



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

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: SETEMBRO E OUTUBRO 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.

SETEMBRO

EMPRESA: VEROCHECKE REFEIÇÕES LTDA

CNPJ: 06.344.497/0001-41

Nova Contratação.

Processo administrativo: 263/2024 – BERTPREV.

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

Objeto: Fornecimento de cartão alimentação.

Valor: Sem custo pela prestação do serviço.

Assinatura de Contrato: 30/09/2024.

Prazo: 12 meses, a contar de 30/09/2024.

EMPRESA: S. C. ANDRADE PUBLICIDADE ME

CNPJ: 64.634.678/0001-09

Renovação de Contrato.

Processo administrativo: 173/2023 – BERTPREV.

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



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

Objeto: Prestação de serviço relacionado às atividades de hospedagem do site: www.bertprev.sp.gov.br na Internet.

Valor anual: R\$ 1.001,88 divididos em 12 parcelas de R\$ 83,49.

Assinatura de termo de renovação: 18/09/2024.

Prazo: 12 meses, a contar de 19/09/2024.

OUTUBRO

EMPRESA: CARDPRESS – TECNOLOGIA E INFORMÁTICA EIRELI-

CNPJ: 26.644.106/0001-11

Renovação de Contrato.

Processo administrativo: 158/2020 – BERTPREV.

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

Objeto: Contratação de Empresa para confecção de cartões de identificação de aposentados

Valor: Com custo unitário de R\$ 13,08 por cartão confeccionado.

Assinatura de termo de renovação: 15/10/2024

Prazo: 12 meses, a contar de 21/10/2024.

EMPRESA: FOUR INFO DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA

CNPJ: 05.340.254/0001-72.

Renovação de Contrato.

Processo administrativo: 210/2023 – BERTPREV.

Modalidade de licitação: Pregão Presencial (Lei nº 10.520/2002).

Objeto: Contratação de empresa especializada para licenciamento de programas de computador compostos por módulos integrados de Sistema de Informação de Gestão Previdenciária com foco em RPPS, pelo período de 12 meses, abrangendo os serviços de implantação, treinamento, manutenção, customizações e suporte técnico para o BERTPREV.

Valor mensal de R\$ 6.494,00, valor anual de R\$ 77.928,00

Assinatura de termo de renovação: 29/10/2024.

Prazo: 12 meses, a contar de 01/11/2024.

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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

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.

SETEMBRO/2024

Não houve nenhuma contratação direta ou aquisição.

OUTUBRO/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: PASSAGEM AÉREA PARA O 12º CONGRESSO DE CONSELHEIROS –
ABIPEM – ARACAJU/SE.
Valor – R\$ 12.532,32.
Pagamento em 16/10/2024.

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.

Com relação a Declaração de Bens, todos os servidores do BERTPREV, conselheiros e membros do Comitê de Investimentos entregaram as declarações, conforme registro em processo administrativo nº 046/2014.

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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

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.

SETEMBRO

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 05/2024

OUTUBRO

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.

Comissão de Promoção: Conforme portaria de nomeação nº 39/2024 que alterou a portaria nº 11/2024, processo administrativo nº 169/2006 (portaria nº43/2024).

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 Agosto/2024 foi enviada em 24/09/2024; a competência de Setembro/2024 foi enviada em 31/10/2024.

VERIFICAÇÃO DOS BALANCETES

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

- **SETEMBRO/2024:** Na reunião do Conselho Fiscal realizada em 26/09/2024 foi apresentado balancete competência Agosto/2024, onde deliberou-se em ratificar a boa ordem, e aprovado o balancete, conforme ata publicada no site.



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

- **OUTUBRO/2024:** Na reunião do Conselho Fiscal realizada em 24/10/2024 foram apresentados balancetes competência Setembro/24, onde deliberou-se em ratificar a boa ordem, e aprovado os balancetes, restando sua publicação no site do BERTPREV.

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:

- **SETEMBRO/2024:** Em 27/09/2024 foi enviado o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos competência de agosto de 2024.
- **OUTUBRO/2024:** Em 30/10/2024 foi enviado o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos competência de setembro 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 de setembro e outubro/2024 foi enviado em 28/11/2024.

Investimentos

VERIFICAÇÃO DOS INVESTIMENTOS



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

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.

- **SETEMBRO/2024:** o Comitê de Investimentos reuniu-se 06 vezes, sendo 04 reuniões ordinárias e 02 extraordinárias, e foram emitidos os APR n.º. 081 a 090/2024.
- **OUTUBRO/2024:** o Comitê de Investimentos reuniu-se 05 vezes, sendo 05 reuniões ordinárias e foram emitidos os APR n.º. 091 a 099/2024.

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.

Errata:

No relatório bimestral de **JULHO/AGOSTO**, acerca dos credenciamentos, no terceiro parágrafo, onde se lê *"...foram credenciadas as seguintes instituições:"*, leia-se *"...as seguintes instituições estão em processo de credenciamento, onde, após as devidas conclusões, serão relatadas por este Controle Interno, sendo elas:"*.

