



**SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**3º BIMESTRE/2025**



## **SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

### **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º BIMESTRE/2025**

#### **Introdução**

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro, referente ao 3º bimestre do ano de 2025, contemplando as análises do exercício em tela.

Este relatório foi analisado e descrito pela Comissão de Controle Interno, sendo nomeado como Presidente, o servidor Marcus Vinicius Prudencio de Souza, como Secretário, o servidor Luiz Felipe Lopes como e como Membro, o servidor Tony Varge, por meio da Portaria nº 1.209 de 02 de junho de 2025 .

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas, foram analisados, processos por amostragem, planilhas, publicações, leis e atos do dia-a-dia de diversos setores. Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

#### **Objetivo do Relatório**

O presente relatório visa orientar e incentivar a adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência a legalidade, a impessoalidade, a moralidade, a igualdade, a publicidade, a probidade administrativa e a economicidade dos atos praticados.

No período em análise aos documentos e planilhas apresentados, discorre-se aos assuntos considerados importantes, organizados e estruturados da forma a seguir:



# SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

## SUMÁRIO

|                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Objetivo do Relatório .....                                                        | 2  |
| 1. SETOR DE RECEPÇÃO .....                                                         | 5  |
| 1.1. Atendimento .....                                                             | 5  |
| 1.2. Recadastramentos - Prova de vida .....                                        | 5  |
| 1.3. Simulações de Aposentadoria .....                                             | 5  |
| 2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS .....                                                 | 5  |
| 2.1. Pagamentos dos segurados.....                                                 | 5  |
| 2.2. Óbitos e Resíduos .....                                                       | 6  |
| 2.3. Empréstimos Consignados .....                                                 | 6  |
| 2.4. Demais descontos em folha: .....                                              | 6  |
| 2.5. Obrigações Sociais: DIRF .....                                                | 7  |
| 2.6. Registro de ponto .....                                                       | 7  |
| 2.7. Quadro de servidores do SASEMB em 30/06/2025 .....                            | 7  |
| 2.8. Compensação Previdenciária (COMPREV) .....                                    | 7  |
| 3. SETOR PREVIDENCIÁRIO .....                                                      | 8  |
| 3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões .....                                  | 8  |
| 3.2. Avaliação Atuarial.....                                                       | 9  |
| 3.3. CRP - Certidão de Regularização Previdenciária .....                          | 9  |
| 4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO.....                                | 9  |
| 4.1. Licitações e Contratos .....                                                  | 9  |
| 4.2. Concurso Público .....                                                        | 10 |
| 4.3. Atas de Reuniões dos Conselhos: .....                                         | 10 |
| 4.4. Das Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária ..... | 10 |
| 4.5. Demais Receitas .....                                                         | 10 |
| 4.6. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS.....                            | 10 |
| 4.7. Gestão de Investimentos.....                                                  | 11 |
| 5. Despesas - Formalização e Conteúdo.....                                         | 12 |
| 5.1 Benefícios Previdenciários .....                                               | 12 |



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

|      |                                                                     |    |
|------|---------------------------------------------------------------------|----|
| 5.2  | Ordem Cronológica dos Pagamentos.....                               | 12 |
| 5.3  | Processo de Adiantamento de despesas .....                          | 12 |
| 5.4  | Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS .....                 | 12 |
| 6.   | Planejamento Orçamentário .....                                     | 13 |
| 7.   | Reajuste anual.....                                                 | 13 |
| 8.   | Contribuições dos Servidores Públicos Municipais e dos Entes: ..... | 13 |
| 9.   | Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado São Paulo: .....    | 14 |
| 10.  | SEGURANÇA.....                                                      | 14 |
| 10.1 | Usuários dos sistemas (Login e Senha) .....                         | 14 |
| 10.2 | Backups .....                                                       | 14 |
| 10.3 | Sede do Instituto .....                                             | 14 |
| 10.4 | Alarmes, Portas e Chaves.....                                       | 14 |
| 10.5 | Computadores.....                                                   | 15 |
| 10.6 | Câmeras de monitoramento e segurança .....                          | 15 |
| 11.  | Recomendações/Sugestões.....                                        | 15 |



