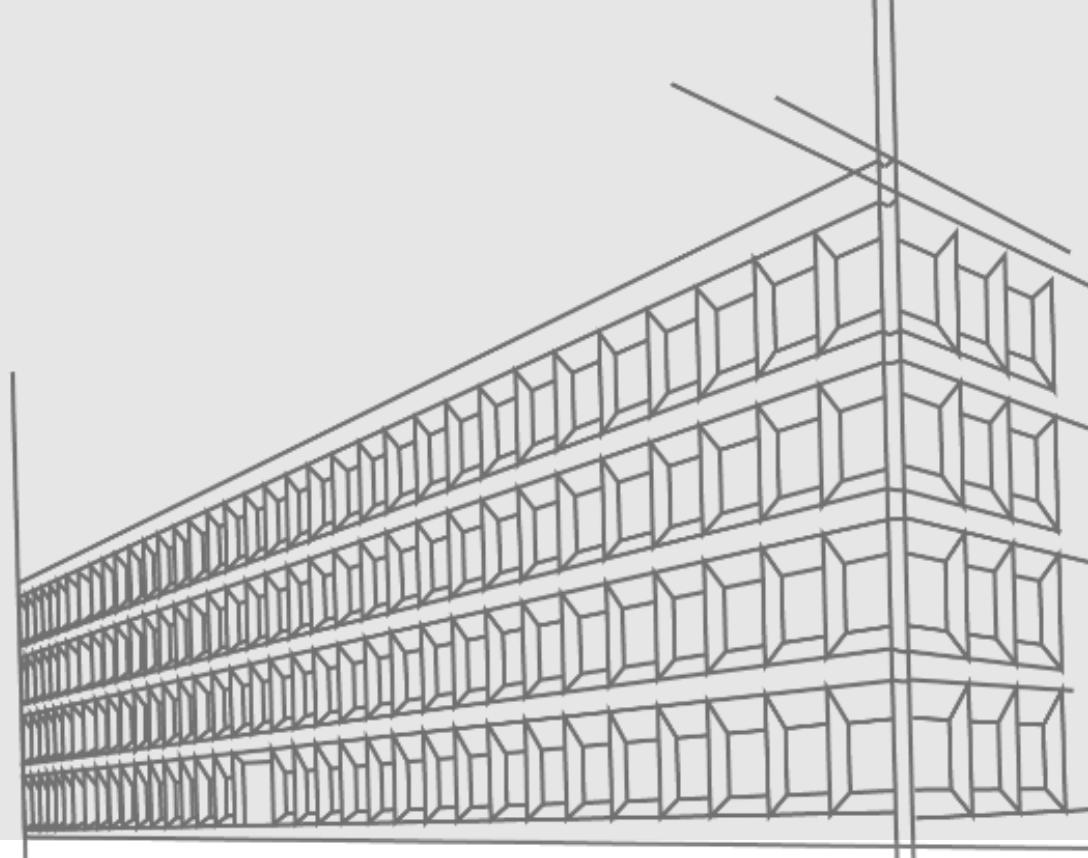
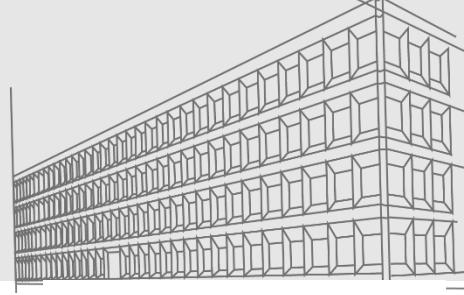


Fiscalização Contínua de Benefícios



Fiscalização Contínua de Benefícios
Diretoria de Fiscalização Contínua e Análise de Dados - DCAD
Secex Previdência

Contexto



Histórico

- Auditoria em Controles internos de concessão de benefícios ou TI (**2005 a 2010 – Acórdão 456/2010-P**)
- Auditorias de dados (**2011 a 2014**)
- Acompanhamentos Fiscalização Contínua de Benefícios – FCB (**2015 a 2019**)

