



**RELATÓRIO DE  
CONTROLE INTERNO**

**1º SEM 2019**

*[Handwritten signatures in black, red, and blue ink]*



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO**

**Sumário**

1. INTRODUÇÃO .....	3
2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO .....	3
2.1 Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão de Aposentadoria.....	3
2.1.1 Processo de Aposentadoria por Tempo de Contribuição .....	4
2.1.2 Processo de Aposentadoria por Incapacidade Permanente .....	7
2.1.3 Processo de Aposentadoria por Idade. ....	8
2.1.4 Processo de Aposentadoria Especial.....	10
2.2 Apuração Geral do Procedimento de Pensão por morte.....	13
2.3 Apuração Geral do Procedimento de Revisão de Aposentadoria ou Pensão .....	15
3. CONCLUSÃO GERAL.....	17

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

## 1. INTRODUÇÃO

Indiciando o trabalho de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na auditoria de certificação, este relatório objetiva inicialmente o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.2.

Neste primeiro momento, o trabalho de acompanhamento e auditoria ocorrerá na área mapeada e manualizada, que compreende a área de Benefícios, com abrangência inicial nos processos exigidos para Nível I de aderência.

## 2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO

Procedimento aplicado quanto à análise e verificação dos processos por amostragem:

- Análise documental, por amostragem, dos processos de Concessão dos Benefícios;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de Concessão dos Benefícios;
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo SBCPREV.

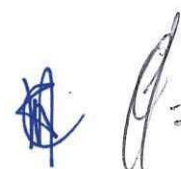
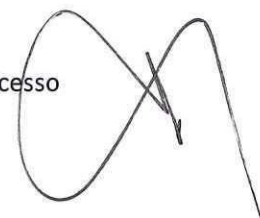
### 2.1 Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão de Aposentadoria.

Foram identificados para o 1º Semestre de 2019 o encaminhamento de 182 (cento e oitenta e dois) processos, sendo:

- **99 (noventa e nove) processos** de aposentadorias por tempo de contribuição (Art. 40 da Constituição Federal na redação da Emenda Constitucional nº 41/03, Art. 6º da Emenda Constitucional nº 41/03 e o Art. 3º da Emenda Constitucional nº 47/05);
- **16 (dezesesseis) processos** de aposentadoria Invalidez ou Incapacidade (Art. 40, parágrafo 1º, inciso I da Constituição Federal e Emenda Constitucional nº 70/12);
- **24 (vinte e quatro) processos** de aposentadoria por Idade (Art. 40 da Constituição Federal na redação da Emenda Constitucional nº 41/03) e
- **43 (quarenta e três) processos** de aposentadoria Especial.

Por amostragem, foram selecionados 4 (quatro) processos, sendo um para cada tipo de processo de aposentadoria:

- 1 (um) processo de aposentadoria por tempo de contribuição;
- 1 (um) processo por aposentadoria por Invalidez;
- 1 (um) processo de aposentadoria por Idade e
- 1 (um) processo de aposentadoria Especial.







INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

2.1.1 Processo de Aposentadoria por Tempo de Contribuição

Relação dos processos concedidos quanto a aposentadoria por tempo de contribuição corresponde a:

