



FUNDAÇÃO 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, bem como comprovar a legalidade, eficácia e eficiência dos atos da gestão.

1º QUADRIMESTRE/2024



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.....	12
3.6	GESTÃO DE PATRIMÔNIO.....	18
3.7	GESTÃO DE BENEFÍCIOS .....	19
3.7.1	PROCEDIMENTO APLICADO QUANTO À ANÁLISE E VERIFICAÇÃO DOS PROCESSOS MAPEADOS E MANUALIZADOS. ....	19
3.7.2	ANÁLISE E VERIFICAÇÃO DOS PROCESSOS MAPEADOS E MANUALIZADOS. ....	19
3.8	GESTÃO ATUARIAL.....	26
3.9	GESTÃO DA CONTABILIDADE.....	28
3.10	GESTÃO DA TESOUREARIA .....	29
3.11	CONTROLES ADMINISTRATIVOS .....	29
3.12	SETOR DE INFORMÁTICA OU DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO .....	29
3.13	SETOR DE ARQUIVOS .....	30
3.14	GESTÃO NA ÁREA JURÍDICA.....	30
3.15	OUVIDORIA.....	31
3.16	GESTÃO DE INVESTIMENTOS.....	32
3.17	GESTÃO ATUARIAL .....	35
3.18	CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA .....	35
3.19	CONTROLES INTERNOS .....	38
3.20	PARECER CONCLUSIVO DO CONTROLE INTERNO SOBRE A FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA .....	38
3.21	CONCLUSÃO GERAL .....	39
4	DISCLAIMER.....	40



## 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 PUBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA – FUNSERV, desenvolve suas atividades de forma preventiva (com a finalidade de evitar a ocorrência de erros, desperdícios ou irregularidades); detectiva (visando detectar erros, desperdícios ou irregularidades, no momento em que eles ocorrem, permitindo a adoção de medidas tempestivas de correção), como também de forma corretiva (na detecção de erros, desperdícios ou irregularidades depois de já ocorridos, permitindo a adoção posterior de ações corretivas), objetivando o pleno atendimento, não só das normas legais, mas também, daquelas indicadas para boas práticas de gestão administrativa, não obstante àquelas estabelecidas 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 dos princípios gerais que regem a administração pública.

### 2.2 OBJETIVO

As boas práticas de gestão consideram que o Controle Interno eficaz é aquele capaz de 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 abrangem 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, 10.965/14, 12.754/23 e 12.852/23; e
- Portarias da Secretaria de Previdência.

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

#### - LDO e LOA

Avaliação e verificação permanente 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 à 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 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
- Gestão de Recursos do RPPS
- Agente de Proteção de Dados



- Assessoria Técnica (Jurídico)

Obs.: Lei nº 4.491/1994 – Cria a Estrutura Administrativa – FUNSERV; alterada pelas Leis nºs 9.099/2011, 10.586/2013 e 12.754/2023

### 3 PROCESSO DE VERIFICAÇÃO E ANÁLISE

#### 3.1 IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS LEGAIS

##### Período do 1º Quadrimestre de 2024

Cargo/Função	Ocupante
Presidente	Silvana Maria S. Duarte Chinelatto até 31/03/2024 Fabio Salun Silva após 01/04/2024
Vice-Presidente	José Antonio de Oliveira Júnior até 31/03/2024 Edgar Aparecido Ferreira da Silva após 01/04/2024
Diretor de Previdência	Maria do Socorro Souza Lima
Diretor Administrativo e Financeiro	José Antonio de Oliveira Júnior até 31/03/2024 Edgar Aparecido Ferreira da Silva após 01/04/2024
Gestão de Saúde	Edgar Aparecido Ferreira da Silva até 23/04/2024 Fabrício Cesar Mena após 24/04/2024
Gestor de Recursos do RPPS	Cilsa Regina Guedes Silva
Agente de Proteção de Dados	Ana Lúcia Bittencourt Rosa
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 até 31/03/2024 Vanessa Aparecida Pereira Procopio após 01/04/2024
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 até 31/03/2024 José Antonio de Oliveira Júnior após 01/04/2024
Auditoras da Saúde	Elaine de Cássia Santos Pereira Marisol Pereira Graziela Gemignani Piazza até 29/02/2024 GlauCIA Vanessa Rodrigues Kussi após 01/03/2024
<b>Comissão Permanente de Licitação (Portaria 24/2023)</b>	<b>Nome dos Membros</b>
<b>Agente de Contratação e Pregoeiro</b>	Amanda Cristina Nunes Schiavi Daniela Aires até 31/03/2024 Gisele Leite Siqueira após 01/04/2024
<b>Elementos de Apoio</b>	<b>Nome dos Membros</b>
	Francine Casare
	Gustavo Gomes Novaes
	Isabel Cristina Sampaio Fernandes
	Mario Henrique Dias
<b>Comissão de Evolução Funcional</b>	<b>Nome dos Membros</b>
	Amanda Cristina Nunes Schiavi
	Isabel Cristina Sampaio Fernandes





	Bruno Pelle Rodrigues
	Ana Lucia Bittencourt Rosa
	Tiago Augusto Uliana

### 3.2 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA.

Resumo das atividades, informações e análises.

1. A Lei Orçamentária nº 12.941, de 20 de Dezembro de 2023, contém os programas e ações que estão previstos na LDO para 2024 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 2024 foi fixado no valor de R\$ 582.058.973,00 (Quinhentos e oitenta e dois milhões, cinquenta e oito mil, novecentos e setenta e três reais) e da Assistência à Saúde R\$ 173.091.559,00 (cento e setenta e três milhões, noventa e um mil e quinhentos e cinquenta nove reais).

Orçamento da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais – LOA 2024	
Fund. da Seg. Social dos Servidores Públicos Municipais – Previdência.	R\$ 582.058.973,00
Fund. da Seg. Social dos Servidores Públicos Municipais – Assistência à Saúde.	R\$ 173.091.559,00

Fonte: Lei Municipal nº LEI Nº 12.941, DE 28 DE DEZEMBRO DE 2023.

### 3.3 GESTÃO DE REPASSES

#### 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 Abril de 2024:

Descrição da Receita	Valor no Mês R\$	Valor até o Mês R\$	%
Contribuições Sociais	17.202.398,23	49.818.093,47	34,53
Receita Patrimonial	7.581.416,62	35.176.798,59	21,55
Outras Receitas Correntes (Comprev/ Restituições/ Rest. Perícia)	1.583.283,25	7.982.914,97	19,83
Receita Intra-Orçamentária	16.202.960,98	71.649.330,39	22,61
Total Receita Realizada	42.570.059,11	164.627.137,42	25,86
Previsão Atualizada	164.627.137,42	163.889.160,50	100,45

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

<b>Banco do Brasil (001)</b>
<b>Agência: 2923-8</b>
<b>C/C: 58669-2</b>





**Abaixo, a composição das despesas previdenciárias liquidadas até Abril de 2024:**

Destinação do Recurso	Liquidado no Ano (R\$)	Dotação (R\$)	% Realizado
Administração e Planejamento	2.560.355,40	10.201.353,00	25,10
Previdência e Assistência Social	173.698.142,06	561.707.620,00	30,92
TOTAL	176.258.497,46	571.908.973,00	30,82

### 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 Abril de 2024:

Ente Público	Valor Total Repassado	Valor Total Orçado	% Executado
Prefeitura Municipal de Sorocaba	38.406.930,78	107.766.559,00	35,64
Câmara Municipal de Sorocaba	985.532,38	4.136.000,00	23,83
Serviço Autônomo de Água esgoto – SAAE Sorocaba	3.989.344,32	10.628.000,00	37,54
Fundação da Seg. Soc. dos Serv. Pub. Mun. Sorocaba - FUNSERV.	9.041.728,30	29.680.000,00	30,46
Contribuição dos Dependentes	7.630.152,00	20.190.000,00	37,79
Outras Receitas	24.244,45	191.000,00	12,69
Receita Patrimonial	175.872,37	500.000,00	35,17
Total da Contribuição (Servidor / Patronal e Dependente):	60.253.804,60	173.091.559,00	34,81

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 Abril de 2024:

DETALHAMENTO DAS RECEITAS ARRECADADAS					
Mês/Ano	Cont. Servidores	Cont. Patronal	Rec. Patrimonial	Outras Receitas	TOTAL
Abril/2024	9.179.581,77	5.513.132,02	27.344,65	3.575,78	14.723.634,22
Anual	34.345.264,94	25.708.422,84	175.872,37	24.244,45	60.253.804,60

Obs.:O item “Outras Receitas”, refere-se a receitas de indenizações, restituições e/ou ressarcimentos 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 Abril de 2024 representa um saldo superavitário, nas contas da Assistência à Saúde, de R\$ 1.015.464,92.

