



**RELATÓRIO DE  
CONTROLE INTERNO**

**1º SEM 2021**

A handwritten signature in black ink is located on the right side of the page, overlapping the dark background. The signature is stylized and appears to be a single continuous stroke.



**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.....	12
2.3 Apuração Geral do Procedimento de Revisão de Aposentadoria ou Pensão .....	16
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.

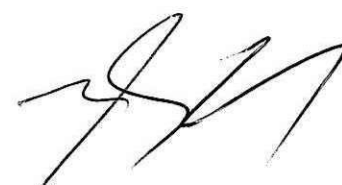
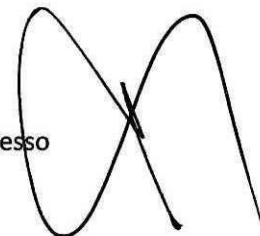
### 2.1 Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão de Aposentadoria.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2021 o encaminhamento de 151 (cento e cinquenta e um) processos, sendo:

- **85 (oitenta e cinco) 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);
- **23 (vinte e três) processos** de aposentadoria Invalidez ou Incapacidade (Art. 40, parágrafo 1º, inciso I da Constituição Federal e Emenda Constitucional nº 70/12);
- **10 (dez) processos** de aposentadoria por Idade (Art. 40 da Constituição Federal na redação da Emenda Constitucional nº 41/03) e
- **25 (vinte e cinco) 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 de aposentadoria por Idade;
- 1 (um) processo por aposentadoria por Invalidez 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:

<b>MATRÍCULA</b>	<b>NOME</b>	<b>DATA APOS.</b>
023414	CHRISTINA ARRAIOL VILLA MANO	08/01/2021
023615	GUARACIABA OLIVEIRA PINTO	08/01/2021
007780	VALERIA HELENA MATTOS TITO	08/01/2021
025147	ELAINE MANEIRA DOS REIS	08/01/2021
025363	MARIA T YAMAZAKI LACORTE	08/01/2021
000494	ANIVALDA IRACEMA MOREIRA	15/01/2021
013073	NALU ALBUQUERQUE DI AGOSTINHO	15/01/2021
020109	SANDRA AP DOS S MONTAGNINI	15/01/2021
021848	TEREZINHA C NAKAMATSU SIRAQUE	15/01/2021
010296	JOSE HELENO DA SILVA	22/01/2021
023916	FRANCISCO CARLOS CESTARI SILVA	22/01/2021
016846	MARIA DA C CHAGAS	29/01/2021
022385	MARCOS ANTONIO BRAZ	29/01/2021
023722	ROSEMARY BATISTA FIGUEIREDO	05/02/2021
026170	MILTON COSTA	05/02/2021
030028	ELISABETH VICENTINA DE GENNARI	05/02/2021
002216	LUIZ ANTONIO CLAUDIO	12/02/2021
002401	JUCIMARA APARECIDA TOLOTTI	12/02/2021
025783	NAIR ALVES PEREIRA FERNANDES	12/02/2021
002650	ISABEL CRISTINA SANCHES	19/02/2021
022218	GLAUCIA NASTARI SENE CUZZIOL	19/02/2021
024022	ABILENE BISPO DE SOUZA	19/02/2021
024074	RITA DE CASSIA G SARTORI	19/02/2021
025604	JANICE CAOVILO	19/02/2021
027426	MARLENE DA SILVA	19/02/2021
002451	JORGE ANTONIO XAVIER	26/02/2021
007330	LAIS AVENA DA SILVA ANDRADE	26/02/2021
023034	MARIA ELZA BONGIARDINI	26/02/2021
003690	JOAO DE SOUZA FARIA	05/03/2021
090543	CAREN LOMBARDI MATHIAS MARCHIN	05/03/2021
004485	JOAO BATISTA TEODORO	12/03/2021
010147	EVALDO RODRIGUES DE OLIVEIRA	12/03/2021
021483	TATIANA SHULJENKO	12/03/2021
022034	EDSON RAMAO BAREIRO	12/03/2021
004342	VALMIR IZIDORO FAGUNDES	19/03/2021
030043	IVETE IRENE RICCI HATORI	19/03/2021
030062	MARIA DE FATIMA CANDIDO	19/03/2021
021894	MARIA RIVANIA DA SILVA	19/03/2021
027533	SANDRA REGINA MESSA	19/03/2021
007448	MARILIA ISAAC MARSURA	26/03/2021
008950	CARLOS ALBERTO BALTUILLE	26/03/2021
030010	MARIA DE FATIMA FELIPPE	26/03/2021
023683	MARIA ELENA DE LIMA	26/03/2021
021659	GISELENE DA SILVA SANTOS	26/03/2021



