



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

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: NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2024

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.

NOVEMBRO/2024

EMPRESA: PRIUS INFORMADOR JURÍDICO LTDA

CNPJ: 03.361.851/0001-58

Nova Contratação.

Processo administrativo: 133/2024 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Objeto: Fornecimento diário via correio eletrônico e website do boletim de publicações de interesse do BERTPREV

Valor mensal de R\$ 162,75 e valor anual de R\$ 1.953,00.

Assinatura de Contrato: 08/11/2024.

Prazo: 12 meses, a contar de 09/12/2024.

EMPRESA: TELEFÔNICA BRASIL S.A

CNPJ: 02.558.157/0001-62

Renovação de Contrato.

Processo administrativo: 238/2022 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Objeto: Contrato de acesso e fornecimento de Internet Fibra – 600 Megabytes

Valor mensal R\$ 156,69 e valor anual R\$ 1.880,28



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

Assinatura de termo de renovação: 13/11/2024

Prazo: 12 meses, a contar de 14/11/2024.

EMPRESA: GENIAL INVESTIMENTOS CORRETORA DE VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

CNPJ: 27.652.684/0001-62

Renovação de Contrato.

Processo administrativo: 177/2021 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Objeto: Serviço de custódia de Títulos Públicos Federais.

Valor: Sem custo pela prestação do serviço

Assinatura de termo de renovação: 22/11/2024.

Prazo: 12 meses, a contar de 28/12/2024.

EMPRESA: SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DE SÃO PAULO METROPOLITANA –
(Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos)

CNPJ: 34.028.316/0031-29

Renovação de Contrato.

Processo administrativo: 239/2022 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: Dispensa de licitação (art.24, inciso VIII, da Lei 8.666/93)

Objeto: Serviço de postagem e entrega de cartas. (CORREIOS)

Valor: Tarifa cobrado por tipo de correspondência, conforme Tabela de Tarifas Postais em vigor no território brasileiro.

Assinatura de termo de renovação: 14/11/2024.

Prazo: 12 meses, a contar de 23/11/2024.

DEZEMBRO/2024

EMPRESA: LDB CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA

CNPJ: 26.341.935/0001-25

Nova Contratação.

Processo administrativo: 303/2024 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: com base nas disposições contidas na Lei 14.133/2021.

Objeto: Consultoria de valores mobiliários, com serviços e obrigações descritas em Termo de Referência.

Valor mensal de R\$ 2.450,00 e valor anual de R\$ 29.400,00

Assinatura de Contrato: 10/12/2024.

Prazo: 16 meses, a contar de 10/12/2024.



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

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.

NOVEMBRO/2024

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

Proc. Adm: 268/2024

Modalidade de contratação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Assunto: Hospedagem

Valor – R\$ 1.40,00

Pagamento em 08/11/2024

EMPRESA: COELHO E TEOI LTDA ME **CNPJ:** 69.076.586/0001-74

Proc. Adm: 259/2024

Modalidade de contratação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Assunto: Aquisição de aparelho de Scanner

Valor – R\$ 2.775,00

Pagamento em 11/11/2024

DEZEMBRO/2024

EMPRESA: OCS SOLUTION COM E SERV DE MAQUINAS DE CAFE LTDA EPP

CNPJ: 07.035.706/0001-38

Proc. Adm: 265/2024



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

Modalidade de contratação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Assunto: Aquisição de máquina de café

Valor – R\$ 4.690,00

Pagamento em 05/12/2024

EMPRESA: E.D. EXTINTORES - COMERCIO DE MATERIAIS CONTRA
INCENDIO LTDA

CNPJ: 08.108.175/0001-29

Proc. Adm.: 261/2024

Modalidade de contratação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Assunto: Recarga e manutenção nos extintores de incêndio

Valor – R\$ 250,00

Pagamento em 12/12/2024

EMPRESA: M&K COMERCIO DE REFRIGERACAO LTDA

CNPJ: 12.687.649/0001-01

Proc. Adm: 262/2024

Modalidade de contratação: dispensa baseada no artigo 75, II da Lei 14.133/2021.

Assunto: Limpeza e higienização dos aparelhos de ar-condicionado

Valor – R\$ 2.293,20

Pagamento em 12/12/2024

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.

As informações relativas à Fase 3 – Atos de Pessoal AUDESP referente às competências novembro/24 e dezembro/24 foram enviadas.



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024
BENS PATRIMONIAIS/ MATERIAL DE CONSUMO, 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 em boa ordem.

Verificou ainda o processo 004/2024, referente ao controle do almoxarifado, que vem sendo executado em boa ordem.

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.

NOVEMBRO/2024

Comissão do Pró-Gestão: Conforme portaria de nomeação nº 83/2023 alterada pela portaria nº 28/2024, processo administrativo nº. 022/2024.

Comissão de Contratação: Concorrência Eletrônica – Consultoria Financeira – Conforme portaria de nomeação nº 39/2024 que alterou a portaria nº 11/2024, processo administrativo nº. 141/2024.