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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

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. 08 e 09.
- **SETEMBRO:** depósitos no dia 09/09/2024, no valor total de R\$ 4.665.483,71, referente à competência Agosto/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.697.484,53; Patronal no montante de R\$ 2.997.192,10, incluso R\$ 377.003,64 de custeio; e R\$ 229,52 referente ao acordo de aposentadoria pago a maior à segurada Marlize do Vale Quaresma; desconto de R\$ 29.422,44 referente à devolução de contribuições indevidas. Depósito dia 24/09/2024, no valor de R\$ 1.323.793,88, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 09/12 (Proc. Adm. 021/2024);
- **OUTUBRO:** depósitos nos dias 08/10/2024 e 09/10/2024, no valor total de R\$ 4.688.919,51, referente à competência Setembro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$ 1.695.428,09; Patronal no montante de R\$ 2.993.637,53, incluso R\$ 376.623,20 de custeio; e R\$ 229,48 referente ao acordo de aposentadoria pago a maior à segurada Marlize do Vale Quaresma; desconto de R\$ 375,59 referente devolução de contribuições indevidas. Depósito dia 25/10/2024, no valor de R\$ 1.323.793,88, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 10/12 (Proc. Adm. 021/2024).
- Câmara Municipal – Proc. Adm.12/2024.
- **SETEMBRO:** depósitos dia 30/09/2024, no valor total de R\$ 137.122,66 referente à competência Setembro/2024, sendo contribuição dos servidores ativos, o valor de R\$



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

49.579,47 e Patronal no montante de R\$ 87.543,19, incluso R\$ 11.013,73 de custeio. Depósito dia 30/09/2024, no valor de R\$ 36.157,16, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 10/12(Proc. Adm. 021/2024);

- **OUTUBRO:** depósitos dia 31/10/2024, no valor total de R\$ 137.143,47 referente à competência Outubro/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 31/10/2024, no valor de R\$ 36.157,16, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 11/12(Proc. Adm. 021/2024).
- BERTPREV – Proc. Adm.005/2024 e 14/2024
- **SETEMBRO:** Depósito em 30/09/2024, no valor de R\$ 20.936,11 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 11.857,02 parte SERVIDOR, referente à competência Setembro/2024. Depósito dia 20/09/2024, no valor de R\$ 11.171,77, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 09/12(Proc. Adm. 021/2024);
- **OUTUBRO:** Depósito em 28/10/2024, no valor de R\$ 20.957,19 parte PATRONAL e depósito e o valor de R\$ 11.868,96 - parte SERVIDOR, referente à competência Outubro/2024. Depósito dia 18/10/2024, no valor de R\$ 11.171,80, referente ao aporte do déficit atuarial parcela 10/12(Proc. Adm. 021/2024).

Errata:

No relatório bimestral de **JULHO/AGOSTO**, acerca dos depósitos das contribuições dos ativos do BERTPREV, no mês de **JULHO**, onde se lê “...referente à competência Maio/2024...”, leia-se “...referente à competência Julho/2024...”, e no mês de **AGOSTO**, onde se lê “...referente à competência Junho/2024...”, leia-se “...referente à competência Agosto/2024”.

- COMPREV– Proc. Adm. 13/2024
- **SETEMBRO:** depósitos no dia 06/09/2024, referentes à competência Julho/2024, do RGPS/INSS no valor de R\$ 73.224,04, do RPPS/IPREV/Santos no valor de R\$ 1.779,50,



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

do RPPS/IPREM/São Paulo (Capital) no valor de R\$ 740,59 do RPPS/SPPREV/São Paulo (Estado) no valor de R\$ 2.414,09;

- **OUTUBRO:** depósitos no dia 07/10/2024, referentes à competência Agosto/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\$ 1.167,14.

✓ **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 Setembro e Outubro, o BERTPREV não possui acordos em vigor com os entes.

✓ **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): -



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

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

- **SETEMBRO:**

- Portaria 036/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, à Sra. **ANA RITA DA SILVA SANTOS**, Proc. Adm. 101/2024;
- Portaria 037/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, ao Sr. **EDMILSON MOREIRA AMORIM**, Proc. Adm. 205/2024.
- Portaria 038/2024 – aposentadoria por idade, com proventos proporcionais, ao Sr. **EDUARDO OREFICE FERREIRA**, Proc. Adm. 144/2024.

- **OUTUBRO:**

- Portaria 040/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição - magistério, com proventos integrais, à Sra. **DANIELA FERNANDA DE CARVALHO**, Proc. Adm. 139/2024;
- Portaria 041/2024 – aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, à Sra. **ROSANA LEMES PENNA**, Proc. Adm. 139/2024;
- Portaria 042/2024 – aposentadoria por idade, com proventos proporcionais, ao Sr. **OSMAR ALVES DE MOURA**, Proc. Adm. 272/2024;

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.	Após o julgamento do Recurso Ordinário, com provimento das contas para regulares, com ressalvas, conforme sentença publicada e disponível no link: 2021.pdf .



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 05/2024

<u>2</u>	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. Desta forma, o setor previdenciário continua não reconhecendo o pagamento da cessão por falta de documentos efetivando o ato. Houve contato com as prefeituras acerca do ocorrido, de modo a regularizar a situação, por enquanto, sem resolução.

Bertioga, 28/11/2024.

André Girenz Rodrigues
Presidente do Controle Interno

Phelippe Santos do Bom Sussesso
Membro do Controle Interno