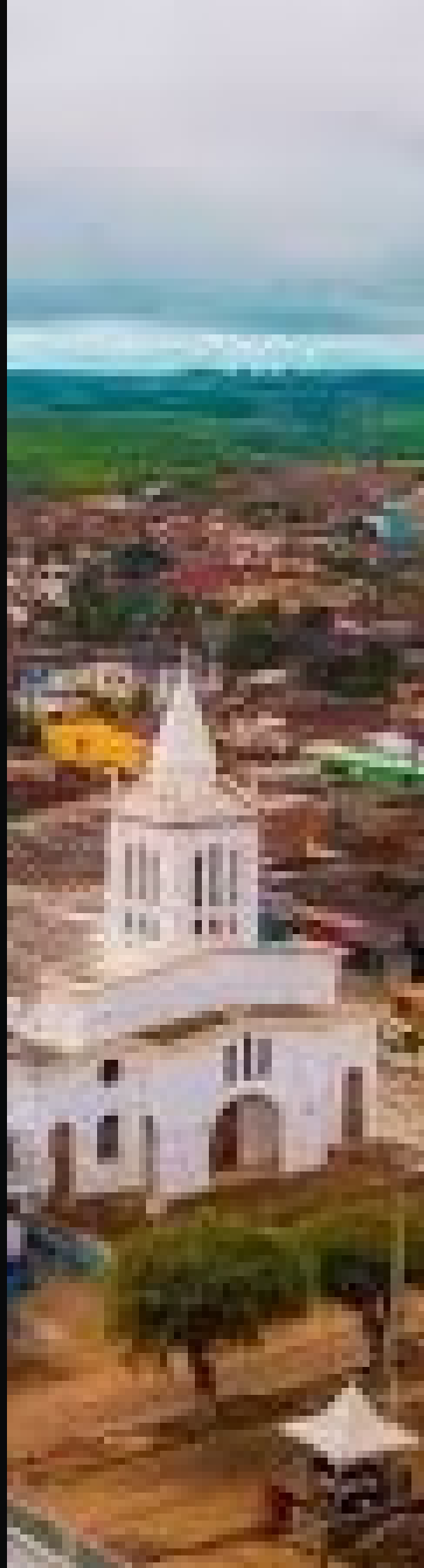


Programa de Compliance da Autarquia Previdenciária do Município de Araçoiaba - ARAÇOIABAPREV

Este documento estabelece as diretrizes e procedimentos do Programa de Compliance da Autarquia Previdenciária do Município de Araçoiaba - ARAÇOIABAPREV, visando assegurar a conformidade com a legislação, normas e regulamentos aplicáveis, bem como fortalecer a governança institucional. Desenvolvido para atender aos requisitos da Certificação Institucional Pró-Gestão do Ministério da Previdência Social, este programa consolida as práticas já implementadas e estabelece novos mecanismos de controle, transparência e integridade para garantir a excelência na gestão previdenciária municipal.





ARAÇOIABA **PREV**

Previdência forte, futuro seguro!

Introdução e Contextualização

O Programa de Compliance da ARAÇOIABAPREV constitui um conjunto estruturado de medidas institucionais que visam prevenir, detectar e remediar práticas de não conformidade, fraudes e desvios éticos na gestão da autarquia previdenciária. Este programa representa mais um passo importante no processo de modernização administrativa e aprimoramento da governança do instituto, que já atendeu mais de 95% dos requisitos exigidos pelo Programa de Certificação Pró-Gestão do Ministério da Previdência Social.

A implementação do Programa de Compliance está alinhada com os princípios da administração pública e com as melhores práticas de governança corporativa, visando assegurar a sustentabilidade do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS e garantir o cumprimento de sua missão institucional de assegurar os benefícios previdenciários aos servidores públicos municipais e seus dependentes com segurança e eficiência.

