

# Relatório de Atividades do Controle Interno

Regime Próprio de  
Previdência Social -  
Cambé-Previdência  
Primeiro Semestre de 2025



# 1. Autarquia Cambé-Previdência: Fundamentos e Responsabilidades

A Autarquia Municipal de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Cambé – Cambé Previdência, é a entidade central para a gestão previdenciária dos servidores de Cambé. Sua missão é operacionalizar e administrar os planos de benefícios previdenciários e o respectivo plano de custeio, garantindo a segurança e a sustentabilidade dos direitos dos segurados.

A atuação da Cambé-Previdência abrange todos os processos e procedimentos vinculados à previdência social, desde a arrecadação das contribuições até a concessão e manutenção dos benefícios. A conformidade com a legislação vigente, em especial a Lei Complementar nº 057/2021, é um pilar fundamental de sua governança, assegurando a transparência e a responsabilidade na gestão dos recursos públicos.

**Excelência atingida: certificação de nível II do Pró-Gestão pela Autarquia**



## Regulamentação Essencial

**Lei Municipal nº 2.647/2014:** Institui a Autarquia Cambé-Previdência e define suas atribuições.

**Lei Complementar nº 057/2021:** Regulamenta o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), estabelecendo as diretrizes para a previdência dos servidores.

## 2. Secretaria de Auditoria e Controle Interno: Missão, Visão e Valor

A Secretaria de Auditoria e Controle Interno do Município de Cambé atua como a unidade Central do Sistema de Controle Interno, abrangendo tanto a Administração Direta quanto a Indireta. Sua estrutura e atribuições são regulamentadas por uma série de leis municipais, desde a Lei nº 2.089/2006, que a criou, até as mais recentes alterações, como a Lei nº 2.934/2018, que reforçam seu papel fiscalizador e orientador.



### Missão

Apoiar a administração pública municipal na consecução de seus objetivos estratégicos, assegurando a conformidade, a integridade e a eficiência na gestão pública, por meio de ações técnicas de controle interno, auditoria e orientação.



### Valor

Promover a boa governança e o uso responsável dos recursos públicos por meio de ações técnicas de auditoria, controle e orientação, fundamentadas na integridade, imparcialidade e transparência, gerando confiança da sociedade na gestão pública e contribuindo para a melhoria dos serviços ofertados ao cidadão.



### Visão

Ser uma instituição técnica, proativa e inovadora, que transforma o controle interno em instrumento de melhoria contínua, confiança institucional e fortalecimento da cidadania.

# 3. Plano Anual do Controle Interno 2025: Foco em Acompanhamento e Melhoria

O Plano Anual do Controle Interno para o exercício de 2025 foi estrategicamente elaborado para focar no monitoramento e aprimoramento contínuo das práticas de gestão. As principais áreas de atuação incluem o acompanhamento do Programa Pró-Gestão, a supervisão dos Processos de Monitoramento e a verificação detalhada das diárias, visando garantir a conformidade e a eficiência na utilização dos recursos públicos.

01

## Acompanhamento Pró-Gestão

Monitoramento das ações e requisitos do Programa Pró-Gestão RPPS para manutenção da certificação e aprimoramento da gestão previdenciária.

02

## Auditoria em Ação: Melhoria Contínua

Acompanhamento detalhado e dedicado da implementação das recomendações das Auditorias nº 02 e 03 de 2024, garantindo a otimização contínua dos nossos processos.

03

## Acompanhamento de Diárias

Análise e fiscalização das diárias concedidas, assegurando a legalidade, a economicidade e a aderência às normas internas e externas.

Essas ações são cruciais para a manutenção de uma gestão pública transparente e responsável, alinhada às melhores práticas e às exigências dos órgãos de controle. O plano reflete nosso compromisso com a melhoria contínua e a proteção do patrimônio previdenciário dos servidores.

# 4. Pró-Gestão: Certificação e Áreas de Atuação

A Autarquia Cambé-Previdência alcançou a importante certificação institucional no Nível II do PRÓ-GESTÃO RPPS em 2024, um reconhecimento do seu compromisso com a modernização da gestão e a excelência previdenciária. Este programa, instituído pela Portaria MPS nº 185/2015, orienta as entidades do Regime Próprio de Previdência Social a adotarem as melhores práticas de governança.

## Controles Internos

- Mapeamento e Manualização de Atividades
- Certificação de Dirigentes e Conselheiros
- Estrutura de Controle Interno robusta
- Política de Segurança da Informação (PSI)
- Gestão de Base de Dados Cadastrais

## Governança Corporativa

- Relatório de Governança Corporativa
- Planejamento
- Relatório de Gestão Atuarial
- Código de Ética
- Políticas Previdenciárias
- Política de Investimentos
- Comitê de Investimentos
- Transparência
- Definição de Limites de Alçada
- Segregação de Atividades
- Ouvidoria
- Estrutura Diretoria e Conselhos
- Mandato, Representação e Recondução
- Gestão de Pessoas

## Educação Previdenciária

- Plano de Ação de Capacitação
- Ações de Diálogo com Segurados e Sociedade

A certificação no Pró-Gestão demonstra a aderência da Cambé-Previdência a padrões elevados de gestão, refletindo-se em maior segurança e confiança para os servidores e a sociedade.

