

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

EXERCÍCIO 2025 – 1º 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.	ARRECADAÇÃO.....	7
3.1	Servidores envolvidos.....	7
3.2	Metodologia Aplicada.....	7
3.3	Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação.....	8
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.....	9
3.7	Análise da Execução.....	9
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.....	14
6.	ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO.....	14
6.1	Metodologia Aplicada.....	14
6.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	14
7.	TRIBUNAL DE CONTAS.....	15
7.1	Auditoria Atuarial.....	15
7.2	Análise Atuarial.....	15
8.	SITE/TRANSPARÊNCIA.....	15
8.1	Portal da Transparência.....	16
8.2	E-SIC via Portal da Transparência.....	19
8.3	E-SIC Acesso pelo Site do Botuprev.....	24
8.5	Relatórios Atuariais.....	27
8.6	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	32
9.	PRÓ-GESTÃO.....	33
10.	CONCLUSÃO GERAL.....	35



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.3.6.

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;
- Almoxarifado e Patrimônio;
- Pró Gestão;

Foi acompanhado e auditado sobre os apontamentos do tribunal de Contas do exercício anterior e o Site e Portal da Transparência do Botuprev.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.6, 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;
- Júlio Cesar Bicudo Filho;
- Ricardo Neto Giraldeia

2.2 Metodologia Aplicada.

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

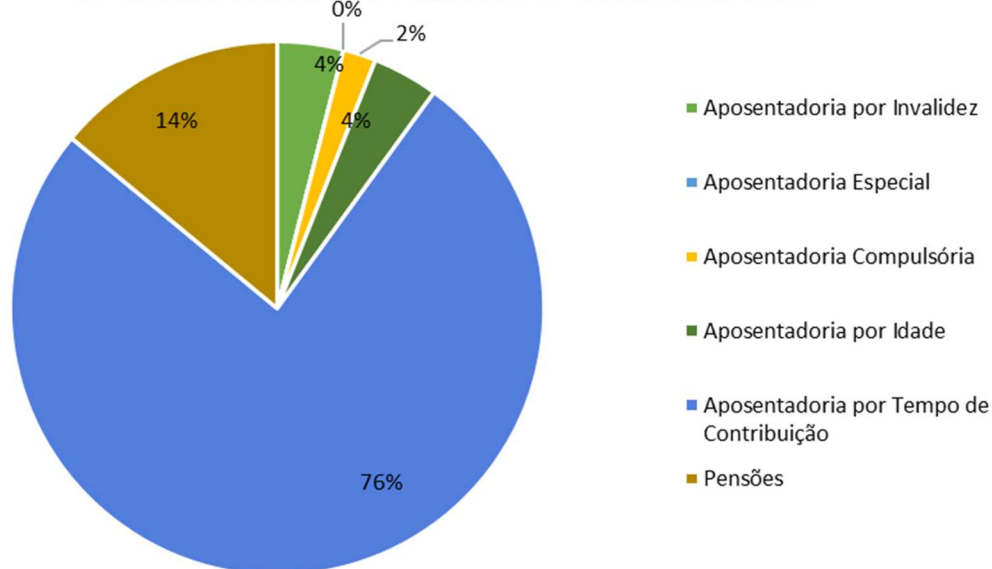
- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 1º SEMESTRE de 2025;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos;
- Análise, por amostragem, dos registros 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 1º SEMESTRE DE 2025 o encaminhamento de **50 PROCESSOS**, sendo:

- **2 (dois) 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;
- **13 (treze) processos** de aposentadorias por tempo de contribuição, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “a” da Constituição Federal;
- **2 (dois) processos** de aposentadorias voluntária por idade, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “b” da Constituição Federal;
- **11 (onze) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005;
- **14 (catorze) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC nº 41/2003;
- **1 (um) processos** de aposentadoria Compulsória;
- **07 (sete) processos** de pensão por morte.

APOSENTADORIAS E PENSÕES 1º SEMESTRE 2025



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

Por amostragem, foram selecionados **15 (quinze) processos** entre as concessões e revisões listados abaixo:

Matricula	Tipo da aposentadoria	Artigo	Data da Concessão
300776	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a" da CF; ART. 40 LC 1.231/2017	03/01/2025
300779	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a" da CF; ART. 40 LC 1.231/2017	08/01/2025
300786	APOSENTADORIA POR IDADE	ART.40, § 1º, III, "b"; ART.42 LC 1.231/2017	05/02/2025
400091	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ART 77 E Seguintes LC 1.231/2017	12/02/2025
300793	APOSENTADORIA POR INCAPACIDADE PERMANENTE	Art. 40, § 1, 1. da CF cc. 6º A da EC 41, incluído pela EC 70/2012, em combinação com art. 199 da LCM 1.231/2017	14/02/2025
300799	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005	11/03/2025
300802	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a" da CF	02/04/2025
300805	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a" da CF	07/04/2025
300807	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	09/04/2025
300809	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a" da CF	12/05/2025

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



300810	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a" da CF	19/05/2025
400093	PENSÃO POR MORTE	ART.40,§7º,II, CF; ART 77 E Seguintes LC 1.231/2017	02/06/2025
400094	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, II, CF; ART 77 e Seguintes da LCM 1.231/2017	02/06/2025
300813	APOSENTADORIA COMPULSÓRIA	ART 40, § 1º, II e EC 20 e 41	07/06/2025
300817	APOSENTADORIA POR INCAPACIDADE PERMANENTE	Art. 40, § 1, 1. da CF cc. 6º A da EC 41, incluído pela EC 70/2012, em combinação com art. 199 da LCM 1.231/2017	16/06/2025

- 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
☒	☐	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
☐	☒	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
☒	☐	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do RPPS?
☒	☐	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
☒	☐	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
☒	☐	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
☒	☐	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
☒	☐	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
☒	☐	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
☒	☐	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.

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

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.

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. ARRECADAÇÃO.

3.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Diego Lopes de Souza;
- Laís Aparecida Venturino;

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 1º SEMESTRE DE 2025 o encaminhamento de **0(zero) 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
☐	☒	Houve atraso no pagamento das Contribuições
☐	☒	Houve atraso no repasse das Retenções dos Servidores
☐	☒	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;
- Laís Aparecida Venturino

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
☐	☒	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;
- Laís Aparecida Venturino;
- Danilo Donizeti de Oliveira.

4.1 Metodologia Aplicada.

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

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, 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 02 Aditamentos de Contrato.

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Aditamento		
Sim	Não	Observações
☒	☐	Houve a comunicação com a Contratada
☒	☐	Os Processos contêm todas as informações necessárias para a necessidade do aditamento
☒	☐	Há Parecer Jurídico
☒	☐	Houve a divulgação do Aditamento em Atos Oficiais
☒	☐	Foi destinado fiscal para o acompanhamento da execução do contrato

- Aditamentos:

NOVA ALTERNATIVA IMOBILIÁRIA	17.775.286/0001-80
DISPENSA (ART.24)	08/01/2025 R\$ 41.804,28
ZETEC - ZANOTTO ELETRICA E TELEFONIA	11.286.182/0001-25
DISPENSA (ART.24)	R\$ 2.477,76

- Processos Licitatórios:

Por amostragem foram verificados 02 Contratos.

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Licitatórios.		
Sim	Não	Observações
☒	☐	Houve a Elaboração de Cotação Prévia e Orçamento Previsto para o processo
☒	☐	Houve a divulgação do certame de forma ampla e transparente
☒	☐	Houve a análise de documentos e de capacidade pela melhor oferta
☒	☐	Os Processos contêm todas as informações necessárias para a necessidade da contratação
☒	☐	Houve divulgação do edital em meios de comunicação
☒	☐	Os Conselhos foram informados do Processo Licitatório
☒	☐	Há Parecer Jurídico antes do certame ou após seu encerramento

EASY SOLUÇÕES INFORMÁTICA LTDA	17.614.012/0001-09
DISPENSA (ART.75, II, LEI 14.133)	28/03/2025 R\$7.250,00
EXACTTUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA	08.401.147/0001-03
DISPENSA (ART.75, II, LEI 14.133)	07/03/2025 R\$11.900,00

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

4.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Licitação e Aditamentos, 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;
- Murilo Percário Rodrigues.

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
☒	☐	Houve a Elaboração da Política de Investimento, sendo a mesma divulgada de forma ampla
☒	☐	Houve a discussão, elaboração e aprovação do Comitê de Investimento
☒	☐	Houve a discussão, elaboração e aprovação do Conselho Administrativo
☒	☐	Foi dada a ciência para os demais conselhos e a quem interessa-se
☒	☐	Os investimentos realizados estão de acordo com a Política de Investimento
☒	☐	Os investimentos antes de executados, foram analisados e aprovados pelo Comitê de Investimento
☒	☐	O Conselho Administrativo também analisou os investimentos, e consequentemente aprovou
☒	☐	Foi elaborado Atas e APRs dos investimentos
☒	☐	Todos os investimentos estão enquadrados pela Política Aprovada e Legislação pertinente

Verificou-se, em conjunto com o Diretor de Investimentos, que a alocação dos ativos do Botuprev está em conformidade com a legislação vigente, tendo sido devidamente analisada e aprovada pelo Comitê de Investimentos."