COMPARATIVO: RECEITAS X DESPESAS LIQUIDADAS			
Mês/Ano	RECEITAS	DESPESAS LIQUIDADAS	TOTAL EM REAIS
Abril/2024	14.723.634,22	16.000.739,48	-1.277.105,26
Anual	60.241.310,49	58.799.171,22	1.442.139,27

### HISTÓRICO – RECEITAS X DESPESAS LIQUIDADAS

ASSISTÊNCIA À SAÚDE - FUNSERV 2022												
COMPARATIVO - RECEITAS X DESPESAS LIQUIDADAS												
MÊS	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22
Contrib. Servidores	3.958.958,87	6.540.183,66	6.159.470,80	6.293.484,57	6.918.011,92	7.048.276,90	7.073.720,93	7.355.284,60	7.321.382,03	9.748.434,56	7.296.973,77	7.051.557,33
Contrib. Patronal	3.578.011,17	4.195.875,83	3.770.646,13	4.002.700,58	4.380.780,28	4.453.803,17	4.395.652,68	4.151.097,15	6.166.734,89	5.708.837,80	4.609.952,27	8.042.786,87
Outras Receitas	6.315,16	5.674,08	43.742,67	9.337,24	333.524,08	7.141,73	5.824,54	3.573,53	19.326,45	5.810,62	21.270,71	189.616,18
Receita Patrimonial	66.318,00	83.356,81	336.917,35	-29.470,49	102.895,57	-113.590,48	52.606,12	28.176,89	16.591,27	15.420,47	29.190,15	18.767,56
RECEITAS	7.609.603,20	10.825.090,38	10.310.776,95	10.276.051,90	11.735.211,85	11.395.631,32	11.527.804,27	11.538.132,17	13.524.034,64	15.478.503,45	11.957.386,90	15.302.727,94
DESP. LIQUID.	10.819.589,75	12.486.421,48	12.885.287,55	12.745.801,46	13.849.557,44	12.294.079,13	13.895.906,69	14.702.620,08	13.231.680,18	13.986.904,30	14.100.508,31	12.269.490,88
SALDO MENSAL	-3.209.986,55	-1.661.331,10	-2.574.510,60	-2.469.749,56	-2.114.345,59	-898.447,81	-2.368.102,42	-3.164.487,91	292.354,46	1.491.599,15	-2.143.121,41	3.033.237,06
Saldo Conta de Investimentos	14.597.426,81	13.563.470,37	11.132.388,99	8.987.071,96	6.644.312,59	5.333.430,32	3.204.541,52	675.065,12	723.205,28	2.463.212,20	213.531,02	2.750.824,96

ASSISTÊNCIA À SAÚDE - FUNSERV 2023												
COMPARATIVO - RECEITAS X DESPESAS LIQUIDADAS												
MÊS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23
Contrib. Servidores	7.291.313,43	7.535.911,51	7.921.784,58	8.240.464,09	7.607.860,40	7.838.724,76	7.797.378,06	10.558.752,55	5.697.839,16	10.931.024,67	8.217.983,67	9.503.301,77
Contrib. Patronal	4.512.704,07	4.779.600,24	5.036.616,37	5.176.368,18	4.670.232,86	4.693.409,70	4.796.570,77	4.967.676,91	6.869.239,81	6.118.544,79	5.966.617,35	1.117.134,86
Outras Receitas	79.405,97	194.780,31	27.338,94	12.167,12	26.100,95	-167.368,25	6.960,33	12.247,26	3.754,60	21.326,51	32.403,32	3.999,22
Receita Patrimonial	48.794,50	39.814,80	76.208,89	64.760,91	0,00	124.990,95	37.625,74	18.510,97	20.590,64	20.590,64	6.853,93	23.393,62
RECEITAS	11.932.217,97	12.550.106,86	13.061.948,78	13.493.760,30	12.304.194,21	12.489.757,16	12.638.534,90	15.557.187,69	12.595.463,35	17.091.486,61	14.223.858,27	10.647.829,47
DESP. LIQUID.	12.068.833,75	10.819.751,73	13.312.702,04	11.137.195,72	14.942.882,28	12.127.406,64	15.628.192,46	14.239.790,26	14.347.257,35	15.687.017,34	13.909.037,08	15.295.631,40
SALDO MENSAL	-136.615,78	1.730.355,13	-250.753,26	2.356.564,58	-2.638.688,07	362.350,52	-2.989.657,56	1.317.397,43	-1.751.794,00	1.404.469,27	314.821,19	-4.647.801,93
Saldo Conta de Investimentos	3.230.296,87	4.653.109,30	4.528.128,43	6.284.988,25	4.403.400,78	4.096.797,44	1.480.512,77	2.937.186,52	1.569.275,02	3.032.761,56	2.977.633,88	1.493.704,75

ASSISTÊNCIA À SAÚDE - FUNSERV 2024				
COMPARATIVO - RECEITAS X DESPESAS LIQUIDADAS				
MÊS	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24
Contrib. Servidores	8.329.051,00	8.042.701,14	8.793.931,03	9.179.581,77
Contrib. Patronal	9.711.464,74	5.347.972,73	5.125.977,24	5.513.132,02
Outras Receitas	6.250,51	2.103,74	9.696,42	3.575,78
Receita Patrimonial	57.471,53	52.343,14	38.713,05	27.344,65
RECEITAS	18.104.237,78	13.445.120,75	13.968.317,74	14.723.634,22
DESP. LIQUID.	13.969.904,30	12.938.643,75	15.889.883,69	16.000.739,48
SALDO MENSAL	4.134.333,48	506.477,00	-1.921.565,95	-1.277.105,26
Saldo Conta de Investimentos	5.176.643,74	5.261.190,30	2.919.183,04	1.153.235,68

Denota-se constante e acelerada redução do Saldo Financeiro (Fundo de Reserva), haja visto insuficiência de receita frente ao aumento das despesas.



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\$ - 370.453,90.

COMPARATIVO: RECEITAS X DESPESAS PAGAS				
Mês/Ano	RECEITAS	DESPESAS PAGAS	SALDO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	TOTAL
Abril/2024	14.723.634,22	16.487.047,72	-28.471,95	-1.791.885,45
Anual	60.253.804,60	58.249.178,93	-2.375.079,57	-370.453,90

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 1º Quadrimestre do fundo de investimentos:

FUNDO DE RESERVA FINANCEIRA: ASSISTÊNCIA À SAÚDE	
Mês/Ano	SALDO
JAN/24	5.160.717,54
FEV/24	5.255.590,68
MAR/24	2.912.765,56
ABR/24	508.145,59
Anual	508.145,59

### 3.3.3 Receitas Previdenciárias em atraso /servidores licenciados e cedidos

- Informo que no 1º Quadrimestre de 2024, 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 Chinellatto até 31/03/2024 Fabio Salun Silva após 01/04/2024
Vice-Presidente	José Antonio de Oliveira Júnior até 31/03/2024 Edgar Aparecido ferreira da Silva após 01/04/2024
Diretor de Previdência	Maria do Socorro Souza Lima
Diretor Administrativo e Financeiro	José Antonio de Oliveira Júnior até 31/03/2024 Edgar Aparecido Ferreira da Silva após 01/04/2024
Gestão de Saúde	Edgar Aparecido Ferreira da Silva até 23/04/2024 Fabrício Cesar Mena após 24/04/2024
Gestor de Recursos do RPPS	Cílsa Regina Guedes Silva



Agente de Proteção de Dados	Ana Lúcia Bittencourt Rosa
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 até 31/03/2024 Vanessa Aparecida Pereira Procopio após 01/04/2024
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 até 31/03/2024 José Antonio de Oliveira Júnior 01/04/2024
<b>Quadro Resumo de Colaboradores</b>	
Servidores Estatutários – Quadro Próprio FUNSERV	55
Servidores Estatutários – Quadro Próprio da PMS	12
Aposentadas	01
Estagiários	07

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:

<b>APOSENTADORIAS E PENSÕES CONCEDIDAS – 1º Quadrimestre</b>	
Aposentadorias Concedidas	87
Pensões por Morte Concedidas	32
<b>TOTAL</b>	<b>119</b>

<b>TOTAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES CONCEDIDAS</b>	
Aposentadorias Concedidas	4460
Pensões por Morte Concedidas	878
<b>TOTAL</b>	<b>5338</b>



