

 GOIÂNIA PREFEITURA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE GOIÂNIA	GOIANIAPREV - Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia PG – Procedimento de Gestão	VERSÃO: 01
PROCESSO		
CONTROLE INTERNO		

1. OBJETIVO

Padronizar o processo de **Controle Interno** do **Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia – GOIANIAPREV**, assegurando a identificação e o monitoramento de riscos, a verificação de conformidade dos processos, o fortalecimento da governança e da transparência, bem como a promoção da melhoria contínua da gestão previdenciária.

2. ABRANGÊNCIA

- **ÁREAS DO GOIANIAPREV**
- **CEPREV** - Controladoria Especial Previdenciária
- **GERCAP** - Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária

3. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

- Lei Complementar n.º 312, de 28 de setembro de 2018.
Dispõe sobre a reestruturação do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Goiânia e dá outras providências.
- Decreto n.º 304, de 19 de janeiro de 2021.
Aprova o Regimento Interno do Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia (GOIANIAPREV).
- Manual do Pró Gestão RPPS - Portaria SPREV n.º 4.248, de 22 de dezembro de 2022.
Autoriza a divulgação da versão 3.4 do Manual do Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – Pró-Gestão RPPS.

Elaborado/ revisado por	Controladoria Especial Previdenciária Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária	
-------------------------	--	--

 GOIÂNIA PREFEITURA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE GOIÂNIA	GOIANIAPREV - Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia PG – Procedimento de Gestão	VERSÃO: 01
PROCESSO		
CONTROLE INTERNO		

4. DEFINIÇÕES / SIGLAS UTILIZADAS

4.1. DEFINIÇÕES

- **Riscos operacionais** - São aqueles decorrentes da inadequação ou falha na gestão de processos internos e pessoas, que possam dificultar ou impedir a operação da empresa. Estes riscos estão associados ao apoio do negócio, como marketing, vendas, comercial, logística, administrativas (contabilidade, controladoria, RH), suprimentos, infraestrutura, comunicação, engenharia, saúde e segurança do trabalho, meio ambiente, tecnologia da informação, relações sindicais e às linhas de negócio.
- **Verificação de conformidade** - Conjunto de processos que mostram que seu produto, serviço ou sistema atende aos requisitos de um padrão.
- **Matriz de risco** - É uma ferramenta utilizada para avaliar a probabilidade de um evento acontecer e quais seriam os impactos (consequências), ou seja, de que forma ele afetaria o ambiente de trabalho.

5. DESCRIÇÃO DO PROCESSO

A execução deste processo deverá seguir as diretrizes estabelecidas abaixo:

Atividade 1: Identificar os riscos operacionais

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

1. Avaliar os processos mapeados
 - a. Verificar no manual de procedimentos os processos mapeados existentes
2. Classificar os riscos
 - a. Preencher planilha [Matriz de risco \(anexo 6.3\)](#): identificar o risco, fator de risco, tipo, probabilidade, consequência, classificação do risco inerente e como tratá-lo.

Elaborado/ revisado por	Controladoria Especial Previdenciária Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária	
-------------------------	--	--

 GOIÂNIA PREFEITURA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE GOIÂNIA	GOIANIAPREV - Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia PG – Procedimento de Gestão	VERSÃO: 01
PROCESSO		
CONTROLE INTERNO		

Atividade 2: Identificar itens de Controles

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

- Identificar/avaliar os itens de controle existentes nos manuais de procedimentos
- Identificar o item de controle aplicável ao risco
 - Preencher na planilha [Matriz de risco \(anexo 6.3\)](#) as colunas: controle e, se aplicável, a eficácia do controle.