Anexo da distribuição dos Ativos por Artigo e por Estratégia.

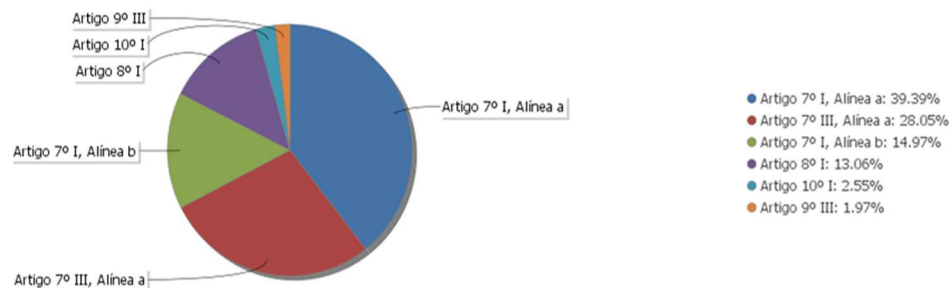


Carteira: BOTUCATU

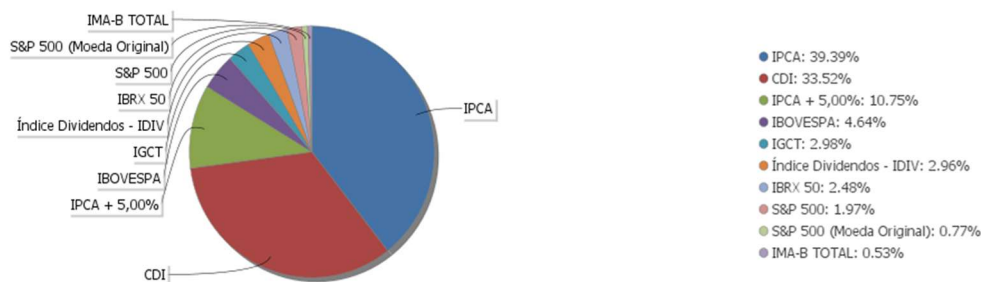
Data Extrato: 30/06/2025

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Artigo



Alocação Por Estratégia



Rentabilidade da carteira x Meta Atuarial



Carteira: BOTUCATU	Data Extrato: 30/06/2025
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS	

Rentabilidades da Carteira versus Meta Atuarial

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano
2025	1,42	0,31	1,36	1,55	1,25	0,93							7,01
IPCA + 4,89%	0,58	1,69	0,92	0,81	0,66	0,62							5,40
p.p. indexador	0,84	-1,39	0,44	0,74	0,59	0,31							1,61

Performance Sobre a Meta Atuarial

	Quantidade	Perc. (%)
Meses acima - Meta Atuarial	5	83,33
Meses abaixo - Meta Atuarial	1	16,67
	Rentabilidade	Mês
Maior rentabilidade da Carteira	1,55	2025-04
Menor rentabilidade da Carteira	0,31	2025-02

Relatório

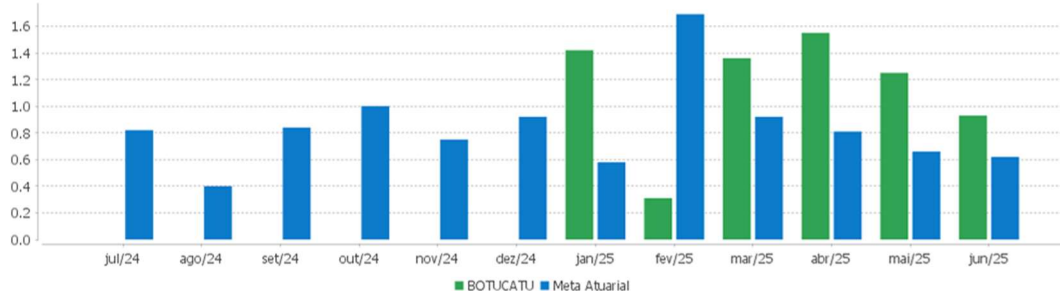
Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
03 meses	3,78	2,11	1,67	2,39
06 meses	7,01	5,40	1,61	2,41
12 meses				
24 meses				
Desde 31/12/2024	7,01	5,40	1,61	2,41

Rentabilidade Mensais:



Carteira: BOTUCATU	Data Extrato: 30/06/2025
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS	

Rentabilidades Mensais - 12 últimos meses



Conforme demonstrado na imagem, a rentabilidade dos ativos superou a Meta Atuarial nos meses de janeiro, março, maio e junho. O único desempenho abaixo da meta ocorreu em fevereiro, mês em que houve desvalorização dos ativos em decorrência de oscilações adversas no mercado. De acordo com o diretor de investimentos, esse cenário impactou negativamente o resultado do período

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.

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 Almoхарifado 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 Almoхарifado e Patrimônio		
Sim	Não	Observações
☒	☐	Houve consistência na verificação por amostragem no almoхарifado
☒	☐	Houve consistência na verificação por amostragem no patrimônio
☒	☐	Todos os bens patrimoniais foram devidamente identificados com etiquetas de tombamento
☒	☐	Houve cálculo de depreciação dos bens

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.



7. TRIBUNAL DE CONTAS.

7.1 Auditoria Atuarial.

Conforme o processo TC-00002571.989.23-5 do exercício de 2023, o TCE relata:

“DETERMINO que o Instituto contrate serviços de auditoria atuarial para rever todo o trabalho realizado neste exercício, nos moldes preconizados pelo art. 70 e correlatos da Portaria 1467/2022 (Art. 70. Poderão ser realizadas auditorias atuariais periódicas, por atuário legalmente habilitado, para verificar e avaliar a coerência e a consistência das avaliações atuariais, atendidas as disposições legais e as determinações dos conselhos deliberativo ou fiscal do RPPS), incluindo as claras divergências entre o DRAA e o relatório atuarial, aplicando as penalidades contratuais eventualmente imponíveis.”

Foi acatada e implementada, a partir de janeiro de 2025, a contratação de empresa especializada para a realização do serviço de Auditoria Atuarial, referente ao exercício de 2023.

A auditoria foi conduzida em março e concluída em junho de 2025.

Após a análise atuarial, foi constatado que não houve divergências relevantes que pudessem impactar os trabalhos de avaliação atuarial.

7.2 Análise Atuarial.

Conforme o processo TC-00002571.989.23-5 do exercício de 2023, o TCE relata:

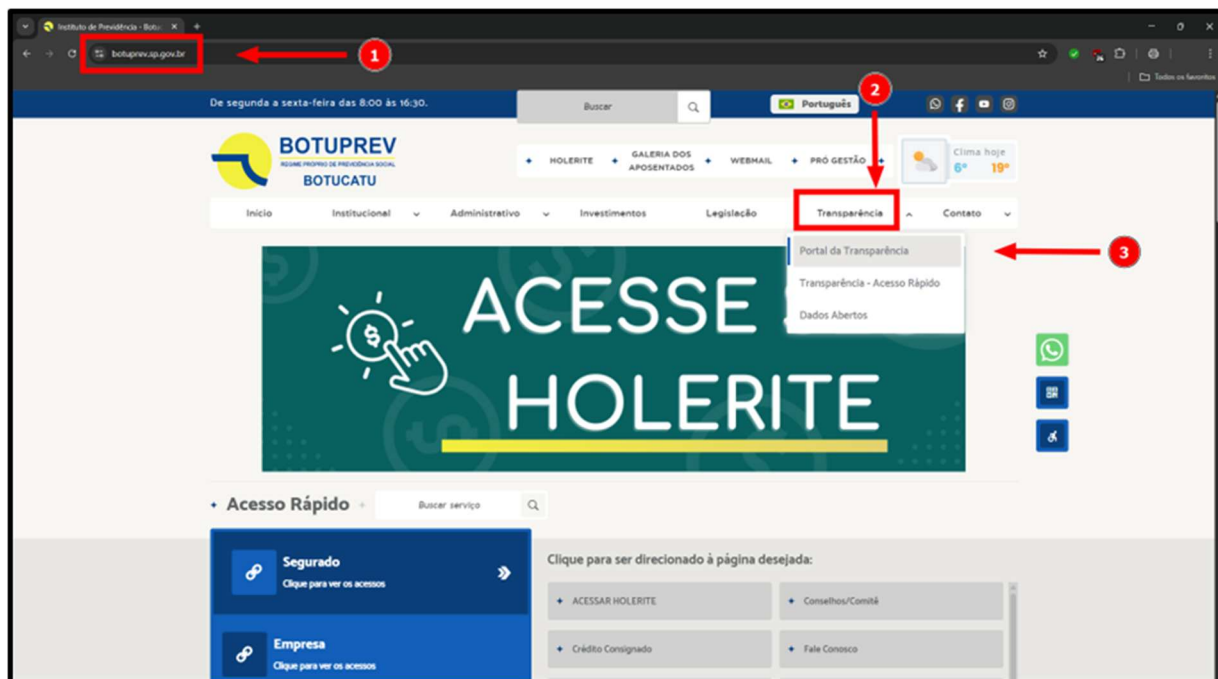
“DETERMINO que, em vindouras análises atuariais, o gestor esclareça ao profissional responsável que o RPPS não deseja ver empregado o expediente do art. 39 do anexo VI da Portaria MTP 1467/2022.”