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 1. SETOR DE RECEPÇÃO

---

#### 1.1. Atendimento

Horário de atendimento ao público: segunda à sexta das 08:00 às 16:00h

Canais de comunicação:

- telefone (17) 3342-8013; 3343-3216
- e-mail institucional: contato.sasemb@bebedouro.sp.gov.br
- e-mail ouvidoria: ouvidoria.sasemb@bebedouro.sp.gov.br

#### 1.2. Recadastramentos - Prova de vida

Foi publicada a portaria nº 1.211 de 18 junho de 2025, que disciplina e obriga o recadastramento anual aos aposentados e pensionistas no âmbito do SASEMB e será feita no mês de aniversário do segurado.

Está sendo feito um trabalho de ampla divulgação para os recadastramentos, através de:

- publicação da Portaria no Diário Oficial do Município;
- divulgação em rádio local;
- divulgação nos sites da Prefeitura Municipal de Bebedouro e do SASEMB;
- mensagens de aviso nos holerites;
- ligações telefônicas para convocar os aposentados e pensionistas a comparecerem à sede do SASEMB, para que neste primeiro momento, seja feita a prova de vida de forma presencial.

#### 1.3. Simulações de Aposentadoria

As simulações de aposentadoria são realizadas por meio de agendamentos e são feitas através de um sistema de calculos previdenciários, atualizado com as novas legislações previdenciária onde as simulações de aposentadoria dos servidores são feitas em tempo real.

### 2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS

---

#### 2.1. Pagamentos dos segurados

Pagamentos creditados nas contas do Banco Santander dos segurados e servidores até o 5º dia útil do mês:



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

| Ref. Folha | Data do crédito | Atrasado | Prazo      |
|------------|-----------------|----------|------------|
| Maior/2025 | 06/06/2025      | NÃO      | 06/06/2025 |
| Junho/2025 | 04/07/2025      | NÃO      | 07/07/2025 |

### 2.2. Óbitos e Resíduos

Os Óbitos foram apurados através de:

- Comunicação de familiares;
- Verificação nos jornais oficial de sepultamento da cidade;
- Baixa de CPF na Receita Federal.
- Relatório de retorno bancário;

### 2.3. Empréstimos Consignados

Regulamentado pela lei n.º 5.689, de 28 de fevereiro de 2024, que dispõe sobre as consignações em folha de pagamento dos aposentados, pensionistas e servidores do Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro.

Instituições bancárias conveniadas com o SASEMB:

- Santander;
- Caixa Econômica Federal;
- Banco do Brasil;
- Coocresb;
- Banco Alfa.

### 2.4. Demais descontos em folha:

Descontos em folha de pagamento com autorização dos segurados:

- Associação dos Funcionários Municipais;
- Sindicato dos Servidores Públicos Municipais;
- Uniodonto;
- Minas Brasil Seguradora;
- Vale Compras;
- USPESP.



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 2.5. Obrigações Sociais: DIRF

O envio das informações sociais abaixo foi transmitido dentro do prazo legal:

- Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF).

| 2025 | Data de Envio | Prazo      | Retificação |
|------|---------------|------------|-------------|
| DIRF | 24/02/2025    | 28/02/2025 | 11/03/2025  |

### 2.6. Registro de ponto

Registro de controle de ponto efetuado regularmente através do aplicativo Punch in pelos servidores e estagiários do SASEMB, faltas justificadas com apresentações de atestado médicos e faltas abonadas.

### 2.7. Quadro de servidores do SASEMB em 30/06/2025

#### 01 servidor comissionado:

| Diretor                                | cargo   |
|----------------------------------------|---------|
| Lincoln Del Bianco de Menezes Carvalho | Diretor |

#### 04 servidores cedidos:

| Servidores                        | cargo        |
|-----------------------------------|--------------|
| Tony Varge                        | Escriturário |
| Cassia Teresinha Lopes Bernardes  | Atendente    |
| Marcus Vinicus Prudencio de Souza | Escriturário |
| Luiz Felipe Lopes                 | Escriturário |

#### 02 estagiários:

| Estagiários             | Setor          |
|-------------------------|----------------|
| Juliana Aparecida Pavan | Administrativo |
| Pedro da Silva          | Administrativo |

### 2.8. Compensação Previdenciária (COMPREV)

A Compensação Previdenciária é o acerto de contas entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) e destes entre si, na hipótese de contagem recíproca de tempo de serviço ou de tempo de contribuição nas aposentadorias e pensões delas decorrentes. É, portanto, um mecanismo que visa garantir a justiça e a equidade do sistema de previdência social, permitindo que os valores de contribuições sejam ajustados entre diferentes regimes de previdência, e contribui para o atingimento e manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial, princípio constitucional previsto no caput do art. 40.



