

RELATÓRIO DE ATIVIDADES E MONITORAMENTO DA GERENCIA DE CONTROLE INTERNO - 1º TRIMESTRE 2026

AMAZONPREV



Fundação

AMAZONPREV

Documento Assinado por: KEYDMA MARIA FERREIRA PONCE DE LEAO em 28/05/2026 11:43:05
Documento Assinado por: MARIA JULIA FARIAS VIEIRA em 28/05/2026 12:00:42

Documento assinado eletronicamente 958621/2026
AMAZONPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO ESTADO DO AMAZONAS
NR PROC.: 2026.A.04840

Acesse: <https://www.portaldosegurado.am.gov.br/validar>
e valide o código: OTU4Njix



Sumário

1. Resumo Executivo.....	03
2. Achados e recomendações do Controle Interno na Análise Processual de Contratos - 1º Trimestre 2026.....	03
3. Análise das Áreas por amostragem em processo	04
4. TI: Tecnologia da Informação	18
5. Matriz de Riscos e Tratativas (MPR 16)	18
6. Monitoramento de Recomendações e Determinações dos Órgãos de Controle (TCE/AM e CGE/AM)	20
7. Conclusão Técnica	22

Registra-se que o presente documento contou com o apoio de ferramentas tecnológicas de pesquisa e sistematização de informações, baseada em inteligência artificial, utilizadas exclusivamente como instrumento auxiliar na organização e estruturação do conteúdo. Ressalta-se que a análise técnica, a validação das informações e a responsabilidade pelo conteúdo permanecem integralmente sob esta Gerência de Controle Interno - CONTRIN, em observância aos princípios da legalidade, responsabilidade e controle da Administração Pública.

MPR 04 F09

Documento Assinado por: KEYDMA MARIA FERREIRA PONCE DE LEAO em 28/05/2026 11:43:05
Documento Assinado por: MARIA JULIA FARIAS VIEIRA em 28/05/2026 12:00:42

Documento assinado eletronicamente 958621/2026
AMAZONPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO ESTADO DO AMAZONAS

NR PROC.: 2026 A 04840

Acesse: <https://www.portaldosegurado.am.gov.br/validar>
e valide o código: OTU4Njix





Processo nº 2026.A.04840

Destino: CODIR/CONAD

Assunto: 1º Trimestre de 2026 (janeiro a março)

Anexos: **anexo 01** (Matriz de Recomendações e Acompanhamento do TCE/AM), **anexo 02** (Monitoramento das Recomendações e Determinações do CGE), **anexo 03** (Controle de Contratos – 1º Trimestre 2026), **anexo 04** (Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026).

Data: 28/05/2026

RELATÓRIO Nº 028/2026– CONTRIN

Prezados Membros dos Conselhos e Senhores Diretores,

Submetemos à apreciação de V.Sas., o Relatório Trimestral, cuja principal finalidade é o monitoramento das atividades e da performance da Unidade de Controle Interno, conforme ao cronograma do PAACI 2026 e aos requisitos do Pró-Gestão.

As análises são realizadas por meio de processos, bem como solicitação dos relatórios, informações e gráficos das áreas competentes, onde é realizado o acompanhamento sistemático das metas institucionais, visando assegurar a aderência dos atos administrativos aos princípios da legalidade e a mitigação de riscos operacionais.

As informações relacionadas à esta Governança estão disponíveis no sítio eletrônico da Amazonprev (<https://www.amazonprev.am.gov.br/acesso-ainformacao/institucional/>).

Documento Assinado por: KEYDMA MARIA FERREIRA PONCE DE LEO em 28/05/2026 11:43:05
Documento Assinado por: MARIA JULIA FARIAS VIEIRA em 28/05/2026 12:00:42

Documento assinado eletronicamente 958621/2026
AMAZONPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO ESTADO DO AMAZONAS
NR PROC.: 2026.A.04840
Acesse: <https://www.portaldosegurado.am.gov.br/validar>
e valide o código: OTU4Njix



1. Resumo Executivo

1.1. Desempenho da Gerência de Controle Interno no Período

Indicador	Jan/26	Fev/26	Mar/26	Total Trimestre
Processos Recebidos	170	242	132	544
Processos Analisados	179	183	137	499
Laudos Técnicos	165	163	116	442
Diligências Expedidas	14	20	23	57

Tabela 1 CONTRIN - Relatórios Mensais do Controle Interno - CONTRIN.

1.2. Capacitações Realizadas pela Equipe

Visando a qualificação técnica exigida pelo Pró-Gestão, a CONTRIN realizou as seguintes atividades:

- 1) Treinamento na CGE/AM (07 a 09/04/2026):** Atuação da Unidades de Controle Interno (Resolução 15/2024, Decreto 53.272/2025 e Decreto 53.273).
- 2) Especialização ESASP:** Foi realizado 3 cursos, sendo eles: “Saúde Mental e Prevenção ao Burnout no Setor Público – 23 a 26/03/2026”, “Noções de Direito Previdenciário – Carga Horária de 15 Horas”
- 3) Workshop ISO 9001:2015 (11 e 12/12/2025):** Foco na melhoria contínua e preparação para atualizações normativas de 2026.
- 4) Certificação Profissional:** Os servidores mantêm certificações atualizadas para a manutenção da proficiência exigida.

2. Achados e recomendações do Controle Interno na Análise Processual de Contratos - 1º Trimestre 2026.

A presente seção detalha o monitoramento dos contratos administrativos referentes ao primeiro trimestre de 2026, conforme discriminado na tabela constante do Anexo 3. Este acompanhamento priorizou a verificação da



conformidade, da vigência e da regularidade da execução contratual, visando assegurar o apoio à gestão e a eficiência na aplicação dos recursos públicos em serviços essenciais.