### 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 - 1º QUADRIMESTRE 2024**



PROCESSOS DISPENSA SLC/2024					
PROCESSO SCLP	ÓRGÃO	MODALIDADE	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÃO	VALOR
S01	PREVIDENCIA	DISPENSA	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE ESCRITORIO		R\$ 4.420,02
S02	PREVIDENCIA	DISPENSA	MANUTENÇÃO BOMBA DE HIDRANTE		R\$ 1.590,00
S03	SAÚDE	DISPENSA	RAMAIS SALA DA SAUDE		DESERTO
S04	PREVIDENCIA	DISPENSA	MONTAGEM PRATELEIRAS MADEIRA/MAO DE OBRA		R\$ 900,00
S05	SAÚDE	DISPENSA	MANUTENÇÃO DO TELHADO		ANULADA
S06	PREVIDENCIA	DISPENSA	COPOS DESCRATAVEIS		R\$ 1.438,50
S07	SAÚDE	DISPENSA	MANUTENÇÃO PABX+ TROCA DE PLACA		R\$ 650,00
S08	PREVIDENCIA	DISPENSA	PUBLICAÇÃO EM JORNAIS/ EDITAIS LICITAÇÃO		R\$ 12.377,88
S09	PREVIDENCIA	DISPENSA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA CHAMADA ELETRÔNICA ATRAVÉS DE SENHA		R\$ 11.020,00
S10	SAÚDE	DISPENSA	MANUTENÇÃO EMERGENCIAL TELHADO		R\$ 700,00
S11	PREVIDENCIA	DISPENSA	INSTALAÇÃO DO AR 30.000 BTUS CONTAB.		R\$ 680,00
S12	SAÚDE	DISPENSA	RAMAIS SALA DA SAUDE		R\$ 920,00
S13	SAÚDE	DISPENSA	MANUTENÇÃO TELHADO		R\$ 3.800,00
S14	PREVIDENCIA	DISPENSA	CONCERTO DO TANQUE ÁREA DA COZINHA		R\$ 1.660,00
S15		DISPENSA	ASSESSORIA DE IMPRENSA	SUSPENSA	SUSPENSA
S16	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSLADO SOROCABA/CONGONHAS CILSA		R\$ 690,00
S17	PREVIDENCIA	DISPENSA	CONCERTO DO TANQUE ÁREA DA COZINHA	JUNTO COM O S14	R\$ 2.500,00
S18	PREVIDENCIA	DISPENSA	KIT HEADSET + WEBCAM		R\$ 256,00
S19	PREVIDENCIA	DISPENSA	COFFEE BREAK	CANCELADO	R\$ 2.460,00
S20	PREVIDENCIA	DISPENSA	CARGA DE AR CONDICIONADO		R\$ 1.167,76
S21	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSLADO SOROCABA/VIRACOPOS/MINISTRANTE RPPS		R\$ 560,00
S22	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSLADO/SÃO PAULO	CANCELADO	
S23	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXEC.SP (CAIXA ECONOMICA )		R\$ 690,00
S24	PREVIDENCIA	DISPENSA	RAMAIS (05) RECEPÇÃO		R\$ 571,00
S25	PREVIDENCIA	DISPENSA	PAPEL SULFITE/TELEFONE/HEADSET		R\$ 8.499,40



S26	PREVIDENCIA	DISPENSA	COFFEE BREAK PARA O TREINAMENTO DOS GESTORES (COMITÊ)		R\$ 2.460,00
S27	PREVIDENCIA	DISPENSA	TREINAMENTO RPPS/CONSELHEIROS		R\$ 14.500,00
S28	SAÚDE	DISPENSA	BATERIA DESFIBRILADOR		R\$ 860,00
S29	SAÚDE	DISPENSA	MEDICAMENTOS PARA ENFERMARIA		R\$ 729,05
S30	PREVIDENCIA	DISPENSA	PASSAGENS AÉREAS/CILSA E GEMINA/FLORIANOPOLIS		R\$ 5.119,06
S31	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO SILVANA E FABIO		R\$ 630,00
S32	PREVIDENCIA	DISPENSA	MANUTENÇÃO EMERGENCIAL DO TELHADO/ VAZAMENTO NA PAREDE DO TERREO		R\$ 1.800,00
S33	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO ATÉ VIRACOPOS - RITAS/JESSICA/RICARDO		R\$ 560,00
S34	PREVIDENCIA	DISPENSA	PASSAGENS AÉREAS/RITA/JESSICA/RICARDO - SÃO JOSÉ DO RIO PRETO		R\$ 3.765,66
S35	PREVIDENCIA	DISPENSA	CERTIFICADO DIGITAL		R\$ 609,80
S36	SAÚDE	DISPENSA	DESENTUPIMENTO DO RALO DO 1º ANDAR		R\$ 400,00
S37	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO EDGAR/RITA/ RICARDO/ PARA CONAN SP		R\$ 650,00
S38		DISPENSA	MANUTENÇÃO CORRETIVA E PREVENTIVA NO ELEVADOR - FUNSERV		R\$ 600,00
S39	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO IPREJUN ANA LUCIA/ EDGAR / FABIO/CILSA		R\$ 650,00
S40	PREVIDENCIA	DISPENSA	CERTIFICADO DIGITAL CPF - FABIO		R\$ 123,17
S41	PREVIDENCIA	DISPENSA	PASSAGENS AÉREAS/GUSTAVO E GISELE/ CURITIBA		R\$ 4.683,62
S42	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO ATÉ VIRACOPOS - GISELE/GUSTAVO		R\$ 600,00
S43	SAÚDE	DISPENSA	MANUTENÇÃO NO PABX PARA RECEBIMENTO DE LIGAÇÕES EXTERNAS		R\$ 1.476,40
S44	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO CILSA /EDGAR /EZEQUIEL/GEMINA/JUNIOR		R\$ 600,00
S45	PREVIDENCIA	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO ANA /VALERIA / RONALDO		R\$ 650,00





S46	SAÚDE	DISPENSA	CAIXA ACOPLADA PARA MANUTENÇÃO NOS BANHEIRO DO 1º E 2º		R\$ 793,06
S47	SAÚDE	DISPENSA	MANUTENÇÃO CORRETIVA NO BEBEDOURO DO 1º ANDAR		R\$ 185,00
S48	PREVIDENCIA	DISPENSA	IMPRESSOS		R\$ 3.566,00
S49	SAÚDE	DISPENSA	TRANSPORTE EXECUTIVO AMANDA/EDGAR/FABIO/ FABRICIO		CANCELADA
S50	PREVIDENCIA	DISPENSA	RECUPERAÇÃO DO HD MARIA		R\$ 1.400,00
S51	PREVIDENCIA	DISPENSA	INSTALAÇÃO DE DRYWALL 1º ANDAR		R\$ 5.075,00
S52	PREVIDENCIA	DISPENSA	RECUPERAÇÃO DO HD MARIA		R\$ 2.500,00
S53	PREVIDENCIA	DISPENSA	AQUISIÇÃO DE CERTIFICADO - PARA ATENDIMENTO MÊS ABRI/MAIO		R\$ 455,00
S54	PREVIDENCIA	DISPENSA	RETIRADA E INSTALAÇÃO DE ARMÁRIOS DO COZINHA/1º ANDAR		CANCELADA
S55	SAÚDE	DISPENSA	DESISTALAÇÃO DO DRYWALL TERREO	AGUARDANDO AUTORIZAÇÃO	
S56	SAÚDE	DISPENSA	INSTALAÇÃO DE 02 VASOS SANITÁRIOS		R\$ 310,40
S57	PREVIDENCIA	DISPENSA	CRACHÁS PARA FUNCIONÁRIOS		R\$ 531,00

### CONTRATAÇÃO POR INEXIGIBILIDADE - 1º QUADRIMESTRE/2024 NA ÁREA DE PREVIDÊNCIA

PROCESSOS INEXIGIBILIDADE SLC/2024					
PROCESSO SCLP	MODALIDADE	MODALIDADE	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÃO	VALOR
01	CANCELADO	INEX	URBES - SAÚDE		
02	PREVIDENCIA	INEX	6º CONGRESSO DE RPPS EM FLORIANOPOLIS		R\$ 1.600,00
03		INEX	URBES - PREV	CANCELADO	
04	PREVIDENCIA	INEX	INSCRIÇÃO NO 20º CONGRESSO ESTADUAL APEPREM (INSCRIÇÃO DA RITA FERREI, JESSICA CAMARGO E RICARDO)		R\$ 3.000,00
05	PREVIDENCIA	INEX	INSCRIÇÃO PARA CURSO DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES APEPREV (INSCRIÇÃO GISELE LEITE SIQUEIRA , GUSTAVO GOMES NOVAES )		R\$ 2.900,00
06	PREVIDENCIA	INEX	INSCRIÇÃO DOS SERVIDORES RONALDO S. ROSA , ANA LUCIA BITTENCOURT E VALERIA DE FATIMA RODRIGUES BASO, 1º CONGRESSO DE ENTIDADES ESTADUAIS DE RPPS - ABIPEM		R\$ 450,00

