



**RELATÓRIO DE
CONTROLE INTERNO**

2º SEM 2020

Handwritten signatures in black ink are located on the right side of the page, overlapping the dark background. There are three distinct signatures, with the top one being the most prominent and stylized.



**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.....	7
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.

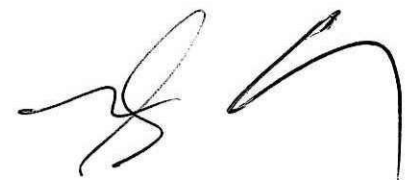
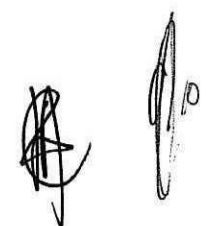
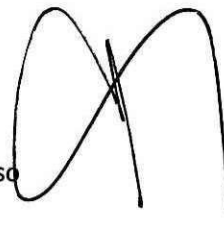
2.1 Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão de Aposentadoria.

Foram identificados para o 2º Semestre de 2020 o encaminhamento de 77 (setenta e sete) processos, sendo:

- **45 (quarenta 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);
- **14 (quatorze) processos** de aposentadoria Invalidez ou Incapacidade (Art. 40, parágrafo 1º, inciso I da Constituição Federal e Emenda Constitucional nº 70/12);
- **3 (três) processos** de aposentadoria por Idade (Art. 40 da Constituição Federal na redação da Emenda Constitucional nº 41/03) e
- **15 (quinze) 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.
030051	LUCIANA APARECIDA FAVERO SOUZA	03/07/2020
030294	TEREZINHA DO CARMO LEME	03/07/2020
010094	ARNALDO ANTONIO SERRANO JUNIOR	03/07/2020
001181	JOSE LUCIANO PINTO	10/07/2020
004841	PEDRO DE MATTOS	10/07/2020
031749	LUCI DE ALMEIDA GRANDE	10/07/2020
025645	MARILDA MALDONADO VAZ	10/07/2020
026742	CLAUDIO SILVA	10/07/2020
013100	FRANCISCO RIBEIRO DA CRUZ	10/07/2020
007024	HEBE MARIA SCOLFARO DA SILVA	17/07/2020
026583	MARIA FATIMA FERNANDES	17/07/2020
003299	CLAUDIO DA SILVA DIAS	17/07/2020
004592	EVANDRO LUIS PAINELLI	24/07/2020
024619	LUCIMARA DE ALMEIDA NELO	24/07/2020
025411	HENRY RIBEIRO CONDE	24/07/2020
020272	THAIS CHIEDDE SPOLIDORIO	31/07/2020
030133	VERA LUCIA STEFANATO	31/07/2020
004036	NIVALDO BARBOSA BRAZ	07/08/2020
021271	SILVANA APARECIDA GIOVANELLI	07/08/2020
021114	ELISA KEIKO IMAMURA	14/08/2020
021175	MARIA CRISTINA DOS S KARIYA	14/08/2020
024115	SHIRLEI NORONHA	14/08/2020
028395	ROSE ANNE GOMES SILVA	14/08/2020
024013	FERNANDO D DOS SANTOS FILHO	19/08/2020
023686	TANIA GERBELLI	19/08/2020
012013	LUCIA MARTA DA SILVA	28/08/2020
022360	MARLEI A MENDES DE SOUZA	28/08/2020
023637	ANDREA NUNES ROCHA	28/08/2020
021694	MARCIA NOBREGA SAETO	04/09/2020
030338	LENY R DE CAMPOS GONCALVES	04/09/2020
021980	APARECIDA INES JERONIMO SILVA	11/09/2020
025874	SANDRA REGINA COSTA DE BARROS	11/09/2020
026882	MIRLENY LUCENA DE MORAES	11/09/2020
010684	DILEUZA SANTOS LEO	18/09/2020
024621	ROSANE REGINA FOURNET	25/09/2020
024173	BERNADETE ROSSI ZANUTTO	02/10/2020
024725	SUELI MOLINA GARCIA	23/10/2020
033108	AUXILIADORA PEREIRA A SZABADOS	23/10/2020
030661	FLORISVALDA VIANA BARBOSA	29/10/2020
023733	CLEIS DE FATIMA DE L CAMARGO	29/10/2020
008392	ZILDA CORREA	06/11/2020
008133	ROSANA DE LOURDES FERNANDES	13/11/2020
028404	SONIA REGINA ARAUJO DOS SANTOS	19/11/2020
030455	EDNA RIBEIRO DA CRUZ	19/11/2020
090620	CLAUDIA REGINA DE OLIVEIRA	30/12/2020



