

<b>08</b>	<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA</b>	12/DEZEMBRO/2017
<p><b>OBJETIVO:</b> Verificar a legalidade e a formalização dos processos de Concessão de Aposentadorias e Instituição de Pensão Civil.</p> <p><b>EXECUÇÃO DOS TRABALHOS:</b> 14/02/2017 a 20/11/2017 (92 homens/horas)</p> <p><b>FUNDAMENTAÇÃO LEGAL:</b> Constituição Federal/1988; EC n° 41/2003; EC n° 47/2005; Lei n° 8.112/90; e legislação específica.</p> <p><b>RECURSOS AUDITADOS:</b> R\$ 187.063,09 (cento e oitenta e sete mil e sessenta e três reais e nove centavos)</p> <p><b>PTRES:</b> 087880- Ação 09.272.0089.0181.00310 - Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Cívics.</p> <p><b>AÇÃO DO PAINT:</b> N° 4 - Subação 1 - Regularidade dos processos de admissão, cessão, concessão de aposentadoria e instituição de pensão civil.</p>		

Esta ação de auditoria teve por objetivo verificar a legalidade e a formalização dos processos de Concessão de Aposentadoria e de Instituição de Pensão Civil dos servidores da UFSJ, e, apresenta relevância no sentido de resguardar, preventivamente, a entidade contra notificações dos órgãos de controle. Nesse sentido, foi considerado como risco a inobservância dos procedimentos legais e formais nos processos de pessoal.

Os trabalhos foram realizados no período de 14 de fevereiro a 20 de novembro de 2017. Cabe esclarecer que todos os processos foram analisados, previamente, pela Unidade de Auditoria Interna (AUDIT), antes do envio à Controladoria-Geral da União. Essa metodologia de trabalho foi acordada com a Diretora da Divisão de Administração de Pessoal (DIPES), desde o ano de 2014, com o intuito de prevenir possíveis falhas formais e tornar mais efetiva a atuação da AUDIT nos atos de pessoal.

A Universidade Federal de São João Del-Rei – UFSJ apresentou, no ano 2017, um total de 23 processos de aposentarias e pensões. Deste total, foram formalizados 17 processos de concessão de aposentadoria, 05 processos de instituição de pensão civil e 01 um processo de alteração no Ato de Concessão de Aposentadoria Proporcional para Invalidez Permanente, conforme demonstrado na tabela abaixo.

Tabela 1 – Relação de processos em 2017

<b>Tipo</b>	<b>Total de processos</b>
Concessão de Aposentadoria	17
Instituição de Pensão Civil	05
Alteração no Ato de Concessão de Aposentadoria Proporcional para Invalidez Permanente	01
	<b>23</b>

No que se refere ao montante de recursos auditados, a AUDIT considerou o valor constante das fichas de abono provisório e de ato de concessão de pensão, totalizando R\$ 187.063,09 (cento e

oitenta e sete mil e sessenta e três reais e nove centavos), no PTRES 087880, Ação 09.272.0089.0181.00310 - Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis.

Os processos são instruídos pelo Setor de Aposentadorias e Pensões (SEAPE), da Divisão de Administração de Pessoal/PROGP, a partir da entrega do requerimento pelo interessado e da documentação necessária. O setor realiza os procedimentos no sistema, providencia a contagem de tempo, o mapa de tempo de serviço, presta orientação aos beneficiários quanto a legislação aplicável, assim como cuida da fundamentação do ato de concessão, por meio da emissão de Portaria, publicação no Diário Oficial da União, dentre outros. Outro procedimento executado refere-se ao lançamento do ato de concessão no sistema SISAC do Tribunal de Contas da União (TCU).

A Unidade de Auditoria Interna realizou a análise dos processos através de aplicação check list de pessoal, da consulta da legislação aplicável, e, da conferência da documentação apresentada nos processos.

Na tabela 2 apresenta-se os processos auditados no ano de 2017 e as informações sobre os atos de pessoal.

