



FUNDACÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA
FUNSERV

RELATÓRIO

Controle Interno

RESUMO

Trata-se do Relatório de Controle Interno que tem por finalidade a avaliação do cumprimento das metas, programas, orçamentos e comprovar a legalidade, eficácia e eficiência dos atos de gestão.

3º QUADRIMESTRE/2023

1 Sumário

2	RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO.....	2
2.1	INTRODUÇÃO	2
2.2	OBJETIVO.....	2
2.3	MÉTODO DE AVALIAÇÃO.....	3
3	PROCESSO DE VERIFICAÇÃO E ANÁLISE	6
3.1	IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS LEGAIS.....	6
3.2	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA.....	7
3.3	GESTÃO DE REPASSES	7
3.3.1	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	7
3.3.2	RECEITAS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	8
3.3.3	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS EM ATRASO /SERVIDORES LICENCIADOS E CEDIDOS	10
3.4	GESTÃO DE PESSOAS.....	10
3.5	GESTÃO DE COMPRAS.....	11
3.6	GESTÃO DE PATRIMÔNIO.....	16
3.7	GESTÃO DE BENEFÍCIOS	17
3.7.1	PROCEDIMENTO APLICADO QUANTO À ANÁLISE E VERIFICAÇÃO DOS PROCESSOS MAPEADOS E MANUALIZADOS.....	17
3.7.2	ANÁLISE E VERIFICAÇÃO DOS PROCESSOS MAPEADOS E MANUALIZADOS	17
3.8	GESTÃO ATUARIAL.....	21
3.9	GESTÃO DA CONTABILIDADE.....	24
3.10	GESTÃO DA TESOURARIA	24
3.11	CONTROLES ADMINISTRATIVOS	25
3.12	SETOR DE INFORMÁTICA OU DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....	25
3.13	SETOR DE ARQUIVOS	26
3.14	GESTÃO NA ÁREA JURÍDICA.....	26
3.15	OUVIDORIA.....	27
3.16	GESTÃO DE INVESTIMENTOS.....	28
3.17	GESTÃO ATUARIAL.....	32
3.18	CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA	32
3.19	CONTROLES INTERNOS	33
3.20	PARECER CONCLUSIVO DO CONTROLE INTERNO SOBRE A FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA	33
3.21	CONCLUSÃO GERAL	34
4	DISCLAIMER	35

2 RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2.1 INTRODUÇÃO

O Sistema de Controle Interno, previsto no art. 74 da Constituição Federal, no art. 35 da Constituição do Estado e nos art. 76 a 80 da Lei Federal nº 4320/1964, tem a finalidade de avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos do ente; comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração pública, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado; exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da Entidade; exercer o controle sobre o deferimento de vantagens e a forma de calcular qualquer parcela integrante da remuneração, vencimento ou salário de seus membros ou servidores, e; apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Dessa forma, o Controle Interno da FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA – FUNSERV desenvolveu suas atividades de forma preventiva, além da análise concomitante e posterior, buscando o pleno atendimento, não só às normas legais, mas também, àquelas que indicadas pelas boas práticas de gestão administrativa, estabelecidas ainda pelo Código de Ética da FUNSERV e as diretrizes definidas no Pró-Gestão RPPS.

O Art. 37 da CF prevê que a administração pública direta e indireta de qualquer dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios obedecerá aos princípios de legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência. Assim sendo, considerando a necessária observância destes princípios, foram realizadas atividades de Controle Interno, sendo apresentado o presente relatório referente aos dados e informações compiladas até Dezembro de 2023.

Este relatório contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como das medidas adotadas ou recomendadas e que visam sanear as possíveis distorções porventura existentes entre as práticas e procedimentos adotados e as normas legais, ou ainda com os princípios gerais que regem a administração pública.

2.2 OBJETIVO

As boas práticas de gestão consideram que o Controle Interno eficaz é aquele capaz e identificar não somente as irregularidades porventura existentes, mas também observar pontos de melhoria que contribuam para a gestão eficiente e transparente dos recursos públicos, minimizando riscos atinentes às atividades desenvolvidas.

É imprescindível reconhecer que certas irregularidades na administração pública podem ocorrer não por dolo ou negligência do gestor e demais servidores, mas por equívocos. A controladoria, no exercício de suas funções, oportuniza, ao gestor, sanear eventuais inadequações.

Cabe aos gestores, por exemplo, ciente dos apontamentos do Controle Interno, identificar pontos frágeis no Órgão em que atua. Assim, propor e implementar ações que permitam, além de corrigir eventuais falhas, estabelecer mecanismos que previnam novas ocorrências. É preciso conhecer para aperfeiçoar.

Dentre as atividades de Controle Interno, estão aquelas previstas no item **3.1.4 – Estrutura de Controle Interno** no que diz respeito à **“avaliação da conformidade das áreas mapeadas e manualizadas”**, do Manual do Pró-Gestão RPPS - Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017).

Até este momento, as áreas mapeadas e manualizadas compreendem os processos de concessão de Benefícios, que abrange inicialmente os processos de aposentadoria e pensão por morte.

2.3 MÉTODO DE AVALIAÇÃO

As técnicas utilizadas estão baseadas em modelos voltados para a avaliação das estruturas de controle interno e de gerenciamento de riscos. Neste sentido, as seguintes abordagens podem ser utilizadas pelo controlador interno: mapeamento de riscos, exame e comparação de livros e registros, exame documental, inspeção física, mapeamento de processos, confirmação externa ou circularização, conferência de cálculos e entrevista ou indagação. Todas as atividades de controle interno têm como as principais fontes os documentos internos, os mapeamentos e manualizações, quando existentes, e as legislações aplicáveis, sendo as principais:

- Constituição Federal, Art. 74;
- Lei Complementar 101 (LRF), Art. 59;
- Plano Plurianual (PPA);
- Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO);
- Lei 4.320, de 1964;
- Lei Federal 8.666, de 1993;
- Lei Federal 9717/98;
- Leis Municipais 4.168/93, 4.169/93, 4.491/94 e 10.965/2014, e;
- Portarias da Secretaria de Previdência.

Portanto, o relatório de controle interno é um resumo das atividades realizadas mensalmente. Destaca-se que, como a função de Controlador Interno foi instituída na estrutura do Órgão, embora o relatório possua periodicidade mensal, as atividades são realizadas diariamente e os procedimentos são verificados conforme mencionado abaixo:

- LDO e LOA

Avaliação e verificação mensal do cumprimento das metas programadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e na Lei Orçamentária Anual (LOA), bem como se as propostas inclusas nas metas estão sendo atingidas;

- Receitas: Previdência

Verificação, mensal, junto à Divisão Administrativa e Financeira – DAF se foram repassados, regularmente e em tempo hábil, os valores referentes à contribuição, patronal e dos servidores, pelo Executivo Municipal, pela Câmara Municipal e pelo SAAE. Esses repasses são efetuados através de transferências bancárias, onde são recebidos e movimentados os recursos da FUNSERV;

- Despesas: Previdência

Verificação e acompanhamento permanente das despesas previdenciárias, especialmente, para pagamento dos benefícios previdenciários e a taxa de administração da previdência municipal, de acordo com a legislação municipal e as diretrizes estabelecidas nas Portarias da Secretaria Especial de Previdência e Trabalho do Ministério da Economia.

- Receitas: Assistência à Saúde

Verificação, mensal, junto à Divisão Administrativa e Financeira – DAF se foram repassados, regularmente e em tempo hábil, os valores referentes à contribuição patronal e dos servidores pelo Executivo Municipal, pela Câmara Municipal e pelo SAAE. Esses repasses são efetuados através de transferências bancárias, onde são recebidos e movimentados os recursos da FUNSERV;

- Despesas: Assistência à Saúde

Verificação e acompanhamento permanente das despesas da Assistência à Saúde com gastos em Hospitais, Laboratórios, Clínicas, Órteses e próteses e médicos conveniados, junto às respectivas chefias, Gestora e Auditoras da saúde, através de relatórios e planilhas financeiras emitidas pelo sistema de Gestão de Saúde da Empresa Moderna, programa de gerenciamento de Auditoria de Contas e Repasse a Terceiros.

- Gestão de Pessoal

Verificação mensal e acompanhamento de controle junto a Divisão Administrativa e Financeira e a Seção de Pagamentos e Benefícios, sobre a concessão de vantagens pessoais, direitos, adicionais à remuneração (horas extras) e promoções, contratações, exonerações, faltas de servidores, concessão de férias, entre outros;

- Gestão Licitação e Compras

Verificação e acompanhamento permanente junto a Seção de Licitação e Compras sobre a manutenção e adequação das normas e procedimentos para aquisição de bens e serviços, observados os requisitos legais para realização de licitação, inclusive os parâmetros para os casos de dispensa e inexigibilidade;

Quanto aos processos licitatórios são verificadas todas as formalidades necessárias em conformidade com a legislação.

- Solicitação de Compras pela chefia;
- Autorização do Diretor Administrativo e Financeiro (ordenador da despesa);
- Cotação prévia para verificar modalidade licitatória (compra direta, Convite, Tomada de Preços, Concorrência Pública e Pregão Eletrônico ou presencial);
- Verificação de Dotação Orçamentária;
- Autorização para continuidade do processo pelo Diretor Administrativo e Financeiro juntamente com o Presidente, que indicarão a modalidade do processo licitatório;
- Elaboração de edital;
- Análise pelo setor jurídico, quanto à legalidade do edital em conformidade com as normas gerais da Lei 8.666/93 e suas alterações;
- Prazos de publicação dos processos licitatórios;
- Atas pertinentes ao processo;
- Publicação dos extratos no Diário Oficial do Município e jornal de grande circulação;
- Acompanhamento da execução dos contratos celebrados pela administração, notadamente o cumprimento das obrigações dos contratos.