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
028523	ANTONIO MARCOS DOS S VERGUEIRO	04/01/2019
002742	IVANI MARTINI	11/01/2019
022762	VANICE VIEIRA NEVES DA SILVA	11/01/2019
024180	IRAILDES CARDOSO COIMBRA	11/01/2019
030044	DENISE UGEDA AFFONSO	11/01/2019
034871	SANDRA REGINA DOS S MENEGON	11/01/2019
004836	ANTONIO CARLOS MARCON	18/01/2019
024482	LEOBERTO PAULO VENANCIO	18/01/2019
024742	PEDRO AMAURI TRAVAGLI	18/01/2019
025418	ELIZABETH EDARGO PESSOA	18/01/2019
010737	SAULO BARBOSA DA SILVA	25/01/2019
022680	RENATA CRISTINA B GRAMANI	25/01/2019
023107	VERA ILZA DA MOTA	25/01/2019
027298	ELENIR FAGUNDES S FREITAS	25/01/2019
028613	CATARINA A TANI DE HIRAKAWA	25/01/2019
003918	ROBERTO MENEGHETI	01/02/2019
010954	BARTOLOMEU FERREIRA NETO	01/02/2019
012410	ANA MARIA CUSTODIA DE O TOMAZ	01/02/2019
021780	DECIO PIO GOMES	01/02/2019
025419	NELSON DAMMNHAIN	01/02/2019
030074	GILBERTO PEREIRA	01/02/2019
003105	NIVALDO DOS SANTOS	08/02/2019
007720	CARLOS A PORTO DE ALMEIDA	08/02/2019
020101	RITA DE CASSIA A DO N VIEIRA	08/02/2019
022701	GILMAR DE ALMEIDA	08/02/2019
022927	MEIRE MARCHI DANTAS	08/02/2019
030164	AGOSTINHO LUIZ VENTURA	08/02/2019
035961	HELENA MARIA RIBEIRO HUMMEL	08/02/2019
011753	LORIVAL PEREIRA BORGES	15/02/2019
020218	DEBORA RAMOS DA SILVA DE PAULA	15/02/2019
021929	CASSIA CRISTINA M V GONZALEZ	15/02/2019
022609	MARIA HELENA SILVA RIOS	15/02/2019
001961	REGINALDO RIBEIRO	22/02/2019
011408	CARLOS BELINO DE MELO	22/02/2019
021273	GENILDA A DE S FAGUNDE FLORES	22/02/2019
021746	CECILIA DE OLIVEIRA PRADO	22/02/2019
021782	MARIA DE LOURDES DE ARAUJO	22/02/2019
028266	HELENA APARECIDA DE JESUS	22/02/2019
030513	OSEIAS PEREIRA PORTO	22/02/2019
025320	ISABEL DOS SANTOS MONTREZOR	22/02/2019
021793	KARIN EBNER	01/03/2019
023095	RAIMUNDA DE JESUS PAULO PIRES	01/03/2019
024600	VALDECI RAMOS DOS SANTOS	01/03/2019
025900	VALDELICE DE FATIMA SCALDELAI	01/03/2019
027631	CILMARA L RODRIGUES BRAGA	01/03/2019
004846	OSMAR RIBEIRO TONDI	08/03/2019



