

---

# Anexo 4

## Documentos e informações do RPPS de Acorizal





## ROTEIRO DE ENTREVISTA

### Entrevista com o gestor do RPPS

|               |   |
|---------------|---|
| Entrevistado: | Rangel Luiz da Silva Marques (Secretário de Finanças, Planejamento e Administração) |
|---------------|---|

|                      |                                     |
|----------------------|-------------------------------------|
| Equipe de Auditoria: | Eduardo Benjono Ferraz              |
|                      | Karisia Goda Cardoso Pastor Andrade |

|       |            |
|-------|------------|
| Data: | 13/12/2018 |
|-------|------------|

### Apresentação da Inspeção

#### 1. Motivação da inspeção – riscos identificados, relevância e materialidade.

A presente inspeção tem por objetivo realizar o levantamento de informações relacionadas à prestação de serviços pela **Agenda Assessoria, por meio do Programa AMM – PREV** e pelo **CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS MUNICÍPIOS MATO-GROSSENSES – CONSPREV**, quanto à ausência de informações sobre a estrutura, os recursos humanos, os equipamentos disponibilizados ao RPPS, bem como sobre os serviços efetivamente prestados.

Considerou-se, ainda, a relevância do tema, o qual envolve um número expressivo de RPPS adesos, 55 ao Programa AMM-PREV e 40 ao CONSPREV, sendo que 04 Municípios dependem da aprovação de lei específica.

E, no que se refere à materialidade, estima-se um valor de recursos públicos aproximado de, pelo menos, R\$ 16,9 milhões gastos pelos RPPS vinculados ao Programa AMM-PREVI e R\$ 28 milhões, na hipótese de todos os RPPS aderirem ao CONSPREV, nos termos fixados pelo Protocolo de Intenções.

#### 2. Procedimentos relacionados à Inspeção:





Procura-se avaliar a eficiência, eficácia, efetividade e economicidade do Programa AMM-PREVI e do CONSPREV, com foco na realidade vivenciada pelo RPPS, por meio da análise da sistemática que tem sido utilizada, de forma a identificar os principais problemas e propor os aperfeiçoamentos necessários a fim de que os recursos públicos envolvidos estejam sendo aplicados de acordo com os parâmetros legais.

### **3. Objetivo da inspeção:**

Busca-se contribuir para o aperfeiçoamento da gestão do RPPS por meio de diagnóstico da atuação da empresa Agenda Assessoria e do CONSPREV e da formulação de recomendações aos responsáveis.

#### **Perguntas:**

#### **1. Qual o papel desempenhado pela Agenda Assessoria, por meio do Programa AMM-PREVI?**

- Administração contábil (o funcionário da Agenda vem até o Fundo, duas vezes ao mês, recebe as informações e encaminha para o Tribunal de Contas);
- Cálculo atuarial;
- Assessoria financeira;
- Aplic; (documentos são encaminhados pelo sr. Paulo para que as informações sejam enviadas ao Sistema APLIC)

O software utilizado pela Prefeitura é o Fiorili, diferente do software fornecido da Agenda.

#### **2. Quantos funcionários da Agenda Assessoria são disponibilizados e que atuam na sede do RPPS?**

Nenhum.

#### **3. Quantos funcionários da Agenda Assessoria são disponibilizados ao RPPS para atendimento remoto?**

02 funcionários que ficam na sede da Agenda.

Janaína e Paulo.





**4. Quantos servidores efetivos/comissionados estão lotados no RPPS?**

Somente o Secretário de Finanças.

**5. Quais os serviços fornecidos pela Agenda Assessoria, de acordo com o Termo de Vinculação subscrito pelo RPPS?**

Vide contrato do Programa do AMM-PREVI.

**6. A Agenda Assessoria fornece alguma estrutura ou equipamentos, como mesas, cadeiras, software, computadores etc?**

Nenhum, apenas o software.

**7. Quem realiza as atividades de reconhecimento do direito à aposentadoria ou pensão? Explique como, de fato, funciona essa atividade.**

A Agenda Assessoria.

**8. Quem realiza o adimplemento de suas prestações (aposentadoria/pensão)? Explique como, de fato, funciona essa atividade.**

Vide fluxograma das atividades do RPPS em anexo.