- Gestão da contabilidade

Acompanhamento permanente junto a Divisão Administrativa e Financeira e a Seção Administrativa e Financeira relativos à autorização e pagamentos, empenho para liquidação e conciliações bancárias;

- Gestão de Investimentos da Previdência e da Assistência à Saúde

Verificação e acompanhamento diário da Gestão dos investimentos junto o Gestor dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 4.963/2021, Política de Investimentos da FUNSERV com análise diária do mercado, Gráficos e Tendências, análise do retorno das aplicações e acompanhamento da rentabilidade, riscos e enquadramento da carteira.

Destaca-se que, tanto os recursos previdenciários, como os recursos do Fundo de Assistência à Saúde são acompanhados pelo Controle Interno.

Todos os documentos, informações e processos auditados, mencionados neste relatório são solicitados para as respectivas chefias, sendo elas:

- Divisão Administrativa e Financeira
 - Seção Administrativa e Patrimonial
 - Seção de Financeira
 - Seção de Licitação, Compras
 - Seção de Pagamentos e Benefícios
- Divisão de Assistência à Saúde e Expediente
 - Seção de Contas Médicas

- Seção de Atendimento e Expediente
- Seção de Cadastro, Credenciamento e Contratos
- Divisão de Suporte Previdenciário
 - Seção de Preparação e Análise de Benefícios

Obs.: Lei nº4491/1994 – Cria a Estrutura Administrativa - FUNSERV

3 PROCESSO DE VERIFICAÇÃO E ANÁLISE

3.1 IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS LEGAIS

Período do 3º Quadrimestre de 2023

Cargo/Função	Ocupante
Presidente	Silvana Maria S. Duarte Chinelatto
Vice-Presidente	José Antonio de Oliveira Júnior
Diretor de Previdência	Maria do Socorro Souza Lima
Diretor Administrativo e Financeiro	José Antonio de Oliveira Júnior
Gestão de Saúde	Edgar Aparecido Ferreira da Silva
Gestor de Recursos do RPPS	Cilsa Regina Guedes Silva
Divisão Administrativa e Financeira	Maria Rita Ferri de Souza
Divisão de Atendimento e Expediente	Mario Henrique Dias
Divisão de Suporte Previdenciário	Ronaldo Soares da Rosa
Seção Administrativa e Patrimonial	Gustavo Gomes Novaes
Seção Financeira	Jessica de Camargo Almeida
Seção de Pagamentos e Benefícios	Isabel Cristina Sampaio Fernandes
Seção de Licitação e Compras	Francine Casare
Seção de Preparação e Análise de Benefícios	Natali Emanuele Moura
Seção de Atendimento e Expediente	André Augusto
Seção de Contas Médicas	Lucas da Silva Gonçalves dos Santos
Seção de Cadastro, Credenciamento e Contratos	Lucas Gabriel dos Santos Leite
Assistente de Secretaria e Expediente	Micael Fidel Rodrigues Nunes João Henrique Lima Araujo
Assessor Técnico	Airlene de Souza Elias
Supervisão Técnica	Juliana Rosa Lattanzio Martins
Controlador Interno	Fabio Salun Silva
Auditoras da Saúde	Elaine de Cássia Santos Pereira Graziela Gemignani Piazza Marisol Pereira
Comissão Permanente de Licitação (Portaria 24/2023)	Nome dos Membros
Agente de Contratação e Pregoeiro	Amanda Cristina Nunes Schiavi Daniela Aires
Elementos de Apoio	Nome dos Membros
	Francine Casare
	Gustavo Gomes Novaes
	Isabel Cristina Sampaio Fernandes



	Mario Henrique Dias
Comissão de Evolução Funcional	Nome dos Membros
	José Antonio de Oliveira Júnior
	Isabel Cristina Sampaio Fernandes
	Maria Rita Ferri de Souza

3.2 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA.

Resumo das atividades, informações e análises.

1. A Lei Orçamentária nº12.703, DE 26 DE DEZEMBRO DE 2022, contém os programas e ações que estão previstos na LDO para 2023 e no PPA com referência à Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba, a Programação Financeira e o Cronograma de desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a pagar;
2. O Orçamento da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais estabelecido na Lei Orçamentária Anual da Previdência, para o exercício de 2023 foi fixado no valor de R\$804.611.926,00 (oitocentos e quatro milhões, seiscentos e onze mil e novecentos e vinte e seis reais) e da Assistência à Saúde R\$ 161.703.974,00 (cento e sessenta e um milhões, setecentos e três mil e novecentos e setenta e quatro reais).

Orçamento da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais – LOA 2022		
Fund. da Seg. Social dos Servidores Públicos Municipais – Previdência.		R\$ 804.611.926,00
Fund. da Seg. Social dos Servidores Públicos Municipais – Assistência à Saúde.		R\$ 161.703.974,00

Fonte: Lei Municipal nº LEI Nº 12.703, DE 26 DE DEZEMBRO DE 2.022,DOM:27/12/2022.

3.3 GESTÃO DE REPASSE

3.3.1 Receitas Previdenciárias

A respeito das Receitas Previdenciárias, apresentamos o quadro resumo acumulado no ano contendo o valor repassado pelos entes públicos, referente à contribuição previdenciária patronal e dos servidores, ativos e inativos referente até Dezembro/2023:

Descrição da Receita	Valor no Mês R\$	Valor até o Mês R\$	%
Contribuições Sociais	21.273.507,98	133.214.722,57	15,96
Receita Patrimonial	1.814.835,15	124.768.890,81	1,45
Outras Receitas Correntes (Comprev/ Restituições/ Rest. Perícia)	2.076.557,47	16.435.020,03	12,63
Receita Intra-Orçamentária	15.234.755,05	160.006.044,56	9,52
Total Receita Realizada	40.339.665,65	434.424.677,97	15,38
Previsão Atualizada		R\$ 431.798.363,77	100,60

Todos os repasses mencionados acima são efetuados através de transferências bancárias diretamente nas contas:

Banco do Brasil (001)

Agência: 2923-8

C/C: 58669-2

Abaixo, a composição das despesas previdenciárias liquidadas até Dezembro/2023:

Destinação do Recurso	Liquidado no Ano (R\$)	Dotação (R\$)	% Realizado
Administração e Planejamento	9.100.393,76	11.163.000,00	81,82
Previdência e Assistência Social	522.810.353,47	893.448.926,00	58,51
TOTAL	R\$ 531.910.747,23	R\$ 904.611.926,00	58,79

3.3.2 Receitas de Assistência à Saúde

No que se refere à receita de assistência à saúde, apresentamos o quadro resumo abaixo, contendo o valor repassado pela Prefeitura Municipal de Sorocaba, Câmara Municipal de Sorocaba, Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAE Sorocaba e Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba- FUNSERV, referente à contribuição para assistência à saúde, patronal e dos servidores, bem como a contribuição dos dependentes, até Dezembro de 2023:

Ente Público	Valor Total Repassado	Valor Total Orçado	% Executado
Prefeitura Municipal de Sorocaba	7.426.542,93	97.629.583,45	7,58
Câmara Municipal de Sorocaba	462.222,50	3.070.359,52	15,05
Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAE Sorocaba	1.618.171,51	11.038.702,43	14,65
Fundação da Seg. Soc. dos Serv. Pub. Mun. Sorocaba - FUNSERV	2.118.627,92	27.949.286,97	7,58
Contribuição dos Dependentes	1.425.642,11	20.589.892,56	6,92
Outras Receitas	3.999,52	253.116,58	1,58
Receita Patrimonial	23.393,62	486.174,73	4,81
Total da Contribuição (Servidor / Patronal e Dependentes):	R\$ 13.078.600,14	R\$ 161.017.116,24	8,12

Todos os repasses mencionados acima são efetuados através de transferências bancárias diretamente nas contas:

Banco do Brasil (001)

Agência: 2923-8

C/C: 58105-4

A tabela abaixo demonstra a composição das receitas ao fundo de assistência à saúde, até Dezembro de 2023:

DETALHAMENTO DAS RECEITAS ARRECADADAS					
Mês/Ano	Cont. Servidores	Cont. Patronal	Rec. Patrimonial	Outras Receitas	TOTAL
Dezembro/23	11.580.073,38	1.471.133,62	23.393,62	3.999,52	13.078.600,14
Anual	101.219.110,26	59.060.968,21	486.174,73	250.863,04	161.017.116,24

Obs.: O item "Outras Receitas", refere-se a receitas de indenizações, restituições e/ou resarcimentos e demais receitas.

Considerando, portanto, as receitas auferidas, pertinente comparar com as despesas incorridas no mesmo período, a fim de verificar a sustentabilidade do plano de custeio de assistência à saúde.

Assim, pela ótica orçamentária, comparando as receitas arrecadadas com as despesas liquidadas, o resultado, até o mês de Dezembro de 2.023, representa um acumulado, nas contas da Assistência à Saúde, de R\$-3.028.653,74.

COMPARATIVO: RECEITAS X DESPESAS LIQUIDADAS			
Mês/Ano	RECEITAS	DESPESAS LIQUIDADAS	TOTAL EM REAIS
Dezembro/23	13.078.600,14	15.588.598,30	-2.509.998,16
Anual	161.017.116,24	164.045.769,98	-3.028.653,74

Ademais, pela ótica gerencial, acompanhando o fluxo de caixa, o quadro abaixo demonstra a evolução das receitas arrecadadas frente às despesas pagas. Neste caso, o saldo é deficitário no valor de R\$ -1.222.116,59.

