



**RELATÓRIO DE
CONTROLE INTERNO**

1º SEM 2020

[Handwritten signature]
[Handwritten 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	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.....	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 1º Semestre de 2020 o encaminhamento de 184 (cento e oitenta e quatro) processos, sendo:

- **107 (cento e sete) 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);
- **10 (dez) processos** de aposentadoria Invalidez ou Incapacidade (Art. 40, parágrafo 1º, inciso I da Constituição Federal e Emenda Constitucional nº 70/12);
- **30 (trinta) processos** de aposentadoria por Idade (Art. 40 da Constituição Federal na redação da Emenda Constitucional nº 41/03) e
- **37 (trinta e sete) 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.
000419	OSMAR APARECIDO DA SILVA	27/03/2020
002317	FLAVIO LUIS GUEDES VESIDE	06/03/2020
002539	JOAO LINO DE MIRANDA	03/04/2020
002864	JIOLICE SANTOS DA SILVA	20/03/2020
003002	ANTONIO ARAGAO SILVA	13/03/2020
003451	MARINES SAMPAIO DA SILVA	30/04/2020
003545	EDERSON LUIZ DA SILVA	17/01/2020
003583	VALDIR DE JESUS	30/04/2020
003667	FRANCISCO CANINDE BEZERRA	21/02/2020
003705	GERALDO CUSTODIO PEREIRA	05/06/2020
003890	ROBERTO ALVES COUTO	03/04/2020
003913	JULIO CESAR FAGUNDES	27/03/2020
004311	BENEDITO APARECIDO TEIXEIRA	26/06/2020
004391	GENIS RODRIGUES DE LIMA	06/03/2020
004411	JOSE CARLOS DOS SANTOS	14/02/2020
004419	GABRIEL ARCANGELO DOS SANTOS	14/02/2020
004734	SILVIO LUIS BUFFO	06/03/2020
004818	LUIZ P DE FRANCA LIMA	20/03/2020
004847	HELIO SPEKTOR	15/05/2020
004996	BLAZ BARAJAS FERNANDES	09/04/2020
005545	CLAUDIONOR GUERRA	17/04/2020
007044	MANOEL MESSIAS SANTOS	29/05/2020
007751	KATIA ROSARIA DE ALMEIDA	17/04/2020
009706	MARIA CRISTINA BIZELLA	20/03/2020
009759	DENISE SIMOES R ESTEVES	24/01/2020
009771	LEDA MARA SUDRE TRINDADE	17/04/2020
009946	DINA CASTRIGNANO MAMELLE	17/01/2020
010015	DOMINGOS AMAURI MASSA	14/02/2020
010097	MARIA DE FATIMA SOUTO TEIXEIRA	31/01/2020
010276	CLAUDIA LUZIA DUARTE DE MATTOS	20/03/2020
010398	LEOCADIA GRABOIS DE OLIVEIRA	28/02/2020
010489	MARCOS AFONSO TAVARES DE SOUZA	05/06/2020
010500	ITAMAR GERMANIO MESQUITA	26/06/2020
010566	OLDACIR DE DEUS PINTO	31/01/2020
010608	VANIA MARIA FAUSTINO	15/05/2020
010856	TADEU NIVALDO BARRETO	21/02/2020
011188	MARINHO VIANA DA SILVA	03/04/2020
011225	PEDRO ERIVALDO DOS SANTOS	03/04/2020
011232	JOSE CARLOS ADAO	27/03/2020
011314	VALDOMIRO MARQUES DA SILVA	30/04/2020
011315	ELIANA DELLA LIBERA	21/02/2020
011356	LAURA BORGES NOGUEIRA	03/04/2020
011429	MANOEL JULIO SANTOS	11/06/2020
011448	SOLANGE NASCIMENTO DE OLIVEIRA	07/02/2020
011529	CRISTIANE GUERRERO	08/05/2020