### PREGÃO ELETRÔNICO NA ÁREA DE PREVIDÊNCIA E SAÚDE - 1º QUADRIMESTRE/2024



ÁREA	PREGÃO	OBJETO	OBS	VALOR
- X -	- X -	- X -	- X -	- X -

### CONTRATOS VIGENTES NO 1º QUADRIMESTRE/2024 – PREVIDÊNCIA E SAÚDE (LEI nº 8666/93)

PROCESSOS VIGENTES 2024						
VENCIMENTO CONTRATO	NÚMERO PROCESSO	CONTRATADO	OBJETO	DATA ASSINATURA CONTRATO	PRORROGAÇÃO	FISCAL RESPONSÁVEL
30/08/2024	DISPENSA 43/2023	* Manutenção trimestral - AACP SERVIÇO AMBIENTAL LTDA	DEDETIZAÇÃO E DESRATIZAÇÃO DO PRÉDIO	10/06/2023		
			MANUTENÇÃO FILTROS D'ÁGUA IBBL FR600		EM ANDAMENTO	
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		Mario
16/10/2024	P.E 04/2022	ASTORIA	LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS PARA A FUNSERV	06/10/2023	1º Termo de Prorrogação do Contrato 11/2022	GUSTAVO
10/10/2024	P.E. 03/2023	GATI - SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	SERVIÇOS DE REMOÇÃO TERRESTRE ATRAVÉS DE AMBULÂNCIAS SIMPLES	11/10/2023		Mario
08/10/2024	P.E. 03/2023	PRE MED	SERVIÇOS DE REMOÇÃO TERRESTRE ATRAVÉS DE AMBULÂNCIAS UTI	09/10/2023		Mario
16/11/2024		XP INVESTIMENTOS	CUSTÓDIO QUALIFICADA	16/11/2023		Cílsa
26/11/2025	INEXIGIBILIDADE 09/2023	SIMPRO - INEX 09/2023	SISTEMA VIDEOFARMA	16/11/2023		LUCAS
14/12/2024	DISPENSA 97/2021	PREÂMBULO - CPJ	SOFTWARE GERENCIAMENTO PROCESSOS JUDICIAIS	16/12/2021	2º Termo de prorrogação de prazo do Contrato 16/2021	AIRLENE/BR UNO
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		MÁRIO
31/12/2024	P.P 03/2018	CONAM - CONSULTORIA EM ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL LTDA.	LICENCIAMENTO DE PROGRAMAS GESTÃO CONTÁBIL/FINANCEIRA E ADM	01/01/2024	Termo Aditivo de Prorrogação do Contrato 09/2018	GUSTAVO
01/01/2025	DISPENSA 82/2023	FXR AR CONDICIONADO SOLUÇÕES EM REFRIGERAÇÃO	MANUTENÇÃO PREVENTIVA EM APARELHOS DE AR CONDICIONADO	01/01/2024		GUSTAVO
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	2º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE	Cílsa



					PRAZO DO CONTRATO	
04/02/2025	DISPENSA 11/2023	CIEE	PROGRAMA DE ESTÁGIO FUNSERV	06/02/2023	2º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE PRAZO DO CONTRATO 02/2023	GUSTAVO
06/03/2025	P.E 10/2021	SMCP	ANÁLISE DE PROCESSOS APOSENTADORIA ESPECIAL	04/03/2022	2º Termo Aditivo de prorrogação do Contrato 02/2022	MARIA DO SOCORRO
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	2º termo aditivo de prorrogação de prazo do Contrato 03/2022	MÁRIO
31/03/2025	P.E 01/2021	JOB LINE RECURSOS HUMANOS	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NO PRÉDIO	26/03/2021	3º termo aditivo de prorrogação de prazo do Contrato 05/2021	GUSTAVO
01/04/2025	P.E 09/2021	UMBRELLA SEGURANÇA PRIVADA	VIGILÂNCIA ARMADA DO PRÉDIO DA FUNSERV	21/03/2022	2º termo aditivo de prorrogação de prazo do Contrato 09/2021.	GUSTAVO/ ANDRÉ/MÁRIO
18/04/2025	P.E 03/2021	PROENÇA E PROENÇA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS LTDA. ME	TRANSPORTE DE DOCUMENTOS PARA A FUNSERV	26/03/2021	3º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE PRAZO DO CONTRATO 03/2023	GUSTAVO
15/05/2025	DISPENSA 21/2021	VIVO	SERVIÇOS DE TELEFONIA	17/05/2021	3º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE CONTRATO 08/2021	GUSTAVO
23/05/2025	P.E 02/2022	FRANCO E SIGNORINI	SERVIÇOS DE PERICIA MÉDICA	23/05/2022	2º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE PRAZO DO CONTRATO 06/2022	MARIA DO SOCORRO
01/06/2025			RECARGA E MANUTENÇÃO EXTINTORES E MANGUEIRAS			
04/07/2025	P.E 05/2021	MODERNA SISTEMAS LTDA.	LICENÇA DE USO DE SISTEMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	05/07/2021		MÁRIO
11/07/2025	DISPENSA 62/2022	AREMBEPE	SOFTWARE, VIA WEB, PARA A ANÁLISE E GESTÃO DE PRODUTOS DE INVESTIMENTO ENQUADRADOS PARA RPPS	03/07/2024	2º Termo Aditivo de Prorrogação de prazo do contrato 13/2022	Cílsa



15/07/2025	DISPENSA 36/2020	CRÉDITO E MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.	SOFTWARE PARA GERENCIAMENTO DE INVESTIMENTOS VOLTADO AO RPPS	20/06/2024	4º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE CONTRATO PRAZO 06/2022	EDGAR
31/08/2025	DISPENSA 52/2021	CIP - SCLP 59/2021	SISTEMA CONSIGNADOS	17/08/2021		ISABEL
10/10/2026	DISPENSA 58/2023	ICQ BRASIL	CERTIFICAÇÃO PRÓ GESTÃO	11/10/2023		ANA BITTENCOURT
09/11/2026	credenciamento 01/2021	BGC	INTERMEDIÇÃO DE TÍTULOS PÚBLICOS	09/11/2021		EDGAR
08/12/2026	I 2594/2022	XP INVESTIMENTOS	INTERMEDIÇÃO DE TÍTULOS PÚBLICOS	08/12/2021		EDGAR
16/01/2027	INEX 03/2021	DATAPREV	SISTEMA COMPREV	17/01/2022		ISABEL
26/01/2027	credenciamento 01/2021	BTG PACTUAL	INTERMEDIÇÃO DE TÍTULOS PÚBLICOS	26/01/2022		EDGAR
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		AMANDA

### 3.6 GESTÃO DE PATRIMÔNIO

O Setor possui servidor nomeado para sua administração: Gustavo Gomes Novaes.

#### 1) Resumo das Atividades, Informações e Análises:

- O patrimônio possui registro dos bens por natureza que permite sua localização, e está em permanente atualização pelo setor responsável;
- 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 1º Quadrimestre de 2024 ocorreram 87 processos de concessão de aposentadorias, abaixo relacionados:

#### **APOSENTADORIAS JANEIRO/2024**

01/01/2024	1318/2023	ALEXANDRA ROGERIA DE SOUZA CAMPOS
01/01/2024	2373/2023	ANDREIA VIRILLO ALVES PACHECO
01/01/2024	1293/2023	FLAVIA APARECIDA XAVIER MARTINS
01/01/2024	1365/2021	GIANE MENK MARTINS
01/01/2024	2442/2022	GISELE SAMARRA
01/01/2024	2383/2023	HELIO CARLOS DE CAMPOS
01/01/2024	216/2022	ISABEL CRIZTINA YAMAWAKA
01/01/2024	2490/2023	JAIR FERREIRA
01/01/2024	1233/2023	JOAO BATISTA DE MEIRA
01/01/2024	1900/2023	JOSUE PAIFER
01/01/2024	2069/2023	LEONARDO RIBEIRO DE CAMARGO
01/01/2024	2437/2023	LUIZ ALBERTO VIEIRA



01/01/2024	1676/2021	MARIA ELISA COELHO
01/01/2024	2167/2023	MARIA JOSE DE SOUZA CASTRO
01/01/2024	2407/2023	REGINA CELIA CAMPOS DE FREITAS GIANOLLA
01/01/2024	2391/2023	REGIS JARDIM CAVARIANI
01/01/2024	1612/2023	RENATA CONTO DE MACEDO CONSUL
01/01/2024	1316/2023	SILVIA HELENA PEDROSO CARDIA
01/01/2024	2375/2023	SUZETE DE OLIVEIRA FACONI
01/01/2024	540/2018	ULISSIARA CATARINA CARVALHO PAULINI
01/01/2024	2384/2023	VALERIA MORENO PINTO CHAGAS
22/01/2024	69/2024	VERA LUCIA VIEIRA DA SILVA

