



**SERVIÇO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE INDAIATUBA**

## **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**Outubro a dezembro  
2022**



## O Controle Interno

A Lei Complementar nº 86, de 20 de outubro de 2022, reorganizou o Sistema de Controle Interno no âmbito da Administração Pública direta e indireta do Poder Executivo, extinguiu a função de confiança de Controlador Interno do SEPREV e vedou expressamente a instituição de controladorias próprias.

Desse modo, com a extinção da função de confiança a partir de 20 de outubro, os trabalhos do Controle Interno ficaram restritos, nesse trimestre, à verificação de conformidade das ações da certificação institucional “Pró-Gestão RPPS” realizada no mês de janeiro de 2023 pelo Gabinete da Superintendência.

Importante destacar que, em atendimento ao pedido da Unidade Central de Controle Interno de 09 de janeiro de 2023, foi designada a servidora Aline Gisele Guimarães como responsável pelas atividades da Unidade Executora de Controle Interno do SEPREV – Portaria nº 25/2023 de 20 de janeiro de 2023.

## Regulamentação do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores:

Atualmente, o Regime de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Indaiatuba está regulamentado pela Lei Municipal nº 4.725 de 27 de julho de 2005, e pela Lei Complementar nº 24 de 10 de setembro de 2014.

## Superintendência, Gestores e Demais Responsáveis

A gestão do SEPREV é desempenhada pela Superintendência com o auxílio dos Diretores de Departamento, conforme artigos 6º e 7º da Lei Complementar 24 de 10 de setembro de 2014, que durante o 3º trimestre de 2022 teve a seguinte composição:

## I – Superintendência

Titular: Antonio Corrêa

## II – Diretoria Administrativa

Titular: Carla Maria Martinelli Locatelli

## III – Diretoria de Benefícios Previdenciários

Titular: Patrícia da Silva Campos Butuhy

## IV – Diretoria de Assistência à Saúde

Titular: Rosemeire Bueno

## V – Diretoria Financeira

Titular: Marcos Barce

## VII – Diretoria de Tecnologia da Informação

Titular: Thiago Fonseca Gonçalves

## **PRÓ-GESTÃO**

O Pró-Gestão RPPS foi criado para incentivar os RPPS a adotarem melhores práticas de gestão previdenciária, de forma a proporcionar maior controle dos seus ativos e passivos e a conferir mais transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.

O SEPREV renovou, em 2022, o certificado Nível II do Pró-Gestão RPPS, o Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

A renovação da certificação foi realizada pela Fundação Vanzolini, credenciada pela Secretaria de Previdência (SPREV), e tem validade de três anos, até **24/03/2025**. Os requisitos levados em consideração focam em três pilares: Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária. O processo de avaliação se baseia em um conjunto de ações

pré-determinadas para cada nível, que devem ter sua aplicação demonstrada junto à entidade certificadora.

O certificado Nível II do Pró-Gestão RPPS está disponível através do site do SEPREV - [Seprev | Prêmios, Certificações e Avaliações](#)

De acordo com o manual 3.3. do Pró-Gestão é necessário que o controle interno registre em seu relatório a situação de todas as ações atendidas na auditoria de certificação, bem como o resultado do acompanhamento das providências adotadas pelo RPPS para implementar as ações não atendidas na certificação. Abaixo, segue um Relatório Diagnóstico:

## Relatório de Diagnóstico do “Pró-Gestão RPPS”

### Manutenção do Nível II da certificação

#### 1. Atividades relativas à dimensão CONTROLES INTERNOS

A análise de diagnóstico do SEPREV na dimensão Controles Internos resultou no seguinte cenário (quadro resumo):

Requisito	Parecer Vanzolini 2022	Controle Interno
3.1.1. Mapeamento das atividades	Conforme	Não conforme
3.1.2. Manualização das atividades	Conforme	Não conforme
3.1.3. Capacitação área de risco	Não conforme	Conforme
3.1.4. Controle Interno	Conforme	Conforme
3.1.5. Política de Segurança da Informação	Conforme	Conforme
3.1.6. Gestão e controle da base de dados	Conforme	Conforme

Abaixo o detalhamento do diagnóstico na dimensão Controles Interno, para cada um dos requisitos, atualizados até dezembro de 2022.