COMPARATIVO: RECEITAS X DESPESAS PAGAS				
Mês/Ano	RECEITAS	DESPESAS PAGAS	SALDO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	TOTAL
DEZ/23	13.078.600,14	14.647.824,49	-568.946,37	-1.000.277,98
Anual	161.017.116,24	161.670.286,46	-568.946,37	-1.222.116,59

Os recursos da reserva financeira da assistência à saúde se encontram aplicados em fundos de investimento e, seus rendimentos financeiros, geram a Receita Patrimonial. O quadro abaixo detalha o saldo do 3º Quadrimestre do fundo de investimentos:

FUNDO DE RESERVA FINANCEIRA: ASSISTÊNCIA À SAÚDE	
Mês/Ano	SALDO
SET/23	2.930.521,51



OUT/23	1.564.151,30
NOV/23	3.023.854,11
DEZ/23	2.961.811,91
Anual	2.961.811,91

3.3.3 Receitas Previdenciárias em atraso /servidores licenciados e cedidos

- Informo que no 3º Quadrimestre de 2023, que todos os Órgãos que repassam as contribuições Patronais mensais estão em dia com o Instituto de Previdência – FUNSERV, não havendo qualquer parcelamento nesse sentido, bem como os Servidores que se encontram em licença sem remuneração.

3.4 GESTÃO DE PESSOAS

O Setor de Gestão de Pessoas possui servidora designada responsável, sendo a Sra. Isabel Cristina Sampaio Fernandes, Chefe da Seção de Pagamentos Benefícios.

No período examinado, o quadro de pessoal da FUNSERV, foi composto da seguinte forma:

Funções de Direção, Chefia e Assessoramento	Ocupante
Presidente	Silvana Maria S. Duarte Chinelatto
Vice-Presidente	José Antonio de Oliveira Júnior
Diretor de Previdência	Maria do Socorro Souza Lima
Diretor Administrativo e Financeiro	José Antonio de Oliveira Júnior
Gestão de Saúde	Edgar Aparecido Ferreira da Silva
Gestor de Recursos do RPPS	Cilsa Regina Guedes Silva
Divisão Administrativa e Financeira	Maria Rita Ferri de Souza
Divisão de Atendimento e Expediente	Mario Henrique Dias
Divisão de Suporte Previdenciário	Ronaldo Soares da Rosa
Seção Administrativa e Patrimonial	Gustavo Gomes Novaes
Seção de Pagamentos e Benefícios	Isabel Cristina Sampaio Fernandes
Seção de Licitação e Compras	Francine Casare
Seção Financeira	Jessica de Camargo Almeida
Seção de Preparação e Análise de Benefícios	Ronaldo Soares da Rosa
Seção de Atendimento e Expediente	André Augusto
Seção de Contas Médicas	Lucas da Silva Gonçalves dos Santos
Seção de Cadastro, Credenciamento e Contratos	Lucas Gabriel dos Santos Leite
Assistente de Secretaria e Expediente	Micael Fidel Rodrigues Nunes
Divisão de Suporte Previdenciário	Ronaldo Soares da Rosa
Supervisão Técnica	Juliana Rosa Lattanzio Martins
Controlador Interno	Fabio Salun Silva
Quadro Resumo de Colaboradores	
Servidores Estatutários – Quadro Próprio FUNSERV	32
Servidores Estatutários – Quadro Próprio da PMS	10
Aposentadas	2
Estagiários	10

Os cargos em comissão da FUNSERV estão ligados à direção, chefia e assessoramento e não são de livre nomeação e são ocupados por servidores efetivos ou aposentados do RPPS, seguindo cada lei específica vigente.

Não há excesso de cargos em comissão relativamente aos de provimento efetivo.

Os ocupantes de cargos em comissão não recebem horas extras.

As faltas de servidores são controladas pelo setor, mediante relógio ponto.

A concessão de férias está sendo controlada e conferida pelo responsável dos Recursos Humanos e assinado pelo Chefe do solicitante.

A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida regularmente, em tempo hábil.

O Setor de Recursos Humanos está acompanhando as atualizações no cronograma de implantação do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas – E-Social, sendo a última atualização pela Portaria nº 1.419, de 23 de dezembro de 2019. Abaixo, tabela contendo o resumo das aposentadorias e pensões concedidas e a quantidade total:

APOSENTADORIAS E PENSÕES CONCEDIDAS – 3º Quadrimestre	
Aposentadorias Concedidas	57
Pensões por Morte Concedidas	20
TOTAL	77

TOTAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES CONCEDIDAS	
Aposentadorias Concedidas	4373
Pensões por Morte Concedidas	852
TOTAL	5225

3.5 GESTÃO DE COMPRAS

O Setor possui servidor designado: Francine Casare

Resumo das Atividades, Informações e Análises:

- a. As compras por dispensa de licitação são precedidas de processo com no mínimo três orçamentos, pesquisas de preços de mercados junto a bancos de preços e consulta junto a outros órgãos da Administração Pública, e quando não há a possibilidade de se obter orçamentos é feita uma justificativa;
- b. Os editais estão em conformidade com as normas gerais da Lei nº 14.133/2021 e Lei 8.666/93 e suas alterações;
- c. Os objetos das licitações são bem definidos;

- d. Os processos licitatórios são autuados e suas respectivas folhas numeradas;
- e. Não observamos a existência de cláusulas restritivas, que afastam possíveis concorrentes;
- f. Não observamos fracionamento de licitações;
- g. Editais têm priorizado a micro e a pequena empresa;
- h. O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura da sessão pública;
- i. As minutas dos editais são submetidas ao parecer da Análise Jurídica;
- j. Os processos contêm os documentos exigidos nas Leis 8666/93 e 14.133/21;
- k. Os editais obedecem ao previsto nas Leis 8666/93 e 14.133/21;
- l. A publicação dos processos licitatórios, extratos de contratos foram realizados em diário oficial do município;
- m. Verifica-se a publicação dos editais no sítio eletrônico da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba;
- n. Os processos de licitação são fixados no Mural no átrio da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba;
- o. O setor tem efetuado as correções sugeridas pelo controle interno, que analisa todos os procedimentos previamente;
- p. Os processos foram acompanhados pela Controladoria e, em exame ao seu cumprimento, verificamos a regularidade dos documentos juntados e a efetiva prestação de serviços e não houve nenhuma ocorrência de descumprimento contratual.

DISPENSA DE LICITAÇÃO NA ÁREA DE PREVIDÊNCIA E SAÚDE - 3º QUADRIMESTRE 2023

DISPENSA	ÁREA	OBJETO	OBS	VALOR
S59	PREVIDÊNCIA	TRANSPORTE CILSA/JUNIOR SP	CANCELADO	R\$1.400,00
S60	SAÚDE	TRANSPORTE CAIXA ARQUIVO MORTO (1400 CAIXAS)		R\$1.600,00
S61	PREVIDÊNCIA	GARRAFAS TÉRMICAS		R\$630,00
S62	PREVIDÊNCIA	TONNER PARA IMPRESSORA HP1132		R\$ 294,00
S63	SAÚDE	REMOÇÃO ARQUIVO MORTO		R\$1.600,00
S64	PREVIDÊNCIA	CARTUCHOS TINTA HP DESKJET		R\$409,95
S65	PREVIDÊNCIA	APARELHOS DE TELEFONE		R\$550,00
S66	SAÚDE	PELICULA INSULFILM RECEPÇÃO		SUSPENSO
S67	SAÚDE	TRANSPORTE CAIXA ARQUIVO		R\$1.200,00
S68	SAÚDE	MANUTENÇÃO EM APARELHOS DE AR		R\$4.200,00



CONDICIONADO SAÚDE				
S69	PREVIDÊNCIA	PORTA -SERVIÇO DE MARCENARIA (RONALDO)		R\$860,00
S70	SAÚDE	PONTOS DE REDE E TOMADA - PRÉDIO DA FUNSERV		R\$6.600,00
S71	PREVIDÊNCIA	AR CONDICIONADO- FIDEL		R\$410,00
S72	PREVIDÊNCIA	VAZAMENTO RECEPÇÃO		R\$5.300,00
S73	PREVIDÊNCIA	TRANSPORTE AEROPORTO SOROCABA GUARULHOS		R\$780,00
S74	PREVIDÊNCIA	PRATELEIRAS MADEIRA, DESMONTAR, MONTAR		R\$1.500,00
S75	PREVIDÊNCIA	TRANSPORTE SOROCABA/SP RITA E ISABEL		R\$660,00
S76	PREVIDÊNCIA	MANUTENÇÃO AR CONDICIONADO - SALA CONTABILIDADE		R\$490,00
	SAÚDE	MICROONDAS		R\$769,00
	PREVIDÊNCIA	TRANSPORTE RITA/ISABEL SP		R\$780,00
S79	PREVIDÊNCIA	PAPEL SULFITE		R\$4.700,00
S80	PREVIDÊNCIA	CAFÉ PARA 06 MESES		R\$5.950,00
S81	PREVIDÊNCIA	AÇUCAR PARA 06 MESES		R\$1.392,00
S82	SAÚDE	MANUTENÇÃO ANUAL AR CONDICIONADO PRÉDIO		R\$24.000,00
S83	PREVIDÊNCIA	PASSAGENS AÉREAS - CURSO LICITAÇÕES BH		R\$1.767,69
S84	PREVIDÊNCIA	EMPRESA PARA PCMSO - MEDICINA DO TRABALHO		R\$5.640,00
S85	PREVIDÊNCIA	TRANSPORTE: SOROCABA/VIRACOPOS IDA E VOLTA		R\$560,00
S86	PREVIDÊNCIA	PROGRAMA DE CONTRATAÇÃO DE ESTAGIÁRIO		EM ANDAMENTO
S87	PREVIDÊNCIA	MANUTENÇÃO DE BEBEDOUROS COM TROCA DE FILTRO		R\$1.150,00
S88	PREVIDÊNCIA	CERTIFICADO DIGITAL		R\$374,90
S89	PREVIDÊNCIA	AQUISIÇÃO DE AR CONDICIONADO 24.000 BTUS		CANCELADA
S90	PREVIDÊNCIA	AQUISIÇÃO DE AR CONDICIONADO 30.000 BTUS		R\$5.199,00
S91	SAÚDE	MUDANÇA DE LOCAL AR CONDICIONADO		EM ANDAMENTO
S92	SAÚDE	AQUISIÇÃO DE REVISTA BRASÍNDICE 12 MESES		R\$2.370,00
S93	PREVIDÊNCIA	AQUISIÇÃO DE SERVIÇO DE ASSESSORIA JUDICIAL PARA EXTRAÇÃO DE CÓPIAS DOS DIÁRIOS OFICIAIS		R\$900,00
S94	PREVIDÊNCIA	ALUGUEL DE CLIMATIZADOR PARA A SALA DA CONTABILIDADE		R\$1.890,00
S95	PREVIDÊNCIA	ANUIDADE DA ABIPEM		R\$2.250,00