Observou-se, no período referenciado, a necessidade de saneamento em processos específicos que apresentam inconsistências no rito e no fluxo processual, na instrução documental e na transparência, além de desatualização do Manual de Procedimentos de Rotina (MPR-03) e de omissões na instrução processual. Tais constatações reforçam a relevância do controle preventivo para a mitigação de riscos operacionais, bem como para a garantia da estrita legalidade e da eficiência nos procedimentos administrativos desta Fundação.

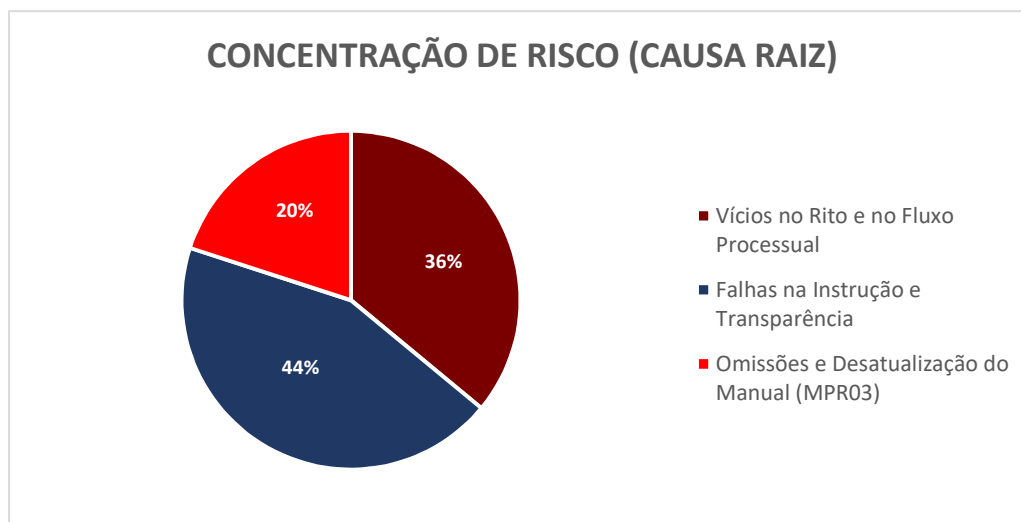


Figura 1 Saulo Pinheiro (Assist. Técnico).

3. Análise das Áreas por amostragem em processo

3.1. Gestão de Benefícios (Concessão e Revisão)

- **Status:** Não Conforme (MPR 01)
- **Indicadores:**
 - **Aposentadorias:** Eficiência de 92% (jan), 97% (fev) e queda para 61% (mar) frente à meta de 85%. No trimestre, 181 processos concluídos, com 15% (27) fora do prazo de 45 dias úteis.



- **Pensões:** 121 concessões no trimestre; 21% (26 processos) excederam o prazo de 20 dias úteis. Em março, o índice foi de 77% (meta 85%).
- **Revisões:** Estabilidade relativa com 76% de eficiência em março. No mês, 9 de 38 processos excederam o prazo de 60 dias úteis.
- **Análise:** A análise dos indicadores revela um cenário de acentuado declínio na eficiência operacional. No decorrer do período foi identificado recorrência de divergências cadastrais (nomes, matrículas, ausência documental), resultando na determinação de implementação de *checklists* de dupla verificação nos setores de origem.
- **Recomendações do Controle Interno:** Readequação imediata da força de trabalho; Implementação de *checklists* de dupla verificação nos setores de origem conforme pontuado na análise; Revisão dos fluxos operacionais e atualização do cronograma de treinamentos técnicos.

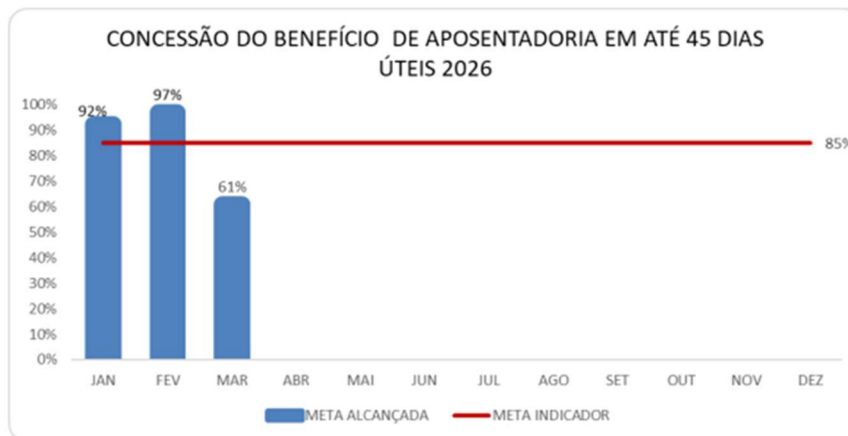


GRÁFICO 05 Fonte: SGQ

Figura 2 Relatório de Governança Mar/26 – Item 9.3.1. – Aposentadorias.



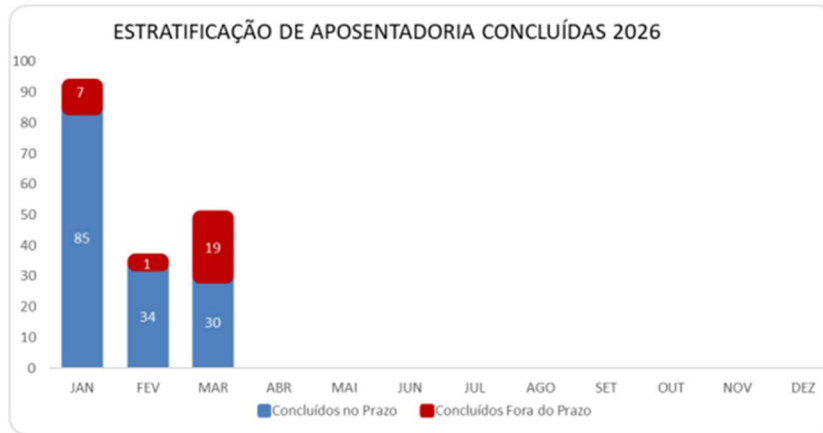


GRÁFICO 06 Fonte: SGQ

Figura 3 Relatório de Governança Mar/26 – Item 9.3.1. – Aposentadorias.