#### APOSENTADORIAS FEVEREIRO/2024

01/02/2024	123/2024	ADRIANA ROLIM FONTARBA
01/02/2024	122/2024	CASSIANA PAULA CHRIST MACIEL
01/02/2024	1681/2023	CIBELE GRAMS FERNANDES
01/02/2024	89/2024	CINEIDE GOMES FRAGOSO
01/02/2024	729/2023	ELIZETI DE MELO SILVA ALVES
01/02/2024	116/2024	IDA MAGALI BLAZ MARTINEZ
01/02/2024	1168/2022	JOSE LUIS PEREIRA CORREA ROCHA
01/02/2024	102/2024	KATIA CILENE GODOY
01/02/2024	81/2024	MARIA GISLENE PAES CHAGURI
01/02/2024	2459/2023	MARIA TEREZA MAYMONI
01/02/2024	944/2021	MAURI GIAO PONGITOR
01/02/2024	86/2024	ROSELI APARECIDA GUERRA
01/02/2024	2216/2023	SILVANA SILVA LENOIR
01/02/2024	7749/2020	SOLANGE MARIA RODRIGUES C DE MORAES
01/02/2024	76/2024	SUZELI MARIA DA SILVA
01/02/2024	2388/2022	TANIA REGINA CASERTA

#### APOSENTADORIAS MARÇO/2024

01/03/2024	343/2024	ANTONIETA FERNANDES DE SOUZA CAPELLINI
01/03/2024	1704/2023	APARECIDO DOS SANTOS
01/03/2024	832/2018	CLAUDINEI ALVES
01/03/2024	228/2024	ELOI VALIM DOS SANTOS TROMBIN
01/03/2024	3572024	ERCINDA RODRIGUES
01/03/2024	623/2023	HELOISA AFFERRI FERNANDES PINTO
01/03/2024	2386/2023	JOAQUIM ALVES DE OLIVEIRA
01/03/2024	014/2015	JONAS PEREIRA DE CARVALHO
18/03/2024	531/2024	JOSE DE PIZZOL BRUNHEROTTO
01/03/2024	276/2024	LAUDILINO JOSE DA SILVA



01/03/2024	337/2024	LEILA REGINA RIBEIRO DE CAMARGO
01/03/2024	299/2024	LUCIANE APARECIDA TEIXEIRA
01/03/2024	498/2018	MARCOS GILBERTO SCUDELER
01/03/2024	188/2017	NESTOR CLAUDIO DOS SANTOS
01/03/2024	92/2024	NYLMARA DE FATIMA PALO GARRIDO PAIZAN
01/03/2024	2370/2023	PATRICIA CATALANI RACCA PEREIRA
01/03/2024	2332/2022	RENATO JOSE ANTUNES DE LEMOS
01/03/2024	1438/2023	TEREZA FARIA DOS SANTOS SILVA
01/03/2024	380/2024	VALDECIR RODRIGUES DOS SANTOS
01/03/2024	87/2004	VALDIR ROCHA
01/03/2024	516/2016	VANIL MARINS

#### APOSENTADORIAS ABRIL/2024

01/04/2024	227/2017	ADAO DA SILVA LESSA
01/04/2024	460/2018	ADENIR AUGUSTO DE OLIVEIRA
01/04/2024	604/2024	ANDREA ELISABETH PIERAMI GUARIGLIA
01/04/2024	673/2021	APARECIDA IMACULADA DE QUEIROS OLIVEIRA
01/04/2024	2432/2023	APARECIDO DONIZETE DE FARIAS
01/04/2024	2005/2023	CACILDA MARIA MORO DE MATTOS
01/04/2024	523/2024	EDMUNDO DANTE MANTOVANI NETO
01/04/2024	1666/2021	EDSON BARROS STEFFEN
01/04/2024	14294/2019	ELIZABETE APARECIDA DE CAMPOS PEDROSO
01/04/2024	2370/2022	ELZA GARROTE LOPES MESSIAS
01/04/2024	495/2024	FLAVIA CRISTINA DOS SANTOS
01/04/2024	520/2024	IVO AUGUSTO GAGLIARDI
01/04/2024	499/2024	JOSE FRANCISCO LEME
01/04/2024	155/2018	JOSENILDE MOSS LIBERAL RIBALDO
01/04/2024	253/2021	JURANDIR PAULINO
01/04/2024	6226/2020	LIANA MARIA DA SILVA
01/04/2024	182/2015	LOURIVAL PEREIRA DOS SANTOS
01/04/2024	1457/2022	MARCIA CRISTINA WALTER
01/04/2024	486/2024	MARCOS BRAGA
01/04/2024	1617/2021	MARIA AUGUSTA DE OLIVEIRA
01/04/2024	88/2024	MARIA EMILIA DE DEUS PIRES
01/04/2024	535/2024	MARIA VERONICA DE OLIVEIRA
01/04/2024	229/2024	MARLENE VIGINOTTI DA SILVA BERTELINE
01/04/2024	2436/2023	OSVALDO MACHADO BORGES
01/04/2024	498/2024	SANDRA APARECIDA GOMES PINHEIRO
01/04/2024	2296/2023	SILVIA MARIA LEONEL FERREIRA ROSATI
01/04/2024	1463/2022	SILVIA SOUZA ELIAS DOS SANTOS
01/04/2024	96/2024	VIRGINIA MERCIA PEZATO CREPALDI





No 1º Quadrimestre de 2024 ocorreram 36 falecimentos de aposentados, conforme abaixo:

### APOSENTADOS FALECIDOS 1º QUADRIMESTRE

#### JANEIRO

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
3716	MARIA APARECIDA BUENO	05/01/2024
15182	LUCIA HELENA RONINATO VILLAS BOAS	09/01/2024
13557	DEISE DIAMANTINO DE MORAES VIEIRA	12/01/2024
3743	MARIA DE LOURDES ROCHA DA COSTA	18/01/2024
12304	BENEDITO GARCIA	19/01/2024
12381	FLAVIO ANTONIO DE ALMEIDA	25/01/2024
14384	JOÃO BATISTA DE ALMEIDA JUNIOR	25/01/2024
9229	EDNA REBUÁ	29/01/2024
301368	DIRCE DINIZ CALADO	31/01/2024

#### FEVEREIRO

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
1635	DIRCEU VACCA SANCHEZ	12/02/2024
3851	MARIA TEREZA VIVALDI	13/02/2024
11974	REGINA MARIA ATHANASIO SILVA CHAVES	14/02/2024
1197	MILTON LOPES GONÇALVES	18/02/2024
3689	DULCINEIA RODRIGUES CARLI	25/02/2024
13455	VALDIR FLORENZANO GONÇALVES	29/02/2024

#### MARÇO

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
3594	NADIR APARECIDA ELERO RODRIGUES	05/03/2024
1369	HELIO DE SOUZA MORAES	07/03/2024
12539	SALVADOR SILVA ROSA FILHO	08/03/2024
16478	ANTONIO SBRISSA	08/03/2024
302844	ELLIA SOUZA EVANGELISTA	10/03/2024
3780	TEREZA GOMES DAMAS	23/03/2024
14272	MARLI APARECIDA DE MATOS	29/03/2024
1191	MARIO HILDEBRANDO PADOVANI	31/03/2024

#### ABRIL

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
1685	SILVINO GOMES VIEIRA	04/04/2024
1419	JOSE ALBAROSSO	05/04/2024
11103	APARECIDA THEREZINHA RIBEIRO BRISOLA	05/04/2024
304847	CARMEN CAROLINA MORETTO	09/04/2024
10339	MARCO ANTONIO TOLEDO DE CAMPOS	11/04/2024
15136	MAURO LEAL	12/04/2024
14346	VILFRED JOÃO DAVI	14/04/2024
1989	NELI CONCEIÇÃO DE OLIVEIRA SARDINHA	16/04/2024
3826	ANTONIO HERNANDES HARO	24/04/2024
9287	BENEDITO CAMARGO PORFIRIO	26/04/2024
11023	BENEDITO AFONSO	26/04/2024
1183	MARIA JOSE BENEDITA ALCALDE	29/04/2024
1797	ANGELINA FLAUSINO	29/04/2024

Das concessões de aposentadoria, foram analisados, por amostragem, 8 processos, abaixo relacionados:

PROCESSO	NOME	DATA APOSENTADORIA
2373/2023	ANDREIA VIRILLO ALVES PACHECO	01/01/2024
2375/2023	SUZETE DE OLIVEIRA FACONI	01/01/2024



123/2024	ADRIANA ROLIM FONTARBA	01/02/2024
102/2024	KATIA CILENE GODOY	01/02/2024
623/2023	HELOISA AFFERRI FERNANDES PINTO	01/03/2024
188/2017	NESTOR CLAUDIO DOS SANTOS	01/03/2024
2370/2022	ELZA GARROTE LOPES MESSIAS	01/04/2024
229/2024	MARLENE VIGNOTTI DA SILVA BERTELINE	01/04/2024

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.

