

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

EXERCÍCIO 2024 – 2º TRIMESTRE – Abril, Maio e Junho

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:	10

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.	13
5.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	13
6.	INVESTIMENTOS.....	13
	Servidores envolvidos	13
	Metodologia Aplicada	13
6.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:.....	14
6.1.1	Apuração Geral do Processo.	14
6.1.2	Análise da Execução.	14
6.1.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	14
6.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:	14
6.2.1	Apuração Geral do Processo.	14
6.2.2	Análise da Execução.	14
6.2.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	15
6.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:	15
6.3.1	Apuração Geral do Processo.	15
6.3.2	Análise da Execução.	16
6.3.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	19
7.	SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO.....	20
7.1	Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:.....	20
7.1.1	Servidores envolvidos.	20
7.1.2	Metodologia Aplicada.	20
7.1.3	Análise da Execução.	20
7.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	20

7.2	Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:	20
7.2.1	Servidores envolvidos.	20
7.2.2	Metodologia Aplicada.	21
7.2.3	Análise da Execução.	21
7.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	21
8.	AÇÕES JUDICIAIS	22
8.1	Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:.....	22
8.1.1	Servidores envolvidos.	22
8.1.2	Metodologia Aplicada.	22
8.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	22
8.1.4	Análise da Execução.	23
8.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	24
9.	CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO	25
9.1	Apuração Geral do Processo.	25
9.2	Itens Pró-Gestão:.....	25

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 2º TRIMESTRE de 2024;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela IPASP.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2024 o encaminhamento de 51 processos, sendo:

- **01 (um) processo** de aposentadoria por invalidez permanente na Regra do Art. 40 – EC 41 (após 31/12/2003) com proventos proporcionais.
- **04 (quatro) processos** de aposentadoria voluntária especial insalubre, fundamentada pela regra do Art. 40, da EC, sumula nº 33.
- **02 (dois) processos** de aposentadoria voluntária por idade, fundamentada pela regra do Art. 40, EC 20, direito adquirido até 31/12/2003.

- **30 (trinta) processos** de aposentadoria voluntária fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005.
- **08 (oito) processos** de aposentadoria voluntária fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC 41/2003.
- **01 (um) processo** de aposentadoria voluntária fundamentada em regra Art. 40 – EC 41 (após 31/12/2003) – Por tempo de Contribuição.
- **05 (cinco) processos** de pensão por morte.

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **01 processo** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Amostras selecionadas:

NOME	Nº FUNC.	TIPO	DESCRIÇÃO	INICIO DO BENEFICIO
Carlos Roberto Biegas	136947	Aposentadoria Idade	Regra Art. 40–EC 41(após 31/12/2003) – Por Idade	29/05/2024

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

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O IPASP promoveu a conferência do processo de concessão recebido pelo Ente?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do IPASP?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve o retorno do TCE quanto a análise promovida referente a concessão do benefício?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	O IPASP promoveu a consulta da situação do beneficiário quanto ao COMPREV?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	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
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	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 2º TRIMESTRE de 2024;
- Análise, dos registros efetuados nos sistemas integrados de Gestão de folha de pagamento;

PLANO FINANCEIRO			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
VENCIMENTOS ATIVOS	R\$193.749,52	R\$182.222,63	R\$213.918,46
APOSENTADORIA	R\$14.113.834,14	R\$13.758.343,32	R\$20.573.137,91
PENSÃO	R\$3.097.897,65	R\$2.976.019,64	R\$4.446.063,10

PLANO PREVIDENCIÁRIO			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
APOSENTADORIA	R\$146.826,97	R\$153.779,31	R\$228.180,48
PENSÃO	R\$32.091,91	R\$32.091,91	R\$47.898,28

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
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O RH enviou os valores atualizados à Tesouraria?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os valores transmitidos pela Prefeitura são referentes ao Fundo Financeiro?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria efetuou os resgates para pagamento dos Fundos Previdenciários e Financeiro?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria efetuou os regastes para pagamento dos ativos do IPASP?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Tesoureiro assinou o processo de Gestão de Folha de Pagamento?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	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 2º TRIMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2024 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 2º TRIMESTRE de 2024;
- 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 2º TRIMESTRE de 2024 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 2º TRIMESTRE de 2024 ;
- 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 2º TRIMESTRE de 2024 os seguintes dados:

DESTINATÁRIO	SOLICITANTE	VALOR TOTAL
IPASP	RGPS	R\$ 2.599.607,55
RGPS	IPASP	R\$ 129.712,29
LIMEIRA	IPASP	R\$ 9.477,78
SÃO PAULO (ESTADO)	IPASP	R\$ 410,31
IPASP	SÃO PAULO (CAPITAL)	R\$ 551,91
IPASP	CAPIVARI	R\$ 2.594,73

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

Servidores envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Leonardo Rombola de Souza Martins**
- **Márcia Adriana Rodrigues**

Metodologia Aplicada

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

- Levantamento do número de processos no 2º Trimestre de 2024;
- 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.

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

6.1.1 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:\TESOURARIA\POLÍTICA DE INVESTIMENTOS. Não houve elaboração/aprovação/revisão da Política de Investimentos durante o período.

6.1.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, não houve revisão 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.

6.1.3 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.

6.2 Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:

6.2.1 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:\TESOURARIA\COMITÊ DE INVESTIMENTOS\ATAS COMITÊ\2024. Foi feita a análise das atas do Comitê de Investimentos dos meses que abarcam o trimestre em análise.

6.2.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, houveram as atualizações do credenciamento das instituições:

GRAPHEN INVESTIMENTOS LTDA, CNPJ: 15.403.817/0001-88

RENDA ASSET ADMINISTRADORA DE RECURSOS LTDA, CNPJ: 10.253.634/0001-00

GENIAL GESTÃO GESTAO DE PRODUTOS ESTRUTURADOS LTDA, CNPJ: 22.119.959/0001-83

BFL ADMINISTRADORA AUSTRO ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA, CNPJ: 14.717.397/0001-41

TPE GESTORA DE RECURSOS LTDA, CNPJ: 35.098.801/0001-16

GUEPARDO INVESTIMENTOS LTDA., CNPJ: 07.078.144/0001-00

CONFEDERAÇÃO DAS COOPERATIVAS DO SICREDI - CONFEDERAÇÃO SICREDI, CNPJ: 03.795.072/0001-60

BANCO COOPERATIVO SICREDI S.A., CNPJ: 01.181.521/0001-55

SAFRA ASSET MANAGEMENT LTDA, CNPJ: 62.180.047/0001-31

SAFRA SERVICOS DE ADMINISTRACAO FIDUCIARIA LTDA, CNPJ: 06.947.853/0001-11

SAFRA WEALTH DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA., CNPJ: 01.638.542/0001-57

RJI CORRETORA DE VALORES IMOBILIARIOS LTDA, CNPJ: 42.066.258/0001-30

ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA, CNPJ: 40.430.971/0001-96

ITAU UNIBANCO S.A, CNPJ: 60.701.190/0001-04

BGC LIQUIDEZ DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA, CNPJ: 33.862.244/0001-32

6.2.3 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.

6.3 **Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:**

6.3.1 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:\TESOURARIA\APR.

Foram identificados para o período a emissão de **133 (cento e trinta e três)** autorizações de aplicação e resgate, sendo:

- **76 (setenta e oito)** autorizações de resgates;
- **57 (quarenta e seis)** autorizações de aplicação.

6.3.2 Análise da Execução.

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

- Relação dos processos:

126	2024	BB Fluxo	77024-8	APLICAÇÃO	01/abr	R\$	864,61	Comprev
127	2024	BB Fluxo	77024-8	APLICAÇÃO	02/abr	R\$	0,30	Comprev
128	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	02/abr	R\$	32.281,39	Fluxo
129	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	04/abr	R\$	3.500,00	Fluxo
130	2024	BB Fluxo	77024-8	APLICAÇÃO	05/abr	R\$	183,97	Comprev
131	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	05/abr	R\$	368.749,00	Comprev
132	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	05/abr	R\$	2.863.500,00	Resgate Folha
133	2024	SANTANDER DI INSTT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	05/abr	R\$	77.336,87	Contribuição Prev
134	2024	SANTANDER DI INSTT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	05/abr	R\$	116.413,86	Contribuição Prev
135	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	05/abr	R\$	31.519,77	Consignado
136	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	05/abr	R\$	312.910,49	Consignado
137	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	APLICAÇÃO	05/abr	R\$	565.000,00	Despesa Administrativa
138	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	05/abr	R\$	900.000,00	Consignado
139	2024	SANTANDER DI INSTT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	08/abr	R\$	53.286,74	Contribuição Prev
140	2024	SANTANDER DI INSTT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	08/abr	R\$	238.769,54	Contribuição Prev
141	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	08/abr	R\$	3.906.000,00	Consignado
142	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	08/abr	R\$	863,50	Fluxo
143	2024	BB JUROS E MOEDAS	77347-6	APLICAÇÃO	09/abr	R\$	3.906.000,00	Alocação Recursos
144	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	09/abr	R\$	18.000,00	Fluxo
145	2024	BB Fluxo	77024-8	RESGATE	12/abr	R\$	12,00	Estorno tarifa
146	2024	SANTANDER DI INSTT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	12/abr	R\$	1.638.400,00	Repasse Prefeitura
147	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	12/abr	R\$	47.100,00	Folha Pagamento
148	2024	SANTANDER DI INSTT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	15/abr	R\$	1.000.100,00	Folha Pagamento
149	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	15/abr	R\$	237.000,00	Pasep
150	2024	BB Fluxo	77024-8	APLICAÇÃO	17/abr	R\$	12,00	Estorno tarifa
151	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	19/abr	R\$	13.000,00	Fluxo
152	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	23/abr	R\$	2.977,71	Contribuição Prev
153	2024	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	25/abr	R\$	1.818.000,00	Contribuição Prev
154	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	25/abr	R\$	8.700,00	Fluxo

155	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	26/abr	R\$ 1.080.000,00	Repasso Prefeitura
156	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	26/abr	R\$ 4.214.000,00	Repasso Prefeitura
157	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	29/abr	R\$ 2.903,96	Contribuição Prev
158	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	29/abr	R\$ 6.268.000,00	Resgate Folha
159	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	29/abr	R\$ 284.000,00	Contribuição Prev
160	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	29/abr	R\$ 79.130,32	Folha Pagamento
161	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	29/abr	R\$ 59.500,00	Folha Pagamento
162	2024	CAIXA TP	73-0	APLICAÇÃO	30/abr	R\$ 412.292,49	Contribuição Prev
163	2024	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	30/abr	R\$ 319.923,70	Contribuição Prev
164	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	30/abr	R\$ 4.153.980,97	Contribuição Prev
165	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	30/abr	R\$ 63.000,00	Folha Pagamento
166	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	30/abr	R\$ 1.990.000,00	Contribuição Prev
167	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	30/abr	R\$ 360,40	Folha Pagamento
168	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	4062	RESGATE	30/abr	R\$ 31.100,00	Fluxo
169	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	02/abr	R\$ 551.271,71	Folha Pagamento
170	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	12/abr	R\$ 71.114,31	Folha Pagamento
171	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	02/mai	R\$ 38.250,00	Fluxo
172	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	03/mai	R\$ 11.500,00	Fluxo
173	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	03/mai	R\$ 864,91	COMPREV
174	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	07/mai	R\$ 5.000,00	Fluxo
175	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	08/mai	R\$ 30.000,00	Consignado
176	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	08/mai	R\$ 1.198.000,00	Consignado
177	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	08/mai	R\$ 340.339,94	COMPREV
178	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	08/mai	R\$ 26.408,61	Consignado
179	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	08/mai	R\$ 2.300.000,00	Consignado
180	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	APLICAÇÃO	09/mai	R\$ 565.000,00	Despesa Administrativa
181	2024	BB FLUXO	77024-8	RESGATE	09/mai	R\$ 282.500,00	Consignado
182	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	09/mai	R\$ 282.600,00	Despesa Administrativa
183	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	10/mai	R\$ 17.700,00	Fluxo
184	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	13/mai	R\$ 666.516,21	COMPREV-REPASSE