O processo referente à análise atuarial foi formalmente encaminhado ao Poder Executivo, em conjunto com o Superintendente do Botuprev, contendo a solicitação para a implementação do Equacionamento Integral do Déficit Atuarial, conforme as recomendações técnicas apresentadas.

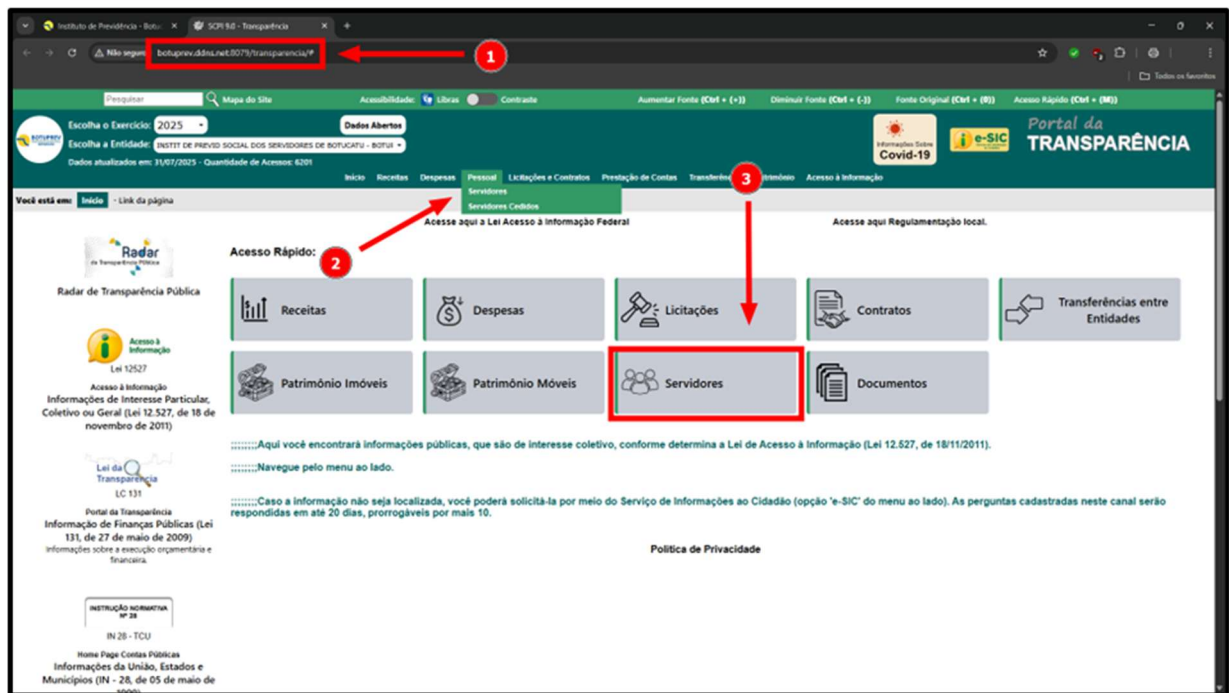
8. SITE/TRANSPARÊNCIA

Em consulta realizada ao site do Botuprev (<https://www.botuprev.sp.gov.br>) em 30/06/2025, foram testados os seguintes acessos:

8.1 Portal da Transparência



- 1 - Acesse o site institucional do BOTUPREV no endereço: www.botuprev.sp.gov.br;
- 2 - Na página inicial, posicione o mouse sobre a opção “Transparência”;
- 3 - No menu que será revelado clique na opção “Portal da Transparência”.



- 1 - O usuário é redirecionado para a página do Portal da Transparência, que é aberta em nova aba no navegador de internet;
- 2 - Pode-se posicionar o mouse sobre o menu “Pessoal” para que seja revelado a opção “Servidores”, sendo possível nessa opção acessar a página contendo as informações dos vencimentos dos servidores aposentados, dos pensionistas, e dos servidores ativos;
- 3 - Pode-se clicar diretamente no menu servidores localizados na página inicial para obter o mesmo acesso informado acima.

Em razão de questionamentos quanto à ausência dos nomes dos aposentados, pensionistas e servidores ativos do BOTUPREV Botucatu no Portal da Transparência, informamos que a página foi devidamente ajustada para atender ao apontamento realizado, conforme ilustrado a seguir.

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



RPPS

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

BOTUCATU

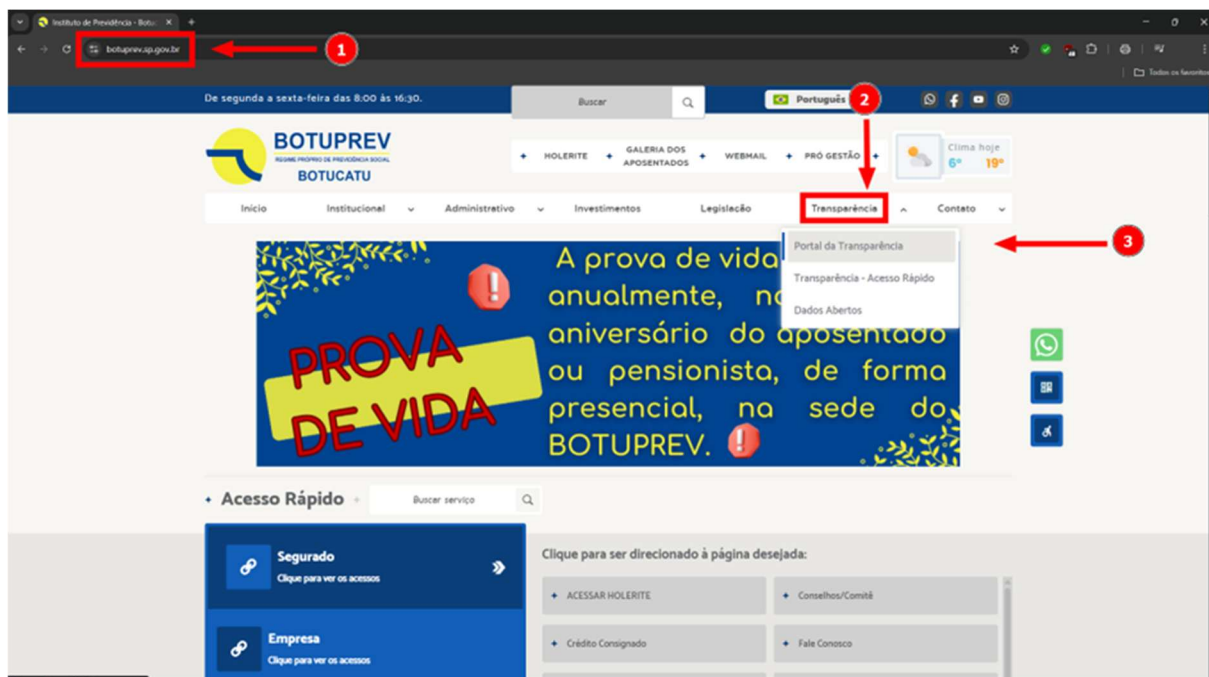
Servidores

Escolha o mês: Junho 2023

Referência	Nome	Cargo	Proventos	LÍQUIDO
Folha Mensal - Junho	ADALTO PEREIRA DE OLIVEIRA	APOSENTADORIA POR IDADE	3.043,36	1.604,69
Folha Mensal - Junho	ADRIELDES CESÁRIA RIBEIRO PERES	PENSOENISTA	2.919,43	2.490,34
Folha Mensal - Junho	ADELIA RIBEIRA ORSI	APOSENTADORIA POR IDADE	2.919,38	2.882,07
Folha Mensal - Junho	ADILMAR ANSELMO	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	5.293,04	1.815,73
Folha Mensal - Junho	ADILSON ROCHA	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	19.559,72	13.527,01
Folha Mensal - Junho	ADRIANA APARECIDA DA SILVA DOS SANTOS	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	4.082,84	3.155,41
Folha Mensal - Junho	ADRIANA APARECIDA DE PONTES RIBEIRO PONTES	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	4.199,10	4.376,41
Folha Mensal - Junho	ADRIANA CRISTINA BENEDETTO	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	12.580,34	9.008,67
Folha Mensal - Junho	ADRIANA MORALES	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	2.795,48	2.748,77
Folha Mensal - Junho	ADRIANA PRINHEIRO DA SILVA	PENSOENISTA	4.413,48	4.126,47
Folha Mensal - Junho	AFONSO LORENÇÃO	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	4.381,20	5.000,37
Folha Mensal - Junho	AFRA HELENA MARIA BULHA	APOSENTADO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	13.689,22	7.967,14
			4.772.009,32	3.687.099,26

