

Estrutura de Controle Interno - IPSEC Caaporã

Este documento apresenta a proposta de estrutura de controle interno do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Caaporã – IPSEC, em conformidade com as boas práticas de governança, transparência e legislação previdenciária aplicável.

1. Órgão de Governança (Conselho Gestor / Política de Investimentos)

- Aprovar políticas de investimentos e diretrizes de gestão.
- Acompanhar relatórios financeiros e atuariais.
- Avaliar riscos e sustentabilidade do regime.
- Deliberar sobre recomendações da unidade de controle interno.

2. Unidade de Controle Interno (UCI)

- Elaborar Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT).
- Avaliar a aderência às normas do MPS, CNM, CMN e Secretaria de Previdência.
- Monitorar cumprimento de metas e limites de investimentos.
- Fiscalizar processos de concessão, manutenção e revisão de benefícios.
- Acompanhar execução orçamentária, financeira e patrimonial.
- Verificar controles sobre arrecadação e compensação previdenciária (COMPREV).
- Elaborar relatórios e recomendações ao Conselho Gestor.

3. Gestão Operacional (Unidade de Previdência e Financeiro)

- Concessão e revisão de benefícios.
- Cálculo de aposentadorias e pensões conforme legislação.
- Administração da folha previdenciária.
- Controle da arrecadação de contribuições.
- Gestão contábil, financeira e patrimonial.
- Preparação das informações para auditorias internas e externas.

4. Auditoria Externa / Controle Externo

- Tribunal de Contas do Estado ou Município.
- Fiscalizações da Secretaria de Previdência (Previdência/PRÓ-GESTÃO RPPS).
- Auditorias independentes (se contratadas).

5. Ferramentas e Mecanismos de Controle

- Manual de Procedimentos Internos (padronização de rotinas).
- Mapeamento de Riscos e Controles (identificação de falhas potenciais).
- Segregação de Funções (quem concede benefício não autoriza pagamento).
- Sistema Informatizado de Gestão Previdenciária.
- Relatórios Periódicos (financeiros, atuariais, de investimentos e de gestão).
- Canal de Denúncias e mecanismos de compliance.

Organograma Simplificado

Conselho Gestor / Comitê de Investimentos
↓
Unidade de Controle Interno (Auditoria Interna)
↓
Gestão Operacional (Benefícios, Financeiro, Contabilidade, Investimentos)
↓
Controle Externo (TCE, Secretaria de Previdência, Auditorias Independentes)