O ARAÇOIABREV já possui um robusto sistema de governança, com conselhos Deliberativo e Fiscal atuantes, Código de Ética estabelecido, Política de Segurança da Informação implementada, processos mapeados e manualizados nas áreas críticas, além de cumprir rigorosamente as exigências de transparência previstas na Lei nº. 12.527/2011 Lei de Acesso à Informação - LAI e as disposições da Lei nº. 13.709/2018 - Geral de Proteção de Dados - LGPD.

Este Programa de Compliance visa consolidar essas iniciativas em um sistema integrado e coerente, estabelecendo mecanismos adicionais de controle e monitoramento para mitigar riscos e assegurar a conformidade com os requisitos legais e normativos aplicáveis à autarquia previdenciária, em especial aqueles relacionados à Certificação Institucional Pró-Gestão.

Transparência

Compromisso com a divulgação proativa e acessível de informações relevantes sobre a gestão previdenciária, em conformidade com a LAI e as melhores práticas de governança.

Integridade

Promoção de padrões éticos elevados e medidas preventivas contra fraudes, corrupção e condutas inadequadas na gestão dos recursos previdenciários.

Estrutura de Governança e Compliance

A estrutura de governança e compliance da ARAÇOIABAPREV é projetada para assegurar a adequada implementação do programa, com clara definição de responsabilidades e linhas de reporte. Esta estrutura visa garantir independência, autoridade e recursos adequados para o exercício efetivo das funções relacionadas ao compliance previdenciário.

Conselho Deliberativo

Composto por membros 100% certificados, o Conselho Deliberativo é responsável por aprovar as políticas e diretrizes relacionadas ao compliance, supervisionar sua implementação e garantir a alocação de recursos adequados para o programa. Além disso, atua na aprovação do Relatório de Governança Corporativa, garantindo a integração das iniciativas de conformidade com os objetivos estratégicos da autarquia.

Conselho Fiscal

Também com todos os seus membros certificados, o Conselho Fiscal tem a responsabilidade de fiscalizar a conformidade das operações financeiras e administrativas com as normas aplicáveis, verificar a adequação dos controles internos. O Conselho analisa os relatórios de auditoria e compliance, recomendando melhorias e monitorando a implementação das ações corretivas.

Esta estrutura se integra ao sistema de controles já existente, que inclui o Controle Interno do Município, que elabora Relatórios Semestrais de Acompanhamento das áreas de risco do instituto, e os sistemas informatizados que monitoram investimentos, concessão de benefícios e emissão de guias de cobrança. A coordenação entre estas instâncias é fundamental para evitar sobreposições e garantir a eficácia do programa.



AB ênncia

Gestão de Riscos de Compliance

A gestão de riscos de compliance é um componente fundamental do Programa de Compliance do ARAÇOIABAPREV, visando identificar, avaliar, mitigar e monitorar os riscos relacionados ao não cumprimento de obrigações legais, regulatórias e normativas aplicáveis à autarquia previdenciária. Esta gestão é realizada de forma integrada ao processo de gerenciamento de riscos já existente na instituição.



Identificação de Riscos

Mapeamento sistemático dos riscos de compliance das áreas da autarquia, considerando as obrigações legais e regulatórias, requisitos do Pró-Gestão, processos internos e fatores externos relevantes.



Avaliação e Priorização

Análise da probabilidade de ocorrência e potencial impacto de cada risco identificado, considerando aspectos financeiros, operacionais, reputacionais e legais, para priorização das ações de mitigação.



Tratamento e Mitigação

Implementação de controles preventivos, detectivos e corretivos para mitigar os riscos identificados, incluindo políticas, procedimentos, sistemas e treinamentos específicos.



Monitoramento Contínuo

Acompanhamento permanente da eficácia dos controles implementados e da evolução do perfil de risco, com revisões periódicas e ajustes quando necessário.