# 5. Monitoramento do Pró-Gestão

Mesmo após a certificação, a autarquia ainda precisa implementar melhorias para atingir plenamente o Nível II do Pró-Gestão. A unidade central de controle interno monitora continuamente essa implementação.



## Compensação Previdenciária

Elaboração de manual e mapeamento do processo.

**Status: Implantado.**



## Certificação de Dirigentes

Verificação da certificação da Diretora de Benefícios. **Status:**

**Implantado.**



## Controle Interno

Inclusão de cursos para 2 servidores no plano de capacitação. **Status:**

**Implantado.**



## Ações de Diálogo

Realização de 1 audiência pública para Relatório de Governança Corporativa. **Status: Em implantação.**



## Gestão de Pessoas

Avaliação da necessidade de concurso público. **Status: Em implantação.**

# 6. Monitoramento: Recomendações de Auditoria e Planos de Ação

As Auditorias nº 02 e 03 de 2024, conduzidas pela Secretaria de Auditoria e Controle Interno, resultaram em recomendações essenciais para a Autarquia Cambé-Previdência. Com foco no aprimoramento contínuo dos processos, especialmente aqueles ligados ao Programa Pró-Gestão, a Autarquia aceitou integralmente as recomendações e está desenvolvendo dois planos de ação detalhados para assegurar a regularização e otimização de suas atividades.

1

## [Auditoria 02/2024: Segurança da Informação](#)

- Revisão da PSI para conformidade com a LGPD e normas (ISO/IEC 27001, 27002, CIS V8).
- Formalização de termos de responsabilidade e treinamento contínuo para todos os envolvidos.
- Criação de procedimentos formalizados de controle de acesso (físico e lógico).
- Implementação de planos de contingência, recuperação de desastres e testes de backups.
- Fortalecimento da PSI com mecanismos de controle, sanções e monitoramento contínuo.
- Formalização da gestão de TI com definição de papéis, responsabilidades e acordos de serviços.

**Status do Plano de Ação: Sobrestado – aguardando contratação.**

2

## [Auditoria 03/2024: Governança Corporativa](#)

- Elaboração de manual/normativa para prevenção de acidentes de trabalho e ações educativas.
- Estudo para definir o quantitativo ideal de profissionais e a necessidade de concurso público.
- Realização de concurso público com previsão de exames admissionais claros.
- Inclusão, na política de investimento, da obrigatoriedade de duas assinaturas para documentos de investimento.

**Status do Plano de Ação: Em execução**

**Prazo: 01/09/2026**

Estes planos de ação são cruciais para mitigar riscos, fortalecer a segurança dos dados e otimizar a estrutura de pessoal da Autarquia, consolidando uma gestão mais eficiente, segura e em conformidade.

# 7. Atividades do Segundo Semestre de 2025

No segundo semestre de 2025, a unidade central de controle interno dedicará esforços à análise da gestão financeira do fundo e da autarquia, visando fortalecer ainda mais o controle interno da Autarquia Cambé-Previdência.

**1** **Implementação de Recomendações**  
Auxílio e indicação de diretrizes para a efetivação das recomendações e planos de ação.

**2** **Fortalecimento da Governança**  
Avaliação conjunta com a Gestão sobre as áreas e temas a serem auditados.

**3** **Capacitação**  
Indicação de capacitações e elaboração de apresentações para auxiliar os servidores da Autarquia.

A dedicação a essas áreas garantirá que a Cambé-Previdência continue a ser um modelo de gestão responsável e transparente.

# 8. Conclusão: Compromisso com a Governança e Controles Interno

O acompanhamento das atividades no primeiro semestre de 2025 alinhou-se com a programação estabelecida no Plano Anual do Controle Interno.

Para o restante do exercício, a unidade central de controle interno priorizará as atividades de capacitação e a análise aprofundada da gestão fiscal.

O segundo semestre será fundamental para definir, em conjunto com a Gestão da Autarquia, as atividades a serem desenvolvidas no próximo exercício.

# EQUIPE TÉCNICA

Conheça os membros da equipe de Auditoria e Controle Interno que garantem a transparência e a eficiência na gestão:

Vilson Rico

**SECRETÁRIO MUNICIPAL DE AUDITORIA E CONTROLE INTERNO**

Período de responsabilidade: 01/01/2025 -

Formação Acadêmica: Bacharelado em Ciência Contábil (FACCAR) e Pós-Graduação em Gerência de Cidades (CEDEMPT)

1

Gislaine M. Moreno Brandelik

**Cargo Efetivo: Contadora**

Formação Acadêmica: Bacharelado em Ciências Contábeis (UEL) e Pós-Graduação em Gestão Pública (INSEP).

2

Renê Emanuel Bortotto Spinassi

**Cargo Efetivo: Assistente Administrativo**

Formação Acadêmica: Bacharelado em Direito (Faculdade Catuai) e Pós-Graduação em Direito do Estado com ênfase em Direito Administrativo (UEL).

3

João Carlos Bucioli

**Cargo Efetivo: Assistente Administrativo**

Formação Acadêmica: Bacharelado em Ciências Contábeis (FACCAR) e Direito (ICES) e Pós-Graduação em Administração Pública (UCDB).

4

Roberval Zamperlini

**Cargo Efetivo: Analista-Programador**

Formação Acadêmica: Bacharelado em Sistemas de Informação (PUC-PR) e Pós-Graduação: Especialização em Tecnologia Java (UTF-PR).