185	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	13/mai	R\$ 6.660.000,00	Repasso Prefeitura
186	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	14/mai	R\$ 303.000,00	PASEP/FLUXO
187	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	14/mai	R\$ 74.348,30	Folha Pagamento
188	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	14/mai	R\$ 6.641.500,00	Resgate Folha
189	2024	BB TESOIRO SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	15/mai	R\$ 1.886.411,53	CUPONS TIT.PÚBLICOS
190	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	17/mai	R\$ 12.000,00	Fluxo
191	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	20/mai	R\$ 8.000,00	Fluxo
192	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	21/mai	R\$ 1.515,83	Contribuição Prev
193	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	24/mai	R\$ 8.600,00	Fluxo
194	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	24/mai	R\$ 5.247.800,00	Repasso Prefeitura
195	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	24/mai	R\$ 67.000,00	Fluxo
196	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	24/mai	R\$ 1.818.000,00	Contribuição Prev
197	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	28/mai	R\$ 5.312.000,00	Repasso Prefeitura
198	2024	BB FLUXO	77024-8	RESGATE	28/mai	R\$ 10.624.000,00	Repasso Prefeitura
199	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	28/mai	R\$ 64.100,00	Folha Pagamento
200	2024	BB TESOIRO SELIC	77347-6	RESGATE	28/mai	R\$ 1.901.692,76	REALOCAÇÃO
201	2024	BB PREV VERTICE 2025	77347-6	APLICAÇÃO	28/mai	R\$ 1.901.692,76	REALOCAÇÃO
202	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	28/mai	R\$ 80.946,47	Folha Pagamento
203	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	28/mai	R\$ 717.100,00	Folha Pagamento
204	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	29/mai	R\$ 48.500,00	Fluxo
205	2024	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	29/mai	R\$ 308.035,13	Contribuição Prev
206	2024	CAIXA TP	73-0	APLICAÇÃO	29/mai	R\$ 393.768,52	Contribuição Prev
207	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	29/mai	R\$ 3.811.452,43	Contribuição Prev
208	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	29/mai	R\$ 2.360,40	Fluxo
209	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	41-4	RESGATE	29/mai	R\$ 63.000,00	Fluxo
210	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	29/mai	R\$ 81.500,00	Folha Pagamento
211	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	29/mai	R\$ 2.013.374,15	Contribuição Prev
212	2024	BB PREV VERTICE 2027	77347-6	RESGATE	15/mai	R\$ 15.261,23	CUPONS TIT.PÚBLICOS
213	2024	BB TESOIRO SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	17/mai	R\$ 15.261,23	REALOCAÇÃO
214	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	03/jun	R\$ 100,60	Folha Pagamento