### 3.7.2.2 Sentença do Tribunal de Contas de São Paulo – Concessão de Aposentadorias – exercício 2023

SP - DOSP/TCE - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

SENTENÇAS DO AUDITOR JOSUÉ ROMERO

29/07/2024-PROCESSO: TC-00012345.989.24-8 ÓRGÃO: FUNDAÇÃO DA SEGURIDADE SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SOROCABA – FUNSERV, RESPONSÁVEL: SILVANA MARIA SINISCALCO DUARTE CHINELATTO – DIRIGENTE EXERCÍCIO: 2023 – EX-SERVIDORES: Adeli Mara de Souza e Silva e outros EM EXAME: Aposentadoria (34) INSTRUÇÃO: UR 10 - ARARAS EXTRATO: Pelos fundamentos expostos na sentença, JULGO LEGAIS as aposentadorias em exame e determino os consequentes registros nos termos do inciso VI do art. 2º da Lei Complementar Estadual nº 709/93. Por fim, esclareço que, por se tratar de procedimento eletrônico, na conformidade da Resolução nº 1/2011, a íntegra da decisão e demais documentos poderão ser obtidos mediante regular cadastramento no Sistema de Processo Eletrônico - e.TCESP, na página [www.tce.sp.gov.br](http://www.tce.sp.gov.br). Publique-se.

### 3.7.2.3 Processo de Pensão por morte.



Foi identificado que no 1º Quadrimestre de 2024, houveram 32 processos de concessão de pensão por morte, relacionados abaixo:

#### PENSÃO POR MORTE JANEIRO/2024

18/01/2024	205/2024	HUMBERTO BORGES DA COSTA
09/01/2024	272/2024	SERGIO VILLAS BOAS
09/01/2024	272/2024	SERGIO VILLAS BOAS JUNIOR
19/01/2024	422/2024	SILVANA LEITE

#### PENSÃO POR MORTE FEVEREIRO/2024

07/02/2024	544/2024	ALICIANE APARECIDA MARTINS NAVAS
29/02/2024	661/2024	ANGELA APARECIDA MIRANDA FLORENZANO
21/02/2024	668/2024	BRUNO GUILHERME JARDIM MOLER
21/02/2024	668/2024	CAROLINE GUILHERME JARDIM MOLER
18/02/2024	484/2024	CLOTILDE FERNANDES GONCALVES
27/02/2024	546/2024	ELISABETE DOS SANTOS MATIAS
12/02/2024	410/2024	EUNICE DAMASCENO SANCHEZ
07/02/2024	544/2024	JOAO PEDRO GALVAO NAVAS
27/02/2024	546/2024	LIZ MATIAS PORTO
21/02/2024	668/2024	LUCIANA DO CARMO GUILHERME MOLER
06/02/2024	405/2024	MARIA APARECIDA ADAO DE LIMA
27/02/2024	546/2024	MIGUEL MATIAS PORTO

#### PENSÃO POR MORTE MARÇO/2024

07/03/2024	606/2024	GRACINHA DA SILVA MORAES
08/03/2024	714/2024	MARGARETE DE FATIMA PEROTI SBRISSA
31/03/2024	886/2024	MARIA ISABEL LECHUGO PADOVANI
08/03/2024	660/2024	MARIA ISNA COSTA SILVA ROSA
26/03/2024	835/2024	TANIA APARECIDA MARQUES
26/03/2024	835/2024	TIAGO MARQUES FURQUIM

#### PENSÃO POR MORTE ABRIL/2024

27/04/2024	1018/2024	GIL FELIPE ROSA MARCONDES
13/04/2024	892/2024	HENRY RIBEIRO BONADIA
13/04/2024	892/2024	HERIC REI BONADIA
16/04/2024	853/2024	ISMAEL SARDINHA
05/04/2024	893/2024	JANDIRA MENDES ALBAROSSO
04/04/2024	1036/2024	LUZIA DE JESUS VIEIRA
11/04/2024	887/2024	MARIANGELA JAQUETTA RIBEIRO PINTO
26/04/2024	1032/2024	NELCI CORDEIRO AFONSO



24/04/2024	946/2024	ODETE LEOCADIO HERNANDES
25/04/2024	1037/2024	SONIA DONIZETI NUNES PORFIRIO

No 1º Quadrimestre de 2024 ocorreram 6 falecimentos de pensionistas, conforme abaixo:

#### PENSIONISTASFALECIDOS 1º QUADRIMESTRE

##### JANEIRO

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
2265	APARECIDA COSTA DEZEN	15/01/2024

##### FEVEREIRO

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
2114	ROSELI BUENO DE ABREU	13/02/2024

##### MARÇO

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
15300	NADIR APARECIDA ELERO RODRIGUES	05/03/2024
9846	MALTHA DE CAMARGO VALARELLI	17/03/2024
15897	LAURA ALCANTARA DE JESUS	28/03/2024

##### ABRIL

MATRÍCULA	NOME	DATA FALECIMENTO
9881	MARIA JOSE BENEDITA ALCALDE	29/04/2024

Das pensões por morte, foram analisados, por amostragem, 3 processos, abaixo relacionados:

PROCESSO	NOME PENSIONISTAS	DATA CONCESSÃO
272/2024	SÉRGIO VILLAS BOAS SÉRGIO VILLAS BOAS JÚNIOR	20/03/2024
405/2024	MARIA APARECIDA ADÃO DE LIMA	13/03/2024
152/2024	PEDRO AGUILAR OLIVEIRA ANDRÉ LEÔNIDAS AGUILAR OLIVEIRA JUDAH AGUILAR OLIVEIRA LANNA AGUILAR OLIVEIRA	20/03/2024

**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, ficando as massas de segurados 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 (reversão da segregação de massas), de 19/07/2023 o RPPS passou a ter seus recursos financeiros previdenciários 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	5.569.024.823,37
PROVISÕES MATEMÁTICAS	9.397.404.551,08
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	527.400.787,01
RESULTADO ATUARIAL	3.300.978.940,70



RESULTADO ATUARIAL	VALORES COM AS ALÍQUOTAS VIGENTES
SUPERAVIT	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
RESERVA PARA AJUSTE DO PLANO	0,00
DEFICIT	- 3.300.978.940,70
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
<b>DEFICIT ATUARIAL A EQUACIONAR</b>	<b>-3.300.978.940,70</b>

#### Mantidos pelo Tesouro

RESULTADO ATUARIAL	R\$
ATIVOS GARANTIDORES DO PLANO	-
PROVISÕES MATEMÁTICAS	87.616.830,82
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	5.353,20
<b>RESULTADO ATUARIAL</b>	<b>87.611.477,62</b>

RESULTADO ATUARIAL	VALORES COM AS ALÍQUOTAS VIGENTES
SUPERAVIT	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
RESERVA PARA AJUSTE DO PLANO	0,00
DEFICIT	-87.611.477,62
DEFICIT EQUACIONADO:	-87.611.477,62
VALOR ATUAL DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO DO DEFICIT ATUARIAL ESTABELECIDO EM LEI	0,00
VALOR ATUAL DA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-87.611.477,62
<b>DEFICIT ATUARIAL A EQUACIONAR</b>	<b>0,00</b>



Obs.: Em função da Lei Municipal N° 12.852 de 19 de julho de 2023, os Fundos em Repartição e Capitalização foram unificados em apenas um Fundo em Capitalização.

### 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:

- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
- Antes de se efetuar o empenho é conferido para liquidação e autorização;
- As conciliações bancárias são feitas mensalmente;
- O Setor controla os créditos adicionais suplementares;
- 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;
- Os documentos da despesa são arquivados separadamente;
- 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

- O Controle Interno verificou a consistência entre os sistemas orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial;
- É confeccionada a conciliação bancária mensalmente;
- 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);
- A FUNSERV dá publicidade aos balanços contábeis em seu site eletrônico.





### 3.10 GESTÃO DA TESOUREARIA

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, contando 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, 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 2024.

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 – Prazos realizados pela Funserv
01/01/2024 à 30/04/2024	757



#### Pagamentos de Requisitórios de Pequeno Valor:

Segue abaixo os valores de requisiitórios de pequeno valor pagos no 1º Quadrimestre, separando-se por Fundo Previdenciário, Custeio e Assistência à Saúde até Abril/2024.

Referência:	Valor pago F. P.	Valor pago F. C.	Valor pago F. S.
1º Quadri	R\$ 597.344,76	R\$ 118.253,48	R\$ -
Total:	<b>R\$ 715.598,24</b>		

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

Os processos em precatórios judiciais incluídos no mapa orçamentário de 2024 são: 10 processos no valor previsto para pagamento de R\$ 2.156.864,64 (conforme tabela abaixo), que serão atualizados no momento do pagamento efetivo.

