



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

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

5º BIMESTRE/2025

[Handwritten signature and initials]



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 5º BIMESTRE/2025

Introdução

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro, referente ao 5º 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	6
2.6. Registro de ponto	7
2.7. Quadro de servidores do SASEMB em 31/10/2025	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	10
4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	10
4.1. Licitações e Contratos	10
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	11
4.6. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS	11
4.7. Gestão de Investimentos	12
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.....	13
5.3	Processo de Adiantamento de despesas	13
5.4	Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS	13
6.	Planejamento Orçamentário	14
7.	Reajuste anual.....	14
8.	Contribuições dos Servidores Públicos Municipais e dos Entes:	14
9.	Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado São Paulo:	14
10.	SEGURANÇA.....	15
10.1	Usuários dos sistemas (Login e Senha)	15
10.2	Backups.....	15
10.3	Sede do Instituto	15
10.4	Alarmes, Portas e Chaves.....	15
10.5	Computadores.....	15
10.6	Câmeras de monitoramento e segurança	15
11.	Recomendações/Sugestões.....	16



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:

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

No bimestre **setembro-outubro** foram realizados um total de **218 recadastramentos**, entre aposentados e pensionistas, com **3 pendências** no mês de outubro.

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:

Ref. Folha	Data do crédito	Atrasado	Prazo
Setembro/2025	07/10/2025	NÃO	07/10/2025
Outubro/2025	06/11/2025	NÃO	07/11/2025



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

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.

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



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

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 31/10/2025

01 servidor comissionado:

Diretor	cargo
Lincoln Del Bianco de Menezes Carvalho	Diretor

04 servidores cedidos:

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

04 estagiários:

Estagiários	Setor
Juliana Aparecida Pavan	Administrativo
Pedro da Silva	Administrativo
Diogo Gabriel Neves Cambui	Administrativo
Laiza Helena Pereira Costa	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.

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.



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

O Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro possui contrato vigente para operacionalização do Sistema Comprev, firmado em 14/01/2022.

Ao final de outubro (competência 09/2025 do Comprev), o SASEMB possuía um total de:

- Requerimentos criados: **665**
- Requerimentos aguardando análise: **408**
- Requerimentos aguardando análise médica: **20**
- Requerimentos em compensação: **175**
- Fluxo: **R\$ 34.981,55**

3. SETOR PREVIDENCIÁRIO

3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões

Concessões de Benefícios — Setembro/Outubro-2025, conforme quadro abaixo:

Aposentadorias:

MATRÍCULA	SERVIDOR	ÓRGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INÍCIO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
5258	JOAO APARECIDO IZAQUE	PMB	BRACAL	IDADE	01/10/2025	1.245	30/09/2025
5261	MARIA SILVIA LESSA PAGANELLI JIMENES	PMB	MEDICO PEDIATRA	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/10/2025	1.246	30/09/2025
5260	GUSTAVO HENRIQUE DOS SANTOS	PMB	DENTISTA	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/10/2025	1.247	30/09/2025
5259	VANDER WAGNER THOME	PMB	DENTISTA	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/10/2025	1.248	30/09/2025
5257	MARIA LUCIA KANEHIRA	PMB	PROFESSORA DO ENSINO INFANTIL I	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/10/2025	1.249	30/09/2025
5268	ALEXANDRA MANZETI	PMB	OFICIAL DE ESCOLA	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/11/2025	1.255	31/10/2025
5262	ITAMAR CORREA DE OLIVEIRA	PMB	ATENDENTE	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/11/2025	1.256	31/10/2025
5267	ELIANE DE JESUS DA SILVA COSTA LIMA	PMB	PROFESSORA DE EDUCACAO INFANTIL I	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/11/2025	1.257	31/10/2025
5266	LISLENE FRANCINE RIBEIRO	PMB	PROFESSORA PEI II	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/11/2025	1.258	31/10/2025
5265	JOSELI COSTA FERREIRA	PMB	SERVENTE	IDADE	01/11/2025	1.259	31/10/2025
5264	LUIZ CARLOS DE OLIVEIRA COLLI	SAAEB	MOTORISTA	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/11/2025	1.260	31/10/2025
5263	CASSIA TERESINHA LOPES BERNARDES	PMB	ATENDENTE	TEMPO DE CONTRIBUICAO	01/11/2025	1.261	31/10/2025

Pensões:



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

MATRÍCULA	PENSIONISTA	INSTITUIDOR	INÍCIO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	VIGÊNCIA	GRAU PARENTESCO
5249	SILVANA DE FATIMA CAMPOS QUADROS SILVA	PAULO ROBERTO SILVA	20/09/2025	1.250	VITALICIA	CONJUGE
5235	ANTONIO CARLOS LOPES	MARIA DO CARMO BOVO LOPES	25/08/2025	1.238	VITALICIA	CONJUGE
5252	IVONE CAMERRO MACEDO	ANTONIO ALBERTO MACEDO	19/08/2025	1.239	VITALICIA	CONJUGE
5250	LUIS CARLOS CASULA	ANTONIA APARECIDA GOMES CASULA	27/08/2025	1.240	VITALICIA	CONJUGE
5253	LEONICE FIRMINO ALVES	JOSE ROBERTO ALVES	03/09/2025	1.241	VITALICIA	CONJUGE
5251	MARCIA ALVES DA SILVA FELISARDO	MARCELO BARTALINI FELISARDO	01/09/2025	1.242	VITALICIA	CONJUGE
5255	CARLOS ROBERTO DE ANDRADE	ADRIANA KATIA DE OLIVEIRA DE ANDRADE	12/10/2025	1.251	VITALICIA	CONJUGE
5256	QUEICILENE POLONE PERALTA	ROGERIO ANDRE PERALTA	18/10/2025	1.262	VITALICIA	CONJUGE

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 atio da autarquia.

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:



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Exercício	Data base	Défict 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 10 de abril de 2026.

4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

4.1. Licitações e Contratos

Ao averiguar-se os processos de licitação, constatou-se que durante o período (setembro e outubro), foi realizado apenas 1 processo de Dispensa de Licitação para aquisição de materiais de expediente.

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



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Municipal de Bebedouro e IMESB foram parcialmente recolhidos, constando inadimplência parcial em relação a esses órgãos contribuintes, sendo protocolado ofício de cobrança no módulo de protocolo digital da Prefeitura Municipal de Bebedouro.

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.

SETEMBRO - 2025

Receitas	No mês	No ano
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.337.340,67	11.066.866,28
RECEITA PATRIMONIAL	1.297.751,93	4.283.934,64
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	218,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	35.877,82	3.695.922,65
RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS	2.333.912,18	15.752.308,07
TOTAL GERAL DA RECEITA	5.004.882,60	34.799.249,86

OUTUBRO - 2025

Receitas	No mês	No ano
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.336.421,57	12.403.287,85
RECEITA PATRIMONIAL	439.586,57	4.723.521,21
RECEITA DE SERVIÇOS	57,50	275,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.267,52	3.732.190,17
RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS	1.225.197,00	16.977.505,07
TOTAL GERAL DA RECEITA	3.037.530,16	37.836.780,02

TOTAL SETEMBRO-OUTUBRO - 2025

TRANSFERENCIA FINANCEIRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE BEBEDOURO	R\$ 767.605,27
--------------------------	-----------------------------------	----------------





SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Para melhor elucidar as receitas, verificou-se no mês de **outubro/2025** um total de **3.685** contribuintes entre servidores ativos, aposentados e pensionistas, assim distribuídos por órgão e planos a que pertencem:

Contribuintes Ativos	
Câmara Municipal	25
Prefeitura Municipal	2222
SASEMB	4
IMESB	39
SAAEB	144
Total Ativos	2.434
Contribuintes Inativos	
Aposentados	988
Pensionistas	263
Total Geral	3.685

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%.

- **Total investido em 31/10/2025: R\$ 51.174.412,07**

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 **1.251 servidores beneficiados**.

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



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

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:

SETEMBRO/2025

Despesas	Liquidado no mês	Liquidado no ano
Pessoal e Encargos Sociais	4.449.350,29	39.146.552,98
Outras Despesas Correntes	81.039,99	4.922.331,92
Despesas de Capital	0,00	13.215,00
Total Geral da Despesa Orçamentária	4.530.390,28	44.082.099,90

OUTUBRO/2025

Despesas	Liquidado no mês	Liquidado no ano
Pessoal e Encargos Sociais	4.630.017,22	43.776.570,20
Outras Despesas Correntes	40.300,37	4.962.632,29
Despesas de Capital	0,00	13.215,00
Total Geral da Despesa Orçamentária	4.670.317,59	48.752.417,49

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.



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

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;
- 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



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

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.

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.



SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO 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 5º 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.

Bebedouro, 19 de novembro de 2025

Responsáveis pela elaboração do Controle Interno

Marcus Vinicius Prudencio de Souza
Presidente

Tony Varge
Membro

Luiz Felipe Lopes
Secretário