215	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	03/jun	R\$ 462.196,18	Contribuição Prev
216	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	03/jun	R\$ 15.000,00	Fluxo
217	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	04/jun	R\$ 864,91	COMPREV
218	2024	BB PREV VERTICE 2025	77347-6	APLICAÇÃO	06/jun	R\$ 1.185.977,93	CUPONS TIT.PUBLICOS
219	2024	BB PREV VERTICE 2026	77347-6	APLICAÇÃO	06/jun	R\$ 3.087.670,69	Contribuição Prev
220	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	RESGATE	06/jun	R\$ 4.273.648,62	REALOCAÇÃO
221	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	RESGATE	07/jun	R\$ 464.507,79	Consignado
222	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	07/jun	R\$ 360.856,07	COMPREV
223	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	07/jun	R\$ 25.860,11	Consignado
224	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	07/jun	R\$ 50.100,00	Consignado
225	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	07/jun	R\$ 3.000.000,00	Consignado
226	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	10/jun	R\$ 40.000,00	Fluxo
227	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	11/jun	R\$ 2.721.000,00	Repasso Prefeitura
228	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	11/jun	R\$ 13.000.000,00	Repasso Prefeitura
229	2024	BB FLUXO	77024-8	RESGATE	12/jun	R\$ 2.000.000,00	Folha Pagamento
230	2024	SANTANDER IMA B 5+ PREMIUM	392-0	RESGATE	12/jun	R\$ 4.900.000,00	REALOCAÇÃO
231	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	12/jun	R\$ 245.000,00	Folha Pagamento
232	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	12/jun	R\$ 2.000.000,00	Repasso Prefeitura
233	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	13/jun	R\$ 164.555,84	Folha Pagamento
234	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	13/jun	R\$ 4.900.000,00	Repasso Prefeitura
235	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	13/jun	R\$ 101.610,35	Fluxo
236	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	13/jun	R\$ 14.956.354,37	Folha Pagamento
237	2024	BB TESOIRO SELIC	77347-6	APLICAÇÃO	19/jun	R\$ 2.000.000,00	REALOCAÇÃO
238	2024	BB PREV RF IMAB 5+	77347-6	RESGATE	19/jun	R\$ 2.000.000,00	REALOCAÇÃO
239	2024	BB FLUXO	77024-8	RESGATE	20/jun	R\$ 282.500,00	Fluxo
240	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	20/jun	R\$ 282.500,00	Despesa Administrativa
241	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	20/jun	R\$ 14.300,00	Fluxo
242	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	406-2	APLICAÇÃO	20/jun	R\$ 565.000,00	Despesa Administrativa
243	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	21/jun	R\$ 7.000,00	Fluxo

244	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	25/jun	R\$ 1.700,00	Fluxo
245	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	25/jun	R\$ 2.723.000,00	Repasso semae
246	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	26/jun	R\$ 5.361.500,00	Repasso Prefeitura
247	2024	BB TESOIRO SELIC	77024-8	APLICAÇÃO	27/jun	R\$ 1.168.000,00	Fluxo
248	2024	BB FLUXO	77024-8	RESGATE	27/jun	R\$ 6.168.000,00	Folha Pagamento
249	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	27/jun	R\$ 83.988,40	Folha Pagamento
250	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	27/jun	R\$ 64.000,00	Folha Pagamento
251	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	27/jun	R\$ 1.326.000,00	Folha Pagamento
252	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	27/jun	R\$ 318.283,84	Contribuição Prev
253	2024	BB FLUXO	77024-8	APLICAÇÃO	28/jun	R\$ 410,12	Remuneração AÇÕES
254	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	392-0	APLICAÇÃO	28/jun	R\$ 4.337.830,24	REALOCAÇÃO
255	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	406-2	RESGATE	28/jun	R\$ 49.700,00	Fluxo
256	2024	CAIXA TP	73-0	APLICAÇÃO	28/jun	R\$ 394.990,71	Contribuição Prev
257	2024	CAIXA TP	253-9	APLICAÇÃO	28/jun	R\$ 305.634,28	Contribuição Prev
258	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	RESGATE	28/jun	R\$ 82.400,00	Fluxo
259	2024	SANTANDER DI INSTIT TP PREMIUM	41-4	APLICAÇÃO	28/jun	R\$ 2.056.518,00	Contribuição Prev

- Amostra selecionada:

200	2024	BB TESOIRO SELIC	77347-6	RESGATE	28/mai	R\$ 1.901.692,76	REALOCAÇÃO
201	2024	BB PREV VERTICE 2025	77347-6	APLICAÇÃO	28/mai	R\$ 1.901.692,76	REALOCAÇÃO
202	2024	SANTANDER DI TP PREMIUM	392-0	RESGATE	28/mai	R\$ 80.946,47	Folha Pagamento

- 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

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Comitê de Investimentos, por meio de reunião ordinária, autorizou as aplicações e resgates do mês subsequente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria realizou a emissão das guias de aplicação e resgate?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram efetuados os lançamentos contábeis referentes as movimentações das aplicações e resgates pelo responsável da Tesouraria?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi elaborada a Autorização de Aplicação e Resgate (ARP)
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A ARP foi lançada no sistema CADPREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	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
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O setor de investimentos utilizou as informações extraídas do sistema da Crédito e Mercado?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a apuração das informações por meio do Tribunal de Contas do Estado, via AUDESP?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram analisadas as informações do DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	As informações foram verificadas no CADPREV?

