2022	Pensões por Morte	22/1440-0010826-8
03/2022	Aposentadorias	22/1440-0010827-6
04/2022	Arrecadação	22/1440-0015146-5
05/2022	Compensação Previdenciária	22/1440-0015301-8
06/2022	Pensões por Morte	23/1440-0001536-2
07/2022	Aposentadorias - SEDUC	23/1440-0003254-2

* Os relatórios podem ser consultados no site <https://ipeprev.rs.gov.br/relatorios>

Fonte: Elaborado pela equipe de auditoria

3.2 Atividades de Consultoria

Foi ministrado o Workshop “Gerenciamento de Processos de Negócio” com duração de 8 horas-aula. Inicialmente o evento estava previsto para ser ofertado à equipe da Diretoria de Benefícios, em especial para as áreas de aposentadoria e de pensão por morte. Contudo, por demanda da gestão, o treinamento foi expandido de modo a abranger todas as áreas do Instituto. O evento inclusive foi cadastrado como meta da Gratificação de Incentivo à Produtividade em Previdência - GIPP para o segundo semestre, sendo integralmente cumprida. Ao todo, foram realizadas quatro edições do evento, onde alcançamos um total de 55 profissionais do IPE Prev capacitados, abrangendo diretores, gerentes, assessores, coordenadores e outros.

O evento teve o seguinte programa:

- 1º dia: Fundamentos de governança, gestão, riscos e controle interno.
- 2º dia: Boas práticas de gestão de processos de negócio: projetos e processos, gestão da qualidade, indicadores e gestão do desempenho, documentação dos processos (manuais e registros)





- 3º dia: Modelagem, análise e desenho de processos. Mapeamento de processos usando o *Bizagi Modeler™*. Notação para modelagem de processos de negócio (BPMN - *Business Process Model and Notation*)

3.3 Desenvolvimento Profissional Contínuo

No eixo desenvolvimento profissional contínuo, foi previsto um mínimo de 40 (quarenta) horas de atividades de treinamento por membro da equipe do Órgão de Controle Interno. Tal meta foi amplamente superada, o que demonstra o compromisso do Órgão com o desenvolvimento e manutenção de um quadro técnico qualificado. As tabelas abaixo apresentam a relação de atividades de treinamento realizadas e as respectivas cargas horárias:

Tabela 1: Atividades de treinamento realizadas por Diego Souza Mendonça

Curso	Fornecedor	Carga-Horária
Pró-Gestão RPPS	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	30h
Certificação Profissional ANBIMA - Série 20	XP Investimentos	60h
E-Social para Órgãos Públicos	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	20h
A Previdência Social dos Servidores Públicos: Regime Próprio de Previdência e Regime de Previdência	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	30h
Aposentadoria e Pensão de Servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	25h
Total de horas de treinamento:		165h

Fonte: Elaborado com base nos certificados de conclusão dos cursos

Tabela 2: Atividades de treinamento realizadas por Iraneide Socorro dos Santos Azevedo

Curso	Fornecedor	Carga-Horária
Pró-Gestão	XP Investimentos	5h
Controles na Administração Pública	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	30h
Elaboração de Relatórios de Auditoria	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	24h
Técnicas de Auditoria Interna	Escola Nacional de Administração Pública	24h





Governamental	- ENAP	
Gerenciamento de Processos de Negócio	Órgão de Controle Interno do IPE Prev	8h
Total de horas de treinamento:		91h

Fonte: Elaborado com base nos certificados de conclusão dos cursos

Ressalte-se ainda que o responsável pelo órgão de Controle Interno obteve a certificação profissional CPA-20 pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais – ANBIMA em abril de 2022.

3.4 Programa de garantia de qualidade e melhoria

Ao longo do exercício, foram introduzidas diversas melhorias nos processos internos, dentre as quais destacam-se:

- i. Padronização da formatação dos relatórios de auditoria e a criação de uma seção específica para as recomendações, facilitando assim as atividades de acompanhamento, e de seção para a manifestação da gestão, assegurando a ampla defesa e o contraditório.
- ii. Elaboração de Sumários Executivos com a síntese dos achados e recomendações direcionados para a Diretoria Executiva.
- iii. Padronização dos papéis de trabalho, melhorando a qualidade da documentação dos trabalhos de avaliação
- iv. Utilização das ferramentas do MS Office 365™, em especial a utilização do Sharepoint™ para gestão documental, do Planner™ para gestão da produtividade e do Word 365™ e Excel 365™ para a edição de documentos. Anteriormente, o Órgão vinha utilizando o Office 2007, que se encontra instalado nas máquinas, o qual apresentava algumas incompatibilidades com documentos gerados pelas versões mais atuais dessas ferramentas.





Ainda, no intuito de monitorar a satisfação dos gestores com os serviços prestados, foram aplicados questionários aos gestores das áreas abordadas pelos trabalhos de avaliação. Obtivemos respostas de cinco gestores, as quais estão sintetizadas no quadro abaixo:

Tabela 3: Pesquisa de Satisfação e seus resultados

Pergunta	Concordo totalmente	Concordo parcialmente	Discordo parcialmente	Discordo totalmente	Não tenho opinião sobre esse ponto
1. A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.	100%				
2. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.	100%				
3. Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.	100%				
4. Os achados preliminares identificados pela equipe de auditoria foram claramente expostos na reunião de encerramento.	40%	60%			
5. As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.	60%	40%			

Fonte: Elaborado pela equipe de auditoria

Como é possível notar, o resultado da pesquisa revela um alto grau de satisfação dos gestores com o trabalho do Órgão de Controle Interno, demonstrando o acerto da abordagem utilizada e o profissionalismo da equipe na condução dos trabalhos.

Restou pendente, contudo, a autoavaliação do Órgão de Controle Interno por meio da ferramenta IA-CA – *Internal Audit Capability Model*TM. Esta deverá ser realizada após a publicação do Regulamento do Órgão de Controle Interno, o qual



constitui um dos requisitos essenciais para o atendimento das Normas Internacionais de Auditoria Interna. Atualmente, a minuta do regulamento está em revisão pela Presidência do IPE Prev (PROA 23/1440-0002661-5).

4 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Todas as entregas previstas para o exercício de 2022 foram realizadas. As metas foram alcançadas e até mesmo superadas. Mas, mais do que isso, o Órgão de Controle Interno atuou com qualidade e profissionalismo, sempre com foco no propósito de apoiar o IPE Prev na sua consecução da sua missão institucional. Fomos firmes e destemidos quando necessário. Causamos desconforto em muitas ocasiões. Mas tudo isso foi feito para instigar a melhoria e a modernização do Instituto. Acreditamos que nenhuma organização alcança a excelência sem se desafiar. Por isso, nossas recomendações muitas vezes foram desafiadoras. Em 2023, por meio do acompanhamento dessas recomendações, verificaremos se os nossos desafios foram aceitos pela gestão.

Porto Alegre, 27 de março de 2023

Diego Souza Mendonça, CIA
Chefe do Órgão de Controle Interno
ID 3949907





Nome do documento: Relatório de Atividades 2022.docx

Documento assinado por

Órgão/Grupo/Matrícula

Data

Diego Souza Mendonça

IPEPREV / IPEASS.CINT / 3949907

27/03/2023 15:48:40

