



# RPPS

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

**BOTUCATU**

BOTUCATU

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

### **Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na Implantação do Pró-Gestão**

**EXERCÍCIO 2022 – 2º SEMESTRE**

#### Sumário

1.	INTRODUÇÃO .....	3
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES .....	3
2.1	Servidores envolvidos .....	3
2.2	Metodologia Aplicada .....	3
2.3	Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão das Aposentadorias e Pensões.....	4
2.4	Análise dos Processos de Aposentadorias e Pensões Concedidos ou Revisados. ....	4
2.4.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO .....	6
3.	ARRECADAÇÃO .....	6
3.1	Servidores envolvidos .....	6
3.2	Metodologia Aplicada .....	7
3.3	Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação. ....	7
3.4	Análise da Execução .....	7
3.4.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO .....	8
3.5	Servidores, Servidores Licenciados e Cedidos.....	8
3.6	Metodologia Aplicada .....	8
3.7	Análise da Execução .....	8
3.7.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO .....	9
4.	Licitações .....	9
4.1	Metodologia Aplicada .....	9
4.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO .....	10
5.	Investimentos.....	10
5.1	Metodologia Aplicada .....	10

**BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP  
Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65  
[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)



# RPPS

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

## BOTUCATU

BOTUCATU

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

5.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO .....	11
6.	Almoxarifado e Patrimônio .....	11
6.1	Metodologia Aplicada .....	11
6.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO .....	11
7.	CONCLUSÃO GERAL .....	12

**BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP

Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65

[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)



## 1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.4.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;

A segunda parte do relatório, compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.4, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.

## 2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

### 2.1 Servidores envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Emerson Miranda;
- Marcela Liebana Rodrigues;

### 2.2 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 2º SEMESTRE de 2022;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e;
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu - Botuprev.



## 2.3 Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão das Aposentadorias e Pensões.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE DE 2022 o encaminhamento de **34 PROCESSOS**, sendo:

- **0 (zero) processo** de aposentadorias por incapacidade permanente com proventos integrais, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso I, da Constituição Federal;
- **0 (zero) processo** de aposentadoria voluntária especial insalubre, fundamentada pela regra do Art. 40, § 4º da Constituição Federal, sumula nº 33;
- **0 (zero) processo** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 2º da EC nº 41/2003;
- **6 (seis) processos** de aposentadorias por tempo de contribuição, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “a” da Constituição Federal;
- **6 (seis) processos** de aposentadorias voluntária por idade, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “b” da Constituição Federal;
- **13 (treze) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005;
- **4 (quatro) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC nº 41/2003 e
- **5 (cinco) processos** de pensão por morte.

## 2.4 Análise dos Processos de Aposentadorias e Pensões Concedidos ou Revisados.

Por amostragem, foi selecionado **11 (onze) processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

SUELY PARRE STEVANINI	300566	APOSENTADORIA POR IDADE	ART.40, § 1º, III,“b”; ART.42 LC 1.231/2017	15/07/2022
VERA LUCIA BALLESTEROS GARCIA	300581	APOSENTADORIA POR IDADE	ART.40, § 1º, III,“b”; ART.42 LC 1.231/2017	18/10/2022
MEIRE CRISTINA GEA AMARAL	300563	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LC 1.231/2017	14/07/2022
LUCIMARA CRISTINA FORTI GOMES	300570	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LC 1.231/2017	09/08/2022
EDSON DE ALMEIDA	300571	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LC 1.231/2017	11/08/2022



ANTONIO CARLOS BARIQUELO	300577	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.6º EC 41/2003 c.c. ART.40 § 5º; ART.197, § 1º LC 1.231/2017	09/09/2022
MARCIA DAROZ	300564	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO (MAGISTÉRIO)	ART.6º EC 41/2003 c.c. ART.40 § 5º; ART.197, § 1º LC 1.231/2017	15/07/2022
WALMIR JOSE DELEO	300560	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ARTIGO 40, § 1º, III, "a" da CF; ART. 40 LC 1.231/2017	04/07/2022
IRENE DOS SANTOS CASTRO	300582	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ARTIGO 40, § 1º, III, "a" da CF; ART. 40 LC 1.231/2017	19/10/2022
CARLOS ALFREDO FUNK	400070	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ARTIGO 77 E SEGUINTE LC 1.231/2017	11/11/2022
LUIS CARLOS DE ASSIS ALVES	400067	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, II, CF; ARTIGO 77 E SEGUINTE LC 1.231/2018	02/09/2022

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio departamento de concessão de benefícios, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do RPPS?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

- Análise dos registros efetuados nos Sistemas Integrados

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O RPPS anexou o processo, após homologação, a Compensação Previdenciária?



