




Instituto de Previdência dos
Servidores do Distrito Federal

Manual do Relatório de Controle Interno

2025

Brasília - DF





GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

Governador

Ibaneis Rocha

Vice-Governadora

Celina Leão

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO DISTRITO FEDERAL

Diretora-presidente

Raquel Galvão Rodrigues da Silva

Diretora de Governança, Projetos e Compliance

Sylvia Neves Alves

Diretora de Administração e Finanças

Célia Maria Ribeiro de Sales

Diretor de Previdência

Pedro Henrique Araújo Nabarrete Gabini

Diretor Jurídico

Luiz Gustavo Barreira Muglia

Diretor de Investimentos

Thiago Mendes Rodrigues

Controladoria

Maurílio de Freitas

Unidade de Atuária

Jucelina Santana da Silva

Unidade de Comunicação Social

Hadassa da Rocha Marques

EDIÇÃO GRÁFICA

Unidade de Comunicação Social

Maria Eduarda Costa Gonzaga

Sumário

Introdução	4
Diretoria de Administração e Finanças	5
Unidade de Atuária	5
Diretoria de Previdência	6
Controladoria	7
Diretoria de Investimentos	7
Diretoria de Governança, Projetos e Compliance	9
Diretoria Jurídica	9
Unidade de Comunicação Social- UCS	9
Considerações Finais	10
Anexo I	11
Anexo II	12

MENSAGEM DA DIRETORA-PRESIDENTE

Apresento o Relatório de Controle Interno do Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal (Iprev-DF), resultado do trabalho integrado das unidades administrativas, que reflete o compromisso permanente da autarquia com a transparência, a integridade e a excelência na gestão previdenciária.

O documento reúne informações estratégicas que permitem o monitoramento contínuo dos processos internos, a avaliação dos mecanismos de controle, o aprimoramento das práticas de governança e a mitigação de riscos institucionais. Essas ações fortalecem a credibilidade do Iprev-DF e garantem o uso responsável dos recursos públicos, assegurando a sustentabilidade do regime previdenciário.

A atuação da Controladoria, em parceria com as diretorias e unidades do Instituto, reafirma o compromisso com a conformidade legal e o alinhamento às melhores práticas de administração pública. O fortalecimento dos controles internos é um instrumento essencial para a eficiência, a transparência e a confiança nas decisões da gestão.

Agradeço a dedicação de todos os servidores que contribuíram para a elaboração deste relatório e reitero o compromisso do Iprev-DF em seguir aprimorando seus processos, garantindo uma previdência pública sólida, moderna e sustentável para os servidores do Distrito Federal.

Raquel Galvão Rodrigues da Silva

INTRODUÇÃO

4

O Relatório de Controle Interno tem como finalidade apresentar de forma técnica e gerencial, os principais pontos de controle, decorrentes das ações de auditoria, correição, ouvidoria e gestão de riscos, em conformidade com as atribuições da Controladoria, consignadas no Regimento Interno e na legislação dos órgãos de controle interno e externo do Distrito Federal e Governo Federal.

GERENCIAMENTO DOS PONTOS DE CONTROLE

O gerenciamento dos pontos de controle envolve a definição, monitoramento e análise dos processos ou sistemas, de forma a estabelecer mecanismos de prevenção e análise contínua das atividades que compõem a gestão do Iprev-DF. As ações são decorrentes das atividades desenvolvidas no processo de conformidade, por meio de:

- Plano Anual de Auditoria Interna;
- Monitoramento da Execução Orçamentária;
- Monitoramento do Plano de Contratações;
- Gestão de Riscos;
- Correição;
- Monitoramento do Relatório de Ouvidoria;
- Monitoramento da Política de Investimentos;
- Auditoria na área de Benefícios;
- Monitoramento das auditorias e decisões dos órgãos de controle externo;
- Monitoramento da Política de Governança;
- Outras auditorias.

DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

Responsável pela gestão de pessoas, planejamento, orçamento e finanças, compras, contratos, administração de material, patrimônio mobiliário, comunicação administrativa, apoio administrativo e serviços gerais.

CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA

Apresenta os resultados financeiros das Unidades Gestoras (UGs), detalhando arrecadações, transferências, receitas extraorçamentárias e saldo bancário conciliado. Os fundos analisados incluem:

- UG 320201 – IPREV/DF;
- UG 320202 – Fundo Solidário Garantidor;
- UG 320203 – Fundo Financeiro de Previdência;
- UG 320206 – Novo Fundo Capitalizado.

