

**RELATÓRIO ANUAL DE  
ATIVIDADES DE  
AUDITORIA INTERNA**

**RAINT  
2010**

**AUDITORIA-GERAL**

## SUMÁRIO

1	- INTRODUÇÃO.....	02
2	- IDENTIFICAÇÃO.....	03
3	- DOS PROGRAMAS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2010.....	04
3.1	- PROGRAMAS INICIADOS EM 2009 E CONCLUÍDOS EM 2010.....	13
3.2	- RESUMO DO PAINT 2010.....	14
3.3	- RESUMO DO PAINT 2009. CONCLUÍDO EM 2010.....	15
3.4	- AÇÕES DE AUDITORIA DE RISCO LOCAL E EXTRAORDINÁRIAS.....	15
3.4.1	- AÇÕES DE RISCO LOCAL – PROGRAMA Nº 019/2010.....	15
3.4.2	- AÇÕES EXTRAORDINÁRIAS – 2010 .....	20
3.5	- RISCO LOCAL – AÇÕES ORDINÁRIA INICIADAS EM 2009 E CONCLUÍDAS EM 2010.....	21
3.6	- METAS E RESULTADOS DO PROGRAMA / AÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2010.....	22
3.7	- DEMONSTRATIVO DE AÇÕES CONCLUÍDAS POR UNIDADE DE AUDITORIA.....	23
4	- REGISTRO QUANTO À IMPLEMENTAÇÃO OU CUMPRIMENTO, PELA ENTIDADE, AO LONGO DO EXERCÍCIO, DE RECOMENDAÇÕES OU DETERMINAÇÕES EFETUADAS PELOS ÓRGÃOS CENTRAL E SETORIAIS DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO FEDERAL.....	25
4.1	- DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES ORIUNDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO E EXTERNO.....	25
4.2	- RECOMENDAÇÕES FORMULADAS PELA AUDITORIA INTERNA.....	27
4.3	- AÇÕES RELATIVAS A DEMANDAS RECEBIDAS PELA OUVIDORIA DA ENTIDADE E OUTRAS DENÚNCIAS RECEBIDAS.....	28
5	- RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE ÁREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	29
5.1	- CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – SIGPlan.....	30
5.2	- AVALIAÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO.....	33
5.2.1	- DIRECIONADOR ESTRATÉGICO - MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA.....	33
5.2.2	- DIRECIONADOR ESTRATÉGICO - GESTÃO ESTRATÉGICA DE PESSOAS.....	36
5.2.3	- DIRECIONADOR ESTRATÉGICO - FOCO NA GESTÃO E NO CONTROLE.....	37
5.2.4	- DIRECIONADOR ESTRATÉGICO - EXCELÊNCIA NO ATENDIMENTO.....	39
5.3	- AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS.....	42
5.3.1	- FRAGILIDADES IDENTIFICADAS - PAINT/2010.....	43
5.4	- PROGRAMAS PAINT DE 2009 CONCLUÍDO EM 2010.....	55
5.5	- ESTUDOS E PROSPECÇÕES EM RELAÇÃO AO SISTEMA DE CONTROLE DE ACESSO (SCA).....	56
6	- APERFEIÇOAMENTO IMPLEMENTADOS NOS CONTROLES DA ENTIDADE.....	57
7	- REGULARIDADE DOS PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS.....	62
8	- VERIFICAÇÃO DA CONSISTÊNCIA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL.....	62
9	- FATOS RELEVANTES DE NATUREZA ADMINISTRATIVA OU ORGANIZACIONAL COM IMPACTO SOBRE A AUDITORIA INTERNA.....	63
10	- DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA.....	64
11	- INFORMAÇÕES SOBRE A REALIZAÇÃO DE AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	65
12	- CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	71

## 1. INTRODUÇÃO

A Auditoria-Geral do INSS, em cumprimento às disposições contidas nas Instruções Normativas nº 07, de 29/12/2006, da Controladoria-Geral da União, e nº 01, de 3/1/2007, da Secretaria Federal de Controle Interno, apresenta os resultados dos trabalhos realizados no exercício de 2010, com os principais pontos e acontecimentos que acrescentaram valores à Instituição e contribuíram para melhoria dos processos de trabalho nos diversos segmentos do INSS.

As ações planejadas e executadas no período de 1/1/2010 a 31/12/2010 foram delineadas com base no que estabelece o conteúdo e as normas de elaboração e acompanhamento, as quais foram inseridas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT 2010).

No contexto, serão apresentados o organograma da Auditoria e suas atualizações que vigoraram no exercício de 2010 e em seguida discorrer-se-á acerca:

- a) das ações de auditoria realizadas e concluídas no exercício de 2010;
- b) do cumprimento, pelo Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), das determinações originárias do Tribunal de Contas da União (TCU), das recomendações oriundas da Controladoria-Geral da União (CGU), das recomendações formuladas pela Auditoria Interna, e do tratamento dado às demandas da Ouvidoria, bem assim das demais denúncias recebidas diretamente pelo Órgão;
- c) do relato gerencial sobre a gestão de áreas essenciais do INSS, com base nos trabalhos realizados pela Auditoria;
- d) dos fatos relevantes de natureza administrativa ou organizacional com impacto sobre a Auditoria Interna;
- e) do desenvolvimento institucional e capacitação da Auditoria Interna; e
- f) da realização de ações de fortalecimento da Auditoria Interna.

Os anexos listados acompanham o Relatório, em meio magnético:

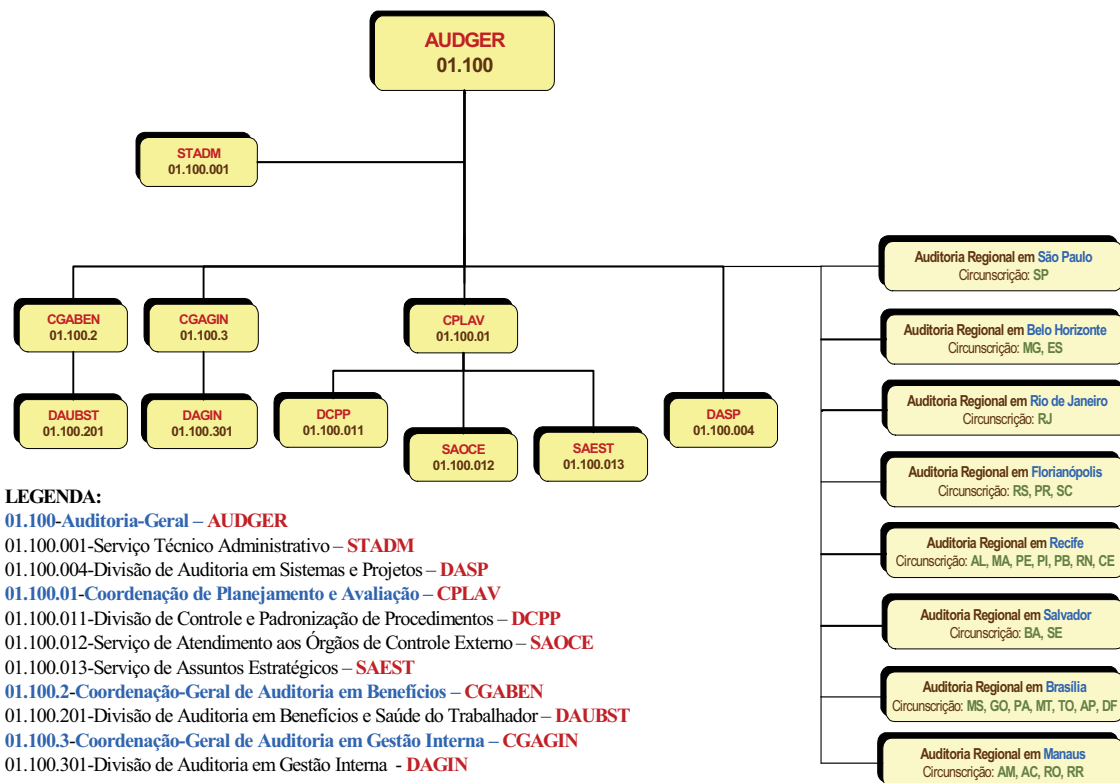
- I - Determinações e Recomendações do Órgão de Controle Externo;
- II - Recomendações da Controladoria-Geral da União;
- III - Recomendações da Auditoria Interna;
- IV - Denúncias recebidas pela Ouvidoria do Órgão;
- V - Denúncias encaminhadas pela CGU à Auditoria;
- VI - Resumo dos Processos de Licitação avaliados; e
- VII - Consistência da Folha de Pagamento de Pessoal.