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

Amostra selecionada:

- Zilda Correa – Matrícula nº023223

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.
026085	CLAUDIA SARRO	31/07/2020
026559	PAULINE FERREIRA MARTINS	14/08/2020
034913	PAULINE FERREIRA MARTINS	14/08/2020
027868	ELGA CRISTINA DA C DECORDI	14/08/2020
028120	ELAINE VASTI SORIA TULEU	14/08/2020
025776	JULEIVA CARDOSO PRIMO	28/08/2020
024700	MARA CARANICOLA	11/09/2020
037192	ANA MARIA SCHNEIDER	18/09/2020
018608	JOSE MOACIR XAVIER DE SOUZA	16/10/2020
017155	FLAVIO DE ASSIS	16/10/2020
025602	EVA APARECIDA DOS SANTOS	04/12/2020

Amostra selecionada:

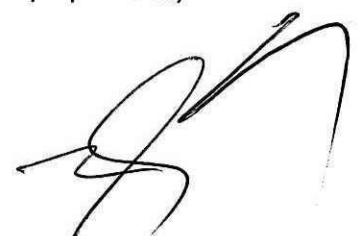
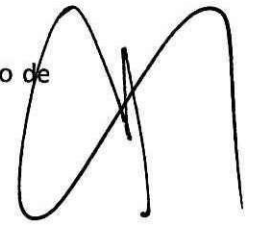
- Juleiva Cardoso Primo – Matrícula n° 025776

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;



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

- k. Demonstrativo do cálculo do benefício e fundamentação legal (planilha de cálculo da aposentadoria);
- l. Análise técnica do setor de benefícios (cota de encaminhamento ao diretor previdenciário);
- m. Portaria Parecer Referencial;
- n. Termo de Concessão (Minuta da Portaria).

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

- **Fluxo:**

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

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

- **Sistemas:**

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

- **TCE-SP**

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

- **Arquivo:**

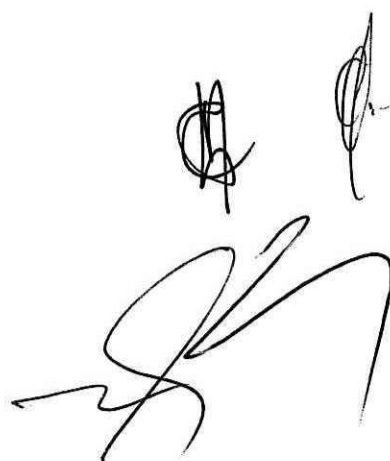
O processo foi arquivado.

2.1.2.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

2.1.3 Processo de Aposentadoria por Idade.

Relação dos processos concedidos quanto a aposentadoria por Idade:





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
028151	ROSE MARY LAPADULA PEREIRA	31/07/2020
026044	LYLIAN FINOCCHIARO	11/09/2020
033603	NEIDE CORREA	29/10/2020

Amostra selecionada:

- Carlos Massaka Tsu Gyotoku – 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:

- 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. Certidão de outros Regimes Próprios (Portaria MPS 154);
- h. Informações dos assentamentos funcionais - cargo, carreira, data de ingresso (Dtc e informações relacionadas);
- i. Comprovante de pagamento - remuneração e vantagens pessoais (Copag Ou holerite);
- 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.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

