INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO

PROGRAMA DE COMPLIANCE PREVIDENCIÁRIO 2026

JANEIRO/2026

Ronaldo Pereira Lopes

Prefeito do Município de Penedo/AL

José Evaldo dos Santos Monteiro

Vice-prefeito de Penedo/AL

AlfredoJosé Pereira

Diretor-Presidente do Penedo Previdência

Andrey Wander Santos de Almeida

Controlador Interno do Penedo Previdência

**Avenida Floriano Peixoto, nº 28, Centro Histórico,
Penedo, Alagoas, CEP: 57200-000**

**Contato WhatsApp: (82) 9.9135-2015
E-mail: previdencia@penedo.al.gov.br**

CNPJ Nº 30.331.370/0001-72

DIRETORIA – EXECUTIVA

ALFREDO JOSÉ PEREIRA
Diretor-Presidente

MARTA CRISTINA DOS SANTOS SILVA
Secretária Executiva

ANDREY WANDER SANTOS DE ALMEIDA
Controlador interno

ANTÔNIO JORGE CARVALHO VIEIRA
Diretora Administrativo/Financeira

LUCILENE TORRESW MARINHO
Diretora de Previdência Social

Avenida Floriano Peixoto, nº 28, Centro Histórico,
Penedo, Alagoas, CEP: 57200-000

Contato WhatsApp: (82) 9.9135-2015
E-mail: previdencia@penedo.al.gov.br

CNPJ Nº 30.331.370/0001-72

1. PROGRAMA DE COMPLIANCE PREVIDENCIÁRIO – PENEDO PREVIDÊNCIA ÍNTEGRO

O Programa foi estruturado para consolidar e sistematizar práticas de integridade, conformidade, governança, transparência, gestão de riscos e controles internos, inclusive rotinas já desenvolvidas ao longo do exercício de 2026 e que passam a ser organizadas sob uma metodologia institucional única.

1.1 Finalidade

O Programa de Compliance Previdenciário tem por finalidade assegurar que a gestão do Penedo Previdência seja conduzida com observância da legislação, dos princípios da Administração Pública, das normas específicas dos RPPS e das boas práticas de governança, integridade e gestão de riscos.

1.2 Princípios

- **legalidade e conformidade previdenciária;**
- **ética, integridade e impessoalidade;**
- **transparência e prestação de contas;**
- **segregação de funções e responsabilidade;**
- **proteção do patrimônio previdenciário;**
- **prevenção e tratamento de riscos;**
- **melhoria contínua dos processos;**
- **proteção de dados pessoais e segurança da informação.**

1.3 Eixos do Programa

Eixo	Descrição
1. Integridade e Ética	Promoção de condutas éticas, prevenção de conflitos de interesses, incentivo ao uso dos canais institucionais e responsabilização adequada.
2. Conformidade Previdenciária	Acompanhamento das obrigações legais, regulamentares e operacionais do RPPS, inclusive aquelas relacionadas ao CADPREV, CRP, DIPR, DAIR, DPIN, DRAA, COMPREV e demais sistemas aplicáveis.
3. Gestão de Riscos	Identificação, classificação, tratamento e monitoramento dos principais riscos administrativos, previdenciários, financeiros, atuariais, jurídicos, tecnológicos e operacionais.

4. Controles Internos	Padronização de conferências, checklists, segregação de funções, registros de evidências e revisão de procedimentos.
5. Governança	Atuação coordenada da Presidência, conselhos, comitês, unidades técnicas e controle interno, com definição de responsabilidades e registro das deliberações.
6. Transparência e Proteção de Dados	Publicidade ativa, acesso à informação, proteção de dados pessoais e observância dos princípios da LGPD.
7. Monitoramento e Auditoria	Verificação periódica das obrigações, riscos, controles, inconformidades e planos de ação.
8. Comunicação e Resultados	Elaboração e divulgação periódica de relatórios, boletins e informações sobre o desempenho do Programa.

1.4 Governança do Programa

A governança do Programa observa o princípio da responsabilidade compartilhada. A Presidência exerce coordenação estratégica; as unidades técnicas respondem pelos controles de sua competência; os órgãos colegiados atuam nos limites de suas atribuições; e o controle interno acompanha a aderência dos processos e a implementação das providências corretivas.

As responsabilidades do Programa não substituem as competências legais de cada unidade, mas criam uma camada adicional de organização, evidência e monitoramento.

1.5 Fluxo de Compliance

1. **Identificar obrigação, risco ou processo crítico.**
2. **Verificar o controle atualmente existente.**
3. **Classificar a situação como conforme, em acompanhamento ou não conforme.**
4. **Registrar evidências e, quando necessário, definir providências.**
5. **Atribuir responsável e prazo para tratamento.**
6. **Reavaliar a situação no ciclo seguinte.**
7. **Consolidar os resultados no relatório periódico.**
8. **Divulgar os resultados institucionais, resguardadas as informações protegidas.**

11.6 Indicadores mínimos

Indicador	Forma de acompanhamento
Obrigações previdenciárias	Percentual de obrigações monitoradas no ciclo.
Pendências identificadas	Quantidade e natureza das pendências abertas.
Providências concluídas	Percentual de ações corretivas concluídas.
Riscos críticos	Quantidade de riscos classificados como altos ou críticos.
Transparência	Publicação dos documentos e resultados previstos.
Governança	Registros de reuniões, deliberações e controles institucionais.
Capacitação	Ações de orientação, treinamento ou educação previdenciária realizadas.