INEXIGIBILIDADE	ÁREA	OBJETO	OBS	VALOR
07-A/2023	PREVIDÊNCIA	CURSO DE EFD-REINF E E SOCIAL	META CURSOS	R\$ 760,00
08/2023	PREVIDÊNCIA	CURSO E SOCIAL E SST / PRESENCIAL	META CURSOS	R\$ 4.400,00
09/2023	SAÚDE	CONTRATAÇÃO SISTEMA SIMPRO	SIMPRO PUBLICAÇÕES E TELEPROCESSAMENTOS LTDA	R\$ 12.279,96
10/2023	PREVIDÊNCIA	CURSO RPPS - EDGAR	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	R\$ 320,00
11/2023	PREVIDÊNCIA	CURSO LICITAÇÃO NA PRÁTICA/ PRESENCIAL BH	EAGP ONLINE	R\$ 2.070,00
12/2023	PREVIDÊNCIA	CURSO DCTF E EFD -ON LINE-JESSICA	META CURSOS	R\$ 863,33

**PREGÃO ELETRÔNICO NA ÁREA DE PREVIDÊNCIA E SAÚDE -
3º QUADRIMESTRE/2023**

ÁREA	PREGÃO	OBJETO	OBS	VALOR
SAÚDE	P.E. 03/2023	SERVIÇO DE REMOÇÃO POR AMBULÂNCIA	GATTI E PREMED (VALOR ESTIMADO)	R\$207.000,00
SAÚDE	P.E 04/2023	ATUARIAL SAÚDE		EM ANDAMENTO
PREVIDÊNCIA	P.E 05/2023	VENDA FOLHA DE PAGAMENTO	CEF - RECEITA	R\$5.878.260,00

CONTRATOS VIGENTES NO PERÍODO – PREVIDÊNCIA E SAÚDE (LEI nº 8666/93)

VENCIMENTO CONTRATO	NÚMERO PROCESSO	CONTRATADO	OBJETO	DATA ASSINATURA CONTRATO
31/03/2024	PE 03/2021	VEROCHEQUE REFEIÇÕES	FORNECIMENTO DE VALE REFEIÇÃO	26/03/2021
07/2023-10/2023-01/2024-04/2024	DISPENSA 43/2023	* Manutenção trimestral - AACP SERVIÇO AMBIENTAL LTDA	DEDETIZAÇÃO E DESRATIZAÇÃO DO PRÉDIO	10/06/2023
18/04/2024	P.E 03/2021	PROENÇA E PROENÇA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS LTDA. ME	TRANSPORTE DE DOCUMENTOS PARA A FUNSERV	26/03/2021



30/04/2024	DISPENSA 38/19	SOROLEV - DISPENSA 058/2019	MANUTENÇÃO MENSAL ELEVADOR	01/05/2019
02/05/2024	DISPENSA 30/2021	VIVO	SERVIÇOS DE TELEFONIA	02/05/2021
02/05/2024	36/2021	LOCAWEB	HOSPEDAGEM DO SITE E EMAILS	03/05/2022
23/05/2024	P.E 02/2022	FRANCO E SIGNORINI	SERVIÇOS DE PERICIA MÉDICA	23/05/2022
04/07/2024	P.E 05/2021	MODERNA SISTEMAS LTDA.	LICENÇA DE USO DE SISTEMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	05/07/2021
11/07/2024	DISPENSA 62/2022	AREMBEPE	SOFTWARE, VIA WEB, PARA A ANÁLISE E GESTÃO DE PRODUTOS DE INVESTIMENTO ENQUADRADOS PARA RPPS	12/07/2023
15/07/2024	DISPENSA 36/2020	CRÉDITO E MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.	SOFTWARE PARA GERENCIAMENTO DE INVESTIMENTOS VOLTADO AO RPPS	06/06/2023
15/12/2024	DISPENSA 92/2023	ASSINATURA ANUAL REVISTA BRASÍNDICE	ASSESSORA MERCADOLÓGIA NA ÁREA DA SAÚDE COM PRESQUISA DE PREÇO DE MERCADO	15/12/2023
30/09/2024	DISPENSA 53/2023	M CONSULTORIA E SOL. EM PROC. E TECNOLOGIA LTDA	LICENCIAMENTO DE USO DE PLATAFORMA WEB INTEGRADA	15/09/2023
16/10/2024	P.E 04/2022	ASTORIA	LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS PARA FUNSERV	06/10/2023
10/10/2024	P.E. 03/2023	GATI - SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	SERVIÇOS DE REMOÇÃO TERRESTRE ATRAVÉS DE AMBULÂNCIAS SIMPLES	11/10/2023
08/10/2024	P.E. 03/2023	PRE MED	SERVIÇOS DE REMOÇÃO TERRESTRE ATRAVÉS DE AMBULÂNCIAS UTI	09/10/2023
26/11/2024	INEXIGIBIL IDADE 09/2023	SIMPRO - INEX 09/2023	SISTEMA VIDEOFARMA	16/11/2023
14/12/2024	DISPENSA 97/2021	PREÂMBULO - CPJ	SOFTWARE GERENCIAMENTO PROCESSOS JUDICIAIS	16/12/2021
31/12/2024	P.P 03/2018	CONAM - CONSULTORIA EM ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL LTDA.	LICENCIAMENTO DE PROGRAMAS GESTÃO CONTÁBIL/FINANCEIRA E ADM	01/01/2024
09/01/2025	P.E 08/2021	CIA DO MAR SEGUROS	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ATUARIAIS E FINANCEIROS	10/01/2022



04/02/2025	DISPENSA 11/2023	CIEE	PROGRAMA DE ESTÁGIO FUNSERV	06/02/2023
06/03/2025	P.E 10/2021	SMCP	ANÁLISE DE PROCESSOS APOSENTADORIA ESPECIAL	04/03/2022
09/03/2025	P.E 01/2022	KTREE PENSO TECNOLOGIA	SERVIÇOS DE HOSPEDAGEM DE DADOS E SISTEMAS DA FUNSERV EM AMBIENTE DATA CENTER	07/03/2022
31/03/2025	P.E 01/2021	JOB LINE RECURSOS HUMANOS	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NO PRÉDIO	26/03/2021
01/04/2025	P.E 09/2021	UMBRELLA SEGURANÇA PRIVADA	VIGILÂNCIA ARMADA DO PRÉDIO DA FUNSERV	21/03/2022
31/08/2025	DISPENSA 52/2021	CIP - SCLP 59/2021	SISTEMA CONSIGNADOS	17/08/2021
10/10/2026	DISPENSA 58/2023	ICQ BRASIL	CERTIFICAÇÃO PRÓ GESTÃO	11/10/2023
09/11/2026	credencia mento 01/2021	BGC	INTERMEDIAÇÃO DE TÍTULOS PÚBLICOS	09/11/2021
08/12/2026	I 2594/202 2	XP INVESTIMENTOS	INTERMEDIAÇÃO DE TÍTULOS PÚBLICOS	08/12/2021
16/01/2027	INEX 03/2021	DATAPREV	SISTEMA COMPREV	17/01/2022
26/01/2027	credencia mento 01/2021	BTG PACTUAL	INTERMEDIAÇÃO DE TÍTULOS PÚBLICOS	26/01/2022
16/02/2027	I 72/2023	BANCO NACIONAL DE COMPRAS	PORTAL DE COMPRAS PÚBLICAS	11/05/2023
16/02/2027	I 72/2023	BLL COMPRAS	PORTAL DE COMPRAS PÚBLICAS	11/05/2023
10/03/2027	DISPENSA 41/2022	IMPRENSA OFICIAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	PUBLICAÇÕES DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO	11/03/2022

3.6 GESTÃO DE PATRIMÔNIO

O Setor possui servidor nomeado para sua administração: Amanda Cristina Nunes Schiavi.