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

090833	ANA ROSA ACCENNATO	08/03/2019
010510	JOSE ANISIO DE SOUZA	15/03/2019
021010	REGINA DO NASCIMENTO	15/03/2019
021029	CASSIA RITA MARCHI	15/03/2019
033233	ELAINE DE O FERNANDES COVA	15/03/2019
011590	GERALDO LUCAS DOS SANTOS	22/03/2019
028143	MARISA ASSUNCAO TEIXEIRA	22/03/2019
024290	JOSE MARTINHO QUEIJO	22/03/2019
010229	LUIZ ANTONIO GUERRA	29/03/2019
009458	LUCIANA DEL REY MENEZES	05/04/2019
030105	ROSEMEIRE APARECIDA DE MATTOS	05/04/2019
030660	SIRLEI GOIS DA CRUZ	05/04/2019
090855	SERGIO CARLOS MARTINS	05/04/2019
027165	EDNALVA MARIA F COUTINHO	05/04/2019
032151	ROSELI FORTE	05/04/2019
010242	JOSE OLIVIR DOS SANTOS	12/04/2019
022262	ISABEL CRISTINA MENEGHETTI	12/04/2019
023211	ADRIANA DE LOURDES PIRES	12/04/2019
025088	SUELI DA SILVA MOREIRA	12/04/2019
012344	GLORIA CABRELON	18/04/2019
025646	ANDREENI MARIANA DOS SANTOS	18/04/2019
003091	JOAO LUIS GOUVEIA	26/04/2019
024251	MARCIA R DOS SANTOS PEREIRA	26/04/2019
023521	MARIA LUIZA MARTINS	26/04/2019
024478	CELINA TEIXEIRA DA LUZ	26/04/2019
000420	ISAIAS BARBOSA MOREIRA	03/05/2019
090891	SILVIA CAMPOS DO LAGO SILVA	03/05/2019
003736	LUIZ FERNANDO GUARINHO DAMAS	10/05/2019
009691	ERIVAL DARE	10/05/2019
010849	ARAO DAMASIO TRIGO	10/05/2019
022785	CLAUDIA MARIA V VIDOTTO	10/05/2019
023740	SHIRLEI RODRIGUES BALBI	10/05/2019
028848	CASSIA HELENA SAMICO FONTINHAS	10/05/2019
002257	MARCOS EDUARDO SILVEIRA	17/05/2019
009641	NOELY SATIKO YASSUHARA	17/05/2019
011834	RUI BARBOSA	17/05/2019
010392	ROBERTO DE MORAES BORGES	24/05/2019
012479	ELISABETE V DE OLIVEIRA	24/05/2019
021400	CLAUDIA REGINA MONTEFORTE	24/05/2019
022261	IRENE OLIVEIRA DO CARMO	24/05/2019
028173	MARIA DOS ANJOS SILVA FERREIRA	24/05/2019
011683	PAULO F TOLEDO DOS SANTOS	31/05/2019
025820	SANDRA REGINA MORETTI FERREIRA	31/05/2019
023347	HELENA F DE BARROS MAZOTI	07/06/2019
003638	MAURICIO SEBASTIAO CORAZZA	28/06/2019
003793	PAULO CESAR DE SOUZA	28/06/2019
007655	ALEXANDRE DOMINGOS BERTAGLIA	28/06/2019
009428	MARILAINE CRISTINA G DE LIMA	28/06/2019
010995	LUCIANO VIEIRA SILVA	28/06/2019
011911	IVONETE SARTORI FAGUNDES	28/06/2019
022552	SILVIO LUIZ DE OLIVEIRA	28/06/2019
090897	DERCIO GIL JUNIOR	28/06/2019
090915	JOSE CARLOS BRANDAO	28/06/2019





**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**

Amostra selecionada:

- Ivani Martini – Matrícula nº 022762

O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

- **Documentos:**

Foram analisados os documentos de cada processo:

- a. Requerimento;
- b. Qualificação do Beneficiário -Certidões de Casamento, RG, CPF, PIS/PASEP;
- c. Ciência da modalidade e valor do benefício;
- d. Declaração do servidor sobre acumulação de cargos na Administração Pública;
- e. Declaração de que não responde a Processo Administrativo (CCIA);
- f. Certidão de tempo de contribuição - INSS (Portaria MPS 154);
- g. Informações dos assentamentos funcionais - cargo, carreira, data de ingresso (Dtc e informações relacionadas);
- h. Comprovante de pagamento - remuneração e vantagens pessoais (Copag Ou holerite);
- i. Contagem de aposentadoria;
- j. Demonstrativo do cálculo do benefício e fundamentação legal (planilha de cálculo da aposentadoria);
- k. Análise técnica do setor de benefícios (cota de encaminhamento ao diretor previdenciário);
- l. Portaria Parecer Referencial;
- m. Termo de Concessão (Minuta da Portaria).

Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Fluxo:**

Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, seguindo a ordem descrito no Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O fluxo do processo de concessão segue em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Sistemas:**

O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

- **TCE-SP**

A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

- **Arquivo:**  
O processo foi arquivado.

2.1.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

2.1.2 Processo de Aposentadoria por Incapacidade Permanente

Relação dos processos concedidos quanto a aposentadoria por Invalidez ou Incapacidade:

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
025202	ADEMILDES PEREIRA ROCHA	04/01/2019
012412	EDUARDO REIS	04/01/2019
032692	NEIDE SACILOTTO	04/01/2019
011953	MAURICIO C DE CASTRO NETO	11/01/2019
035721	MARIA DE FATIMA F HENRIQUES	18/01/2019
025029	IRACI DOS SANTOS ROCHA	25/01/2019
028358	ROSITA SELIGRA LOPES	15/02/2019
028916	ROSITA SELIGRA LOPES	15/02/2019
030252	ELAINE C DE A PIFAI GUIMARAES	08/03/2019
023832	VENEZA S M ALVES DE CARVALHO	29/03/2019
035470	CRISTINA LIOTTE	29/03/2019
024218	BERNADETE DE BARROS GIMENEZ	29/03/2019
021242	ALINE CRISTINA ROSSI	12/04/2019
026721	TELMA FONSECA DE CANDIDO	12/04/2019
028242	SANDRA REGINA DA COSTA	12/04/2019
011149	OSVALDO RUIZ GIMENEZ	18/04/2019

Amostra selecionada:

- Eduardo Reis – Matrícula nº 012412

O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

- **Documentos:**

Foram analisados os documentos de cada processo:

- a. Notificação;
- b. Qualificação do Beneficiário -Certidões de Casamento, RG, CPF, PIS/PASEP;
- c. Ciência da modalidade e valor do benefício;
- d. Declaração do servidor sobre acumulação de cargos na Administração Pública;
- e. Declaração de que não responde a Processo Administrativo (CCIA);
- f. Certidão de tempo de contribuição - INSS (Portaria MPS 154);
- g. Informações dos assentamentos funcionais - cargo, carreira, data de ingresso (Dtc e informações relacionadas);



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

- h. Comprovante de pagamento - remuneração e vantagens pessoais (Copag Ou holerite);
- i. Contagem de aposentadoria;
- j. Laudo médico e base legal para o enquadramento - integral ou proporcional;
- k. Demonstrativo do cálculo do benefício e fundamentação legal (planilha de cálculo da aposentadoria);
- l. Análise técnica do setor de benefícios (cota de encaminhamento ao diretor previdenciário);
- m. Portaria Parecer Referencial;
- n. Termo de Concessão (Minuta da Portaria).

Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Fluxo:**

Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, seguindo a ordem descrito no Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O fluxo do processo de concessão segue em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Sistemas:**

- O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

- **TCE-SP**

A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

- **Arquivo:**

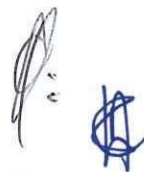
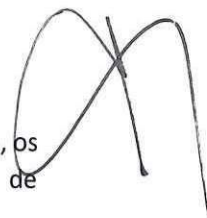
O processo foi arquivado.

#### 2.1.2.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

#### 2.1.3 Processo de Aposentadoria por Idade.

Relação dos processos concedidos quanto a aposentadoria por Idade:





**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO**

<b>MATRÍCULA</b>	<b>NOME</b>	<b>DATA APOS.</b>
023027	MARIA HELENA FANECO	25/01/2019
023350	SERGIO YOSHIMI YAMAMOTO	17/05/2019
025469	ANESIA KUASNE TORRES	28/06/2019
025637	MARIA DA CONCEICAO D DA SILVA	22/03/2019
025640	CLEUZA CARDOSO RODRIGUES	19/06/2019
026076	MARIA ROSA RADUAN	25/01/2019
027479	IONE GOES BRANDINO	28/06/2019
027598	CARLOS ROBERTO KOZLAUSKAS	08/02/2019
027758	MARINA DE LOURDES ZANDONADI	08/02/2019
028607	IDARCI NASCIMENTO DOS SANTOS	22/02/2019
030184	ELIZABETH DEGUTHI OGATA	17/05/2019
030344	ELINEA PEREIRA RIBEIRO	04/01/2019
030700	ILDAMAR APARECIDA N BOMFIM	29/03/2019
030878	HENRIQUE FELIX CAPELEIRO	14/06/2019
031032	GENI A DE BERNARDO LOUREIRO	01/02/2019
031170	WANI LOPES DA CONCEICAO	18/01/2019
031274	LEILA FATIMA DA LUZ SILVA	28/06/2019
031686	CRISTINA AMALIA C VICCARI	25/01/2019
033263	MARTA DORACI SANTIM	15/02/2019
034998	JOSE TARCISIO MUSSI	31/05/2019
035717	IVONE DE ARAUJO	14/06/2019
036439	ROSANA RITA RUOTOLO MOLINA	03/05/2019
036917	MARIA DA PENHA SAMPAIO COELHO	05/04/2019
038746	GLORIA ALONSO FLORES DE PAULA	29/03/2019