## 2. IDENTIFICAÇÃO

A Auditoria-Geral é um órgão seccional do INSS, com sede em Brasília, Distrito Federal, e tem como endereço atual o Setor de Autarquias Sul, Quadra 2, Bloco O, 6º andar, Asa Sul, telefone (61) 3313-4587 e e-mail [auditoria.geral@previdencia.gov.br](mailto:auditoria.geral@previdencia.gov.br).

A estrutura organizacional da Auditoria-Geral do INSS, conforme Regimento Interno, aprovado pela Portaria MPS nº 296, de 9/11/2009, compreende: duas Coordenações-Gerais, a de Auditoria em Benefícios e a de Auditoria em Gestão Interna; uma Coordenação de Planejamento e Avaliação; uma Divisão de Auditoria em Sistemas e Projetos e um Serviço Técnico Administrativo. As Coordenações-Gerais, por sua vez, estão estruturadas em Divisões, estando vinculadas, respectivamente, a Divisão de Auditoria em Benefícios e Saúde do Trabalhador e a Divisão de Auditoria em Gestão Interna. Em relação à Coordenação de Planejamento e Avaliação, encontram-se vinculadas a Divisão de Controle e Padronização de Procedimentos, o Serviço de Assuntos Estratégicos e o Serviço de Atendimento aos Órgãos de Controle Externo, conforme representado pelo organograma a seguir:

### AUDITORIA INTERNA DO INSS – ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



### 3. DOS PROGRAMAS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2010

Trata-se de demonstração do cumprimento das metas estabelecidas no Planejamento de Auditoria. Foram planejados e realizados 20 (vinte) Programas de Auditoria e executadas 798 (setecentas e noventa e oito) ações, sendo que:

a) em âmbito nacional, foram realizados 18 (dezoito) Programas, definindo-se a extensão dos trabalhos, a profundidade e a oportunidade pela Auditoria-Geral, bem como a aplicação de forma homogênea na Administração Central, Superintendências Regionais e Gerências-Executivas, tendo sido deflagradas 762 (setecentas e sessenta e duas) ações durante o exercício;

b) foi realizado um Programa para o desenvolvimento das ações regionalizadas, denominado Risco Local, em conformidade com as demandas existentes, que durante o exercício totalizou 33 (trinta e três) ações; e

c) realizou-se também um Programa para o desenvolvimento das ações extraordinárias, visando atender às demandas que necessitam do exame dos controles internos em caráter preferencial e urgente, que durante o exercício totalizou 3 (três) ações.

Os Programas Nacionais nºs 005 e 011/2010 foram unificados em função da necessidade de conhecimento das rotinas e do aprimoramento nas correções das fragilidades com foco em resultados da gestão. Avaliaram-se as informações produzidas e como são tratadas, de forma a traduzir o processo e auxiliar na tomada de decisão em diversos níveis, compreendendo o funcionamento dos sistemas, os processos de elaboração, avaliação e gestão do Plano Plurianual e a integração com os instrumentos orçamentários, financeiros e contábeis, apropriados no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

<b>Programa nº 001/2010</b>	<b>Avaliação dos Atos e Fatos da Gestão e Parecer de Auditoria</b>
Área	Gestão INSS, Planejamento, Gestão Estratégica, Contábil Financeira
Unidades	Presidência, Diretorias: de Atendimento (DIRAT), Benefícios (DIRBEN), Saúde do Trabalhador (DIRSAT), de Orçamento, Finanças e Logística (DIROFL), Recursos Humanos (DRH), Procuradoria, Corregedoria-Geral e Auditoria-Geral, suas Coordenações e Divisões
Escopo	Avaliação do Relatório de Gestão 2009, demonstrativos, declarações e demais peças que integram a Prestação de Contas da Entidade e emissão de Parecer, de acordo com IN/TCU nº 47/2004, DN/TCU nº 85, Portaria/CGU nº 1.950 e DN/TCU nº 88
Total de Ações	001
Nº da Ação	075
Cronograma Executado	fevereiro a abril de 2010
Horas Utilizadas	6.608

<b>Programa nº 002/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Gestão da Frequência de Servidores</b>
Área	Recursos Humanos
Unidades	Diretoria de Recursos Humanos e Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação do desempenho do Sistema de Registro de Frequência (SISREF), como ferramenta de gestão utilizada para registro e acompanhamento da assiduidade e pontualidade dos servidores e se os controles existentes são eficazes
Total de Ações	036
Nº das Ações	496; 497; 515; 516; 517; 518; 519; 520; 521; 522; 523; 528; 544; 545; 546; 547; 661; 662; 663; 665; 666; 690; 691; 692; 693; 694; 696; 697; 698; 699; 700; 707; 719; 720; 721; 722
Cronograma Executado	maio a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	10.161

<b>Programa nº 003/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Gestão de Tecnologia e de Segurança da Informação</b>
Área	Licitações, Contratos e Tecnologia da Informação
Unidades	Diretoria de Orçamento, Finanças e Logística (DIROFL), Coordenação-Geral de Tecnologia da Informação (CGTI) e Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação dos controles exercidos referente ao contrato celebrado com a Dataprev relacionado à Internet, Mensageria e PrevNet, associado ao acesso remoto e aos sistemas estruturadores
Total de Ações	044
Nº das Ações	381; 386; 387; 388; 391; 474; 476; 477; 478; 479; 480; 481; 482; 548; 549; 550; 551; 552; 553; 554; 555; 556; 557; 561; 569; 588; 590; 591; 592; 593; 594; 595; 596; 597; 598; 640; 641; 642; 645; 646; 649; 650; 651; 710
Cronograma Executado	maio a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	12.714

<b>Programa nº 004/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Provisionamento de Empresas Convenientes</b>
Área	Benefícios
Unidades	Diretoria de Benefícios (DIRBEN) e Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação dos convênios relativos ao processamento de benefícios e ao provisionamento às empresas convenientes, quanto aos termos celebrados, a efetividade na sua execução, relacionadas à legalidade na formalização, ao acompanhamento das informações inseridas no sistema, ao controle dos recursos disponibilizados e à Prestação de Contas
Total de Ações	017
Nº das Ações	370; 382; 383; 385; 392; 393; 454; 457; 483; 484; 502; 531; 532; 652; 653; 711; 727
Cronograma Executado	fevereiro a novembro de 2010
Horas Utilizadas	7.722

<b>Programa nº 005/2010</b> <b>Programa nº 011/2010</b>	<b>Auditoria no SIGPlan e nos Indicadores de Desempenho-ID</b> <b>Monitoramento nos Processos de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil</b>
Área	Gestão Estratégica e Orçamentária, Financeira e Contábil
Unidades	Coordenação-Geral de Planejamento e Gestão Estratégica (CGPGE), Diretoria de Orçamento, Finanças e Logística (DIROFL), Superintendências Regionais e Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação dos controles internos implementados para minimizar os riscos, otimizar e assegurar a fidedignidade das demonstrações orçamentárias, financeiras, contábeis e patrimoniais e para mensuração do desempenho da gestão, no sentido de alcançar os resultados estabelecidos no Planejamento Estratégico do Órgão e nas atividades gerenciais relativas às ações governamentais
Total de Ações	109
Nº das Ações	485; 486; 487; 488; 489; 490; 491; 492; 493; 494; 534; 535; 536; 537; 538; 539; 540; 558; 559; 560; 562; 563; 564; 565; 566; 567; 568; 570; 571; 572; 573; 574; 575; 576; 577; 578; 579; 580; 581; 582; 583; 584; 585; 586; 587; 599; 600; 601; 602; 603; 604; 605; 606; 607; 608; 609; 610; 611; 612; 613; 614; 615; 616; 617; 618; 619; 620; 621; 622; 624; 625; 626; 627; 628; 629; 630; 631; 632; 633; 634; 635; 636; 637; 638; 639; 670; 671; 672; 673; 674; 675; 676; 677; 678; 679; 680; 681; 682; 683; 684; 685; 708; 712; 717; 718; 723; 724; 725; 726
Cronograma Executado	fevereiro a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	27.264

<b>Programa nº 006/2010</b>	<b>Acompanhamento dos Projetos “Modernização CNIS” (Cadastro Nacional de Informações Sociais) e “SIBE I” (Sistema Integrado de Benefícios)</b>
Área	Benefícios
Unidades	Diretoria de Benefícios
Escopo	Acompanhamento do desenvolvimento dos módulos durante o ano de 2010, com ênfase na avaliação do gerenciamento dos projetos
Total de Ação	001
Nº das Ações	733
Cronograma Executado	março a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	1.067