- 1) Resumo das Atividades, Informações e Análises:

- a. O patrimônio possui registro dos bens por natureza que permite sua localização, e está em permanente atualização pelo setor responsável;
- b. O inventário físico é conferido mensalmente, sendo verificada a necessidade de manutenção das identificações (placas ou etiquetas), visto que algumas estão se despregando;
- c. O Controle interno apontou a necessidade de controle de movimentação, termos de transferência de bens entre os setores, de cada bem de caráter permanente, feito pelo responsável do setor de patrimônio;
- d. Controle dos bens móveis existentes nas salas ou setores, com termo de responsabilidade, que deverão ser conferidos pelas chefias respectivas;
- e. Foram realizados os procedimentos relacionados ao patrimônio para inclusão da mensuração dos valores dos respectivos bens patrimoniais, nos balancetes contábeis específicos, adaptando para nova contabilidade pública. (reavaliação e depreciação);

3.7 GESTÃO DE BENEFÍCIOS

3.7.1 Procedimento aplicado quanto à análise e verificação dos processos mapeados e manualizados.

- a. Análise documental, por amostragem, dos processos de Concessão de Benefícios;
- b. Análise documental, por amostragem, das pastas funcionais dos servidores inativos;
- c. Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados ao processo que são utilizados pela FUNSERV.

3.7.2 Análise e verificação dos processos mapeados e manualizados.

- 3.7.2.1 Procedimento de Aposentadoria Voluntária (Idade, Tempo de Contribuição, Especial e Invalidez).

No 3º Quadrimestre de 2023 ocorreram 57 processos de concessão de benefícios, abaixo relacionados:

APOSENTADORIAS SETEMBRO/2023

01/09/2023	16350/2019	ANGELA MARCIA DE C ALVES GONCALVES
01/09/2023	1619/2023	CLAUDIA MARTA DE SOUZA ALMAGRO
01/09/2023	805/2023	JOSE APARECIDO DE ALMEIDA
01/09/2023	807/2023	JOSE ROBERTO THOME
01/09/2023	888/2023	MADALENA DAS GRACAS SUNIGA
01/09/2023	1613/2023	MARIA CRISTINA ARAUJO DE MORAIS LEMES



FUNDACÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA

FUNSERV

Relatório de Controle Interno

3º QUADRIMESTRE de 2023

01/09/2023	1618/2023	MARIA ELENA TAVARES DE OLIVEIRA
01/09/2023	749/2020	ROBSON DE ARRUDA RIBEIRO
01/09/2023	1625/2023	TELSSON MARTINS
01/09/2023	869/2023	VERONICA MARIA VEGA GONZALES GIL

APOSENTADORIAS OUTUBRO/2023

01/10/2023	1109/2021	APARECIDO DO CARMO PROENCA
01/10/2023	1859/203	CIRLENE MASCARENHAS PINHEIRO
01/10/2023	1837/2023	CRISTIANE DALBEM
01/10/2023	207/2019	EDNILTON RECHE GOMES GARCIA
01/10/2023	2103/2021	ELIANA BRASIL DA ROCHA
01/10/2023	745/2023	ELIAS SAAD CHAHINE
01/10/2023	1868/2023	EUNICE MARIA DE TOLEDO DAMITO
01/10/2023	1851/2023	GREICE CRISTINA DOS SANTOS E CASTELLI
01/10/2023	1804/2023	JOSE LOURENCO PROHASKA
01/10/2023	1336/2023	LUCIA APARECIDA BUENO
01/10/2023	599/2018	LUIZ SABINO LEITE
01/10/2023	806/2023	MARCIA APPARECIDA LARAYA T DE MORAES
01/10/2023	1374/2022	MARIO ANTONIO DA COSTA
01/10/2023	1802/2023	PATRICIA APARECIDA FERNANDES ALVES
01/10/2023	1821/2023	PAULA RITA DE BARROS LARA DE CASTRO
01/10/2023	113/2021	PEDRO ANTONIO RIBEIRO
01/10/2023	7934/2021	PEDRO LUDOVICO BASSO NETO
01/10/2023	1858/2023	RITA DE CASSIA ANTUNES DE OLIVEIRA
01/10/2023	1810/023	ROSEMEIRE ANTUNES DE OLIVEIRA DE QUEIROZ
01/10/2023	1820/2023	VANDERLI ELIANE DE OLIVEIRA
01/10/2023	1819/2023	VICTORIO PEIXOTO JUNIOR

APOSENTADORIAS NOVEMBRO/2023

01/11/2023	1979/2023	ADILSON DE LIMA MOURA
01/11/2023	1476/2023	CARLOS EDUARDO KERBEG ZACHARIAS
01/11/2023	675/2018	EDEMILSON EDIE SILVANO
01/11/2023	1479/2022	EDNA DE JESUS TELES OLIVEIRA
01/11/2023	1366/2023	EDSON LUIZ ARNOUD PEREIRA
01/11/2023	1909/2023	FABIO JOSE DOS SANTOS REIGOTA
01/11/2023	2008/2023	FERNANDA APARECIDA VIEIRA
01/11/2023	2110/2023	JOAO BATISTA DE OLIVEIRA
01/11/2023	1987/2023	LEIA MEIRA POVEDA
01/11/2023	2037/2023	MARCA CRISTINA PALMA



01/11/2023	2041/2023	MARCO ANTONIO MARINHO DE SOUZA
01/11/2023	1684/2023	MIROEL FELICIANO
01/11/2023	1998/2023	SANDRA HELENA INCERTI
01/11/2023	1985/2023	SILVIA REGINA VENANCIO RAMOS

APOSENTADORIAS DEZEMBRO/2023

01/12/2023	2210/2023	BONESIO PEREIRA CHAGAS
01/12/2023	1671/2023	CHARLES DANTAS GONCALVES
01/12/2023	1982/2023	ELIANE CATANI DUARTE
01/12/2023	1361/2021	GISELE CRUZ DE CAMARGO
01/12/2023	802/2023	HAILTON RAIMUNDO
01/12/2023	6836/2020	IARA VALENTE BONI DE BARROS
01/12/2023	2071/2023	INES APARECIDA LEONCIO DE SOUZA
01/12/2023	1831/2023	MARCIA FOGACA DE MELLO SILVA
01/12/2023	111/2021	PAULO GOES RIBEIRO
01/12/2023	2217/2023	SHEILA MARIA REZE CINTRA
01/12/2023	2214/2023	SILVANA APARECIDA DA SILVA PINTO
01/12/2023	1244/2021	VALDIRENE APARECIDA NICOLAU N ANTUNES

3.7.2.2 Processo de Aposentadoria Voluntária

Dos processos de concessão de aposentadoria, sendo 04 analisados, por amostragem, conforme abaixo relacionados:

PROCESSO	NOME	DATA APOSENTADORIA
888/2023	MADALENA DAS GRACAS SUNIGA	01/09/2023
1821/2023	PAULA RITA DE BARROS LARA DE CASTRO	01/10/2023
2037/2023	MARCIA CRISTINA PALMA	01/11/2023
2071/2023	INES APARECIDA LEONCIO DE SOUZA	01/12/2023

Os processos indicados foram auditados de acordo com o Manual de Procedimentos de Aposentadoria Voluntária, nos seguintes itens:

Documentos: Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o descrito no Manual de Procedimentos.

Fluxo: O fluxo do processo seguiu em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual de Procedimentos.

Sistemas: O cadastro e registro do beneficiário foram devidamente implantados no sistema utilizado pela FUNSERV, pelo setor competente.

TCE: A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, por meio do SISCAAWEB, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

Arquivo: O processo foi devidamente arquivado e não houve a necessidade, de adequação do processo de arquivamento.

Conclusão: Da análise realizada, observou-se que os procedimentos e fluxos estão de acordo com os Manuais, os funcionários do setor observam a ordem cronológica da juntada dos documentos e está adequada a organização das folhas do processo.

Não foram identificados no 3º Quadrimestre de 2023 falecimentos e os seus benefícios foram cessados, conforme amostragem abaixo:

CÓDIGO	NOME	DATA FALECIMENTO
00		
00		

3.7.2.3 Processo de Pensão por morte.

Foi identificado que no 3º Quadrimestre de 2023, houve 20 processos de concessão de pensão por morte relacionada abaixo:

PENSÃO POR MORTE - SETEMBRO/2023

NÃO HOUVERAM CONCESSÕES NO MÊS

PENSÃO POR MORTE - OUTUBRO/2023

27/10/2023	2209/2023	CLAUDIO CASSIANO DE ARAUJO
26/10/2023	2288/2023	DULCINEIA MARIA DE OLIVEIRA
04/10/2023	2309/2023	LUIZ APARECIDO ZUCCARI
05/10/2023	2474/2023	MARCELO RODRIGUES DE ALMEIDA
18/10/2023	2133/2023	MARIA CREUZA DA CRUZ REGO
04/10/2023	2182/2023	MARIA ISABEL RAMOS DE OLIVEIRA
06/10/2023	2131/2023	NEUZA PEREIRA DA ROSA
02/10/2023	2205/2023	ROSMARI ROSALINA DIAS DOS SANTOS

PENSÃO POR MORTE - NOVEMBRO/2023

16/11/2023	2286/2023	CELIA REGINA DOS SANTOS CAMARGO
01/11/2023	2220/2023	DUCIMAR DE SA PEREIRA CAVALCANTI DE MELL
10/11/2023	2441/2023	GRACINDA MOREIRA DE OLIVEIRA
22/11/2023	2359/2023	VERA LUCIA DE SOUZA FLORIO

05/11/2023	097/2024	WILLIANS RIBEIRO DE BARROS
------------	----------	----------------------------

PENSÃO POR MORTE - DEZEMBRO/2023

05/12/2023	152/2024	ANDRE LEONIDAS AGUILAR OLIVEIRA
05/12/2023	152/2024	JUDAH AGUILAR OLIVEIRA
05/12/2023	152/2024	LANNA AGUILAR OLIVEIRA
07/12/2023	2512/2023	MARIETA AGUSTINHO LEITE
05/12/2023	2491/2023	NIRVANA VISENTIN ESCAMEZ
05/12/2023	152/2024	PEDRO AGUILAR OLIVEIRA
08/12/2023	2429/2023	VERA LUCIA SBRUGNERA NAZATO

Os processos acima foram auditados de acordo com o Manual de Procedimentos de Pensão por Morte, nos seguintes itens:

Documentos: Todos os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o descrito no Manual de Procedimentos.