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

026884	CLAUDIA R DE SILOS MARINELLO	26/03/2021
011568	ROBERTO VALDEVINO	09/04/2021
020111	TERESA MASSUE TAMAOKI	09/04/2021
022030	EVANDRO VITAL DOS SANTOS	09/04/2021
001578	GETULIO HERMES NUNES	16/04/2021
003183	FRANCISCO DOS SANTOS DE SOUSA	30/04/2021
010590	JOSE MARIA FELICIANO DA SILVA	30/04/2021
022094	ALZEMAR EVANGELISTA MONTEIRO	30/04/2021
001491	MAURICIO FERREIRA DE OLIVEIRA	07/05/2021
016606	ERCI MARIA DOS SANTOS	07/05/2021
090579	ELIANE DE O MARQUES CEZARINI	07/05/2021
010412	ADAILMA MARIA DA SILVA	14/05/2021
030607	MARIA DE LOURDES DA SILVA	14/05/2021
012305	SIMARA NUNES DA ASSUNCAO	21/05/2021
027463	VILMA ANICIO DA SILVA	21/05/2021
033603	MIRNA ARCIERO VITORINO	21/05/2021
011954	JOVELINO CARVALHO SANTOS	21/05/2021
004136	CUSTODIO GOMES DE OLIVEIRA	28/05/2021
012458	VICENTE PEDRO DOS SANTOS	28/05/2021
023918	JOSE CARLOS ZANARDO	28/05/2021
009112	IZABEL DEMARCHI NUNES	28/05/2021
010420	LUIZ CARLOS GONCALVES	28/05/2021
091164	MARIA CRISTINA P DE CAMARGO	28/05/2021
010563	FRANCISCO BENEDITO DE LIMA	04/06/2021
009602	ALMIREZ PEREIRA	11/06/2021
009820	DOLORES MARIA M DE QUEIROZ	11/06/2021
022627	JOAO DE SOUSA NETO	11/06/2021
030082	IVETE DIAS DE F SILVA	11/06/2021
011226	EDMILSON PEREIRA DA SILVA	11/06/2021
003256	JOSE WILSON DOS SANTOS	18/06/2021
023956	ENI VOLTOLINI MUNOZ	18/06/2021
025554	EDNA NUNES DA SILVA	18/06/2021
010977	FLORIVAL MAIELO	25/06/2021
011315	MAURICIO FERNANDE DA SILVA	25/06/2021
021452	ELIANA CRISTINA LAURIANO	25/06/2021
023070	ROSITA MARIA BARROS BARBOSA	25/06/2021
026605	MARY AP YAMAZAKI CAMPANHA	25/06/2021
021383	RENATO MILITAO	25/06/2021
025043	GERALDA DE SOUSA C MEDEIROS	25/06/2021
026978	ROSELI AP ZAMBRANO XAUBET	25/06/2021
030145	MARIA DO A MATOS NASCIMENTO	25/06/2021

Amostra selecionada:

- Roseli Ap. Zambrano Xaubet – Matrícula n° 026978

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:



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

- 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.

• **Arquivo:**

O processo foi arquivado.

2.1.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO



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

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.
024033	ED CARLOS SOUSA QUEIROZ	08/01/2021
010887	ELENO BEZERRA DE MOURA	15/01/2021
032343	LUIS ANTONIO LOPES PARREIRA	15/01/2021
024339	PAULO ROGERIO MUHI	22/01/2021
027020	GILBERTO SANTIAGO	22/01/2021
017079	BEQSON DONIZETE LUZINI	29/01/2021
022551	NIVALDO FREITAS DE OLIVEIRA	12/02/2021
030531	MANOEL HENRIQUE RAMOS	12/02/2021
028311	TERESA MARIA GARCIA	19/02/2021
011520	LUCINEIDE DE CARVALHO ARA	26/02/2021
030068	ROSANGELA DE C PREVIDI NUNES	05/03/2021
035044	SANDRA REGINA MAMBRE ALVES	05/03/2021
033227	MARIA ELZA BARBOSA DA SILVA	12/03/2021
026693	JORGE PETRU PEREIRA MATTOS	26/03/2021
030125	ANDREIA PEDRO	26/03/2021
031286	SIMONE RIZZO	26/03/2021
033254	SANDRA DE OLIVEIRA PINHEIRO	16/04/2021
031070	DULCE DE OLIVEIRA A POLLIS	23/04/2021
028898	ELIENE SANTOS GOMES	30/04/2021
030642	ELIANE MARIA AGATI MADEIRA	30/04/2021
035334	SIDNEI BATISTA FLAUSINO	07/05/2021
034790	TAYSI REBELATTO BERTAGLIA	21/05/2021
032591	ALDEMIR COELHO CEU	11/06/2021

