

SÃO FRANCISCO DO SUL
PREFEITURA

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



RELATÓRIO CI/PG/IPRESF n.º 001/2025
PRIMEIRO SEMESTRE 2025

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

PRÓ-GESTÃO RPPS – Nível II
Manual do Pró-Gestão RPPS – Versão 3.6
Item 3.1.4

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO.....	4
2 METODOLOGIA.....	4
3 O IPRESF.....	5
3.1 Natureza Jurídica do IPRESF.....	5
3.2 Estrutura Organizacional.....	6
Quadro Permanente (Junho/2025).....	6
Diretoria Executiva (Junho/2025).....	8
Conselho Administrativo (Junho/2025).....	10
Conselho Fiscal (Junho/2025).....	12
Comitê de Investimentos (Junho/2025).....	13
4 SEGURADOS.....	15
4.1 Recadastramento Anual.....	15
4.2 Prova de Vida.....	16
.....	16
5 ANÁLISE DAS ÁREAS DE ATUAÇÃO.....	17
5.1 Administrativa.....	17
5.2 Arrecadação e Finanças.....	18
5.3 Investimentos.....	18
5.4 Atuarial.....	20
5.5 Benefícios.....	20
5.6 Transparência, Atendimento, Ouvidoria e Código de Ética.....	22
5.7 Compensação Previdenciária.....	23
5.8 Política de Segurança da Informação.....	24
5.9 Jurídico.....	24
5.10 Relatório de Governança Corporativa.....	25
5.11 Planejamento.....	25

5.12 Saúde e Segurança do Servidor.....	25
6 EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	26
6.1 Plano de Ação de Capacitação.....	26
6.2 Ações de Diálogo.....	26
7 CONCLUSÃO.....	27

1 INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município de São Francisco do Sul, com atribuições conferidas pelo artigo 31, da Lei Municipal n.º 2109, de 04 de dezembro de 2018, tem como objetivo básico executar a fiscalização dos atos administrativos no âmbito dos órgãos e entidades da administração direta e indireta do Município, incluindo o IPRESF, de forma a garantir que sejam atendidos os princípios constitucionais da legalidade, imparcialidade, moralidade, publicidade e eficiência, apoiando os órgãos de Controle Externo na sua missão institucional.

A Fundação Instituto de Previdência Social dos Servidores de São Francisco do Sul – IPRESF, responsável como Unidade Gestora (UG) do Regime Próprio de Previdência Social, do Município de São Francisco do Sul, criada e regida pela Lei Complementar Municipal n.º 72, de 10 de julho de 2015, atualmente está certificada sob o Nível II, 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 (Portaria MPS n.º 185/2015, alterada pela Portaria MF n.º 577/2017), conforme Certificado CPG n.º 040/2022, com validade até 12/12/2025.

O presente relatório abrange o primeiro semestre de 2025 (1º de Janeiro a 30 de Junho) e visa atestar a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na auditoria de certificação, bem como acompanhar as providências adotadas pelo RPPS para implementar as ações não atendidas, conforme item 3.1.4, da Versão 3.6, do Manual Pró-Gestão RPPS, nas grandes áreas de atuação exigidas para a manutenção do Nível II.

2 METODOLOGIA

Realização de verificação dos processos de concessão de benefícios previdenciários – Aposentadorias e Pensões – concedidos durante o período avaliado, nos termos da Instrução Normativa n.º TC-11/2011, do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, conforme documentos enviados pelo IPRESF, por meio físico, à análise e emissão de parecer acerca da regularidade, emitido pela Controladoria Geral do Município de São Francisco do Sul,

Os mapeamentos e manuais estabelecidos como padrão no processo, também são critérios de análise do presente relatório, podem ser verificados no site institucional do IPRESF, disponível em <https://www.ipresf.sc.gov.br>, além da análise dos dados e relatórios contábeis e financeiros disponibilizados pelo IPRESF.

Por fim, análise das providências adotadas pelo RPPS para implementar as ações não atendidas para a manutenção da certificação Nível II, conforme Versão 3.6, do Manual Pró-Gestão RPPS.

3 O IPRESF

Criada para prestar todo o atendimento previdenciário aos servidores públicos municipais efetivos, a Fundação Instituto de Previdência Social dos Servidores de São Francisco do Sul (IPRESF) começou suas atividades em 10 de julho de 2015, por força da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, com o propósito de assegurar aos servidores os direitos e vantagens da previdência pública, asseguradas na Constituição Federal, atuando com responsabilidade fiscal, equilíbrio atuarial e respeito, garantindo democratização e transparência em sua gestão executiva. Atualmente, cerca de 1.530 servidores são filiados ao IPRESF.

Situado à Rua Barão do Rio Branco n.º 377, 04º andar, Centro, neste Município de São Francisco do Sul, Estado de Santa Catarina, com disponibilidade de contato através do telefone (47)3449-0384, e do e-mail (ipresf@ipresf.sc.gov.br), inscrito sob o CNPJ n.º 23.017.093/0001-62.

É organizado com base em normas gerais de contabilidade e atuária, de modo a garantir seu equilíbrio financeiro e atuarial, submetido à orientação, supervisão, controle e fiscalização da Secretaria de Previdência Social. Os recursos do IPRESF são constituídos pela contribuição do ente público (contribuição previdenciária patronal, alíquota suplementar e taxa de administração), pelos segurados (contribuição previdenciária) e pela compensação previdenciária.

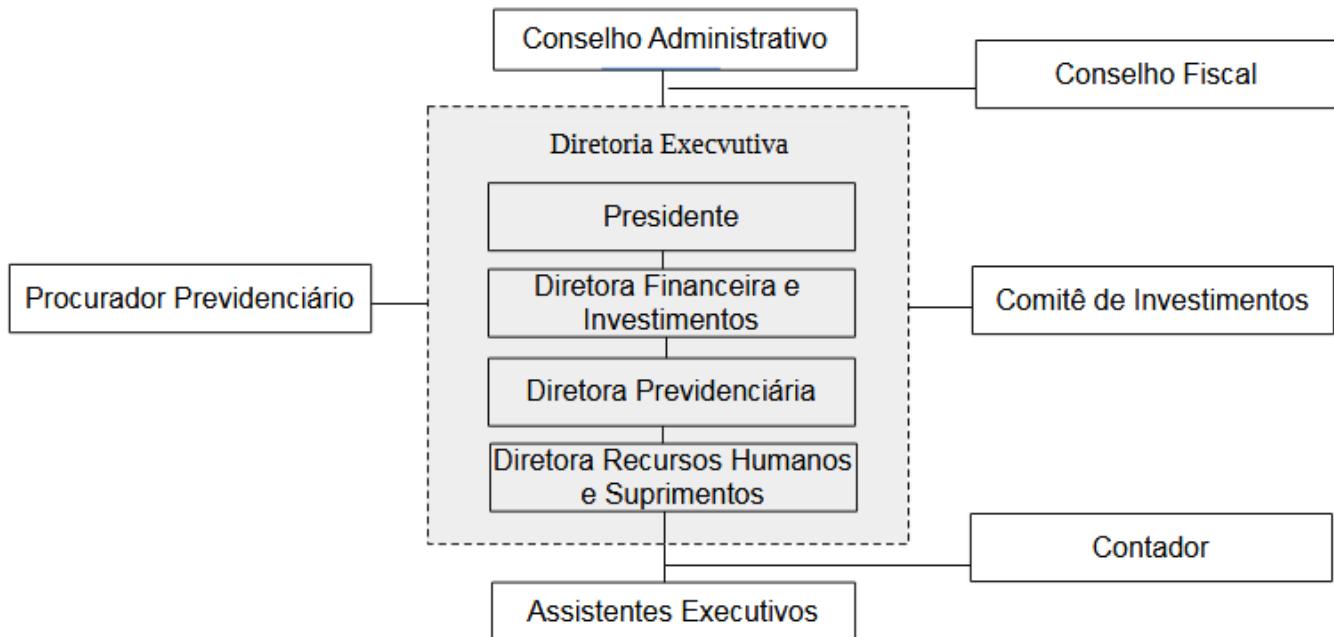
Os recursos previdenciários somente podem ser utilizados para pagamento de benefícios previdenciários, já a taxa de administração serve para as despesas de administração do IPRESF. As disponibilidades financeiras vinculadas ao IPRESF estão aplicadas no mercado financeiro, em conformidade com as normas estabelecidas pelo Conselho Monetário Nacional – CMN.