<b>Programa nº 007/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Gestão das Aquisições de Materiais Permanentes - PEX</b>
Área	Licitações e Contratos
Unidades	Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação do processo para aquisição de materiais e instalação das unidades inseridas no Programa de Expansão da Rede de Atendimento (PEX); se ocorreu em observância às necessidades e em tempo hábil, verificando as exigências e prazos compatíveis, considerando a finalização da obra
Total de Ações	018
Nº das Ações	068; 073; 089; 096; 101; 108; 269; 298; 301; 526; 542; 654; 667; 695; 702; 713; 729; 731
Cronograma Executado	fevereiro a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	5.323



<b>Programa nº 008/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Gestão das Concessões de Benefícios aos Servidores – Abono de Permanência, Aposentadorias e Pensões</b>
Área	Recursos Humanos
Unidades	Diretoria de Recursos Humanos (DRH), Superintendência Regional V – Norte/Centro-Oeste e Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação dos controles instituídos nas concessões dos benefícios do Regime Jurídico Único aos beneficiários, em decorrência do direito adquirido ao abono de permanência, à aposentadoria ou pensão civil
Total de Ações	040
Nº das Ações	022; 029; 030; 032; 033; 053; 063; 065; 070; 072; 077; 078; 087; 098; 100; 104; 180; 186; 187; 216; 247; 248; 251; 255; 260; 263; 267; 268; 347; 449; 456; 459; 475; 525; 529; 533; 701; 706; 714; 735
Cronograma Executado	fevereiro a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	11.859

<b>Programa nº 009/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Gestão das Contratações de Serviços de Prestação Continuada</b>
Área	Licitações e Contratos
Unidades	Diretoria de Orçamento, Finanças e Logística (DIROFL) e Gerências-Executivas
Escopo	Exame dos Contratos de Prestação de Serviços Continuados, quanto à eficiência, eficácia, efetividade e economicidade na formalização processual e na execução dos serviços de prestação continuada, identificando os riscos e apontando ações para aprimoramento dos controles internos
Total de Ações	052
Nº das Ações	031; 034; 035; 057; 058; 062; 064; 086; 088; 091; 099; 112; 179; 185; 256; 257; 259; 299; 310; 443; 455; 499; 524; 530; 623; 644; 647; 658; 669; 703; 705; 715 e 20 ações de monitoramento
Cronograma Executado	janeiro a novembro de 2010
Horas Utilizadas	11.446

<b>Programa nº 010/2010 Auditoria no Processo de Gestão das Obras Contratadas - PEX</b>	
Área	Licitações, Contratos e Engenharia
Unidades	Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação por amostragem das obras em execução do Plano de Expansão, quanto aos índices de eficiência, eficácia, efetividade e economicidade, compondo da análise os trâmites da doação e aceitação dos terrenos e os procedimentos licitatórios das contratações de empresas especializadas para a execução dos serviços de engenharia, em relação aos aspectos legais, quantitativos e qualitativos, as oportunidades de melhoria e o aprimoramento dos controles internos
Total de Ações	027
Nº das Ações	036; 061; 066; 069; 071; 074; 079; 090; 097; 102; 103; 117; 197; 252; 253; 286; 300; 390; 452; 453; 458; 500; 543; 655; 668; 689 e 716
Cronograma Executado	março a novembro de 2010
Horas Utilizadas	9.285

<b>Programa nº 012/2010 Auditoria em Acumulação de Benefícios do RGPS com Cargos ou Benefícios do RPPS</b>	
Área	Benefício
Unidades	Diretoria de Benefícios (DIRBEN), Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social
Escopo	Avaliação da acumulação de benefícios pagos pelo Regime Geral de Previdência Social (RGPS), acumulados com cargos públicos de servidores ativos, aposentados e/ou detentores de benefícios pagos por Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), nos Estados de Alagoas, Bahia, Goiás, Santa Catarina, Sergipe e no Distrito Federal
Total de Ações	017
Nº das Ações	203; 204; 205; 206; 207; 208; 209; 210; 211; 212; 213; 214; 215; 217; 249; 261; 262
Cronograma Executado	maio a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	6.414

<b>Programa nº 013/2010 Auditoria no Processo de Gestão do Atendimento Programado</b>	
Área	Benefício e Atendimento
Unidades	Diretoria de Atendimento (DIRAT), Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social
Escopo	Avaliação dos fluxos e rotinas instituídos para o processo de atendimento programado, por meio dos sistemas: Sistema de Gestão do Atendimento (SGA), Sistema de Agendamento Eletrônico (SAE) e Sistema de Indicadores, Gestão e Monitoramento do Atendimento (SIGMA)
Total de Ações	049
Nº das Ações	199; 200; 201; 202; 220; 221; 222; 223; 224; 225; 226; 227; 228; 229; 230; 231; 232; 233; 234; 235; 236; 238; 239; 240; 241; 242; 243; 244; 245; 246; 264; 265; 285; 302; 303; 304; 305; 306; 307; 308; 309; 398; 495; 541; 589; 643; 657; 686; 687
Cronograma Executado	março a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	9.997

<b>Programa nº 014/2010 Auditoria no Processo de Gerenciamento das Informações sobre Óbitos</b>	
Área	Benefício
Unidades	Diretoria de Benefícios (DIRBEN) e Gerências-Executivas
Escopo	Acompanhamento das ações referentes às implementações das recomendações e determinações do TCU em nível operacional, gerencial e estratégico, dos benefícios com indicativo de concessão ou manutenção indevida, relacionados pelo TCU no Acórdão nº 2.812/2009 e cadastrados no aplicativo CMOBEN, dos Benefícios com: Data de Cessação de Benefício (DCB) > que a Data do Óbito (DO); ativos com indicativo de óbitos; cessados com indicativo de óbitos; com Data de Início do Benefício (DIB) após o óbito; com nome da mãe do titular em branco; reativados após o óbito; com DCB > que a data do óbito duplicado no SISOBI e com nomes dos titulares invertidos em relação ao nome da mãe
Total de Ações	081
Nº das Ações	394; 403; 411; 420; 428; 436; 445; 462; 470; 505; 395; 404; 412; 421; 429; 437; 446; 463; 471; 506; 396; 405; 413; 422; 430; 438; 447; 464; 472; 507; 397; 406; 414; 423; 431; 439; 448; 465; 473; 508; 399; 407; 416; 424; 432; 440; 450; 466; 498; 509; 400; 408; 417; 425; 433; 441; 451; 467; 501; 510; 401; 409; 418; 426; 434; 442; 460; 468; 503; 512; 402; 410; 419; 427; 435; 444; 461; 469; 504; 513; 514
Cronograma Executado	abril a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	24.250

<b>Programa nº 015/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Benefícios por Incapacidade de Longa Duração com CID F</b>
Área	Benefício e Perícia Médica
Unidades	Gerências-Executivas
Escopo	Análise por amostragem dos benefícios por incapacidade com duração superior a 3 (três) anos (BILD) com CID do grupo F (transtornos mentais) mantidos no INSS em nível nacional por Gerência-Executiva, visando verificar a qualidade do trabalho médico-pericial por meio do laudo médico-pericial
Total de Ações	035
Nº das Ações	07; 12; 13; 14; 15; 16; 17; 18; 19; 20; 21; 23; 24; 25; 26; 27; 28; 37; 38; 40; 41; 42; 43; 44; 45; 46; 47; 48; 56; 67; 147; 148; 149; 219; 237
Cronograma Executado	março a outubro de 2010
Horas Utilizadas	9.795

<b>Programa nº 016/2010</b>	<b>Auditoria no Processo de Gestão do Cadastro Nacional de Informações Sociais (CNIS)</b>
Área	Benefício
Unidades	Diretoria de Benefícios (DIRBEN), Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social
Escopo	Avaliação das alterações efetuadas no Cadastro Nacional de Informações Sociais – Vínculos e Remunerações (CNIS-VR), Cadastro de Pessoa Física (CADPF) e Sistema de Acerto no Recolhimento do Contribuinte Individual (SARCI), em relação à aderência às normas instituídas para este procedimento e qualidade dos dados
Total de Ações	060
Nº das Ações	150; 151; 152; 153; 154; 155; 156; 157; 158; 159; 160; 161; 162; 163; 164; 169; 170; 171; 172; 173; 174; 175; 176; 177; 178; 121; 122; 123; 124; 125; 126; 127; 128; 129; 130; 131; 132; 133; 134; 135; 136; 138; 139; 141; 142; 143; 144; 145; 146; 181; 182; 183; 184; 165; 166; 167; 168; 118; 119; 120
Cronograma Executado	junho a novembro de 2010
Horas Utilizadas	7.555