Amostra selecionada:

- Andreia Pedro – Matrícula nº 030125

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);

**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. 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:**

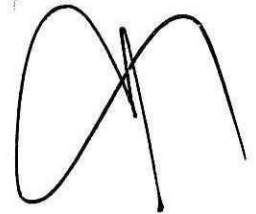
- O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas CONTEM e GPREV pelo Departamento Previdenciário.

• **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:**

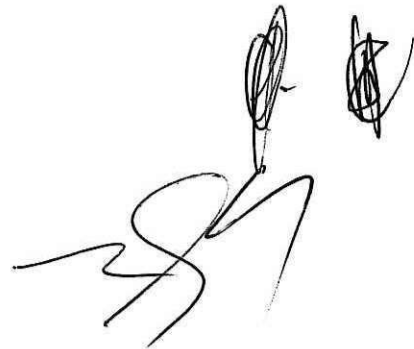
O processo foi arquivado.



**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.**







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

Relação dos processos concedidos quanto a aposentadoria por Idade:

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
030729	APARECIDA T DE SOUZA E SILVA	08/01/2021
021844	VALDETE FRANCISCO DE ALMEIDA	05/03/2021
031279	ANGELA PIRES DOS S PFEFFERKORN	26/03/2021
032249	LAUDICEIA FERREIRA BITENCOURT	26/03/2021
028565	JANE IRIS DE CARVALHO LUTTI	09/04/2021
032644	LEONOR MARIANNO DE FARIAS	09/04/2021
030760	MARILDA PELISSONI MARSON	28/05/2021
032592	IVONI MAXIMIANO DOS S HERMANN	11/06/2021
033191	SOLANGE SLEMER ALVES MOREIRA	25/06/2021
034783	LUCIMAR RIBEIRO DOS S FENER	25/06/2021

Amostra selecionada:

- Valdete Francisco de Almeida – Matrícula nº 021844

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).

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.



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

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:

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
022855	JOSIANE BALLERINI	08/01/2021
022812	FRANCINETE D DA C AUGUSTO	22/01/2021
009417	MARGARETH REGINA FERNANDES	12/02/2021
023743	MAGALI APARECIDA SANT ANNA	26/02/2021
023720	ALEXANDRA GROSSI PANDOLFO	05/03/2021
022753	ANALICE DE SOUZA PERES	12/03/2021
023969	JOANA HAIDEE SUAREZ	12/03/2021
023827	MARIA AP DOS SANTOS CARLOS	19/03/2021
036088	FRANCISCA COSTA DE OLIVEIRA	19/03/2021
023853	GISNEIDE DOS SANTOS PITA	30/04/2021
025689	MARIA GISELA ROSELLI ROSOLEM	14/05/2021
023841	BERNARDETE AP DOS SANTOS SOUZA	14/05/2021
027579	EDELI MACHADO LUGLIO ADALBERTO	14/05/2021
030909	NEILA CHAVES BARBOSA	28/05/2021
028549	SONIA MARINA DE TOLEDO MENDES	04/06/2021
023833	LUCILIA APARECIDA MINUCCI	04/06/2021
027599	VALERIA CORRADI MASTEGUIM	04/06/2021



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

Amostra selecionada:

- Valeria Corradi Masteguim– Matrícula N°027599

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. 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.

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

- **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.