Além do controle desempenhado pela Secretaria de Previdência e pelo Conselho Monetário Nacional, os atos do RPPS passam pela análise dos Conselheiros do Instituto, pela Controladoria Geral do Município e, por fim, pelo controle exercido pelo Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina. O cumprimento dessas determinações legais é obrigatório ao IPRESF e indispensável para que o Instituto continue garantindo aos seus segurados ativos e inativos o pagamento dos benefícios previdenciários.

3.1 Natureza Jurídica do IPRESF

O IPRESF é a unidade gestora única do Regime Próprio de Previdência Social do Município de São Francisco do Sul. Possui natureza fundacional de direito público, criada através da Lei Complementar Municipal n.º 72, de 10 de julho de 2015, integrante da administração indireta municipal, com autonomia financeira, administrativa e gerencial.

3.2 Estrutura Organizacional



Quadro Permanente (Junho/2025)

O IPRESF possui, em seu quadro próprio, dois servidores efetivos – Procurador Previdenciário e Contador, aprovados através do Concurso Público n.º 001/2015, e três servidores cedidos pelo Município de São Francisco do Sul, para as vagas de ‘Assistente Executivo’, em atendimento ao item 3.2.16, do Manual do Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

PROCURADOR PREVIDENCIÁRIO

- Natureza do cargo: efetivo;
- Plano de Carreira: Lei Complementar Municipal n.º 073/2015;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidor em exercício, aprovado no Concurso Público n.º 001/2015/IPRESF;
- Nome do Servidor: **Fernando Gomes de Fáveri**;
- Nomeação: Portaria/IPRESF n.º 032, de 07 de março de 2016;
- Posse: 15 de março de 2016;
- Dados consultados: <https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/cria/sub-pagina-doc/62ec4a452fba1797d1fcd285c66c4a83.pdf>

CONTADOR

- Natureza do cargo: efetivo;
- Plano de Carreira: Lei Complementar Municipal n.º 054/2014;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidor em exercício, aprovado no Concurso Público n.º 001/2015/IPRESF;
- Nome do Servidor: **Luciano Campos Moreira da Silva**;

- Nomeação: Portaria/IPRESF n.º 034, de 24 de março de 2016;
- Posse: 02 de maio de 2016;
- Dados consultados: <https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/cria/sub-pagina-doc/8178217c00b1d4aa5cacc9f5e27683a.pdf>

ASSISTENTE EXECUTIVO

- Natureza do cargo: efetivo;
- Plano de Carreira: Sem plano de carreira aprovado;
- Número de vagas ocupadas: 03;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidores cedidos pelo Município de São Francisco do Sul;
- Termo de Convênio: Termo de Convênio n.º 018, de 1º de outubro de 2015;
- Autorização legal para a cessão: art. 90, Parágrafo Único, da Lei Complementar n.º 72/2015;
- Nome dos Servidores cedidos:
 - **Bruna Maciel**
 - **Eliane Batista;**
 - **Ricardo Luiz Fernandes;**
- Ato de Cessão, respectivamente:
 - Portaria Municipal nº 18.560, de 10 de fevereiro de 2023;
 - Portaria Municipal nº 17.512, de 03 de setembro de 2021;
 - Portaria Municipal nº 17.053, de 14 de janeiro de 2021;
- Dados consultados, respectivamente:
 - Indisponível no site do IPRESF;
 - https://www.diariomunicipal.sc.gov.br/arquivosbd/atos/2023/02/1676296441_portaria_n_18.560.2023__concede_cesso_ao_ipresf_br_una_maciel_assinado.pdf
 - https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2021%2F09%2F1631541390_portaria_n_17.512.2021__concede_cesso_ipresf_eliane_batista.doc
 - https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2021%2F01%2F1610642539_portaria_n_17.053.2021__concede_cesso_ao_ipresf_ricardo_luiz_fernandes.doc

7

RECOMENDAÇÃO 01

Estruturar o Plano de Carreira dos servidores efetivos do IPRESF, especialmente para o cargo de ‘Assistente Executivo’ e realizar concurso público para o preenchimento de vagas, em detrimento dos servidores cedidos.

RECOMENDAÇÃO 02

Publicar as Portarias Municipais no site do IPRESF.

(<https://www.ipresf.sc.gov.br/legislacao/categoria/9/portarias/>), (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/132/equipe>).

Diretoria Executiva (Junho/2025)

A Diretoria Executiva do IPRESF está organizada de forma que há segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios, em atendimento ao item 3.2.12, conforme as competências indicadas nos arts. 85 (Diretor-Presidente), art. 86 (Diretor Previdenciário), art. 86A (Diretor Financeiro e de Investimentos) e art. 87 (Diretor de Gestão de Pessoas e Suprimentos), todos da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015.

O IPRESF possui quatro cargos em comissão, ocupados por segurados do IPRESF – Presidente, Diretora financeira e de investimentos, Diretora previdenciária e Diretor de recursos humanos e suprimentos, em atendimento ao item 3.2.16, do Manual do Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

PRESIDENTE

- Natureza do cargo: comissionado;
- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015, Lei Complementar Nº 120, De 02 De Janeiro De 2023;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidor nomeado em exercício;
- Nome do Servidor: **Idelson Alves Porto**;
- Nomeação: Portaria Municipal n.º 16.885, de 04 de janeiro de 2021 e Portaria Municipal n.º 18.401, de 05 de janeiro de 2023.
- Posse: 1º de janeiro de 2021;
- Dados consultados: https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2023%2F01%2F1672928050_portaria_n_18.401.2023__nomeia_presidente_ipresf_idelson_alves_porto.doc, https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2021%2F01%2F1609868775_portaria_n_16.885.2021__nomeia_dir_ipresf_idelson_alves_porto.doc.
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, II: Certificação Anbima CPA 10;
 - Art. 8º-B, III: comprovação não encaminhada ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, IV: atende, conforme documentação arquivada no RH, da Prefeitura;

DIRETORA FINANCEIRA E DE INVESTIMENTOS

- Natureza do cargo: comissionado;
- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015, c/c Lei Complementar Nº 120, De 02 De Janeiro De 2023;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidor nomeado em exercício;

- Nome do Servidor: **Sandra Heloísa de Biasi**;
- Nomeação: Portaria Municipal nº 16.886, de 04 de janeiro de 2021 e Portaria Municipal nº 18.402, de 05 de janeiro de 2023;
- Posse: 1º de janeiro de 2021;
- Dados consultados: https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2021%2F01%2F1609868799_portaria_n_16.886.2021_nomeia_cg_ipref_sandra_heloisa_de_biasi.doc, https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2023%2F01%2F1672928094_portaria_n_18.402.2023_nomeia_dir_fin_e_invest_ipref_sandra_heloisa_de_biasi.doc.

Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:

- Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno.
- Art. 8º-B, II: Certificação Anbima CPA 10;
- Art. 8º-B, III: comprovação não encaminhada ao Controle Interno.
- Art. 8º-B, IV: atende, conforme documentação arquivada no RH, da Prefeitura;

DIRETORA PREVIDENCIÁRIA

- Natureza do cargo: comissionado;
- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015, c/c Lei Complementar Nº 120, De 02 De Janeiro De 2023;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidor nomeado em exercício;
- Nome do Servidor: **Adriane Cristina Maia de Lima**;
- Nomeação: Portaria Municipal n.º 17.394, de 24 de junho de 2021 e Portaria Municipal n.º 18.404, de 05 de janeiro de 2023;
- Posse: 14 de junho de 2021 e 05 de janeiro de 2023;
- Dados consultados: <https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/cria/sub-pagina-doc/d6af1487202d8cf34b61272d90901e73.pdf>.
https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2023%2F01%2F1672928188_portaria_n_18.404.2023_nomeia_diretora_previdenciaria_ipref_adriane_cristina_maia_de_lima_rev_17.394.2021.doc
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno e indisponíveis para consulta no site do IPRESF;
 - Art. 8º-B, II: Certificação Anbima CPA 10;
 - Art. 8º-B, III: comprovação não encaminhada ao Controle Interno e indisponível para consulta no site do IPRESF;
 - Art. 8º-B, IV: atende, conforme documentação arquivada no RH, da Prefeitura;

DIRETORA DE RECURSOS HUMANOS E SUPRIMENTOS

- Natureza do cargo: comissionado;

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015, c/c Lei Complementar Nº 120, De 02 De Janeiro De 2023;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Situação: servidor nomeado em exercício;
- Nome do Servidor: **Ricardo Luiz Fernandes**;
- Nomeação: Portaria Municipal n.º 20.209, de 15 de Janeiro de 2025;
- Posse: 10 de Janeiro de 2025;
- Dados consultados:
<https://www.diariomunicipal.sc.gov.br/?r=site/autopublicacaoAssinado&id=6786466>
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno e indisponíveis para consulta no site do IPRESF;
 - Art. 8º-B, II: Certificação CGRPPS;
 - Art. 8º-B, III: comprovação não encaminhada ao Controle Interno e indisponível para consulta no site do IPRESF;
 - Art. 8º-B, IV: atende, conforme documentação arquivada no RH, da Prefeitura;

RECOMENDAÇÃO 03

Que seja providenciada e publicada no site do IPRESF a documentação comprobatória, certificações dos membros da diretoria executiva e cumprimento aos requisitos estabelecidos no art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998, a fim de atender ao item a fim de atender aos itens 3.1.3 e 3.2.12, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

10

Conselho Administrativo (Junho/2025)

O Conselho Administrativo é formado por 05 (cinco) membros, que mantém vínculo funcional com o Município de São Francisco do Sul e com o IPRESF, em atendimento ao item 3.2.14, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, conforme art. 79, da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, com mandato de 02 (dois) anos, permitida a recondução, em atendimento ao item 3.2.15, do mencionado Manual, com o processo de escolha definido na Lei Complementar Municipal n.º 72/2015 (indicação pelo Chefe do Poder Executivo e processo eleitoral).

MEMBRO NATO

- Membro: Presidente do IPRESF;
- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor: **Idelson Alves Porto**;
- Portaria Municipal n.º 16.885, de 04 de janeiro de 2021 e Portaria Municipal n.º 18.401, de 05 de janeiro de 2023.
- Posse: 1º de janeiro de 2021;

- Dados consultados: https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2023%2F01%2F1672928050_portaria_n_18.401.2023_nomeia_presidente_ipref_idelson_alves_porto.doc,
https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.diariomunicipal.sc.gov.br%2Farquivosbd%2Fatos%2F2021%2F01%2F1609868775_portaria_n_16.885.2021_nomeia_dir_ipref_idelson_alves_porto.doc.
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, II: Certificação Anbima CPA 10;
 - Art. 8º-B, III: comprovação não encaminhada ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, IV: atende, conforme documentação arquivada no RH, da Prefeitura;

MEMBROS ELEITOS

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 02;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor:
 - Franciele da Silva Camara
- Nomeação: Portaria Municipal nº 18.917, de 05 de outubro de 2023 e Portaria Municipal nº 19.433, de 19 de abril de 2024
- Posse: 05 de outubro de 2023 e 17 de abril de 2024;
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: documentação apresentada durante o processo eleitoral e arquivada no RH da Prefeitura Municipal;
 - Art. 8º-B, II:
 - Franciele da Silva Camara: Certificação CPRPPS CODEL I, válida até 27/11/2027(<https://www.ipref.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/205e82ac312b11ef04f765a3f3e0e368.pdf>) e Certificação

MEMBROS INDICADOS

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 02;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor:
 - Juliano Cesar Paiva;
 - Abelard Helbling Junior;
- Nomeação: Portaria Municipal nº 18.917, de 05 de outubro de 2023;
- Posse: 05 de outubro de 2023;
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:

- Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno e indisponíveis para consulta no site do IPRESF;
- Art. 8º-B, II:
 - Juliano Cesar Paiva. Certificação CPRPPS CODEL I, válida até 03/01/2028.
<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/45632bf2495d25bcd8033bea06774822.pdf>
Certificação CPA 10;
 - Abelard Helbling Junior. Certificação CPRPPS CODEL I, válida até 03/01/2028.
<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/ff29642bca11027cedb3fa433891039b.pdf>
Certificação CPA 10;

RECOMENDAÇÃO 04

Que seja providenciada e publicada no site do IPRESF a documentação comprobatória, certificações dos membros do conselho administrativo com a devida validade e cumprimento aos requisitos estabelecidos no art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998, a fim de atender aos itens 3.1.3 e 3.2.14, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

Conselho Fiscal (Junho/2025)

O Conselho Fiscal é formado por 03 (três) membros, que mantém vínculo funcional com o Município de São Francisco do Sul e com o IPRESF, em atendimento ao item 3.2.13, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, conforme art. 81, da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, com mandato de 02 (dois) anos, permitida a recondução, em atendimento ao item 3.2.15, do mencionado Manual, com o processo de escolha definido na Lei Complementar Municipal n.º 72/2015 (indicação pelo Chefe do Poder Executivo e processo eleitoral).

MEMBROS ELEITOS

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 02;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor:
 - Eliane Batista
 - Adriane Cristina Maia de Lima;
- Nomeação: Portaria Municipal nº 19.125, de 02 de fevereiro de 2024.;
- Posse: 24 de janeiro de 2024
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: documentação apresentada durante o processo eleitoral e arquivada no RH da Prefeitura Municipal;
 - Art. 8º-B, II:

- Eliane Batista; Certificação CPRPPS COFIS I, válida até 02/01/2027; <https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/c47b837964a0bda5d61938c0af7d7b19.pdf>
Certificação Anbima CPA 10;
- Adriane Cristina Maia de Lima: Certificação CPRPPS COFIS I, válida até 04/11/2026;<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/17e97e8232123d940976ac1e9c9a72d3.pdf>
Certificação CPRPPS DIRIG I, válida até 30/01/2027; <https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/7425bcaa84d29be097939dc2a3370962.pdf>
Certificação Anbima CPA 20;

MEMBRO INDICADO

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor: Guilherme Kruger Rocha Machado;
- Nomeação: Portaria Municipal nº 19.125, de 02 de fevereiro de 2024.;
- Posse: 24 de janeiro de 2024
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno e indisponíveis para consulta no site do IPRESF;
 - Art. 8º-B, II: Certificação CGRPPS;
Certificação CP RPPS COFIS I, válida até 30/04/2028

RECOMENDAÇÃO 05

Que seja providenciada e publicada no site do IPRESF a documentação comprobatória, certificações dos membros do conselho fiscal com a devida validade e cumprimento aos requisitos estabelecidos no art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998, a fim de atender aos itens 3.1.3 e 3.2.13, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

13

Comitê de Investimentos (Junho/2025)

O Comitê de Investimentos é formado por 05 (cinco) membros, que mantém vínculo funcional com o Município de São Francisco do Sul e com o IPRESF, em atendimento ao item 3.2.7, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, conforme art. 88, da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, com mandato de 02 (dois) anos, permitida a recondução, em atendimento ao item 3.2.15, do mencionado Manual, com o processo de escolha definido na Lei Complementar Municipal n.º 72/2015 (indicação pelos Conselhos Administrativo e Fiscal).

