

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

EXERCÍCIO 2023 – 4º TRIMESTRE – Outubro, Novembro e Dezembro

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	4
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	5
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:.....	5
2.1.1	Servidores envolvidos.	5
2.1.2	Metodologia Aplicada.	5
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
2.1.4	Análise dos Processos.....	6
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	7
3.	FOLHA DE PAGAMENTO	8
3.1	Gestão da Folha de Pagamento:	8
3.1.1	Servidores envolvidos.	8
3.1.2	Metodologia Aplicada.	8
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	9
3.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	9
4.	ARRECADAÇÃO	10
4.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:	10
4.1.1	Servidores envolvidos.	10
4.1.2	Metodologia Aplicada.	10
4.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	10
4.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	10
4.2	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:	11
4.2.1	Servidores envolvidos.	11

4.2.2	Metodologia Aplicada	11
4.2.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	11
4.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	11
5.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	12
5.1	Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:	12
5.1.1	Servidores envolvidos.	12
5.1.2	Metodologia Aplicada.	12
5.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	12
5.1.4	Análise da Execução.	14
5.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	14
6.	INVESTIMENTOS.....	15
6.1.1	Servidores envolvidos	15
6.1.2	Metodologia Aplicada	15
6.2	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:.....	15
6.2.1	Apuração Geral do Processo.	15
6.2.2	Análise da Execução.	15
6.2.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	16
6.3	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:	16
6.3.1	Apuração Geral do Processo.	16
6.3.2	Análise da Execução.	16
6.3.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	16
6.4	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:	16
6.4.1	Apuração Geral do Processo.	16
6.4.2	Análise da Execução.	17
6.4.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	21
7.	SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO	22
7.1	Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:.....	22
7.1.1	Servidores envolvidos.	22
7.1.2	Metodologia Aplicada.	22
7.1.3	Análise da Execução.	22
7.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	22
7.2	Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:	22

7.2.1	Servidores envolvidos.	22
7.2.2	Metodologia Aplicada.	23
7.2.3	Análise da Execução.	23
7.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	23
8.	AÇÕES JUDICIAIS	24
8.1	Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:.....	24
8.1.1	Servidores envolvidos.	24
8.1.2	Metodologia Aplicada.	24
8.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	24
8.1.4	Análise da Execução.	25
8.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	26
9.	CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO	27
9.1	Apuração Geral do Processo.	27
9.2	Itens Pró-Gestão:.....	27
9.2.1	Providências adotadas para implementar as ações não atendidas:	28

1. 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.3.4.

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;
- Da Compensação Previdenciária;
- De Gestão dos Investimentos;
- De Tecnologia da Informação e
- De Ações Judiciais;

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

2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Ilma Gomes de Araújo**
- **Eunice Gomes de Araújo**
- **Claudia Regina Lopes Prospero**

2.1.2 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 4º TRIMESTRE de 2023;
- 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 pela IPASP.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 4º TRIMESTRE de 2023 o encaminhamento de **34 processos**, sendo:

- **01 (um) processo** de aposentadorias por invalidez permanente com proventos integrais, fundamentada pela regra da Emenda Constitucional nº 70, Art. 6º-A e da Emenda Constitucional nº 41;
- **03 (três) processo** de aposentadoria voluntária especial insalubre, fundamentada pela regra do Art. 40, §4º da Constituição Federal, sumula nº 33;
- **01 (um) processo** de aposentadorias voluntária por idade, fundamentada pela regra do Art. 40, Emenda Constitucional nº20, direito adquirido até 31/12/2003;

- **18 (dezoito) processos** de aposentadorias voluntária fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005;
- **04 (quatro) processos** de aposentadorias voluntária fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC nº 41/2003;
- **07 (sete) processos** de pensão por morte.

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **1 processo** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Amostra selecionada:

NOME	TIPO	DESCRIÇÃO	INICIO DO BENEFICIO
Benedito Luiz Alves	Aposentadoria Invalidez	EC 70	01/11/2023

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
☒	☐	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
☒	☐	O IPASP promoveu a conferência do processo de concessão recebido pelo Ente?
☐	☒	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
☒	☐	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do IPASP?
☒	☐	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?
☐	☒	Houve o retorno do TCE quanto a análise promovida referente a concessão do benefício?
☐	☒	O IPASP promoveu a consulta da situação do beneficiário quanto ao COMPREV?
☐	☒	Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

- Análise Documental

Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados do Processo de Concessão:

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 IPASP anexou o processo, após homologação, a Compensação Previdenciária?

