



**RELATÓRIO DE
CONTROLE INTERNO**

2º SEM 2019

A handwritten signature in black ink is located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a single name or set of initials.



**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	6
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.....	16



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 2º Semestre de 2019 o encaminhamento de 174 (cento e setenta e quatro) processos, sendo:

- **103 (cento e três) 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);
- **13 (treze) processos** de aposentadoria Invalidez ou Incapacidade (Art. 40, parágrafo 1º, inciso I da Constituição Federal e Emenda Constitucional nº 70/12);
- **22 (vinte e dois) processos** de aposentadoria por Idade (Art. 40 da Constituição Federal na redação da Emenda Constitucional nº 41/03) e
- **36 (trinta e seis) 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.
021846	MARIA DA PENHA ROSA DA SILVA	05/07/2019
030069	ROSANGELA A CORDEIRO	05/07/2019
022923	CACILDA M DE O ALMEIDA MAIA	05/07/2019
090925	CARMEN MARIA PEREZ PACHECO	05/07/2019
022218	JACI DA ROSA KOGLIN PEREIRA	12/07/2019
023381	WAGNER JOSE DA SILVA	12/07/2019
023650	ANGELA R PEDROSO MESERLIAN	12/07/2019
028366	DENISE RIBEIRO FELIX	12/07/2019
022372	MARIA APARECIDA ALVES CAMPOS	19/07/2019
034156	APARECIDA DE LOURDES DA SILVA	19/07/2019
022072	VERONICA DE ROCHA MENDONCA	19/07/2019
023331	FLAVIO MIGUEL E SANTO ELESBAO	19/07/2019
024216	RACHEL GOMES DA SILVA	19/07/2019
032189	VERA LUCIA HEPP	19/07/2019
034271	MARIA DE FATIMA DE ALMEIDA	19/07/2019
025844	ROSA ALVES DO N CASEMIRO	19/07/2019
030168	DENISE DE OLIVEIRA PORTA	26/07/2019
024628	ABGAIR MARIA DE LIMA OLIVEIRA	26/07/2019
026492	MARIA APARECIDA FALCAO MODESTO	26/07/2019
023852	CRISTIANE PRIETO DOS SANTOS	02/08/2019
022766	MARIA RITA GARIBOTI	02/08/2019
026903	DENISE T L TEIXEIRA DIAS	02/08/2019
030643	MIRIAM A LEMOS DA SILVA	02/08/2019
028421	MARIA CELESTE ZEPPELIN	02/08/2019
035890	MARIA MADALENA SIMAO	02/08/2019
009779	MARIA CRISTINA F DE LIMA	09/08/2019
023775	CATIA CILENE DE SOUZA BRITO	09/08/2019
022245	ANTONIO RAIMUNDO DOS SANTOS	09/08/2019
027085	JOZILEIDE FERREIRA DE CASTRO	09/08/2019
030844	CRISTINA DAMINATO ALVES	16/08/2019
023970	HELIO LEMOS SOARES FILHO	16/08/2019
033270	ELIANA AMBROGINI BRENN	23/08/2019
025901	SANDRA MARA DE C CALDEIRA	23/08/2019
034495	NILVA APARECIDA DA SILVA MARIA	23/08/2019
013490	SORAIA LOPES VARGA MOURA	30/08/2019
025643	SANDRA SOARES DOS SANTOS	30/08/2019
026663	MARIA HELENA M M DE MIRANDA	30/08/2019
022518	MARILAINÉ FAVINI	06/09/2019
026876	SILVIA GENTILE ROCHA	06/09/2019
034646	SONIA MARIA DOS SANTOS SILVA	13/09/2019
024215	MARIA RITA DOS SANTOS	13/09/2019
024308	CLAUDIA INES BARBERO	13/09/2019
023940	SANDRA APARECIDA B RODRIGUES	20/09/2019
025750	MARIA DO S DA G P DE SANTANA	20/09/2019
023151	UMBELINA NOVELI	20/09/2019
022405	AUDREY NEVACCHI ALVES	27/09/2019