Atividade 3: Planejar verificações de conformidade

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

- Elaborar o [Cronograma de planejamento anual de verificação de conformidade de controles internos \(anexo 6.4\)](#)
 - Definir a programação de verificação de conformidade do controle interno (objetivo, responsável pela verificação)
 - Realizar o Planejamento e a programação da anual das verificações de conformidades, com o escopo das verificações e cronograma por áreas;

Atividade 4: Realizar as verificações

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

- Executar as verificações de conformidade, conforme cronograma;
- Elaborar o [Check list \(anexo 6.5\)](#)
 - Identificar o setor a ser auditado, o período da auditoria e preencher o check-list de verificação

Elaborado/ revisado por	Controladoria Especial Previdenciária Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária	
-------------------------	--	--

 GOIÂNIA PREFEITURA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE GOIÂNIA	GOIANIAPREV - Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia PG – Procedimento de Gestão	VERSÃO: 01
PROCESSO		
CONTROLE INTERNO		

Atividade 5: Monitorar ações de recomendações

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

- Verificar andamentos das recomendações anteriores
 - Realizar a verificação do atendimento das recomendações constantes no último [Check list de verificação de conformidade \(anexo 6.5\)](#), seguindo o cronograma anual de verificações de conformidade.

Atividade 6: Emitir relatório

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

- Conforme periodicidade definida pela alta direção (mediante nível de certificação desejado para o Pró-Gestão), preencher e assinar o [Relatório de verificação de conformidade do controle interno \(anexo 6.6\)](#); constando as seguintes informações: objetivo da verificação de conformidade, setor e equipe responsável pela verificação, número do relatório, ano, tipo e período de verificação de conformidade, programação anual de verificações, metodologia de trabalho, referências normativas, acompanhamento das recomendações anteriores, avaliação de conformidade dos processos, conclusões, pontos fortes, parecer da equipe verificadora com a justificativa do parecer, pendências e/ou novas diretrizes (pontos relevantes) para a próxima verificação, Distribuição, confidencialidade e responsabilidades e anexos que integram o relatório.
- Encaminhar via SEI para a Assessoria de Comunicação do GOIANIAPREV para publicação.

Atividade 7: Avaliar ações da área

Responsável: GERCAP

Descrição da atividade:

- Avaliar o resultado de cada atividade/ação realizada pela área.

Elaborado/ revisado por	Controladoria Especial Previdenciária Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária	
-------------------------	--	--

 GOIÂNIA PREFEITURA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE GOIÂNIA	GOIANIAPREV - Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia PG – Procedimento de Gestão	VERSÃO: 01
PROCESSO		
CONTROLE INTERNO		

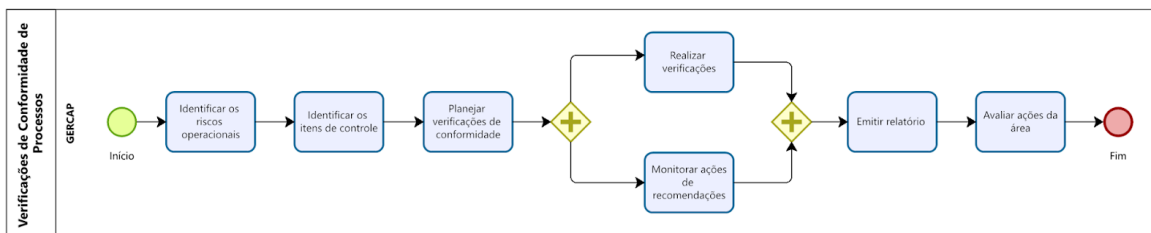
Elaborado/ revisado em ____/____/____, por: <i>Dono do processo:</i> _____ <i>Controladoria Especial Previdenciária</i> <i>Líder(es) do Processo (Responsáveis por comunicar ao Escritório de Processos as necessidades de atualização do fluxo/PG – Procedimento de Gestão):</i> _____ <i>Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária</i>
--

Elaborado/ revisado por	Controladoria Especial Previdenciária Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária	
--------------------------------	--	--

	GOIANIAPREV - Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia PG – Procedimento de Gestão	VERSÃO: 01
PROCESSO CONTROLE INTERNO		

6. ANEXO

6.1. FLUXOGRAMA DO PROCESSO



Powered by
design
Modeler

6.2 POLÍTICA DE CONTROLES INTERNOS

6.3. MATRIZ DE RISCO

6.4. CRONOGRAMA DE PLANEJAMENTO ANUAL DE VERIFICAÇÃO DE CONFORMIDADE DE CONTROLES INTERNOS

6.5. CHECK LIST

6.6. RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO DE CONFORMIDADE DO CONTROLE INTERNO

Elaborado/ revisado por	Controladoria Especial Previdenciária Gerência de Controle e Auditoria Previdenciária	
-------------------------	--	--