**9. Quem realiza o acompanhamento dos requisitos legais e pessoais para o recebimento dos benefícios? Explique como, de fato, funciona essa atividade.**

Vide fluxograma das atividades do RPPS em anexo.

**10. Explique como se dá a coordenação/supervisão dessas atividades? Quem a exerce?**

Vide fluxograma das atividades do RPPS em anexo.





**11. Qual o valor gasto mensalmente com os serviços prestados pela Agenda Assessoria?**

Informa que paga R\$ 5 mil para a Agenda.

A prefeitura paga ainda R\$ 5 mil pelo Software Fiorilli.

**12. O que o senhor acha do serviço prestado pela Agenda Assessoria?**

Afirma que os serviços são prestados adequadamente, nos 10 meses em que está representando o Fundo.

**13. Caso a Agenda Assessoria parasse de prestar os serviços, o RPPS teria condições de fazê-lo por meio de seus servidores e/ou colaboradores?**

Informa que teria que estruturar, embora a Prefeitura tivesse condições de fornecer esse pessoal, seria muito difícil conseguir esses servidores, visto que, por questões políticas, se encontram em desvio de função. Com isso, teria que contratar pessoas para prestarem os serviços.

**14. Quais os serviços já prestados pelo CONSPREV?**

Nenhum.

**15. Qual a estrutura disponibilizada pelo CONSPREV aos RPPS?**

Nenhuma.

**16. Quantos servidores/colaboradores do CONSPREV prestam serviços ao RPPS?**

Nenhum.

**17. O RPPS já tem repassado recursos ao CONSPREV? Qual seria esse montante?**

Não repassa ainda nenhum valor.

**18. Qual a sua perspectiva quanto ao CONSPREV?**





Informa que a Agenda tem feito o intermédio dos trâmites da adesão ao CONSPREV.

### **Informações adicionais prestadas pelo Secretário de Finanças:**

Sobre os investimentos, o gerente do Banco do Brasil indica os investimentos que o RPPS poderia aplicar. Todos os meses faz o resgate destes para pagar a folha de inativos, mas o acompanhamento da conta seria diário, com orientação do gerente do Banco.

Explica que o Banco do Brasil não teria taxas atrativas e, por isso, estão conversando com o Sicredi, o qual inaugurou, recentemente, uma agência na cidade, para transferir a conta do Fundo.

Informa que ainda não possui comitê de investimentos, mas que pretendem constituir a partir do próximo ano.

As APR seriam formalizadas após a efetiva aplicação/resgate do investimento.

A avaliação atuarial seria feita pela Agenda e encaminhada ao RPPS.

Anualmente teria uma reunião com o Conselho Deliberativo do Município em que são apresentadas as informações atuariais.

Esclarece que o RPPS não possui controlador interno e que a controladora da Prefeitura analisa os processos de aposentadoria antes de enviar para a Agenda.

Informa que as informações encaminhadas pelo SGD são acessadas pela Agenda.

Por fim, relatou que, os benefícios estavam sendo concedidos sem os devidos documentos, por isso teriam parado de pagar, fazendo com que os servidores propusessem ações judiciais contra o Fundo.





## Ratificação dos termos da entrevista:

Ratificação da entrevista - TCE/MT

0 1



Municipal Finanças <[municipalfinancas.acorizal@gmail.com](mailto:municipalfinancas.acorizal@gmail.com)>  
Hoje, 08:05



Bom dia! Senhora Karisia  
Segue sem alteração no roteiro de entrevista. E o Município se coloca a disposição.

Rangel Marques  
\*\*\*



KARISIA GODA CARDOSO PASTOR ANDRADE  
sex 14/12, 08:15  
[municipalfinancas.acorizal@gmail.com](mailto:municipalfinancas.acorizal@gmail.com); EDUARDO BENJOINO FERRAZ