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

011557	JOSE AUGUSTO ROQUETTO	26/06/2020
011581	EDUARDO ALVES DE SOUZA	17/04/2020
011700	AURILENE DOS SANTOS SOARES	06/03/2020
011728	CARMEM DA C ROCHA RODRIGUES	03/01/2020
011927	THAIS BADELATTO VIAL	08/05/2020
012289	ROSILANE APARECIDA DE ALMEIDA	21/02/2020
012512	SIMONE N DE ASSUNCAO VILELA	28/02/2020
013108	JOAO BATISTA DE SOUZA	27/03/2020
013118	JOSE CALIXTO LEONARDO	08/05/2020
013169	MARIA C DE MATTOS NOGUEIRA	20/03/2020
021045	VERA LUCIA BOLZAN	24/01/2020
021054	ANA LUCIA SCODIERO CONSONNI	29/05/2020
021127	ODYNA JOSE LOPEZ R LOPEZ	30/04/2020
021459	SONIA CALCADA	14/02/2020
021669	WANDA GARCIA	19/06/2020
021875	ANTONIA A E JEZERSKI	13/03/2020
022156	NILZETE NOGUEIRA DE LARA	28/02/2020
022204	GILBERTO DE PAULA SILVEIRA	06/03/2020
022217	TERESINHA A PEREIRA RAICA	30/04/2020
022228	ROBERTO RICCI	26/06/2020
022470	ANA C PALMA DO AMARAL RIBEIRO	17/04/2020
022628	CARLA SILVESTRE	05/06/2020
022648	SILMARA DEISE GERBELLI	06/03/2020
022692	PAULO HUMBERTO MAXIMIANI	27/03/2020
023034	VALDIVINO RAMIRES DA FONSECA	24/04/2020
023070	CLEIDE APARECIDA ROZENDO ZANON	28/02/2020
023149	ANA MARIA MACHADO	10/01/2020
023360	MARIA SOLANGE LONGO	20/03/2020
023377	UGO CRISTIANO URBINO	03/04/2020
023422	ANTONIO FRANCISCO DE PAULA	31/01/2020
023474	CARMEN LUCIA DE SA PINTO	15/05/2020
023555	LUCIMAR FERREIRA DA SILVA	09/04/2020
024414	SIRLENE AP G BENITES SANCHES	20/03/2020
024627	MARIA AURORA DE OL SIERRA	24/01/2020
024658	MARIA ANGELICA DOS S OLIVEIRA	13/03/2020
025933	ALZIRA GALVAO JULIO	27/03/2020
026715	ANA CLAUDIA CHIARATTI CAMACHO	28/02/2020
030010	ROSA HELENA LUIZ RAMOS	13/03/2020
030143	MARIA DE SOUSA COELHO RUY	05/06/2020
030286	EURICA KAWAGUCHI SISMAN	17/01/2020
090983	FABIO TOME DE OLIVEIRA	13/03/2020
800215	VLADIMIR ORBETELI VIOTTO	27/03/2020
800362	JULIO VICENTE GOMES	27/03/2020
028169	MARIA DA CONCEICAO O DA SILVA	21/02/2020
032257	APARECIDA ALVES	07/02/2020
033462	DEYSE MEIRE ALVES PEREIRA	06/03/2020
035699	NILZA NEVES DOS SANTOS	13/03/2020
009731	MARCIA RITA MAGRI BENUCCI	31/01/2020
024079	ROSELI AP GUEDES DA SILVA	07/02/2020
024517	JUAREZ MOREIRA	21/02/2020
025428	ALBERTO MINORU HIRABAYASHI	03/04/2020
026252	RONILDA GUIMARAES DE SOUSA	09/04/2020
026891	ELIANA CRIPPA	24/01/2020
090984	CARMELA DELL ISOLA	31/01/2020
090996	DULCE FERREIRA	27/03/2020
024032	CARLA FRIGI DENARI MARCATTO	09/04/2020
025555	VERALUCIA GALDINA DE BRITO	13/03/2020
091018	VALDEMIR PEREIRA DE SOUZA	19/06/2020



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

Amostra selecionada:

- Dulce Ferreira – Matrícula nº 090996

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.
021863	ANDREA REGINA ZANARDI	10/01/2020
025721	KELLY CRISTINA RIBEIRO	10/01/2020
032646	MARIA HILDENER DE MOURA SANTOS	10/01/2020
033977	SHIRLEI GONCALVES F DE SOUZA	17/01/2020
002345	EMILIO ANGELO STUCHI	21/02/2020
010397	IVONE APARECIDA LOURENCO	06/03/2020
036155	CELIA DE SENA SALES PAREJO	06/03/2020
026910	PAULA DANIEL SERAFIM	20/03/2020
024371	SALETE OLIVEIRA LOBATO	03/04/2020
021334	MARIA J G DE CARVALHO ARAUJO	19/06/2020

Amostra selecionada:

- Kelly Cristina Ribeiro – Matrícula nº 025721

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);