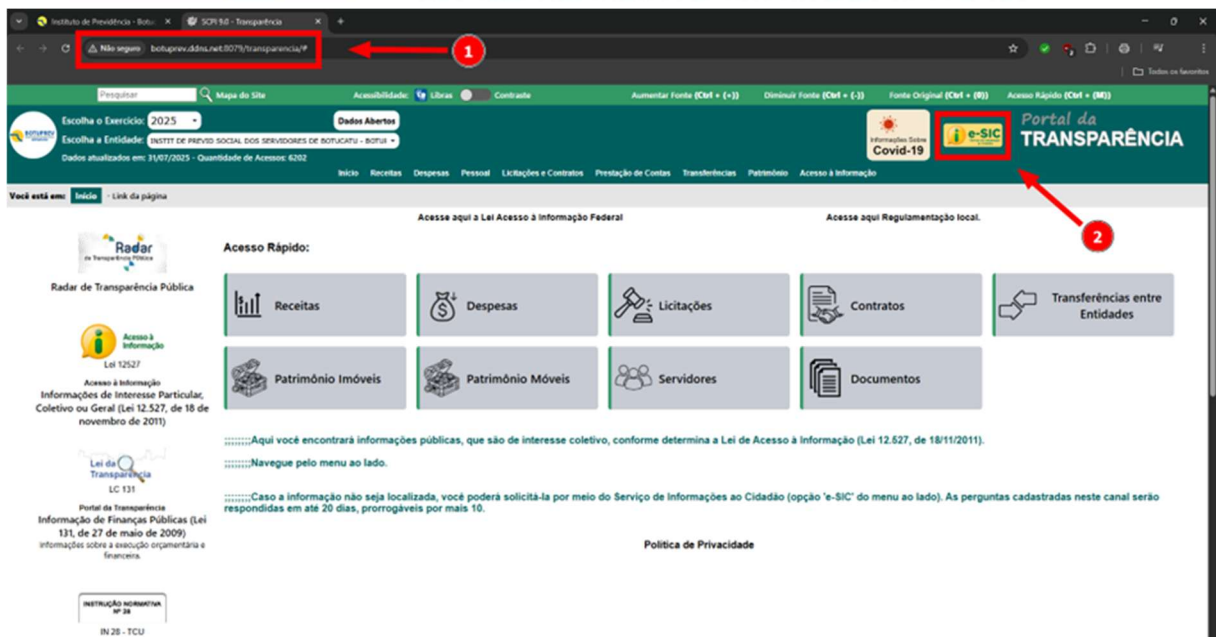
- 1 - Após ser redirecionado para a página com as informações sobre o vencimento dos servidores, o usuário pode conferir o caminho da navegação no menu “Você está em:”;
- 2 - No menu “Servidores” é possível filtrar entre os “Servidores Ativos” e os “Servidores Aposentados/Pensionistas”, sendo essa última a opção selecionada por padrão;
- 3 - No menu “Escolha o mês:” o usuário pode selecionar o mês de referência que deseja filtrar;
- 4 - No quadro abaixo dos menus serão apresentadas as seguintes informações: Referência; Nome; Cargo; Proventos; e Líquido;
- 5 - É possível exportar os dados para serem auditados nos seguintes formatos: PDF; CSV; XLS; JPG; e TXT.

8.2 E-SIC via Portal da Transparência



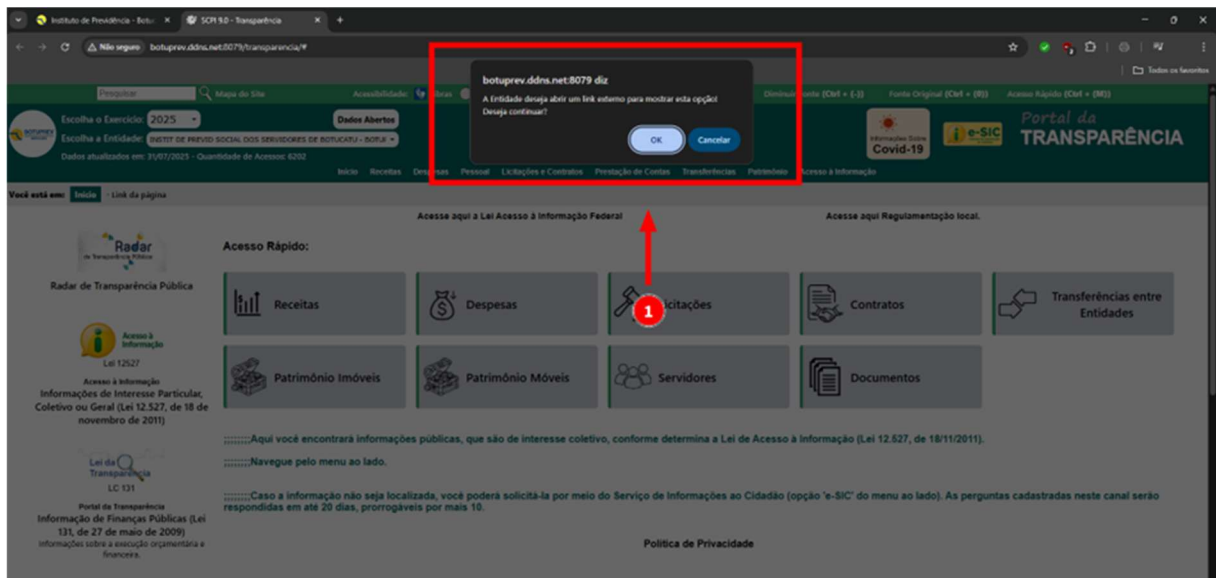
1 - Para acessar o sistema E-SIC via Portal da Transparência, abra o site institucional do BOTUPREV no endereço: www.botuprev.sp.gov.br;

2 - Posicione o cursor do mouse sobre o menu “Transparência”, e no menu que será revelado clique sobre a opção “Portal da Transparência”.

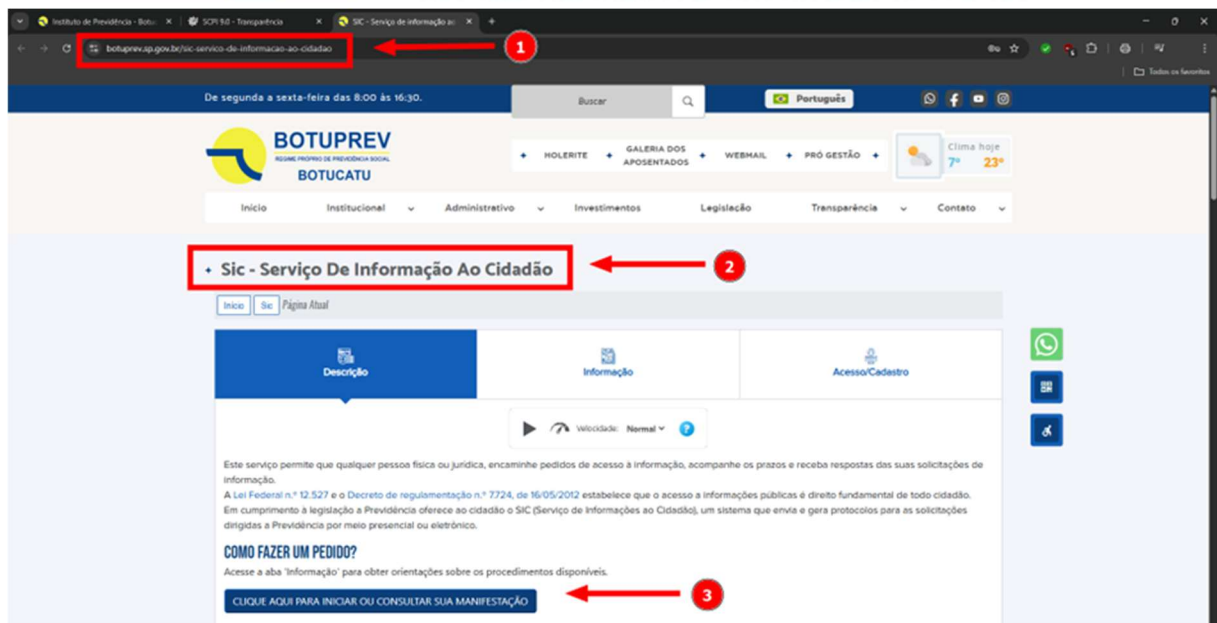


1 - O usuário é redirecionado para a página do Portal da Transparência, que é aberta em nova aba no navegador de internet;

2 - Ao clicar com o cursor do mouse sobre o ícone do sistema E-SIC que fica localizado na parte superior da tela, em sua lateral direita haverá o redirecionamento para a página principal do sistema



1 - Será exibido uma mensagem em uma janela pop-up para que o usuário confirme se deseja ser redirecionado para outra página.