Responder a todos



ROTEIRO DE ENTREVIST...  
633 KB

Baixar Salvar no OneDrive - TCEMT

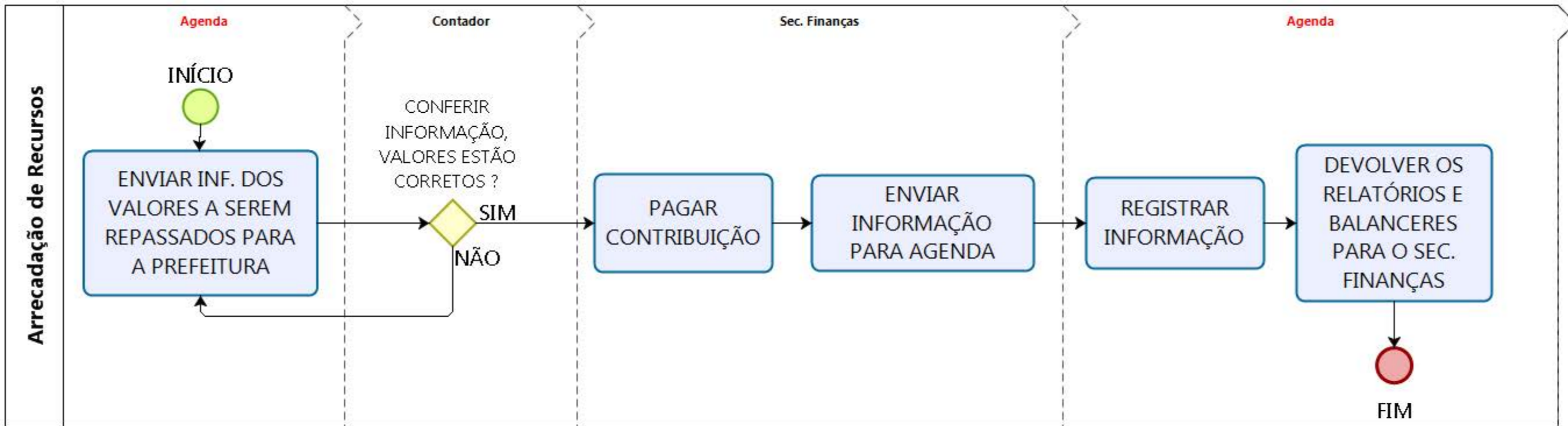
Prezado sr. Rangel,  
segue em anexo a entrevista realizada em 13/12/2018 para que o senhor possa fazer as alterações que entender necessárias ou apenas ratificá-la.  
Peço que, se possível, me encaminhe ainda hoje.  
att.



Tribunal de Contas  
Mato Grosso

**KARISIA GODA CARDOSO PASTOR  
ANDRADE**  
SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO DE  
PREVIDÊNCIA  
TRIBUNAL DE CONTAS MATO GROSSO  
(65) 3613-7550 | [www.tce.mt.gov.br](http://www.tce.mt.gov.br)