6.3.3 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 2º TRIMESTRE de 2024;
- 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 2º TRIMESTRE de 2024 o encaminhamento dos seguintes processos:

PRECATÓRIOS 2024		
ADAMARIS MESQUITA BARROS ALEXANDRE	R\$	222.861,66
MARIA DE FATIMA BOARINI LEOPOLDO E SI	R\$	177.999,70
CECILIA ROMANI SANDALO	R\$	344.184,13
ELISABETE PAULINO BERNARDES	R\$	56.032,92
MARISA DOLORES DE TOLEDO CARVALHO	R\$	71.876,14
FRANCISCO CARLOS VEREGUE	R\$	54.392,74
SANDRA DE JESUS DUARTE DA SILVA	R\$	239.750,78
MARIA DO SOCORRO ALVES	R\$	109.703,05
MARCIA GONDIN C.DA CUNHA E DIAS PACHE	R\$	320.158,72
ANTONIA MARIA BORTOLETO	R\$	61.012,14
ROSANA MARIA ZINSLY FRASSETTO	R\$	110.376,58

REQUISIÇÕES DE PEQUENO VALOR 2024		
CLAUDINEI FISCHER	R\$	3.884,07
BRUGIONI SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVO	R\$	5.242,10
GUALAZZI SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$	9.484,12
VERA CRISTINA BENIGNA SANTOS RIBEIRO	R\$	5.766,27
VALERIA APARECIDA ANTI LONGO	R\$	18.724,97
MARIA SELMA CARNEIRO BATISTA	R\$	3.638,82
VALDICE LUZIANO DA S. PENTEADO	R\$	6.739,44
GUALAZZI SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$	8.441,87
PATRICIA ADRIANA BONAFINI	R\$	1.164,56
ROSANA MARIA B. DE OLIVEIRA	R\$	10.029,51
MARIA DE LOURDES DA SILVA SANTOS	R\$	1.242,37
ANDREA MARIA SCHIAVUZZO	R\$	22.513,09
ANTONIO CARLOS LOURENCO	R\$	4.642,24
MARIA EUGENIA DOS SANTOS MENDES	R\$	6.407,34
ANA CARLA PADOVANI RASERA PIAI	R\$	2.825,81
MARIA DA GRACA VICTORINO DE PAULA	R\$	3.328,42
RITA DE CASSIA MONTEIRO PACHIANO	R\$	21.633,26
MAURICIO BOSCARIOL GUARDIA	R\$	6.385,99
FLAVIO APARECIDO MARTIN	R\$	6.725,78
ANA CLAUDIA BOIAGO PAPANOTTO	R\$	3.350,81
VALERIA PAVAN IGNACIO JANTIN	R\$	9.733,92
AUREA MARISTELA MICHELIN AGUIAR	R\$	43.009,94
CLAUDIA REGINA L. PROSPERO	R\$	3.999,02
ANDRE EVANDRO PEDRO DA SILVA	R\$	7.921,30

8.1.4 Análise da Execução.

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

- Amostra selecionada:

SANDRA DE JESUS DUARTE DA SILVA	R\$	239.750,78
PATRICIA ADRIANA BONAFINI	R\$	1.164,56
AUREA MARISTELA MICHELIN AGUIAR	R\$	43.009,94

- **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 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:\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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do IPASP	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.4 - Estrutura de Controle Interno	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.1.5 - Política de Segurança da Informação	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Governança Corporativa		
3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.2 - Planejamento	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.4 - Código de Ética	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.6 - Política de Investimentos	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.7 - Comitê de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3.2.8 - Transparência	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.10 - Segregação das Atividades	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.11 - Ouvidoria	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.12 - Diretoria Executiva	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.13 - Conselho Fiscal	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.14 - Conselho Deliberativo	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.15 - Mandato, Representação e Recondição	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.2.16 - Gestão de Pessoas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Educação Previdenciária		
3.3.1 - Plano de Ação e Capacitação	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

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.

Piracicaba/SP, 19 de Julho 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