



CARTILHA

CONTROLE

INTERNO

Quem somos? O que fazemos? Como funcionamos?

Como se inicia o processo de controle interno? Qual a importância? Conhecendo o Controle Interno.



O CONTROLE INTERNO COMEÇA COM CADA UM

O Controle interno está na verdade em cada Setor, se olharmos para o trabalho de cada integrante da Fundo de Previdência Municipal do Servidor - FUMPRES, acharemos a essência do Controle Interno...

**ENTÃO... O CONTROLE INTERNO COMEÇA
POR CADA SERVIDOR...**



O trabalho dos servidores do Fumpres tem um só objetivo, assegurar um trabalho coeso, responsável, transparente, célere e em obediência ao limite disposto em lei.

Esse trabalho fica mais fácil quando há o conhecimento da padronização das rotinas, a fim de promover a comunicação interna alcançando entendimento uniforme para caminharmos numa só direção.

A padronização e manualização das atividades no fluxo das rotinas trazem maior segurança para tomada de decisões e celeridade.

No setor público, os sistemas de controle interno possuem fundamento de natureza constitucional (art. 31, 70 e 74 da Constituição Federal) e legal (art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal com redação dada pela LC nº 178, de 2021 e art. 76 a 8º da Lei nº 4.320/1964).

Então, quando os setores seguem procedimentos e padronizações, seja seguindo um checklist e/ou buscando orientação na legislação, suas ações já estão operando dentro da legalidade e exercendo implicitamente o controle interno.

Desse modo, o Controle Interno é um processo conduzido pela estrutura da administração e por todo o corpo funcional do Fumpres, e desenvolvido para proporcionar segurança razoável com respeito à realização dos objetivos relacionados as operações, divulgação e conformidade. O Controle Interno não é exclusividade de um órgão.

Assim, o Controle Interno começa, mas não se termina em cada um...



Vamos agora conhecer o Controle Interno!!!

QUEM SOMOS

A Unidade de Controle Interno - UCI integra o Fundo Municipal de Previdência do Servidor - Fumpres, instituída inicialmente nos termos do Decreto nº 29.188/2017. A Assessoria Especial de Gestão e Controle de Previdência - ASSCOP integrava a Diretoria de Previdência - DPR da Secretaria Municipal de Gestão - SEMGE, consoante previsão no regimento interno e, posteriormente, passando ao status de Gerência, denominada Gerência de Controle de Processos e Avaliação de Riscos - GECOP, estabelecida no Decreto nº 33.643/2021, publicado no Diário Oficial do Município de 15 de março de 2021.

A atuação da UCI garante integridade e transparência aos processos administrativos que tramitam no âmbito da Diretoria de Previdência, contribuindo de forma efetiva para a segurança na prestação dos benefícios previdenciários do RPPS Municipal e a preservação do equilíbrio atuarial.



O QUE FAZEMOS

Visamos colaborar com a direção do Fumpres, no intuito de verificar a conformidade das atividades, fornecer informações, manter a certificação, almejar os níveis, mediar as ações intersetoriais, garantir a assertividade nos procedimentos adotados e implementar revisões periódicas dos benefícios.

Os procedimentos relativos aos macroprocessos e processos, são mapeados proporcionando uma gestão atuante no controle dos seus ativos e passivos, objetivando a efetiva segurança e prestação dos serviços à sociedade com o propósito de minimizar eventuais riscos.



COMO FUNCIONAMOS

O controle interno do FUMPRES, implementado pela GECOP, se refere a um conjunto de políticas, procedimentos e atividades adotados pela entidade, para gerenciar seus objetivos, mediante o tratamento de riscos a eles associados.

No tocante ao gerenciamento de riscos, utilizou-se como base a metodologia formulada pelo COSO – The Committee of Sponsoring Organizations, intitulada COSO II – o Gerenciamento de Riscos Corporativos – Estrutura Integrada. Este modelo é considerado como referência para avaliação de controles internos e gerenciamento de riscos, sendo amplamente reconhecido como padrão definitivo para medir a eficácia dos sistemas de controle.

O Controle Interno é definido por 05 (cinco) componentes fundamentais: ambiente de controle, avaliação e gerenciamento de riscos; atividade de controle, informação e comunicação e monitoramento.

As ferramentas utilizadas na aplicação da metodologia são: checklists, questionários, brainstorming, entrevista com os gestores e agentes responsáveis pelas atividades para identificação dos riscos inerentes às obrigações e análises dos fluxos das atividades e documental.



COMO INICIA O PROCESSO DE CONTROLE INTERNO

O Controle Interno se inicia com os servidores capacitados, que irão gerenciar os riscos nas rotinas implantadas, com avaliação do trabalho da equipe, a fim de evitar as ocorrências que prejudiquem os objetivos deste Fumpres.

A capacitação assegurará a implementação de procedimentos na efetividade e conformidade das atividades prestadas.





QUAL A IMPORTÂNCIA DO CONTROLE INTERNO

Garantir a segurança das informações no RPPS, reduzindo os riscos e falhas, danos e prejuízos que possam comprometer os objetivos da instituição, com adoção de políticas e procedimentos que assegurem a razoável certeza dos objetivos estratégicos, operacionais de conformidade e de evidenciação, como um importante aliado do gestor, pois tomará decisões assertivas com vistas a execução de atos de maneira eficaz e foco na coletividade.

As ações de Controle Interno deverão ser aperfeiçoadas de forma contínua e permanente, a fim de alcançar desempenho satisfatório nos serviços oferecidos à sociedade, visando a prevenção de erro, fraude e desperdício que ocasionem eventuais prejuízos ao erário.



PRESENCIAL

Segunda a sexta-feira, das 08h às 17h
Avenida Joana Angélica, nº 399, Nazaré



TELEFONE

(71) 3202-3490



INTERNET

www.previdencia.salvador.ba.gov.br
portal.previdencia.salvador.ba.gov.br



REDE SOCIAL

@fumpres



APP

Meu RPPS - disponível para Android e iOS



Secretaria de
Gestão



SALVADOR
PREFEITURA

Desenvolvido por FUMPRES - Fundo Municipal de Previdência do Servidor | Salvador

Controle Interno

CARTILHA | 2023