2. MATRIZ SIMPLIFICADA DE RISCOS E CONTROLES

A matriz abaixo constitui instrumento inicial de gestão de riscos. Os resultados devem ser ajustados às evidências efetivamente existentes no Penedo Previdência, evitando-se qualquer declaração de conformidade sem suporte documental.

**Avenida Floriano Peixoto, nº 28, Centro Histórico,
Penedo, Alagoas, CEP: 57200-000**

**Contato WhatsApp: (82) 9.9135-2015
E-mail: previdencia@penedo.al.gov.br**

CNPJ Nº 30.331.370/0001-72

Área	Risco	Nível	Controle existente	Status inicial
Arrecadação e repasses	Atraso ou insuficiência de contribuições	Alto	Conferência periódica de repasses, conciliação e cobrança administrativa	Em acompanhamento
CRP/CADPREV	Pendência que comprometa a regularidade previdenciária	Alto	Monitoramento de critérios, sistemas e prazos	Em acompanhamento
Investimentos	Aplicação em desacordo com normas ou política	Alto	Política de Investimentos, análise técnica, Comitê de Investimentos e registros	Controlado
Benefícios	Concessão ou pagamento indevido	Alto	Análise documental, pareceres, conferência cadastral e revisão de folha	Controlado
Folha de benefícios	Erro de cálculo, duplicidade ou pagamento irregular	Alto	Conferência mensal e validações internas	Controlado
COMPREV	Perda ou atraso na recuperação de créditos	Médio/Alto	Acompanhamento de requerimentos e pendências	Em acompanhamento
Atuarial	Inconsistência cadastral ou desequilíbrio atuarial	Alto	DRAA, avaliação atuarial, acompanhamento do plano de custeio	Em acompanhamento
Contabilidade	Inconsistência de registros ou demonstrativos	Médio	Conciliação, registros contábeis e revisão das obrigações	Controlado
Contratações	Falha procedimental ou conflito de interesses	Médio	Processos formais, segregação de funções e análise jurídica	Controlado
Transparência	Informação obrigatória não publicada	Médio	Checklist de transparência e atualização do site	Em acompanhamento
LGPD	Tratamento inadequado de dados pessoais	Médio/Alto	Controle de acesso, orientação e procedimentos de proteção de dados	Em implantação
Tecnologia	Perda de dados ou indisponibilidade de sistemas	Alto	Controle de acesso, backup e suporte tecnológico	Em acompanhamento
Governança	Deliberações sem registro ou supervisão insuficiente	Médio	Atas, reuniões, conselhos e comitês	Controlado
Integridade	Conduta antiética, conflito de interesses ou fraude	Alto	Código de conduta/ética, controle interno, ouvidoria e apuração	Em acompanhamento

**Avenida Floriano Peixoto, nº 28, Centro Histórico,
Penedo, Alagoas, CEP: 57200-000**

**Contato WhatsApp: (82) 9.9135-2015
E-mail: previdencia@penedo.al.gov.br**

CNPJ Nº 30.331.370/0001-72

2.1 Critérios de classificação

- **Baixo: risco com reduzida probabilidade e impacto limitado.**
- **Médio: risco que exige acompanhamento regular e controles definidos.**
- **Alto: risco capaz de comprometer legalidade, regularidade, patrimônio ou continuidade institucional.**
- **Crítico: risco com potencial imediato de grave dano institucional, financeiro ou jurídico, exigindo resposta prioritária.**

2.2 Plano de ação padrão

Achado/Pendência	Providência	Responsável	Prazo	Status
_____	_____	_____	____/____/2026	Aberto
_____	_____	_____	____/____/2026	Aberto
_____	_____	_____	____/____/2026	Aberto

3. PLANO DE MONITORAMENTO E CALENDÁRIO DE DIVULGAÇÃO

O Programa adotará ciclos periódicos de monitoramento, preferencialmente trimestrais, sem prejuízo de acompanhamento contínuo das obrigações que possuam prazo próprio.

Período	Produto	Conteúdo mínimo	Divulgação
Jan–Mar	Relatório/Boletim do 1º ciclo	Obrigações, riscos, pendências e providências	Site institucional
Abr–Jun	Relatório/Boletim do 2º ciclo	Evolução dos controles e ações corretivas	Site institucional
Jul–Set	Relatório/Boletim do 3º ciclo	Riscos, resultados e aperfeiçoamentos	Site e canais oficiais
Out–Dez	Relatório anual consolidado	Síntese anual, indicadores e plano do exercício seguinte	Site e canais oficiais

Excepcionalmente, no exercício de 2026, o primeiro relatório consolidado do Programa abrangerá o período de janeiro a agosto de 2026, reunindo práticas e controles comprováveis já executados no período.

Avenida Floriano Peixoto, nº 28, Centro Histórico,
Penedo, Alagoas, CEP: 57200-000

Contato WhatsApp: (82) 9.9135-2015
E-mail: previdencia@penedo.al.gov.br

CNPJ Nº 30.331.370/0001-72