2.1.5 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.

3. FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Gestão da Folha de Pagamento:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Márcia Adriana Rodrigues**

A divisão dos segurados vinculados ao RPPS é feita em dois grupos distintos, denominados Plano Financeiro e Plano Previdenciário.

3.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução da folha de pagamento no 4º TRIMESTRE de 2023;
- Análise, dos registros efetuados nos sistemas integrados de Gestão de folha de pagamento;

PLANO FINANCEIRO			
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
VENCIMENTOS ATIVOS	R\$118.274,53	R\$124.089,33	R\$194.436,04
APOSENTADORIA	R\$12.452.792,26	R\$12.524.723,66	R\$19.885.805,22
PENSÃO	R\$2.710.159,52	R\$2.692.492,38	R\$4.361.848,40

PLANO PREVIDENCIÁRIO			
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
APOSENTADORIA	R\$125.957,77	R\$129.456,17	R\$190.404,41
PENSÃO	R\$45.307,89	R\$47.892,74	R\$71.619,54

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Os pagamentos ocorrem na primeira quinzena e ao final de cada mês.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
☒	☐	O RH enviou os valores atualizados à Tesouraria?
☒	☐	Os valores transmitidos pela Prefeitura são referentes ao Fundo Financeiro?
☒	☐	A Tesouraria efetuou os resgates para pagamento dos Fundos Previdenciários e Financeiro?
☒	☐	A Tesouraria efetuou os regastes para pagamento dos ativos do IPASP?
☒	☐	O Tesoureiro assinou o processo de Gestão de Folha de Pagamento?
☒	☐	O Presidente do IPASP o processo de Gestão da Folha de Pagamento?

- Análise da Documentação

Foi feita a análise da documentação em pasta física nomeada 'Folha de Pagamento' no setor de Tesouraria. Houve as assinaturas pelo Tesoureiro e pelo Presidente nos documentos repassados pelo RH referente aos valores da folha. Os resgates realizados podem ser verificados na pasta digital 'Extratos' em 'Tesouraria' na rede interna. Os valores da contabilidade constam de relatórios impressos do sistema Siafem, arquivados na pasta física 'Ordem de pagamento' na Tesouraria.

3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

4. ARRECADAÇÃO

4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:

4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Adriana Rodrigues
- Calefe Alexandre de Oliveira

4.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos do 4º TRIMESTRE de 2023;
- 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 IPASP.

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 4º TRIMESTRE de 2023 o encaminhamento de processos.

4.1.4 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.

4.2 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:

4.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Adriana Rodrigues
- Calefe Alexandre de Oliveira

4.2.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 4º TRIMESTRE de 2023;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso dos servidores licenciados e cedidos;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

4.2.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 4º TRIMESTRE de 2023 o encaminhamento de processos.

4.2.4 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.

5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

5.1 Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:

5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Eonice Gomes de Araújo**
- **Márcia Adriana Rodrigues**

5.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 4º trimestre de 2023;
- Análise da execução, do processo de envio e análise do requerimento da compensação previdenciária;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

5.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 4º trimestre de 2023 os seguintes dados:

- **RGPS**

Outubro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 41.812,59

Valor Total Líquido – RGPS ao IPASP: R\$ 405.362,88

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 490

Requerimentos em Compensação pelo RGPS: 171

Novembro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 83.475,20

Valor Total Líquido – RGPS ao IPASP: R\$ 676.265,89

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 488

Requerimentos em Compensação pelo RGPS: 169

Dezembro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 41.691,53

Valor Total Líquido – RGPS ao IPASP: R\$ 398.705,64

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 479

Requerimentos em Compensação pelo RGPS: 168

- **Estado de São Paulo**

Outubro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 131,89

Valor Total Líquido – RPPS ao IPASP: R\$ 0,00

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 0

Requerimentos em Compensação pelo RPPS: 3

Novembro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 263,78

Valor Total Líquido – RPPS ao IPASP: R\$ 0,00

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 0

Requerimentos em Compensação pelo RPPS: 3

Dezembro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 131,89

Valor Total Líquido – RPPS ao IPASP: R\$ 0,00

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 0

Requerimentos em Compensação pelo RPPS: 3

- **Limeira/SP**

Outubro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 3.046,25

Valor Total Líquido – RPPS ao IPASP: R\$ 0,00

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 0

Requerimentos em Compensação pelo RPPS: 1

Novembro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 6.092,50

Valor Total Líquido – RPPS ao IPASP: R\$ 0,00

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 0

Requerimentos em Compensação pelo RPPS: 1

Dezembro/2023

Valor Total Líquido - IPASP ao RGPS: R\$ 3.046,25

Valor Total Líquido – RPPS ao IPASP: R\$ 0,00

Requerimentos em Compensação pelo IPASP: 0

Requerimentos em Compensação pelo RPPS: 1

5.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. É feito o levantamento dos números e é gerado relatório no sistema Dataprev. Com o saldo a receber ou a pagar, o valor é repassado para a Contabilidade e posteriormente para a Tesouraria.

- Análise Documental

Os documentos foram analisados em pasta física.

5.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

6. INVESTIMENTOS

6.1.1 Servidores envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Calefe Alexandre de Oliveira**
- **Márcia Adriana Rodrigues**

6.1.2 Metodologia Aplicada

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

- Levantamento do número de processos no 4º Trimestre de 2023;
- Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

6.2 Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:

6.2.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\TESOURARIA\POLÍTICA DE INVESTIMENTOS. Houve elaboração/aprovação/revisão da Política de Investimentos durante o período.

6.2.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, houve elaboração/aprovação da Política de Investimentos durante o período. A recomendação, conforme Portaria MTP nº 1.467/2022 e Resolução CMN nº 4.963/2021 é a de revisão anual e de alteração ou revisão de acordo com alteração do mercado ou atualização de legislação.

6.2.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

6.3 Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:

6.3.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\TESOURARIA\COMITÊ DE INVESTIMENTOS\ATAS COMITÊ\2023. Foi feita a análise das atas do Comitê de Investimentos dos meses que abarcam o trimestre em análise.

6.3.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, houve apenas a atualização do credenciamento da instituição BANCO SANTANDER BRASIL S.A, CNPJ 90.400.888/0001-42.

6.3.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

6.4 Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:

6.4.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\TESOURARIA\APR.

Foram identificados para o período a emissão de **154 (cento e cinquenta e quatro)** autorizações de aplicação e resgate, sendo:

- **92 (noventa e dois)** autorizações de resgates;
- **62 (sessenta e dois)** autorizações de aplicação.

6.4.2 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **03 processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:

399/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	02/out	R\$	6.300,00	Fluxo
400/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	03/out	R\$	15.500,00	Fluxo
401/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	04/out	R\$	3.000.000,00	Realocação de inv.
402/2023	SANTANDER DI INST PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	04/out	R\$	3.000.000,00	Realocação de inv.
403/2023	BANCO DAYCOVAL GUEPARDO	77347-6	RESGATE	04/out	R\$	878.950,30	Resgate de Rendimentos
404/2023	BANCO DAYCOVAL TARPON	77347-6	RESGATE	04/out	R\$	1.885.190,27	Resgate de Rendimentos
405/2023	CAIXA IMA-B TP	73-0	RESGATE	05/out	R\$	2.000.000,00	Realocação de inv.
406/2023	CAIXA IDKA 2A	73-0	RESGATE	05/out	R\$	2.000.000,00	Realocação de inv.
407/2023	CAIXA FIBRASIL IRF-M1	73-0	APLICAÇÃO	05/out	R\$	4.000.000,00	Realocação de inv.
408/2023	CAIXA FI TP	253-9	APLICAÇÃO	05/out	R\$	393.965,57	Realocação de inv.
409/2023	SANTANDER IMA-B 5 TOP	392-0	RESGATE	05/out	R\$	3.597.584,56	Realocação de inv.
410/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	05/out	R\$	8.500,00	Requisição de peq valor
411/2023	CAIXA IMA-B 5	253-9	RESGATE	05/out	R\$	277.950,35	Realocação de inv.
412/2023	CAIXA IDKA 2A	253-9	RESGATE	05/out	R\$	159.728,08	Realocação de inv.
413/2023	SICREDI	89034-1	APLICAÇÃO	06/out	R\$	3.597.584,56	Realocação de inv.
414/2023	CAIXA FI TP	253-9	APLICAÇÃO	06/out	R\$	43.712,86	Realocação de inv.
415/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	06/out	R\$	290.777,84	Consignados
416/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	06/out	R\$	3.000.000,00	Consignados
417/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	06/out	R\$	45.000,00	Consignados
418/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	APLICAÇÃO	06/out	R\$	531.500,00	Aplic. Repasse/Contrib.
419/2023	BB TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	06/out	R\$	363.501,05	Comperv
420/2023	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	06/out	R\$	356.600,00	Consignados
421/2023	BB TESOIRO SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	06/out	R\$	2.764.140,57	Realocação de inv.
422/2023	CAIXA FI TP	253-9	RESGATE	10/out	R\$	3.060.000,00	Realocação de inv.
423/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	10/out	R\$	67.587,22	folha de pagamento
424/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	10/out	R\$	46.000,00	folha de pagamento
425/2023	SANTANDER DI INST PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	10/out	R\$	623.025,85	Realocação de inv.
426/2023	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	10/out	R\$	3.000.000,00	folha de pagamento
427/2023	SAFRA S&P	023312-1	RESGATE	10/out	R\$	623.025,85	Realocação de inv.
428/2023	ITAÚ DUNAMIS	99142-7	RESGATE	11/out	R\$	550.398,69	Realocação de inv.
429/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	11/out	R\$	203.000,00	Fluxo
430/2023	BB TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	11/out	R\$	6.731.500,00	Aplic. Repasse/Prefeitura
431/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	16/out	R\$	47.600,00	Requisição de peq valor
432/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	16/out	R\$	8.700,00	Fluxo
433/2023	BB AÇÕES SELEÇÃO FATOR	77347-6	APLICAÇÃO	17/out	R\$	550.398,69	Realocação de inv.
434/2023	CAIXA IMA -B TP	253-9	RESGATE	20/out	R\$	88.000,00	Fluxo
435/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	20/out	R\$	698,09	aplic.reserva
436/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	20/out	R\$	18.000,00	Fluxo
437/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	25/out	R\$	1.859.000,00	Aplic. Repasse/Semae
438/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	25/out	R\$	2.000,00	Fluxo
439/2023	BB PREV FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	25/out	R\$	286,13	Aplic Repasse/ Cpf
440/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	26/out	R\$	4.172.780,00	Aplic Repasse/ Prefeitura
441/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	27/out	R\$	1.200,00	Fluxo
442/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	30/out	R\$	70.489,34	Folha
443/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	30/out	R\$	5.825.500,00	Folha
444/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	30/out	R\$	44.000,00	Folha
445/2023	CAIXA TP	73-0	APLICAÇÃO	31/out	R\$	357.814,77	Aplic. Repasse/ Contrib
446/2023	CAIXA FI TP	253-9	APLICAÇÃO	31/out	R\$	309.087,17	Aplic. Repasse/ Contrib
447/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	31/out	R\$	2.226,83	Fluxo
448/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	31/out	R\$	3.530.877,99	Aplic. Repasse/ Contrib
449/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	31/out	R\$	95.500,00	Requisição de peq valor
450/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	31/out	R\$	2.082.913,92	Aplic. Repasse/ Contrib
451/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	31/out	R\$	30.000,00	Fluxo