- **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:

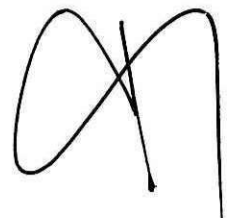
MATRÍCULA	NOME	DATA APOS.
021381	VALDIR RIBEIRO	03/07/2020
035807	TANIA EMILIA DA SILVA MIRANDA	03/07/2020
009720	LUCIANE BITU	10/07/2020
022096	ADRIANI DE SOUZA MELO DOS REIS	27/07/2020
024448	ANTONIO ANAILSON BEZERRA	28/08/2020
033304	SUELI APARECIDA MARCOS	11/09/2020
023225	BEATRIZ MELLO	11/09/2020
023475	SIDNEI JOSE GALEGO	09/10/2020
023672	CLAUDINEIDE SILVA C FERREIRA	06/11/2020
023770	MARIA RITA LOPES LADEIA	06/11/2020
034883	SANDRA CRISTINA DA SILVA	13/11/2020
035759	ELIANE FONSECA Q QUELUCCI	13/11/2020
013231	ELVIA DE PAULA GONCALVES	19/11/2020
023223	GILMAR ALVES DE LIMA	27/11/2020
023834	THAIS REGINA FERNANDES SOLER	30/11/2020

Amostra selecionada:

- Beatriz Mello – Matrícula N°0233225

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;



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

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

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

- **Fluxo:**

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

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

- **Sistemas:**

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

- **TCE-SP**

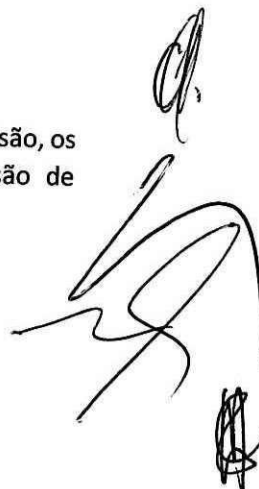
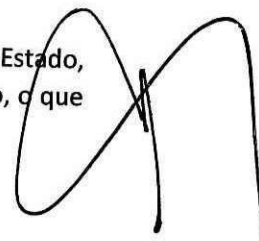
A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

- **Arquivo:**

O processo foi arquivado.

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 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.
091082	JEREMIAS SULPRINO FRANCISCO	03/07/2020
091083	GABRIEL DA SILVA FRANCISCO	03/07/2020
091074	ANTONIO GOMES DA SILVA NETO	07/07/2020
091049	EDNA SILVA FLORES	08/07/2020
091084	LUCINDA PEREIRA DE LIMA	10/07/2020
091076	DALTRO MARQUES	12/07/2020
091117	MARIA ALICE SOUSA ROCHA	15/07/2020
091060	LEONICE F IGLESIAS DA SILVA	17/07/2020
091050	MARIA APARECIDA DONATO LIMA	21/07/2020
091078	MARLENE DO ROSARIO LEONEL	29/07/2020
091051	MARIA JOSE DA C OLIVEIRA	30/07/2020
091061	ELENA GAIOTO COELHO	30/07/2020
091077	JOAO GOMES MACIEL	30/07/2020
091048	QUITERIA FRANCISCA DA SILVA	31/07/2020
091062	MARLI MENDES DO N NEPOMUCENO	02/08/2020
091063	SABRINA MENDES NEPOMUCENO	02/08/2020
091068	JOSEFA OTACILIA BISCHOF	03/08/2020
091079	SARA HILARY COSTA SANTOS	11/08/2020
091075	MARIA JOSELINA DA SILVA	12/08/2020
091148	LAURA PELLEGRINI GUERESCHI	18/08/2020
091150	CLARISSA FERNANDA ZANIRATO	18/08/2020
091120	MERCEDES MARIA DOS SANTOS	18/08/2020
091064	JOSE QUAGLIO NETTO	26/08/2020
091067	MARGARIDA JUNG CIRILO	28/08/2020
091103	TERESINHA SILVA VIANA ALVES	31/08/2020
091090	SILVANA NOGUEIRA AIRES	11/09/2020
091092	MARIA DE LOURDES SILVA	14/09/2020
091080	ANTONIA AP RODRIGUES DE MORAES	18/09/2020
091094	CONCEICAO QUIRINO DA SILVA	19/09/2020
091087	LILIAN AUGUSTA TAVEIRA	22/09/2020
091088	VITORIA AUGUSTA T DE SOUZA	22/09/2020
091081	LAUDY DE JESUS RODRIGUES	06/10/2020
091091	VICENTINA DAS GRACAS FERREIRA	07/10/2020
091104	MARIA C AMORIM SANTOS	08/10/2020
091086	LEONOR DE SALES CAMPOS	10/10/2020
091085	HELENO JOAO FLOR	16/10/2020
091089	MARIA TEODORO DE SOUZA	18/10/2020
091093	DUZOLINA MARIA DE J AZEVEDO	24/10/2020
091097	FRANCISCA FIRMINO ALVES	28/10/2020
091102	CELIRA MARIA JACINTO	05/11/2020
091099	SONIA APARECIDA DA COSTA	07/11/2020