Amostra selecionada:

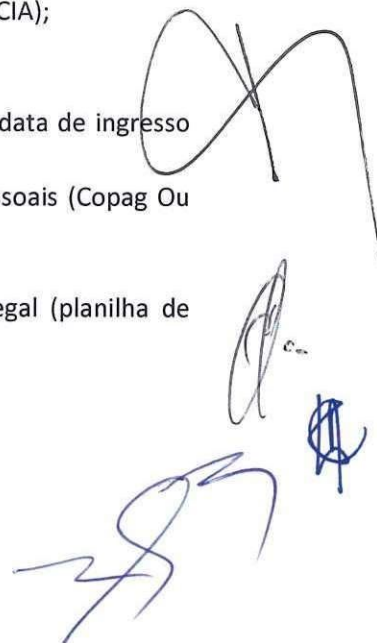
- Marta Doraci Santim – Matrícula nº 033263

O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

- **Documentos:**

Foram analisados os documentos de cada processo:

- Requerimento;
- Qualificação do Beneficiário -Certidões de Casamento, RG, CPF, PIS/PASEP;
- Ciência da modalidade e valor do benefício;
- Declaração do servidor sobre acumulação de cargos na Administração Pública;
- Declaração de que não responde a Processo Administrativo (CCIA);
- Certidão de tempo de contribuição - INSS (Portaria MPS 154);
- Certidão de outros Regimes Próprios (Portaria MPS 154);
- Informações dos assentamentos funcionais - cargo, carreira, data de ingresso (Dtc e informações relacionadas);
- Comprovante de pagamento - remuneração e vantagens pessoais (Copag Ou holerite);
- Contagem de aposentadoria;
- Demonstrativo do cálculo do benefício e fundamentação legal (planilha de cálculo da aposentadoria);



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO**

- l. Análise técnica do setor de benefícios (cota de encaminhamento ao diretor previdenciário);
- m. Portaria Parecer Referencial;
- n. Termo de Concessão (Minuta da Portaria).

Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Fluxo:**

Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, seguindo a ordem descrito no Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O fluxo do processo de concessão segue em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Sistemas:**

- O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

- **TCE-SP**

A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

- **Arquivo:**

O processo foi arquivado.

#### 2.1.3.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

#### 2.1.4 Processo de Aposentadoria Especial

Relação dos processos concedidos quanto a aposentadoria Especial:







INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
022351	DEBORA CRISTIANE G CARLETO	11/01/2019
026578	MONICA DE JESUS B ASSUMPCAO	11/01/2019
010714	LUIS CARLOS DE GODOY	11/01/2019
028858	MARIA AMELIA DE SOUZA SILVA	18/01/2019
023965	LECIR DA SILVA LINHART	25/01/2019
021817	MANOEL LUIS ANTUNES	25/01/2019
022906	LAURINEIDE RODRIGUES DUQUE	01/02/2019
023867	MARILENE DE SOUZA	01/02/2019
022830	ANALUCIA DE O MORALES VILHA	15/02/2019
031784	ANDREA MAIA DE MEDEIROS	15/02/2019
021676	DALVA ROCHA LOPES	15/02/2019
013436	DENISE GROTTI	01/03/2019
021563	JOSELEINE DE CAMPOS GOMES	01/03/2019
022944	ANDRE LUIZ CICCONE	08/03/2019
021775	SILVERIA ROSA R MADEIRA	15/03/2019
022859	MARCIA DONIZETI T MALHEIRO	15/03/2019
009776	CARMEM L STURION DE CARVALHO	22/03/2019
022431	ELIANA DE CARVALHO D GAROFALO	22/03/2019
022574	SUELENE DE ALVARENGA	22/03/2019
022945	RITA DE CASSIA FREITAS	22/03/2019
022847	RUTE CARDOSO DE ALMEIDA	29/03/2019
032674	AMELIA FATIMA ISNOLDO MARCHESI	05/04/2019
036066	SHIRLEI ESLAVA HEPP	12/04/2019
023813	CLAUDIA REGINA MARIA LUCIANO	12/04/2019
030153	VALERIA DE FREITAS SPEIAR	12/04/2019
026777	ESTER COSTA DE AQUINO	18/04/2019
022676	EDINIZIO FRANCISCO DE SOUZA	18/04/2019
032225	ROSANA DA SILVA MARTINS	26/04/2019
021665	ANTONIA BARBOSA DOS SANTOS	03/05/2019
010172	VALTER JOSE DOS SANTOS	04/05/2019
026393	LUIZA PAULA DA SILVA CAMILLO	10/05/2019
034963	SUELI MARTINS BALDENEBRO	17/05/2019
030108	JEANNE MYRNA OLIVEIRA CASTRO	17/05/2019
035334	VALQUIRIA MARILIA ANTONIETO	24/05/2019
022400	KATIA RAFAEL CASA SANTOS	24/05/2019
023791	NANCI APARECIDA RONDELLI	24/05/2019
021999	ELIANA BAESSO MOURA	31/05/2019
023696	TEREZA PALMAKA ARGUELLO	31/05/2019
013407	VALERIA CRISTINA PEREIRA	07/06/2019
022855	SELMA TARNOWSKI AUGUSTO SILVA	07/06/2019
022709	WAGNER RYDL BUCHMANN	14/06/2019
021569	MARCIA REGINA SCHADEK MARQUES	19/06/2019
026404	SUSI CORVALAN PENTEADO	28/06/2019

Amostra selecionada:

- Edinizio Francisco De Souza – Matrícula N°022676

O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

- **Documentos:**

Foram analisados os documentos de cada processo:

- a. Requerimento;
- b. Qualificação do Beneficiário -Certidões de Casamento, RG, CPF, PIS/PASEP;
- c. Ciência da modalidade e valor do benefício;
- d. Declaração do servidor sobre acumulação de cargos na Administração Pública;
- e. Declaração de que não responde a Processo Administrativo (CCIA);
- f. Certidão de tempo de contribuição - INSS (Portaria MPS 154);
- g. Informações dos assentamentos funcionais - cargo, carreira, data de ingresso (Dtc e informações relacionadas);
- h. Comprovante de pagamento - remuneração e vantagens pessoais (Copag Ou holerite);
- i. Contagem de aposentadoria;
- j. Perfil profissiográfico previdenciário com análise da perícia médica;
- k. Demonstrativo do cálculo do benefício e fundamentação legal (planilha de cálculo da aposentadoria);
- l. Análise técnica do setor de benefícios (cota de encaminhamento ao diretor previdenciário);
- m. Portaria Parecer Referencial;
- n. Termo de Concessão (Minuta da Portaria).

Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Fluxo:**

Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, seguindo a ordem descrito no Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O fluxo do processo de concessão segue em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Sistemas:**

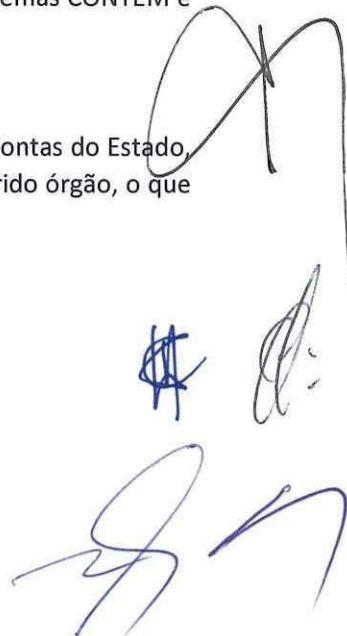
O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

- **TCE-SP**

A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

- **Arquivo:**

O processo foi arquivado.







## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

### 2.1.4.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

### 2.2 Apuração Geral do Procedimento de Pensão por morte

Foram identificados no 1º Semestre de 2019 o encaminhamento de 58 (cinquenta e oito) processos de concessão de pensão por morte.

