

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

Senhor Presidente, vimos apresentar o Relatório de Controle Interno, conforme verificações estabelecidas pela Resolução C.A./BERTPREV 03/15, publicada no Boletim Oficial do Município nº 696 em 19 de dezembro de 2015.

PERÍODO VERIFICADO: JANEIRO E FEVEREIRO

1. CONTROLE DA ÁREA ADMINISTRATIVA

CONTRATOS E RENOVAÇÕES:

Tanto para assinatura de novos contratos como para renovações, os processos são encaminhados à comissão de controle interno para verificação da conformidade dos procedimentos, sendo analisadas as certidões, cotações de preço, se a compra e ou serviços está em média com o valor de mercado, e se a modalidade de contratação está de acordo, bem como verificado as informações constantes no contrato. Todos os contratos elencados abaixo possuem parecer de conformidade dos procedimentos.

A conferência das informações relativas à Fase 4 – Licitações e Contratos AUDESP, referente às competências janeiro e fevereiro/24, foi feita por amostragem em consulta aos processos.

JANEIRO

- **MAXIMIANO TIBÚRCIO PEREIRA RIBEIRO ME - CNPJ: 22.101.361/0001-67**

Processo administrativo: 075/2021 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: dispensa baseada no artigo 24, II da Lei 8.666/93.

Objeto: Licença de uso de software de agendamento de atendimentos

Assinatura: 31/01/2024 - Prazo: 12 meses. a contar de 01/02/2024.

Valor anual: R\$ 491,88, divididos em 12 parcelas de R\$ 40,99 mensais.

FEVEREIRO

- **ZETRASOFT LTDA - CNPJ: 03.881.239/0001-06.**

Processo administrativo: 044/2024 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: Contratação direta (artigo 75, II da Lei nº 14.133/2021).

Objeto Uso do ECONSIG – Sistema Eletrônico, via Internet, de Reserva de Margem e Controle de Consignações, com desconto em Folha de Pagamento.

Assinatura: 01/02/2024 - Prazo: 5 (cinco) anos contados a partir da assinatura contratual, nos termos do art. 106 da Lei 14.133/21.

Valor mensal: sem custo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

- **BISTEC BR CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA; CNPJ: 03.343.434/0001-82;**

Proc. Adm.: 240/2021 – BERTPREV.

Modalidade de contratação.: Dispensa de licitação

Objeto do contrato: Prestação de serviço Fornecimento de solução de backup online criptografado para o BERTPREV – Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga

Prazo.: 12 meses, a contar de 22/02/2024

Valor – R\$ 5.983,2, divididos em 12 parcelas de R\$ 498,60.

COMPRAS – SERVIÇOS

VERIFICAÇÃO DAS COMPRAS – SERVIÇOS REALIZADAS NO PERÍODO:

Tanto as compras como as contratações de prestação de serviços, os processos são encaminhados à comissão de controle interno para verificação da conformidade dos procedimentos, sendo analisadas as certidões, cotações de preço, se a compra e ou serviços está em média com o valor de mercado, e se a modalidade de contratação está de acordo. Todos os contratos elencados abaixo possuem parecer de conformidade dos procedimentos.

JANEIRO

- **CONESP BRASIL CORRETORA - CNPJ: 04.170.132/0001-12**

Proc. Adm: 282/2023

Modalidade de contratação: Dispensa de licitação

Assunto: Contratação de seguro para o veículo do Instituto.

Valor – R\$ 3.500,45

- **NADIA ELISABETE D ANGELO - MEI – CNPJ: 27.416.482/0001-11**

Proc. Adm: 050/2024

Modalidade de contratação: Dispensa licitação

Assunto: 2 Passagens Aérea De Congonhas/SP para o Aeroporto de FLORIANÓPOLIS/SC - ida e volta; vôo direto, sem paradas; para 2 pessoas; saída do aeroporto de Congonhas dia 06/03/2024 às 12:10 e retorno do aeroporto de FLORIANÓPOLIS dia 08/03/2024 às 16:50 vôo de ida - LATAM e vôo de retorno - LATAM, incluso todos os impostos e tarifas e bagagem despachada.