Fluxo: O fluxo do processo seguiu em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual de Procedimentos.

Sistemas: O cadastro e registro do beneficiário foram devidamente implantados no sistema utilizado pela FUNSERV, pelo setor competente.

TCE: A concessão do benefício foi devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado.

Arquivo: O processo foi devidamente arquivado e não houve a necessidade, de adequação do processo de arquivamento.

Conclusão: Da análise realizada, observou-se que os procedimentos e fluxos estão de acordo com os Manuais, os funcionários do setor observam a ordem cronológica da juntada dos documentos e está adequada a organização das folhas do processo.

3.7.2.4 Procedimento de Revisão de Aposentadoria

Conforme informação da Seção de Preparação e Análise de Benefícios, não houve nenhum pedido de revisão de aposentadoria no Quadrimestre de referência.

3.7.2.5 Processo de Revisão de Aposentadoria.

Identificação do Processo: Não houve processo.

3.8 GESTÃO ATUARIAL

Em dezembro de 2007, por recomendação do atuário, foi implementada no Município de Sorocaba a segregação de massas pela Lei nº 8.336, de 19/12/2007, assim a massa de segurados ficou dividida em:

Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário): funcionários admitidos pelos entes após 31/12/2007.

Fundo em Repartição (Plano Financeiro): funcionários admitidos pelos entes até 31/12/2007.

Em Julho de 2023, através da Lei 12.852, de 19/07/2023 passa ater seus recursos financeiros administrados através de 02(dois) fundos, divididos da seguinte forma:

I – Fundo Previdenciário;

II – Fundo de Reserva Previdenciária.

O presente estudo reúne informações fornecidas pela unidade gestora do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS relativas às características biodemográficas e administrativas da massa de segurados, associadas às demais informações de ordem financeira e administrativa do RPPS, aplicando procedimentos preconizados pela legislação vigente com a finalidade de demonstrar a situação financeira e atuarial do plano de benefícios previdenciários e estabelecer as bases necessárias à perseguição do equilíbrio financeiro e atuarial do plano.

O desenvolvimento do relatório expõe em detalhes o quadro que retratam momento do plano de benefícios, assim resumido:

Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)

RESULTADO ATUARIAL	R\$
Ativos Garantidores do Plano	1.484.318.220,74
Provisões Matemáticas	1.872.719.596,12
Compensação Previdenciária	222.901.454,17
RESULTADO ATUARIAL	- 165.499.921,21

Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)

RESULTADO ATUARIAL	Valores com as alíquotas vigentes
Superavit	0,00
Reserva de Contingência	0,00
Reserva para Ajuste do Plano	0,00
Deficit	-165.499.921,21



Deficit Equacionado:	0,00
Valor Atual do Plano de Amortização do Deficit Atuarial estabelecido em lei	0,00
Valor Atual da Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00
Deficit Atuarial a Equacionar	-165.499.921,21

Fundo em Repartição (Plano Financeiro)

RESULTADO ATUARIAL		R\$
Ativos Garantidores do Plano		743.520.285,18
Provisões Matemáticas		7.852.220.682,78
Compensação Previdenciária		399.362.446,26
RESULTADO ATUARIAL	-	6.709.337.951,34

Fundo em Repartição (Plano Financeiro)

RESULTADO ATUARIAL	Valores com as alíquotas vigentes
Superavit	0,00
Reserva de Contingência	0,00
Reserva para Ajuste do Plano	0,00
Deficit	-6.709.337.951,34
Deficit Equacionado:	-6.709.337.951,34
Valor Atual do Plano de Amortização do Deficit Atuarial estabelecido em lei	0,00
Valor Atual da Cobertura de Insuficiência Financeira	-6.709.337.951,34
Deficit Atuarial a Equacionar	0,00

Entidades mantenedoras do plano de benefícios

CNPJ	Nome do Órgão
46.634.044/0001-74	PREFEITURA MUNICIPAL DE SOROCABA
50.333.616/0001-52	CÂMARA MUNICIPAL DE SOROCABA
67.366.310/0001-03	FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA
71.480.560/0001-39	SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE SOROCABA

3.9 GESTÃO DA CONTABILIDADE

O Setor de Contabilidade possui servidor nomeado no cargo de Contador: Maria Rita Ferri de Souza

- 1) Resumo das Atividades, Informações e Análises:
 - a. Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
 - b. Antes de se efetuar o empenho é conferido para liquidação e autorização;
 - c. As conciliações bancárias são feitas mensalmente;
 - d. O Setor controla os créditos adicionais suplementares;
 - e. Os recursos financeiros destinados para cobertura do Déficit da Previdência da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba são contabilizados como receitas de transferência;
 - f. Os documentos da despesa são arquivados separadamente;
 - g. São encaminhadas mensalmente à Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) e para o AUDESP para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;
- 2) Balanços Contábeis
 - a. O Controle Interno verificou a consistência entre os sistemas orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial;
 - b. É confeccionada a conciliação bancária mensalmente;
 - c. A Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba está adequada à Portaria nº 753 de 21 de dezembro de 2012 da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), a qual estabelece o novo plano de contas aplicado ao setor público (PCAPS);
 - d. A FUNSERV dá publicidade aos balanços contábeis em seu site eletrônico.

3.10 GESTÃO DA TESOURARIA

A responsável pela Tesouraria é a Sra. Maria Rita Ferri de Souza, Chefe da Divisão Administrativa e Financeira.

Resumo da análise:

- a. Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador da despesa;
- b. Há controle dos cheques emitidos e cancelados, com arquivamento de cópias nos próprios processos de empenho;
- c. É confeccionada a conciliação bancária mensalmente e encaminhada ao controle interno;
- d. As Notas de Empenho estão detalhadas até o nível do elemento de despesa
- e. O responsável pela liquidação está bem identificado, os recibos de serviços identificam o prestador, mediante os seguintes elementos: nome, endereço, RG, CPF, nº. de inscrição no INSS e/ou nº de inscrição no ISS.

3.11 CONTROLES ADMINISTRATIVOS

- 1) Controle de gastos com viagens
 - a. As viagens são controladas pela Tesouraria onde são efetuados adiantamentos mediante prévia autorização do Diretor Administrativo e Financeiro e da Presidente da FUNSERV;
 - b. Os processos de adiantamentos foram submetidos à apreciação do Controle Interno, e;
 - c. As cópias reprográficas são para uso interno, não observamos a necessidade de controle formal.
- 2) Controle de gastos com telefonia
 - a. Os gastos com telefonia são controlados pela Diretoria Administrativa e Financeira.

3.12 SETOR DE INFORMÁTICA OU DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

- 1) Sistemas Informatizados:
 - a. A Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais não possui setor de informática ou de tecnologia da informação, contanto apenas com dois técnicos de informática em seu quadro, sendo que os softwares utilizados são de empresas terceirizadas sendo eles:
 - i. Sistema de Gestão Pública com os seguintes programas: Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Administração de Pessoal; Compras e Licitações; Patrimônio; Almoxarifado; Ponto Eletrônico. Os programas são terceirizados, fornecidos pela empresa CONAM;



- ii. Portal da Transparência. -Disponibilização de informações dos dados dos sistemas da Fundação da Seguridade Social dos servidores públicos municipais de Sorocaba no site portal da transparência. O programa é terceirizado, fornecido pela empresa CONAM;
- iii. Software da Saúde - módulos: Cadastro de Beneficiários, troca de dependência, Cancelamento de Beneficiários, Cancelamento de Beneficiários, Registro e Controle de Atendimento, Recadastramento, Relatórios de Beneficiários, Cadastro de Prestadores, Tabelas de procedimentos, Contas Médicas, Folha de pagamento dos prestadores, Emissão de guia/autorização de procedimentos, Relatórios estatísticos, Conectividade on-line – WEB. Os programas são terceirizados, fornecidos pela empresa MODERNA SISTEMAS LTDA e;
- iv. Software de gerenciamento de investimentos voltado ao RPPS, empresa especializada para cessão de software via web para gerenciamento de investimentos voltado ao RPPS, fornecidos pela empresa CRÉDITO E MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

3.13 SETOR DE ARQUIVOS

Resumo das Atividades, Informações e Análises:

- a. A Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais mantém seu arquivo em perfeita ordem, higiene e condições climáticas, de acordo com a tabela de temporalidade em atendimento ao DECRETO Nº 22.419, de 26 de setembro de 2016, que “Aprova o Plano de classificação e a Tabela de Temporalidade de documentos da Administração pública do município de Sorocaba”.
- b. Há uma sala fechada e arejada, na Sede da FUNSERV, onde são armazenados os documentos mais recentes e/ou de pronto uso pelos setores. Os demais documentos são armazenados em arquivo externo, sob responsabilidade de organização da Seção Administrativa e Financeira.

3.14 GESTÃO NA ÁREA JURÍDICA

O departamento jurídico tem como função receber as demandas judiciais da Funserv, com como elaborar as defesas, acompanhamento de prazos e embargos em todas as instâncias Judiciais. Através deste relatório podemos ter um acompanhamento da quantidade de ações demandadas à Funserv, o pagamento de Requisitórios de Pequeno Valor durante o Ano, os Precatórios que serão pagos no exercício de 2023.

