



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 2023 – 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.....	5
2.4.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	6
3. ARRECADADAÇÃO.....	7
3.1 Servidores envolvidos.....	7
3.2 Metodologia Aplicada.....	7
3.3 Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação.....	7
3.4 Análise da Execução.....	8
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.....	11
5. INVESTIMENTOS.....	11
5.1 Metodologia Aplicada.....	11

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



5.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	13
6.	ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO.	13
6.1	Metodologia Aplicada.	14
6.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	14
7.	CONCLUSÃO GERAL.....	15



1. INTRODUÇÃO.

Os trabalhos desenvolvidos pelo Controle Interno do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu- BOTUPREV têm por objetivo assegurar o alcance dos propósitos institucionais da Autarquia Municipal.

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;
- Licitações;
- Investimentos;
- Almojarifado e Patrimônio;

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 2023;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;

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



- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos;
- 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 2023 o encaminhamento de **27 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;
- **02 (dois) processos** de aposentadorias por tempo de contribuição, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “a” da Constituição Federal;
- **03 (três) processos** de aposentadorias voluntária por idade, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “b” da Constituição Federal;
- **12 (doze) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005;
- **06 (seis) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC nº 41/2003;
- **0 (zero) processos** de aposentadoria Compulsória;
- **04 (quatro) processos** de pensão por morte.



RPPS

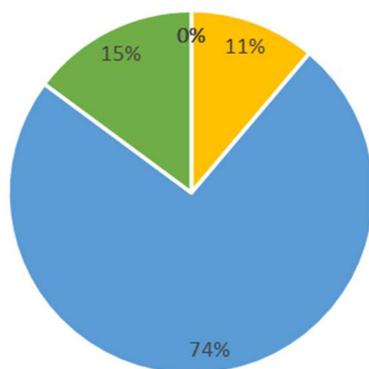
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

BOTUCATU

BOTUCATU

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

APOSENTADORIAS E PENSÕES 2º SEMESTRE 2023



- Aposentadoria por Invalidez
- Aposentadoria Especial
- Aposentadoria Compulsória
- Aposentadoria por Idade
- Aposentadoria por Tempo de Contribuição
- Pensões

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

Por amostragem, foram selecionados **08 (oito) processos** correspondendo cerca de 30% do total do semestre entre as concessões e revisões listados abaixo:

Matricula	Tipo da aposentadoria	Artigo	Data da Concessão
300640	APOSENTADORIA POR IDADE	ART.40, § 1º, III, "b" da CF; ART.42 LCM 1231/17	14/07/2023
400074	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ART. 77 E SEGUINTE LCM 1.231/2017	15/08/2023
400075	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ART. 77 E SEGUINTE LCM 1.231/2017	15/08/2023
300642	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	14/09/2023
300647	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	09/10/2023
300651	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	13/11/2023
300658	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	14/12/2023
400076	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ART. 77 E SEGUINTE LCM 1.231/2017	11/12/2023

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



- 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.

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



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.

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.

3. ARRECAÇÃO.

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 2023 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) processo** arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos dos servidores licenciados;
- **0 (zero) processo** arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos dos servidores cedidos;



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 do Aporte Atuarial

3.4.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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:

- Diego Lopes de Souza;

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;
- 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;
- 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.

Por amostragem foram verificados 04 aditamentos correspondendo cerca de 50% dos processos.

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Aditamento		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a Elaboração Pevia e Orçamento Previsto para o processo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a tramitação correta para o processo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os Processos contêm todas as informações necessárias para a necessidade do aditamento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Há Parecer Jurídico
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a divulgação do Aditamento em Atos Oficiais
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi destinado fiscal para o acompanhamento da execução do contrato



Aditamentos:

AMENDOLA & AMENDOLA		
LICITAÇÃO (PREGÃO PRESENCIAL)	31/07/2023	R\$41.100,00
CONDE CONSULTORIA ATUARIAL LTDA		
DISPENSA (ART. 24)	14/11/2023	R\$18.103,32
TELEFONICA BRASIL S. A		
DISPENSA (ART. 24)	28/11/2023	R\$11.980,75
UNIMED DE BOTUCATU COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO		
DISPENSA (ART.24)	29/11/2023	R\$15.093,97

- Concurso Público;

Foi realizado em 14/03/2023 o Processo Administrativo para o Concurso Público para o preenchimento de vagas conforme a relação de cargos;

Agente Administrativo – 1 vaga;

Agente de Benefícios – 1 vaga;

Assistente Social – 1 vaga;

Técnico Programador De Sistemas De Informação – 1 vaga;

A homologação e o resultado final foram divulgados em 06/07/2023

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Licitatórios.		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve divulgação dos locais das provas no endereço eletrônico correspondente
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a divulgação do resultado no endereço eletrônico correspondente
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a divulgação do resultado final em Atos Oficiais
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a homologação do concurso em Atos Oficiais

- Pregão Eletrônico;

Em 18/12/2023 a Prefeitura Municipal de Botucatu realizou o pregão eletrônico nº282/2023, referente a contratação de empresa para Implantação de Sistema Computacional de Gestão Administrativa envolvendo os três entes: Prefeitura de Botucatu, Câmara e Botuprev.

O processo licitatório até final de dezembro encontra-se em andamento.

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



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.

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.