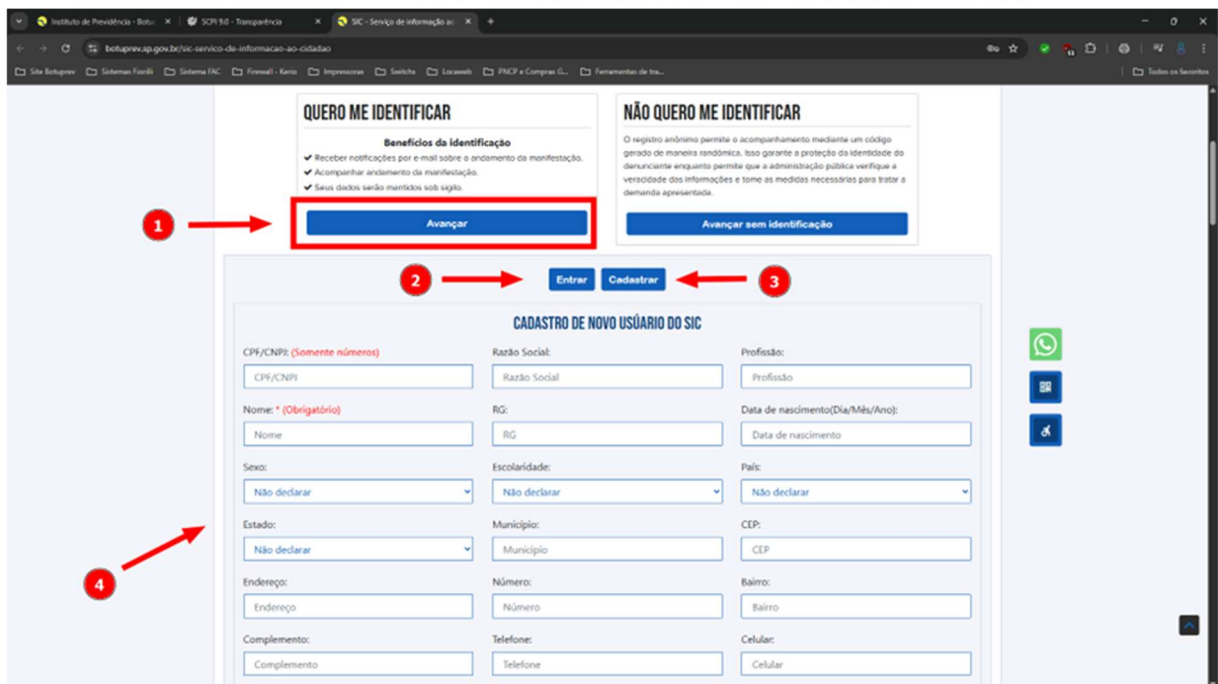


- 1 - Após aceitar o redirecionamento, será aberto uma nova aba no navegador de internet, onde é exibida a página inicial do sistema E-SIC;
- 2 - O sistema possui informações explicando sobre seu funcionamento e dados estatísticos sobre as solicitações abertas e concluídas;
- 3 - Para iniciar o cadastro do chamado basta clicar no botão “Clique aqui para iniciar ou consultar sua manifestação”, ou clicar na aba “Acesso/Cadastro localizada um pouco mais acima no canto direito da tela”.



1 - Há possibilidade de o usuário realizar uma solicitação de forma identificada no sistema, para isso será necessário efetuar um breve cadastro. Caso o usuário já esteja devidamente cadastrado, bastará efetivar seu login. Para acessar deste modo clique no botão “Avançar”;

2 - Também há possibilidade de o usuário realizar uma solicitação de forma não identificada, dispensando a realização de cadastro. Para acessar deste modo clique no botão “Avançar sem identificação”.



QUERO ME IDENTIFICAR

Benefícios da identificação

- ✓ Receber notificações por e-mail sobre o andamento da manifestação.
- ✓ Acompanhar andamento da manifestação.
- ✓ Seus dados serão mantidos sob sigilo.

Avançar

NÃO QUERO ME IDENTIFICAR

O registro anônimo permite o acompanhamento mediante um código gerado de maneira randômica. Isso garante a proteção da identidade do denunciante enquanto permite que a administração pública verifique a veracidade das informações e tome as medidas necessárias para tratar a demanda apresentada.

Avançar sem identificação

Entrar **Cadastrar**

CADASTRO DE NOVO USUÁRIO DO SIC

CNPJ/CNP: (Somente números)

Razão Social:

Profissão:

Nome: * (Obrigatório)

RG:

Data de nascimento(Dia/Mês/Ano):

Sexo:

Escolaridade:

País:

Estado:

Município:

CEP:

Endereço:

Número:

Bairro:

Complemento:

Telefone:

Celular:

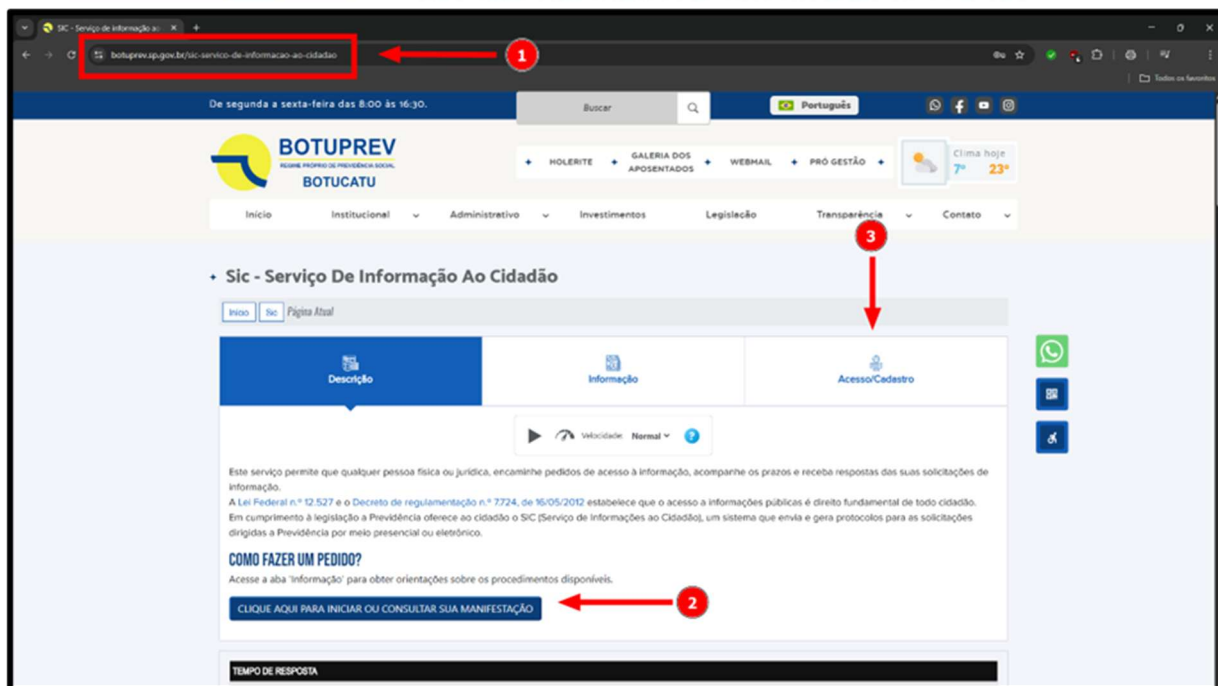
- 1 - Caso deseje se identificar o usuário deve clicar no botão “Avançar” e será revelado as opções: “Entrar” ou “Cadastrar”;
- 2 - O botão “Entrar” irá solicitar o e-mail e a senha cadastradas no sistema;
- 3 - O botão “Cadastrar” irá revelar os campos necessários para o cadastro do usuário no sistema.
- 4 - O usuário deve observar que determinados campos são de preenchimento obrigatório, sendo que se não for cadastrada a informação não será possível concluir o cadastro.