<b>Programa nº 017/2010</b>	
<b>Monitoramento da Folha de Pagamento do Regime Geral de Previdência Social (RGPS)</b>	
Área	Benefício
Unidades	DIRBEN, Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social
Escopo	Análise dos benefícios mantidos pelo RGPS com revisão da Renda Mensal Inicial (RMI) alterada em mais de 30%; acumulações de benefícios mantidos para o mesmo CPF; liberações de benefícios efetuados no aplicativo LIBDUP e utilização do aplicativo VALCRE
Total de Ações	080
Nº das Ações	274; 282; 283; 284; 290; 291; 292; 293; 294; 295; 297; 348; 349; 350; 351; 352; 353; 354; 371; 372; 373; 374; 375; 376; 377; 378; 379; 380; 270; 271; 272; 273; 275; 276; 277; 278; 279; 280; 281; 311; 312; 313; 315; 325; 333; 335; 336; 337; 338; 339; 340; 341; 342; 343; 344; 355; 356; 357; 358; 359; 360; 361; 287; 316; 317; 318; 319; 320; 321; 322; 323; 324; 326; 327; 328; 329; 330; 331; 332; 334
Cronograma Executado	abril a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	6.660

<b>Programa nº 018/2010</b>	
<b>Monitoramento dos Pagamentos Alternativos de Benefícios (PAB) e Crédito Diário</b>	
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social
Escopo	Monitoramento diário dos Pagamentos Alternativos/Créditos Diários, nas Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social, das inconsistências identificadas por meio de scripts utilizando-se da ferramenta ACL e elaborados com base em vulnerabilidades, observando as orientações contidas na OI INSS/DIRBEN nº 62, de 15/2/2002
Total de Ações	095
Nº das Ações	3629; 3630; 3631; 3632; 3633; 3634; 3635; 3636; 3637; 3638; 3639; 3640; 3641; 3642; 3643; 3644; 3645; 3646; 3647; 3748; 3749; 3750; 3751; 3752; 3753; 3754; 3755; 3756; 3757; 3758; 3759; 3760; 3761; 3762; 3763; 3764; 3765; 3766; 3767; 3768; 3769; 3770; 3771; 3772; 3773; 3774; 3775; 3776; 3777; 3778; 3779; 3780; 3781; 3782; 3783; 3784; 3785; 3786; 3787; 3788; 3789; 3790; 3791; 3792; 3793; 3794; 3795; 3796; 3797; 3798; 3799; 3805; 3806; 3807; 3808; 3809; 3810; 3811; 3812; 3813; 3919; 3920; 3921; 3922; 3940; 3941; 3942; 3943; 3948; 3949; 3950; 3951; 3952; 3953; 3954
Cronograma Executado	janeiro a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	35.200

### 3.1. PROGRAMAS INICIADOS EM 2009 E CONCLUÍDOS EM 2010

<b>Programa nº 014/2009</b>	<b>Censo Previdenciário</b>
Área	Benefício
Unidades	Diretoria de Benefícios
Escopo	Avaliação no processo de cadastramento do Censo Previdenciário, no que diz respeito à fidedignidade, confiabilidade e integridade dos dados cadastrais
Total de Ações	001
Nº da Ação	3.600
Cronograma Executado	junho de 2009 a junho de 2010
Horas Utilizadas	2.552

<b>Programa nº 019/2009</b>	<b>Acumulação de Benefícios do RGPS x Cargos e Benefícios do RJU</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas
Escopo	Avaliação da legalidade na acumulação de benefícios pagos pelo RGPS com os cargos e/ou benefícios concedidos pelo Regime Jurídico Único – RJU a servidores e ex-servidores do INSS, buscando a correção imediata de possíveis distorções identificadas
Total de Ações	024
Nº das Ações	3569; 3570; 3571; 3572; 3573; 3574; 3576; 3577; 3578; 3579; 3580; 3581; 3582; 3583; 3584; 3585; 3586; 3587; 3591; 3592; 3595; 3596; 3597; 3694
Cronograma Executado	novembro de 2009 a maio de 2010
Horas Utilizadas	8.028

### 3.2. RESUMO PAINT 2010

<b>Nº Programa</b>	<b>Programas de Auditoria Previstos no PAINT – 2010</b>	<b>Situação</b>
001	Avaliação dos Atos e Fatos da Gestão e Parecer de Auditoria	Concluído em abril/2010
002	Auditoria no Processo de Gestão da Frequência de Servidores	Concluído em dezembro/2010
003	Auditoria no Processo de Gestão de Tecnologia e de Segurança da Informação	Concluído em dezembro/2010
004	Auditoria no Processo de Provisionamento de Empresas Convenientes	Concluído em novembro/2010
005 e 011	Auditoria no SIGPlan e nos Indicadores de Desempenho - ID e Monitoramento nos Processos de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil	Concluído em dezembro/2010
006	Acompanhamento dos Projetos “Modernização CNIS” (Cadastro Nacional de Informações Sociais) e “SIBE I” (Sistema Integrado de Benefícios)	Concluído em dezembro/2010
007	Auditoria no Processo de Gestão das Aquisições de Materiais Permanentes - PEX	Concluído em dezembro/2010
008	Auditoria no Processo de Gestão das Concessões de benefícios aos Servidores - Abono de Permanência, Aposentadoria e Pensões	Concluído em dezembro/2010
009	Auditoria no Processo de Gestão das Contratações de Serviços de Prestação Continuada	Concluído em novembro/2010
010	Auditoria no Processo de Gestão das Obras Contratadas – PEX	Concluído em novembro/2010
012	Auditoria em Acumulação de Benefícios do RGPS com Cargos ou Benefícios do RPPS	Concluído em dezembro/2010
013	Auditoria no Processo de Gestão do Atendimento Programado	Concluído em dezembro/2010
014	Auditoria no Processo de Gerenciamento das Informações sobre Óbitos	Concluído em dezembro/2010
015	Auditoria no Processo de Benefícios por Incapacidade de Longa Duração CID F	Concluído em outubro/2010
016	Auditoria no Processo de Gestão do Cadastro Nacional de Informações Sociais (CNIS)	Concluído em novembro/2010
017	Monitoramento da Folha de Pagamento do Regime Geral de Previdência Social (RGPS)	Concluído em dezembro/2010
018	Monitoramento dos Pagamentos Alternativos de Benefícios (PAB) e Crédito Diário	Concluído em dezembro/2010

### 3.3. RESUMO PAINT 2009 - CONCLUÍDO EM 2010

Nº Programa	Programas de Auditoria iniciados em 2009 e concluídos em 2010	Situação
014/2009	Censo Previdenciário	Concluído em junho/2010
019/2009	Acumulação de Benefícios do RGPS x Cargos e Benefícios do RJU	Concluído em maio/2010

### 3.4. AÇÕES DE AUDITORIA DE RISCO LOCAL E EXTRAORDINÁRIAS

#### 3.4.1. AÇÕES DE RISCO LOCAL - PROGRAMA Nº 019/2010

Objeto	Obras e Reformas
Área	Licitações, Contratos e Engenharia
Unidade	Gerência-Executiva Manaus
Escopo	Avaliação dos procedimentos licitatórios e da execução do contrato quanto aos aspectos de cumprimento de prazo e cronograma físico-financeiro e execução orçamentária da obra de reforma e ampliação da APS Manaus - Porto
Total de Ações	001
Nº da Ação	001
Cronograma Executado	fevereiro a agosto de 2010
Horas Utilizadas	934

Objeto	Utilização de Viatura Oficial
Área	Seção de Logística das Gerências-Executivas Maceió e Petrolina
Assunto	Análise dos controles instituídos na Gestão de Transportes - utilização de viatura oficial, abastecimento, quilometragem rodada, guarda dos veículos e designação de condutores
Escopo	Avaliação dos controles internos relativos à movimentação e abastecimento de viaturas nos exercícios de 2008 e 2009
Total de Ações	002
Nº das Ações	005; 006
Cronograma Executado	abril a julho de 2010
Horas Utilizadas	776



<b>Objeto</b>	<b>Locação de Imóvel</b>
Área	Gerências-Executivas Uberaba, Juiz de Fora, Diamantina e Teófilo Otoni/MG
Assunto	Controles Internos Relativos à Locação de Imóveis
Escopo	Avaliação da regularidade na contratação de locações de imóveis de terceiros ao INSS
Total de Ações	004
Nº das Ações	095; 137; 258; 656
Cronograma Executado	junho a novembro de 2010
Horas Utilizadas	1.520