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

Foram identificados no 1º Semestre de 2021 o encaminhamento de 118 (cento e dezoito) 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:

<b>MATRÍCULA</b>	<b>NOME</b>	<b>DATA PENS.</b>
016434	WILMA AMARAL FLAUTO	12/01/2021
016467	ANGELO MURTA NUNEZ	04/02/2021
016509	DORACY MARIA DE ARAGAO COSTA	29/04/2021
016542	JOAO CALVOSO	14/04/2021
016553	GLAUCIA SANTOS LEAL MODOLO	23/05/2021
016561	JAYNE PERES FRAIANELLI	16/05/2021
016571	MARLI APARECIDA RODRIGUES	25/04/2021
016590	APARECIDA SUCAR BARRETO	10/06/2021
091007	SONIA MITIE TSUTSUI FERREIRA	11/01/2021
091016	MARIA DAS DORES RAMOS GARCIA	11/01/2021
091032	LEONICE GOMES SANTOS	07/01/2021
091058	DALILA T C COUTINHO	03/02/2021
091067	CARLOS ALBERTO PRIMITZ	22/02/2021
091080	ROSA MARIA DA SILVA OLIVEIRA	26/02/2021
091105	MARIA SANTA PEREIRA DAO	18/04/2021
091128	ALF SILVA BARRETO	25/03/2021
091146	MARINA AP BOCCALETTO COSTA	25/05/2021
091153	MARIA DE FATIMA LIMA SILVA	08/05/2021
091182	SIMONE NANI DE ARAUJO	14/03/2021
091201	TEREZA DE OLIVEIRA LUIZ	02/06/2021
091204	RENAN MARTINI DUARTE	27/04/2021
091210	PETRINA MARIA B DE OLIVEIRA	27/05/2021
091213	AMAURI LOPES	01/06/2021
091229	DAVI GUIO LOPES	01/06/2021
091297	RENATO WEILLER DEVEZA BONICIO	27/04/2021
090180	OSWALDO TEIXEIRA	09/03/2021
090187	RENATO ZOAELLI	21/03/2021
090189	TANIA MARIA MANGIOPANE BEZERRA	22/03/2021





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

090199	ISABELA CAROLINA M BEZERRA	22/03/2021
090201	CAROLINA FELIX MASINI BORIM	22/03/2021
090206	ANTONELLA FELIX MASINI BORIM	22/03/2021
090222	CLAUDIR GABANE	26/03/2021
090223	PAULO RICARDO MEIRELES GABANE	26/03/2021
090237	ANA JULIA MEIRELES GABANE	26/03/2021
090244	JOAO PEDRO RIBEIRO DE MELO	30/03/2021
090249	ZILDA AP PITA DO NASCIMENTO	08/03/2021
090250	SUELI SILVA DE FRANCA	11/04/2021
090258	BRUNA SANTANA BATISTA	20/04/2021
090259	GUSTAVO H DE ALBUQUERQUE	01/04/2021
090260	VINICIUS E DE ALBUQUERQUE	01/04/2021
090268	ELAINE DE LIMA SANTOS	24/04/2021
090303	ANA CLARA LIMA SANTOS	24/04/2021
090307	MIGUEL LIMA SANTOS	24/04/2021
090331	MARISA FERREIRA DE CAMPOS LEME	13/05/2021
090333	VERA LUCIA DE A ZAGRAKALIN	15/06/2021
090343	LUIZ CARLOS DANIEL	18/06/2021
090344	KATIA DONE RIBEIRO	16/06/2021
090355	ANA CAROLINA DONE RIBEIRO	16/06/2021
090356	ANA LUISA DONE RIBEIRO	16/06/2021
090364	LEANDRO FERREIRA DE SOUZA	22/05/2021
090391	KAIQUE POLLI DE SOUZA	22/05/2021
090421	LUARA POLLI DE SOUZA	22/05/2021
090432	ANDRE MONTEIRO ROBIELO	23/06/2021
090452	AMANDA ROCHA ROBIELO	23/06/2021
090453	MARCELO SANTOS DANTAS JUNIOR	27/03/2021
090455	MARCELO SANTOS DANTAS NETO	27/03/2021
090456	NOAH SANTOS DANTAS	27/03/2021
090473	FABIO LUIS DOS SANTOS	23/06/2021
090475	LUISA BESSA DOS SANTOS	23/06/2021
090494	ELIANA TEIXEIRA BIN	04/04/2021
090488	NILDETE FERREIRA SANTANA	12/01/2021
090491	NAIR DEOLINDO DA S OLIVEIRA	01/01/2021
090501	ROSANI COSTA DE MEDEIROS SILVA	26/01/2021
090502	IRENE PEREIRA DA SILVA	26/01/2021
090506	GENY DE ARAUJO MARTINS	17/02/2021
090510	PETRUCIA SOARES DE OLIVEIRA	27/01/2021
090518	MARCIA COELHO	05/02/2021
090526	SOLEDADE GARCIA RAMALHO	13/02/2021
090529	ROSALIA FERNANDES DE OLIVEIRA	18/02/2021
090530	CLEIDE FERNANDES ANDRADE	04/03/2021
090532	IVONETE LANZA PARUSSOLO	21/03/2021
090534	DAISE AP DA SILVA MENEGHETTI	21/03/2021
090538	MARIA GRACA SIQUEIRA PEDRELLE	14/03/2021
090540	NADIR TAVARES FIGUEIREDO	08/03/2021
090544	NEIDE DA SILVA ARRUDA	01/04/2021
090545	SADAO FUJITA	29/03/2021
090547	JOSE TORT MESEGUE	27/03/2021
090548	ISAURA PEDROSO DA LUZ MIOTTO	18/04/2021
090549	CLEUSA MARIA LOPES RIBEIRO	07/04/2021
090554	IVO RIBEIRO DE CAMPOS	14/02/2021