A ferramenta do Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) encontra-se disponível e plenamente operacional

8.3 E-SIC Acesso pelo Site do Botuprev



- 1 - Acesse o site institucional do BOTUPREV no endereço: www.botuprev.sp.gov.br;
- 2 - Na página inicial posicione o cursor do mouse sobre o menu “Contato”;
- 3 - No menu que será revelado clique na opção SIC.



1 - O usuário é redirecionado para a página do sistema E-SIC, sem abertura de nova aba no navegador de internet;

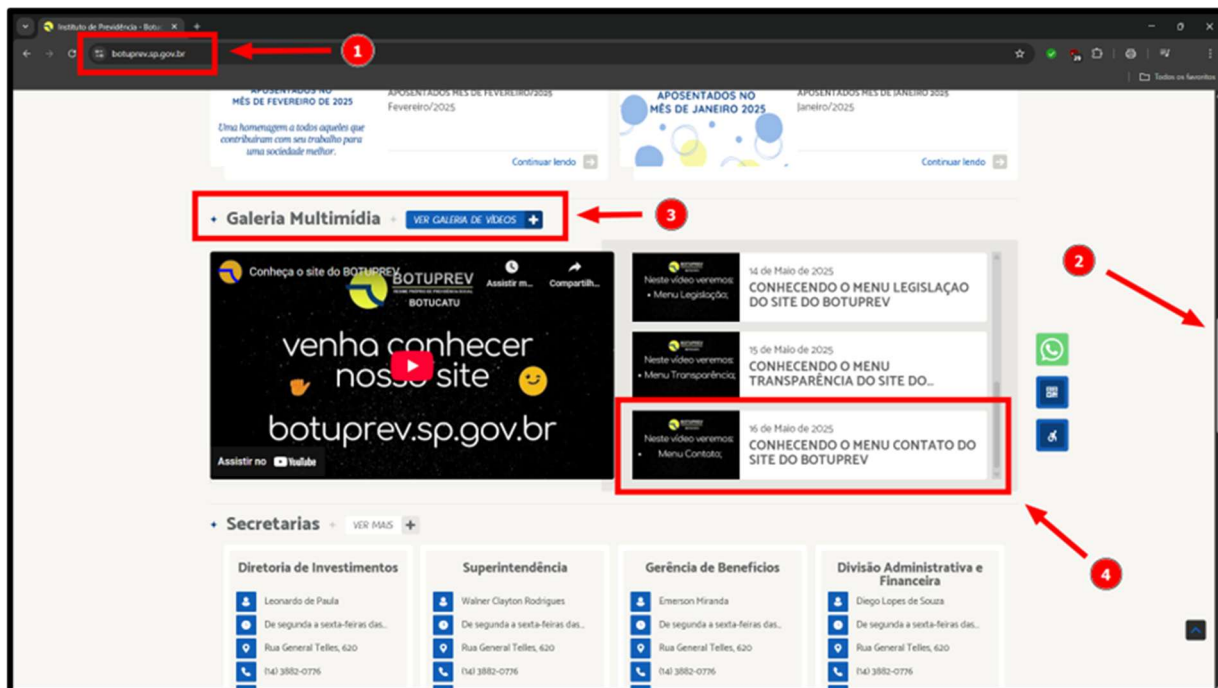
2 - Para iniciar o cadastro do chamado basta clicar no botão “Clique aqui para iniciar ou consultar sua manifestação”

3 – Também é possível acessar ao clicar na aba “Acesso/Cadastro” localizada um pouco mais acima no canto direito da tela.

Conforme já mencionado, o sistema possui informações explicando sobre seu funcionamento e dados estatísticos sobre as solicitações abertas e concluídas.

A ferramenta do Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) encontra-se disponível e plenamente operacional

8.4 Galeria Multimídia



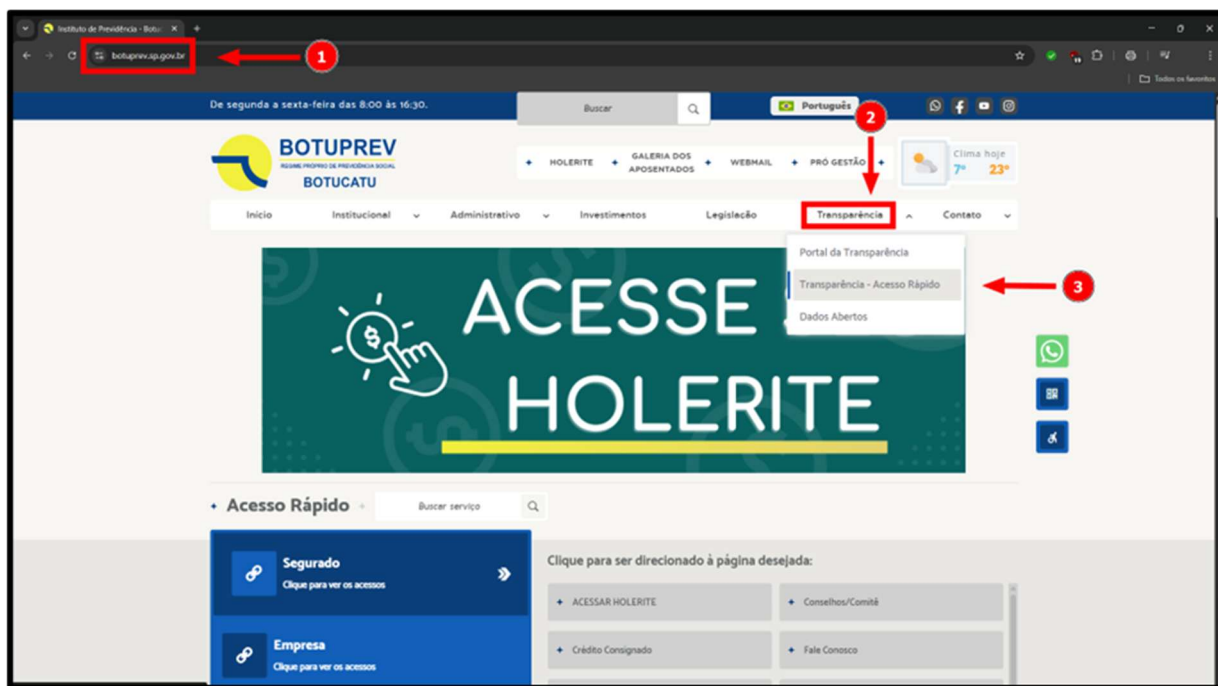
1 - Por fim, aproveitamos para informar que na página inicial do site institucional do BOTUPREV há uma galeria de vídeos tutoriais explicando sobre seus recursos;

2 - Descendo a barra de rolagem da página que fica localizada no canto direito da tela será revelado a “Galeria Multimídia”, próximo à metade da página inicial;

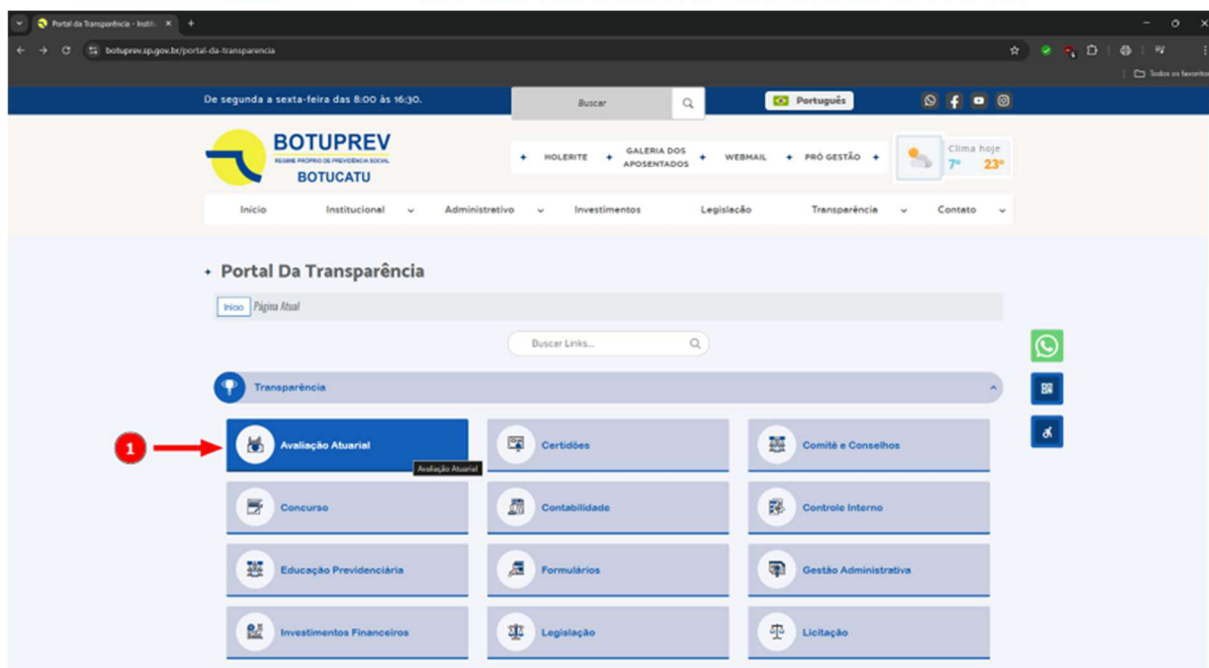
3 - A “Galeria Multimídia” possui vídeos explicando brevemente sobre cada um dos menus do site institucional;

4 - O vídeo “Conhecendo o menu Contato do site do BOTUPREV” irá abordar sobre o sistema E-SIC, Ouvidoria e Fale Conosco.