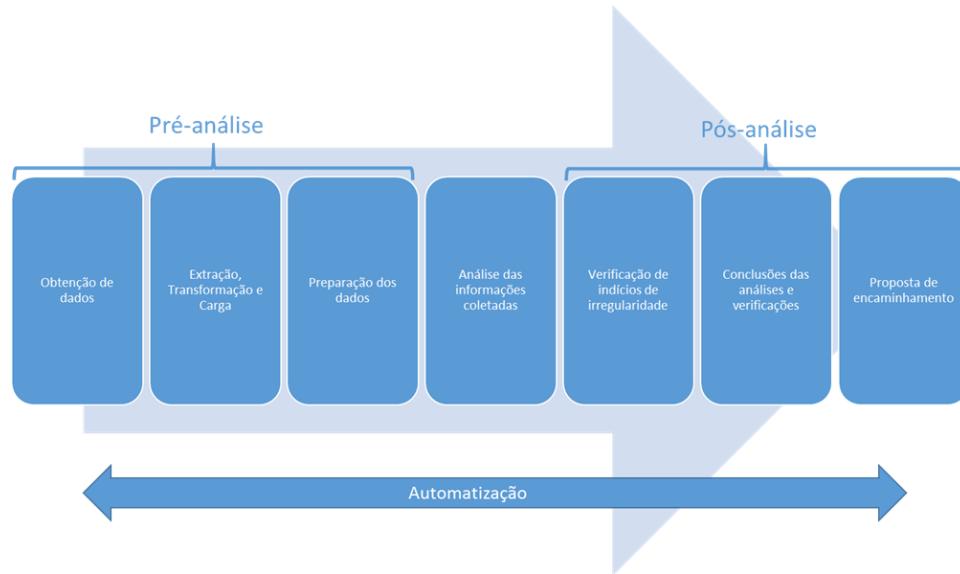
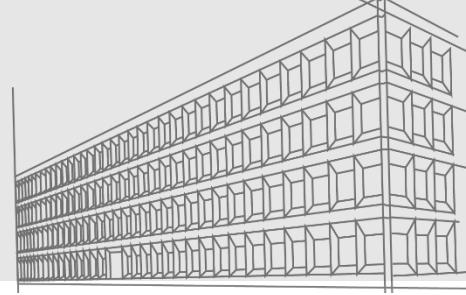
Material

- Alta materialidade (R\$ bi/ano)
- Alta relevância social (fragilidade inerente a Previdência, Assistência e Trabalho)
- Alta volumetria dos dados (milhões de registros mensais com dezenas de campos)
- Alta dispersão geográfica (processos físicos em APS, Cras/Crea, Sine)



Fiscalização Contínua de Benefícios

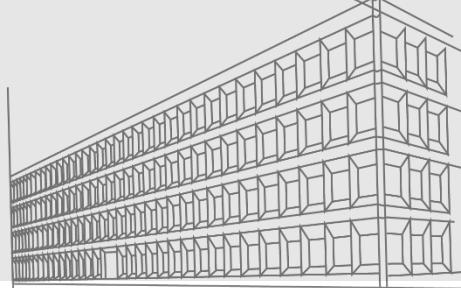
Metodologia



- Ênfase em aplicar técnicas de Análise de Dados à fiscalização de benefícios sociais
- Objetivo: aprimorar controles internos e inibir pagamentos indevidos
- Ganhos: tempestividade, ganho de escala, baixo custo de manutenção de rotinas (automatização), aumento de escopo, maior troca de tecnologia entre controle e gestão
- Dificuldades: acesso a bases de dados, capacitação

Fiscalização Contínua de Benefícios

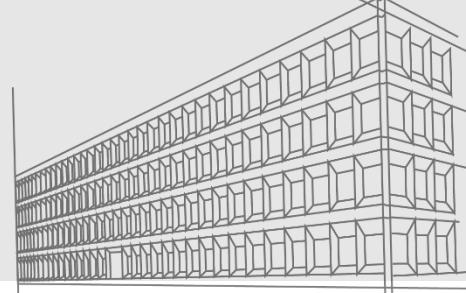
Decisões



| Função/Ciclo | Acórdão | Data da sessão | Relator | TC |
|---------------------|----------------------------|----------------|--|----------------|
| Previdência Ciclo 1 | 718/2016-P | 30/03/2016 | Ministro Vital do Rêgo | 010.947/2015-9 |
| Previdência Ciclo 2 | 1.057/2017-P | 24/05/2017 | Ministro Vital do Rêgo | 016.216/2016-4 |
| Previdência Ciclo 3 | 1.057/2018-P | 09/05/2018 | Ministro-Substituto André Luís de Carvalho | 017.519/2017-9 |
| Trabalho Ciclo 1 | 1.181/2016-P | 11/05/2016 | Ministro-Substituto Weder de Oliveira | 022.036/2015-6 |
| Trabalho Ciclo 2 | 1.058/2017-P | 24/05/2017 | Ministro Vital do Rêgo | 016.474/2016-3 |
| Trabalho Ciclo 3 | 1.343/2018-P | 13/06/2018 | Ministro Benjamin Zymler | 020.992/2017-3 |
| Assistência Ciclo 1 | 1.009/2016-P | 27/04/2016 | Ministro-Substituto Weder de Oliveira | 030.760/2015-1 |
| Assistência Ciclo 2 | 1.344/2017-P | 28/06/2017 | Ministro-Substituto Weder de Oliveira | 012.474/2016-9 |
| Assistência Ciclo 3 | 12.162/2018-2 ^a | 04/12/2018 | Ministro-Substituto André Luís de Carvalho | 020.222/2017-3 |
| FCB Social | (aguardando julgamento) | | Ministro José Múcio Monteiro | 021.408/2018-1 |