CONTABILIZAÇÃO DA DESPESA

As despesas estão majoritariamente ligadas ao pagamento de benefícios previdenciários (aposentadorias, pensões, auxílio-funeral), descritas mês a mês e por categoria funcional.

UNIDADE DE ATUÁRIA

Responsável por estudos técnicos que projetam a sustentabilidade do regime previdenciário. Os estudos estão divididos em duas ações:

AVALIAÇÃO ATUARIAL

Demonstra os passivos atuariais dos planos financeiro e previdenciário, comparando receitas e projeções futuras com dados das avaliações de exercícios anteriores.

DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS – DRAA

Consolida os dados atuariais: número de segurados, idade média, base de contribuição, reservas matemáticas, alíquotas e resultados técnicos.

DIRETORIA DE PREVIDÊNCIA

6

A Diretoria de Previdência é responsável pela gestão dos benefícios previdenciários do Iprev-DF, incluindo a concessão de aposentadorias, pensões e serviços relacionados. Também atua no controle dos dados cadastrais dos segurados, garantindo a regularidade e eficiência dos processos conforme a legislação vigente.

ATENDIMENTO PERSONALIZADO

Descreve os canais de atendimento (presencial, agendado e prioritário), detalha os tipos de serviços oferecidos (prova de vida, contracheques, pensões etc.) e sua quantidade mensal.

CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

Apresenta o número de concessões mensais: aposentadorias, pensões, revisões e reversões. Responsável pelos registros das concessões consideradas legais pelo TCDF, bem como pelo cumprimento das diligências exauridas.

AUDITORIA DOS ATOS DE CONCESSÃO

Instrumento realizado pela Controladoria para avaliação dos atos de concessão, conforme Ordem de Serviço e Plano Anual de Auditoria (PAINT).

DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES – DIPR

Demonstra o total de servidores ativos, aposentados, pensionistas, dependentes e os valores arrecadados e utilizados mensalmente.

COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV

Gerencia o recebimento de valores da compensação financeira junto ao INSS, com base em registros e valores realizados.

PROVA DE VIDA

Procedimento obrigatório para a continuidade do pagamento dos benefícios ao segurado. Aponta os meios de realização (presencial, aplicativo, agência BRB) e a efetividade da política de atualização cadastral dos beneficiários.

A Controladoria é responsável por coordenar as ações de auditoria, correição, ouvidoria e gestão de riscos.

A Controladoria é a unidade responsável por garantir a conformidade e o gerenciamento das informações estratégicas para a alta gestão, auxiliando nas tomadas de decisões do Iprev-DF. Atua de forma transversal, garantindo a integridade dos processos e a aderência à legislação previdenciária, com as seguintes atividades estratégicas.

MONITORAMENTO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP/CADPREV

Realiza o acompanhamento contínuo do CRP emitido pela Secretaria da Previdência do Ministério da Fazenda. Esse certificado é essencial para garantir o repasse de recursos federais e atestar a regularidade do regime próprio.

PAINEL DE MONITORAMENTO GERENCIAL – PMG

O Painel reúne indicadores de desempenho da autarquia, promovendo a supervisão em tempo real da execução das metas institucionais e subsidiando decisões estratégicas.

SISTEMA SAEWEB

Refere-se aos registros realizados no Sistema de Gestão de Auditoria do Distrito Federal, que auxilia nas ações do controle interno e subsidia informações para a confecção dos relatórios de competência da Controladoria.

DIRETORIA DE INVESTIMENTOS

Tem como objetivo assegurar a rentabilidade, liquidez e segurança dos ativos previdenciários, em consonância com a política de investimentos aprovada pelo Comitê de Investimentos e Análise de Riscos (CIAR) e apresentada para conhecimento do Conselho de Administração e Conselho Fiscal.

DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS – DAIR

Registra as informações sobre a gestão e aplicação dos recursos por meio eletrônico com detalhamento das aplicações financeiras pelo RPPS.

CHECKLIST CONSOLIDAÇÃO TRIMESTRAL

Ferramenta interna de controle que visa consolidar os dados trimestrais e verificar a conformidade com os limites estabelecidos na política de investimentos.

POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

Documento normativo que define as diretrizes de alocação, segurança e diversificação dos ativos. Deve ser elaborado anualmente, com base em critérios técnicos e atuariais, e em consonância com a Portaria MTP nº 1.467, de 02 junho de 2022.

CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

Tipos dos investimentos referentes aos ativos financeiros detidos, discriminando por segmento (renda fixa, variável, fundos imobiliários, entre outros).

ATIVOS NÃO FINANCEIROS

São bens tangíveis ou intangíveis que pertencem ao patrimônio do Instituto, mas que não se configuram como instrumentos de natureza financeira, como títulos ou aplicações.

DEMONSTRATIVO DAS POLÍTICAS DE INVESTIMENTO – DPIN

Documento para o Sistema de Cadastro de Regimes Próprios de Previdência Social (CADPREV), que formaliza a política de investimento para o ano seguinte, dos recursos previdenciários que serão aplicados para garantir sua solvência.

DIRETORIA DE GOVERNANÇA, PROJETOS E COMPLIANCE

Unidade responsável pela missão institucional, com o objetivo de alcançar as boas práticas de governança, integridade, gestão de projetos e conformidade normativa.

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

Consolida as diretrizes estratégicas do Iprev-DF para o período plurianual, com metas mensuráveis e indicadores de performance.

CERTIFICAÇÃO PRÓ-GESTÃO

Certificação previdenciária que atesta os níveis de excelência na gestão, com base na adoção de boas práticas de governança, controles internos e transparéncia nos regimes próprios de previdência social.

MAPEAMENTO E ELABORAÇÃO DE MANUAIS

Promove o redesenho dos processos internos e a padronização dos fluxos operacionais com foco na eficiência e redução de riscos.

DIRETORIA JURÍDICA

Unidade responsável por prestar consultoria, assessoria e orientação jurídica à Presidência, à Diretoria Executiva, aos Conselhos de Administração e Fiscal e demais unidades do Iprev/DF , oferecendo suporte técnico especializado e assegurando a conformidade com a legislação vigente.

PRESTAÇÃO DE SUBSÍDIOS JURÍDICOS

Responsável por emitir pareceres e garantir o cumprimento de decisões judiciais nos processos de contratação e benefícios. Atua em alinhamento com a Procuradoria-Geral do DF, assegurando o respaldo legal das ações do Iprev-DF.

UNIDADE DE COMUNICAÇÃO SOCIAL – UCS

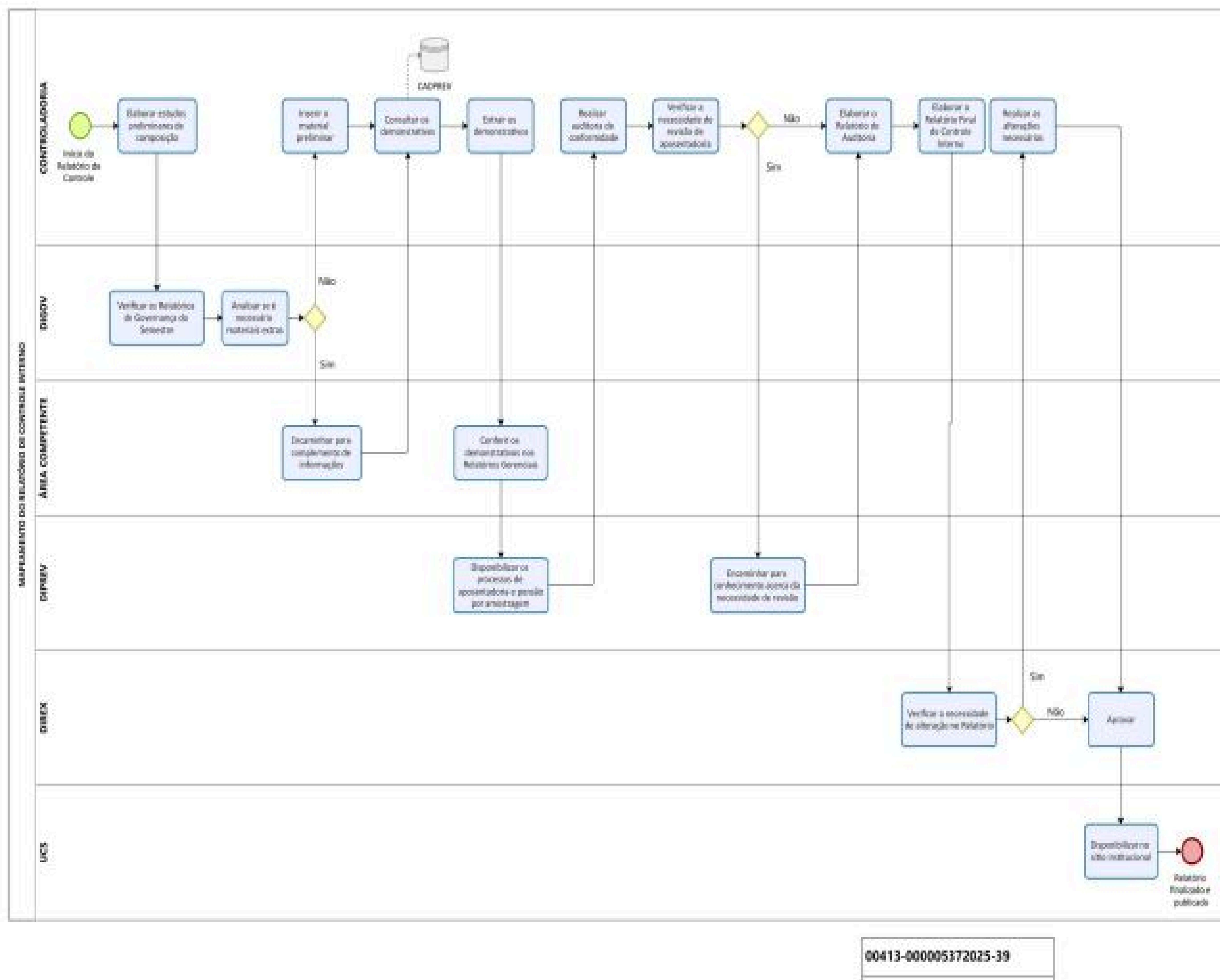
Unidade orgânica responsável pela Comunicação Social da Instituição.