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

026444	ROSELI NASCIMENTO	27/09/2019
023384	JOSE ANTONIO VINTURINI	04/10/2019
032245	CELIA CRISTINA M B PASSARO	04/10/2019
009187	TANIA MARTIN	04/10/2019
027150	MARLI DAS GRACAS S DE BARROS	11/10/2019
025831	VALDIVIA F DO BOMFIM MATESCO	18/10/2019
025364	TERESA CRISTINA GUAGLIARDI	18/10/2019
032363	MARCIA CAMILO	18/10/2019
021957	REGIANE NOGUEIRA RAO	25/10/2019
025553	MARLI ELIZABETE B TAKATU	25/10/2019
030854	LUCIA B DE MACEDO	25/10/2019
025807	MARIA LEUDA DE ARAUJO BONIOL	25/10/2019
023754	BEATRIZ PEREIRA LIMA	01/11/2019
030670	JOAQUIM ROBERTO TOMAZ	01/11/2019
022196	FABIOLA DIMITROV BELTRAME	08/11/2019
009455	VIVIANE MARIA VELASCO MANEZ	14/11/2019
022284	ZILDA MARIA DOS SANTOS COSTA	14/11/2019
023118	DOMINGOS SAVIO DA SILVA	22/11/2019
023497	MONICA GUEDES C DE SOUZA	22/11/2019
034799	MONICA CORNETTI DA SILVA GOMES	26/11/2019
034415	MONICA CORNETTI DA SILVA GOMES	26/11/2019
023953	ANA PAULA MELO FERREIRA	29/11/2019
027034	TERESA JERONIMO RIBEIRO	29/11/2019
025611	CIRLENE LOURENCO CAPUTO	30/11/2019
013504	MARIA INES DOS SANTOS	06/12/2019
026697	JEREMIAS DA SILVA LIRIO FILHO	06/12/2019
030466	VITAL BRASIL GARCIA BUENO	06/12/2019
090970	CLEUZA AP GOMES DA SILVA	13/12/2019
023849	NEIDE S DOS SANTOS DE MOURA	20/12/2019
026725	ROSANI NARDI	20/12/2019
022615	IARA NILDA LOZANO	23/12/2019
022098	SILVANA SCOPEL DE MAGALHAES	27/12/2019

Amostra selecionada:

- Ana Paula Melo Ferreira – Matrícula nº023953

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);
- 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. 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.

- **Arquivo:**

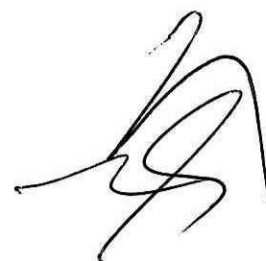
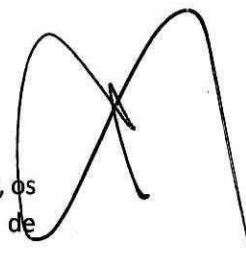
O processo foi arquivado.

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:



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
024323	ODETE A DE OLIVEIRA REZENDE	12/07/2019
023048	PAULA CRISTINA D BERTOLOZZI	02/08/2019
027526	MARCIA GARCIA	16/08/2019
033406	MARCIA GARCIA	16/08/2019
024630	DANIELE PARANHOS FERRUZ	06/09/2019
025560	MARIA I M FERREIRA DA SILVA	13/09/2019
027680	ABEL DIAS GARCIA	13/09/2019
028284	CLAUDIA BETANIA DE LIMA SILVA	20/09/2019
026185	ELIZABETH APARECIDA STRUZIATO	27/09/2019
025599	DORICEA GOMES DE BARROS MORAES	18/10/2019
034760	FERNANDO T CHAVES DE LACERDA	18/10/2019
010552	ANA LAURA DE LIMA ZEZA	25/10/2019
037410	GISELENE PINTO SANTOS	20/12/2019

Amostra selecionada:

- Abel Dias Garcia – Matrícula n° 027680

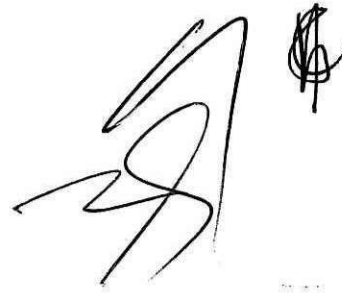
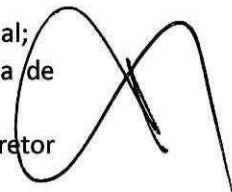
O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

- **Documentos:**

Foram analisados os documentos de cada processo:

- Notificação;
- 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);
- 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;
- Laudo médico e base legal para o enquadramento - integral ou proporcional;
- Demonstrativo do cálculo do benefício e fundamentação legal (planilha de cálculo da aposentadoria);
- Análise técnica do setor de benefícios (cota de encaminhamento ao diretor previdenciário);
- Portaria Parecer Referencial;
- 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.