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

- I. 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

MATRÍCULA	NOME	DATA. APOS.
036851	NORIMAR DE LOURDES FIDALGO	24/01/2020
036919	MARIA APARECIDA MOREIRA AMORIM	24/01/2020
039457	SONIA MARA P BARANGELLO	24/01/2020
021935	IZABEL AP ANTUNES DA SILVA	31/01/2020
024347	CHAFIK KANHOUCHE	31/01/2020
030698	CARLOS ROBERTO MELITO	31/01/2020
034675	MARIA DA GRACA R ALDIGHIERI	31/01/2020
030300	ODAIR FONSECA BERTOLA	07/02/2020
028988	IVETH YTSUKO TOTAKE WATANABE	14/02/2020
034158	DEUSA APARECIDA FERREIRA LOPES	14/02/2020
028033	ELIZABETH DO CARMO D ONOFRE	21/02/2020
032277	GERALDO MARTINE ELIAS	21/02/2020
034346	ANA MARI AGUILAR MARTINEZ LEME	21/02/2020
034762	ARGEMIRO DEODATO	21/02/2020
028547	VERA LUCIA OLIVEIRA REIS	28/02/2020
032841	ELIANA DE CARVALHO GONCALVES	28/02/2020
027609	EUNICE DE SOUZA	13/03/2020
032648	EUNICE DE ABREU	13/03/2020
030194	AURELIZA DEZEM	20/03/2020
031284	MARILDA MACHADO P TABBERT	27/03/2020
032605	ODETE CAPARROZ GARCIA	27/03/2020
800509	LAERCIO MARTINS DOS SANTOS	27/03/2020
031715	MARIA APARECIDA DE L TREDENTE	03/04/2020
032353	LOURDES POSSEBON MADI	09/04/2020
027024	MARIA DE LOURDES M DE LIMA	17/04/2020
031964	MARIA APPARECIDA G DE SOUZA	17/04/2020
032628	ROBERTO CABALLER	17/04/2020
039770	RAQUEL DE ANDRADE R ARAKAKI	08/05/2020
031935	WAGNER FERNANDES DOS REIS	15/05/2020
028847	ANTONIA GUEDES PEREIRA	05/06/2020

Amostra selecionada:

- Eunice de Abreu – Matrícula nº 032648

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);

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

- j. Contagem de aposentadoria;
- 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.

2.1.3.1 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.
023707	MARCIA REGINA DA S GONCALVES	10/01/2020
027041	MARIA ISABEL MOCINHO MIRA	10/01/2020
012175	SEBASTIAO DA SILVA	17/01/2020
023739	ANDREIA CORREA MISSO	31/01/2020
023748	SILVIA MARA NASCIMENTO TECH	31/01/2020
010629	JOAO SOARES FONSECA	31/01/2020
023606	JOAO ROBERTO MANO	31/01/2020
025179	LISBETH SOARES	07/02/2020
025813	MARCIA DRAPELLA	07/02/2020
030066	ZELIA MARIA DE JESUS E SILVA	07/02/2020
023487	JOSE JULIO MOREIRA	07/02/2020
023902	SOLANGE SANTANA DOS S FAGLIARI	14/02/2020
023265	EDUARDO YOSHIKI ISHIDA	14/02/2020
026577	IVONE AP ANGELON AROUCA	14/02/2020
031721	SANDRA DA CONCEICAO MOTA	21/02/2020
034851	DEBORA MAGNUSSEN T DE CARVALHO	21/02/2020
023527	JORGE WASHINGTON ZAMBONI	21/02/2020
026013	MARIA DE FATIMA ARAUJO PORTES	28/02/2020
023403	JAYME LOPEZ RODRIGUEZ LOPEZ	28/02/2020
025841	CLAUDIA SANCHES	06/03/2020
023710	ANA MARIA PAULI	13/03/2020
023949	NEUSA UEHOKA	13/03/2020
035670	CELIA BARROS SILVA	20/03/2020
023937	ANGELA MARTINS DO CARMO	03/04/2020
022685	ROBERTO PIERIN	03/04/2020
021587	WILSON ROBERTO GOMES	09/04/2020
012914	JOSE TUNECA	17/04/2020
025333	IZAILDA VIEIRA RAMOS SIQUEIRA	17/04/2020
023113	JANETE GONCALES GALLO	24/04/2020
023273	EZIO LUIZ MARSON GAMBINI	15/05/2020
023436	EZIO LUIZ MARSON GAMBINI	15/05/2020
025376	DJARD PEREIRA BRANDAO FILHO	21/05/2020
023076	MAURICIO PEREIRA DOS SANTOS	29/05/2020
027035	REJANE CORREIA C DA CUNHA	11/06/2020
008608	ALMIR MARTINS	26/06/2020

Amostra selecionada:

- Claudia Sanches – Matrícula N°025841

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);

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

- 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:**

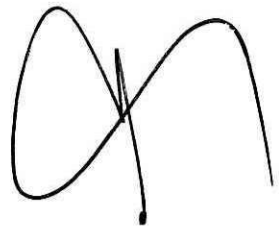
O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