<b>Objeto</b>	<b>Contratação de Serviços – Desenvolvimento de Projetos Executivos</b>
Área	Licitação, Contratos e Engenharia
Assunto	Contratação de Serviços de Execução de Projetos Executivos para Unidades do INSS no Rio Grande do Sul
Escopo	Verificação da formalização processual, execução do contrato, termos aditivos, pagamentos e entrega dos produtos contratados
Total de Ações	001
Nº da Ação	730
Cronograma Executado	novembro a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	744

<b>Objeto</b>	<b>Pagamento de benefícios conta corrente/cartão magnético</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas Fortaleza e Juazeiro do Norte
Escopo	Avaliação da eficiência/eficácia dos controles e aderência às normas na operacionalização de pagamentos de benefícios mantidos nas Agências da Previdência Social jurisdicionadas às Gerências Executivas em Fortaleza/CE e Juazeiro do Norte/CE, na modalidade cartão magnético e conta corrente, identificando ocorrências de vulnerabilidades
Total de Ações	002
Nº das Ações	092; 094
Cronograma Executado	abril a junho de 2010
Horas Utilizadas	520

<b>Objeto</b>	<b>Controle Interno dos Procedimentos da Perícia Médica</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas Teresina/PI e Sobral/CE
Escopo	Avaliação dos controles internos e dos procedimentos de Perícia Médica por meio de pesquisas em sistemas corporativos e indagações escrita/oral e análise documental, visando ações pró-ativas para minimização dos riscos
Total de Ações	002
Nº das Ações	648; 688
Cronograma Executado	setembro a novembro de 2010
Horas Utilizadas	488

<b>Objeto</b>	<b>Benefícios Reabertos por Decisão Recursal ou Judicial</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerência-Executiva Vitória
Escopo	Análise dos benefícios concedidos das espécies 41, 42 e 46, incluindo os benefícios reabertos pelos motivos judiciais e recursais, pela matrícula 0.887.421, no período de 01/2007 a 03/2010
Total de Ação	001
Nº das Ações	266
Cronograma Executado	agosto a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	1.164

<b>Objeto</b>	<b>Requerimentos de benefícios com atuação de procurador</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerência-Executiva Poços de Caldas
Escopo	Análise de benefícios em que consta registrado no ato da habilitação procurador (intermediário) identificado, concedidos na APS Guaxupé/MG
Total de Ação	001
Nº das Ações	362
Cronograma Executado	agosto a novembro de 2010
Horas Utilizadas	1.030

<b>Objeto</b>	<b>Benefícios por Incapacidade com “CID M”</b>
Área	Benefícios por Incapacidade
Unidades	Gerências-Executivas e Agências da Previdência Social
Escopo	Avaliação dos benefícios por Incapacidade de Longa Duração (BILD), das espécies 31 e 91, com mais de três anos de manutenção, Data de Entrada do Requerimento (DER) até 31/12/2006, com CID M500 a M549 (Doenças do Sistema Osteomuscular e do Tecido Conjuntivo) das Gerências-Executivas Distrito Federal, Belém, Cuiabá e Dourados
Total de Ações	004
Nº das Ações	193; 194; 195; 196
Cronograma Executado	julho a outubro de 2010
Horas Utilizadas	352

<b>Objeto</b>	<b>Regularidade na concessão de benefícios</b>
Área	Benefício
Unidades	Agência da Previdência Social Ivinhema/MS
Escopo	Avaliação dos benefícios das espécies 21, 41 e 42 concedidos pelos servidores detentores das matrículas 0.937.706 e 0.886.160
Total de Ações	001
Nº da Ações	384
Cronograma Executado	agosto a outubro de 2010
Horas Utilizadas	1.080

<b>Objeto</b>	<b>Limite legal da remuneração do instituidor de Auxílio-Reclusão</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerência-Executiva Porto Velho
Escopo	Avaliação dos benefícios de Auxílio-Reclusão concedidos nas Agências da Previdência Social vinculadas à Gerência-Executiva Porto Velho, com remuneração superior a R\$ 752,12, que corresponde ao limite legal vigente em 2010
Total de Ações	001
Nº da Ação	002
Cronograma Executado	março a julho de 2010
Horas Utilizadas	1.104

<b>Objeto</b>	<b>Benefícios por Incapacidade de Longa Duração com CID M</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas Boa Vista, Rio Branco, Porto Velho e Manaus
Escopo	Avaliação da qualidade dos controles internos instituídos nos SSTs, bem como a qualidade técnica dos laudos periciais e das causas de longa manutenção dos benefícios por incapacidade com CID M
Total de Ações	004
Nº das Ações	113; 114; 115; 116
Cronograma Executado	junho de 2010
Horas Utilizadas	128

<b>Objeto</b>	<b>Cobrança Administrativa</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerência-Executiva Manaus
Escopo	Avaliação dos benefícios recebidos indevidamente por segurados do RGPS, apurados pelo MOB, no período de março/2008 a março/2010, encaminhados às Agências da Previdência Social para cobrança do indébito
Total de Ações	001
Nº da Ação	289
Cronograma Executado	agosto a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	1.068

<b>Objeto</b>	<b>Atendimento Programado</b>
Área	Atendimento
Unidades	Gerência-Executiva Boa Vista
Escopo	Avaliação no processo de atendimento programado da Agência da Previdência Social Boa Vista e do fluxo do atendimento, a fim de verificar a resolubilidade, o cumprimento do horário de agendamento e o tempo utilizado no atendimento
Total de Ações	001
Nº da Ação	734
Cronograma Executado	novembro de 2010
Horas Utilizadas	80

<b>Objeto</b>	<b>Benefícios por Incapacidade das Espécies 31 e 91 reativados por Determinação Judicial</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas Maringá, Canoas, Criciúma, Joinville, Porto Alegre, Novo Hamburgo e Chapecó
Escopo	Avaliação da qualidade dos controles internos instituídos no SST quanto aos benefícios por incapacidade reativados por determinação judicial (motivo 02), no período de março de 2005 a março de 2008
Total de Ações	007
Nº das Ações	076; 080; 081; 082; 083; 084; 085
Cronograma Executado	junho a novembro de 2010
Horas Utilizadas	1.400

### **3.4.2. AÇÕES EXTRAORDINÁRIAS - PROGRAMA Nº 020/2010**

<b>Objeto</b>	<b>Frequência de Servidores</b>
Área	Recursos Humanos
Unidade	Gerência-Executiva Santos/SP
Escopo	Avaliação da operacionalização do Sistema Eletrônico de Frequência (SISREF) e o cumprimento da carga horária diária de servidores lotados na Agência da Previdência Social Guarujá
Total de Ações	001
Nº da Ação	192
Cronograma Executado	julho a agosto de 2010
Horas Utilizadas	256

<b>Objeto</b>	<b>Contratação de Serviços de Teleatendimento</b>
Área	Licitações e Contratos
Unidade	Diretoria de Orçamento, Finanças e Logística (DIROFL) e Diretoria de Atendimento (DIRAT)
Escopo	Verificação do recebimento dos itens licitados e da perfeita instalação referente à contratação e execução dos Serviços de Teleatendimento, Central 135 em Belo Horizonte
Total de Ações	001
Nº da Ação	736
Cronograma Executado	outubro a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	512

<b>Objeto</b>	<b>Acervo Remanescente - MAGER, MAGER I e APS Xavier da Silveira</b>
Unidade	Gerências-Executivas localizadas no Estado do Rio de Janeiro/RJ
Escopo	Apuração dos benefícios em manutenção indevida, amparados por liminares ou seguranças concedidas judicialmente, sem julgamento de mérito, bem como, adotar procedimentos conclusivos em benefícios irregulares que já se encontram suspensos, cessados ou cancelados, em conformidade com as atribuições e incumbências delegadas ao Grupo de Trabalho constituído pela Portaria/INSS/AUDRJ/002/2010
Total de Ações	001
Nº da Ação	3672
Cronograma Executado	março a dezembro de 2010
Horas Utilizadas	18.528

### **3.5. RISCO LOCAL - AÇÕES ORDINÁRIAS INICIADAS EM 2009 E CONCLUÍDAS EM 2010**

<b>Objeto</b>	<b>Auxílio-Reclusão</b>
Área	Benefício
Unidades	Gerências-Executivas
Escopo	Análise dos dados registrados nos Sistemas Corporativos dos processos concedidos de Auxílio-Reclusão (Espécie 25) nas Agências da Previdência Social de circunscrição da Superintendência Regional Sul, que foram suspensos ou cessados na competência abril/2009
Total de Ações	019
Nº das Ações	3505; 3506; 3507; 3508; 3509; 3510; 3511; 3512; 3513; 3514; 3515; 3516; 3517; 3518; 3519; 3520; 3521; 3522; 3523
Cronograma Executado	setembro de 2009 a outubro de 2010
Horas Utilizadas	2040

<b>Objeto</b>	<b>Qualidade técnica dos benefícios da Agência da Previdência Social Campo Largo</b>
Área	Benefício
Unidades	Agência da Previdência Social Campo Largo
Escopo	Avaliação da qualidade técnica dos benefícios concedidos por servidor do Instituto (36 benefícios), no período em que exerceu a função de chefe da APS Campo Largo/PR
Total de Ações	001
Nº da Ação	3423
Cronograma Executado	setembro de 2009 a fevereiro de 2010
Horas Utilizadas	496

### 3.6. METAS E RESULTADOS DO PROGRAMA / AÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2010

As atividades desenvolvidas no exercício de 2010 estão relacionadas ao Programa Governamental 0085 - Qualidade dos Serviços Previdenciários, Ação 2562 - Auditoria Preventiva e Corretiva em Rotinas, Procedimentos e Processos.