Para auxiliar nos trabalhos do departamento quanto à conferência dos valores devidos e atualização monetária, foi criada a comissão de cálculos. Cuja finalidade é apurar o valor correto a ser pago pela Funserv e dar esta devolutiva ao Departamento Jurídico.



Demandas Judiciais	Processos Movimentados
01/09 à 21/12/2023	793

Pagamentos de Requisitórios de Pequeno Valor:

Segue abaixo os valores de requisitórios de pequeno valor pagos no 3º Quadrimestre, separando-se por fundo previdenciário, fundo financeiro, custeio e assistência à saúde até Dezembro/2023.

Referência:	Valor pago F. F.	Valor pago F. P.	Valor pago F. C.	Valor pago F. S.
3º Quadri	R\$717.927,03	R\$2.190.281,13	R\$ 397.088,29	R\$ -
Total:	R\$ 3.305.296,45			

F.F. = Fundo Financeiro / F.P. = Fundo Previdenciário / F.C. = Fundo de Custeio F.S. = Fundo Saúde

Os processos em precatórios judiciais incluídos no mapa orçamentário de 2023 são: 11 processos no valor previsto para pagamento de R\$ 2.785.076,92, que serão atualizados no momento do pagamento efetivo.

O Departamento Jurídico também realizou 02 audiências.

3.15 OUVIDORIA

A Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba conta com um canal de comunicação Fale Conosco em seu site eletrônico e, as demandas que devem ser tratadas pelo canal de ouvidoria são recepcionadas pela Ouvidoria Municipal, encaminhadas à FUNSERV e respondidas dentro do prazo.

No quadrimestre/2023 não houve registro de encaminhamentos da Ouvidoria.

O canal “Fale Conosco”, registrou 1.585 atendimentos, nos 1º, 2º e 3º Quadrimestres de 2023, conforme abaixo relacionado:

ASSUNTO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Cadastro	40	22	50	22	33	17	25	49	36	24	31	22
Diversos	5	3	9	3	4	2	6	7	2	4	7	0
Pagamentos	10	7	18	20	19	2	3	3	2	3	2	5
Previdência	7	9	2	6	5	8	6	5	6	8	9	2
Saúde	76	57	72	56	62	71	63	99	122	100	129	88
TOTAL / MÊS	138	98	151	107	123	100	103	163	168	139	178	117
TOTAL / GERAL	1585											



No decorrer do período - 3º quadrimestre/2023, não se vislumbrou aglomeração na área de atendimento. Em acompanhamento ao agendamento, verificou-se que ele é disponibilizado, via telefone, com disponibilidade de horários para atendimento, bem como eletronicamente.

3.16 GESTÃO DE INVESTIMENTOS

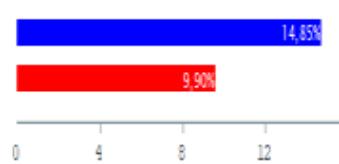
A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 4.963/2021 de 25 de novembro de 2021 que regulamenta a matéria bem como da Política de Investimentos da FUNSERV para o exercício de 2023.

A Gestora dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social, Sra. Cilsa Regina Guedes Silva possui Certificação Profissional CP RPPS CGINV I, emitida pelo Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda, com validade até 10/07/2027.

A rentabilidade total da carteira de investimentos de recursos previdenciários até o mês de Dezembro foi de 14,85%, portanto, acima da Meta Atuarial IPCA + 5,11%, que registrou no período índice de 9,90%. A tabela abaixo detalha rentabilidade da carteira, até Dezembro/2023, estando compatível com as expectativas de mercado.

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	GapAcum	VaR
Janeiro	2.228.676.184,81	156.376.748,48	133.604.967,93	2.300.984.841,17	49.536.875,81	49.536.875,81	2,20%	2,20%	0,97%	0,97%	227,21%	5,89%
Fevereiro	2.300.984.841,17	228.773.683,89	228.216.386,55	2.285.153.296,15	-16.388.842,36	33.148.033,45	-0,71%	1,47%	1,20%	2,18%	67,58%	5,13%
Março	2.285.153.296,15	169.763.712,54	159.464.712,55	2.313.038.391,41	17.586.095,27	50.734.129,72	0,77%	2,25%	1,17%	3,37%	66,68%	5,98%
Abri	2.313.038.391,41	55.915.092,17	39.403.674,98	2.352.917.925,44	23.368.116,84	74.102.245,56	1,00%	3,28%	0,97%	4,38%	74,86%	5,37%
Maio	2.352.917.925,44	438.719.161,65	427.333.355,28	2.491.513.041,85	37.209.309,84	111.311.555,40	1,57%	4,90%	0,67%	5,07%	96,63%	3,98%
Junho	2.401.513.041,85	50.802.600,00	38.447.144,74	2.471.521.037,72	57.652.540,61	168.964.096,01	2,39%	7,41%	0,34%	5,42%	136,53%	3,54%
Julho	2.471.521.037,72	48.416.570,48	42.713.570,48	2.513.079.886,22	35.855.848,50	204.819.944,51	1,45%	8,96%	0,54%	5,99%	149,59%	3,29%
Agosto	2.513.079.886,22	46.803.376,65	82.288.049,02	2.492.695.308,12	-4.899.905,73	199.920.038,78	-0,19%	8,75%	0,69%	6,72%	130,27%	3,34%
Setembro	2.492.695.308,12	39.635.307,60	47.101.023,91	2.484.306.350,49	-923.241,32	198.996.797,46	-0,04%	8,71%	0,66%	7,42%	117,42%	3,31%
Outubro	2.484.306.350,49	222.613.242,63	237.276.172,17	2.458.572.691,29	-11.070.729,66	187.926.067,80	-0,41%	8,27%	0,66%	8,13%	101,75%	3,66%
Novembro	2.458.572.691,29	35.795.404,87	86.604.404,91	2.517.854.307,80	90.090.816,33	278.016.684,13	3,61%	12,18%	0,68%	8,86%	137,48%	3,59%
Dezembro	2.517.854.307,80	37.954.327,46	49.077.213,62	2.567.523.344,80	80.791.923,38	338.808.607,51	2,38%	14,85%	0,98%	9,90%	149,94%	3,15%

Investimentos x Meta de Rentabilidade

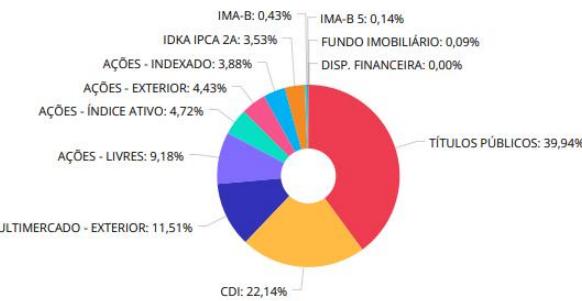


Investimentos IPCA + 5,11% a.a.

Meta da Rentabilidade até Dezembro de 2023: IPCA + 5,11%

Estando os investimentos distribuídos conforme abaixo, tendo também a tabela com a composição dos títulos públicos.

Distribuição dos ativos por Sub-Segmentos - base (Dezembro / 2023)



■ TÍTULOS PÚBLICOS	1.027.100.861,07	■ CDI	569.470.686,24	■ MULTIMERCADO - EXTERIOR	95.967.298,12	■ AÇÕES - LIVRES	236.127.603,09
■ AÇÕES - ÍNDICE ATIVO	121.342.204,39	■ AÇÕES - EXTERIOR	114.013.808,29	■ AÇÕES - INDEXADO	99.848.764,00	■ IDKA IPCA 2A	90.897.189,55
■ IMA-B	11.007.009,00	■ IMA-B 5	3.486.672,34	■ FUNDO IMOBILIÁRIO	2.403.000,00	■ DISP. FINANCEIRA	28.094,60

Titulos Públicos	Vencimento	Compra	Qtde	P.U. Compra	P.U. Atual	\$ Pago	\$ Atual	Marcação
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	14/06/2022	9.875	3.971.848591	4.273.372369	39.222.004,84	42.199.552,14	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	29/08/2022	7.642	3925.476529	4.255.446416	29.998.401,63	32.520.121,51	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	23/11/2022	3.761	3988.237004	4.253.740377	14.999.759,37	15.998.317,55	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	23/11/2022	1.254	3.988.237004	4.253.740377	5.001.249,20	5.334.190,43	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	28/11/2022	2.515	3977.260022	4.246.439535	10.002.808,96	10.679.795,43	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	28/11/2022	3.771	3.977.260022	4.246.439535	14.998.247,54	16.013.323,48	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2024	22/05/2023	9.712	4.118.503984	4.236.99778	39.998.910,69	41.149.722,43	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2030	09/03/2022	10.335	3.855.205568	4.292.682388	39.843.549,55	44.364.872,47	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2032	07/07/2022	9.782	4089.215327	4.281.697672	40.000.704,33	41.883.566,62	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2032	11/07/2022	7.384	4062.955171	4.254.739748	30.000.860,98	31.416.998,29	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2032	16/09/2022	9.987	4004.964372	4.303.42876	39.997.579,18	42.978.343,02	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2035	25/02/2022	10.047	3.981.059981	4.304.612116	39.997.709,63	43.248.437,92	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2035	04/03/2022	15.090	3.904.253962	4.291.013982	58.915.192,29	64.751.400,98	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2035	29/06/2022	296	4047.135758	4.250.566643	1.197.952,18	1.258.167,72	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2035	07/07/2022	498	3.985.691744	4.210.621081	1.984.874,49	2.096.889,29	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2040	07/03/2022	10.178	3.916.536627	4.364.703991	39.862.509,79	44.423.957,22	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2040	08/03/2022	10.225	3.911.428571	4.342.93945	39.994.357,14	44.406.555,87	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2040	15/03/2022	3.890	3.876.160059	4.308.433977	15.078.262,63	16.759.808,17	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	25/02/2022	15.015	3.926.828179	4.328.521749	58.961.325,11	64.992.754,06	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	10/05/2022	2.400	4.016.527746	4.298.302281	9.639.666,59	10.315.925,47	Curva