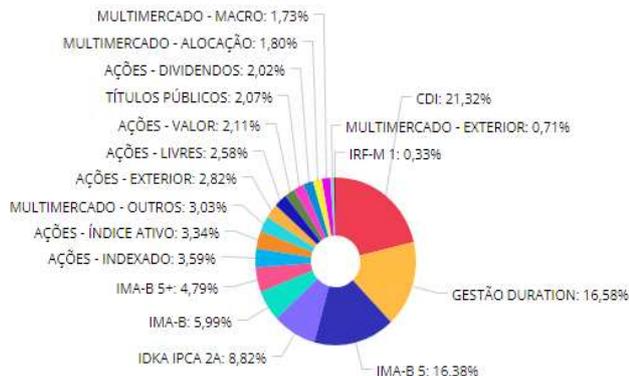
Análise do Fluxo do Procedimento de Investimentos		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a Elaboração da Política de Investimento, sendo a mesma divulgada de forma ampla
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a discussão, elaboração 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 consequentemente 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

Foi verificado junto com o Diretor de Investimentos as distribuições dos ativos do Botuprev, e estão de acordo conforme legislação pertinente e aprovado pelo comitê de investimentos.



Anexo da distribuição dos Ativos.

Distribuição dos ativos por Sub-Segmentos - base (Dezembro / 2023)



CDI	77.765.879,95	GESTÃO DURATION	60.481.627,93	IMA-B 5	59.746.772,51	IDKA IPCA 2A	32.167.735,29
IMA-B	21.857.805,96	IMA-B 5+	17.469.393,38	AÇÕES - INDEXADO	13.112.630,18	AÇÕES - ÍNDICE ATIVO	12.177.902,22
MULTIMERCADO - OUTROS	11.071.779,65	AÇÕES - EXTERIOR	10.270.959,70	AÇÕES - LIVRES	9.417.919,58	AÇÕES - VALOR	7.714.984,65
TÍTULOS PÚBLICOS	7.556.150,44	AÇÕES - DIVIDENDOS	7.363.159,78	MULTIMERCADO - ALOCAÇÃO	6.550.059,39	MULTIMERCADO - MACRO	6.301.954,31
MULTIMERCADO - EXTERIOR	2.594.673,76	IRF-M 1	1.208.594,28				



Anexo do Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados do ano de 2023;

Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados no ano de 2023

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	302.089.467,95	1.526.107,42	4.060.321,14	304.382.284,38	4.627.030,15	4.627.030,15	1,60%	1,60%	0,97%	0,97%	164,02%	2,56%
Fevereiro	304.382.284,38	17.808.488,90	17.832.400,16	303.770.270,89	-588.100,43	4.238.929,72	-0,19%	1,40%	1,20%	2,19%	63,99%	2,32%
Março	303.770.270,89	8.816.341,16	5.391.442,67	309.703.250,23	2.508.081,05	6.747.010,77	0,82%	2,23%	1,18%	3,38%	65,74%	1,89%
Abril	309.703.250,23	7.484.912,33	5.840.000,66	314.418.916,32	3.070.754,42	9.817.765,19	0,99%	3,24%	0,97%	4,40%	73,62%	1,88%
Mai	314.418.916,32	51.637.935,67	50.028.838,72	320.376.743,92	4.348.730,65	14.166.495,84	1,38%	4,66%	0,67%	5,10%	91,33%	1,80%
Junho	320.376.743,92	5.688.268,09	4.143.894,40	329.478.209,65	7.557.081,14	21.723.576,98	2,35%	7,12%	0,34%	5,46%	130,33%	1,88%
Julho	329.478.209,65	5.275.964,78	3.985.803,42	335.123.728,77	4.355.357,78	26.078.934,74	1,32%	8,53%	0,54%	6,03%	141,38%	1,77%
Agosto	335.123.728,77	17.825.949,96	16.244.960,07	338.648.633,90	-56.084,78	26.022.849,98	-0,02%	8,51%	0,69%	6,77%	125,74%	1,79%
Setembro	338.648.633,90	6.642.415,39	3.156.191,40	341.624.068,51	1.486.240,62	27.512.090,60	0,44%	8,96%	0,66%	7,47%	120,19%	1,79%
Outubro	341.624.068,51	17.419.994,81	16.671.437,07	341.337.481,50	-1.035.174,75	26.476.915,85	-0,30%	8,66%	0,66%	8,19%	105,71%	2,05%
Novembro	341.337.481,50	5.739.821,61	6.562.712,54	350.454.049,37	9.939.458,80	36.416.374,65	2,91%	11,82%	0,68%	8,92%	132,41%	1,70%
Dezembro	350.454.049,37	10.794.082,74	3.596.869,27	364.829.982,98	7.178.520,12	43.594.894,77	2,01%	14,06%	0,96%	9,97%	140,97%	1,39%

Investimentos x Meta de Rentabilidade



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:

- Antônio Rodrigues de Oliveira Júnior;



6.1 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução, do processo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado; 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 Almoarifado e Patrimônio		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve consistência na verificação por amostragem no almoarifado
<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 cálculo de depreciação dos bens
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi realizado inventario no final do exercício

6.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo, 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.



RPPS
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
BOTUCATU
BOTUCATU
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

7. CONCLUSÃO GERAL.

Analisadas 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 todo o período, as informações obtidas por meio de diálogo, e transparência, foram entregues no prazo estipulado durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Botucatu, 28 de março de 2024.



Documento assinado digitalmente

MARIA CLAUDIA GONZALEZ IGNACIO

Data: 28/03/2024 17:28:34-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Maria Claudia Gonzalez Ignacio
Controle Interno
Matrícula nº5