No decorrer da execução do PAINT tornou-se necessário remodelar o contexto na execução dos trabalhos para demonstração dos fatos. Dessa forma, foram realizadas 798 (setecentas e noventa e oito) ações, o que representa um acréscimo de 35% sobre o quantitativo inicialmente previsto de 590 (quinhentas e noventa), que se justificam e se destacam principalmente pela adequação dos Programas;

a) Nº 002/2010 - Previsão de desenvolvimento na Administração Central e a necessidade de obtenção de informações dos gestores e aplicação de testes relacionados à sistemática de controle da frequência dos servidores, considerando o desempenho do aplicativo implantado e a utilização da ferramenta de gestão, que possibilita a intervenção manual para acertos e ajustes devidos;

b) Nº 003/2010 – Previsão de desenvolvimento na Administração Central e aplicação no âmbito das unidades descentralizadas para conhecer a forma de gerenciamento do contrato formalizado com a DATAPREV, sob manutenção da Coordenação-Geral de Contratos e Acompanhamento e pela Coordenação-Geral de Tecnologia da Informação;

c) Nº 009/2010 - Desmembramento das ações relativas ao monitoramento dos Contratos de Serviços de Prestação Continuada.

Verifica-se que a execução das metas física e financeira guarda relação de equilíbrio em face da realização de auditoria de sistema nas atividades de rotina que antecedem a ação na localidade, contribuindo para minimização dos custos e redução do período destinado aos trabalhos em campo, conforme os dados apresentados:

META FÍSICA		META FINANCEIRA
Planejada	1532	R\$15.000.000,00
Executada	1566	R\$11.368.578,60 (Executado)
% de Execução	102,22%	75,79%
Área	Previsão	Execução (Física e Financeira)
Auditoria-Geral	590	798 (135,25%) - R\$3.165.336,68
Corregedoria-Geral	680	695 (102,21%) - R\$7.764.252,99
Tomada de Contas Especial	262*	073 (27,86%) - R\$ 438.988,93

\* Previsão revista pela Área para 80 Instaurações de TCE



**PREVIDÊNCIA SOCIAL**  
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL



### 3.7. DEMONSTRATIVO DE AÇÕES CONCLUÍDAS POR UNIDADE DE AUDITORIA

	PROGRAMA	AÇÕES INICIADAS E CONCLUÍDAS EM 2010											TOTAL	
		Geral	SP	BHZ	RJ	FLO	REC	SAL	BSB	MAN				
001	Avaliação dos Atos e Fatos da Gestão e Parecer de Auditoria	01	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	01
002	Auditoria no Processo de Gestão da Frequência de Servidores	01	06	02	04	04	05	05	05	04	05	05	04	36
003	Auditoria no Processo de Gestão de Tecnologia e de Segurança da Informação	02	06	04	03	07	04	04	10	04	10	04	04	44
004	Auditoria no Processo de provisionamento de Empresas Convenientes	01	03	03	01	02	03	01	02	01	02	01	01	17
005 e 011	Auditoria no SIGPlan e nos Indicadores de Desempenho – ID e Monitoramento nos Processos de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil	04	24	16	07	20	16	08	10	04	10	04	04	109
006	Acompanhamento dos Projetos Modernização CNIS (Cadastro Nacional de Informações Sociais) e SIBE I (Sistema Integrado de Benefícios)	01	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	01
007	Auditoria no Processo de Gestão das Aquisições de Materiais Permanentes - PEX	01	02	02	03	03	01	02	03	01	03	01	01	18
008	Auditoria no Processo de Gestão das Concessões de Benefícios aos Servidores - Abono de Permanência, Aposentadoria e Pensões!	02	06	05	04	06	05	04	05	04	05	03	03	40
009	Auditoria no Processo de Gestão das Contratações de Serviços de Prestação Continuada	02	08	07	05	09	04	06	08	03	08	03	03	52
010	Auditoria no Processo de Gestão das Obras Contratadas – PEX	01	04	04	01	04	03	04	04	02	04	02	02	27
012	Auditoria em Acumulação de Benefícios do RGPS com Cargos ou Benefícios do RPPS	00	00	00	00	06	01	07	03	00	03	00	00	17
013	Auditoria no Processo de Gestão do Atendimento Programado	00	09	08	04	09	08	03	06	02	06	02	02	49
014	Auditoria no Processo de Gerenciamento das Informações sobre Óbitos	00	14	12	07	16	13	08	07	04	07	04	04	81
015	Auditoria no Processo de Benefícios por Incapacidade de Longa Duração CID F	00	10	04	06	12	01	01	01	00	01	00	00	35
016	Auditoria no Processo de Gestão do Cadastro Nacional de Informações Sociais – CNIS-	00	15	06	04	14	10	04	04	03	04	03	03	60
017	Monitoramento da Folha de Pagamento do Regime Geral de Previdência Social (RGPS)	00	18	10	07	16	11	07	07	04	07	04	04	80
018	Monitoramento dos Pagamentos Alternativos de Benefícios (PAB) e Crédito Diário	00	23	15	01	19	15	08	10	04	10	04	04	95
020	Ações de Risco Local	00	00	06	00	08	06	00	05	08	05	08	08	33
021	Ações Extraordinárias	01	01	00	01	00	00	00	00	00	00	00	00	03
	<b>TOTAL DE AÇÕES POR UNIDADE DE AUDITORIA</b>	<b>17</b>	<b>148</b>	<b>104</b>	<b>61</b>	<b>155</b>	<b>105</b>	<b>72</b>	<b>89</b>	<b>47</b>	<b>89</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>798</b>





**PREVIDÊNCIA SOCIAL**  
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL



**88**  
**ANOS**

PROGRAMA	AÇÕES INICIADAS EM 2009 E CONCLUÍDAS EM 2010										TOTAL	
	Geral	SP	BHZ	RJ	FLO	REC	SAL	BSB	MAN			
014 Censo Previdenciário	01	00	00	00	00	00	00	00	00	00	01	01
019 Acumulação de Benefícios do RGPS x Cargos e Benefícios do RJU	01	04	02	01	03	06	01	04	02	02	24	24
021 Ações de Risco Local	00	00	00	00	20	00	00	00	00	00	20	20
<b>TOTAL DE AÇÕES POR UNIDADE DE AUDITORIA</b>	<b>02</b>	<b>04</b>	<b>02</b>	<b>01</b>	<b>23</b>	<b>06</b>	<b>01</b>	<b>04</b>	<b>02</b>	<b>02</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

