



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

**Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e todas as ações atendidas na
Implantação do Pró-Gestão**

(EXERCÍCIO 2026 – 1º SEMESTRE)

1. INTRODUÇÃO.....	2
2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES.....	3
2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:	3
2.1.1 Servidores envolvidos.	3
2.1.2 Metodologia Aplicada.....	3
2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.	3
2.1.4 Análise dos Processos.	4
2.1.5 Conclusão e Recomendação.	5
3. ARRECADAÇÃO.....	5
3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:	5
3.1.1 Servidores envolvidos.	5
3.1.2 Metodologia Aplicada.....	5
3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.	6
3.1.4 Análise da Execução.	6
3.1.5 Conclusão e recomendação.	6
4. CONCLUSÃO GERAL	7



1. INTRODUÇÃO

Dado os início dos trabalhos, relativos ao 1º Semestre de 2026, de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.5.

Inicialmente, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;

A segunda parte do relatório consiste no acompanhamento das ações do processo de implantação da governança no âmbito do Pró-Gestão. Sendo que, a periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Gilvan Bobato - Controlador nomeado dia 14/01/2025 - Decreto nº 132/2025

2.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos de aposentadoria ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 1º Semestre de 2026; 100% da Amostra.
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos; 100% da Amostra;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos; 100% da Amostra.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º Semestre de 2026 o encaminhamento de **7 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
5	APOSENTADORIA VOLUNTARIA
	APOSENTADORIA COMPULSORIA
2	APOSENTADORIA ESPECIAL
	APOSENTADORIA INCAPACIDADE PERMANENTE

Rua São Josafat, 1215 - Centro - Prudentópolis - PR - CEP: 84.400-000

Fone/whats: (42) 3446-5307 - previdencia@uol.com.br



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

	PENSÃO
	REVISÃO DE AP. E PENSÃO

2.1.4 Análise dos Processos.

Com base nos protocolos remetidos a esta Controladoria, foram analisados **7 (sete) processos** — abrangendo atos de concessão e revisão —, detalhados a seguir:

Nº PROCESSO	NOME	BENEFÍCIO	DATA
1950/2026	Cleonice Pontarolo	Aposentadoria: Voluntária	19/02/2026
2270/2026	Jane Cleusa Christo Bahri	Aposentadoria: Voluntária	18/03/2026
10367/2024	Anor Garcia Leal	Aposentadoria: Incapacidade Permanente	27/04/2026
10364/2024	Elisete Beló	Aposentadoria: Incapacidade Permanente	27/04/2026
5373/2026	Anizia Croch Bini	Aposentadoria: Voluntária	19/05/2026
6287/2026	Marcia Maria Antoniuk	Aposentadoria: Voluntária	11/06/2026
6094/2026	Regina Kulek França	Aposentadoria: Voluntária,	11/06/2026

- **Das Amostras:**

Todos os processos acima mencionados foram verificados e analisados.

- **Da Análise dos processos:**

Os processos acima relacionados, foram auditados de acordo com a descrição dos autos, sendo mapeados e manualizados com elaborações próprias.



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

2.1.5 Conclusão e Recomendação

Da análise geral dos processos que foram realizados, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, sua organização e posterior formalização.

3. ARRECADAÇÃO

3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos nos processos de auditoria os servidores:

- Gilvan Bobato - Controlador
- Luciano Roik - Presidente

3.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorreu em 100% da amostra, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de aposentadoria e pensão no (1º SEMESTRE de 2026);
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo regime Próprio de Previdência Social RPPS.



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

QUANT. DE PROCESSO EM ATRASO	ARRECADAÇÃO

3.1.4 Análise da Execução.

- Relação dos processos:

TIPO DE ARRECADAÇÃO	NOME / ENTE	DATA

- Amostra selecionada:

TIPO DE ARRECADAÇÃO	NOME / ENTE	DATA

- Análise:

Resta evidenciado que não houveram atrasos nos repasses tendo em vista que o município não possui parcelamentos ativos.

3.1.5 Conclusão e Recomendação

A análise constatou a **regularidade dos repasses** referentes ao 1º semestre de 2026, sem registro de atrasos, e confirmou que o município não apresenta parcelamentos

Rua São Josafat, 1215 - Centro - Prudentópolis - PR - CEP: 84.400-000

Fone/whats: (42) 3446-5307 - previdencia@uol.com.br



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

ativos.

4. CONCLUSÃO GERAL

Diante do exame dos processos e procedimentos realizados por esta Controladoria Geral, fundamentado nas evidências de auditoria, nos dados do Portal da Transparência do Instituto de Previdência de Prudentópolis e nas informações coletadas junto aos setores competentes, este Controle Interno manifesta-se pela **regularidade** das atividades analisadas no período.

Prudentópolis 16 de julho de 2026.

Gilvan Bobato

Controlador Interno

Matrícula nº 527013