

**Relatório de Auditoria 0030/2019**

INTERESSADO:	TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO. SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO DE PREVIDÊNCIA.
ASSUNTO:	PREVIDENCIÁRIO. PROCESSOS REFERENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2019.

Trata-se de Relatório de Auditoria referente às amostras dos processos de benefícios previdenciários concedidos pelo Poder Executivo Estadual no primeiro quadrimestre de 2019.

Cuiabá - MT  
Junho/2019

## 1 - RELATÓRIO

Trata-se do detalhamento das amostras dos processos previdenciários do **primeiro quadrimestre de 2019**, em atendimento ao que foi estabelecido para a Controladoria Geral do Estado no § 3º do art. 5º da Resolução Normativa nº 35/2013 do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso - TCE-MT, a saber:

Art. 5º

§ 3º. A Auditoria Geral do Estado encaminhará ao Tribunal de Contas, trimestralmente, a relação de processos do trimestre anterior sobre os quais foram emitidos pareceres de controle interno, de acordo com amostra estabelecida;

A Resolução Normativa nº 35/2013 estabeleceu que a emissão de Parecer da Controladoria Geral do Estado nos processos previdenciários, a partir da competência agosto/2013, seria de acordo com as seguintes amostras:

- a) no mínimo 30% dos processos em cada mês, se a quantidade de diligências no trimestre anterior for de até 20% da totalidade dos processos analisados no período;
- b) no mínimo 45% dos processos em cada mês, se a quantidade de diligências no trimestre anterior for entre 20,01% a 40% da totalidade dos processos analisados no período;
- c) **no mínimo 60% dos processos em cada mês**, se a quantidade de diligências no trimestre anterior for de **até 40,01% a 50%** da totalidade dos processos analisados no período; (Grifo nosso)
- d) 100% dos processos em cada mês, se a quantidade de diligências no trimestre anterior for superior a 50% da totalidade dos processos analisados no período.

Conforme informação da Secretaria de Controle Externo de Previdência do TCE-MT, no terceiro trimestre de 2018, as diligências de processos relativos a benefícios previdenciários concedidos pelo Poder Executivo Estadual somaram **257** (duzentas e cinquenta e sete), o que representa aproximadamente **42 % (quarenta e dois por cento)** dos **637** (seiscentos e trinta e sete) processos instruídos, conforme detalhado a seguir.

**Diligências de Processos Relativos a Benefícios Previdenciários do Mato Grosso Previdência – MTPREV.**

Terceiro Quadrimestre do Exercício 2018		
Benefício	Documentos Produzidos	
	Saída de processos	Diligência
Aposentadoria, Reforma e Reserva	383	159
Pensão	254	98
<b>Total</b>	<b>637</b>	<b>257</b>

Fonte: Secretaria de Controle Externo de Previdência do TCE-MT. Documento de 26/02/2019.

Assim, conforme previsto no § 2º do art. 1º da Resolução Normativa TCE-MT nº 35/2013, a amostra do primeiro quadrimestre do exercício de 2019 foi de no mínimo **60%** (sessenta por cento) dos processos em cada mês, tendo em vista que a quantidade de diligências no quadrimestre anterior atingiu **42 %** (quarenta e dois por cento).

Para seleção das amostras, foram utilizados os seguintes critérios:

- \_ todas as aposentadorias que utilizam média para o cálculo dos proventos (compulsória, proporcional, idade);
- \_ uma amostra de cada um dos cargos da lista de aposentadoria do mês;
- \_ uma amostra de cada uma das regras de aposentadoria do mês.

Face ao exposto, foram estabelecidas as seguintes amostras, conforme demonstrado na tabela abaixo.

**Benefícios previdenciários referentes ao primeiro quadrimestre de 2019.**

Período	Processos Digitais	Processos Físicos	Total de Processos	Amostra	Percentual (%)
Janeiro/2019	-	27	27	18	66,66
Fevereiro/2019	163	89	252	157	62,30
Março/2019	69	43	112	72	64,28
Abril/2019	63	33	96	64	66,66

Em anexo, segue a relação dos processos previdenciários publicados no primeiro quadrimestre de 2019.

---

À apreciação superior.

Cuiabá, 24 de Junho de 2019

---

*Suélia Inácio de Jesus*

Coordenadora de Apoio das Atividades de Controle Preventivo