MAPA ORÇAMENTÁRIO DE PRECATÓRIOS		
ORDEM	PROCESSO	VALOR
1	0168617-09.2022.8.26.0500	R\$ 82.754,42
2	0206882-80.2022.8.26.0500	R\$ 100.703,70
3	0210786-11.2022.8.26.0500	R\$ 74.337,16
4	0210788-78.2022.8.26.0500	R\$ 760.031,47
5	0273646-48.2022.8.26.0500	R\$ 44.094,85
6	0294853-06.2022.8.26.0500	R\$ 65.915,95
7	0316360-23.2022.8.26.0500	R\$ 658.013,61
8	0006371-32.2023.8.26.0500	R\$ 286.851,35
9	0072344-31.2023.8.26.0500	R\$ 26.164,67
10	0092622-53.2023.8.26.0500	R\$ 57.997,46
TOTAL EM 2024		<b>R\$ 2.156.864,64</b>

O Departamento Jurídico realizou 03 audiências no 1º Quadrimestre.

#### 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 1º quadrimestre de 2024 não houve registro de encaminhamentos da Ouvidoria.

No e-Sic - Sistema Eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão, registramos 2 requisições no 1º quadrimestre de 2024.



O canal “Fale Conosco”, registrou 929 atendimentos, no 1º quadrimestres de 2024, conforme abaixo relacionado:

Área/Assunto	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	Total/2024	%
Cadastro	24	36	36	42	138	15%
Diversos	7	7	6	21	41	4%
Pagamentos	9	10	19	17	55	6%
Previdência	11	4	6	10	31	3%
Saúde	155	109	115	285	664	71%
Total mês	206	166	182	375	929	100%

No decorrer do 1º quadrimestre de 2024, não se vislumbrou aglomeração de demanda nos canais de atendimento. Em acompanhamento, verificou-se que são disponibilizados de forma presencial, via telefone e eletronicamente, através do site.

### 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 2024.

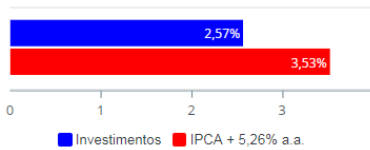
A Gestora dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social, Sra. Cilsa Regina Guedes Silva possui Certificação Profissional CP RPPS CGINV I, emitida pelo Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda, com validade até 10/07/2027.

A rentabilidade total da carteira de investimentos de recursos previdenciários até o mês de Abril foi de 2,57%, abaixo da Meta Atuarial (IPCA + 5,26%), que registrou no período índice de 3,53%. A tabela abaixo detalha rentabilidade da carteira, até Abril/2024, estando compatível com as expectativas de mercado.

Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados no ano de 2024												
Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	2.567.523.344,80	45.095.927,70	48.822.037,76	2.569.922.536,57	6.125.301,83	6.125.301,83	0,23%	0,23%	0,87%	0,87%	26,94%	3,19%
Fevereiro	2.569.922.536,57	58.312.581,69	62.621.601,41	2.610.448.028,88	44.834.512,03	50.959.813,86	1,71%	1,94%	1,22%	2,10%	92,52%	3,53%
Março	2.610.448.028,88	33.594.187,36	44.184.187,36	2.629.918.510,18	30.060.481,30	81.020.295,16	1,14%	3,10%	0,57%	2,68%	115,72%	2,91%
Abril	2.629.918.510,18	40.962.954,53	48.037.406,87	2.608.903.681,39	-13.940.376,45	67.079.918,71	-0,52%	2,57%	0,83%	3,53%	72,58%	3,59%

Investimentos x Meta de Rentabilidade

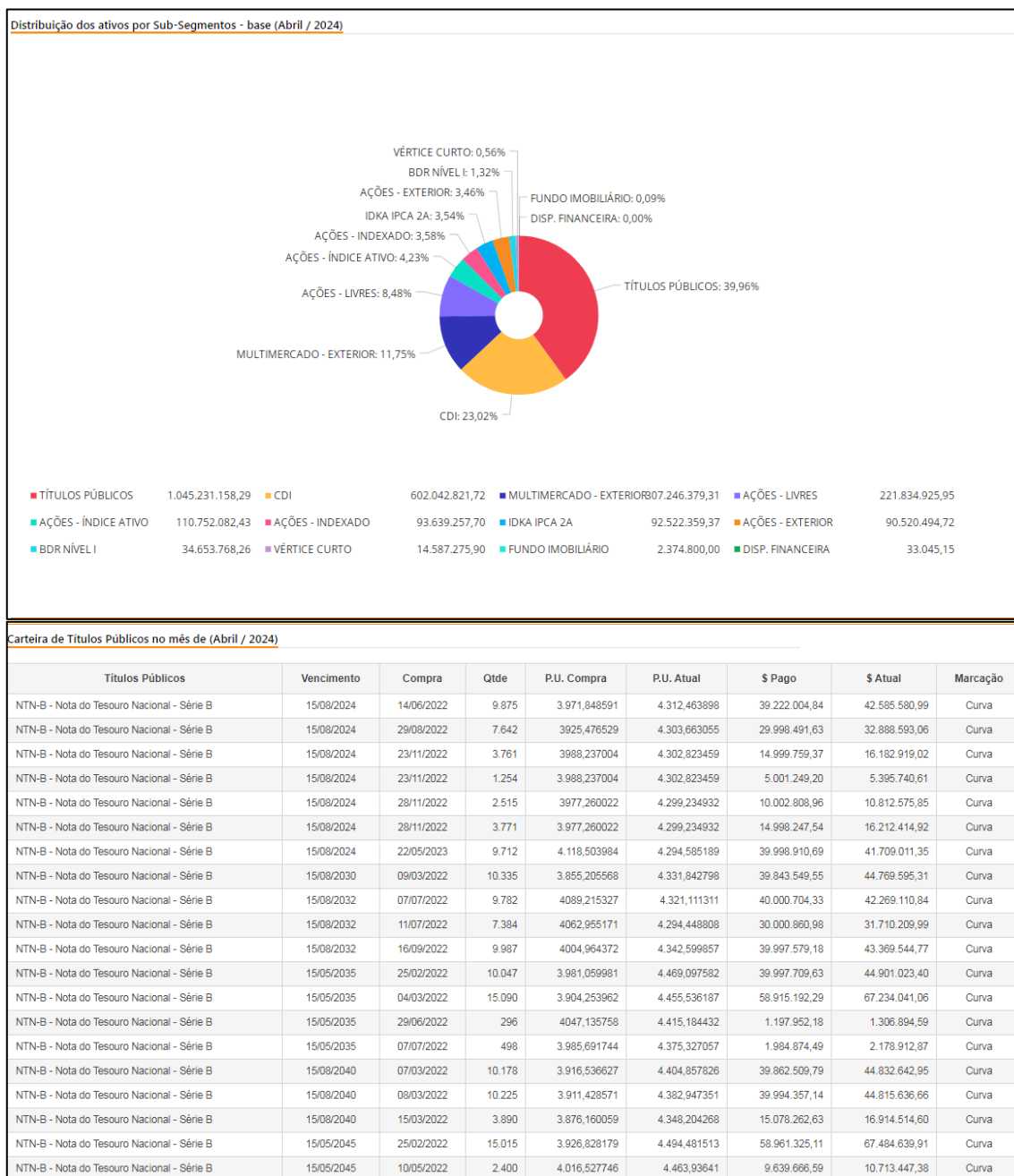


Investimentos 2,57%  
IPCA + 5,26% a.a. 3,53%



Meta da Rentabilidade até Abril de 2024: IPCA + 5,26%

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





**Carteira de Títulos Públicos no mês de (Abril / 2024)**

Títulos 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	4.469,008082	19.997.324,98	21.629.999,11	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	11/05/2022	2.310	4113,158402	4.443,743485	9.501.395,91	10.265.047,45	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	27/06/2022	223	4039,820902	4.418,696245	900.880,04	985.369,26	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2045	27/06/2022	520	4.013,452065	4.418,696245	2.086.995,07	2.297.722,04	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	11/05/2022	4.940	3.993,115642	4.376,264677	19.725.991,27	21.618.747,50	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	15/06/2022	9.790	4.007,081511	4.359,566517	39.229.327,99	42.680.156,20	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	06/02/2023	10.000	3.785,199052	4.070,131744	37.851.990,52	40.701.317,44	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2050	03/03/2023	10.479	3816,987204	4.070,131744	39.998.208,91	42.650.910,54	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2055	06/07/2022	5.050	3.929,948645	4.322,215146	19.846.240,66	21.827.186,48	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/05/2055	06/03/2023	10.386	3851,268116	4.106,281258	39.999.270,65	42.647.837,14	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	29/06/2022	4.935	3.965,241251	4.303,586341	19.568.465,57	21.238.198,59	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	07/07/2022	5.024	3.888,609735	4.213,689892	19.536.375,31	21.169.578,01	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	23/11/2022	10.213	3.916,628783	4.196,092469	40.000.529,76	42.854.692,38	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	06/02/2023	10.327	3.760,654822	4.043,136812	38.836.282,35	41.753.473,85	Curva
NTN-B - Nota do Tesouro Nacional - Série B	15/08/2060	03/03/2023	10.549	3792,196447	4.043,136812	40.003.880,32	42.651.050,22	Curva