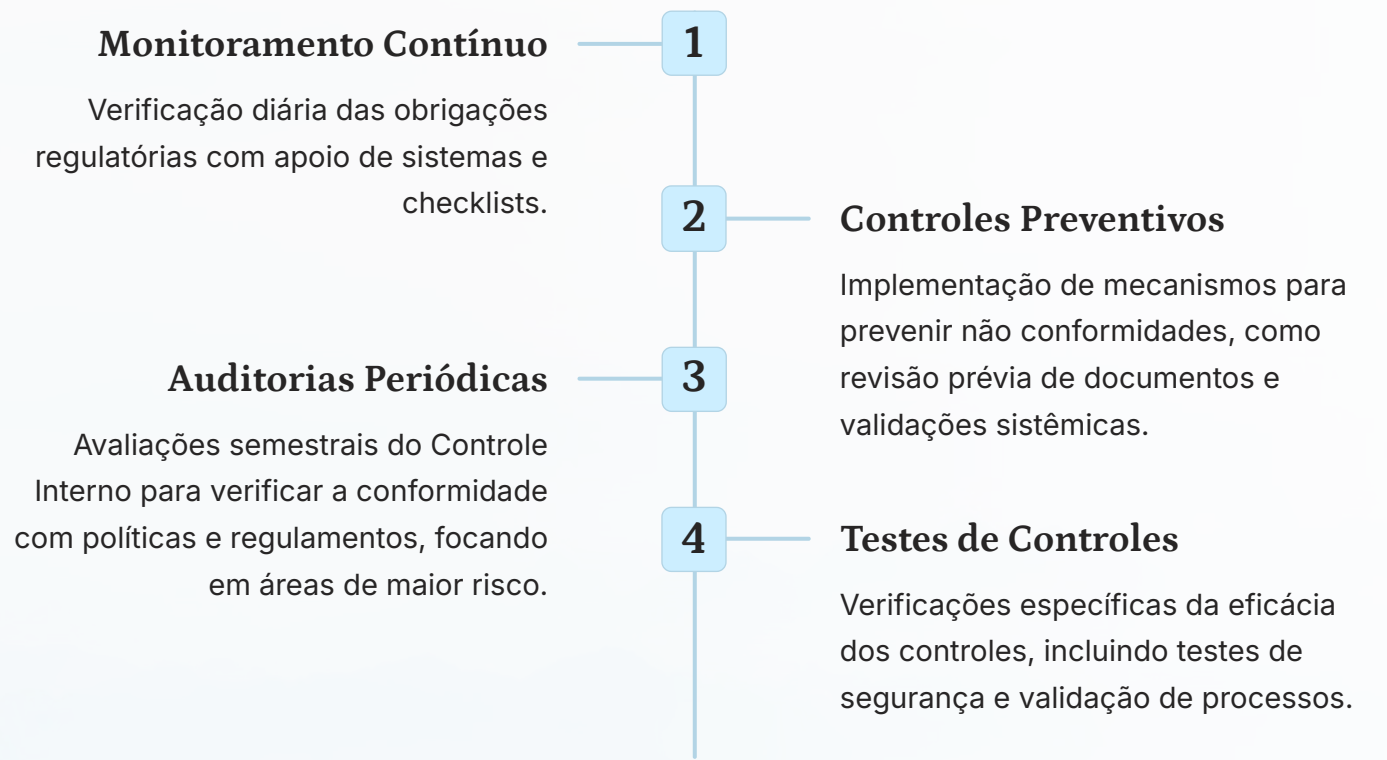
A ARAÇOIABAPREV já possui áreas críticas mapeadas e manualizadas, como Benefícios e Arrecadação de Contribuições, o que facilita a identificação e o tratamento dos riscos específicos desses processos. Adicionalmente, o instituto conta com o apoio do Controle Interno do Município, que elabora Relatórios Semestrais de Acompanhamento das áreas de risco.