Valor – R\$ 2.417,50

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

FEVEREIRO

- **MARPLAST COM DE PROD DE LIMP DESC E FESTAS LTDA - CNPJ: 00.178.471/0001-94**
Proc. Adm: 001/2024
Modalidade de contratação: dispensa licitação
Assunto: Produtos de limpeza e descartáveis
Valor – R\$ 3.189,70
- **13A INFO E MATERIAL DE ESCRITÓRIO LTDA - CNPJ: 13.328.409/0001-83**
Proc. Adm: 017/2024
Modalidade de contratação: dispensa licitação
Assunto: Materiais de escritório
Valor – R\$ 3.795,22
- **PAPELARIA NATHALIE LTDA - CNPJ: 04.792.291/0001-59**
Proc. Adm: 017/2024
Modalidade de contratação: dispensa licitação
Assunto: Materiais de escritório
Valor – R\$ 2.634,40
- **NM SOLUÇÃO DE PRAGAS E COMERCIO LTDA – CNPJ: 37.968.599/0001-61**
Proc. Adm: 053/2024
Modalidade de contratação: dispensa licitação
Assunto: Contratação de empresa para controle de pragas e dedetização /
desratização e limpeza de caixa d'água.
Valor – R\$ 690,00
- **ASSOC. PAULISTA ENT. PREV. MUNICIPAL - CNPJ: 01.144.081/0001-66**
Proc. Adm: 048/2004
Modalidade de contratação: Dispensa de licitação
Assunto: Contribuição associativa APEPREM – Exercício 2024
Valor – R\$ 550,00

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

- **ASSOC. BRAS. INST. PREV. EST. E MUNICIPAL - ABIPEM– CNPJ:
29.184.280/0001-17**

Proc. Adm: 022/2011

Modalidade de contratação: dispensa licitação

Assunto: Contribuição associativa ABIPEM – Exercício 2024

Valor – R\$ 1.500,00

- **ASSOC. BRAS. INST. PREV. EST. E MUNICIPAL - ABIPEM– CNPJ:
29.184.280/0001-17**

Proc. Adm: 050/2024

Modalidade de contratação: dispensa licitação

Assunto: Inscrições 6º Congresso de Investimentos ABIPEM – Florianópolis/SC

Valor – R\$ 2.280,00

RECURSOS HUMANOS:

VERIFICAÇÃO DO RECURSOS HUMANOS:

O Controle interno realiza verificação dos valores constantes nas folhas de pagamento, de modo a conferir se os mesmos foram lançados corretamente.

Nos meses analisados foram verificados, por amostragem, os Processos 005/2024, 006/2024 e 007/2024, que tratam da Folha de Pagamento mensal, tanto dos Ativos do Instituto como Aposentados e Pensionistas, que se encontram em boa ordem.

Com relação a Declaração de Bens, ainda não venceu o prazo de entrega do exercício.

As informações relativas à Fase 3 – Atos de Pessoal AUDESP referente às competências janeiro/24 a fevereiro/24 foram enviadas, validadas, conforme verificação no Processo Administrativo nº 042/24.

BENS PATRIMONIAIS/ MATERIAL DE CONSUMO E ALMOXARIFADO e TI

VERIFICAÇÃO DOS BENS PATRIMONIAIS E DO ALMOXARIFADO

O Controle Interno realizou verificação dos relatórios constantes no processo 003/2024, referente aos bens patrimoniais do BERTPREV e a rotina contábil de depreciação mensal vem sendo executada e todas as divergências encontradas foram sanadas junto ao sistema SMAR.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

Verificou ainda o processo 004/2024, referente ao controle do almoxarifado, que vem sendo executado e todas as divergências encontradas foram resolvidas junto ao sistema SMAR.

VERIFICAÇÃO DOS SERVIÇOS DE INFORMÁTICA

O Controle Interno verifica a execução dos backups através da análise dos relatórios constantes em processo administrativo destinado ao acompanhamento da sua execução. Os backups de dados do Instituto encontram-se em boa ordem, conforme vistas ao Processo 008/2020.

COMISSÕES DE TRABALHO

VERIFICAÇÃO DOS TRABALHOS DAS COMISSÕES

O Controle Interno verifica todos os trabalhos realizados pela comissão devidamente nomeada.

JANEIRO

A Comissão de avaliação de promoção se reuniu para avaliação e concessão do pedido do servidor Jean Mamede de Oliveira.

A Comissão do Pró-Gestão se reuniu em 12/01/24, conforme registro de ata.

FEVEREIRO

A Comissão do Pró-Gestão se reuniu em 07/02/24, conforme registro de ata.

2. CONTROLE DA AREA CONTÁBIL E FINANCEIRA

VERIFICAÇÃO DOS EXTRATOS BANCÁRIOS

O Controle Interno efetua por amostragem as conciliações dos extratos emitidos no período de modo a averiguar se os valores estão de acordo com os registros contábeis.