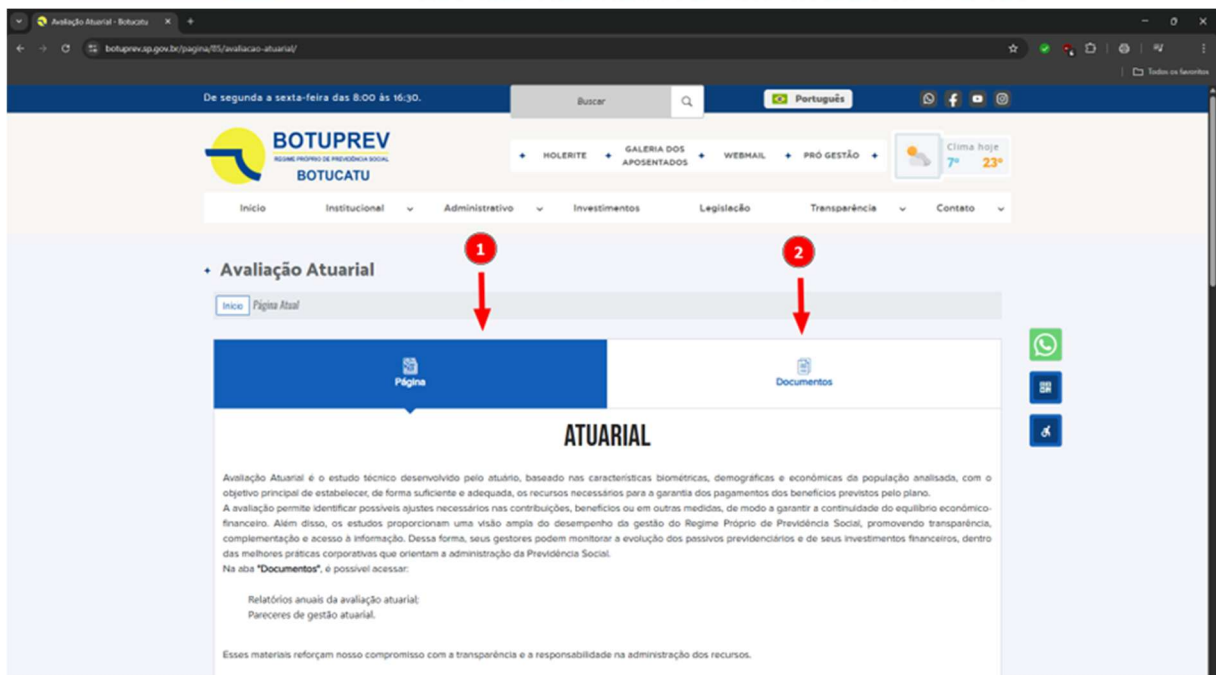
8.5 Relatórios Atuariais



- 1 - Para acesso às informações atuariais do BOTUPREV, Acesse o site institucional do BOTUPREV no endereço: www.botuprev.sp.gov.br;
- 2 - Na página inicial posicione o cursor do mouse sobre o menu “Transparência”;
- 3 - No menu que será revelado clique na opção “Transparência - Acesso Rápido”.



1 - O usuário será redirecionado para a página de Transparência - Acesso Rápido, sem abertura de nova aba no navegador de internet. Nesta página há alguns assuntos divididos em botões. Clicando sobre o botão “Avaliação Atuarial” o usuário é direcionado para a página com informações atuariais do BOTUPREV.



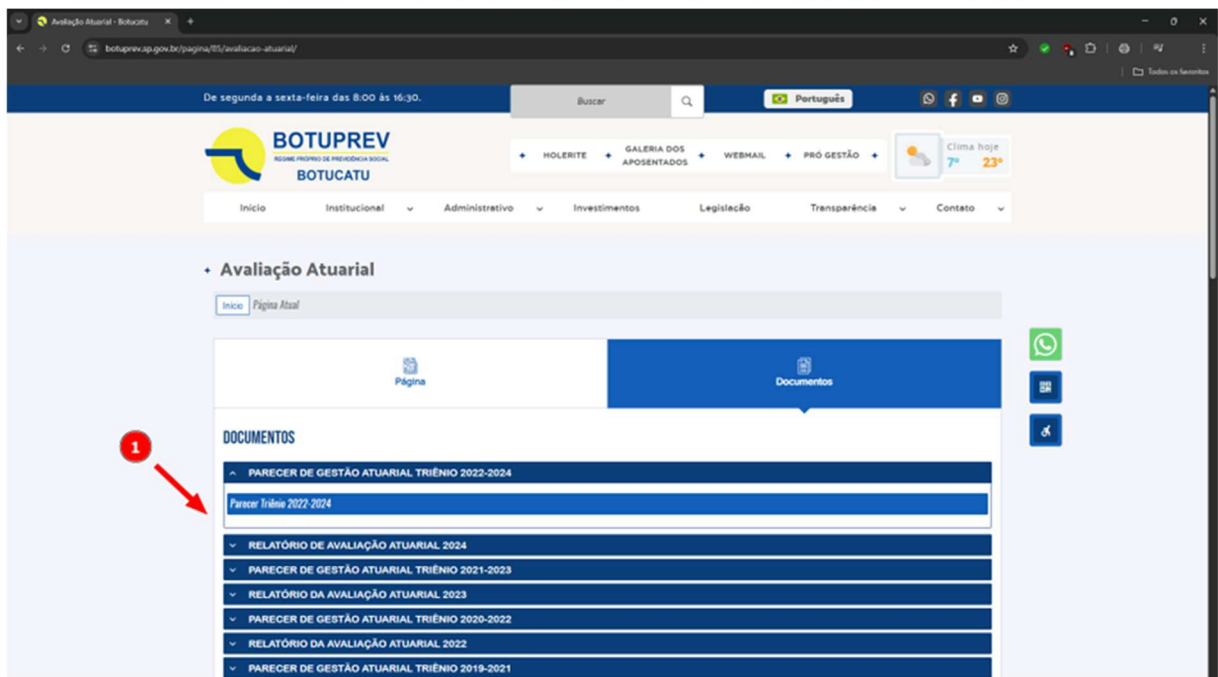
1 - Na página “Avaliação Atuarial” há algumas informações preliminares sobre seu conteúdo;

2 - Na aba “Documentos” estão disponíveis os relatórios anuais da avaliação atuarial e os pareceres de gestão atuarial.

Temos a intenção de alocar o Plano institucionalizado de identificação, controle e tratamento de riscos atuariais nessa relação de documentos. O referido relatório se encontra na fase de confecção, e tão logo esteja finalizado será disponibilizado no site.

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



De segunda a sexta-feira das 8:00 às 16:30.

Buscar

Português

CLIMA HOJE 7° 23°

Início Institucional Administrativo Investimentos Legislação Transparência Contato