Tabela 2 – Relação dos processos auditados em 2017

<b>Processo</b>	<b>Natureza</b>	<b>Beneficiário</b>	<b>Ato</b>	<b>Parecer</b>	<b>Situação do Processo</b>
23122.002136/2017-20	Instituição de Pensão Civil	Vicente Marcelino	Portaria nº.083, de 02/02/2017 – DOU de 06/02/2017, Seção 2, p.16	002/2017	Regular, sem ressalvas
23122.001543/2017-10	Concessão de Aposentadoria	Benedito Danilo Silva	Portaria nº076, de 31/01/2017 – DOU de 1º/02/2017, Seção 2, p. 26.	003/2017	Regular, sem ressalvas
23122.000005/2017-16	Concessão de Aposentadoria	Sônia Oliveira Sales de Paula	Portaria nº077, de 31/01/2017 – DOU de 1º/02/2017, Seção 2, P. 26.	004/2017	Regular, sem ressalvas
23122.021951/2016-15	Alteração no Ato de Concessão de Aposentadoria Proporcional para Invalidez Permanente	Maria Lúcia Monteiro Guimarães	Portaria nº102, de 09/02/2017 – DOU de 10/02/2017, seção 2, p. 15	005/2017	Regular, sem ressalvas
23122.003433/2017-92	Instituição de Pensão Civil	Valnete Coelho Viana	Portaria nº.139, de 02/03/2017 – DOU de 03/03/2017, Seção 2, p.17.	007/2017	Regular, sem ressalvas
23122.007227/2017-51	Instituição de Pensão Civil	Trindade Coimbra Trindade	Portaria nº.251, de 11/04/2017 – DOU de 13/04/2017, Seção 2, p.16	021/2017	Regular, sem ressalvas
23122.008763/2017-74	Concessão de Aposentadoria	Francisco Augusto Santana	Portaria nº 330, de 11/05/2017 – DOU de 12/05/2017, Seção 2, p. 20.	024/2017	Regular, sem ressalvas
23122.009396/2017-26	Concessão de Aposentadoria	Paulo Batista da Silveira	Portaria nº358, de 18/05/2017 – DOU de 19/05/2017, seção 2, p. 18.	037/2017	Regular, sem ressalvas

23122.010566/2017-15	Concessão de Aposentadoria	Ronaldo José Alves	Portaria nº396, de 31/05/2017 – DOU de 1º/06/2017, seção 2, p. 23.	038/2017	Regular, sem ressalvas
23122.009681/2017-47	Concessão de Aposentadoria	Maria Elizabeth d' Angelo Reis Resende	Portaria nº397, de 31/05/2017 – DOU de 1º/06/2017, seção 2, p. 23.	039/2017	Regular, sem ressalvas
23122.010733/2017-28	Concessão de Aposentadoria	José Roberto Zin	Portaria nº395, de 31/05/2017 – DOU de 1/06/2017, seção 2, p. 23	040/2017	Regular, sem ressalvas
23122.010347/2017-36	Concessão de Aposentadoria	Adriana Tury Haddad	Portaria nº394, de 31/05/2017 – DOU de 1/06/2017, seção 2, p. 23	041/2017	Regular, sem ressalvas
23122.011246/2017-82	Concessão de Aposentadoria	Joana Darc Batista de Oliveira	Portaria nº 414, de 08/06/2017 – DOU de 09/06/2017, Seção 2, p. 18	042/2017	Regular, sem ressalvas
23122.008510/2017-09	Concessão de Aposentadoria	Fátima Maria Martins Silva	Portaria nº 359, de 18/05/2017 – DOU de 19/06/2017, Seção 2, p. 18.	043/2017	Regular, sem ressalvas
23122.0013450/2017-38	Concessão de Aposentadoria	Francisco Marcelino da Silva	Portaria nº 464, de 29/06/2017 – DOU de 30/07/2017, Seção 2, p. 20.	048/2017	Regular, sem ressalvas
23122.012840/2017-91	Concessão de Aposentadoria	Enói Miranda Barbosa Mendes	Portaria nº 462, de 29/06/2017 – DOU de 30/07/2017, Seção 2, p. 20	049/2017	Regular, sem ressalvas
23122.014429/2017-50	Concessão de Aposentadoria	Maria de Fátima Aranha de Queiroz e Melo	Portaria nº 523, de 31/07/2017 – DOU de 01/08/2017, Seção 2, p.15.	050/2017	Regular, sem ressalvas
23122.015079/2017-49	Concessão de Aposentadoria	José Vicente Ferreira de Ávila	Portaria nº 522, de 31/07/2017 – DOU de 1º/08/2017, Seção 2, p. 15.	051/2017	Regular, sem ressalvas
23122.014868/2017-62	Concessão de Aposentadoria	Maristela Nascimento Duarte	Portaria nº 524, de 31/07/2017 – DOU de 01/08/2017, Seção 2, p.29.	052/2017	Regular, sem ressalvas
23122.017909/2017-72	Concessão de Aposentadoria	Marina de Bittencourt Bandeira	Portaria nº 631, de 15/09/2017 – DOU de 18/09/2017, Seção 2, p.18	053/2017	Regular, sem ressalvas
23122.020891/2017-96	Instituição de Pensão Civil	José do Carmo Toledo	Portaria nº 692, de 06/10/2017 – DOU de 09/10/2017, Seção 2, p.20	067/2017	Regular, sem ressalvas
23122.020984/2017-11	Concessão de Aposentadoria	Maria Lúcia da Silva Carvalho	Portaria nº 691, de 06/10/2017 – DOU de 09/10/2017, Seção 2, p.20.	077/2017	Regular, sem ressalvas
23122.022171/2017-65	Instituição de Pensão Civil	José Carlos Barbosa	Portaria nº 736, de 31/10/2017 – DOU de 1º/11/2017, Seção 2, p. 20.	086/2017	Regular, sem ressalvas