Nota¹: Dos 49 processos concluídos no mês de março, 19 ficaram fora do prazo de conclusão em até 45 dias úteis. Foi aberto o Registro de Não conformidade 07/2026.



GRÁFICO 07 Fonte: SGQ

Figura 4 Relatório de Governança Mar/26 – Item 9.3.2. – Pensão.



GRÁFICO 08 Fonte: SGQ

Figura 5 Relatório de Governança Mar/26 – Item 9.3.2. – Pensão.



Nota²: Dos 44 processos concluídos no mês de março, 10 ficaram fora do prazo de conclusão em até 20 dias úteis. Foi aberto o Registro de Não conformidade 07/2026.



GRÁFICO 09 Fonte: SGQ

Figura 6 Relatório de Governança Mar/26 – Item 9.3.3. – Revisão de Benefícios.



GRÁFICO 10 Fonte: SGQ

Figura 7 Relatório de Governança Mar/26 – Item 9.3.3. – Revisão de Benefícios.

Nota³: Dos 38 processos concluídos no mês de março, 9 ficaram fora do prazo de conclusão em até 60 dias úteis. Foi aberto o Registro de Não conformidade 07/2026.

3.2. Situação da Compensação Previdenciária

- **Status:** Conforme com Ressalvas (MPR – 14)
- **Indicadores:**
 - **Saldo Financeiro (Março):** Créditos a receber de **R\$ 1.576.021,63** (um milhão e quinhentos e setenta e seis mil e vinte





e um reais e sessenta e três centavos) contra obrigações de **R\$ 992.757,78** (novecentos e noventa e dois mil e setecentos e cinquenta e sete reais e setenta e oito centavos).

- **Variação:** Redução de 15,9% no montante total de recebíveis entre janeiro e março.
 - **Passivo de Análise:** 4.962 processos aguardando análise externa (solicitante) e 2.008 processos em estoque interno (destinatária).
 - **Pendências:** 1.278 requerimentos em estado de revisão.
- **Análise:** A estabilidade atípica do estoque de RPPS **R\$ 1.026.066,13** (um milhão e vinte e seis mil e sessenta e seis reais e treze centavos) e a morosidade do RGPS/RPPS externos representam risco ao fluxo de receita e ao equilíbrio financeiro da Fundação.
 - **Recomendação do Controle Interno:** Cobrança ativa junto aos entes devedores; esforço prioritário no saneamento dos 1.278 requerimentos em revisão, e monitoramento dos prazos de resposta conforme o Manual de Gestão de Riscos (MPR 16).

Amazonprev como Solicitante – A Receber

AMAZONPREV COMO SOLICITANTE - COMPREV A RECEBER														ESTOQUE A RECEBER	
Mês de Competência	RGPS						RPPS						Total Geral da competência	ESTOQUE RPPS	
	ESTOQUE		FLUXO ACUMULADO		Subtotal	FLUXO		Subtotal	Total Geral da competência	ESTOQUE RPPS					
	Quant	Valores	Quant	Valores		Quant	Valores			Quant	Valores				
JANEIRO	2	R\$ 4.794,21	11	R\$ 372.893,49	5.645	R\$ 1.461.564,47	R\$ 1.839.252,17	1	R\$ 16.081,00	63	R\$ 18.424,85	R\$ 34.505,85	62	R\$ 1.026.066,13	
FEVEREIRO	1	R\$ 41.193,68	5	R\$ 180.237,51	5.635	R\$ 1.458.213,92	R\$ 1.679.645,11	1	R\$ 4.136,39	64	R\$ 18.578,81	R\$ 22.715,20	62	R\$ 1.026.066,13	
MARÇO	2	R\$ 6.201,43	8	R\$ 197.608,52	5619	R\$ 1.332.855,98	R\$ 1.536.665,93	2	R\$ 20.411,81	66	R\$ 18.943,89	R\$ 39.355,70	62	R\$ 1.026.066,13	

TABELA 03 Fonte: GPREV/COMPREV

Figura 9 Relatório de Governança Mar/2026: Item 3. Compensação Previdenciária.

Nota¹: Como solicitantes tivemos na competência de março a concessão de 02 requerimentos pelo RGPS, sendo 01 requerimento pelo Estado da Bahia e 01 requerimento por São Paulo Capital.

Amazonprev como Destinatário – A Pagar

AMAZONPREV COMO DESTINATARIO - COMPREV A PAGAR													ESTOQUE A PAGAR	
Mês de Competência	RGPS						RPPS						ESTOQUE RPPS	
	ESTOQUE		FLUXO ACUMULADO		Subtotal	FLUXO		Subtotal	Total Geral da competência	Quant	Valores			
	Quant	Valores	Quant	Valores		Quant	Valores							
JANEIRO	2	R\$ 8.497,61	5	R\$ 336.630,82	438	R\$ 168.174,41	R\$ 513.302,84	4	R\$ 93.826,20	779	R\$ 314.063,33	R\$ 407.889,53	690	R\$ 22.840.482,93
FEVEREIRO	0	R\$ 0,00	4	R\$ 150.280,24	441	R\$ 168.607,34	R\$ 318.887,58	2	R\$ 8.438,76	781	R\$ 314.191,19	R\$ 322.629,95	692	R\$ 22.856.971,25
MARÇO	0	R\$ 0,00	7	R\$ 488.681,71	447	R\$ 174.308,91	R\$ 662.990,62	3	R\$ 15.774,52	783	R\$ 313.992,64	R\$ 329.767,16	695	R\$ 22.933.054,15

TABELA 04 Fonte: GPREV/COMPREV

Figura 8 Relatório de Governança Mar/2026: Item 3. Compensação Previdenciária.