Para fortalecer ainda mais a gestão de riscos de compliance, serão implementadas as seguintes medidas:

- Elaboração de uma Matriz de Riscos de Compliance específica, contemplando os requisitos do Programa Pró-Gestão e demais obrigações regulatórias;
- Integração dos controles de compliance aos sistemas informatizados já existentes para monitoramento de investimentos, concessão de benefícios e arrecadação;
- Realização de auditorias periódicas Controle Interno do Ente para verificar a eficácia dos controles implementados;
- Elaboração de planos de contingência para os principais riscos identificados;

Monitoramento e Controles de Compliance

O monitoramento e controles de compliance da ARAÇOIABAPREV visam identificar não conformidades e assegurar a eficácia das medidas preventivas. Este sistema se integra aos controles existentes, incluindo o acompanhamento semestral do Controle Interno do Município.



Para fortalecer a expertise, o ARAÇOIABAPREV conta com equipe de especialistas e consultorias externas, complementando o monitoramento e controles.

Integração com Sistemas Existentes

O ARAÇOIABAPREV já dispõe de sistemas informatizados que auxiliam no monitoramento de compliance, garantindo a conformidade e agilidade na detecção de desvios:

Sistema de Investimentos	Sistema de Benefícios	Sistema de Arrecadação	Sistema de Folha de Pagamento
Monitora recursos financeiros para assegurar aderência à Política de Investimentos e limites legais.	Acompanha concessões, incluindo alertas de compliance para prazos, documentação e elegibilidade.	Emite guias de cobrança, integrando-se ao monitoramento para detectar atrasos e inconsistências.	Verifica a conformidade de pagamentos, deduções e contribuições,

Canal de Denúncias

O Canal de Denúncias é essencial para que servidores, segurados, fornecedores e cidadãos comuniquem irregularidades, fraudes e desvios éticos, de forma segura e anônima.

Características do Canal de Denúncias



Anonimato e Confidencialidade

Garantia de anonimato e tratamento confidencial das informações.



Proteção contra Retaliação

Proibição de retaliação contra denunciantes de boa-fé.



Múltiplos Canais de Acesso

Disponibilidade de plataforma online, e-mail e telefone.



Transparência no Tratamento

Comunicação clara sobre o processo de apuração.

Análise das Denúncias

As denúncias são analisadas com imparcialidade, confidencialidade e profissionalismo:

1. **Recebimento e Triagem:** Avaliação inicial e priorização da denúncia.
2. **Investigação:** Coleta de evidências e apuração dos fatos.
3. **Conclusão e Recomendações:** Elaboração de relatório com resultados e medidas.
4. **Implementação e Monitoramento:** Aplicação das medidas e acompanhamento de sua eficácia.

Treinamento e Comunicação

O programa de treinamento e comunicação em compliance da ARAÇOIABAPREV visa disseminar a cultura de conformidade, integridade e ética entre dirigentes, conselheiros, servidores e demais partes interessadas. Este componente é fundamental para assegurar que todos compreendam suas responsabilidades, conheçam as políticas e procedimentos aplicáveis e saibam como agir diante de situações de risco de compliance.

Programa de Treinamento

O programa de treinamento em compliance será estruturado em diferentes níveis e modalidades, para atender às necessidades específicas de cada público:

- **Treinamento de Integração:** Destinado a novos servidores, dirigentes e conselheiros, com apresentação dos princípios do Programa de Compliance, Código de Ética e principais políticas da autarquia.
- **Treinamentos Periódicos:** Atividades regulares de reciclagem e atualização sobre temas de compliance, realizadas no mínimo anualmente para todos os integrantes da autarquia.
- **Treinamentos Específicos:** Capacitações focadas em temas específicos de compliance para áreas com maior exposição a riscos, como investimentos, concessão de benefícios e contratações.

Os treinamentos serão realizados em diversos formatos (presenciais, online, híbridos) e utilizarão metodologias variadas (exposições teóricas, estudos de caso, simulações) para maximizar o engajamento e a retenção do conhecimento.