Os extratos bancários encontram-se conciliados, a conciliação bancária foi enviada pelo sistema Audesp; referente à competência novembro/23, foi enviado em 31/01/2024; a competência dezembro/23 foi enviada em 26/02/2024, conforme verificação Proc. Adm. 093/2023.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

VERIFICAÇÃO DOS BALANCETES

O Controle Interno acompanha a aprovação dos balancetes emitidos no período, tal aprovação é feita pelo Conselho Fiscal em suas reuniões.

- **JANEIRO:** Na reunião do Conselho Fiscal realizada em 26/01/2024 foi apresentado balancete competência Dezembro/23, onde deliberou-se em ratificar a boa ordem, e aprovado o balancete, conforme Ata publicada no site.
- **FEVEREIRO:** Na reunião do Conselho Fiscal realizada em 23/02/2024 foram apresentados balancetes competência Janeiro/24, onde deliberou-se em ratificar a boa ordem, e aprovado os balancetes, conforme Ata publicada no site.

Demonstrativos Previdenciários:

VERIFICAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS PREVIDENCIÁRIOS:

▪ **DAIR – Demonstrativos das Aplicações e Recursos.**

O Controle Interno verifica se a obrigação do envio dos Demonstrativos das Aplicações e Recursos – DAIR, e declarações estão sendo enviados dentro do prazo estipulado pela Secretaria da Previdência afim de evitar o bloqueio do CRP- Certificado de Regularidade Previdenciária.

Conforme verificação física aos Processos 054/2023 e 031/2024, foram seguidas as instruções descritas conforme abaixo:

- **JANEIRO:** Em 23/01/2024 foi enviado o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos competência Dezembro/23.
- **FEVEREIRO:** Em 27/02/2024 foi enviado o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos competência Janeiro/24.
- **DIPR – Demonstrativos de Informações Previdenciárias e Repasses (Obrigatoriedade Bimestral)**

O Controle Interno verifica se a obrigação do envio do Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR, está sendo efetuado dentro dos prazos estipulados pela Secretaria da Previdência afim de evitar o bloqueio do CRP- Certificado de Regularidade Previdenciária.

O bimestre novembro e dezembro/23, foi enviado em 30/01/2024.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

Investimentos

VERIFICAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

O Controle Interno acompanha as movimentações financeiras efetuadas nos fundos através das atas do comitê de investimento, bem como a emissão dos APR's (Autorização de Aplicação e Resgate) encontrados no site do BERTPREV nos links descritos abaixo:

<http://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/comite-de-investimentos/atas-comite/>

<http://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/comite-de-investimentos/autorizacao-de-aplicacao-e-resgate/>

Por amostragem é verificado através de extratos constantes de processo a movimentação apontada em APR's.

- **JANEIRO:** o Comitê de Investimentos reuniu-se 04 vezes, sendo todas reuniões ordinárias, foram emitidos os APR n.º. 001 a 008/2024.
- **FEVEREIRO:** o Comitê de Investimentos reuniu-se 05 vezes, sendo todas reuniões ordinárias, foram emitidos os APR n.º. 009 a 022/2024.

Credenciamento

VERIFICAÇÃO DOS CREDENCIAMENTOS

O Controle Interno verifica o credenciamento de novas Instituições Financeiras e a renovação de credenciamento de Instituições já credenciadas.

São verificados por amostragem se constam em processo a documentação exigida em resolução 02/21 – Conselho Administrativo, que disciplina o credenciamento das instituições financeira.

No bimestre **JANEIRO/FEVEREIRO:** não houve renovações e nem novos credenciamentos.

Verificou-se que os credenciamentos estão com atraso no prazo de renovações. Recomendamos especial atenção para regularização desse item o mais breve possível.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

3. CONTROLE DA ÁREA PREVIDENCIÁRIA

VERIFICAÇÃO DOS REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

O Controle Interno verifica o total de repasses previdenciários realizados no período com base nos relatórios registrados nos respectivos processos administrativos, repasses previdenciários da Prefeitura Municipal de Bertiooga, Câmara Municipal de Bertiooga, BERTPREV e COMPREV.

No bimestre avaliado houve os repasses previdenciários relacionados abaixo e todos os itens estão em boa ordem, as informações foram verificadas em processo administrativo, onde consta relação de valores a receber expedida pelo setor previdenciário, extrato bancário provando o recebimento do repasse e registros contábeis.

REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Segue abaixo descrição dos repasses previdenciários efetivados no bimestre avaliado:

- Prefeitura - Procs. Adms. 11/2023 Vol. 12 e 11/2024 Vol.01.
- **JANEIRO:** depósito dia 09/01/2024, no valor de R\$ 4.151.385,99 referente à competência Dezembro/2023, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.523.703,02; Patronal no montante de R\$ 2.689.732,39, incluso R\$ 338.071,64 de custeio; e R\$ 221,87 referente ao acordo de aposentadoria pago a maior à segurada Marlize do Vale Quaresma; desconto de R\$ 62.271,28 referente devolução de contribuições indevidas. Depósito dia 24/01/2024, no valor de R\$ 1.323.793,88, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 01/12 (Proc. Adm. 021/2024);
- **FEVEREIRO:** depósitos entre os dias 07/02/2024 e 09/02/2024, no total de R\$ 4.232.877,53, referente à competência Janeiro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.531.308,58; Patronal no montante de R\$ 2.703.781,66, incluso R\$ 340.132,98 de custeio; e R\$ 223,11 referente ao acordo de aposentadoria pago a maior à segurada Marlize do Vale Quaresma; desconto de R\$ 2.435,83 referente devolução de contribuições indevidas. Depósito dia 22/02/2024, no valor de R\$ 1.323.793,88, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 02/12 (Proc. Adm. 021/2024).

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

○ Câmara Municipal – Proc. Adm.12/2024.

- **JANEIRO:** Depósito dia 18/01/2024, no valor de R\$ 36.157,16, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 01/12(Proc. Adm. 021/2024);
- **FEVEREIRO:** depósito dia 05/02/2024, no valor de R\$ 104.061,57 referente à competência Janeiro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 37.625,58 e Patronal no montante de R\$ 66.435,99, incluso R\$ 8.358,25 de custeio. Depósito dia 05/02/2024, no valor de R\$ 36.157,16, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 02/12(Proc. Adm. 021/2024).

○ BERTPREV – Proc. Adm.005/2024 e 14/2024

- **JANEIRO:** Depósito em 30/01/2024, no valor de R\$ 18.473,87 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 10.462,54 - parte SERVIDOR, referente à competência Janeiro/2024. Depósito dia 18/01/2024, no valor de R\$ 11.171,77, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 01/12(Proc. Adm. 021/2024);
- **FEVEREIRO:** Depósito em 29/02/2024, no valor de R\$ 20.755,84 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 11.754,92 - parte SERVIDOR, referente à competência Fevereiro/2024. Depósito dia 22/02/2024, no valor de R\$ 11.171,80, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 02/12(Proc. Adm. 021/2024);

○ COMPREV– Procs. Adms. 13/2023 e 13//2024

- **JANEIRO:** depósito dia 08/01/2024 no valor de R\$ 89.710,73, referente à competência Novembro/2023 (RGPS/INSS) e no valor de R\$ 1.715,86, referente à competência Novembro/2023 (IPREV/Santos).
- **FEVEREIRO:** depósito dia 07/02/2024 no valor de R\$ 59.679,04, referente à competência Dezembro/2023 (RGPS/INSS), no valor de R\$ 1.715,86, referente à competência Dezembro/2023 (IPREV/Santos), e no valor de R\$ 7.605,96, referente à competência Dezembro/2023 (IPREM/São Paulo - Capital).

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

✓ ACORDOS PMB EM VIGOR:

VERIFICAÇÃO DO PAGAMENTO DOS ACORDOS

O Controle Interno verifica se os pagamentos das parcelas referente aos acordos de dívida entre o BERTPREV junto à Prefeitura de Bertioga sendo feito no valor e prazo acordado, sendo ele:

- Nas competências Janeiro e Fevereiro o BERTPREV não possui acordos em vigor com os entes.

✓ REPASSES SERVIDORES CEDIDOS:

VERIFICAÇÃO DOS REPASSES DOS SERVIDORES CEDIDOS:

O Controle Interno verifica os repasses dos servidores cedidos a outros municípios, mediante vista nos respectivos processos administrativos, sendo eles:

- Proc.Adm.95/13: Vol.07 - Antônio Carlos A. da Silva
 - **JANEIRO:** depósito dia 02/01/2024 no valor de R\$ 2.475,06, sendo R\$ 894,91 servidor R\$ 1.580,15 parte patronal, competência Dezembro/2023. Depósito dia 02/01/2024 no valor de R\$ 2.475,06, sendo R\$ 894,91 servidor e R\$ 1.580,15 parte patronal, competência 13º Salário/2023.
 - **FEVEREIRO:** depósito dia 08/02/2024 no valor de R\$ 2.475,60, sendo R\$ 894,91 servidor R\$ 1.580,69 parte patronal, competência Janeiro/2024. Depósito dia 08/02/2024 no valor de R\$ 298,87, sendo R\$ 108,61 servidor e R\$ 190,26 parte patronal, referente ao valor proporcional da competência Janeiro/2024 (01 dia) e 13º Salário/2024 (1/12), tendo em vista que o servidor aposentou em 02/01/2024.
- Proc.Adm.76/17: Vol. 06 - Patrícia Cordeiro
 - **JANEIRO:** depósito dia 10/01/2024 no valor total de R\$ 1.274,12, sendo R\$ 460,69 servidor R\$ 813,44 parte patronal, competência Dezembro/2023 (cessão encerrada em 31/12/2023).
- Proc.Adm.189/20: Vol. 02 e 03 – Caio Donadio Albino
 - **JANEIRO:** depósito dia 10/01/2024 no valor de R\$ 4.267,28 sendo R\$ 1.542,92 servidor R\$ 2.724,36 parte patronal, competência Dezembro/2023.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

- **FEVEREIRO:** depósito dia 09/02/2024 no valor de R\$ 4.267,28 sendo R\$ 1.542,92 servidor R\$ 2.724,36 parte patronal, competência Janeiro/2024.

✓ **PRECATÓRIOS:**

- Nas competências Janeiro e Fevereiro, houve pagamento de precatório em 20/02/2024, no valor de R\$ 202.322,59, referente ao processo judicial em nome de Edson Ferreira da Silva (Procs. Adms. 116/2018 e 202/2021).

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS (APOSENTADORIAS E PENSÕES): -

Foi dado conformidade em todos os processos de concessão de benefícios, sendo analisada a entrega das documentações obrigatória, conforme exigência em nossa lei 95/13. Foram concedidos no bimestre os benefícios abaixo:

• **JANEIRO:**

- Portaria 078/2023 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao sr. **RACHEL PINTO DE CAMPOS FILHO**, Proc. Adm. 203/2023;

- Portaria 085/2023 – aposentadoria tempo de contribuição, especial de magistério, com proventos integrais, à sra. **VIVIANE RIJO AZEVEDO**, Proc. Adm. 118/2022;

- Portaria 086/2023 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais à sra. **NILZA MARIA DE SEIXAS CASSIANO**, Proc. Adm. 275/2023;

- Portaria 087/2023 – aposentadoria por tempo de contribuição, especial de magistério, com proventos integrais, à sra. **ANDREA DOS SANTOS BATISTA RIJO**, Proc. Adm. 264/2023;

- Portaria 088/2023 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao sr. **NELSON PRINCE SANTIAGO**, Proc. Adm. 228/2018;

- Portaria 089/2023 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao sr. **AIRTON DA COSTA LOURENÇO**, Proc. Adm. 071/2022.

• **FEVEREIRO:**

- Portaria 005/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição especial de magistério, com proventos integrais, à sra. **WILMA ERDMANN BARROSO DE SOUZA**, Proc. Adm. 114/2023;

- Portaria 006/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao sr. **ANTONIO CARLOS AUGUSTO DA SILVA**, Proc. Adm. 234/2023.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 01/2024

4. OBSERVAÇÕES GERAIS:

<u>Item</u>	<u>Assunto</u>	<u>Observações</u>
<u>1</u>	O Tribunal de Contas/SP Julgou irregular as contas de 2021, com ênfase no atingimento da meta atuarial em relação aos investimentos e ao crescente valor do déficit atuarial.	Em andamento – aguardando julgamento do feito.
<u>2</u>	Minuta de Projeto de Lei – para equacionamento do déficit atuarial.	Tendo em vista que não foi dado andamento na Minuta de PL encaminhada em 2023 para a PMB, e considerando a conclusão de novo cálculo atuarial, conforme item.... deste relatório, sugerimos providências e esforços para a aprovação de nova lei para equacionamento do déficit.
<u>3</u>	Contratação de perícia médica	Até a data presente não foi houve contratação de empresa para realização dos serviços médicos periciais, conforme Proc. Adm. 179/2023, o qual sugerimos providências para a contratação com brevidade.
<u>4</u>	Credenciamento	Verificou-se que os credenciamentos estão com atraso no prazo de renovações. Recomendamos especial atenção para regularização desse item o mais breve possível.

Bertioga, 23/04/2024.

Kátia Hidalgo Daia
Presidente do Controle Interno

André Girenz Rodrigues
Membro do Controle Interno