452/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	01/nov	R\$	9.300,00	Fluxo
453/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	06/nov	R\$	14.600,00	Fluxo
454/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	07/nov	R\$	430.000,00	Requisição de peq valor
455/2023	ITAÚ AÇÕES PHOENIX	99142-7	RESGATE	07/nov	R\$	77.976,87	Realocação Rendimentos
456/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	08/nov	R\$	291.549,89	Consignados
457/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	APLICAÇÃO	08/nov	R\$	531.500,00	Despesas Administ
458/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	08/nov	R\$	27.750,00	Consignados
459/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	08/nov	R\$	1.507.000,00	Consignados
460/2023	BB LP TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	08/nov	R\$	363.550,29	Compreve
461/2023	BB LP TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	08/nov	R\$	1.445.000,00	Consignados
462/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	10/nov	R\$	2.500,00	Fluxo
463/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	10/nov	R\$	85.000,00	Requisição de peq valor
464/2023	BB AÇÕES SELEÇÃO FATOR	77347-6	APLICAÇÃO	10/nov	R\$	77.976,87	Realocação Rendimentos
465/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	13/nov	R\$	70.469,34	Folha pagamento
466/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	13/nov	R\$	42.386,50	Folha pagamento
467/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	13/nov	R\$	676.700,00	Repasse Prefeitura
468/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	14/nov	R\$	238.500,00	Fluxo
469/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	16/nov	R\$	1.837.577,18	Recebimento Cupom
470/2023	BB PREV VERTICE 2027	77347-6	RESGATE	16/nov	R\$	14.436,61	Recebimento Cupom
471/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	17/nov	R\$	9.000,00	Fluxo
472/2023	BB TP SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	17/nov	R\$	14.436,61	Realocação Rendimentos
473/2023	BB PREVID FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	17/nov	R\$	667,64	Realocação Rendimentos
474/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	21/nov	R\$	6.000,00	Fluxo
475/2023	SANTANDER IMA-B 5	392-0	RESGATE	22/nov	R\$	3.000.000,00	Realocação Rendimentos
476/2023	CAIXA BDR NÍVEL I	73-0	RESGATE	22/nov	R\$	75.239,42	Realocação Rendimentos
477/2023	SANTANDER DI INSTIT	392-0	APLICAÇÃO	23/nov	R\$	3.000.000,00	Realocação Rendimentos
478/2023	BB TP SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	23/nov	R\$	3.000.000,00	Realocação Rendimentos
479/2023	BB TP IDKA 2	77347-6	RESGATE	23/nov	R\$	6.000.000,00	Realocação Rendimentos
480/2023	BB AÇÕES GLOBAIS	77347-6	RESGATE	23/nov	R\$	132.993,88	Realocação Rendimentos
481/2023	CAIXA FIBRASIL IRF-M1TP	73-0	APLICAÇÃO	23/nov	R\$	1.575.239,42	Realocação Rendimentos
482/2023	SICRED FI RF M-1	89034-1	APLICAÇÃO	23/nov	R\$	1.500.000,00	Realocação Rendimentos
483/2023	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	24/nov	R\$	1.625.000,00	Repasse Semae
484/2023	BB JUROS E MOEDA	77347-6	RESGATE	24/nov	R\$	200.000,00	Realocação Rendimentos
485/2023	BB TP SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	24/nov	R\$	200.000,00	Realocação Rendimentos
486/2023	BB MM JUROS E MOEDA	77024-8	RESGATE	24/nov	R\$	500.000,00	Realocação Rendimentos
487/2023	BB LP TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	24/nov	R\$	500.000,00	Realocação Rendimentos
488/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	27/nov	R\$	239.417,82	Realocação Rendimentos
489/2023	BB TP SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	27/nov	R\$	132.993,88	Realocação Rendimentos
490/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	28/nov	R\$	2.000,00	Fluxo
491/2023	BB PREVID FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	28/nov	R\$	4.142.780,00	Repasse Prefeitura
492/2023	CAIXA FIBRASIL IRF-M1TP	73-0	APLICAÇÃO	28/nov	R\$	376.596,48	Realocação Rendimentos
493/2023	CAIXA IBX-50	73-0	RESGATE	28/nov	R\$	376.596,48	Realocação Rendimentos
494/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	29/nov	R\$	74.160,00	Folha pagamento
495/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	29/nov	R\$	49.300,00	Folha pagamento
496/2023	BB LP TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	29/nov	R\$	1.635.725,00	Folha pagamento
497/2023	BB PREVID FLUXO	77024-8	RESGATE	29/nov	R\$	4.142.780,00	Folha pagamento
498/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	30/nov	R\$	90.000,00	Fluxo
499/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	30/nov	R\$	1.974.564,27	Contribuições Prev
500/2023	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	30/nov	R\$	308.052,98	Contribuições Prev
501/2023	BB PREVID FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	30/nov	R\$	162,14	Rendimentos CPFL
502/2023	CAIXA BRASIL TITULOS PÚBLICOS	73-0	APLICAÇÃO	30/nov	R\$	367.477,92	Contribuições Prev
503/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	30/nov	R\$	29.000,00	Fluxo
504/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	30/nov	R\$	2.226,83	Requisição de peq valor
505/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	30/nov	R\$	3.566.956,55	Contribuições Prev