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO
DO CAMPO

091100	MATEUS FERNANDES FONSECA	07/11/2020
091131	MARIA DO CARMO SILVA	10/11/2020
091154	CLEUSA APARECIDA BARAVIEIRA	17/11/2020
091105	SILAS CAMPOS DOS SANTOS	26/11/2020
091139	ALCIDES MOREIRA DA SILVA	01/12/2020
091109	MARIA HELENA BARBOSA DA SILVA	09/12/2020
091184	MILLENE TERUE KOBAYASHI SHIOTA	09/12/2020
091124	LUDEMILIA BEZERRA DE LIMA	11/12/2020
091125	MYLENA REBOUCAS BARBOSA	18/12/2020
091169	LUIZ CARLOS VIEIRA	18/12/2020
091153	DIRLEI MARINELA BEGLIOMINI	19/12/2020
091114	DENISE DA SILVA ESTEVES COUTO	20/12/2020
091113	MARIA SUELI ALMEIDA	21/12/2020
091110	ELZA MARIA DE JESUS ALVES	30/12/2020
091111	JOAO ANTONIO DE BARROS	31/12/2020

Amostra selecionada:

Denise da Silva Esteves Couto – Matrícula nº 091114

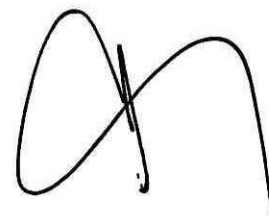
O processo acima foi auditado de acordo com o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios, nos seguintes itens:

• **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 (vitalidade 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.





**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

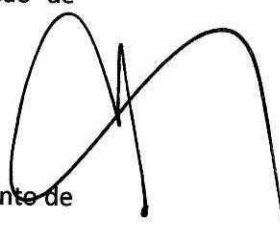
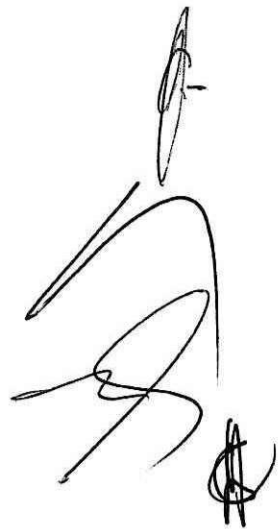
Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

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 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 Orio
Controle Interno



Edson Barbosa Sobrinho
Diretor Previdenciário



Antônio Gilmar Giral dini
Diretor Financeiro e de
Investimentos



Alcir Pirani
Diretor do Departamento de
Orçamento e Controladoria



José Luiz Gavinelli
Secretário de Finanças