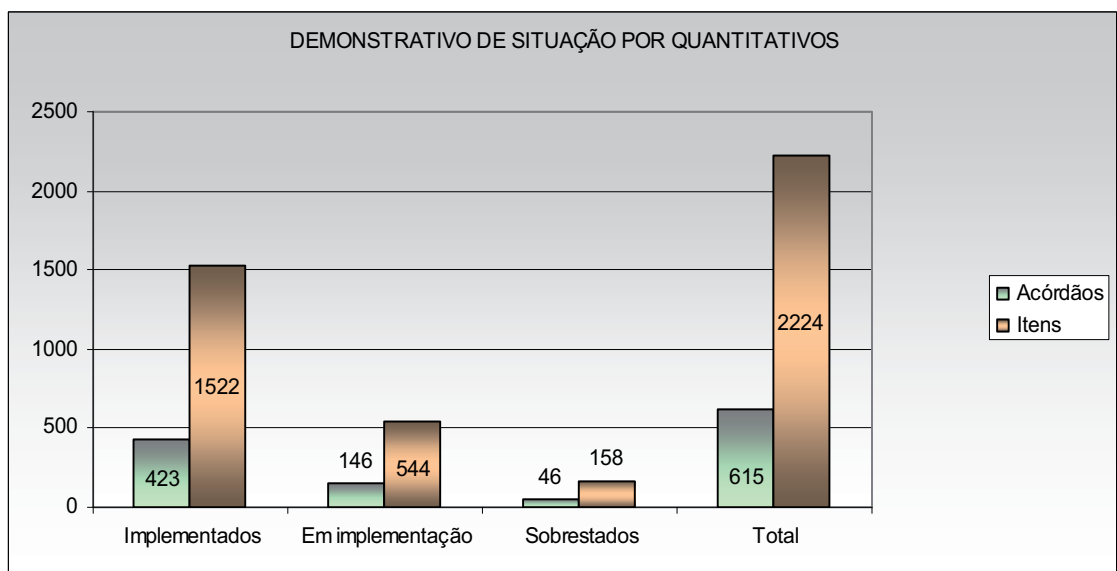
#### **4. REGISTRO QUANTO À IMPLEMENTAÇÃO OU CUMPRIMENTO, PELA ENTIDADE, AO LONGO DO EXERCÍCIO, DE RECOMENDAÇÕES OU DETERMINAÇÕES EFETUADAS PELOS ÓRGÃOS CENTRAL E SETORIAIS DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO FEDERAL**

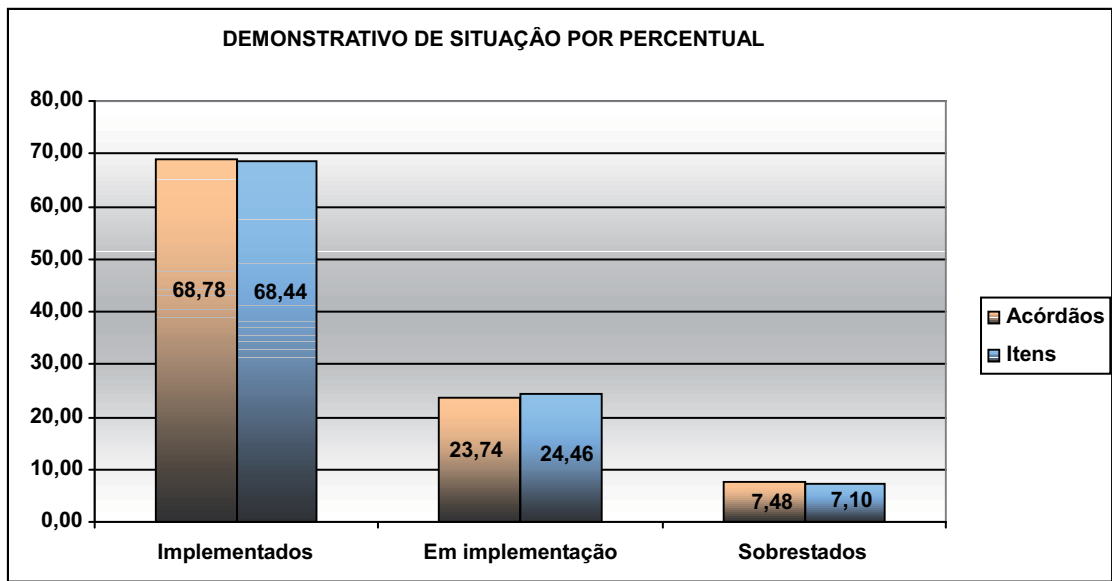
Ao longo do exercício foram realizadas atividades de acompanhamento das demandas recebidas pelo Tribunal de Contas da União (TCU), das recomendações formuladas pela Controladoria-Geral da União (CGU) e das recomendações formuladas pela Auditoria Interna do INSS.

#### **4.1. DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES ORIUNDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO E EXTERNO**

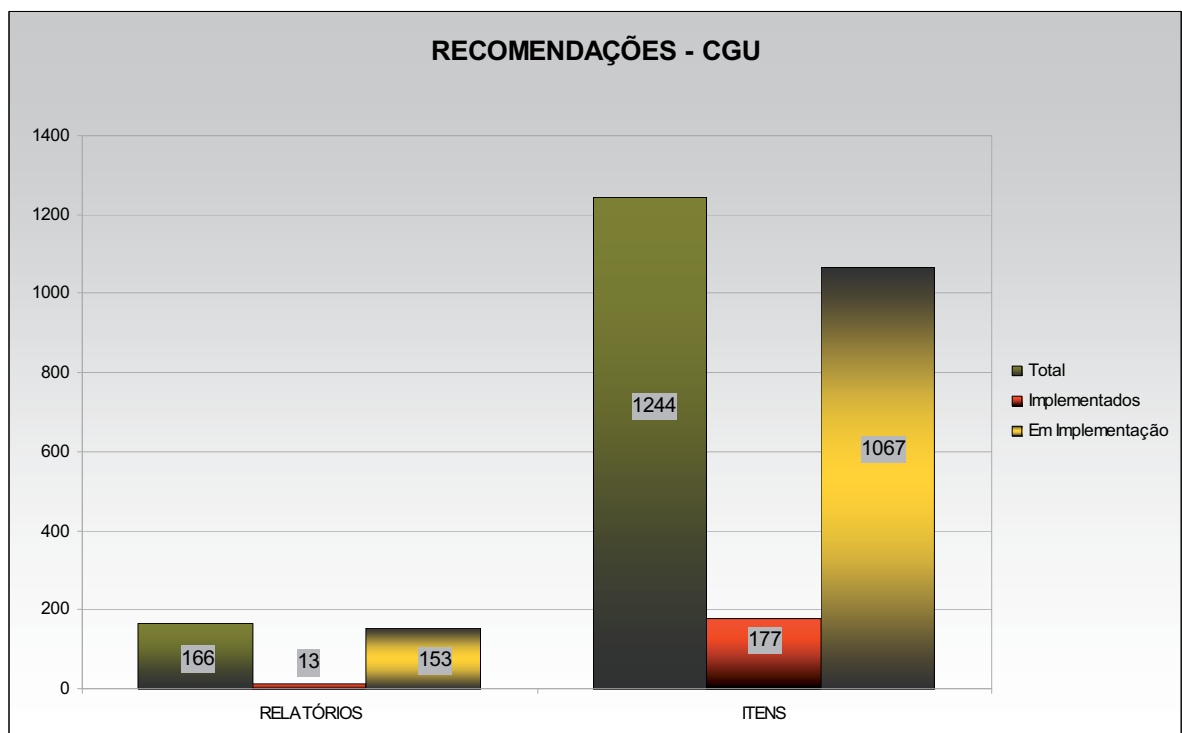
Foi elaborada planilha em EXCEL, conforme Anexo I – Determinações e Recomendações do Órgão de Controle Externo, contendo o número do Acórdão e a descrição da determinação ou recomendação exarada pelo TCU.

A seguir, a demonstração gráfica do quantitativo e percentuais dos Acórdãos e itens, relativos às Determinações expedidas pelo Tribunal de Contas da União (TCU), comparando-as com os quantitativos de Acórdãos e itens, conforme o status – Implementados, Em implementação e Sobrestados.





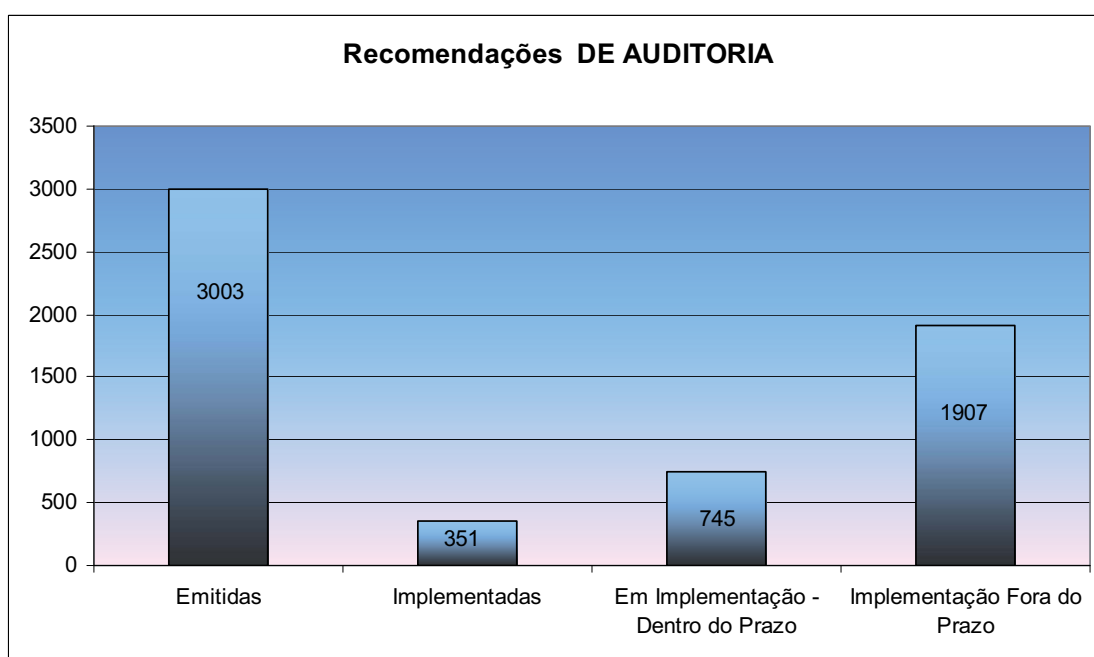
Foi elaborado o Anexo II – Recomendações da Controladoria-Geral da União, e a demonstração gráfica das Recomendações comparando-as com os quantitativos de relatórios recebidos e a situação, conforme o status – Implementado e Em Implementação.