Comissão de Avaliação de Bens Inservíveis: Conforme portaria de nomeação nº 39/2024 que alterou a portaria nº 11/2024, processo administrativo nº 266/2024.



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

DEZEMBRO/2024

Comissão de Avaliação de Bens Inservíveis: Conforme portaria de nomeação nº 39/2024 que alterou a portaria nº 11/2024, processo administrativo nº 266/2024.

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 Outubro/2024 foi enviada em 29/11/2024.

VERIFICAÇÃO DOS BALANCETES

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

- **NOVEMBRO/2024:** Na reunião do Conselho Fiscal realizada em 28/11/2024 foram apresentados os balancetes competência outubro/2024, onde deliberou-se em ratificar a boa ordem, e aprovado o balancete, conforme ata publicada no site.
- **DEZEMBRO/2024:** Na reunião do Conselho Fiscal realizada em 12/12/2024 não foram apresentados balancetes competência novembro/24 em virtude do tempo necessário para sua produção, ficando para serem analisados pelo Conselho Fiscal na reunião ordinária de janeiro/2025.

Demonstrativos Previdenciários:

VERIFICAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS PREVIDENCIÁRIOS:

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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

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:

- **NOVEMBRO/2024:** Em 29/11/2024 foram enviados os Demonstrativos das Aplicações e Investimentos dos Recursos competência de outubro de 2024.
- **DEZEMBRO/2024:** Em 19/12/2024 foram enviados os Demonstrativos das Aplicações e Investimentos dos Recursos competências de novembro de 2024.

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/2024 foi enviado em 29/01/2025.

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/colégiados/comite-de-investimentos/atas-comite/>

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

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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

- **NOVEMBRO/2024:** o Comitê de Investimentos reuniu-se 04 vezes, sendo todas reuniões ordinárias, foram emitidos os APR n.º. 100 a 105/2024.
- **DEZEMBRO/2024:** o Comitê de Investimentos reuniu-se 04 vezes, sendo todas reuniões ordinárias, foram emitidos os APR n.º. 106 a 108/2024.

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.

No bimestre **NOVEMBRO e DEZEMBRO de 2024**, não houve credenciamento de nenhuma instituição.

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 Bertioga, Câmara Municipal de Bertioga, BERTPREV e COMPREV.

No bimestre avaliado ocorreram 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 - Proc. Adm. 11/2024 Vol. 10 e 11.



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

- **NOVEMBRO:** depósitos nos dias 06/11/2024 e 07/11/2024, no valor total de R\$ 5.081.376,36 referente à competência Outubro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.837.311,06; Patronal no montante de R\$ 3.244.065,30, incluso R\$ 408.045,73 de custeio; e R\$ 230,49 referente ao acordo de aposentadoria pago a maior à segurada Marlice do Vale Quaresma; desconto de R\$ 10.476,46 referente à devolução de contribuições indevidas. Depósito dia 25/11/2024, no valor de R\$ 1.323.793,88, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 11/12 (Proc. Adm. 021/2024);

- **DEZEMBRO:** depósitos nos dias 09/12/2024 e 10/12/2024, no valor total de R\$ 4.709.943,41, referente à competência Novembro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.707.112,57; Patronal no montante de R\$ 3.014.273,13, incluso R\$ 379.222,88 de custeio; e R\$ 231,78 referente ao acordo de aposentadoria pago a maior à segurada Marlice do Vale Quaresma; desconto de R\$ 11.674,07 referente devolução de contribuições indevidas. Depósito no dia 20/12/2024, no valor total de R\$ 4.588.025,82, referente à competência 13º Salário/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.658.893,92; Patronal no montante de R\$ 2.929.131,90, incluso R\$ 368.511,34 de custeio. Depósito dia 20/12/2024, no valor de R\$ 1.323.793,88, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 12/12 (Proc. Adm. 021/2024).

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

- **NOVEMBRO:** depósitos no dia 29/11/2024, no valor total de R\$ 137.143,47 referente à competência Novembro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 49.586,99 e Patronal no montante de R\$ 87.556,48, incluso R\$ 11.015,40 de custeio. Depósito dia 29/11/2024, no valor de R\$ 36.157,16, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 12/12(Proc. Adm. 021/2024);

- **DEZEMBRO:** depósitos no dia 16/12/2024, no valor total de R\$ 137.143,44 referente à competência Dezembro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 49.586,99 e Patronal no montante de R\$ 87.556,45, incluso R\$ 11.015,39 de custeio. Depósitos no dia 16/12/2024, no valor total de R\$ 129.074,59 referente à competência 13º Salário/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 46.669,50 e Patronal no montante de R\$ 82.405,09, incluso R\$ 10.367,31 de custeio.