#### 2.4.1 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.

Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, provando-se estar completo segundo a ordem do Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

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

O processo físico e a junção de documentos são feitos pelo Ente Federativo e complementados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev. Os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o checklist de documentos do departamento.

A disposição dos documentos em pastas físicas mantém a ordem padrão descrita no manual.

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.

O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas integrados do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev, sendo encaminhado posteriormente ao departamento correspondente pela Gestão da Folha de Pagamentos.

Fica condicionado para o próximo exercício, nova auditoria para a comprovação do efetivo arquivamento físico e lógico do processo.

### **3. ARRECADAÇÃO**

#### **3.1 Servidores envolvidos**

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Diego Lopes de Souza;



### 3.2 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu - Botuprev.

### 3.3 Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE DE 2022 o encaminhamento de **nenhum processo de inadimplência**, sendo:

- **0 (zero) processo** de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos do ente federativo;
- **0 (zero) processos** arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos dos servidores licenciados;
- **0 (zero) processos** arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos dos servidores cedidos;

Sendo assim foi verificado todo processo de arrecadação e constatado que todos os repasses foram realizados no prazo necessário para não inscrição de Dívida Ativa ou cobrança de qualquer correção.

Análise feita com o Balancete de Receita e os extratos bancários no qual há o recebimento das contribuições e retenções.

### 3.4 Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio RPPS, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo.		
Sim	Não	Observações
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve atraso no pagamento das Contribuições
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve atraso no repasse das Retenções dos Servidores
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve atraso no pagamento da Alíquota Suplementar

### **BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP  
Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65  
[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)



Os processos acima selecionados foram auditados de acordo com diretrizes e estão em conformidade com os critérios de análise.

### 3.4.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

### 3.5 Servidores, Servidores Licenciados e Cedidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Leonardo de Paula

### 3.6 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

### 3.7 Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio RPPS, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Servidores Licenciados e Cedidos.		
Sim	Não	Observações
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve solicitação de Servidores afastado com pedido de recolhimento





### 3.7.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Servidores Licenciados e Cedidos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

## 4. Licitações

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Diego Lopes de Souza;

### 4.1 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Licitatórios.		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a Elaboração de Cotação Previa e Orçamento Previsto para o processo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a divulgação do certame de forma ampla e transparente
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a análise de documentos e de capacidade pela melhor oferta
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os Processos contêm todas as informações necessárias para a necessidade da contratação
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os Conselhos foram informados das licitações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Há Parecer Jurídico antes do certame e após seu encerramento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi destinado fiscal para o acompanhamento da execução do contrato

EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA - DATAPREV S.A.		42.422.253/0001-01
DISPENSA(ART.24)	22/06/2022	R\$3.566,75
EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA - DATAPREV S.A.		42.422.253/0001-01
INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO	27/06/2022	R\$36.000,00
J.F. DE SOUZA TREINAMENTOS EMANUTENÇÕES ME		34.061.575/0001-36
LICITAÇÃO (PREGÃO PRESENCIAL)	26/10/2022	R\$52.000,00

### **BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP  
Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65  
[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)



TELEFONICA BRASIL S. A		02.558.157/0001-62
DISPENSA (ART. 24)	28/11/2022	R\$11.868,00
UNIMED DE BOTUCATU COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO		45.425.899/0008-07
DISPENSA(ART.24)	01/12/2022	R\$14.400,00

#### 4.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

## 5. Investimentos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Leonardo de Paula;

### 5.1 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

Análise do Fluxo do Procedimento de Investimentos		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a Elaboração da Política de Investimento, sendo a mesma divulgada de forma ampla
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a discussão, elaboração e aprovação do Comitê de Investimento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a discussão, elaboração e aprovação do Conselho Administrativo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi dada a ciência para os demais conselhos e a quem interessa-se
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os investimentos realizados estão de acordo com a Política de Investimento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os investimentos antes de executados, foram analisados e aprovados pelo Comitê de Investimento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Conselho Administrativo também analisou os investimentos, e conseqüentemente aprovou
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi elaborado Atas e APRs dos investimentos
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Todos os investimentos estão enquadrados pela Política Aprovada e Legislação pertinente



### 5.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

## 6. Almoxarifado e Patrimônio

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Diego Lopes de Souza;

### 6.1 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

Análise do Fluxo do Procedimento do Almoxarifado e Patrimônio		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve consistência na verificação por amostragem no almoxarifado
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve consistência na verificação por amostragem no patrimônio
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve emplacements com etiquetas com identificação de todos os bens patrimoniais
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve calculo de depreciação dos bens
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve Inventario Anual de Almoxarifado e Patrimônio

### 6.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.



## 7. CONCLUSÃO GERAL

Analizadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Botucatu, 31 de março de 2023.

---

Maria Claudia Gonzalez Ignacio  
Controle Interno  
Matrícula nº5