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Esse ajuste de contas entre os regimes previdenciários é feito por meio do Sistema Comprev – uma plataforma eletrônica gerida pelo Ministério da Previdência Social. O sistema permite o cadastro, o processamento e o cálculo dos valores que cada regime deve compensar ao outro; feitos através de requerimentos e análises dentro da plataforma.

O Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro possui contrato vigente para operacionalização do Sistema Comprev, firmado em 14/01/2022. Foi designado o servidor cedido Luiz Felipe Lopes para operacionalizar e dar andamento aos requerimentos e análises da compensação previdenciária.

### 3. SETOR PREVIDENCIÁRIO

#### 3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões

Concessões de Benefícios — Maio/Junho-2025, conforme quadro abaixo:

Aposentadorias:

| MATRÍCULA | SERVIDOR                           | ORGÃO | CARGO                 | TIPO APOSENTADORIA            | INICIO BENEFÍCIO | Nº PORTARIA | DATA PUBLICAÇÃO |
|-----------|------------------------------------|-------|-----------------------|-------------------------------|------------------|-------------|-----------------|
| 0359      | JOSE FRANCISCO MURACA              | PMB   | JARDINEIRO ALFANGISTA | TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO         | 01/07/2025       | 1.214       | 30/06/2025      |
| 2.407     | VENINA PAULA BORTOLALA BREVIGLIERI | PMB   | DENTISTA              | IDADE E TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO | 01/07/2025       | 1.215       | 30/06/2025      |

Pensões:

| MATRÍCULA | PENSIONISTA                          | INSTITUIDOR                  | INICIO BENEFÍCIO | Nº PORTARIA | VIGENCIA  | GRAU PARENTESCO |
|-----------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------|-----------|-----------------|
| 4.052     | CONCEIÇÃO APARECIDA MARQUES CANTARIN | HELIO CANTARIN               | 01/05/2025       | 1.206       | VITALÍCIA | CÔNJUGE         |
| 4.509     | ÉDIO APARECIDO GONÇALVES FERREIRA    | ANA MARIA DE SOUZA GONÇALVES | 31/05/2025       | 1.210       | VITALÍCIA | CÔNJUGE         |

Os processos de concessões de benefícios foram concedidos de acordo com a legislação vigente. As aposentadorias são processadas e analisadas pela comissão de aposentadoria, portaria nº 39.325/2025, seguindo a operação: agendamento de consulta, protocolo da documentação, parecer técnico da comissão, parecer jurídico, cálculo do benefício, ciência, homologação e parecer do diretor Presidente do SASEMB, emissão e publicação das portarias de benefícios concedidos na imprensa Oficial da Prefeitura Municipal de Bebedouro.

No caso das pensões, estas são processadas e analisadas pelo servidor responsável, seguindo a operação: protocolo da documentação, parecer jurídico, cálculo do benefício, ciência, homologação e parecer do diretor Presidente do SASEMB, emissão e publicação das portarias no atrio da autarquia.



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

A disposição dos documentos em pastas físicas mantém a ordem padrão. Fica o responsável pelo departamento instaurar ações corretivas para resolução de ocorrências, assim como a concessão do benefício será devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo que sua análise e homologação somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado. Fica condicionado para o próximo exercício, nova auditoria para a comprovação do efetivo arquivamento físico e lógico dos processos e cadastro e registro dos beneficiários devidamente lançado nos sistemas integrados do RPPS.