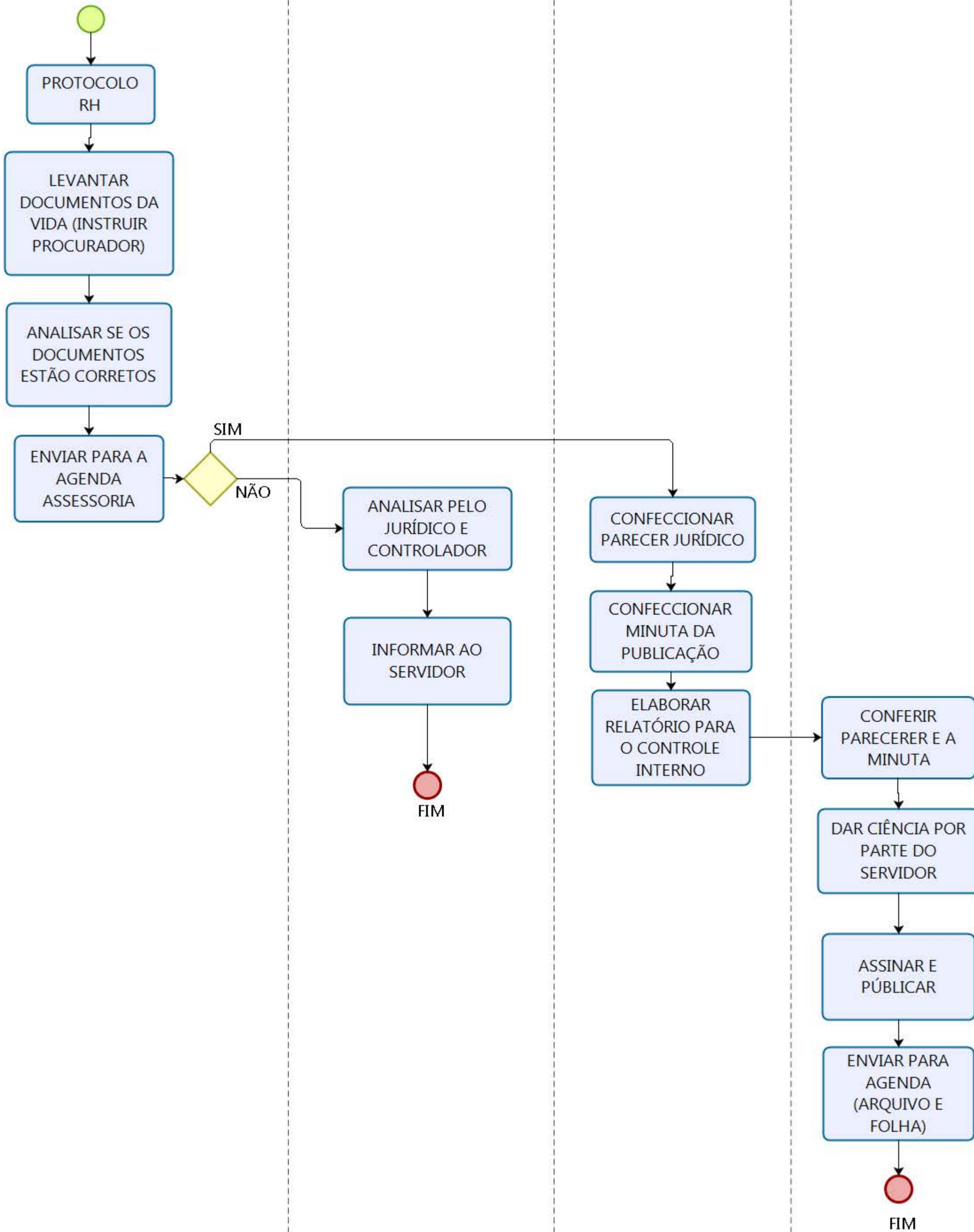


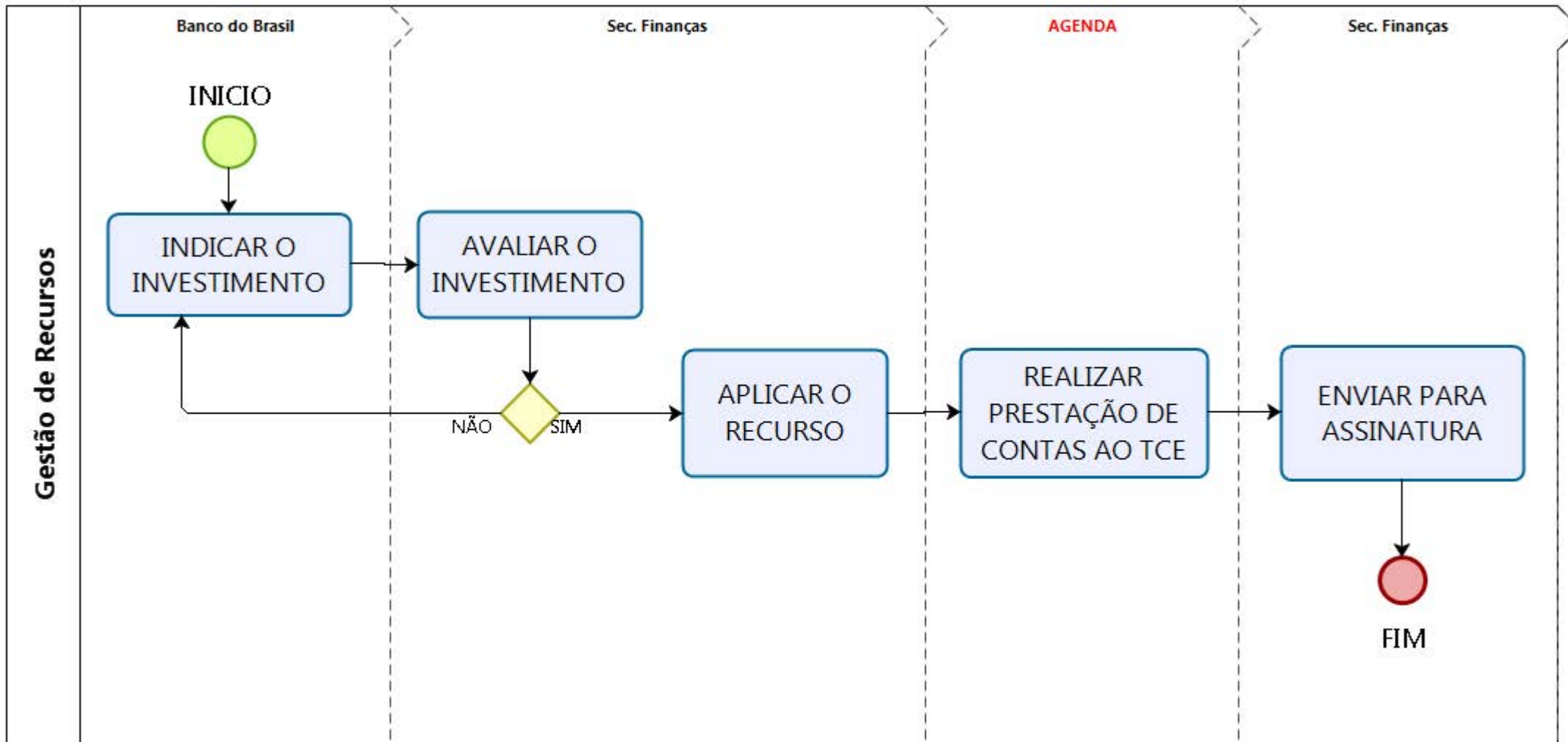
Prefeitura

RPPS

AGENDA

RPPS





Pagamento de Benefícios

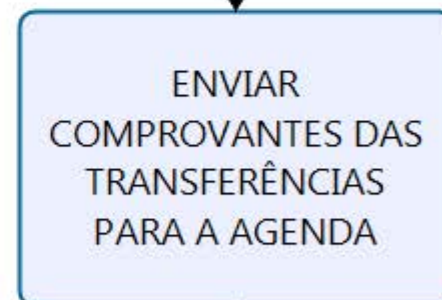
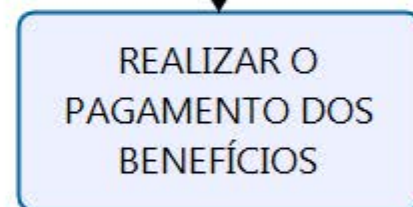
