

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

(EXERCÍCIO 2024 – 1º SEMESTRE)

Sumário

| | |
|--|---|
| 1. INTRODUÇÃO | 2 |
| 2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES | 3 |
| 2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões | 3 |
| 2.1.1 Servidores envolvidos | 3 |
| 2.1.2 Metodologia Aplicada | 3 |
| 2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos | 3 |
| 2.1.4 Análise dos Processos | 4 |
| 2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO | 4 |
| 3. ARRECADAÇÃO | 5 |
| 3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos | 5 |
| 3.1.1 Servidores envolvidos | 5 |
| 3.1.2 Metodologia Aplicada | 5 |
| 3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos | 5 |
| 3.1.4 Análise da Execução | 6 |
| 3.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO | 6 |
| 4. CONCLUSÃO GERAL | 7 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

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.3.5.

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.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

Aposentadorias:

- Miguel Aparecido Rogato
- Irenice Ambrósio Prado
- Leila Aparecida Almeida Garcia
- Antônio Carlos de Arruda Campos
- Maria Blanca Pires Ruiz
- Gilda Garcia
- Sebastião Lazaro
- Maria Angela Piana

Revisão de Aposentadoria:

- Aparecida de Fátima Garcia
- José Osvaldo Iwakoshi
- Maria Isabel Machado Reis

Revisão de Pensão por Morte:

- Maria Célia Marcolino Convento
- Cely de Souza e Roseli de Fátima Bento

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 1º semestre de 2024;
- 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 Ipem.

Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º semestre de 2024 o encaminhamento de **13 processos**, sendo:

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

| QUANT. DE PROCESSOS | BENEFÍCIO |
|---------------------|----------------------------|
| 07 | APOSENTADORIA VOLUNTARIA |
| 00 | APOSENTADORIA COMPULSORIA |
| 01 | APOSENTADORIA ESPECIAL |
| 00 | APOSENTADORIA INCAPACIDADE |
| 00 | PENSÃO |
| 05 | REVISÃO DE AP. E PENSÃO |

Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **05 processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Relação dos processos:

| N° PROCESSO | NOME | BENEFÍCIO | DATA |
|----------------|-----------------------------------|--|------------|
| 01-2024 | Miguel Aparecido Rogato | Aposentadoria Voluntaria na Modalidade Comum | 09/01/2024 |
| 03-2024 | Leila Aparecida de Almeida Garcia | Aposentadoria Voluntária por Idade | 19/02/2024 |
| 06-2024 | Gilda Garcia | Aposentadoria Voluntária por Ponto na Modalidade Comum | 26/04/2024 |
| 08-2024 | Maria Angela Piana | Aposentadoria Especial | 01/06/2024 |
| Revisão | Maria Célia Marcolino Convento | Pensão | 06/03/2024 |

- Amostra selecionada:

| N° PROCESSO | NOME | BENEFÍCIO | DATA |
|----------------|--------------|--|------------|
| 06-2024 | Gilda Garcia | Aposentadoria Voluntária por Ponto na Modalidade Comum | 26/04/2024 |

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

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.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR**

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

ARRECAÇÃO

Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

Servidores envolvidos.

Durante o processo de auditoria relacionado à arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do ente federativo, servidores licenciados e cedidos, foi verificado que não houve movimentação no período apurado.

Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 1º semestre de 2024;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- 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 RPPS

Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º semestre de 2024 o encaminhamento de **00 processos**, sendo:

| QUANT. DE PROCESSO EM ATRASO (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) | ARRECAÇÃO (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) |
|--|---|
| | |
| | |
| | |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **00 processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:

| TIPO DE ARRECADAÇÃO | NOME / ENTE | DATA |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) | (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) | (NÃO MOVIMENTAÇÃO) |
| | | |

- Amostra selecionada:

| TIPO DE ARRECADAÇÃO | NOME / ENTE | DATA |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) | (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) | (NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO) |

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CERQUEIRA CÉSAR

CONCLUSÃO GERAL

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

Foi verificado que o plano de ação ou planejamento estratégico já foi instituído e está em execução por todos os envolvidos no Ipem.

Recomendamos complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

Cerqueira César - SP, 30 de julho de 2024.

Ricardo Antônio Castagnaro
Controle Interno
Matrícula nº 3364

Elias Batista de Souza
Controle Interno
Matrícula nº 3409