MEMBROS INDICADOS PELO CONSELHO ADMINISTRATIVO

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 02;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor:
 - Juliano Cesar Paiva
 - Franciele da Silva Camara

- Nomeação: Portaria IPRESF n.º 009 de 29 de Janeiro de 2024;
- Posse: 29 de novembro de 2023.
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, II:
 - Franciele da Silva Camara: Certificação CPRPPS CODEL I, válida até 27/11/2027.<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/90b2b419a17679b0f8f16ecd8731e38b.pdf>
 - Certificação CPRPPS CGINV I, válida até 13/08/2028.<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/59568da55a356e753e52189f452b0a5a.pdf>
 - Juliano Cesar Paiva: Certificação CPRPPS CODEL I, válida até 03/01/2028.<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/45632bf2495d25bcd8033bea06774822.pdf>

MEMBROS INDICADOS PELO CONSELHO FISCAL

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 01;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor: Eliane Batista;
- Nomeação: Portaria IPRESF n.º 009 de 29 de Janeiro de 2024;
- Posse: 29 de novembro de 2023.
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, II: Certificação CPRPPS COFIS I, válida até 02/01/2027;<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/f56cd43edce3b28a2ca9804221be0359.pdf>

14

MEMBROS NATOS

- Previsão Legal: Lei Complementar Municipal n.º 072/2015;
- Número de vagas ocupadas: 02;
- Número de vagas disponíveis: 00;
- Nome do Servidor:
 - Presidente: Sandra Heloísa de Biasi – Diretora Financeira E De Investimentos;
 - Secretário: Idelson Alves Porto – Presidente;
- Nomeação: Portaria IPRESF n.º 009 de 29 de Janeiro de 2024;
- Posse: 29 de novembro de 2023.
- Atendimento aos requisitos do art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998:
 - Art. 8º-B, I: certidões e declaração não encaminhadas ao Controle Interno.
 - Art. 8º-B, II:
 - Sandra Heloísa de Biasi: Certificação Anbima CPA 10;<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/840e08be565cf13dae7d09600c732436.pdf>

CPRPPS DIRIG, válida até 19/12/2027;
<https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento- auxiliar/c40e9c828127747eb5c5ed1cd1e9a75e.pdf>
CPRPPS CGINV I, válida até 03/01/2028.

<https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento- auxiliar/9b2a8ad08ae43900338c69d105594a68.pdf>

- Idelson Alves Porto: Certificação Anbima CPA 10;
<https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento- auxiliar/d5d48fb54afbaff76ae8dbce1949b1ae.pdf>
CPRPPS DIRIG I, válida até 26/09/2027.
(<https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento- auxiliar/4e70fe580d67a8b1e9f1a4e572ffffcc.pdf>)
CPRPPS CGINV I, válida até 04/12/2027.
(<https://www.iprefsc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento- auxiliar/dbb4bb5388ffd0e4667a9ca628908441.pdf>)

RECOMENDAÇÃO 06

Que seja providenciada e publicada no site do IPRESF a documentação comprobatória, certificações dos membros do conselho fiscal com a devida validade e cumprimento aos requisitos estabelecidos no art. 8º-B, da Lei Federal n.º 9717, de 27 de novembro de 1998, a fim de atender aos itens 3.1.3 e 3.2.7, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

4 SEGURADOS

15

São **segurados ativos** do IPRESF os servidores públicos municipais, titulares de cargo efetivo – aprovados em concurso público, dos Poderes Legislativo e Executivo, lotados nos seguintes órgãos/entidades:

- Câmara de Vereadores de São Francisco do Sul;
- Fundação Cultural Ilha de São Francisco do Sul;
- Fundação Instituto de Previdência Social dos Servidores de São Francisco do Sul;
- Prefeitura Municipal de São Francisco do Sul;
- Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de São Francisco do Sul.

Não são segurados ativos do IPRESF os servidores ocupantes, exclusivamente, de cargo em comissão declarado em lei de livre nomeação ou exoneração, bem como de outro cargo temporário ou emprego público, ainda que aposentado.

São **segurados inativos**: os servidores públicos municipais, aposentados em cargo efetivo, que tenham sido segurados ativos do IPRESF. O segurado aposentado que exerce ou venha a exercer cargo em comissão, cargo temporário, emprego público ou mandato eletivo, vincula-se, obrigatoriamente, ao Regime Geral de Previdência Social (RGPS).

4.1 Recadastramento Anual

A realização de Recadastramento Anual e/ou Censo Previdenciário está prevista no art. 18, §2º, da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, sob pena de retenção dos vencimentos:

Art. 18 Os segurados e seus dependentes estão obrigados a promover a sua inscrição no IPRESF e que se processará da seguinte forma:

[...]

§ 2º **O segurado deverá atualizar suas bases cadastrais, a cada ano**, no mês do respectivo aniversário, mediante o preenchimento de ficha ou formulário, impresso ou eletrônico, do IPRESF, sob pena de retenção dos vencimentos até que a providência seja tomada.

[...] (Sem grifos no original)

Em que pese a realização do recadastramento obrigatório nos anos anteriores, no período de análise do presente Relatório (Janeiro a Junho de 2025), observou-se que

4.2 Prova de Vida

A realização de Prova de Vida anual está prevista no art. 18, §3º, da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, sob pena de retenção dos proventos:

Art. 18 Os segurados e seus dependentes estão obrigados à promover a sua inscrição no IPRESF e que se processará da seguinte forma:

[...]

§ 3º **O segurado inativo e o pensionista, obrigatoriamente, deverão atualizar suas bases cadastrais no período de janeiro a março de cada ano**, mediante o preenchimento de ficha ou formulário, impresso ou eletrônico, do IPRESF, sob pena de retenção dos proventos ou da pensão, conforme o caso, até que a providência seja tomada.

[...] (Sem grifos no original)

Foi realizado o recadastramento dos aposentados e pensionistas (Prova de Vida), conforme edital de recadastramento de nº 003, com as respectivas datas e informações, estando disponível no Diário Oficial dos Municípios, publicado no mês de abril. Tendo sido realizado no prazo legalmente exigido, através de horários pré-agendados, levantando-se os seguintes dados

- Número de aposentados e pensionistas convocados: 0185.
- Número de aposentados e pensionistas que realizaram a prova de vida: 0185.
- Número de retenções de proventos: 000.

Não encontrado no portal as quantidades de servidores que efetuaram a prova de vida, sendo os mesmos encaminhados pelo Diretor-Presidente, não foi encaminhado ao Controle Interno o mapeamento e a manualização da área de benefícios e provas de vida do IPRESF.

RECOMENDAÇÃO 07

Que seja providenciada a atualização e a publicação no site do IPRESF referente ao números de aposentados e pensionistas que realizaram a prova de vida, a fim de atender ao item 3.1.6, 3.2.8, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

5 ANÁLISE DAS ÁREAS DE ATUAÇÃO

5.1 Administrativa

O setor administrativo do IPRESF encontra-se sob a responsabilidade da Gerência Administrativa, com as seguintes competências legais:

Art. 87 São atribuições do Gerente Administrativo:

- a) gerenciar toda as licitações e contratos administrativos do IPRESF;
- b) responder pela execução dos programas de trabalho afetos à estrutura administrativa e operacional do IPRESF, incluindo atividades correlatas à Tecnologia de Informação;
- c) prestar e supervisionar o preenchimento das informações do IPRESF junto aos órgãos de controle em conjunto com o Diretor Financeiro e de Previdência;
- d) responder pelo controle patrimonial e pela manutenção dos bens móveis e imóveis do IPRESF;
- e) praticar os atos administrativos de gestão, necessários para assegurar a consecução das atividades do IPRESF;
- f) gerenciar todos os atos de gestão de pessoas dos servidores ativos do IPRESF;
- g) substituir o Diretor Financeiro e de Previdência nos seus impedimentos e ausências.