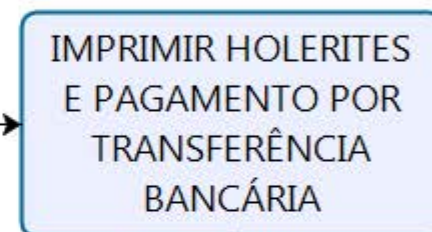
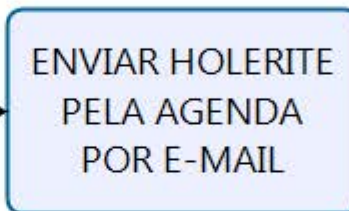
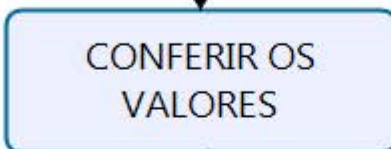
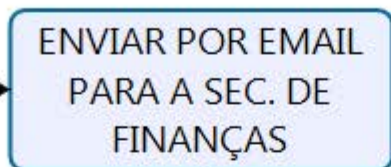
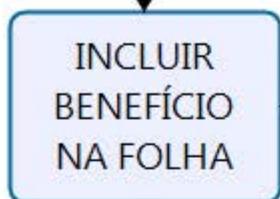
Agenda

Sec. Finanças

Agenda

Sec. Finanças

INÍCIO



FIM