Seguem, abaixo, os resultados dos exames:

### **ITEM 1: Registro dos atos de pessoal no sistema SISAC**

#### **Informação:**

No que se refere ao registro dos atos de pessoal inerentes à concessão de aposentadorias e instituição de pensão civil, a AUDIT verificou se o setor está preenchendo o cadastro do Sistema de Apreciação e Registro dos Atos de Admissão e Concessão (SISAC) do Tribunal de Contas da União, e se os prazos para envio ao TCU estão sendo observados.

Dessa forma, a AUDIT observou que, em relação aos processos auditados, houve cumprimento do prazo estabelecido pelo art. 7º da IN TCU nº 55/2007, ao qual determina que as informações relativas aos atos de concessão devem ser cadastradas no SISAC e disponibilizadas no prazo de 60(sessenta) dias, contados da data de sua publicação ou, em sendo esta dispensada, da data de assinatura do ato.

## **ITEM 2: Situação dos Processos**

### **Informação:**

Após realizar as análises pertinentes, foi possível observar que 100,00% (cem por cento) dos processos apresentaram a situação Regular, sem ressalvas, conforme destacado na tabela 2 acima. Ademais, vale destacar que os processos de aposentadorias e pensões da UFSJ, quando submetidos e apreciados pelo Tribunal de Contas da União - TCU, também têm sido aprovados, sem ressalvas.

## **CONCLUSÃO**

Conclui-se que, após a avaliação dos controles internos relativos a concessão de aposentadorias e pensões, os procedimentos adotados pelo Setor de Aposentadorias e Pensões (SEAPE) estão adequados e que os processos estão bem formalizadas, contendo toda a documentação necessária e com os atos administrativos realizados dentro dos prazos estipulados pela legislação pertinente.

Cumprir destacar, ainda, que a Unidade de Auditoria Interna (AUDIT) realiza um trabalho de assessoramento e apoio à gestão da UFSJ, com a avaliação dos controles internos e proposição de mecanismos de correção.

São João Del-Rei, 12 de dezembro de 2017.

\_\_\_\_\_  
Simone Rocha Gonçalves  
Assistente em Administração

\_\_\_\_\_  
Mirella de Barros Dilácio  
Auxiliar Administrativo

De acordo:

\_\_\_\_\_  
Paulo Fernando Cabral de Ávila  
Chefe da Auditoria Interna