Certificações

Adicionalmente, a ARAÇOIABAPREV incentivará a obtenção de certificações de gestão por seus dirigentes, conselheiros e servidores, em linha com o compromisso já demonstrado pela certificação de 100% dos conselheiros.



ARAÇOIABA **PREV**

Previdência forte, futuro seguro!

Estratégia de Comunicação

A comunicação do Programa de Compliance utilizará múltiplos canais e formatos para alcançar todos os públicos relevantes:



Comunicação Digital

Utilização da intranet, e-mails para divulgação contínua de conteúdos sobre compliance, alertas sobre mudanças regulatórias e lembretes sobre obrigações de conformidade.



Comunicação Presencial

Realização de reuniões periódicas, workshops e eventos especiais para discutir temas relacionados a previdência e transparência e promover o engajamento direto dos servidores.

A estratégia de comunicação será integrada às iniciativas já existentes na ARAÇOIABAPREV, como a Cartilha Previdenciária e o Programa "Viver Bem ARAPREV", aproveitando estes canais para disseminar também conteúdos relacionados ao compliance. O Relatório de Governança Corporativa, apresentado anualmente em Audiência Pública, incluirá uma seção específica sobre o Programa de Compliance, reforçando o compromisso da autarquia com a transparência e a conformidade.

A eficácia do programa de treinamento e comunicação será avaliada por meio de pesquisas de percepção, testes de conhecimento e monitoramento de indicadores comportamentais, como número de denúncias, taxa de participação em treinamentos e aderência às políticas de compliance.

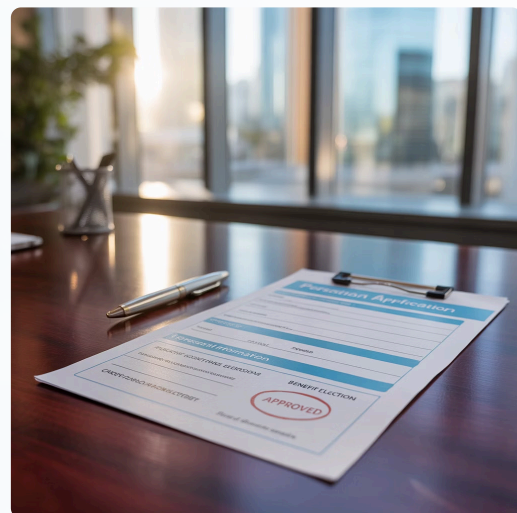
Compliance nos Processos Críticos

A integração de controles e requisitos de compliance nos processos críticos da ARAÇOIABAPREV é fundamental para assegurar a conformidade regulatória e mitigar riscos em áreas estratégicas da autarquia. Esta seção detalha como o Programa de Compliance se aplica a processos específicos, considerando que o instituto já possui áreas de Benefícios e Arrecadação mapeadas e manualizadas.

Concessão e Manutenção de Benefícios

Este processo, já manualizado pelo instituto, será reforçado com controles adicionais de compliance para garantir a conformidade com a legislação previdenciária e a correta aplicação das regras de elegibilidade e cálculo de benefícios:

- **Check-list de Conformidade:** Lista de verificação contendo todos os requisitos legais e documentais para cada tipo de benefício, que deverá ser preenchida e anexada a cada processo.
- **Revisão por Pares:** Implementação de sistemática de revisão cruzada dos processos de concessão por servidores diferentes, para minimizar erros e interpretações equivocadas da legislação.
- **Monitoramento de Prazos:** Controle automatizado dos prazos legais para análise e concessão de benefícios, com alertas para prevenir atrasos.
- **Recadastramento Efetivo:** Fortalecimento do processo de recadastramento periódico dos beneficiários, com cruzamento de dados com outras bases governamentais para identificação de inconsistências.



O sistema de acompanhamento das concessões de benefícios já existente será integrado ao Programa de Compliance, com implementação de alertas automáticos para situações de potencial não conformidade e geração de relatórios periódicos para monitoramento pelos órgãos de governança.