Abaixo, a relação das instituições financeiras e conglomerado a qual pertençam, onde a FUNSERV mantém os recursos financeiros investidos, observando o contido na Política de Investimentos dos Recursos Previdenciários para exercício de 2024:

Administrador	Conglomerado
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	BANCO DO BRASIL
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL
ITAÚ UNIBANCO	ITAÚ
BANCO SANTANDER	SANTANDER
BANCO BRADESCO	BRADESCO
BEM DTVM	BRADESCO
SAFRA SERVIÇOS DE ADMINISTRAÇÃO FIDUCIÁRIA LTDA	SAFRA



Gestão	Conglomerado
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	BANCO DO BRASIL
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL
ITAÚ UNIBANCO	ITAÚ
BRADESCO ASSET MANAGEMENT	BRADESCO
SANTANDER BRASIL ASSET MANAGEMENT	SANTANDER
ITAÚ DTVM	ITAÚ
BANCO J. SAFRA S/A	SAFRA

Ainda, de acordo com a Política de Investimentos: “Serão mantidas as instituições financeiras atuais e, para novas aplicações, poderão ser aprovados fundos de investimentos em que: a) A administradora conste entre as 10 (dez) primeiras na lista dos maiores administradores de fundos de investimento de acordo com patrimônio líquido e captação, divulgado também pela ANBIMA e que possuam produtos enquadrados para RPPS, e; b) O gestor conste entre as 10 (dez) primeiras da classificação das maiores 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.”

### 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	
Abril/2023	R\$ 2.354.540.943,34
Abril/2024	R\$ 2.615.405.323,65
Aumento de	11,079203403%

### 3.18 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O CRP do Município está em vigor, sendo **emitido em 28/04/2024 e válido até 25/10/2024** 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 Próprios de Previdência Social

**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 Nº 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.



EMITIDO EM 28/04/2024  
VÁLIDO ATÉ 25/10/2024

N.º 987145 -  
232263

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



**Município de Sorocaba - SP**

Ente Federado: Município de Sorocaba - SP  
CNPJ Principal: 46.634.044/0001-74  
CRP Vigente: Nº 987145-232263, emitido em 28/04/2024, estará vigente até 25/10/2024.  
Data Pesquisa: 03/07/2024

Análise da Legislação do Ente Federativo		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Caráter contributivo - Previsão de alíquota em lei	Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Cobertura exclusiva a servidores efetivos	Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Encaminhamento da legislação	Unidade Gestora do RPPS: envio de normas.	Regular
Observância dos limites de contribuição do ente	Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Observância dos limites de contribuição dos segurados e beneficiários	Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Plano de benefícios integrado apenas por aposentadorias e pensões por morte	Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Regras de concessão, cálculo e de reajustamento dos benefícios nos termos do art. 40 da Constituição Federal	Poderes Executivo e Legislativo: alteração/edição de legislação.	Regular

Fiscalização do RPPS		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos	Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular
Atendimento à fiscalização	Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide Relatório de Fiscalização Impossibilitada.	Regular
Atendimento à Secretaria de Regime Próprio e Complementar	Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide notificações.	Regular
Caráter contributivo - Repasse	Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular
Existência e funcionamento de unidade gestora e regime próprio únicos	Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular
Utilização dos recursos previdenciários	Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular

Equilíbrio Financeiro e Atuarial		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises	Poderes Executivo e Legislativo/Unidade Gestora: envio de documentos anuais ou vide notificações CadPrev.	Regular

Informações Contábeis		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais	Poder Executivo: envio da MSC mensal.	Regular

Informações Previdenciárias e Repasses			
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo		Poderes, órgãos e demais entidades: vide Relatório de Irregularidades CadPrev.	Regular
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento		Unidade Gestora do RPPS: envio dos demonstrativos bimestrais.	Regular

Investimentos dos Recursos Previdenciários			
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIIN - Consistência		Unidade Gestora do RPPS: vide notificações CadPrev.	Regular
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIIN - Encaminhamento		Unidade Gestora do RPPS: envio do demonstrativo do ano em curso.	Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência		Unidade Gestora do RPPS: vide notificações CadPrev.	Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento		Unidade Gestora do RPPS: envio dos demonstrativos mensais.	Regular

Previdência Complementar			
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação da lei		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação do convênio de adesão		Poder Executivo: adesão/criação de plano de benefícios autorizado pela Previc.	Regular

Compensação Previdenciária			
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Operacionalização da compensação previdenciária - Contrato com empresa de tecnologia		Unidade Gestora do RPPS: formalização da adesão com a SRPC/MPs.	Regular
Operacionalização da compensação previdenciária - Termo de Adesão		Unidade Gestora do RPPS: formalização do contrato com a Dataprev.	Regular



### 3.19 CONTROLES INTERNOS

Resumo das Atividades, Informações e Análises:

- 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, impessoalidade e eficiência dos atos de gestão;
- 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;
- 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;
- 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 Janeiro à Abril de 2024, 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 quadrimestralmente 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 1º Quadrimestre de 2024, constam os seguintes restos a pagar:

EXERCÍCIO	PREVIDÊNCIA	SAÚDE
2023	R\$ 835,98	R\$ 37.067,34



## 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 TESOUREARIA

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 2024.

### 3.21 CONCLUSÃO GERAL

Concluimos que as gestões orçamentárias, contábeis, financeiras, patrimoniais e administrativas da Fundação da Seguridade Social dos Servidores Públicos Municipais de Sorocaba, referente ao 1º Quadrimestre de 2024, 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.

## 4 RECOMENDAÇÕES

### 4.1 Equilíbrio e sustentabilidade da Previdência;

Com a reversão da segregação de massas, Lei 12.852/2023 a Avaliação Atuarial apresentou déficit atuarial, já para ao exercício 2023, na ordem de R\$ 3.300.978.940,69, o que culminou com apresentação por parte da Diretoria Executiva, após aprovação do Conselho Administrativo, no envio de Ofício ao Exmo. Sr. Prefeito, sugerindo medida de saneamento, apresentada pelo próprio atuário, uma vez que a insuficiência do plano de amortização exige imediata revisão.

Recomendo acompanhamento e interação junto ao Executivo, para implementação de medida saneadora.

### 4.2 Equilíbrio e Sustentabilidade da Assistência à Saúde

Verificado persistente déficit orçamentário na Assistência à Saúde, sinalizando insuficiência de receita, num montante condizente para cobrir suas despesas ordinárias, quiçá recompor seu Fundo de Reserva.

Recomendo, com a participação do Comitê da Saúde, premente estudo atuarial visando detectar a realidade da Assistência à Saúde FUNSERV, principalmente na relação: modelo de operação X beneficiários X receita X custos, objetivando a elaboração e apresentação de estudo, com a finalidade de garantir a sustentabilidade e longevidade deste importantíssimo serviço de assistência à saúde dos servidores e seus dependentes, que inegável, patrimônio da categoria.



As informações aqui contidas foram geradas e aplicadas neste Relatório.

É o Relatório.

Sorocaba/SP, 30 de Julho de 2.024

**José Antonio de Oliveira Júnior**

Controle Interno

PORTARIA FUNSERV nº 032/2024, de 01 de Abril de 2024  
Publicada no Jornal do Município em 03 de Abril DE 2024

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

## **5 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.

## Página de assinaturas



**Jose Junior**  
122.596.828-39  
Signatário

### HISTÓRICO

- |                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| 01 ago 2024<br>10:10:20 |    | <b>Jose Antonio de Oliveira Junior</b> criou este documento. ( Email: jaoliveira@funservsorocaba.sp.gov.br, CPF: 122.596.828-39 )   |
| 01 ago 2024<br>10:10:21 |  | <b>Jose Antonio de Oliveira Junior</b> (Email: jaoliveira@funservsorocaba.sp.gov.br, CPF: 122.596.828-39) visualizou este documento por meio do IP 201.69.31.78 localizado em Piracicaba - São Paulo - Brazil |
| 01 ago 2024<br>10:10:25 |  | <b>Jose Antonio de Oliveira Junior</b> (Email: jaoliveira@funservsorocaba.sp.gov.br, CPF: 122.596.828-39) assinou este documento por meio do IP 201.69.31.78 localizado em Piracicaba - São Paulo - Brazil    |