Titulos Públicos	Vencimento	Compra	Qtde	P.U. Compra	P.U. Atual	\$ Pago	\$ Atual	Marcação
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	09/05/2022	4.840	4131,678715	4.303,315861	19.997.324,98	20.828.048,76	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	11/05/2022	2.310	4113,158402	4.278,327409	9.501.395,91	9.882.936,31	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	27/06/2022	223	4039,820802	4.253,54803	900.880,04	948.541,21	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	27/06/2022	520	4.013,452065	4.253,54803	2.086.995,07	2.211.844,97	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	11/05/2022	4.940	3.993,115642	4.335,839318	19.725.991,27	21.419.046,23	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	15/06/2022	9.790	4.007,081511	4.319,368516	39.229.327,99	42.286.617,77	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	06/02/2023	10.000	3.785,199052	4.033,995877	37.851.990,52	40.339.958,76	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	03/03/2023	10.479	3816,987204	4.033,995877	39.998.208,91	42.272.242,79	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2055	06/07/2022	5.050	3.929,948645	4.158,348551	19.846.240,66	20.999.660,18	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2055	06/03/2023	10.386	3851,268116	3.945,771086	39.999.270,65	40.980.778,49	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	29/06/2022	4.935	3.965,241251	4.264,181503	19.568.465,57	21.043.735,71	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	07/07/2022	5.024	3.888,609735	4.175,764364	19.536.375,31	20.979.040,16	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	23/11/2022	10.213	3.916,628783	4.158,453087	40.000.529,76	42.470.281,37	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	06/02/2023	10.327	3.760,654822	4.008,058232	38.836.282,35	41.391.217,36	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	03/03/2023	10.549	3792,196447	4.008,058232	40.003.880,32	42.281.006,28	Curva

Os recursos financeiros estão distribuídos em 6 instituições financeiras conforme a Política de Investimentos dos Recursos Previdenciários para exercício de 2023 que no item 10 – CREDENCIAMENTO, define:

“Serão mantidas as instituições financeiras” atuais e, para novas aplicações, poderão ser aprovados fundos de investimentos em que a administradora conste entre as 10 (dez) primeiras na lista dos melhores administradores de fundos de investimento de acordo com patrimônio líquido e captação, divulgado pela ANBIMA, que possuam produtos enquadrados para RPPS, e o gestor conste entre as 10 (dez) primeiras da classificação das melhores instituições gestoras de recursos em fundos de investimento, divulgado também pela ANBIMA e que possuam produtos enquadrados para RPPS. Para tal, será considerada a última lista divulgada pela ANBIMA na data do credenciamento da instituição.

Segue lista dos Administradores que figuram na política de investimentos de 2023, onde a Funserv pode aplicar seus recursos:



FUNDACÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA

FUNSERV

Relatório de Controle Interno

3º QUADRIMESTRE de 2023

Ordem	Administrador
1	BB DTVM S.A
2	ITAU UNIBANCO SA
3	INTRAG
4	CAIXA
5	BRADESCO
6	BEM
7	BTG PACTUAL
8	BANCO SANTANDER (BRASIL) SA
9	BNY MELLON SERVICOS FINANCEIROS DTVM SA
10	BRL DTVM
11	CREDIT SUISSE HEDGING-GRIFFO COR VAL S.A
12	SAFRA
13	BNP PARIBAS
14	OLIVEIRA TRUST DTVM
15	REAG INVESTIMENTOS
16	SICREDI
17	SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES
18	BANCO GENIAL S.A.
19	VOTORANTIM ASSET
20	LIONS TRUST

--

Segue relação dos Gestores:

Ordem	Gestor	RPPS
1	BB DTVM S.A	71.019,02
2	ITAU UNIBANCO SA	0,01
3	BRADESCO	9.789,44
4	CAIXA	72.837,29
5	BANCO SANTANDER (BRASIL) SA	1.739,41
6	BTG PACTUAL	2.003,58
7	BRL DTVM	
8	ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA	
9	XP ASSET MANAGEMENT	296,59
10	SAFRA	2.110,01
11	BW GESTAO DE INVESTIMENTO LTDA	
12	CREDIT SUISSE	
13	OPPORTUNITY ASSET ADM	
14	OLIVEIRA TRUST DTVM	0,11
15	KINEA INVESTIMENTO LTDA	12,24
16	BNP PARIBAS	260,84
17	SICREDI	718,27
18	VERDE ASSET MANAGEMENT S.A.	
19	PATRIA INVESTIMENTOS	118,74
20	REAG INVESTIMENTOS	

3.17 GESTÃO ATUARIAL

Importante destacar que, houve crescimento do Patrimônio da Previdência da Fundação de Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba, no período:

Saldo do Fundo de Investimento – Previdência	
Dezembro/2022	R\$ 2.228.721.908,00
Dezembro/2023	R\$ 2.571.693.190,69
Aumento de	15,388697955%

3.18 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O CRP do Município está em vigor, sendo emitido em 31/10/2023 e válido até 28/04/2024 conforme cópia de documento abaixo e, em análise ao extrato de regularidade, verifica-se que todo o critério, a serem observados para sua renovação, encontra-se em situação regular.



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Sorocaba UF: SP
CNPJ Principal: 46.634.044/0001-74

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.



N.º 987145 -
225974

EMITIDO EM 31/10/2023
VÁLIDO ATÉ 28/04/2024

Verificados os itens do extrato previdenciário, foi constatado que todos os itens se encontram em situação regular, conforme telas abaixo:

3.19 CONTROLES INTERNOS

Resumo das Atividades, Informações e Análises:

- a. O Controle Interno acompanha a Gestão Fiscal que trata da fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, ações quanto à verificação de procedimentos operacionais, examinando especialmente quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, quanto à legalidade, moralidade, imparcialidade e eficiência dos atos de gestão;
- b. Acompanhamos os trabalhos dos setores internos da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba que a integram e elaboramos relatórios dando ênfase à aspectos informais de ajuda e orientação;
- c. O Controle Interno, ao evidenciar as fragilidades, procura antes de qualquer medida administrativa, alertar o gestor sobre a necessidade de adotar ações corretivas, com a intenção de fortalecer a efetividade das ações públicas;
- d. Desta maneira, as ações do Controle Interno têm contribuído diretamente para a melhoria da gestão da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba.

3.20 PARECER CONCLUSIVO DO CONTROLE INTERNO SOBRE A FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA

O responsável pelo Controle Interno da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba vem apresentar o Parecer Conclusivo sobre as contas da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba, relativo ao período de Setembro à Dezembro de 2023, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal e no art. 35 da Constituição Estadual.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS SINTÉTICAS

Baseada nas considerações acima, o Controle Interno conclui que as atividades da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba, estão em conformidade com as exigências legais.

PATRIMÔNIO

O patrimônio mantém correto registro dos bens, os inventários foram realizados quadrimensalmente e no final do exercício, a Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba realizou a inclusão da mensuração dos valores dos respectivos bens patrimoniais, nos balancetes contábeis específicos, adaptando para nova contabilidade pública (reavaliação e depreciação).



DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Ao final do 3º Quadrimestre de 2023, não há restos a pagar referente ao exercício de 2022.

PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Os processos licitatórios e Contratos Administrativos encontram-se em ordem e devidamente instruídos, numerados e assinados, conforme preceitua a Lei de Licitações e contratos 8666/93 e Lei nº 14.133/2021.

CONTABILIDADE E TESOURARIA

Em análise ao sistema AUDESP, verificou-se que não constam pendências de envio de relatórios pelo setor de Contabilidade.

GESTÃO DE INVESTIMENTOS

A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 4.963/2021 que regulamenta a matéria bem como da Política de Investimentos da FUNSERV para o exercício de 2023.

A rentabilidade total da carteira de investimentos de recursos previdenciários até o mês de Abril foi de 3,28%, abaixo, da Meta Atuarial IPCA + 5,11%, que registrou no período índice de 4,38%. A tabela apresentada detalha rentabilidade da carteira, até Abril/2023, estando compatível com as expectativas de mercado.

3.21 CONCLUSÃO GERAL

Concluímos que as gestões orçamentárias, contábeis, financeiras, patrimoniais e administrativas da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba, referente ao 3º Quadrimestre de 2023, foram exercidas com eficiência, eficácia, alcançando a efetividade necessária, não tendo conhecimento de qualquer fato que desabone a conduta de qualquer servidor ou que comprometesse a gestão desta Fundação, que mantém em ordem os documentos e bens públicos. As informações aqui contidas foram geradas e aplicadas nesse parecer em Março/24.

É o Parecer.

Sorocaba/SP, 22 de Março de 2.024

Fábio Salun Silva

Controle Interno

Portaria FUNSERV 009/2.023, de 26 de Abril de 2.023.

**FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA**

– FUNSERV –

4 DISCLAIMER

As informações aqui contidas têm como objetivo avaliar a execução das atividades internas em atendimento a legislação e concessão de benefícios. Este é um documento fiel e reflete a execução e legalidade dos procedimentos internos sendo consubstanciados em informações coletadas por colaboradores internos, regulamentos internos e normativos do município que são de caráter confiáveis. As informações deste documento estão em consonância com as informações dispostas por atos normativos, entretanto, não substituem seus materiais de ordem oficial.