506/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	01/dez	R\$	17.000,00	Fluxo
507/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	05/dez	R\$	10.400,00	Fluxo
508/2023	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	07/dez	R\$	592.790,69	Comprev
509/2023	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	07/dez	R\$	389.000,00	Consignado
510/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	APLICAÇÃO	07/dez	R\$	531.500,00	Despesa Administrativa
511/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	07/dez	R\$	32.800,00	Consignado
512/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	07/dez	R\$	292.001,41	Consignado
513/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	07/dez	R\$	3.000.000,00	Consignado/IR
514/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	11/dez	R\$	12.000,00	Fluxo
515/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	13/dez	R\$	1.783.500,00	Alocação de Invest
516/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	13/dez	R\$	10.904.280,00	Repasse Prefeitura
517/2023	SANTANDER IRF-M	392-0	APLICAÇÃO	13/dez	R\$	1.783.500,00	Alocação de Invest
518/2023	CAIXA TP	253-9	RESGATE	14/dez	R\$	2.752.000,00	Folha pagamento
519/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	14/dez	R\$	84.840,00	Folha pagamento
520/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	14/dez	R\$	1.931.514,79	Folha pagamento
521/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	14/dez	R\$	10.904.280,00	Folha pagamento
522/2023	SICREDI IRF-M	89034-1	APLICAÇÃO	14/dez	R\$	1.783.500,00	Alocação de Invest
523/2023	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	15/dez	R\$	333,82	Remuneração CPFL
524/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	15/dez	R\$	246.000,00	Pasep
525/2023	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	18/dez	R\$	310.295,80	Contribuições Prev 13
526/2023	CAIXA TP	73-0	APLICAÇÃO	18/dez	R\$	352.462,01	Contribuições Prev 13
527/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	18/dez	R\$	1.400,00	Fluxo
528/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	18/dez	R\$	238.135,76	Contribuições Prev 13
529/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	18/dez	R\$	357.193,96	Contribuições Prev 13
530/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	19/dez	R\$	242.565,55	Contribuições Prev 13
531/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	19/dez	R\$	3.842,68	Folha pagamento
532/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	19/dez	R\$	179.995,39	Contribuições Prev 13
533/2023	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	20/dez	R\$	174,18	Remuneração CPFL
534/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	20/dez	R\$	12.700,00	Fluxo
535/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	20/dez	R\$	2.884.270,91	Contribuições Prev
536/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	20/dez	R\$	1.746.716,23	Contribuições Prev
537/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	22/dez	R\$	6.000,00	Fluxo
538/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	22/dez	R\$	929.163,98	Devolução Prev Prefeit
539/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	22/dez	R\$	146.300,00	Rpv
540/2023	BB FLUXO	77024-8	RESGATE	26/dez	R\$	600.000,00	Folha pagamento
541/2023	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	26/dez	R\$	2.564.400,00	Folha pagamento
542/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	26/dez	R\$	88.400,00	Folha pagamento
543/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	26/dez	R\$	73.330,80	Folha pagamento
544/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	26/dez	R\$	1.000.000,00	Folha pagamento
545/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	APLICAÇÃO	27/dez	R\$	22.000,00	Devolução resgate
546/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	27/dez	R\$	36.700,00	Repasse despesas folha
547/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	27/dez	R\$	2.226,83	Folha pagamento
548/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	27/dez	R\$	90.300,00	Repasse despesas folha
549/2023	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	28/dez	R\$	320.092,48	Contribuições Prev
550/2023	CAIXA TP	73-0	APLICAÇÃO	28/dez	R\$	387.355,79	Contribuições Prev
551/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	28/dez	R\$	3.477.705,15	Contribuições Prev
552/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	28/dez	R\$	1.863.000,00	Contribuições Prev

- Amostra selecionada:

487/2023	BB LP TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	24/nov	R\$	500.000,00	Realocação Rendimentos
488/2023	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	27/nov	R\$	239.417,82	Realocação Rendimentos
489/2023	BB TP SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	27/nov	R\$	132.993,88	Realocação Rendimentos

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
☒	☐	O Comitê de Investimentos, por meio de reunião ordinária, autorizou as aplicações e resgates do mês subsequente?
☒	☐	A Tesouraria realizou a emissão das guias de aplicação e resgate?
☒	☐	Foram efetuados os lançamentos contábeis referentes as movimentações das aplicações e resgates pelo responsável da Tesouraria?
☒	☐	Foi elaborada a Autorização de Aplicação e Resgate (ARP)
☒	☐	A ARP foi lançada no sistema CADPREV?
☒	☐	Os responsáveis e autorizados cadastrados no sistema assinaram os docs. Digitalmente?

