

13	RELATÓRIO DE AUDITORIA	19/DEZEMBRO/2018
<p>OBJETIVO: Verificar a legalidade e a formalização dos processos de Concessão de Aposentadorias e Instituição de Pensão Civil dos servidores da UFSJ.</p>		
<p>EXECUÇÃO DOS TRABALHOS: 19/01/2018 a 19/12/2018 (76 homens/horas)</p>		
<p>FUNDAMENTAÇÃO LEGAL: Constituição Federal/1988; EC n° 41/2003; EC n° 47/2005; Lei n° 8.112/90; Lei n° 10.887/04; Lei n° 13.135/2015; Instrução Normativa - TCU n° 78, de 21 de março de 2018 e legislação pertinente.</p>		
<p>RECURSOS AUDITADOS: R\$ 260.503,68 (duzentos e sessenta mil, quinhentos e três reais e sessenta e oito centavos)</p>		
<p>PTRES: 087880- Ação 09.272.0089.0181.0031 - Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Cíveis - Estado de Minas Gerais.</p>		
<p>AÇÃO DO PAINT: N° 4 - Subação 1 - Análise da Concessão de Aposentadorias e Pensões.</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 19 de janeiro a 19 de dezembro de 2018. 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 2018, um total de 32 processos de aposentarias e pensões. Deste total, foram formalizados 25 processos de concessão de aposentadoria, 05 processos de instituição de pensão civil e 02 processos de alteração no Ato de Concessão de Aposentadoria, conforme demonstrado na tabela abaixo.

Tabela 1 – Relação de processos em 2018

Tipo	Total de processos
Concessão de Aposentadoria	25
Instituição de Pensão Civil	05
Alteração no Ato de Concessão de Aposentadoria	02
	32

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\$ 260.503,68 (duzentos e sessenta mil, quinhentos e três reais e sessenta e oito centavos), no PTRES 087880, Ação



09.272.0089.0181.0031 - Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis - Estado de Minas Gerais.

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.

Outros procedimentos executados pelo SEAPE, referem-se aos lançamentos dos atos de concessões no sistema SISAC do Tribunal de Contas da União (TCU). Contudo, com o advento da edição da Instrução Normativa - TCU nº 78, de 21 de março de 2018, os atos de concessões passaram a ser cadastrados no novo sistema do TCU, intitulado “E-Pessoal”.

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 2018 e as informações sobre os atos de pessoal.

Tabela 2 – Relação dos processos auditados em 2018

Processo	Natureza	Beneficiário	Ato	Parecer	Situação do Processo
23122.24931/2017-79	Concessão de Aposentadoria	Maria Inês Charbel Zerlotini	Portaria nº853, de 21/12/2017 – DOU de 29/12/2017, Seção 2, p. 21	01/2018	Regular, sem ressalvas
23122.025297/2017-91	Concessão de Aposentadoria	Adolpho Emanuel Schirmer Neves	Portaria nº815, de 30/11/2017 – DOU de 1º/12/2017, seção 2, p. 17	02/2018	Regular, sem ressalvas
23122.000170/2018-41	Concessão de Aposentadoria	Nilton do Nascimento	Portaria nº015, de 12/01/2018 – DOU de 15/01/2018, Seção 2, p. 11	03/2018	Regular, sem ressalvas
23122.000249/2018-71	Concessão de Aposentadoria	Maria Carmen das Graças de Abreu	Portaria nº 14, de 12/01/2018 – DOU de 15/01/2018, Seção 2, p. 11	04/2018	Regular, sem ressalvas
23122.027556/2017-19	Concessão de Aposentadoria	Maria Auxiliadora de Assis Resende	Portaria nº 06, de 05/01/2018 – DOU de 08/01/2018, Seção 2, p. 11	05/2018	Regular, sem ressalvas
23122.000177/2018-62	Instituição de Pensão Civil	Terezinha Maria dos Passos Carvalho (Instituidor: Antônio Amado De Carvalho)	Portaria nº.016, de 12/01/2018 – DOU de 15/01/2018, Seção 2, p.11	06/2018	Regular, sem ressalvas
23122.027554/2017-65	Concessão de Aposentadoria	Carmen Maria da Silva	Portaria nº 05, de 05/01/2018 – DOU de 08/01/2018, Seção 2, p. 11	07/2018	Regular, sem ressalvas
23122.000810/2018-12	Concessão de	José Irineu de Resende	Portaria nº 051, de	08/2018	Regular, sem