### 3.2. Avaliação Atuarial

A Avaliação Atuarial demonstrou que o RPPS apresenta um Déficit Técnico Atuarial no valor de R\$ 344.172.954,54, considerando o Plano de Custeio de equilíbrio:

| Exercício | Data base  | Déficit técnico Atuarial | Evolução do déficit |
|-----------|------------|--------------------------|---------------------|
| 2025      | 31/12/2024 | R\$ 344.172.954,54       | R\$ - 95.979.241,56 |
| 2024      | 31/12/2023 | R\$ 440.152.196,10       | R\$ 49.554.285,47   |
| 2023      | 31/12/2022 | R\$ 390.597.910,63       | R\$ 82.664.025,81   |
| 2022      | 31/12/2021 | R\$ 307.933.884,82       | R\$                 |

### 3.3. CRP - Certidão de Regularização Previdenciária

O município está com o CRP judicial vigente, com vencimento em 12 de outubro de 2025

## 4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

### 4.1. Licitações e Contratos

Ao averiguar-se os processos de licitação, constatou-se que durante o período (Maio e Junho), foram realizadas as contratações de dois serviços.

| EMPRESA/CONTRATADO                                     | CONTRATO                        | MODALIDADE            | PRAZO    | VIGENCIA                      | VALOR TOTAL   |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-------------------------------|---------------|
| INSTITUTO BRASILEIRO DE ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL - IBAM | EXTRATO DO CONTRATO Nº 007/2025 | DISPENSA DE LICITAÇÃO | 06 MESES | 01/06/2025<br>A<br>30/11/2025 | R\$ 90.000,00 |

*[Handwritten signature]*  
F A



## **SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

### **4.2. Concurso Público**

O SASEMB não possui concurso público em andamento e conforme já relatado no controle anterior, está sendo elaborado um estudo para a realização do primeiro concurso.

### **4.3. Atas de Reuniões dos Conselhos:**

Atas das reuniões dos conselhos (previdencia e comitê) estão sendo escaneadas para a disponibilização no site do SASEMB para transparência.

### **4.4. Das Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária**

Constatou-se a regularidade dos lançamentos da receita orçamentária em todos os seus estágios previstos na legislação, das receitas das contribuições previdenciárias patronal e dos servidores e suas adequações às normativas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, especialmente quanto a classificação segregada por fonte de recursos dos Planos: Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração.

Até o final do bimestre, os débitos vencidos dos órgãos contribuintes SAAEB e Câmara Municipal de Bebedouro foram devidamente recolhidos ao Instituto, já em relação a Prefeitura Municipal de Bebedouro e IMESB foram parcialmente recolhidos, constando inadimplência parcial em relação a esses órgãos contribuintes, sendo protocolado ofício de cobrança no modulo de protocolo digital da Prefeitura Municipal de Bebedouro e via e-mail ao IMESB.

### **4.5. Demais Receitas**

Verificou-se a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de compensação previdenciária, rendimento das aplicações financeiras, e outras assim contempladas neste grupo.

### **4.6. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS**

A seguir, é destacado o comportamento da execução orçamentária no tocante às receitas arrecadadas em confronto com o planejamento anual.

F R



**SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

**MAIO – JUNHO - 2025**

| Receitas                 | Arrecadação              | Previsão Atualizada      | Diferença                |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CONTRIBUIÇÕES SERVIDOR   | R\$ 7.062.668,94         | R\$ 12.045.849,02        | R\$ 4.983.180,08         |
| CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS  | R\$ 7.694.989,85         | R\$ 23.471.698,00        | R\$ 15.776.708,15        |
| PARCELAMENTOS PREFEITURA | R\$ 2.675.753,92         | R\$ 4.410.500,00         | R\$ 1.734.746,08         |
| PARCELAMENTOS IMESB      | R\$ -                    | R\$ 486.580,30           | R\$ 486.580,30           |
| OUTRAS RECEITAS          | R\$ 5.204.098,25         | R\$ 7.256.666,68         | R\$ 2.052.568,43         |
| <b>TOTAIS</b>            | <b>R\$ 22.637.510,96</b> | <b>R\$ 47.184.713,70</b> | <b>R\$ 24.547.202,74</b> |

|                          |                                   |                |
|--------------------------|-----------------------------------|----------------|
| TRANSFERENCIA FINANCEIRA | PREFEITURA MUNICIPAL DE BEBEDOURO | R\$ 518.999,74 |
|--------------------------|-----------------------------------|----------------|