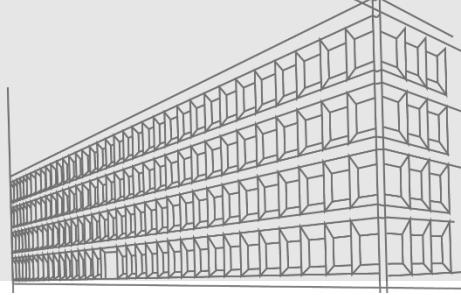
Fiscalização Contínua de Benefícios

Resultados



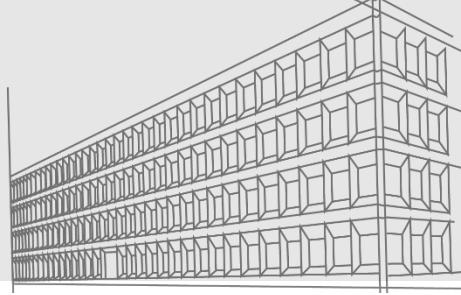
| Benefícios de controle - Tipologias (R\$) | | | | | | | | |
|---|----------------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | Ciclo 1 | | Ciclo 2 | | Ciclo 3 | | TOTAL FCB | |
| | Qtde | Valor | Qtde | Valor | Qtde | Valor | Qtde | Valor |
| Previdência | 172.978 | 210.208.035,94 | 120.635 | 433.197.312,80 | 140.420 | 2.567.879.005,90 | 434.033 | 3.211.284.354,64 |
| Acima do teto | 1.039 | 13.599.248,00 | 1.624 | 19.490.971,92 | 1.666 | 112.771.374,69 | 4.329 | 145.861.594,61 |
| Acumulação indevida | 120.069 | 131.141.859,60 | 60.411 | 277.036.993,11 | 83.319 | 1.605.170.461,83 | 263.799 | 2.013.349.314,54 |
| Uso irregular de CPF/NIT | 21.680 | 41.827.677,77 | 4.189 | 19.890.525,20 | 55.435 | 849.937.169,38 | 81.304 | 911.655.372,35 |
| Outros | 30.190 | 23.639.250,57 | 54.411 | 116.778.822,57 | | | 84.601 | 140.418.073,14 |
| Assistência | 163.173 | 194.940.444,00 | 927.107 | 1.253.556.734,00 | 842.748 | 1.243.739.585,00 | 1.933.028 | 2.692.236.763,00 |
| Bolsa família | 163.173 | 194.940.444,00 | 927.107 | 1.253.556.734,00 | 430.863 | 768.361.385,00 | 1.521.143 | 2.216.858.563,00 |
| BPC | | | | | 411.885 | 475.378.200,00 | 411.885 | 475.378.200,00 |
| SUBTOTAL | 336.151 | 405.148.479,94 | 1.047.742 | 1.686.754.046,80 | 983.168 | 3.811.618.590,90 | 2.367.061 | 5.903.521.117,64 |
| Trabalho | 5.659 | 4.459.292,00 | 66.689 | 75.464.440,63 | 59.549 | 68.948.188,56 | 131.897 | 148.871.921,19 |
| Seguro-desemprego | | | 60.519 | 70.044.505,63 | 51.773 | 62.285.620,56 | 112.292 | 132.330.126,19 |
| Seguro-defeso | 5.659 | 4.459.292,00 | 6.170 | 5.419.935,00 | 7.776 | 6.662.568,00 | 19.605 | 16.541.795,00 |
| TOTAL | 341.810 | 409.607.771,94 | 1.114.431 | 1.762.218.487,43 | 1.042.717 | 3.880.566.779,46 | 2.498.958 | 6.052.393.038,83 |