	Aposentadoria		31/01/2018 – DOU de 1º/02/2018, Seção 2, p. 19		ressalvas
23122.000182/2018-30	Alteração do ato de concessão de aposentadoria	Mariângela de Souza Viegas	Portaria nº043, De 26/01/2018 – DOU de 29/01/2018, Seção 2, p. 13.	09/2018	Regular, sem ressalvas
23122.000768/2018-30	Concessão de Aposentadoria	Julio Eduardo De Castro	Portaria nº 52, de 1º/02/2018 – DOU de 1º/02/2018, Seção 2, p. 19	10/2018	Regular, sem ressalvas
23122.001754/2018-33	Concessão de Aposentadoria	Sérgio Murilo Sotero Sbampato	Portaria nº 75, de 16/02/2018 – DOU de 19/02/2018, Seção 2, p. 21	12/2018	Regular, sem ressalvas
23122.002281/2018-91	Concessão de Aposentadoria	Vânia Regina Velloso Silva	Portaria nº 98, de 28/02/2018 – DOU de 1º/03/2018, Seção 2, p. 24	13/2018	Regular, sem ressalvas
23122.002763/2018-41	Concessão de Aposentadoria	Jurema Menezes Silva	Portaria nº 97, de 28/02/2018 – DOU de 11º/03/2018, Seção 2, p. 24	14/2018	Regular, sem ressalvas
23122.003285/2018-97	Concessão de Aposentadoria	Raimundo José Mendonça	Portaria nº 138, de 16/03/2018 – DOU de 19/03/2018, Seção 2, p. 19	16/2018	Regular, sem ressalvas
23122.005799/2018-97	Concessão de Aposentadoria	Carmélio Leão da Paixão	Portaria nº 181, de 04/04/2018 – DOU de 05/04/2018, Seção 2, p. 22, retificada no DOU de 09/04/2018, Seção 2, p. 15	17/2018	Regular, sem ressalvas
23122.007967/2018-79	Instituição de Pensão Civil	Rojane Reis de Carvalho, esposa do servidor Geraldo Majela de Carvalho	Portaria nº 280, de 16/05/2018 – DOU de 21/05/2018, Seção 2, p. 18	20/2018	Regular, sem ressalvas
23122.008977/2018-21	Concessão de Aposentadoria	Francisco Carlos Giarola	Portaria nº 304, De 28/05/2018 – DOU de 1º/06/2018, Seção 2, p. 22.	37/2018	Regular, sem ressalvas
23122.009119/2018-02	Concessão de Aposentadoria	Lucianette Fátima de Resende	Portaria nº 303, de 28/05/2018 – DOU de 1º/06/2018, Seção 2, p. 22	38/2018	Regular, sem ressalvas
23122.006478/2018-08	Alteração no Ato de Concessão de Aposentadoria	Carmélio Leão da Paixão	Portaria nº 281, de 16/05/2018 – DOU de 21/05/2018, Seção 2, p. 18	39/2018	Regular, sem ressalvas
23122.012296/2018-68	Concessão de Aposentadoria	Andréa Lobato Teixeira	Portaria nº 368, de 5/07/2018 – DOU de 06/07/2018, Seção 2, p. 22 - retificação DOU de 13/07/2018, seção 2. p.19	52/2018	Regular, sem ressalvas
23122.012669/2018-09	Concessão de Aposentadoria	Luiz Antônio da Fonseca Manso	Portaria nº 397, de 12/07/2018 – DOU de 13/07/2018, seção 2, p. 19	57/2018	Regular, sem ressalvas
23122.012932/2018-51	Concessão de Aposentadoria	Jorgeson Oliveira Rodrigues dos Santos	Portaria nº 429, de 31/07/2018 – DOU de 1º/08/2018, seção 2, p. 19	58/2018	Regular, sem ressalvas
23122.013758/2018-64	Concessão de Aposentadoria	Alexandre Rodrigues D'Almeida	Portaria nº 428, de 31/07/2018 – DOU de 1º/08/2018, seção 2, p. 19	59/2018	Regular, sem ressalvas
23122.015533/2018-48	Concessão de Aposentadoria	João Bosco Batista	Portaria nº 462, de 16/08/2018 – DOU de 17/08/2018, seção 2, p. 18	61/2018	Regular, sem ressalvas
23122.016868/2018-88	Concessão de Aposentadoria	Fábio Chaves	Portaria nº 510, de 30/08/2018 – DOU de 31/08/2018, seção 2, p. 22	62/2018	Regular, sem ressalvas
23122.017178/2018-46	Concessão de	Carlos Alberto Vieira de Mello	Portaria nº 507, de	63/2018	Regular, sem