### 3.1.1. MAPEAMENTO DAS ATIVIDADES DAS ÁREAS DE ATUAÇÃO DO RPPS

As seguintes áreas estão mapeadas:

- a) Benefícios – Concessão e Revisão de Aposentadorias e Pensões;
- b) Investimentos - Processos de aplicação e resgate, elaboração da política de investimentos e credenciamento de instituições financeiras;
- c) Tecnologia da Informação – Cópias de segurança dos bancos de dados e sistemas, e controle de acesso físico e lógico
- d) Processo de Gestão da Folha de Pagamento dos Benefícios;

#### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Não conformidade.

#### RECOMENDAÇÃO PARA MANUTENÇÃO DO NÍVEL II

Elaborar os manuais da área de Arrecadação:

- processos de cobrança de débitos de contribuições em atraso do ente federativo; e
- processos de cobrança de débitos de contribuições em atraso dos servidores licenciados e cedidos

### 3.1.2. MANUALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS ÁRES DE ATUAÇÃO DO RPPS

As áreas mapeadas, indicadas no item anterior, estão manualizadas.

#### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Não conformidade.

#### RECOMENDAÇÃO PARA MANUTENÇÃO DO NÍVEL II

- Idem ao item anterior.

### 3.1.3. CAPACITAÇÃO E CERTIFICAÇÃO DOS GESTORES NAS ÁREAS DE RISCO

A documentação disponível no site comprova que todos os membros do Comitê possuem certificação profissional.

O manual do Pró-gestão apresenta requisitos adicionais para os membros da Diretoria e Conselhos, com aplicabilidade somente a partir do exercício de 2024.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.1.4. ESTRUTURA DE CONTROLE INTERNO**

Os relatórios disponíveis no site do SEPREV demonstram que há Controle Interno no RPPS.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.1.5. POLÍTICA DE SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO**

O SEPREV publicou sua Política de Segurança da Informação, que abrange todos os colaboradores e dispõe sobre regras de uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do SEPREV, bem como controle de acesso. E as Normas Complementares de Segurança definem os procedimentos de contingência que determinem a existência de backups.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.1.6. GESTÃO E CONTROLE DA BASE DE DADOS CADASTRAIS DOS SERVIDORES PÚBLICOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS**

O SEPREV realiza o recadastramento anual dos aposentados e pensionistas, promovendo dessa forma a prova de vida desses beneficiários e respectiva atualização cadastral.

O censo dos servidores ativos foi realizado em 2020 e em 2021 pelos entes municipais, conforme dispõe o Decreto nº 13.914/2020

Os dados dos segurados ativos, inativos e pensionistas foram

transmitidos ao CNIS RPPS.

A fase 1 do e-Social foi cumprida tempestivamente, e os dados da fase 2 e 3 estão sendo transmitidos.

## RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade.

### 2. Atividades relativas à dimensão GOVERNANÇA CORPORATIVA

A análise de diagnóstico do SEPREV na dimensão Governança Corporativa, comparada ao resultado da auditoria da Fundação Vanzolini para o Nível II, resultou no seguinte cenário:

Requisito	Parecer Vanzolini 2022	Controle Interno
3.2.1. Relatório de Governança	Conforme	Conforme
3.2.2. Planejamento	Conforme	Conforme
3.2.3. Relatório de Gestão Atuarial	Conforme	Conforme
3.2.4. Código de Ética	Conforme	Conforme
3.2.5. Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor	Conforme	Conforme
3.2.6. Política de Investimentos	Conforme	Conforme
3.2.7. Comitê de Investimentos	Conforme	Conforme
3.2.8. Transparência	Conforme	Conforme
3.2.9. Alçadas	Conforme	Conforme
3.2.10. Segregação das Atividades	Conforme	Conforme
3.2.11. Ouvidoria	Conforme	Conforme
3.2.12. Diretoria Executiva	Conforme	Conforme