Durante o primeiro semestre, foram realizadas as seguintes contratações (em números):

- Licitações Dispensáveis (Compras Diretas): 01
- Dispensas/Inexigibilidades: 00
- Licitações/Pregões: 00

O IPRESF possui os seguintes contratos vigentes, neste primeiro semestre de 2025:

Nº DA LICITAÇÃO	Nº DO PROCESSO	STATUS	OBJETO	DATA DA DISPUTA	VALOR ESTIMADO
0/2025	0/2025	Ativo	PCA 2025	Não Declarado	R\$ 0,00
20/2024	38008/2024	Ativo	PAGAMENTO DE 01 (UMA) INSCRIÇÃO PARA TREINAMENTO ONLINE DE AVERBAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO E CONTRIBUIÇÃO NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, COM ENFOQUE NA PORTARIA MTP 1.467/2022 E INSS 128/2022, NOS DIAS 10, 11, 12 E 13 DE DEZEMBRO.	Consultar Edital	R\$ 1.850,00
19/2024	28576/2024	Ativo	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços técnicos na área atuarial, com elaboração de Avaliação Atuarial e Nota Técnica Atuarial, tendo como base o ano vigente do IPRESF, com emissão dos relatórios no ano subsequente, em atendimento as necessidades da Fundação e de acordo com ...	Consultar Edital	R\$ 11.250,00
16/2024	33007/2024	Ativo	Pagamento de 04 (quatro) inscrições para servidores da área financeira e previdenciária no 23º Congresso Nacional de Previdências da ANEPREM, que será realizado em Gramado/RS nos dias 11, 12 e 13 de dezembro.	Consultar Edital	R\$ 4.396,00
2024/2024	1/2024	Ativo	O Plano de Contratação Anual é regulamentado pelo Decreto Federal Nº 10.947, de 25 de Janeiro de 2022 e Decreto Municipal Nº 4.108, de 05 de Dezembro DE 2022, que estabelece os objetivos e a competência para sua elaboração e implementação. Dessa forma, a criaçã...	Não Declarado	Não definido
1/2024	1/2024	Ativo	Chamamento Público tem por objetivo o credenciamento de Instituições Financeiras consignatárias para concessão de empréstimos, mediante consignação em folha de pagamento dos servidores ativos, aposentados e pensionistas do Ipresf...	Consultar Edital	Não definido

As contratações estão sendo publicadas no site (www.ipresf.sc.gov.br/licitacao), atendendo ao item 3.2.8, alínea 'j', do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6. Não foi encontrado no site a compra direta efetuada pelo IPRESF, sendo a informação encaminhada pelo Diretor-Presidente, não foi encaminhado ao Controle Interno o mapeamento e a manualização da área administrativa do IPRESF.

RECOMENDAÇÃO 08

Que sejam elaborados e publicados o mapeamento e a manualização das atividades e sua publicação no site do IPRESF, Não houve atualização do site, para as contratações do ano de 2025, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1 e 3.1.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

5.2 Arrecadação e Finanças

Quando à arrecadação, todos os repasses são efetuados mensalmente pela Câmara de Vereadores, SAMAE, Fundação Cultural, IPRESF (servidores ativos) e Município, não havendo valores a receber, bem como não há parcelamentos de repasses e/ou contribuições previdenciárias. Valor dos repasses:

REPASSES RECEBIDOS NO PERÍODO Janeiro – Junho 2025	
CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES	R\$ 8.827.361,43
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	R\$ 9.449.227,88
APORTES	R\$ 10.883.068,85
COMPREV	R\$ 2.923.109,90
TOTAL	R\$ 32.082.768,06

Até o fim do 01º semestre, a arrecadação da entidade foi de R\$ 32.082.768,06. A entidade mantém o envio das demonstrações contábeis aos órgãos de fiscalização, aplicando-se o definido na lei orçamentária municipal, bem como presta constas ao TCE nos prazos legais.

PERÍODO	RECEITA	DESPESA	SUPERÁVIT/DÉFICIT
1º BI	R\$ 10.024.959,80	R\$ 3.048.671,65	R\$ 6.976.288,15
2º BI	R\$ 10.623.818,95	R\$ 3.450.168,34	R\$ 7.173.650,61
3º BI	R\$ 11.433.989,31	R\$ 3.343.740,60	R\$ 8.090.180,71
TOTAL	R\$ 32.082.768,06	R\$ 9.842.580,59	R\$ 22.240.119,47

Confrontando a despesa no valor de R\$ 9.842.580,59, em relação à receita de R\$ 32.082.768,06, a entidade obteve um superavit de R\$ 22.240.119,47, até o final do período em análise.

Não encontrado no portal os valores descritos, sendo os mesmos encaminhados pelo Diretor-Presidente, não foi encaminhado ao Controle Interno o mapeamento e a manualização da área de arrecadação e finanças do IPRESF.

RECOMENDAÇÃO 09

Que sejam elaborados e publicados as receitas, despesas, superávit/deficit, o mapeamento e a manualização das atividades e sua publicação no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1 e 3.1.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

5.3 Investimentos

A Política de Investimentos do primeiro semestre do ano de 2025 segue os limites regulados pela Resolução CMN n.º 4.963/2021, conforme demonstra o quadro a seguir:

Classificação		% Limite Resolução	% Limite PI 2025	% em carteira
Renda Fixa – Art. 7	FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, a	100%	0,00%	0,00%
	FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, b	100%	0,00%	0,00%
	ETF – 100% Títulos públicos de emissão do TN – Art. 7º, I, c	100%	0,00%	0,00%
	Operações compromissadas Art. 7º, II	5%	0,00%	0,00%
	FI Renda Fixa Geral - Art. 7º, III, a	70%	0,00%	0,00%
	ETF Indices de RF Geral - Art. 7º, III, b	70%	0,00%	0,00%
	Ativos de RF de emissão de Inst. Financ. Bancárias – Art. 7º, IV	20%	0,00%	0,00%
	FI em direitos creditórios – cota sênior – Art. 7º, V, a	10%	0,00%	0,00%
	FI RF “crédito privado” – Art. 7º, V, b	10%	0,00%	0,00%
	FI debêntures de infraestrutura – Art. 7º, V, c	10%	0,00%	0,00%
Renda Variável – Art. 8	FI de Ações - Art. 8º, I	40%	0,00%	30%
	ETF – Índices de Ações – Art. 8º, II	40%	0,00%	30%
Investimento no Exterior Art. 9	Fundo de Renda Fixa – dívida externa Art. 9º, I	10%	0,00%	0,00%
	Investimentos no Exterior - Art. 9º, II	10%	0,00%	0,00%
	FI de Ações – BDR nível 1 - Art. 9º, III	10%	0,00%	0,00%
Investimento Estruturado Art. 10	FI Multimercado aberto – Art. 10º, I	10%	0,00%	0,00%
	FI em Participações - Art 10º, II	5%	0,00%	0,00%
	FI “Ações – mercado de acesso” - Art. 10, III	5%	0,00%	0,00%
Fundos Imobiliários Art. 11	FI Imobiliários – Art 11º	10%	0,00%	0,00%
Empréstimo consignado Art. 12	Emprestimo Consignado - Art 12º	10%	0,00%	0,00%
Total				100%

O IPRESF se encontra enquadrado à Resolução N.º 4.963/2021, e à Política de Investimento 2025. O plano de trabalho anual do comitê de investimentos em conjunto com a Política de Investimentos está publicada no site do IPRESF (<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/comissao/documento-auxiliar/781e432a307ac11c7e2b81f3abec9740.pdf>), (<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/cria/documento-auxiliar/15f29c16fe7bce9a763979861e63dbfa.pdf>) e atende aos requisitos mínimos dispostos no item 3.2.6, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

Os relatórios necessários para a obtenção e manutenção do Nível II, descritos no item 3.2.6, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, estão disponíveis no site do IPRESF

(<https://www.ipresf.sc.gov.br/comissao/comissao/documento-auxiliar/7>) e atendem aos requisitos necessários.