MP 871/2019

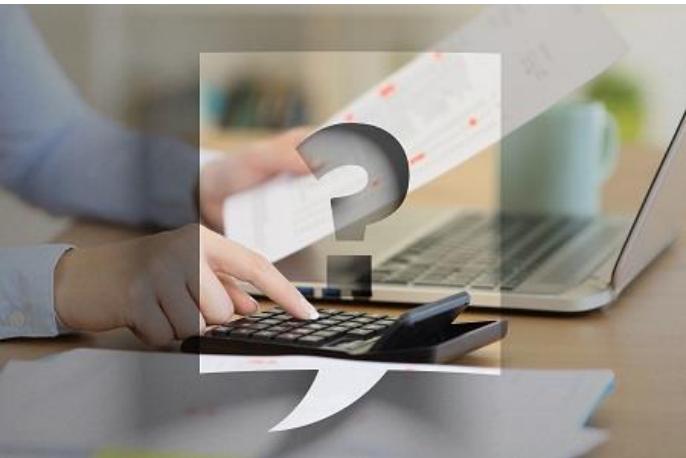


- Relação direta: identificação de benefícios com pagamento indevido (art. 8º, I ,II e V)
 - Acúmulo indevido
 - Pagamento indevido
 - BPC com indícios de irregularidade
- Relação indireta: a Fiscalização Contínua de Benefícios tem o objetivo de induzir a melhoria de controles internos relacionados ao uso de Análise de Dados pelos órgãos jurisdicionados

Referências



Em três anos, fiscalização encontra dois milhões de benefícios do INSS com problemas graves



Link:

<https://portal.tcu.gov.br/imprensa/noticias/em-tres-anos-fiscalizacao-encontra-dois-milhoes-de-beneficios-do-inss-com-problemas-graves.htm>

Ficha Síntese



Link:

https://portal.tcu.gov.br/data/files/6D/11/8C/D8/8A2C7610C61E0C76F18818A8/Ficha_sintese_Fiscalizacao_Continua_2018_11_21%20_002_.pdf

PRINCIPAIS QUESTÕES DA METODOLOGIA FCB

A Secex Previdência iniciou em 2015 a metodologia de fiscalização com uso intenso de análise de dados chamada de Fiscalização Contínua de Benefícios – FCB, aplicando-a ao Programa de Benefícios da Previdência Social, do Trabalho e da Assistência Social.

ALCANCE E MATERIALIZAÇÃO

A principal justificativa do uso de análise de dados na fiscalização da concessão, manutenção e no pagamento de benefícios sociais se dá pela alta materialidade dos dados que são gerados a partir das ações envolvidas. No Orçamento federal de 2017, a Previdência Social alcançou R\$ 655 bilhões; o Trabalho, R\$ 70 bilhões; e a Assistência, R\$ 84 bilhões (somando 67% do Orçamento total). Através da FCB, é possível identificar, quanto à volumetria e relevância, o Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, institui mais de 34 milhões de pagamentos todos os meses (Previdência e Benefício de Prestação Continuada – PBC), modalidades de Benefício Desemprego, Recursos Artesanais e Trabalhador Formal somam mais de dois milhões de pagamentos em média e quase 27 milhões de pessoas são beneficiadas pelo CadÚrgica, sendo que destas pouco mais de 14 milhões de famílias se beneficiam do Programa Bolsa Família.

DOCUMENTO FISCAL 2017 (SEM ENCARREGOS ESPECIAIS)

O Documento Fiscal 2017 (sem encargos especiais) é especificado da seguinte forma:

- 10 - ASSISTÊNCIA SOCIAL
- 10 - PREVIDÊNCIA SOCIAL
- 11 - TRABALHO
- OUTRAS FUNÇÕES (SEM ENCARREGOS)

PIRAMIDE DE DADOS

Na pirâmide de dados da FCB, é desenvolvida, como um processo automatizado com etapas de pré-análise (obtenção de dados, extração, transformação e carga, e preparação dos dados), análise (aplicação de técnicas, como a modelagem estatística, para gerar resultados previstos) e pós-análise (verificação de indicadores de irregularidade, conclusões e propostas de encaminhamento).

- **Contatos:**
 - **Secex Previdência**
 - **Secretário Eduardo Fávero**
 - **secsexprevi@tcu.gov.br – (61) 3316-7365**
 - **Diretoria de Fiscalização Contínua e Análise de Dados – DCAD**
 - **Diretor Rodrigo Hildebrand**
 - **rodrigooc@tcu.gov.br – (61) 3316-7971**