Nota²: Como Destinatário concedemos 07 requerimentos ao RGPS e 03 requerimentos para Manaus Previdência.

3.3. Gestão de Investimentos

- **Status:** Conforme (MPR 17)
- **Indicadores:**
 - **Patrimônio Total (Março): R\$ 11.777.779.465,41** (onze bilhões e setecentos e setenta e sete milhões e setecentos e setenta e nove mil e quatrocentos e sessenta e cinco reais e quarenta e um centavos).
 - **Composição Principal:** Fundos de Investimento (56,60%) e Títulos Públicos - NTN B (38,39%).
 - **Alocação:** 98,95% em aplicações e 1,05% em outros recursos
- **Análise:** A gestão patrimonial apresenta-se sólida e em aderência aos registros, observando-se que o manual da área (MPR 17) encontra-se em processo de atualização, devido a necessidade de adequação a nova legislação para o investimento dos RPPS.
- **Recomendação do Controle Interno:** Continuidade do monitoramento.

DESCRIÇÃO	SALDO	%
FUNDOS DE INVESTIMENTO	R\$ 6.666.610.576,46	56,60%
TÍTULOS PÚBLICOS - NTN B	R\$ 4.521.841.638,85	38,39%
LETRAS FINANCEIRAS	R\$ 465.491.266,52	3,95%
TOTAL APLICAÇÕES	R\$ 11.653.943.481,82	98,95%
TÍTULOS - CVS	R\$ 1.397.764,67	0,01%
IMÓVEIS	R\$ 96.486.067,65	0,82%
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	R\$ 25.952.151,27	0,22%
TOTAL OUTROS RECURSOS	R\$ 123.835.983,59	1,05%
TOTAL RECURSOS AMAZONPREV	R\$ 11.777.779.465,41	100%

TABELA 05 Fonte: COMIV

Figura 10 Relatório de Governança Mar/26: Item 4.1. Total dos Recursos - Março/2026.

3.4. Arrecadação e Receitas

- **Status:** Conforme (MPR 14).
- **Indicadores:**





- **Acumulado Trimestral:** R\$ 363.900.759,51 (trezentos e sessenta e três milhões e novecentos mil e setecentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e um centavos).
- **Variação Mensal:** Redução em janeiro/26 devido a repasses antecipados em dez/25. Acréscimo em fevereiro/26 influenciado pelo prêmio produtividade da SEFAZ.
- **Análise:** O fluxo de arrecadação segue a sazonalidade e as particularidades de repasses dos poderes e órgãos, sem prejuízo à manutenção do fundo.
- **Recomendação do Controle Interno:** Manutenção do monitoramento contínuo conforme o MPR 14.

		EXECUTIVO		
		FFIN	FPREV	FPPM
JANEIRO	SERVIDOR	2.848.012,80	11.729.389,99	2.505,06
	PATRONAL	17.610.254,37	12.395.088,01	-
FEVEREIRO	SERVIDOR	9.059.332,87	30.184.028,19	13.111.676,08
	PATRONAL	36.601.435,15	31.282.392,20	-
MARÇO	SERVIDOR	9.834.128,34	30.452.301,68	13.062.389,60
	PATRONAL	31.634.229,83	31.111.226,94	-

Tabela 2 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

		ALEAM	
		FFIN	FPREV
JANEIRO	SERVIDOR	4.825,43	248.024,51
	PATRONAL	1.818.018,43	248.024,51
FEVEREIRO	SERVIDOR	373.697,12	124.112,42
	PATRONAL	1.067.115,67	124.112,42
MARÇO	SERVIDOR	369.939,85	123.756,57
	PATRONAL	1.057.523,47	123.756,57

Tabela 3 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

		TJA	
		FFIN	FPREV
JANEIRO	SERVIDOR	-	2.677.269,21
	PATRONAL	2.949.365,34	2.716.106,65
FEVEREIRO	SERVIDOR	2.310.283,70	2.811.233,46
	PATRONAL	7.596.626,32	2.850.070,90
MARÇO	SERVIDOR	1.862.595,78	2.762.489,12





	PATRONAL	6.793.022,74	2.832.758,01
--	-----------------	--------------	--------------

Tabela 4 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

		TCE	
		FFIN	FPREV
JANEIRO	SERVIDOR	298.012,49	554.581,10
	PATRONAL	2.313.538,10	720.923,30
FEVEREIRO	SERVIDOR	308.071,23	568.585,46
	PATRONAL	2.333.655,58	730.685,31
MARÇO	SERVIDOR	305.272,78	573.891,93
	PATRONAL	2.129.369,94	735.053,42

Tabela 5 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

		PGJ	
		FFIN	FPREV
JANEIRO	SERVIDOR	1.723.064,51	2.265.091,53
	PATRONAL	3.412.861,20	2.538.184,91
FEVEREIRO	SERVIDOR	837.404,44	1.154.721,52
	PATRONAL	2.723.624,34	1.427.814,90
MARÇO	SERVIDOR	831.812,87	1.154.273,35
	PATRONAL	2.189.276,78	1.427.366,73

Tabela 6 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

		DPE	
		FFIN	FPREV
JANEIRO	SERVIDOR	96.331,04	726.904,75
	PATRONAL	409.085,16	734.998,11
FEVEREIRO	SERVIDOR	90.555,15	730.137,98
	PATRONAL	397.533,38	738.231,34
MARÇO	SERVIDOR	89.827,01	732.550,63
	PATRONAL	393.703,94	740.643,99

Tabela 7 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

		TOTAL		
		FFIN	FPREV	FPPM
JANEIRO	SERVIDOR	4.970.246,27	18.201.261,09	2.505,06
	PATRONAL	28.513.122,60	19.353.325,49	-
FEVEREIRO	SERVIDOR	12.979.344,51	35.572.819,03	13.111.676,08





MARÇO	PATRONAL	50.719.990,44	37.153.307,07	-
	SERVIDOR	13.293.576,63	35.799.263,28	13.062.389,60
	PATRONAL	44.197.126,70	36.970.805,66	-

Tabela 8 GERAf – Contribuições Previdenciárias Recebidas em 2026 (Anexo 04).