Após a aprovação do Relatório de Controle Interno, a UCS realiza a diagramação e a publicação no sítio institucional.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Relatório de Controle Interno do Iprev-DF evidencia o compromisso da instituição com a transparência, a responsabilidade fiscal e a gestão previdenciária sustentável, apresentando as ações estratégicas desenvolvidas pela Controladoria e pelas demais diretorias, voltadas à proteção do patrimônio público, ao aprimoramento contínuo dos processos e à excelência no atendimento ao segurado.

FLUXOGRAMA DO RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



00413-000005372025-39

Autor: Manoel Ribeiro
Versão: 01
Descrição: Relação de controles internos da IPREV-DF



CRONOGRAMA DE ATIVIDADES

1º TRIMESTRE

JANEIRO A MARÇO

Tempo para confecção e entrega: **MAIO**
Fases a aguardar os encerramentos:
Conciliação do Sistema SIGGO;
Lançamentos de dados no CADPREV;
Diligências internas; (Processos SEI, site
do Iprev-DF, Relatórios de Gestão)
Diagramação; Setores envolvidos: DIAFI,
DIPREV, DIRIN, DIJUR, UCS

2º TRIMESTRE

ABRIL A JUNHO

Tempo para confecção e entrega: **AGOSTO**
Fases a aguardar: Conciliação do Sistema
SIGGO; Lançamentos de dados no
CADPREV; Diligências internas; (Processos
SEI, site do Iprev-DF, Relatórios de Gestão)
Diagramação; Setores envolvidos: DIAFI,
DIPREV, DIRIN, DIJUR, UCS

3º TRIMESTRE

JULHO A SETEMBRO

Tempo para confecção e entrega: **NOVEMBRO**
Fases a aguardar os encerramentos:
Conciliação do Sistema SIGGO Lançamentos
de dados no CADPREV; Diligências internas;
(Processos SEI, site do Iprev-DF, Relatórios de
Gestão) Diagramação; Setores envolvidos:
DIAFI, DIPREV, DIRIN, DIJUR, UCS

4º TRIMESTRE

OUTUBRO A DEZEMBRO

Tempo para confecção e entrega:
FEVEREIRO
Fases a aguardar os encerramentos: 4ºTRI
Conciliação do Sistema SIGGO Lançamentos
de dados no CADPREV; Diligências internas;
(Processos SEI, site do Iprev-DF, Relatórios
de Gestão) Diagramação; Setores envolvidos:
DIAFI, DIPREV, DIRIN, DIJUR, UCS



Instituto de Previdência dos
Servidores do Distrito Federal