Por amostragem, foram selecionados 01 (um) processo de pensão por morte.

Relação dos processos concedidos quanto concessão de pensão:

MATRÍCULA	NOME	DATA PENS.
090858	MARIA YARA BRANDAO M DA COSTA	01/01/2019
090857	MARIA DE FATIMA DE SOUZA	02/01/2019
090852	PEDRO DOS SANTOS NETO	03/01/2019
090877	MARIA JOSILENE DE S O SERGIO	04/01/2019
090859	MARIA LUIZA FRANCO ROSSONI	07/01/2019
090874	DENISE MARTINS DA SILVA	11/01/2019
090875	MICAEL MARTINS FELIX DA SILVA	11/01/2019
090894	ELIANA SILVA MIRANDA	13/01/2019
090861	CLARICE MARGONARI ADAMO	14/01/2019
090864	VERA LUCIA SIMOES DE S GATTI	19/01/2019
090870	JONAS CARDOSO	21/01/2019
090865	APARECIDA LANZIERI	23/01/2019
090860	MARIA GREGORIO C JANUARIO	25/01/2019
090867	MARIA ROSIENE DOS SANTOS PINTO	02/02/2019
090868	MATHEUS SANTOS PINTO	02/02/2019
090869	FABIANA SANTOS PINTO	02/02/2019
090878	NILZETE NOGUEIRA DE LARA	09/02/2019
090881	MARIA BARBOSA TORRES DE MOURA	15/02/2019
090884	LEONOR SOAVE MAHFUD	20/02/2019
090893	SUELI DE CAMPOS SILVA	20/02/2019
090879	GIAN LUCCA ZUTIN QUAGLIO	22/02/2019
090880	CAROLINA ZUTIN QUAGLIO	22/02/2019
090883	CRISTIANE M DE J R DOS SANTOS	22/02/2019
090885	MARCIA NASCIMENTO DE CARVALHO	22/02/2019
090887	MATIAS CARVALHO TOMAZ	22/02/2019
090886	TEREZA DA SILVA	24/02/2019
090900	GERALDA CUSTODIA DOS REIS	26/02/2019
090890	JANDIRA DA SILVA	27/02/2019
090888	CLODOALDO GRANA	05/03/2019
090889	VINICIUS DOS SANTOS GRANA	05/03/2019
090892	SILVIA NANI BAFFILE PRIOLLI	17/03/2019
090896	NEIDE BEVILACQUA NASCIMENTO	24/03/2019
090895	RUTH RUSEV VASCONCELOS	30/03/2019
090921	MARIA DE LOURDES DA S TINTE	01/04/2019

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

090898	MARIA HELENA PLACERES SIMOES	04/04/2019
090927	ANGELA MARIA DA SILVA TIBURCIO	08/04/2019
090906	DIRCE BARRADAS BEZERRA TAVARES	10/04/2019
090907	GISLAINE BARRADAS TAVARES	10/04/2019
090904	MARIA DO CARMO N SANTOS	11/04/2019
090899	ABDALA IANES GOES LACERDA	16/04/2019
090903	MARILIA SILVA CRUZ PEREIRA	18/04/2019
090905	MARIA DE FATIMA DA C BOF	30/04/2019
090908	FRANCISCA SOARES DE ARAUJO	08/05/2019
090912	HERON DOMINGUEZ T DA SILVA	21/05/2019
090917	KLEIA ASSIS	23/05/2019
090922	ELIZABETH MARIA PINTO GOMES	25/05/2019
090914	JOSE ROBERTO PEREIRA	30/05/2019
090930	ANTONIO MAZER SOBRINHO	30/05/2019
090918	SONIA FRANCA ARAUJO DA SILVA	31/05/2019
090919	SAMARA VITORIA ARAUJO DA SILVA	31/05/2019
090916	MARIA LUIZA DE SOUZA DIAS	01/06/2019
090929	MARIA DO CARMO C MENDONCA	01/06/2019
090931	MERCEDES FRANZ DOS SANTOS	08/06/2019
090926	MARIA JOSE DA ROSA	11/06/2019
090932	TERESA C A DALFEOR DE BARROS	15/06/2019
090938	NAIDE AZEVEDO DE ALMEIDA	16/06/2019
090933	ISABEL MULLER DA CUNHA	24/06/2019
090934	MARIA ALICE QUINTELA ABIB	29/06/2019