	TOTAL GERAL POR SEGUIMENTO		
	FFIN	FPREV	FPPM
JANEIRO	33.483.368,87	42.524.832,85	2.505,06
FEVEREIRO	63.699.334,95	72.726.126,1	13.111.676,08
MARÇO	57.490.703,33	72.770.068,94	13.062.389,60

Tabela 9 CONTRIN

MÊS	TOTAL SERVIDOR	TOTAL PATRONAL	TOTAL GERAL
JANEIRO	23.174.012,42	47.866.448,09	71.040.460,51
FEVEREIRO	61.663.839,62	87.873.297,51	149.537.137,13
MARÇO	62.155.229,51	81.167.932,36	143.323.161,87

Tabela 10 CONTRIN

Nota¹: Os Órgãos do Poder Executivo, FPPM, ALEAM-FFIN e TJAM-FFIN repassaram as contribuições previdenciárias de Ativos referentes a dezembro/25 dentro daquela competência, o que justifica a redução da arrecadação em janeiro/26. As exceções são a DPEAM, PGJAM, TCEAM (FFIN e FPREV) que repassaram integralmente em janeiro/26 e a ALEAM e TJAM (FPREV).

Nota²: As contribuições previdenciárias patronais de fevereiro/26 do Poder Executivo foram influenciadas pelo pagamento do prêmio produtividade aos aposentados e pensionistas da SEFAZ, o que justifica o acréscimo na arrecadação.

3.5. Folha de Pagamento de Benefícios

- **Status:** Conforme com Ressalvas (MPR 01 e MPR 14)
- **Indicadores:**
 - **Total Geral da Folha (Trimestre): R\$ 858.802.165,69** (oitocentos e cinquenta e oito milhões e oitocentos e dois mil e cento e sessenta e cinco reais e sessenta e nove centavos).





- **Proporção:** Aposentados representam a maior parcela da despesa (ex: R\$ 221.426.509,44 em março).
- **Análise:** A supervisão técnica detectou ausência sistemática de Notas de Empenho (NE), falhas de paginação e inclusão de documentos divergentes. Tais falhas geram risco à fidedignidade dos registros e à celeridade da análise.
- **Recomendação do Controle Interno:** Sanear as inconsistências de instrução documental (DAR contábil, Notas de Liquidação e Lançamento) em observância aos manuais MPR 01 e 14.

1) Aposentados: Fundo Financeiro (FFIN)

Órgão	jan/26 (R\$)	fev/26 (R\$)	mar/26 (R\$)	Total Órgão (R\$)
ALEAM	3.267.795,43	2.899.404,58	2.904.630,46	9.071.830,47
TCE	7.383.513,61	7.383.462,01	7.468.345,65	22.235.321,27
TJAM	11.333.309,49	11.444.601,78	11.701.810,01	34.479.721,28
PGJ	742.009,02	741.965,39	742.009,02	2.225.983,43
DPE	1.566.805,07	1.566.166,70	1.567.604,56	4.700.576,33
Militares	56.025.861,68	56.556.123,64	56.931.643,09	169.513.628,41
Civil	121.416.030,44	121.821.247,40	122.274.689,75	365.511.967,59
Prêmio SEFAZ	-	16.361.443,58	-	16.361.443,58
Total Mês	201.735.324,74	218.774.415,08	203.590.732,54	624.100.472,36

Tabela 11 CONTRIN – Relatório de Governança – jan/26: item 3.1.4. Despesas; fev/26: item 6.1.1. Despesas com Folha de Pagamento; mar/26: item 6.4.1. Despesas com Folha de Pagamento.

2) Aposentados: Fundo Previdenciário (FPREV)

Órgão	jan/26 (R\$)	fev/26 (R\$)	mar/26 (R\$)	Total Órgão (R\$)
ALEAM	-	3.733,45	3.733,45	7.466,90
TCE	1.973.887,55	1.973.881,38	1.974.825,91	5.922.594,84
TJAM	271.768,58	269.390,88	271.688,94	812.848,40
PGJ	2.644.604,49	2.644.590,58	2.644.604,49	7.933.799,56
DPE	38.764,54	38.764,54	38.764,54	116.293,62
CIVIL	12.858.001,97	12.902.159,57	12.902.159,57	38.662.321,11
Prêmio SEFAZ	-	1.622.273,15	-	1.622.273,15





Total Mês	17.787.027,13	17.832.520,40	17.835.776,90	53.455.324,43
------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Tabela 12 CONTRIN - Relatório de Governança – jan/26: item 3.1.4. Despesas; fev/26: item 6.1.1. Despesas com Folha de Pagamento; mar/26: item 6.4.1. Despesas com Folha de Pagamento.