Gestão de Investimentos

A gestão dos recursos financeiros da ARAÇOIABAPREV é uma área crítica que demanda rigorosos controles de compliance para assegurar a conformidade com a Resolução CMN, a Política de Investimentos e as melhores práticas de governança:

Pré-investimento

Por meio do Comitê de Investimentos, proceder com a verificação prévia da conformidade de cada proposta de investimento com a legislação, Política de Investimentos e limites de alocação.

1

2

Execução

Documentação completa e transparente de todas as decisões de investimento, com registro das justificativas técnicas e verificação da autorização pelos órgãos competentes. Confirmação da conformidade das condições de execução com as aprovadas.

Monitoramento

Acompanhamento contínuo da aderência da carteira aos limites legais e à Política de Investimentos, com alertas automáticos em caso de desenquadramentos. Monitoramento de potenciais conflitos de interesse e situações atípicas por meio do Conselho Fiscal.

3

4

Prestação de Contas

Elaboração de relatórios periódicos sobre a conformidade dos investimentos, com informações claras e completas para os órgãos de governança e de supervisão, incluindo o Ministério da Previdência.

O sistema de investimento que monitora os recursos será aprimorado para incorporar funcionalidades específicas de compliance, como verificação automática de limites legais, alertas de concentração e registro de aprovações necessárias para cada operação.

Arrecadação e Cobrança de Contribuições

Este processo, também já mapeado e manualizado pela autarquia, será reforçado com controles de compliance para assegurar a regularidade e tempestividade na arrecadação das contribuições previdenciárias:

Controles Preventivos

- Verificação mensal da base de cálculo das contribuições
- Conferência da aplicação correta das alíquotas
- Monitoramento de prazos de recolhimento

Controles Detectivos

- Conciliação entre valores devidos e recolhidos
- Identificação automática de atrasos e insuficiências

Controles Corretivos

- Procedimento formal de cobrança administrativa
- Cálculo preciso de encargos por atraso conforme legislação municipal
- Protocolo para parcelamento de débitos

O sistema de emissão das guias de cobrança será integrado ao Programa de Compliance, com implementação de rotinas automatizadas para identificação de inconsistências e geração de relatórios gerenciais para acompanhamento pelos órgãos de governança.



AB

ência



Compliance com Certificação Pró-Gestão

A busca pela obtenção da Certificação Institucional Pró-Gestão do Ministério da Previdência Social é um objetivo estratégico da ARAÇOIABAPREV, que já atendeu mais de 95% dos requisitos exigidos pelo programa. O Programa de Compliance inclui medidas específicas para assegurar a conformidade contínua com os requisitos da certificação e avançar para níveis superiores de maturidade.

Iniciativas Específicas para Conformidade com o Pró-Gestão

O Programa de Compliance da ARAÇOIABAPREV inclui iniciativas específicas para fortalecer a conformidade com as principais dimensões do Programa Pró-Gestão:

Controles Internos Fortalecimento da integração com o Controle Interno do Município, aprimoramento dos relatórios semestrais e implementação de controles adicionais para áreas de risco específicas do RPPS.	Governança Corporativa Aperfeiçoamento do Relatório de Governança Corporativa anual, com inclusão de seção específica sobre compliance, e implementação de indicadores de desempenho para monitoramento contínuo.
Educação Previdenciária Integração de temas de compliance na Cartilha Previdenciária e no Programa "Viver Bem ARAPREV", com ações específicas de conscientização sobre ética e integridade.	Investimentos Aprimoramento dos controles de compliance específicos para a gestão de investimentos, conforme detalhado na seção anterior, com foco nos requisitos do Pró-Gestão.

As ações de compliance relacionadas ao Pró-Gestão serão reportadas trimestralmente ao Comitê de Compliance e aos Conselhos Deliberativo e Fiscal, permitindo o acompanhamento efetivo do progresso e a tomada de decisões para correção de eventuais desvios.