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

090560	ELTON RODRIGUES	26/03/2021
090561	SONIA REGINA G DE O FARIAS	26/03/2021
090562	IVANI MARIA VITOR FELICIO	01/03/2021
090564	MARIA HELENA AMBROSIO	29/03/2021
090565	NAIR GALHARDO VIEIRA	17/03/2021
090566	DALILA ALMEIDA SANTOS	03/04/2021
090568	IRANI DA SILVA SOUZA	17/02/2021
090573	MARIA ANTONIA VIEIRA	08/04/2021
090574	LAUDEMIR MARTIN BIANCO	08/05/2021
090581	MARIA AP BATISTA DA SILVA	17/05/2021
090582	MILTON GOMES DA SILVA	14/05/2021
090587	CARLOS DE VILLA	07/05/2021
090590	MARIA DA CUNHA DIAS CARVALHO	25/03/2021
090591	NILZA SILVEIRA FERNANDES	24/04/2021
090592	JOSEFA ETELVINA BERATO	27/03/2021
090593	CLEIDIMAR ISABEL DE OLIVEIRA	05/05/2021
090594	MARIA FRANCISCA DE JESUS	20/03/2021
090596	MARCOS DE JESUS SILVA	20/03/2021
090600	NILSON DOS SANTOS FERREIRA	14/05/2021
090603	MARIA CALIXTO GONCALVES	15/02/2021
090606	ANTONIO CARLOS GOMES DE MELO	16/03/2021
090607	MARA PAVANI DA SILVA GOMES	16/04/2021
090610	MARIA DAS GRACAS PATRICIO	06/04/2021
090612	SIMPLICIA OLIVEIRA DOS SANTOS	16/06/2021
090614	MARIA INACIA DE SOUZA	09/06/2021
090643	MARIA DA SILVA	28/06/2021
090646	IZABEL URSULINA MONTE	14/05/2021
091123	ELIETE MARIA DE M MAGALHAES	27/01/2021
091129	MARLENE SASSANI SANTOS	09/02/2021
091155	ROSALINA FELICIANO DOS SANTOS	10/03/2021
091181	JOAO TOMAZ DE OLIVEIRA NETO	16/04/2021
091206	BENEDITO GLASER	27/04/2021
091214	EURDA ALVES BARROS	12/05/2021
091237	JOSEANE NINAVIA LIMA	21/06/2021
091238	LORENZO NINAVIA LIMA	21/06/2021
091245	CLERIA FRANCA DA SILVA	01/04/2021
091246	ANA VITORIA FRANCA CASSIANO	01/04/2021
091287	ABRAHAM BENTO SURCO	21/06/2021

Amostra selecionada:

- Eurda Alves Barros – Matrícula nº 091214

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. Declaração de acumulação de benefício;
- c. Termo do TCE;



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

- d. Certidão de óbito;
- e. Escritura pública de união estável
- f. RG do falecido;
- g. CPF do falecido;
- h. Certidão de casamento/ nascimento do falecido;
- i. Documento PIS/PASEP;
- j. Comprovante de endereço no nome do falecido;
- k. RG da pensionista;
- l. CPF da pensionista;
- m. Título de eleitor da pensionista;
- n. Comprovante de endereço no nome da pensionista;
- o. Planilha aposentadoria falecido(a);
- p. Planilha excel (vitalicidade do benefício);
- 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.



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

**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 2021.

**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 Giraladini**  
Diretor Financeiro e de  
Investimentos



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



**José Luiz Gavinelli**  
Secretário de Finanças