3) Pensionistas: Fundo Financeiro (FFIN)

Órgão	jan/26 (R\$)	fev/26 (R\$)	mar/26 (R\$)	Total Órgão (R\$)
ALEAM	968.385,17	977.540,73	1.021.753,06	2.967.678,96
TCE	1.359.169,74	1.353.879,95	1.353.951,49	4.067.001,18
TJAM	5.028.305,45	5.047.327,73	1.725.214,94	11.800.848,12
PGJ	1.725.096,48	1.725.096,48	1.725.214,94	5.175.407,90
DPE	265.594,24	278.475,62	272.494,98	816.564,84
Militares	13.662.161,53	13.692.678,22	13.839.329,53	41.194.169,28
Civil	30.621.399,19	30.787.637,16	30.697.099,44	92.106.135,79
Prêmio SEFAZ	-	3.662.711,70	-	3.662.711,70
Total Mês	53.630.111,80	57.525.347,59	50.635.058,38	161.790.517,77

Tabela 13 CONTRIN - Relatório de Governança – jan/26: item 3.1.4. Despesas; fev/26: item 6.1.1. Despesas com Folha de Pagamento; mar/26: item 6.4.1. Despesas com Folha de Pagamento.

4) Pensionistas: Fundo Previdenciário (FPREV)

Órgão	jan/26 (R\$)	fev/26 (R\$)	mar/26 (R\$)	Total Órgão (R\$)
ALEAM	-	-	-	-
TCE	52.926,25	26.866,10	26.866,10	106.658,45
TJAM	283.632,87	283.603,71	279.665,36	846.901,94
PGJ	31.705,06	31.705,06	31.705,06	95.115,18
DPE	31.716,56	42.945,60	31.716,56	106.378,72
CIVIL	5.855.135,85	5.852.309,41	5.832.612,22	17.540.057,48
Prêmio SEFAZ	-	760.739,36	-	760.739,36
Total Mês	6.255.116,59	6.998.169,24	6.202.565,30	19.455.851,13

Tabela 14 CONTRIN - Relatório de Governança – jan/26: item 3.1.4. Despesas; fev/26: item 6.1.1. Despesas com Folha de Pagamento; mar/26: item 6.4.1. Despesas com Folha de Pagamento.

Resumo Geral da Folha de Pagamento

Mês	Total Aposentados (R\$)	Total Pensionistas (R\$)	Total Geral (R\$)
-----	-------------------------	--------------------------	-------------------





Jan/26	219.522.351,87	59.885.228,39	279.407.580,26
Fev/26	236.606.935,48	64.523.516,83	301.130.452,31
Mar/26	221.426.509,44	56.837.623,68	278.264.133,12

Tabela 15 CONTRIN - Relatório de Governança – jan/26: item 3.1.4. Despesas; fev/26: item 6.1.1. Despesas com Folha de Pagamento; mar/26: item 6.4.1. Despesas com Folha de Pagamento.

Nota¹: O saldo zerado no item 2 referente à ALEAM - FPREV em janeiro/26 decorre do ingresso de aposentados da referida instituição ter se iniciado somente em fevereiro/26.

Nota²: O saldo zerado no item 4 referente à ALEAM – FPREV no período decorre do fato de o órgão não possuir pensionistas registrados.

Nota³: O Prêmio da Sefaz é concedido apenas em fevereiro, razão pela qual há registro de valores exclusivamente nesse mês.

3.6. Receitas e Despesas

- **Status:** Não Conforme (MPR 14)
- **Indicadores:**
 - **Déficit Orçamentário LOA 2026: R\$ 1.951.326.000,00** (um bilhão e novecentos e cinquenta e um milhões e trezentos e vinte e seis mil reais).
 - **Rigidez:** 97,74% do empenhado destina-se a Pessoal e Encargos.
 - **Saldo Disponível: R\$ 2.034.962.398,36** (dois bilhões e trinta e quatro milhões e novecentos e sessenta e dois mil e trezentos e noventa e oito reais e trinta e seis centavos) (44,16% da dotação autorizada)
- **Análise:** Verificou-se redução de 8,38% nas despesas em março, causada por atrasos na habilitação de perfis no sistema AFI e transição de gestão, gerando represamento de registros. Há registro de irregularidades na gestão de contratos, como lacunas na designação de fiscais.
- **Recomendações do Controle Interno:** Regularização célere das pendências no sistema AFI; monitoramento contínuo do saldo de dotação e saneamento das instruções de aditivos contratuais para evitar sanções do TCE/AM.



Demonstrativo do Déficit Orçamentário da Lei Orçamentária Anual (LOA) – Exercício de 2026	
Descrição	Valor (R\$)
Previsão Inicial da Receita	2.284.910.000,00
Dotação Inicial da Despesa	4.236.236.000,00
Resultado Orçamentário (Déficit)	- 1.951.326.000,00

TABELA 11 Fonte: GERA/CODAC/Sistema de Administração Financeira – AFI

Figura 11 Relatório de Governança mar/2026 - item 6.1.1. Receitas e Despesas Orçamentárias.

Descrição	Jan/26	Fev/26	Mar/26
Pessoal e Encargos	311.115.647,71	346.108.634,47	318.051.384,89
Pessoal e Encargos Adm	3.356.053,50	3.028.752,21	2.890.375,27
Outras Despesas Corrente	6.757.639,03	1.478.082,30	288.923,93
DESPESAS CORRENTES	321.229.340,24	350.615.468,98	321.230.684,09

Tabela 16 CONTRIN – Com Base: Relatório de Governança jan/26 - item 3.2.5. Demonstrativo da Execução da Despesa; mar/26 - item 6.2.2. Despesa Consolidada até a competência de março, tópico 9 - fls. 30-31.

3.7. Ouvidoria

- **Status:** Não Conforme (MPR 22).
- **Indicadores:**
 - **Satisfação do Usuário:** Registrou 92,77% em janeiro, 93% em fevereiro e 91% em março, mantendo-se acima da meta de 90%.
 - **Volume de Atendimento:** Crescimento expressivo em março, totalizando 1.238 atendimentos (972 por e-mail e 266 por telefone).
 - **Tratamento de Reclamações:** Em março, apenas 33,3% das reclamações foram encerradas no prazo (1 de 3 casos).
 - **Principais Demandas:** Busca informativa concentrada no "Portal do Segurado" e na "Cédula C".
- **Análise:** Identifica-se uma operação sob alta carga de demanda que preserva o acolhimento inicial, porém falha na resolução de conflitos formais. A inobservância do prazo de 30 dias (prorrogáveis por igual período) definido no MPR 22 configura um gargalo na integração entre a Ouvidoria e as áreas técnicas da Fundação.