Para melhor elucidar as receitas, verificou-se no mês de Junho/2025 um total de 3.416 contribuintes entre servidores ativos, aposentados e pensionistas, assim distribuídos por órgão e planos a que pertencem:

| Contribuintes Ativos   |       |
|------------------------|-------|
| Câmara Municipal       | 24    |
| Prefeitura Municipal   | 1953  |
| SASEMB                 | 4     |
| IMESB                  | 59    |
| SAAEB                  | 142   |
| Total Ativos           | 2.182 |
| Contribuintes Inativos |       |
| Aposentados            | 977   |
| Pensionistas           | 257   |
| Total Geral            | 3.416 |

#### **4.7. Gestão de Investimentos**

A Gestão dos investimentos do Instituto é baseada e se dá em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.963/2021 que regulamenta a matéria, especialmente a Política de Investimentos do RPPS para o período em exame.

A meta atuarial dos Investimentos para o exercício de 2025 prevê um retorno esperado de no mínimo o INPC acrescido de uma taxa de juros de 5,19%.

Em análise ao 3º bimestre de 2025, constata-se a seguinte formação da carteira de investimentos:

|            |                   |      |
|------------|-------------------|------|
| Renda Fixa | R\$ 53.914.057,52 | 100% |
|------------|-------------------|------|



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 5. Despesas - Formalização e Conteúdo

Examinou-se as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal, especialmente quanto a sua execução de empenho, liquidação e pagamento, conforme a Lei nº 4.320 de 1964 e a utilização dos códigos de destinação dos recursos por Planos: Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração (custeio).

#### 5.1 Benefícios Previdenciários

Com base na folha de pagamento dos benefícios previdenciários, no período em análise, constata-se a quantidade de 1.230 servidores beneficiados, sendo destacado nos demonstrativos a seguir:

| Plano Previdenciário | MAIO | JUNHO |
|----------------------|------|-------|
| Aposentados          | 980  | 977   |
| Pensionistas         | 258  | 257   |

Quanto aos pagamentos dos benefícios dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas legalmente.

#### 5.2 Ordem Cronológica dos Pagamentos

O controle interno aferiu cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas previstas, constatando-se atendimento à ordem cronológica dos pagamentos.

#### 5.3 Processo de Adiantamento de despesas

Não Houve adiantamento de despesas de pronto-atendimento e de adiantamento de viagens no período auditado.

#### 5.4 Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS

Foi verificado o comportamento da execução orçamentária das despesas, podendo ser analisada pela sua fase de liquidação e por grupo de despesas, indicando o percentual representativo de sua realização em relação ao planejamento:



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

| Despesas                  | Previsão no<br>Período atualizado | Acumulado até<br>o Período | Representação em<br>percentual |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Pessoal e Encargos        | R\$ 53.925.180,00                 | R\$ 25.857.401,98          | 47,95%                         |
| Outras Despesas Correntes | R\$ 1.725.793,00                  | R\$ 598.575,79             | 34,68%                         |
| Investimentos             | R\$ 30.000,00                     | R\$ 0,00                   | 0,00%                          |
| <b>Total</b>              | <b>R\$ 55.680.973,00</b>          | <b>R\$ 26.455.977,77</b>   | <b>47,54%</b>                  |

As despesas realizadas no período foram coletadas com base na fase da liquidação da despesa. O motivo da metodologia justifica-se que se fosse feito com base na fase de empenho não haveria uma boa análise, pois, o Instituto emite diversos empenhos estimativos no começo do exercício.

### 6. Planejamento Orçamentário

A proposta orçamentária do Instituto para o exercício de 2025 de acordo com a Lei 5746 de 23 de dezembro de 2024, estimou a receita em R\$ 52.548.793,00 (cinquenta e dois milhões, quinhentos e quarenta e oito mil e setecentos e noventa reais) e fixou a despesa em R\$ 55.680.973,00 (cinquenta e cinco milhões, seissentos e oitenta mil, novecentos e setenta e tres reais), sendo a diferença composta por REPASSES FINANCEIROS de R\$ 3.132.180,00 (tres milhões, cento e trinta e dois mil, cento e oitenta reais) para pagamento das folhas dos aposentados até 31/12/2004.

