



**RELATÓRIO DE  
CONTROLE INTERNO**

**2º SEM 2021**

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**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.....	9
2.2 Apuração Geral do Procedimento de Pensão por morte.....	11
2.3 Apuração Geral do Procedimento de Revisão de Aposentadoria ou Pensão .....	13
3. CONCLUSÃO GERAL.....	14



## 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 2021 o encaminhamento de 111 (cento e onze) processos, sendo:

- **38 (trinta e oito) 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);
- **31 (trinta e um) 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
- **32 (trinta e dois) 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>
004421	OLGA LOPES	02/07/2021
004497	ANTONIO MARIANO BRESSAN	02/07/2021
004619	VALDIR TOREJANI	02/07/2021
004902	ANTONIO WILSON DE LIMA E SA	02/07/2021
008514	MARCOS JOSE MARSON	02/07/2021
021926	FILOGONIO MAIA CALDEIRA	02/07/2021
027091	LAURA FACCHINELLI	02/07/2021
021713	EUNICE GONCALVES DA SILVA	02/07/2021
024551	JURANDIR DE ANDRADE LIMA	02/07/2021
002332	JOAO LUIZ DOS REIS	08/07/2021
034271	FERNANDO MIELLI ABDO	08/07/2021
011408	JOSE BARBOSA DE OLIVEIRA	16/07/2021
025339	VERA LUCIA THOMAZELI PISANI	16/07/2021
035111	ELISABETH M LOPES DE AGUIAR	16/07/2021
011742	CLEUZA APARECIDA DA CRUZ	23/07/2021
022696	SHIRLEI LOPES DA CUNHA	23/07/2021
025983	NELSON DA SILVA GARCIA	23/07/2021
002728	ROBERTO TADEU GOMES	30/07/2021
025901	ROSEMEIRE FOLTRAN	30/07/2021
007654	LAZARO FRABETTI VALIM	20/08/2021
090514	FATIMA MARIA XANDU DA SILVA	27/08/2021
028381	JORDINO JOSE DE OLIVEIRA	27/08/2021
030900	SILVIA CRISTINA PEREIRA SANTOS	10/09/2021
026053	IVONE APARECIDA DA SILVA	17/09/2021
012067	AFONSO TEIXEIRA LOPES	24/09/2021
024104	CLAUDILEIA PORTO DOS SANTOS	24/09/2021
031467	ALBERTO BRAZ FILHO	01/10/2021
001793	ANTONIO CUSTODIO	08/10/2021
026403	ADALGISA CANATO NORONHA	08/10/2021
001492	JORGE ANTONIO LONGO	28/10/2021
091096	LUIZ ROBERTO FERREIRA	05/11/2021
026309	FERNANDA LIMA DINIZ	12/11/2021
013778	MARIA APARECIDA BARDUZZI RAMOS	19/11/2021
021803	LUCIA APARECIDA TERASSI MOELAS	19/11/2021
027986	JAIRO NETTO COSTA	26/11/2021
006565	EZIO MAGALHAES	26/11/2021
021746	BRASILINO AKIRA OUTI	03/12/2021
024693	MARIA EMILIA SOARES CAMPI	03/12/2021

Amostra selecionada:

- Olga Lopes – Matrícula nº004421

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. 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.