- **Recomendações do Controle Interno:** Revisão imediata dos fluxos internos de resposta às áreas técnicas; reforço na integração departamental para agilizar subsídios às reclamações e monitoramento rigoroso do cumprimento da RNC 11/2026 para garantir a aderência total às diretrizes de governança.

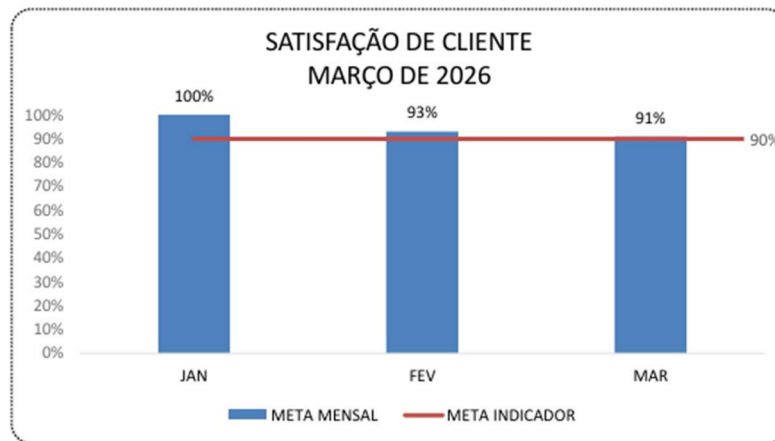


GRÁFICO 12 Fonte: SGQ

Figura 12 Relatório de Governança Mar/26: Item 9.3.5. - Pesquisa de Satisfação.

Nota¹: A pesquisa de Satisfação institucional encontra-se em processo de revisão metodológica. Assim, no mês de março, para fins de acompanhamento do indicador, foram considerados apenas os dados da pesquisa disponível no Portal dos Segurados.

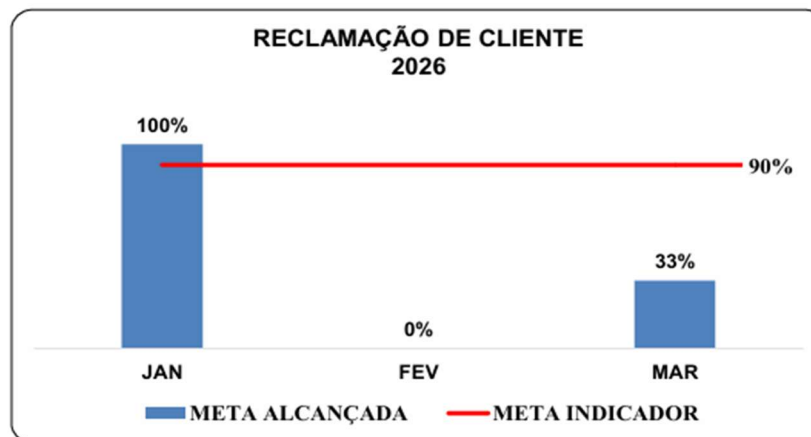


GRÁFICO 13 Fonte: SGQ/OUVIDORIA

Figura 13 Relatório de Governança Mar/26: Item 9.3.6. - Tratamento de Reclamação do Cliente.

Nota²: No mês de março de 2026, foram registradas 3 (três) reclamações. Destas, 1 (uma) foi concluída dentro do prazo estabelecido, enquanto 2 (duas) não atenderam ao prazo definido. Em função do não cumprimento do indicador, foi aberta a RNC 11/2026 para análise das causas e definição de ações corretivas.



4. TI: Tecnologia da Informação

Foi solicitado à Gerência Técnica - GETEC, departamento responsável pelo monitoramento de TI, conforme disposto no Manual (MP 01), o encaminhamento das informações pertinentes. Contudo, foram encaminhadas informações parciais, o que resultou na realização de reunião com a Responsável pelo mesmo, com a finalidade de subsidiar a elaboração de relatório técnico para atendimento desta Gerência.

Deste modo, as informações complementares serão apresentadas no próximo relatório.

5. Matriz de Riscos e Tratativas (MPR 16)

Esta matriz agrupa os eventos críticos identificados no trimestre e define as tratativas estratégicas para mitigação:

Macroprocesso	Evento de Risco Identificado	Natureza do Risco	Nível de Risco	Tratativa / Recomendações (Plano 2026)
Benefícios	Divergências em dados cadastrais, nomes de segurados/pensionistas e ausência de certidão de casamento.	Operacional/ Conformidade	Médio	Intensificar a revisão primária dos autos e padronizar os <i>checklists</i> de instrução antes da tramitação dos processos. Como plano de ação, as recomendações formais serão notificadas aos setores competentes por via e-mail.
Benefícios	Ausência de fundamentação legal referente a quinquênios e divergência legal entre tempo de contribuição e compulsória.	Legal/ Conformidade	Alto	Revisão dos manuais de procedimentos (MPR). Como forma de tratativa, as recomendações aos setores competentes serão disparadas via e-mail.