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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

- **NOVEMBRO:** Depósito em 29/11/2024, no valor de R\$ 21.128,28 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 11.965,86 - parte SERVIDOR, referente à competência Novembro/2024. Depósito dia 18/11/2024, no valor de R\$ 11.171,77, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 11/12(Proc. Adm. 021/2024);

- **DEZEMBRO:** Depósito em 20/12/2024, no valor de R\$ 21.145,14 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 11.975,40 - parte SERVIDOR, referente à competência Dezembro/2024. Depósito em 02/12/2024, no valor de R\$ 21.145,14 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 11.975,40 - parte SERVIDOR, referente à competência 13º Salário/2024. Depósito dia 12/12/2024, no valor de R\$ 11.171,80, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 12/12(Proc. Adm. 021/2024).

- COMPREV– Proc. Adm. 13/2024

- **NOVEMBRO:** depósitos no dia 07/11/2024, referentes à competência Setembro/2024, do RGPS/INSS no valor de R\$ 73.224,04, do RPPS/IPREV/Santos no valor de R\$ 1.779,50, do RPPS/IPREM/São Paulo (Capital) no valor de R\$ 740,59 do RPPS/SPPREV/São Paulo (Estado) no valor de R\$ 1.167,17;

- **DEZEMBRO:** depósitos no dia 06/12/2024, referentes à competência Outubro e 13º/2024, do RGPS/INSS no valor de R\$ 317.260,17, do RPPS/IPREV/Santos no valor de R\$ 3.559,00, do RPPS/IPREM/São Paulo (Capital) no valor de R\$ 1.481,18 do RPPS/SPPREV/São Paulo (Estado) no valor de R\$ 2.334,18. Depósito no dia 20/12/2024, referente à competência Novembro/2024, do município de Cascavel/PR, no valor de R\$ 1.267,86.

✓ **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 aos Entes Municipais, sendo feito no valor e prazo acordado, sendo ele:

- Nas competências Novembro e Dezembro, o BERTPREV não possui acordos em vigor com os entes.



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

✓ **REPASSES SERVIDORES CEDIDOS E LICENCIADOS:**

VERIFICAÇÃO DOS REPASSES DOS SERVIDORES CEDIDOS E LICENCIADOS:

O Controle Interno verifica os repasses dos servidores cedidos a outros municípios e os servidores de Licença Sem Vencimentos que manifestam interesse em manter suas contribuições em dia, mediante vista nos respectivos processos administrativos, não havendo nenhum servidor nas condições citadas.

✓ **PRECATÓRIOS:**

- Não houve pagamento de precatórios no bimestre em análise.

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:

• **NOVEMBRO:**

- Portaria 044/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais pela média, à Sra. **SÔNIA PEREIRA DE FREITAS**, Proc. Adm. 241/2024.

• **DEZEMBRO:**

- Portaria 045/2024 – pensão por morte vitalícia, à Sra. **ANA MARIA RIBEIRO CAMPOS**, em razão do óbito de seu esposo, o ex-servidor aposentado **HERMANN LUIZ DE CAMPOS NETO**, retroagindo até 28/09/2024, data do óbito, Proc. Adm. 279/2024;
- Portaria 046/2024 – pensão por morte vitalícia, ao Sr. **DEBASTIÃO MARQUES LEITE**, em razão do óbito de sua esposa, a ex-servidora aposentada **MARIA DO CARMOS GONÇALVES DE MELO**, retroagindo até 16/10/2024, data do requerimento, apresentado após 30 dias do óbito, Proc. Adm. 289/2024;



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 06/2024

- Portaria 047/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao Sr. **ROGÉRIO RODRIGUES DE SOUZA**, Proc. Adm. 145/2019, com apensos 247/2022 e 112/2024;
- Portaria 048/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, à Sra. **LUCIANA DA SILVA GALINDO COSTA**, Proc. Adm. 284/2024;
- Portaria 049/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, à Sra. **SUELI APARECIDA SILVESTRE**, Proc. Adm. 292/2024;
- Portaria 051/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao Sr. **RICARDO LOSADA MARTINS**, Proc. Adm. 297/2024;
- Portaria 052/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao Sr. **GUILHERME RICARDO GARCIA**, Proc. Adm. 238/2024;
- Portaria 053/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição - magistério, com proventos integrais, à Sra. **MAGDA HELENA MARTINS**, Proc. Adm. 283/2024.

4. OBSERVAÇÕES GERAIS:

<u>Item</u>	<u>Assunto</u>	<u>Observações</u>
1	Cessão de servidores	O BERTPREV continuou a receber mensalmente da Prefeitura de Guarujá o valor de R\$ 1.274,12, correspondente ao repassado anteriormente da cessão da servidora Patrícia Cordeiro, Proc. Adm. 76/17, sendo que não houve portaria prorrogando sua cessão. Em 01/11/2024, foi publicada a Portaria nº 1.109/2024, convalidando, desde 01/01/2024, a cessão da servidora à Prefeitura Municipal de Guarujá, até 31/12/2024. Desta forma, o BERTPREV reconheceu os valores depositados passará a conferência dos valores devidos.

Bertioga, 30/01/2025.

André Girenz Rodrigues
Presidente do Controle Interno

Phelippe Santos do Bom Sucesso
Membro do Controle Interno