Amostra selecionada:

- Kleia Assis – Matrícula nº 090917

O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

- **Documentos:**

Foram analisados os documentos de cada processo:

- Requerimento;
- Declaração de acumulação de benefício;
- Termo do TCE;
- Certidão de óbito;
- Escritura pública de união estável
- RG do falecido;
- CPF do falecido;
- Certidão de casamento/ nascimento do falecido;
- Documento PIS/PASEP;
- Comprovante de endereço no nome do falecido;
- RG da pensionista;
- CPF da pensionista;
- Título de eleitor da pensionista;
- Comprovante de endereço no nome da pensionista;
- Planilha aposentadoria falecido(a);
- Planilha excel (vitalidade do benefício);





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

- q. Planilha pensionista;
- r. Cota de encaminhamento para homologação;
- s. Extrato do benefício;
- t. Termo de opção pelo benefício mais vantajoso;
- u. Termo de compromisso inf. Ao órgão competente.

Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Fluxo:**

Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, seguindo a ordem descrito no Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O fluxo do processo de concessão segue em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios.

- **Sistemas:**

- O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

- **TCE-SP**

A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

Fica condicionado para o próximo exercício, nova auditoria para a comprovação do efetivo encerramento do processo.

- **Arquivo:**

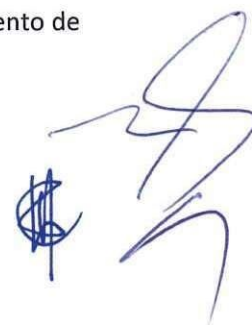
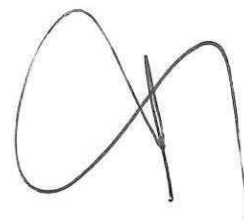
O processo foi arquivado.

#### 2.2.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

#### 2.3 Apuração Geral do Procedimento de Revisão de Aposentadoria ou Pensão

Conforme informação e registro do Departamento Previdenciário, não houve procedimento de revisão de aposentadoria ou pensão para o 1º Semestre de 2019.





**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO**

**2.3.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO**

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO**

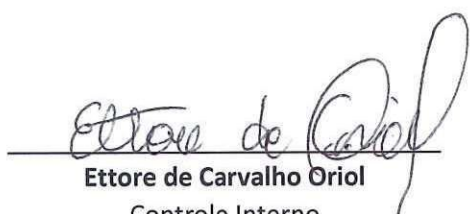
**3. CONCLUSÃO GERAL**

Analisadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do SBCPREV, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do SBCPREV durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

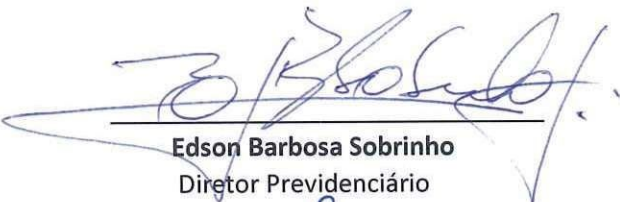
Futuramente, os Relatórios de Controle Interno devem abranger o Plano de Ação e suas metas estabelecidas, mas por enquanto este ainda está em processo de elaboração.

Recomenda-se atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

São Bernardo do Campo/SP, 27 de abril de 2022.




**Ettore de Carvalho Oriol**  
Controle Interno



**Edson Barbosa Sobrinho**  
Diretor Previdenciário



**Antonio Gilmar Giral dini**  
Diretor Financeiro e de  
Investimentos



**Alcir Pirani**  
Diretor do Departamento de  
Orçamento e Controladoria



**José Luiz Gavinelli**  
Secretário de Finanças