3.2.13. Conselho Fiscal	Conforme	Conforme
3.2.14. Conselho Deliberativo	Conforme	Conforme
3.2.15. Mandato, representação e recondução	Conforme	Conforme
3.2.16. Gestão de pessoas	Conforme	Conforme

Abaixo o detalhamento do diagnóstico na dimensão Controles Internos, para cada um dos requisitos:

## 1.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

O SEPREV disponibiliza anualmente, em seu site, o Relatório de Governança Corporativa, o qual contempla todos os requisitos exigidos pelo item 3.2.1. do manual do Pró-Gestão.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade, o Relatório de Governança Corporativa referente ao ano de 2021, foi aprovado pelos Conselhos Administrativo e Fiscal e está publicado no site, no link: <https://seprev.sp.gov.br/transparencia/governanca>

## 3.2.2. PLANEJAMENTO

O SEPREV elaborou um novo Planejamento Estratégico para o quinquênio 2021-2025, estabelecendo metas e ações para o período, sendo aprovado pelo Conselho Administrativo. Periodicamente, a Superintendência reúne as Diretorias para revisão geral das ações do planejamento.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade.

## 3.2.3. RELATÓRIO DE GESTÃO ATUARIAL

O SEPREV disponibiliza em seu site os Relatórios de Gestão Atuarial exigidos pelo Pró-Gestão.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II



O Relatório de Gestão Atuarial do ano de 2021 foi elaborado e publicado no site.

### 3.2.4. CÓDIGO DE ÉTICA

O SEPREV disponibiliza em seu site o Código de Ética, aprovado por Resolução do Conselho Administrativo.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade, a Resolução nº 302/2018 de 30 de agosto de 2018, que institui e disciplina o Código de Ética do SEPREV está disponibilizada no site do SEPREV, através do link: <https://seprev.sp.gov.br/institucional/codigo-de-etica>

### 3.2.5. POLÍTICAS PREVIDENCIÁRIAS DE SAÚDE E SEGURANÇA DO SERVIDOR

A certificação no Nível II exige a execução de ações isoladas em saúde do servidor, que contemplem:

- a) Realizar exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação.
- b) Manter serviço de perícia médica na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização.
- c) Realizar ações educativas para redução dos acidentes de trabalho
- d) Reavaliação dos benefícios concedidos por incapacidade permanente.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade.

### 3.2.6. POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

O SEPREV divulga anualmente, em seu site, a Política de Investimentos.

Os relatórios mensais de investimentos são apreciados pelo Comitê e submetidos à aprovação do Conselho Fiscal, em conformidade com os requisitos da certificação institucional.

Os relatórios anuais, bem como o cronograma de ações e o ALM estão disponíveis no site.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade

### **3.2.7. COMITÊ DE INVESTIMENTOS**

O SEPREV mantém Comitê de Investimentos, e publica as atas de reunião no site.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.2.8. TRANSPARÊNCIA**

O SEPREV mantém o site atualizado, publicando informações de interesse dos segurados e da sociedade.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade

### **3.2.9. DEFINIÇÃO DE LIMITES DE ALÇADAS**

Conforme Lei Complementar nº 24/2010, o Superintendente deve assinar em conjunto com o Diretor Financeiro, todos os atos relativos a investimentos e a movimentação bancária.

O manual do Pró-Gestão traz ainda, como recomendação de boa prática, que o Conselho Deliberativo deve referendar as decisões do Comitê de Investimentos.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.2.10. SEGREGAÇÃO DE ATIVIDADES**

As atividades de concessão e habilitação de benefícios são segregadas das atividades da folha de pagamento.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.2.11. OUVIDORIA**

Verificamos que o SEPREV mantém canal de comunicação no site, e nas redes sociais Facebook, Instagram. Além disso, mantém atendimento pelo WhatsApp. Verificamos que foi instituída a Ouvidoria do SEPREV, conforme Resolução nº 358 de 03 de dezembro de 2021 do Conselho Administrativo.