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

- **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

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
030600	JOSE FERREIRA DIAS JUNIOR	05/07/2019
031291	SANDRA REGINA IWAMOTO	05/07/2019
037457	JOSE CARLOS GONGORA CABELLO	12/07/2019
032946	MARIA AP PEREIRA DE ALMEIDA	19/07/2019
034343	ROSAURA SILVA DE OLIVEIRA	19/07/2019
030610	ANA LUCIA DA HORA GOMES	26/07/2019
032004	ROSA MARIA PEPINO	26/07/2019
025996	MARIA DAS GRACAS MOURA DE SA	09/08/2019
026157	JANETE CONCEICAO C DOMINGUES	09/08/2019
028212	MARCELA SANTOS DE CARVALHO	23/08/2019
030490	JOSEFA BEZERRA DO VALE	23/08/2019
025513	HELENIR EMILIA ZUIN	30/08/2019
031716	MARIA LEOPOLDINA DE OLIVEIRA	30/08/2019
026807	GISLENE AP DONIZETI C SILVEIRA	06/09/2019
024163	SANDRA AP FERNANDES DAS MERCES	13/09/2019
034640	CARLOS MASSAKATSU GYOTOKU	20/09/2019
025321	HELOIZA HELENA C FRANCISCO	04/10/2019
033642	TEREZINHA DE FATIMA PELUCHI	25/10/2019
006673	EDSON MASSAMORI NAKAZONE	22/11/2019
025919	LIDIA CRISTINA CARUSO	29/11/2019
031099	LUZIA APARECIDA MENEGUINI	13/12/2019

Amostra selecionada:

- Carlos Massaka Tsu Gyotoku – Matrícula n° 034640

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



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

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.
021846	MARIA DA PENHA ROSA DA SILVA	05/07/2019
030069	ROSANGELA A CORDEIRO	05/07/2019
022372	MARIA APARECIDA ALVES CAMPOS	19/07/2019
034156	APARECIDA DE LOURDES DA SILVA	19/07/2019
021620	ELI JACIRA MELO DE OLIVEIRA	19/07/2019
030168	DENISE DE OLIVEIRA PORTA	26/07/2019
022661	SUZANA MOREIRA DE CASTRO	26/07/2019
023852	CRISTIANE PRIETO DOS SANTOS	02/08/2019
023077	CLAUDIA CABRAL DE VASCONCELOS	02/08/2019
009779	MARIA CRISTINA F DE LIMA	09/08/2019
023775	CATIA CILENE DE SOUZA BRITO	09/08/2019
022729	VLADIMIR DE MOURA	09/08/2019
023106	FLAVIA R APARECIDA DE SOUSA	12/08/2019
033270	ELIANA AMBROGINI BRENN	23/08/2019
013490	SORAIA LOPES VARGA MOURA	30/08/2019
034646	SONIA MARIA DOS SANTOS SILVA	13/09/2019
022490	MARIA DAS N GOUVEIA DOS SANTOS	13/09/2019
023940	SANDRA APARECIDA B RODRIGUES	20/09/2019
025750	MARIA DO S DA G P DE SANTANA	20/09/2019
022405	AUDREY NEVACCHI ALVES	27/09/2019
021123	CLAUDIO NACONECY DE SOUZA	27/09/2019
021368	MARIA DAS DORES SILVA LOPES	04/10/2019
025831	VALDIVIA F DO BOMFIM MATESCO	18/10/2019
021957	REGIANE NOGUEIRA RAO	25/10/2019
023754	BEATRIZ PEREIRA LIMA	01/11/2019
024344	VANDERLI APETTITI DANI	01/11/2019
009455	VIVIANE MARIA VELASCO MANEZ	14/11/2019
021103	JOSE A DE JESUS CARVALHO	14/11/2019
034799	MONICA CORNETTI DA SILVA GOMES	26/11/2019
034415	MONICA CORNETTI DA SILVA GOMES	26/11/2019
023953	ANA PAULA MELO FERREIRA	29/11/2019
013504	MARIA INES DOS SANTOS	06/12/2019
023461	EDUARDO OIYE	06/12/2019
007455	CONRADO BENTO BORGES	13/12/2019
023489	PAULO MARADEI SIMOES	13/12/2019
023849	NEIDE S DOS SANTOS DE MOURA	20/12/2019

Amostra selecionada:

- Audrey Nevacchi Alves – Matrícula N°022405

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);



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

- 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.

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.