Financeiro/ Arrecadação	Divergência em valores totais de guias financeiras, valores líquidos e erro em valores por extenso.	Financeiro	Crítico	Implementar planilha de checagem cruzada (<i>checklist</i>) para conferência tripla antes do envio para homologação da Diretoria. Como forma de tratativa, as recomendações aos setores competentes serão disparadas via e-mail.
Administrativo/ Gestão	Documentos pertencentes a outros segurados/ processos anexados indevidamente (erro de instrução).	Operacional	Médio	Reforçar a triagem e organização das folhas durante a montagem do processo físico/digital. A tratativa das inconformidades dar-se-á mediante o disparo das recomendações aos setores competentes via e-mail.
Jurídico	Divergência de datas de laudos médicos, decretos de admissão e erros em pareceres jurídicos.	Legal	Alto	Intensificar a revisão primária, mediante a obrigatoriedade de revisão dos autos por meio de checklist antes da tramitação dos feitos. Como medida de saneamento e mitigação de riscos operacionais, as notificações e determinações direcionadas aos setores competentes serão formalizadas via e-mail.
Contábil/ Execução	Ausência ou divergência em DAR contábil, notas de empenho, liquidação e ordens bancárias.	Conformidade/ Gestão	Crítico	Padronizar a conferência de documentos contábeis e fiscais anexados aos processos administrativos. Para fins de tratativa, o envio das recomendações aos setores responsáveis será realizado via e-mail.
Tecnologia da Informação	Fragilidades no acompanhamento de relatórios de segurança, back-up e senhas.	Tecnologia	Alto	Realizar o devido acompanhamento do relatório de informações da TI e controle de chamados (PRODAM).

Figura 14 CONTRIN





O **Nível de Risco** é definido pelo cruzamento entre **Impacto** (severidade do dano legal ou financeiro) e **Probabilidade** (frequência de ocorrência nos autos), conforme mostra no MPR 16, item 5.2.3. - fls. 17.

- **Crítico:** Exige bloqueio e correção imediata por afetar a legalidade das contas (ex: falhas contábeis/financeiras).
- **Alto:** Risco de sanções ou devolução de processos pelo TCE/AM; monitoramento prioritário no PAACI.
- **Médio:** Inconsistências procedimentais sanadas via rotinas internas e revisão de manuais.

6. Monitoramento de Recomendações e Determinações dos Órgãos de Controle (TCE/AM e CGE/AM)

Em cumprimento ao **Art. 1º, § 3º da Instrução Normativa CGE/AM Nº 002/2021** e às diretrizes estabelecidas no **Plano Anual de Atividades de Controle Interno**, esta Gerência apresenta a análise consolidada das matrizes de monitoramento das determinações e recomendações emanadas pelos órgãos de controle externo. O monitoramento contínuo visa mitigar riscos de sanções, garantir a conformidade legal e aprimorar a governança corporativa da Fundação Amazonprev.

A. Monitoramento das Determinações do TCE/AM:

A análise da **Matriz de Acompanhamento do TCE/AM** demonstra um alto índice de resolutividade por parte da gestão. As determinações concentram-se majoritariamente em aspectos de saneamento de dados e procedimentos administrativos.

Abaixo, o status atualizado das determinações constantes na Matriz:

• Quadro Resumo – TCE/AM:

Status da Determinação	Quantidade
------------------------	------------





Concluído	20
Em Andamento	09
Não concluído	00
TOTAL	29

Tabela 17 CONTRIN

Análise do Controle Interno: Observa-se que **64,5%** das determinações já foram integralmente cumpridas, evidenciando a eficácia dos planos de ação executados. Os itens classificados como "Em Andamento" referem-se a processos complexos que demandam trâmites externos ou ajustes sistêmicos de longo prazo, estando todos dentro do cronograma de execução monitorado por esta Gerência.

B. Monitoramento das Recomendações da CGE/AM

Em consonância com a missão de fortalecer o controle preventivo, a Fundação Amazonprev monitora as recomendações emitidas pela Controladoria-Geral do Estado. A matriz de monitoramento anexa reflete o trabalho contínuo de adequação dos controles internos.

• Quadro Resumo – CGE/AM:

Status da Recomendação	Quantidade
Atendidos	04
Em Atendimento	09
Não atendido	00
TOTAL	13

Tabela 18 CONTRIN

Análise do Controle Interno: A análise indica que **100%** das recomendações da CGE estão sob gestão ativa (Atendidas ou Em Atendimento), inexistindo recomendações ignoradas. O volume expressivo de itens "Em Atendimento" (69%) deve-se à natureza contínua de algumas recomendações de melhoria de processos, cuja implementação ocorre de forma gradual e constante ao longo do exercício.





7. Conclusão Técnica

O Controle Interno da Fundação AMAZONPREV vem atuando em suas ações finalísticas por meio de práticas de supervisão, de forma a garantir aos gestores e servidores envolvidos nos diversos processos previdenciários a observância das normas e procedimentos estabelecidos nos manuais e fluxos dos processos administrativos, visando com isso à prevenção de erros, irregularidades e desperdícios de recursos, bem como à execução dos projetos e programas, promovendo eventuais ajustes em relação aos parâmetros estabelecidos.

A Gerência de Controle Interno (CONTRIN) tem papel fundamental no resguardo e aplicação das normas e legislações que disciplinam as atividades desta Instituição. Por meio do Sistema de Gestão da Qualidade, todos os setores possuem acesso às normativas vigentes, o que confere legitimidade e confiabilidade às informações demandadas.

Elaborado:

Maria Julia Farias Vieira
Apoio Administrativo

De Acordo:

Keydma Maria Ferreira Ponce de Leão
Gerente de Controle Interno

Documento Assinado por: KEYDMA MARIA FERREIRA PONCE DE LEÃO em 28/05/2026 11:43:05
Documento Assinado por: MARIA JULIA FARIAS VIEIRA em 28/05/2026 12:00:42

Documento assinado eletronicamente 958621/2026
AMAZONPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO ESTADO DO AMAPÁ
NR PROC.: 2026.A.04840
Acesse: <https://www.portaldosegurado.am.gov.br/validar>
e valide o código: OTU4Njix