O servidor Adriano Razori está designado como responsável pela Ouvidoria.

### **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.2.12. DIRETORIA EXECUTIVA**

A Lei Complementar nº 24 prevê a estrutura administrativa do SEPREV, exigindo nível superior para todos os membros da Diretoria.

Atualmente, um servidor efetivo ocupa cargo de Diretor de Departamento, em conformidade com o disposto no parágrafo único do art. 40-A da Lei Complementar 24/2014.

### **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.2.13. CONSELHO FISCAL**

O manual da certificação institucional exige que pelo menos 1 membro do Conselho Fiscal seja representante dos segurados, além de especificar atribuições para o Conselho Fiscal.

### **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

### **3.2.14. CONSELHO DELIBERATIVO**

O manual prevê requisitos gerais para todos os níveis, especificando as atribuições do Conselho Deliberativo.

### **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade

### 3.2.15. MANDATO, REPRESENTAÇÃO E RECONDUÇÃO

A legislação do SEPREV prevê a forma de composição do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria Executiva.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade.

### 3.2.16. GESTÃO DE PESSOAS

O SEPREV possui quadro próprio de servidores, conforme dispõe a LC 24/2014.

### RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II

Conformidade.

## 3. Atividades relativas à dimensão EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

A análise de diagnóstico do SEPREV na dimensão Educação Previdenciária, comparada ao resultado da auditoria da Fundação Vanzolini para o Nível II, resultou no seguinte cenário:

Requisito	Parecer Vanzolini 2022	Controle Interno
3.3.1. Plano de capacitação	Conforme	Conforme
3.3.2. Ações de diálogo com os segurados e sociedade	Conforme	Conforme

Abaixo o detalhamento do diagnóstico na dimensão Controles Internos, para cada um dos requisitos:

### 3.3.1. PLANO DE CAPACITAÇÃO

O SEPREV regulamentou a capacitação de servidores e

conselheiros por meio de Resolução do Conselho Administrativo, e aprovou Plano de Ação Anual contemplando os requisitos mínimos exigidos pelo manual do Pró-Gestão.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade. O plano anual de capacitação para 2022 foi aprovado e divulgado para os servidores – Portaria 21/2022 do Superintendente.

### **3.3.2. AÇÕES DE DIÁLOGO COM OS SEGURADOS E A SOCIEDADE**

Está disponível no site do SEPREV uma cartilha destinada aos segurados, bem como a divulgação das ações preparatórias para aposentadoria (PREAP).

Também é possível evidenciar no site e no Relatório de Governança, que o SEPREV realiza anualmente um seminário anual.

Consta no planejamento estratégico da Autarquia, a previsão de realização da audiência pública anual.

## **RESULTADO DA ANÁLISE DA SITUAÇÃO ATUAL – NÍVEL II**

Conformidade.

Indaiatuba, 05 de abril de 2023

Thiago Fonseca Gonçalves  
Chefe de Gabinete da Superintendência

Antonio Corrêa  
Superintendente

Ciente:

Aline Gisele Guimarães  
Responsável pelas atividades da  
Unidade Executora de Controle Interno



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 6FC2-D9EC-F686-C3EC

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ THIAGO FONSECA GONCALVES (CPF 323.XXX.XXX-23) em 05/04/2023 11:33:49 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: AC SERASA RFB v5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ ALINE GISELE GUIMARÃES (CPF 406.XXX.XXX-03) em 05/04/2023 12:05:08 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
  
- ✓ ANTONIO CORREA (CPF 107.XXX.XXX-04) em 05/04/2023 12:27:45 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: AC SERASA RFB v5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://seprev.1doc.com.br/verificacao/6FC2-D9EC-F686-C3EC>