Conclusão e Implementação

O Programa de Compliance da ARAÇOIABAPREV representa um passo decisivo no fortalecimento da governança corporativa e na consolidação da cultura de integridade, ética e conformidade na gestão previdenciária municipal. Este programa não apenas complementa e integra as iniciativas já existentes na autarquia, como o Código de Ética, a Política de Segurança da Informação e os processos mapeados e manualizados, mas também estabelece novos mecanismos e controles para mitigar riscos e assegurar a conformidade com a legislação e regulamentação aplicáveis.

Benefícios Esperados

 95%	 90%	 100%
Redução de Riscos	Eficiência Operacional	Confiança Institucional
Mitigação significativa dos riscos de não conformidade, fraudes e desvios éticos, protegendo o patrimônio previdenciário e a reputação da autarquia.	Aprimoramento dos processos internos, com controles mais eficazes e integrados, resultando em maior eficiência e redução de retrabalho.	Fortalecimento da confiança dos segurados, do ente federativo e dos órgãos de controle na gestão da ARAÇOIABAPREV, através da demonstração de compromisso com as melhores práticas de governança.

Plano de Implementação

A implementação do Programa de Compliance será realizada de forma gradual e estruturada, seguindo as etapas abaixo:

Fase 1: Preparação (Mês 1-2)

- Elaboração do plano detalhado de implementação

Fase 2: Implementação Inicial (Mês 3-6)

- Desenvolvimento das políticas e procedimentos específicos
- Integração com sistemas existentes

Fase 3: Consolidação (Mês 7-12)

- Expansão dos controles para todos os processos críticos
- Ajustes e melhorias com base nos resultados iniciais
- Integração completa com o Programa Pró-Gestão

Fatores Críticos de Sucesso

O sucesso do Programa de Compliance da ARAÇOIABAPREV dependerá de diversos fatores, entre os quais se destacam:

Comprometimento da Administração

Apoio explícito e envolvimento ativo dos dirigentes e conselheiros na promoção da cultura de compliance e na disponibilização dos recursos necessários para implementação do programa.

Integração aos Processos Existentes

Incorporação harmônica dos controles de compliance aos processos já mapeados e manualizados, evitando duplicidades e burocratização excessiva.

Comunicação Eficaz

Estratégia de comunicação clara e abrangente, que alcance todos os níveis da organização e promova o entendimento sobre a importância e os benefícios do programa.

Monitoramento Contínuo

Estabelecimento de mecanismos eficazes para acompanhamento da implementação do programa e avaliação de seus resultados, permitindo ajustes tempestivos.



Considerações Finais

O Programa de Compliance da ARAÇOIABAPREV está alinhado com a trajetória de excelência já trilhada pela autarquia, que atendeu mais de 80% dos requisitos exigidos pelo Programa de Certificação Pró-Gestão do Ministério da Previdência Social. Mais do que um conjunto de controles e procedimentos, este programa representa um compromisso institucional com a integridade, a transparência e a conformidade na gestão previdenciária.

A implementação bem-sucedida deste programa contribuirá decisivamente para a obtenção e manutenção da Certificação Institucional Pró-Gestão, mas seus benefícios transcendem este objetivo específico, fortalecendo a capacidade da ARAÇOIABAPREV de cumprir sua missão de assegurar os benefícios previdenciários aos servidores públicos municipais e seus dependentes com segurança, eficiência e sustentabilidade.

Por fim, é importante ressaltar que o Programa de Compliance não é um fim em si mesmo, mas um processo dinâmico e evolutivo, que deverá ser continuamente aperfeiçoado para responder às mudanças no ambiente regulatório, às novas expectativas das partes interessadas e aos desafios emergentes na gestão previdenciária municipal.

Araçoiaba, 21 de julho de 2025.

MARCÍLIO GONÇALVES DA SILVA

Gerente Previdenciário