O IPRESF possui até o primeiro semestre no ano de 2025, um saldo de investimentos de R\$ 324.154.224,25, os quais estão distribuídos da seguinte forma:

Tipo de Investimento	Valor	%
Fundos de Investimentos – Renda Fixa	R\$ 301.915.526,54	93,14%
Fundos de Investimentos – Renda Variável/Estruturado/Imobiliário	R\$ 14.290.260,00	4,41%
Fundos de Investimentos – Exterior	R\$ 7.948.437,71	2,45%

Em relação aos investimentos, a assinatura conjunta do Diretor Presidente e da Diretora Financeira e de Previdência, para a realização dos atos, atende aos limites de alçada exigidos para o item 3.2.9, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

Não encontrado no portal os valores descritos, sendo os mesmos encaminhados pelo Diretor-Presidente, não foi encaminhado ao Controle Interno o mapeamento e a manualização da área de investimentos do IPRESF.

RECOMENDAÇÃO 10

Que sejam elaborados e publicados o total de investimentos, o mapeamento e a manualização das atividades e sua publicação no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1 e 3.1.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

5.4 Atuarial

Em relação à Avaliação Atuarial, a mesma foi realizada pela empresa Logica Consultoria, para o ano de 2025 (data-base 31/12/2024). O Relatório da Avaliação Atuarial, contemplando a análise dos resultados das avaliações atuariais anuais relativas aos três últimos exercícios, com comparativo entre a evolução das receitas e despesas estimadas e as efetivamente executadas, foi elaborado e divulgado no site do instituto, conforme publicações no site, (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/109/avaliacao-atuarial/>),(<https://www.ipresf.sc.gov.br/public/admin/globalarq/cria/documento-auxiliar/4e05c82807c91c03a69b70b1b21a3315.pdf>). O envio do DRAA é realizado anualmente, até 31 de março de cada ano, à Secretaria de Previdência/MF. Desta forma, entende-se como atendido o item 3.2.3, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.3.

5.5 Benefícios

O plano de benefícios está disposto na Lei Complementar Municipal n.º 72/2015:

Art. 20 O IPRESF comprehende os seguintes benefícios:

I - Quanto ao servidor:

- a) aposentadoria por invalidez;
- b) aposentadoria compulsória;

c) aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição;
d) aposentadoria voluntária por idade;
e) aposentadoria especial;
f) auxílio-doença; (Revogado pela Lei Complementar nº [96/2018](#))
g) salário-família; e (Revogado pela Lei Complementar nº [105/2021](#))
h) salário-maternidade.
h) salário-natalidade. (Redação dada pela Lei Complementar nº [75/2015](#)) (Revogado pela Lei Complementar nº [105/2021](#))
II - Quanto ao dependente:
a) pensão por morte; e
b) auxílio-reclusão. (Revogado pela Lei Complementar nº [105/2021](#))
Parágrafo único. É vedada a concessão de aposentadoria especial, nos termos do art. 40, § 4º, da Constituição da República, até que lei complementar federal discipline a matéria.

O rol de benefícios está limitado a aposentadorias e pensões, conforme exige a EC nº 103/19.

Foram analisados pelo Controle Interno, no período deste relatório, os seguintes processos, para os quais foram emitidos relatórios de conformidade, por este órgão interno de controle, utilizando-se como base a Instrução Normativa nº TC-11/2011, do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina:

Servidor	Processo	Cargo	Regra de Aposentadoria /Pensão	Parecer	Data
Simone Maria Machado Castelan	034967/2024	Professor Ensino Fundamental I	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Art. 06 EC 041/2003 c/c Art. 40 § 5. CF 1988; Art.45 C/C Art. 23 § 1. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	070/2025	26/02/2025
Jorge Sivonei Costa	031226/2024	Guarda de Segurança	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Regra transição. Art. 03 EC 047/2005; Art.47 C/C Art. 45. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	152/2025	10/04/2025
Catia Simone Carrascoso da Silva	23221/2024	Professor Ensino Fundamental II	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Art. 06 EC 041/2003 c/c Art. 40 § 5. CF 1988; Art.45 C/C Art. 23 § 1. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	178/2025	25/04/2025
Jose Gonçalves da Silva Junior	07912/2025	Professor Ensino Fundamental II	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Regra transição. Art. 40 § 1, III, "A". CF 1988; Art 23. § 1. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	235/2025	14/05/2025
Mario Yosio Endo. Requerente - Terue Endo	10671/2024	Bioquímico	Pensão por Morte servidor ativo na data do óbito. Art.40, § 7, II. CF 1988; Art. 31,2 C/C Art. 15, V. LC 72/2015; Art. 23 § 8. C/C art. 36, II EC 103/2019;	094/2025	12/03/2025

Vera Lucia Hein Teicofski	01701/2024	Agente Executivo	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Regra transição. Art. 03 EC 047/2005; Art.47 C/C Art. 45. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	236/2025	14/05/2025
Sandra Carla Flores	00739/2025	Auxiliar Executivo	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Regra transição. Art. 03 EC 047/2005; Art.47 C/C Art. 45. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	346/2025	10/06/2025
Leone Regina Nassar da Silva	18049/2024	Professor Educação Infantil	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Art. 06 EC 041/2003 c/c Art. 40 § 5. CF 1988; Art.45 C/C Art. 23 § 1. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	345/2025	10/06/2025
Kelly Cristina Dias Requerente – Marcelo de Lima	41244/2024	Técnica de Enfermagem	Pensão por Morte servidor aposentado na data do óbito. Art.40, § 7, I. CF 1988; Art. 31, I C/C Art. 15, III. LC 72/2015; Art. 23 § 8. C/C art. 36, II EC 103/2019;	288/2025	27/05/2025
Sirlei Vidal dos Santos	38479/2024	Assistente Executivo	Voluntária Idade e Tempo contribuição. Regra transição. Art. 03 EC 047/2005; Art.47 C/C Art. 45. LC 72/2015; Art. 20 § 4. C/C art. 36, II EC 103/2019;	287/2025	23/05/2025

A concessão de benefícios segue a previsão legal contida na Constituição Federal e Emendas Constitucionais ainda aplicáveis – o IPRESF ainda não realizou a reforma da previdência; e, ainda, na Lei Complementar Municipal n.º 72/2015. Apesar disso, não foi encaminhado ao Controle Interno o mapeamento e a manualização da área de concessão de benefícios do IPRESF.

RECOMENDAÇÃO 11

Que sejam elaborados e publicados o mapeamento e a manualização da área de concessão de benefícios do IPRESF, no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1 e 3.1.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

5.6 Transparência, Atendimento, Ouvidoria e Código de Ética

O IPRESF oferece site institucional que atende os requisitos da transparência (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/94/pro-gestao-rpps>), informa o endereço, expediente e canais de atendimento remoto (<https://www.ipresf.sc.gov.br/fale-conosco>), em atendimento ao item 3.2.8, no entanto, várias páginas não contam com o upload do arquivo, o que deverá ser regularizado.

A transparência ativa pode ser verificada por meio do site (<https://portalipresf.atende.net/#/>), onde se pode verificar a divulgação de maneira transparente sobre toda a gestão do Instituto,

tendo assim acesso as informações legais exigidas. A transparência passiva, da mesma forma, pode ser solicitada no Portal do Município, através de pedidos de acesso à informação (<https://portalipresf.atende.net/transparencia/grupo/acesso-a-informacao#conteudo>), cujo link está disponível no site do IPRESF.

A ouvidoria utilizada é a disponível pelo Instituto, atendendo ao item 3.2.11, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, através do e-mail: ouvidoria@ipresf.sc.gov.br, e do site institucional. (www.ipresf.sc.gov.br/ouvidoria).

O Código de Ética está disponível no site do IPRESF (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/94/pro-gestao-rpps/sub-pagina/13/>), atendendo ao item 3.2.8 e 3.2.4, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, no entanto, não foram encontradas evidências de sua divulgação aos servidores, segurados, membros dos órgãos colegiados, fornecedores, prestadores de serviços, agentes financeiros, etc. No primeiro semestre de 2025, não ocorreram denúncias, representações ou expedientes.