## 4.2. RECOMENDAÇÕES FORMULADAS PELA AUDITORIA INTERNA

No exercício de 2010 foram emitidas 3.003 (três mil e três) recomendações, decorrentes das ações desenvolvidas, que objetivaram ao aperfeiçoamento dos controles associados aos processos objetos de avaliação, conforme o Anexo III – Recomendações da Auditoria Interna e síntese:

Unidades	Recomendações			
	Emitidas	Implementadas	Em implementação	
			Dentro do Prazo	Fora do Prazo
Auditoria-Geral	58	12	30	16
São Paulo	573	68	127	378
Belo Horizonte	254	13	70	171
Rio de Janeiro	332	30	180	122
Florianópolis	585	108	137	340
Recife	469	24	17	428
Salvador	183	35	53	95
Brasília	319	30	57	232
Manaus	230	31	74	125
<b>TOTAL</b>	<b>3.003</b>	<b>351</b>	<b>745</b>	<b>1.907</b>



### 4.3. AÇÕES RELATIVAS ÀS DEMANDAS RECEBIDAS PELA OUVIDORIA E OUTRAS DENÚNCIAS RECEBIDAS

A Ouvidoria-Geral da Previdência Social tem por missão colaborar para “Garantir proteção ao trabalhador e sua família, por meio de sistema público de política previdenciária solidária, inclusiva e sustentável, com o objetivo de promover o bem-estar social”.

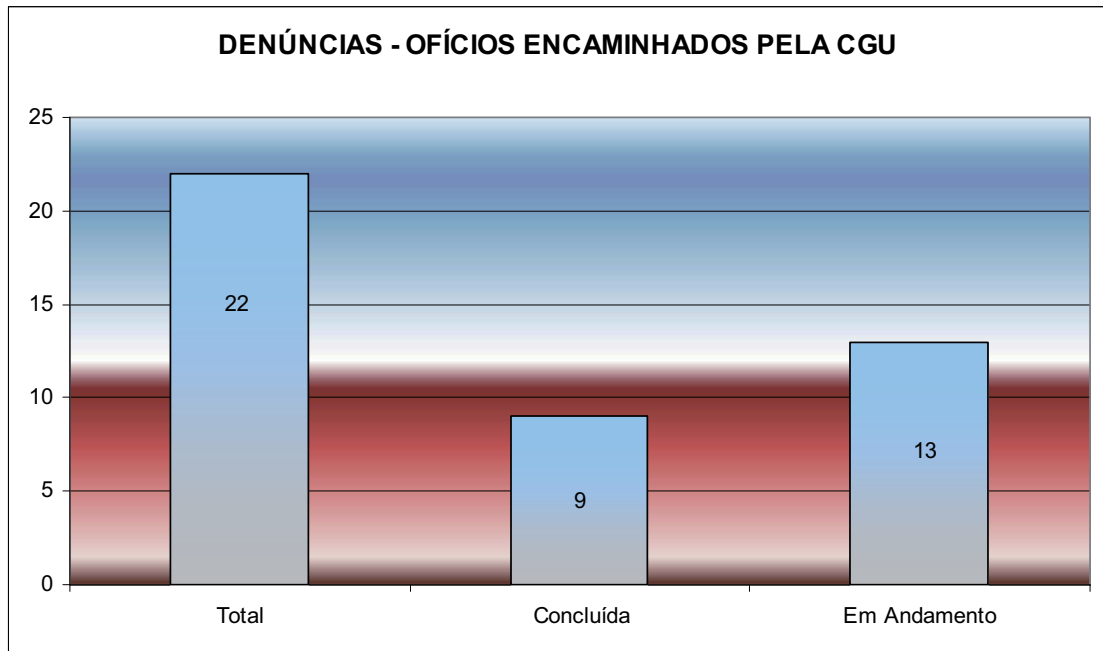
O quadro a seguir demonstra os diversos tipos de demandas recebidas pela Ouvidoria do MPS ao longo do exercício de 2010 e os respectivos percentuais de resposta ou encerramento.

Reclamações, Sugestões, Denúncias e Elogios						
Registros cadastrados entre: 01/01/2010 até 31/12/2010						
Casos Registrados x Casos Respondidos/Encerrados						
Brasil						
Tipo de Ocorrência	Total de casos registrados	Total de casos penderes na Ouvidoria para análise	Total de casos aguardando encaminhamento às áreas solucionadoras	Total de casos penderes nas áreas solucionadoras	Total de casos Respondidos/Encerrados	Índice de Resposta/Encerramento
Benefício	62.635	1.080	77	9.677	51.801	82,70%
Atendimento bancário	33.938	818	0	1.944	31.176	91,86%
Atendimento previdenciário	30.217	1.033	0	6.842	22.342	73,94%
Denúncia	15.225	749	0	5.601	8.875	58,29%
Solicitação Diversa	15.245	68	0	432	14.745	96,72%
Elogio	3.966	1	0	0	3.965	99,97%
Arrecadação/Fiscalização	5.817	19	0	136	5.662	97,34%
Sugestão	1.141	0	0	0	1.141	100,00%
<b>Total Geral</b>	<b>168.184</b>	<b>3.768</b>	<b>77</b>	<b>24.632</b>	<b>139.707</b>	<b>83,07%</b>

Fonte: Sistema SOU-Web (Registros Cadastrados entre: 01/01/2010 até 31/12/2010 - Brasil)

Objetivando aferir a quantidade dos registros, foram solicitadas informações complementares relativas às denúncias cadastradas/registradas pela Ouvidoria no exercício de 2010, como: código de manifestação, data do cadastramento, área solucionadora destinada e a situação atual com datas de resolubilidade, por tipos de ocorrências, sendo estas, confirmadas, conforme Anexo IV – Denúncias Recebidas pela Ouvidoria do Órgão.

Foi elaborado o Anexo V – Denúncias encaminhadas pela CGU à Auditoria e a demonstração gráfica, conforme o status – Concluído e Em Andamento.



## **5. RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE ÁREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS**

Dos trabalhos desenvolvidos que englobam os exames do Planejamento das Ações Governamentais, Indicadores de Desempenho resultantes do Mapa Estratégico e as respectivas execuções, verifica-se que coadunam com o Plano Plurianual e com o Planejamento Estratégico, permitindo o acompanhamento do gerenciamento, dos resultados e da evolução físico/financeira dos Programas/Ações destinados ao INSS.

Durante o exercício foram desenvolvidas 3 (três) ações de auditoria, possibilitando aos gerentes/responsáveis pelas ações governamentais e indicadores o efetivo gerenciamento e atualização das informações e justificativas para os fatores impeditivos e restrições que refletem negativamente nas metas estabelecidas no Plano de Ação/2010, além de subsidiar na tomada de decisão para elevação dos índices de qualidade e confiabilidade do planejamento e da mensuração do desempenho da gestão.

Ao confrontar as metas estabelecidas com a realização no SIGPlan e no Mapa Estratégico, foram apresentados resultados, os quais foram consolidados nos subitens 5.1 e 5.2 para demonstração aos gestores quanto à necessidade de alimentação dos dados físicos e de justificativas para os fatos de sucesso e insucesso, bem como providências de ajustes necessários que possam contribuir no acompanhamento do desempenho e da execução físico/financeira que possibilitam ações tempestivas para o alcance dos objetivos e metas, corroborando com as estratégias de planejamento.