### 7. Reajuste anual

LEI COMPLEMENTAR N.º 5.747, DE 24 DE JANEIRO DE 2025 CONCEDE REAJUSTE AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

ART. 1.º - Fica concedida revisão salarial anual, no importe de 4,83% (quatro, vírgula oitenta e três por cento), a todas as referências salariais dos servidores e funcionários públicos municipais compreendendo os ativos, inativos e pensionistas, nos termos do art. 37, inciso X, da Constituição Federal.

### 8. Contribuições dos Servidores Públicos Municipais e dos Entes:

Conforme constatado nos Balancetes da Receita, as contribuições previdenciárias dos segurados e contribuições previdenciárias patronais estão devidamente classificadas e rubricadas contabilmente de forma individualizada, tendo como órgãos contribuintes:

- Prefeitura Municipal de Bebedouro;

F  
D



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

- Câmara Municipal de Bebedouro;
- SASEMB;
- IMESB;
- SAAEB

### 9. Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado São Paulo:

Quanto aos processos de Prestação de Contas – Balanço Geral, verifica-se:

Exercício 2020 – Processo TC 004526/989/20 – julgado regular

Exercício 2021 – Processo TC 003014/989/21 – julgado regular com ressalvas

Exercício 2022 – Processo TC 002409/989/22 – julgado irregular

Exercício 2023 – Processo TC 002620/989/23 – pendente de julgamento

## 10. SEGURANÇA

---

### 10.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha)

Senhas de uso pessoal e intransferível, acesso limitado aos sistemas com liberação das informações conforme seu departamento e cargo.

### 10.2 Backups

Backups realizados regularmente, porém a maioria das informações em HD Interno e externo. Recomenda-se a contratação de empresa especializada para realização de todos backups em nuvem.

### 10.3 Sede do Instituto

Sede antiga com algumas avarias: problemas estruturais no telhado, vindo a infiltrar água em dias de chuvas, o forro foi consertado, porém até o momento não foram realizadas melhorias ou reparações dos danos causados pelo uso e pelo tempo. Reitero a necessidade de reparação dos mesmos.

### 10.4 Alarmes, Portas e Chaves

Alarmes regularmente funcionando com uso de senhas pessoais dos servidores e diretores, assim como, chaves de acesso ao SASEMB.



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 10.5 Computadores

Em análise aos computadores e sistemas utilizados, a maioria estão há mais de 10 anos em uso, com vários erros no sistema operacional Windows, diversos programas desatualizados, causando lentidão e travamentos.

Recebemos a informação de que está sendo feita uma cotação para renovação das máquinas e equipamentos.

### 10.6 Câmeras de monitoramento e segurança

O SASEMB possui 05 (cinco) câmeras de segurança em suas dependências. As imagens são gravadas e protegidas pelo SASEMB.

## 11. Recomendações/Sugestões

Análises realizadas através de processos por amostragem, planilhas, e-mails, publicações, leis, registros efetuados nos sistemas integrados do RPPS, atos do dia-a-dia, informações coletadas pelo site do SASEMB, documentos, informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento, registro a conclusão e recomendação geral deste servidor.

A comissão de controle interno do SASEMB atesta a conformidade das áreas Mapeadas e Manualizadas, não encontrando erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos até o 3º bimestre de 2025, atentando apenas para os apontamentos enviados aos responsáveis, que estão em acompanhamento.

É de suma importância as recomendações deste controle interno para garantir a boa gestão do regime próprio e sanar irregularidades. Portanto, todas informações coletadas que necessitam de adequação e regularização poderão ser apontadas pelos órgãos fiscalizadores e estarão passíveis de uma nova avaliação do controle interno no próximo bimestre.

Encaminho este relatório para ciência, notificação e publicação no sítio do SASEMB para a devida transparência.



**SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

Bebedouro, 10 de julho de 2025.

Responsáveis pela elaboração do Controle Interno

Marcus Vinicius Prudencio de Souza  
Presidente

Tony Varge  
Membro

Luiz Felipe Lopes  
Secretário