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

**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 Incapacidade permanente:

<b>MATRÍCULA</b>	<b>NOME</b>	<b>DATA APOS.</b>
022890	CLARICE S MARTINS OLIVEIRA	16/07/2021
028242	SILMARA APARECIDA SELARIN	23/07/2021
022652	EDINALVA BARBOSA OLIVEIRA	06/08/2021
034603	SANDRA R MORENO ROMERO LOPES	06/08/2021
034963	JULIANA MIGLIANTE	06/08/2021
017448	VANDO GOMES TAVARES	13/08/2021
027300	MARIA CECILIA DE MICO MURAMOTO	13/08/2021
012198	ADELINO DE SOUSA LIMA	27/08/2021
003323	MAURO ALVES	27/08/2021
031093	RENATA MARIA DE LIMA	27/08/2021
026317	TEREZINHA APARECIDA GORDON	03/09/2021
034998	FABIANO ALVES DIAS	03/09/2021
022430	LUIS RICARDO POLETO	10/09/2021
028358	VANESSA SANCHES SOUZA	10/09/2021
034799	CLAUDINEIDE DA ROCHA MALAQUIAS	24/09/2021
034871	ELIANA FOLCHINI DE OLIVEIRA	01/10/2021
035026	REGIANE FERREIRA DA SILVA	01/10/2021
033642	ISABEL HERNANDES S DE SOUZA	08/10/2021
034346	WALERIA KRISTHINA B CARVALHO	08/10/2021
030375	ANDREIA SILVA DE OLIVEIRA	15/10/2021
034158	LUCIMARA NUNES MAGALHAES SILVA	15/10/2021
011037	EDILEA REGINA DE ALMEIDA	28/10/2021
021537	ONIVIA DIAS BARBOSA	28/10/2021
010331	LUIS RAMOS	05/11/2021
033498	MARIA AP BOLOGNANI PAIVA	05/11/2021
034874	SIMONE DE SOUSA GUEDES	05/11/2021
012221	ARIOVALDO DE MORIS	12/11/2021
027724	ELISABETE BENTO SPIAGORI	26/11/2021
034883	ELISIO DIAS	26/11/2021
017520	ANTONIO ARMENTANO DOS SANTOS	03/12/2021
030323	TELMA DOS SANTOS	03/12/2021

Amostra selecionada:

- Simone Souza Guedes – Matrícula n° 034874

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. 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);
- 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.



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

**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:

<b>MATRÍCULA</b>	<b>NOME</b>	<b>DATA APOS.</b>
031715	EDITE HARTMANN MENZEL	02/07/2021
027024	LAURA MARIA RAMALHO CAMPOS	16/07/2021
032628	MARCIA D FERNANDES DA SILVA	16/07/2021
024111	NEUSA M R GIMENES SILVA	23/07/2021
024506	SONIA MARIA AMBROSIO DE LIMA	23/07/2021
034640	GILBERTO LUIZ PELEGRINI	28/10/2021
028976	MARISA E BRAGANCA SANCHES	05/11/2021
034952	RODOLFO MURANO	05/11/2021
032972	DULCE VITORIANO F DA SILVA	19/11/2021
026999	ANA MARIA FERREIRA BOMFIM	26/11/2021

Amostra selecionada:

- Gilberto Luiz Pelegrini – Matrícula nº 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;





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

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:

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
024318	RICARDO AUGUSTO BAGATINI	08/07/2021
023291	ANTONIO A DOS SANTOS NACARINI	16/07/2021
025350	ELIANA ROCHA GUIMARAES	30/07/2021
024268	SERGIO LUIZ GUSSEN DOS SANTOS	30/07/2021
033234	ELISABETE PEREIRA DE FREITAS	06/08/2021
025852	VANIA DE CASSIA SILVA	06/08/2021
003725	MANOEL ARISTIDES FARIAS	13/08/2021
024153	ZENEIDE RODRIGUES GERMANO	13/08/2021
037051	IZILDINHA HELENA DA SILVA	13/08/2021
023098	SANDRA REGINA SAGRES GARBELINI	20/08/2021



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

Amostra selecionada:

- Manoel Aristides Farias – Matrícula N°003725

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.

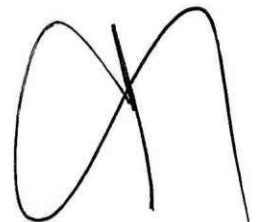
**2.2 Apuração Geral do Procedimento de Pensão por morte**