- **Análise Documental**

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
☒	☐	O setor de investimentos utilizou as informações extraídas do sistema da Crédito e Mercado?
☒	☐	Houve a apuração das informações por meio do Tribunal de Contas do Estado, via AUDESP?
☒	☐	Foram analisadas as informações do DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)?
☒	☐	As informações foram verificadas no CADPREV?

6.4.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

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

7. SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

7.1 Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:

7.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Antonio Carlos Lourenço
- Leonardo Wada Okoti

7.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas;

7.1.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O backup é realizado por meio de backup diário e automático em nuvem.

7.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

7.2 Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:

7.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Antonio Carlos Lourenço
- Leonardo Wada Okoti

7.2.2 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas.

7.2.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O acesso interno se dá mediante uso de sistema terceirizado com login e senha individualizados.

7.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

8. AÇÕES JUDICIAIS

8.1 Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:

8.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Maria Augusta de Oliveira Ferreira

8.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 4º TRIMESTRE de 2023;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação nas ações judiciais relativas a benefícios;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

8.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 4º trimestre de 2023 o encaminhamento dos seguintes processos:

RPV - 2023		
NOME DO CREDOR / ADVOGADO	Nº DO PROCESSO	VALOR ATUALIZADO - BRUTO -
Waldivia Alves Feo Ferrari	0003553-94.2022.8.26.0451/01	R\$ 17.985,65
Iara Aparecida Rodrigues	0001699-02.2021.8.26.0451/01	R\$ 17.308,98
José Martins de Araujo	0004560-58.2021.8.26.0451/01	R\$ 15.962,95
Ana Cristina Cella Moraes/ Silvia Helena Machuca	0008460-83.2020.8.26.0451/02	R\$ 2.031,36
Maria Imaculada Packer	0001534-81.2023.8.26.0451/01	R\$ 6.429,16
Giseli Aparecida Lambertuchi Barion	0007962-84.2020.8.26.0451/01	R\$ 28.348,65
Adriana Maria Fray Cassieri	0002275-58.2022.8.26.0451/01	R\$ 27.945,91

Eliana Aparecida Gomes Barreira	0007983-60.2020.8.26.0451/01	R\$	36.614,37
Marcos Henrique Strazzacappa Lambertuchi	0009384-94.2020.8.26.0451/01	R\$	27.863,24
José Fernando Domingos	0001536-51.2023.8.26.0451/01	R\$	2.924,35
Silvana Bassan	0002198-15.2023.8.26.0451/01	R\$	15.289,18
Lucia Cristina Martins de Souza	0002775-90.2023.8.26.0451/01	R\$	3.508,62
Edilene Aparecida Cremonesi Correa	0002780-15.2023.8.26.0451/01	R\$	34.830,51
Sandra Aparecida Furlan Souza	0002828-71.2023.8.26.0451/01	R\$	2.252,30
Francisco Roberto Cancelieri - complemento	0010130-88.2022.8.26.0451/01	R\$	2.141,38
Valéria de Souza Guerra	0008486-81.2020.8.26.0451/01	R\$	24.524,70
Selma Helena L. Aguiar Pedroso - Silvia Helena Machuca	0001872-26.2021.8.26.0451/02	R\$	12.155,88
Valéria de Souza Guerra - Silvia Helena Machuca	0008486-81.2020.8.26.0451/02	R\$	2.147,96
Jaqueline Montenari de Souza	0004196-18.2023.8.26.0451/01	R\$	3.595,81
Ana Cristina Cella Moraes	0008460-83.2020.8.26.0451/01	R\$	23.052,47
Nilvia Andrea da Costa	0004936-44.2021.8.26.0451/03	R\$	15.753,73
Luciana Civolani Ferreira da Silva	0002840-85.2023.8.26.0451/01	R\$	3.752,00
Vanderlei Donizeti Rosa Vasconcelos	0004649-13.2023.8.26.0451/01	R\$	7.049,92
Maria Edivania Mendes	0005049-27.2023.8.26.0451/01	R\$	2.212,76
Hugo Marcos Piffer Leme	0001203-02.2023.8.26.0451/01	R\$	18.820,87
Lasara Isabel da Silva - Silvia Helena Machuca	0001873-11.2021.8.26.0451/02	R\$	11.803,79
Maria Angela Campos Rainha	0007984-45.2020.8.26.0451/01	R\$	42.815,17
Edenise Aparecida Giusti	0008712-18.2022.8.26.0451/01	R\$	11.888,84
Dolores Fortunata Carmela Bueno	0005641-76.2020.8.26.0451/01	R\$	77.619,51

8.1.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **03 processos** listados acima.