- **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 1º Semestre de 2020 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.
090990	ANA BEATRIZ APARECIDA NUNES	06/01/2020
091003	FORTUNATA MARIA NOVAES	13/01/2020
091007	NELCY DE ANDRADE FARIAS	19/01/2020
091011	DENISE GATI BONTORIM ARELLARO	31/01/2020
091009	OLGA BENEDICTA BERNARDELLO	08/02/2020
091004	ROSALIA IZAURA DA CONCEICAO	10/02/2020
091010	NANCI FORTUNATO CHRISTIANO	12/02/2020
091002	JOSEFA GOMES MONTEIRO	17/02/2020
091008	HELLEN WILSON AVANCINI CANASSA	17/02/2020
091005	SARA F TRINDADE DOS SANTOS	18/02/2020
091017	ELZA MARIA FERREIRA	19/02/2020
090998	VIVIANE CRISTINA ANTONIO	28/02/2020
091012	JOSEPHA MOLINA PRIETO	04/03/2020
091019	OMIR ANDRADE	14/03/2020
091070	NEUZA MARIA DIAS GARCIA	17/03/2020
091071	JHUAN PABLO DIAS GARCIA	17/03/2020
091024	GERALDA FERREIRA DE CARVALHO	23/03/2020
091013	SONIA VALENTONI GUELF	26/03/2020
091035	JORGINA DONIZETE PAIAO GOMES	29/03/2020
091058	ANTONIO YOSHIO AWANE	31/03/2020
091015	EDINA DA SILVA TAKAOKA	02/04/2020
091016	JACIRA FINGOLO BELTRAN	09/04/2020
091020	SIDNEI MOLER	12/04/2020
091095	MARCOS SIQUEIRA DA SILVA	23/04/2020
091056	JOSE APARECIDO DE OLIVEIRA	25/04/2020
091057	MARIANE SILVA DE OLIVEIRA	25/04/2020
091023	SONIA MARIA MARCON RAZERA	26/04/2020
091025	MARIA NILZA RIBEIRO LEAL	30/04/2020
091028	LUCI BEATRIZ CAMILO	01/05/2020
091021	GERALDA MACIEL GONCALVES	02/05/2020
091022	JUREMA CARDOSO MACHADO TOCHETO	05/05/2020
091026	CARMELITA RODRIGUES SIQUEIRA	08/05/2020
091027	CRISTINA F ORBETELLI NOTARIO	11/05/2020
091044	MARIA LOPEZ SOARES	12/05/2020
091059	MARIA CREUZA BASTO DAMIAO	14/05/2020
091036	OSMARINA DE ANDRADE SOUZA	16/05/2020
091046	SERGIO SUIZU	26/05/2020
091069	HELENA MARIA L DA SILVA	27/05/2020
091030	ROSALINA MARIA MAURICIO	28/05/2020
091029	VERA LUCIA L DE P SILVA	30/05/2020
091033	MARIA M VIEIRA DE OLIVEIRA	31/05/2020
091032	MARIA DO CARMO LT FOGACA	03/06/2020
091042	ROSANA PORTO	05/06/2020
091043	DELAZIL VICALVI DA SILVA	09/06/2020
091072	ANGELO BRUNO ZAMPONIO	10/06/2020
091034	GILDA MARIA KATZENWADEL	11/06/2020



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

091037	AMELIA IMAMURA PORTELLA	16/06/2020
091041	SANDRA MARIA DELLA MEA	19/06/2020
091038	SEBASTIANA P P ALVES DE LIMA	20/06/2020
091073	SILVIA DE JESUS PINELLA	23/06/2020
091054	RAQUEL SUEMI OKUNO	23/06/2020
091055	JULIA OKUNO FIGUEIRA	23/06/2020
091047	IZILDA SANDRA LIMA PERES COSTA	24/06/2020
091039	ROSEMARY FRANCELOSO	26/06/2020
091151	DEMETRIO AUGUSTO DE ARAUJO	26/06/2020
091045	MARIA NINA FERREIRA D AZEVEDO	29/06/2020
091106	CLEIDE FATIMA ALVES SANTOS	29/06/2020

Amostra selecionada:

- Izilda Sandra Lima Peres Costa – Matrícula n° 091047

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 1º Semestre de 2020.

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



Antônio Gilmar Giral dini
Diretor Financeiro e de
Investimentos



Alcír Pirani
Diretor do Departamento de
Orçamento e Controladoria



José Luiz Gavinelli
Secretário de Finanças