Não foi encaminhada ao Controle Interno a comprovação de oferecimento de curso de capacitação a tal profissional na área de ouvidoria e acesso à informação.

RECOMENDAÇÃO 12

Que sejam elaborados e publicados o mapeamento e a manualização das atividades referentes a transparência, Atendimento, ouvidoria e código de ética e sua publicação no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1 e 3.1.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

RECOMENDAÇÃO 13

Realizar a publicação no site do IPRESF dos documentos e informações indicados no item 3.2.8, do Manual Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

23

RECOMENDAÇÃO 14

Comprovar a capacitação do servidor nomeado na área de ouvidoria. conforme aos relacionados no item 3.2.11, Nível II, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

RECOMENDAÇÃO 15

Comprovar a divulgação do Código de Ética aos servidores e segurados, atualização do mesmo se necessário conforme aos relacionados no item 3.2.4, Nível II, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

5.7 Compensação Previdenciária

O novo COMPREV foi instituído no IPRESF, por Inexigibilidade de Licitação (Requisição de Despesas n.º 025/2021), no qual se contratou a DATAPREV para a prestação de serviço SAAS (Software As A Service) para operacionalização da compensação financeira entre o Regime Geral de Previdência Social e os Regimes Próprios de Previdência Social dos servidores públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, e entre os Regimes Próprios, na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição para efeito de aposentadoria, em cumprimento ao estabelecido pelo Decreto Federal n.º 10.188, de 20 de dezembro de 2019 e Portaria/SEPTR/ME n.º 15.829, de 02 de julho de 2020, com base no art. 25, caput, da Lei Federal n.º 8.666/93, conforme Contrato n.º 006102/2022.

Todos os processos de Aposentadoria e Pensão por Morte, após o devido registro pelo Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, são incluídos ao sistema requerendo a devida compensação.

RECOMENDAÇÃO 16

Comprovar a divulgação da comprovação da compensação previdenciária e publicidade dos atos relacionados no item 3.1.1 e 3.1.2, Nível II, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

5.8 Política de Segurança da Informação

A área de tecnologia da informação está sendo desenvolvida no IPRESF, através da confecção da Política de Segurança da Informação, que se encontra disponível no site (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/94/pro-gestao-rpps/sub-pagina/34/>), abrangendo servidores e prestadores de serviços, indicando a responsabilidade de cada um, com regras normativas quanto ao uso da internet, do correio eletrônico e computadores, além dos demais recursos tecnológicos do RPPS.

Também constam os procedimentos de contingência que determinam a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados, o controle de acesso e a área responsável por elas, no entanto, não foram encaminhadas ao Controle Interno as evidências de realização de tais controles.

RECOMENDAÇÃO 17

Que sejam elaborados e publicados o mapeamento e a manualização das atividades da área de política da segurança da informação e sua publicação no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1, 3.1.2 e 3.1.5, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

RECOMENDAÇÃO 18

Que seja atualizada e encaminhada Política de Segurança da Informação aos servidores, prestadores de serviços, conselheiros e demais abrangidos, a fim de que prestem compromisso quanto à sua observância obrigatória. do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

RECOMENDAÇÃO 19

Que sejam realizadas as adequações necessárias às exigência da LGPD, no âmbito do IPRESF.

RECOMENDAÇÃO 20

Que elaboradas e encaminhadas ao controle interno os procedimentos de controle que comprovem a determinação dos procedimentos de contingencias e segurança dos sistemas informatizados. a fim de atender ao item 3.1.5, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

5.9 Jurídico

O IPRESF possui Procurador Previdenciário, com carga horária de 40 (quarenta) horas semanais, a fim de atender todas as demandas jurídicas da entidade fundacional – emissão de pareceres em processos de concessão de benefícios, revisão legal, defesa em processos judiciais e cumprimento de decisões judiciais, etc., com a garantia de todas as prerrogativas aplicáveis aos advogados públicos, devidamente inscrito na OAB/SC sob o n.º 37.835.

5.10 Relatório de Governança Corporativa

Não foi encaminhado ao Controle Interno o Relatório de Governança Corporativa referente ao ano de 2025 (periodicidade anual). Encontra-se publicado no site, somente o plano de ação referente ao ano de 2024. O Relatório de Governança Corporativa não se encontra publicado no site do IPRESF (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/94/pro-gestao-rpps/sub-pagina/46/>).

RECOMENDAÇÃO 21

Que sejam elaborados e publicados o mapeamento e a manualização das atividades, referente a governança corporativa e sua publicação no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2.8, 3.1.1, 3.1.2, e 3.2 do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

RECOMENDAÇÃO 22

Que seja elaborado o Relatório de Governança Corporativa do IPRESF, e seja efetuada a sua publicação no site do IPRESF, a fim de atender aos itens 3.2 e 3.2.1, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

5.11 Planejamento

O IPRESF conta com Planejamento Estratégico aprovado para os anos de 2025-2029, aprovado pelo Conselho Administrativo, através da Resolução CADM/IPRESF n.º 004/2025, não estando disponível no site (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/94/pro-gestao-rpps/sub-pagina/32/>), (https://s3cache.dom.sc.gov.br/atos/2025/07/1752868496_resolucao_conselho_administrativo_n._004.2025_planejamento_estrategico.pdf) em atendimento ao item 3.2.2, do Manual Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6.

RECOMENDAÇÃO 23

Não há publicações do planejamento estratégico para o período de 2025-2029. A fim de atender aos itens 3.2.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.3., do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

5.12 Saúde e Segurança do Servidor

O Município de São Francisco do Sul conta com SESMT estruturado, conforme Lei Municipal n.º 1159, de 14 de junho de 2011, e CIPA, com o objetivo de adotar medidas preventivas, que visem à redução dos riscos inerentes ao ambiente de trabalho e das situações que provocam a incapacidade laborativa dos servidores.

Em atendimento ao item 3.2.5, do Manual Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6, observa-se que:

- Os editais do Município de São Francisco do Sul têm exigido a realização de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação, os quais ficam arquivados no setor de RH;
- O IPRESF, no segundo semestre, possui contrato vigente com a empresa APJ SAÚDE E SEGURANÇA DO TRABALHADOR LTDA, para a prestação de serviços de perícia médica, a fim de atender a concessão e revisão dos benefícios por incapacidade;
- O Município de São Francisco do Sul possui serviço de perícia médica aos servidores do quadro efetivo ou contratados.
- Não foram encaminhadas comprovação da realização de ações educativas para redução dos acidentes de trabalho, através da CIPA.

O IPRESF possui previsão legal de realização, a cada 02 anos, de revisão dos benefícios de aposentadoria por incapacidade permanente, para verificação da continuidade das condições que ensejaram a concessão do benefício – art. 21, §5º, da Lei Complementar Municipal n.º 72/2015, no entanto, diante da ausência de contrato vigente para o serviço de perícias médicas na Unidade Gestora, não foi possível verificar o atendimento a este requisito.

RECOMENDAÇÃO 24

Que seja comprovada a realização de ações educativas, através da CIPA, para redução dos acidentes de trabalho, a fim de atender ao item 3.2.5, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.3. do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

6 EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

26

6.1 Plano de Ação de Capacitação

Não foi encaminhado Plano de Capacitação do IPRESF ao Controle Interno. O mesmo encontra-se desatualizado, estando publicado no site referente ao ano de 2024. (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/94/pro-gestao-rpps/sub-pagina/33/>).

RECOMENDAÇÃO 25

Que seja comprovado a execução e divulgação aos servidores do Plano de Ação de Capacitação, a fim de atender ao item 3.3.1, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

6.2 Ações de Diálogo

O IPRESF tem realizado ações de educação previdenciária, através dos seguintes critérios, que levam conhecimentos básicos e essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários:

CARTILHAS

Estão disponíveis no site do IPRESF (<https://www.ipresf.sc.gov.br/pagina/134/cartilhas>), as seguintes cartilhas.