Avaliação Atuarial

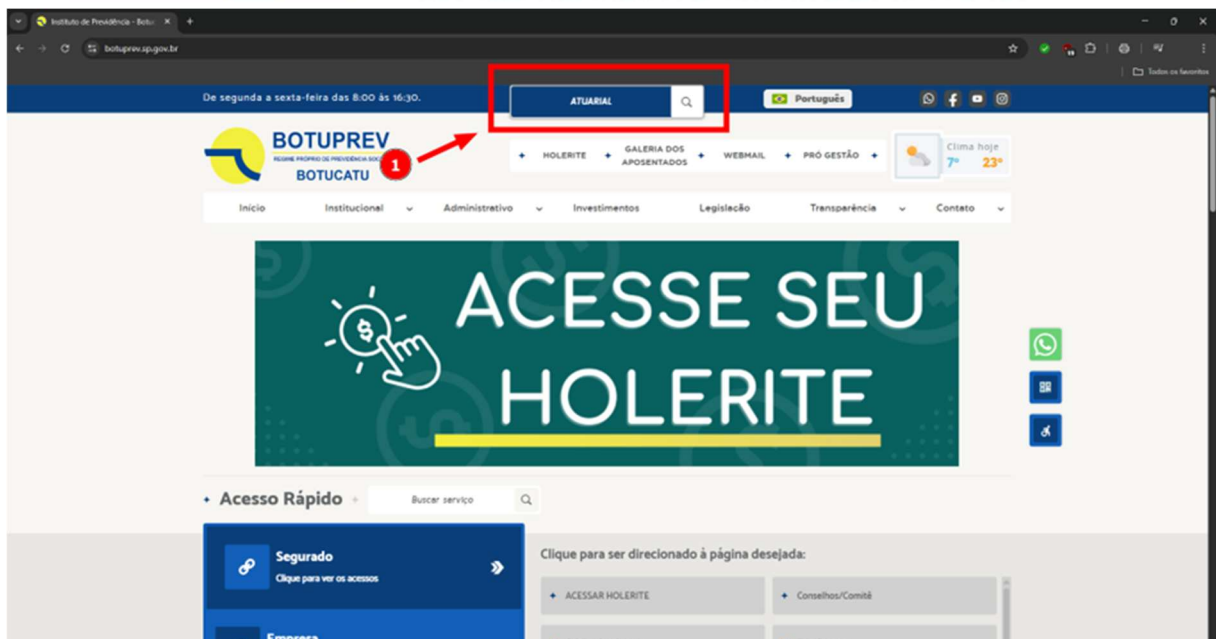
Início **Página Atual**

Página Documentos

DOCUMENTOS

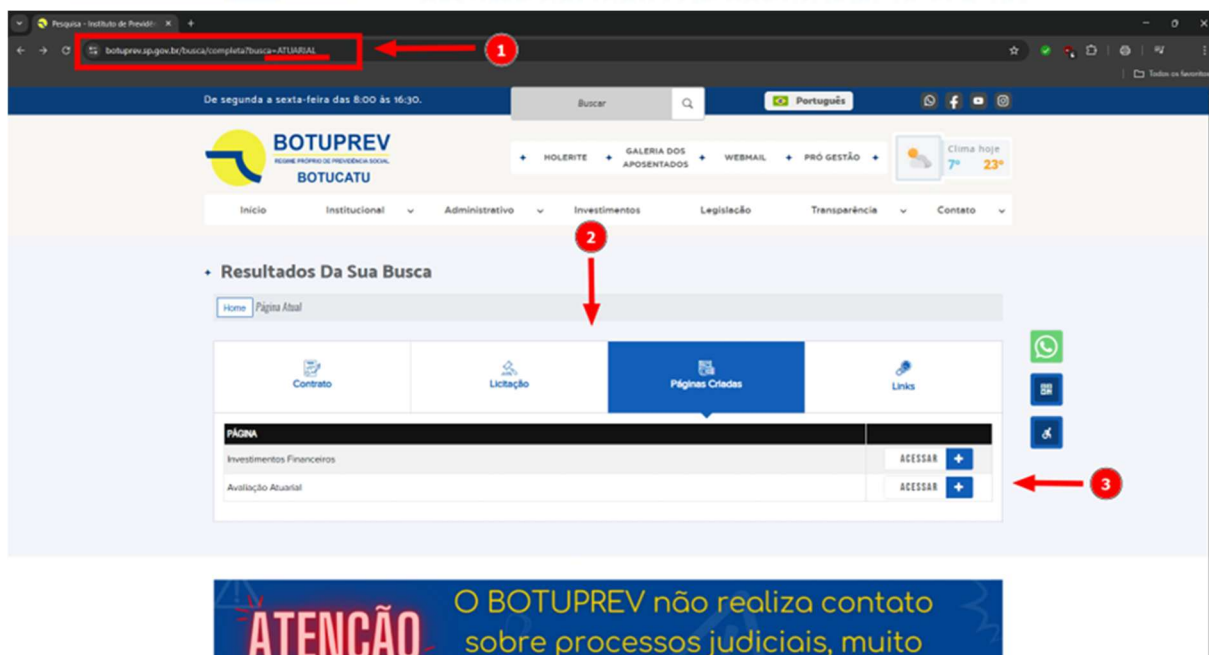
- ^ PARECER DE GESTÃO ATUARIAL TRIÊNIO 2022-2024
 - Parecer Triênio 2022-2024
- ^ RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ATUARIAL 2024
- ^ PARECER DE GESTÃO ATUARIAL TRIÊNIO 2021-2023
- ^ RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL 2023
- ^ PARECER DE GESTÃO ATUARIAL TRIÊNIO 2020-2022
- ^ RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL 2022
- ^ PARECER DE GESTÃO ATUARIAL TRIÊNIO 2019-2021

1 - Na aba “Documentos” há uma divisão em menus clicáveis que se expandem para possibilitar acesso aos relatórios.



1 - Para realizar uma pesquisa utilizando a ferramenta “Buscar” que se encontra fixada na parte superior do site institucional do BOTUPREV, recomenda-se a utilização de um termo único, possibilitando a abrangência da pesquisa.

Por exemplo: Se a intenção é pesquisar por relatórios atuariais a busca será mais abrangente se utilizarmos o termo “atuarial” no buscador, ao invés de utilizarmos a frase “relatório atuarial”.



- 1 - O termo buscado é apresentado na url do site institucional;
- 2 - Os conteúdos onde são encontrados o termo pesquisado é apresentado em abas conforme sua categoria, sendo possível clicar sobre a aba escolhida e verificar o resultado apresentado.
- 3 - Para acessar ao conteúdo localizado é necessário clicar no botão “Acessar”.

8.6 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Com base na análise das imagens disponíveis no site e nos caminhos indicados, verifica-se que a ferramenta do Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) encontra-se acessível e plenamente funcional.

No que se refere ao Portal da Transparência, a página foi devidamente ajustada, atendendo aos requisitos de clareza e acessibilidade das informações.

Quanto ao plano de controle e tratamento de riscos atuariais, este encontra-se atualmente em fase de elaboração. Recomenda-se a continuidade dos trabalhos até sua finalização, com posterior divulgação e implementação conforme as diretrizes legais e normativas aplicáveis.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

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

9. PRÓ-GESTÃO

Considerando a Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017 e pela Portaria SPREV nº 4.248/2022, que instituem o Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) da União, Estados, Distrito Federal e Municípios – denominado Pró-Gestão RPPS –, destaca-se que o principal objetivo do programa é estimular os RPPS a adotarem boas práticas de gestão previdenciária.

Essas práticas visam promover um controle mais eficiente dos ativos e passivos, bem como ampliar a transparência nas relações com os segurados e com a sociedade em geral.

A adoção das diretrizes previstas nos três pilares fundamentais do Programa – Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária – contribui de forma significativa para a profissionalização da gestão dos RPPS. Essa implementação resulta na qualificação dos gestores, na padronização de processos com foco em qualidade e na consolidação de uma cultura institucional mais estável.

Tais medidas não apenas fortalecem a sustentabilidade dos regimes previdenciários, como também minimizam os riscos de descontinuidade administrativa decorrentes de alterações políticas nos entes federativos, evitando retrocessos e assegurando a continuidade dos avanços alcançados.



RPPS

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

BOTUCATU

BOTUCATU

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

CERTIFICADO

O Instituto de Certificação Qualidade Brasil certifica que a empresa:

Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Botucatu-BOTUPREV

Endereço: Rua General Telles, Nº 620, Centro, Botucatu – SP, CEP: 18.600-030
Representante Legal da Unidade: Walner Clayton Rodrigues

Vinculado ao ente federativo do Município de Botucatu
Representante do Ente Federativo: Mário Eduardo Pardini Affonseca

Implantou os requisitos do

PRÓ-GESTÃO RPPS

“Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios”, instituído pela Portaria MPS nº 577/2017, obtendo a certificação institucional no

Nível I

por meio de auditoria realizada pelo Instituto de Certificação Qualidade Brasil - ICQ Brasil, tendo atendido ao estabelecido no Manual do Pró-Gestão RPPS 3.5, aprovado pela Portaria SRPC/MPS nº 79, de 15/01/2024, publicada no DOU do dia 17/01/2024, Seção 1, com vigência a partir do dia 17 de janeiro de 2024.

Validade do Certificado: 01/08/2027
Certificado Nº: CPG 171/2024



Goânia, 20 de Agosto de 2024
Av. Araguaia, nº 1544, Ed. Albano Franco,
St. Leste Vila Nova – Goânia – GO – CEP 74645-070



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

10. CONCLUSÃO GERAL.

Após criteriosa análise das evidências apresentadas pelas áreas auditadas, das informações divulgadas no portal oficial do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev, bem como da documentação e dos dados coletados ao longo do período em análise, além das informações obtidas por meio de diálogo transparente com os responsáveis, o Controle Interno conclui pela regularidade das atividades auditadas. Ressalta-se que todos os documentos solicitados foram entregues dentro dos prazos estipulados durante o processo de auditoria.

Botucatu, 31 de julho de 2025.

Maria Claudia Gonzalez Ignacio
Controle Interno