Foram identificados no 2º Semestre de 2021 o encaminhamento de 52 (cinquenta e dois) 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	DT.APOS/PENS.
090613	FERNANDA AP RAVELLI MUSA	04/07/2021
090357	NILVA MARIA P A MANTOVANI	06/07/2021
090457	PAULO CESAR DO LAGO	07/07/2021
090463	MARINA VELLOSO DO LAGO	07/07/2021
090615	NILZA ODETE DOS SANTOS BATISTA	07/07/2021
091255	MARIA LUCILEI R DE SOUZA	13/07/2021
091253	MARIA DAS GRACAS NOGUEIRA	14/07/2021
091292	ANA MARIA SEGATELLI ALVES	14/07/2021
091295	SONIA MARIA DO N PATRONE	18/07/2021
016575	NATALINA AP PEZZOLITO SCHALL	26/07/2021
091301	TAUANA FERREIRA ROCHA	28/07/2021
090626	SILVIA HELENA CORDEIRO	28/07/2021
016580	SANDRA IVONE WIERING BORALLI	31/07/2021
090647	MARIA DO BOM P T DA SILVA	04/08/2021
090624	NEREIDE AP FORMIGONI ROCHA	06/08/2021
090632	ZELIA APARECIDA STUCHI ALONSO	08/08/2021
091305	ANTONIO CARLOS DA SILVA	13/08/2021
016586	EURIPEDES GIACON	15/08/2021
090623	EDNA DOS SANTOS OLIVEIRA	15/08/2021
091314	NEUZA MARIA MARQUES P LEITE	17/08/2021
090649	JOSE DIAS DOS SANTOS NETO	18/08/2021
090634	MARIA CLARA MEDEIROS TOLLER	21/08/2021
090677	ALBERTINA VITORIA DA SILVA	21/08/2021
090926	IDELMA SBRAGIA ARMOND	24/08/2021
090668	JOANOU RIBEIRO OLIVEIRA	29/08/2021
091306	VALTER JOSE GONCALVES	31/08/2021
091313	CAMILE CAMARGO GONCALVES	31/08/2021
090651	BERENISE ROQUETTI	31/08/2021
091315	MARIA JOSE DE OLIVEIRA MATOS	06/09/2021
090507	JOSE ROBERTO ALVES	08/09/2021








INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO  
DO CAMPO

090676	ROSILENE ALVES MOREIRA	09/09/2021
016388	MARIA DE FATIMA LIMA CARDOSO	12/09/2021
090575	LINDAURA PEREIRA DE O FILHA	12/09/2021
090516	VAGNER DEMETROFF	14/09/2021
091317	SUELI FERREIRA MONACO	04/10/2021
016599	TOSHIE CLAUDETE KUHARA PIRANI	14/10/2021
090523	RICARDO OLIVEIRA VERTINA	22/10/2021
016613	DIRCE MARIA DO PRADO	26/10/2021
016614	IVETE PRODUCIO	26/10/2021
090675	FRANCISCO ESPIRITO SANTO	28/10/2021
016623	JONI GONCALVES CARVALHO	31/10/2021
016656	MESSIAS DE SOUZA	06/11/2021
090929	MARIZA DE OLIVEIRA SOUZA	12/11/2021
090653	IRINEU MARTINES	15/11/2021
016389	MARIA APARECIDA DE F MACHADO	17/11/2021
090652	MARIO MARTUCCI	19/11/2021
016603	MARA SANDRA BONJOVANI	21/11/2021
090663	MARIA ZELIA DA S ALMEIDA	21/11/2021
091326	TEREZINHA MOREIRA BARROSO	28/11/2021
090669	MARIA JOSELMA ROCHA GONCALVES	29/11/2021
090671	MARIA JUSTINIANA VIANA	05/12/2021
090551	EMERSON HENRIQUE ROCHA D PADUA	21/12/2021

Amostra selecionada:

Maria Martucci – Matrícula nº 090652

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;
- 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;



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

- 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 2º 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**

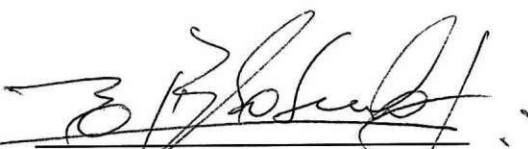
Analisadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do SBCPREV, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do SBCPREV durante a auditoria realizada, este Controle 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 Giral dini  
Diretor Financeiro e de  
Investimentos

  
Alcir Pirani  
Diretor do Departamento de  
Orçamento e Controladoria

  
José Luiz Gavinelli  
Secretário de Finanças