- MANUAL PARA SOLICITAR A CTC NO INSS
- PERGUNTAS E RESPOSTAS – ADEQUAÇÃO DE ALÍQUOTA PREVIDENCIÁRIA;
- REGRAS DE APOSENTADORIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL;
- PEDIDO DE APOSENTADORIA ‘PASSO A PASSO’

PROGRAMA MINHA APOSENTADORIA – Não há informações no site sobre a descontinuação ou atualização do programa.

RECOMENDAÇÃO 26

Que seja realizada a publicidade do programa ao qual não houve a atualização no ano de 2025, e as ações de dialogo, a fim de atender ao item 3.3.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

AUDIÊNCIA PÚBLICA ANUAL

O IPRESF não realizou, no primeiro semestre de 2025, audiência pública anual com os segurados, representantes do ente federativo (Poder Executivo e Legislativo) e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial.

RECOMENDAÇÃO 27

Que seja realizada ‘Audiência Pública Anual’, no ano de 2025, a fim de atender ao item 3.3.2, do Manual de Pró-Gestão RPPS, Versão 3.6

7 CONCLUSÃO

Por fim, este relatório se concentrou na análise e acompanhamento de alguns dos principais indicadores financeiros, atuariais e orçamentários do IPRESF, assim como da regularidade das principais operações do Instituto.

Com base na análise realizada, constata-se que o IPRESF mantém, de forma geral, uma gestão eficiente, com boa condução dos principais indicadores financeiros, atuariais e orçamentários, bem como regularidade nas operações avaliadas., atuariais e orçamentários do IPRESF, assim como da regularidade das principais operações do Instituto. Observa-se, entretanto, a necessidade de aprimoramentos significativos e cumprimento de requisitos específicos do Programa Pró-Gestão RPPS – Nível II.

No período em apuração, e somente pelos processos e resultados analisados, evidencia-se que a gestão do IPRESF, vem sendo, no geral, bem-sucedida no alcance de suas metas e na manutenção da regularidade. Verificou-se que alguns dados não estão dando publicidade a seus atos, inclusive faltando o aprimoramento e a atualização tempestiva do Portal da Transparência e do site do Instituto.

O cumprimento tempestivo dessas recomendações é indispensável para o fortalecimento da governança, a mitigação de riscos institucionais e o aprimoramento dos processos internos, fortalecendo os processos internos, ampliando a segurança jurídica, reduzindo os riscos e

consolidando a efetividade e a maturidade da gestão do Instituto, contribuindo para a sustentabilidade do regime próprio e a confiança dos segurados e da sociedade.

Entre os pontos que demandam adequação, apresentam-se as recomendações classificadas conforme os itens do Manual do Pró-Gestão RPPS (Versão 3.6).

1. Recursos Humanos e Gestão de Pessoas

1.1. Plano de Carreira e Provimento

- **Recomendação 01:**

- Estruturar o Plano de Carreira dos servidores efetivos do IPRESF.
- Incluir a carreira específica de *Assistente Executivo*.
- Realizar concurso público para substituição de servidores cedidos.

1.2. Capacitação e Comunicação

- **Recomendação 14:**

- Comprovar capacitação do servidor responsável pela Ouvidoria.

- **Recomendação 15:**

- Comprovar divulgação e, se necessário, atualização do Código de Ética.

- **Recomendação 25:**

- Comprovar execução e divulgação do Plano de Ação de Capacitação aos servidores.

2. Estrutura de Governança Corporativa

2.1. Mapeamento, Manualização e Estruturação da Governança

- **Recomendação 21:**

- Elaborar e publicar mapeamento e manualização das atividades de governança corporativa.

2.2. Relatórios e Planejamento Estratégico

- **Recomendação 22:**

- Elaborar e publicar o Relatório de Governança Corporativa.

- **Recomendação 23:**

- Elaborar e publicar o Planejamento Estratégico 2025–2029.

2.3. Conselhos e Diretoria – Regularidade e Certificações

- **Recomendação 03:** Documentação e certificações da Diretoria Executiva.
- **Recomendação 04:** Documentação e certificações do Conselho Administrativo.
- **Recomendação 05:** Documentação e certificações do Conselho Fiscal (categoria 1).
- **Recomendação 06:** Documentação e certificações do Conselho Fiscal (categoria 2).
 - *Todos devem atender ao art. 8º-B da Lei Federal nº 9.717/1998.*

3. Transparência e Publicidade dos Atos

3.1. Publicações Institucionais

- **Recomendação 02:**

- Publicar Portarias Municipais no site do IPRESF (seções “Legislação” e “Equipe”).

29

3.2. Publicidade de Informações Obrigatórias

- **Recomendação 07:**

- Atualizar e publicar dados de Prova de Vida dos aposentados e pensionistas.

- **Recomendação 08:**

- Publicar contratações do ano de 2025 e manualização da área.

- **Recomendação 09:**

- Publicar receitas, despesas e superávit/déficit com mapeamento processual.

- **Recomendação 10:**

- Publicar total de investimentos com mapeamento e manualização.

- **Recomendação 11:**

- Publicar mapeamento e manualização da área de concessão de benefícios.

- **Recomendação 12:**

- Publicar mapeamento e manualização das áreas de:
 - Transparência e Atendimento, Ouvidoria e Código de Ética

- **Recomendação 13:**

- Publicar no site todos os documentos exigidos pelo item 3.2.8 do Manual Pró-Gestão.

4. Segurança da Informação, LGPD e Sistemas

4.1. Segurança Institucional

- **Recomendação 17:**

- Elaborar e publicar mapeamento e manualização da área de Segurança da Informação.

4.2. Política e Governança de Segurança

- **Recomendação 18:**

- Atualizar a Política de Segurança da Informação e colher o termo de ciência dos envolvidos.

4.3. Adequação Legal (LGPD)

- **Recomendação 19:**

- Adequar integralmente o IPRESF às exigências da LGPD.

4.4. Contingência e Segurança de Sistemas

- **Recomendação 20:**

- Encaminhar ao Controle Interno evidências dos procedimentos de:
 - Contingência e Segurança dos sistemas informatizados

5. Compensação Previdenciária

- **Recomendação 16:**

- Comprovar divulgação dos atos relacionados à compensação previdenciária conforme itens 3.1.1 e 3.1.2 do Manual Pró-Gestão.

6. Acompanhamento, Controle Social e Comunicação

6.1. CIPA

- **Recomendação 24:**

- Comprovar ações educativas realizadas pela CIPA para prevenção de acidentes.

6.2. Programas Institucionais

- **Recomendação 26:**

- Realizar e publicar ações de diálogo e publicidade de programas não atualizados em 2025.

6.3. Audiência Pública

- **Recomendação 27:**

- Realizar a Audiência Pública Anual de 2025, conforme item 3.3.2 do Manual Pró-Gestão RPPS.

Diante do exposto, A Controladoria Geral, manifesta parecer favorável quanto à identificação de evidências de boas práticas de gestão, reconhecendo os avanços obtidos e a coerência das ações com as metas estabelecidas. Todavia, o parecer é favorável **com ressalvas**, uma vez que ainda existem ajustes essenciais e importantes adequações necessárias para assegurar a manutenção da Certificação Nível II do Pró-Gestão RPPS, vigente até 12 de dezembro de 2025. As não conformidades identificadas não comprometem integralmente a qualidade da gestão, mas evidenciam pontos essenciais que precisam de ação imediata para que o Instituto mantenha sua certificação, cujo vencimento ocorrerá em 12 de dezembro de 2025.

Recomenda-se que o IPRESF implemente, monitore e comprove cada uma das ações indicadas, assegurando a evolução contínua da gestão e a preservação da certificação Pró-Gestão RPPS – Nível II, condição fundamental para a credibilidade, segurança institucional e sustentabilidade do regime próprio de previdência social do município.

São Francisco do Sul, 24 de Novembro de 2025.

BRUNO DE ANDRADE CLEMENTE
CONTROLADOR-GERAL DO MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO DO SUL
Portaria Municipal n.º 16.931, de 04 de janeiro de 2021