	Aposentadoria		30/08/2018 – DOU de 31/08/2018, seção 2, p. 22		ressalvas
23122.015732/2018-51	Instituição de Pensão Civil	Dalva Neves Vieira, esposa do servidor Júlio Vieira	Portaria nº464, de 16/08/2018 – DOU de 17/08/2018, seção 2, p.18.	64/2018	Regular, sem ressalvas
23122.019115/2018-24	Concessão de Aposentadoria	Celso Murilo dos Santos	Portaria nº 572, de 27/09/2018 – DOU de 28/09/2018, seção 2, p. 19	65/2018	Regular, sem ressalvas
23122.018390/2018-21	Instituição de Pensão Civil	Laila Feres Nohra, esposa do servidor Ivo Nohra	Portaria nº 543, de 14/10/2018 – DOU de 14/09/2018, seção 2, p.18.	66/2018	Regular, sem ressalvas
23122.020250/2018-12	Concessão de Aposentadoria	Celene Aparecida de Resende	Portaria nº 588, de 04/10/2018 – DOU de 05/10/2018, Seção 2, p. 19	67/2018	Regular, sem ressalvas
23122.022549/2018-10	Concessão de Aposentadoria	Stélio Maia Menezes	Portaria nº 642, de 31/10/2018 – DOU de 01/11/2018, Seção 2, p. 20	68/2018	Regular, sem ressalvas
23122015057/2018-76	Alteração de Pensão Civil	Natalina Nascimento de Andrade, companheira de Hernane Pereira de Almeida	Portaria nº 508, de 30/08/2018 – DOU de 31/08/2018, Seção 2, p. 22, retificada no DOU de 07/12/2018, Seção 2, p. 16	85/2018	Regular, sem ressalvas

Seguem, abaixo, os resultados dos exames:

ITEM 1: Registro dos atos de pessoal nos sistemas SISAC/E-PESSOAL

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 no Sistema SISAC, e, a partir de 21 de março de 2018, com o advento da edição da Instrução Normativa - TCU nº 78, de 21 de março de 2018, no novo sistema “E-Pessoal”. A AUDIT verificou ainda se os prazos para envio ao TCU estão sendo respeitados.

Dessa forma, a AUDIT observou que, em relação aos processos auditados, houve cumprimento dos prazos estabelecidos tanto 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, quanto pelo art. 7º da IN TCU nº 78/2018, ao qual determina que tais informações devem ser cadastradas no E-PESSOAL e disponibilizadas no prazo de 90 (noventa) dias, também 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, 19 de dezembro de 2018.

Simone Rocha Gonçalves
Assistente em Administração

Mirella de Barros Dilácio
Auxiliar em Administração

De acordo:

Paulo Fernando Cabral de Ávila
Chefe da Auditoria Interna