- Amostra selecionada:

Iara Aparecida Rodrigues	0001699-02.2021.8.26.0451/01	R\$	17.308,98
Silvana Bassan	0002198-15.2023.8.26.0451/01	R\$	15.289,18
Maria Angela Campos Rainha	0007984-45.2020.8.26.0451/01	R\$	42.815,17

- Análise da Execução

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

- Análise Documental

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

8.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

9. CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO

9.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração se deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\PRÓ-GESTÃO.

9.2 Itens Pró-Gestão:

Itens Pró-Gestão	Atendido	Não Atendido
Controles Internos		
3.1.1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do IPASP	☒	☐
3.1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do IPASP	☒	☐
3.1.3 - Certificação dos Dirigentes, Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, do Responsável pela Gestão das aplicações dos Recursos e Membros do Comitê de Investimentos	☒	☐
3.1.4 - Estrutura de Controle Interno	☐	☒
3.1.5 - Política de Segurança da Informação	☐	☒
3.1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas	☒	☐
Governança Corporativa		
3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa	☐	☒
3.2.2 - Planejamento	☐	☒
3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial	☒	☐
3.2.4 - Código de Ética	☐	☒
3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade	☒	☐
3.2.6 - Política de Investimentos	☐	☒
3.2.7 - Comitê de Investimentos	☒	☐
3.2.8 - Transparência	☐	☒

3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas	☐	☒
3.2.10 - Segregação das Atividades	☒	☐
3.2.11 - Ouvidoria	☒	☐
3.2.12 - Diretoria Executiva	☒	☐
3.2.13 - Conselho Fiscal	☒	☐
3.2.14 - Conselho Deliberativo	☒	☐
3.2.15 - Mandato, Representação e Recondução	☐	☒
3.2.16 - Gestão de Pessoas	☒	☐
Educação Previdenciária		
3.3.1 - Plano de Ação e Capacitação	☐	☒
3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade	☐	☒

9.2.1 Providências adotadas para implementar as ações não atendidas:

No dia 23/10, o consultor Cleber explicou para o Sr. Antonio Carlos e Sra. Ilma o relatório de acompanhamento, também informou que durante a auditoria de certificação, caso não conquiste o nível III, o IPASP não perde a certificação de nível II.

No dia 24/10, o consultor Cleber informou para a Sra. Marina sobre as pendências do Pró-Gestão, como as informações para finalizar o relatório de governança corporativa e o relatório de controle interno. Explicou que até as portarias de nomeação dos controladores internos e do gestor de segurança da informação devem ser elaborados até o dia da auditoria. O chamamento para a audiência pública foi finalizado. O consultor indicou a elaboração do Planejamento Estratégico.

No dia 14/12, o consultor Cleber junto com o Sr. Antonio Carlos, marcaram a data da Audiência Pública para o dia 10/01/2024, às 10h. O chamamento da audiência pública foi alterado com as datas e o link de acesso. O chamamento e os slides foram enviados para a Sra. Eliana, que irá publicar no site e finalizar os slides. Foi solicitado os dados para finalizar a elaboração do relatório de governança corporativa.

No dia 15/12, o consultor Cleber solicitou a controladora Luciene os relatórios de controle interno, ela entregou o relatório do 1º semestre de 2023, o 2º semestre de 2023 e está finalizando o relatório de 3º trimestre. Foi entregue também o cronograma de auditorias de 2023 e elaborado o cronograma de 2024. A Sra. Eonice envio por e-mail as informações sobre a gestão de pessoas e o Sr. Lourenço envio as informações da segregação dos benefícios para finalizar o relatório de governança.

CONCLUSÃO GERAL

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

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

Aproveitamos para recomendar a instituição a continuação dos Plano de Ação obedecendo fielmente os requisitos do manual pro gestão, seguindo as orientações dos respectivos manuais, considerando todos os pontos de controle, práticas de gestão que venham a dar continuidade no fortalecimento da função controle de interno.

Piracicaba, 19 de Janeiro de 2024.



Luciene de Albuquerque Santos
Chefe da Divisão de Contabilidade e
Administração Financeira - IPASP
CRC - 1SP351962/O-7

LUCIENE DE ALBURQUERQUE SANTOS
Controle Interno
Matrícula nº 732700