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

2.2 Apuração Geral do Procedimento de Pensão por morte

Foram identificados no 2º Semestre de 2019 o encaminhamento de 57 (cinquenta e sete) 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.
090936	ROBSON CERQUEIRA DE FREITAS	01/07/2019
091098	VALDEMIR GABRIEL COELHO	08/07/2019
090935	MARIA JOSE RICCI CANO	10/07/2019
090944	JANDIRA DA SILVA	26/07/2019
090939	MARIA JOSE MARMO MATULEVICIUS	30/07/2019
090962	WILLIAN MORENO DA SILVA	06/08/2019
090940	NEUZA MARIA VITORINO DA SILVA	06/08/2019
090941	MARIA CELIA SOUSA GOMES	07/08/2019
090951	MARIA MELO DOS SANTOS	13/08/2019
090946	SUELI CONCEICAO RONCONI BARION	14/08/2019
090943	MARIA CRISTINA BAPTISTA GABAS	16/08/2019
090945	ANA LUCIA DA SILVA SANCHES	17/08/2019
090948	FRANCISCA GONCALVES DA COSTA	20/08/2019
090965	JOSE ALVES CORDEIRO	21/08/2019
090954	MARIA DAS GRACAS CHAGAS SANTOS	28/08/2019
090955	MARIA DE LOURDES A DOS SANTOS	30/08/2019
090949	RAIMUNDA DE SOUZA AMORIM	31/08/2019
090952	ANIZIA ALVES BATISTA	31/08/2019
090947	ALANA DA CONCEICAO DIAS	03/09/2019
090963	TANIA CRISTINA PIRES ANTONIETO	05/09/2019
090957	TEREZINHA DE JESUS BILAQUI	07/09/2019
090959	ELENI GERBELL CERONI	08/09/2019
090958	IVONETE GUIDOLIN ARAUJO	11/09/2019
090950	ANTONIA MARIA DA SILVA	11/09/2019
090953	EVA OLINDA GARCIA ORTIZ	12/09/2019
090956	HILDEBRANDO MEDICI NETO	17/09/2019
090961	MARIA HELENA DE SOUSA	23/09/2019
090966	NATHALIA MARTINS C CORTEZ	26/09/2019
090976	MARIA DE LOURDES T DE OLIVEIRA	11/10/2019
090971	ANTONIA DO CARMO ARTHUZO PAPP	12/10/2019
090968	CELINA AUGUSTO CAMARGO	13/10/2019
090969	EMERSON LUIZ AUGUSTO DE CAMARG	13/10/2019
090964	HELENI DE ANDRADE RIBEIRO	14/10/2019
090967	SHIGERU OGURA	15/10/2019
090972	SELMA DA ROCHA DIONISIO PEREIR	15/10/2019
090973	DANIEL RIBEIRO DA ROCHA PEREIR	15/10/2019
090974	GABRIEL RIBEIRO PEREIRA	15/10/2019
090975	MAURICIO DA ROCHA PEREIRA	15/10/2019
016968	ARIANE RODRIGUES DE CASTRO	15/10/2019
090986	ELIANE MARTINS	16/10/2019
090993	SOLANGE RUFINO PEREIRA COSTA	19/10/2019
090994	KELLY RUFINO COSTA	19/10/2019



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

090977	VALTER JOSE CARLOS ARONCHI	29/10/2019
090978	DIVANIA APARECIDA DA C CAMPOS	01/11/2019
090980	MAFALDA MANJACOMO TEIXEIRA	12/11/2019
090981	MARIA RITA DE JESUS MACIEL	19/11/2019
090982	TERESA CAMILO DA SILVA	19/11/2019
090979	RAIMUNDA TOURINHO SOLEDADE	22/11/2019
090987	CARMEN DA SILVA ROCHA	02/12/2019
090985	JOSE ANTONIO RIBEIRO DA SILVA	04/12/2019
090991	MARIA MARY DIAS NOGUEIRA	05/12/2019
090988	FRANCISCA FERREIRA RIBEIRO	08/12/2019
090989	ENY TEIXEIRA MIGUEL DE MELO	09/12/2019
090992	SANDRA REGINA DE ROSSI	11/12/2019
090997	JOSEFA VITA DE JESUS SILVA	14/12/2019
090995	MARLENE DE FATIMA CHATAACK	22/12/2019
091006	FRANCES WHITE ROSSI	27/12/2019

Amostra selecionada:

- Mafalda Manjacom Teixeira – Matrícula nº 090980

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);
- Planilha pensionista;
- Cota de encaminhamento para homologação;
- Extrato do benefício;
- Termo de opção pelo benefício mais vantajoso;
- 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.



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

- **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 2º Semestre de 2019.

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



Aécir Pirani
Diretor do Departamento de
Orçamento e Controladoria



José Luiz Gavinelli
Secretário de Finanças