



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38

Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP

Fone/Fax – (14) 3009-5500



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

4º TRIMESTRE DE 2024



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO – 4º TRIMESTRE DE 2024

SUMÁRIO

1.INTRODUÇÃO	3
2.BENEFÍCIOS	4
2.1.FOLHA DE PAGAMENTOS	7
3.ARRECADAÇÃO	8
4.INVESTIMENTOS.....	9
5.TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....	10
6.PROCURADORIA JURÍDICA	11
7.CONCLUSÃO	13



1. INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta uma análise da Fundação de Previdência dos Servidores Públicos Municipais Efetivos de Bauru – FUNPREV, referente ao **quarto trimestre do ano de 2024** visando atestar a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas da Fundação, abrangendo: Benefícios (concessão e revisão de aposentadorias e pensões e gestão da folha de pagamento de benefícios); Arrecadação (cobrança de débitos de contribuições em atraso do ente federativo e dos servidores licenciados e cedidos); Investimentos (processo de elaboração e aprovação da política de investimentos, de credenciamento das instituições financeiras e de autorização para aplicação ou resgate) e Compensação Previdenciária (envio e análise de requerimentos de compensação previdenciária) nos termos do Manual do Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (PRÓ-GESTÃO), instituído pela Portaria MPS Portaria MPS nº 185/2015, em sua Versão 3.5.

A Funprev foi transformada em entidade fundacional pela Lei Municipal n.º 4830/2002. A Controladoria Interna da Funprev está regulamentada pelo artigo 28 da Resolução do Conselho Curador nº 76, de 06 de dezembro de 2018 que aprovou o Regimento Interno da Fundação.

Para a elaboração deste relatório, foram utilizadas as informações encaminhadas pelas Divisões Administrativa, Financeira e Previdenciária e pela Procuradoria Geral da Funprev, bem como a conformidade com os requisitos estabelecidos no manual do PRÓ-GESTÃO RPPS e em harmonia com o Manual de Controle Interno elaborado e disponibilizado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

A principal atribuição da Controladoria Interna é de fiscalizar os atos de quaisquer agentes responsáveis por bens ou dinheiro público, propor medidas cabíveis às autoridades responsáveis e dar cumprimento às metas e funções definidas no plano de metas da Fundação e identificação dos possíveis riscos que possam ameaçar a boa prática de gestão dos processos, tais como cumprimento de prazos, leis e regulamentos, com o intuito de geração de melhoria contínua dos processos organizacionais.



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



2. BENEFÍCIOS

Considerando as informações fornecidas pela Divisão Previdenciária, observamos que no 4º trimestre de 2024, foram concedidas 25 (vinte e cinco) novas aposentadorias. Ainda, foram concedidas 20 (vinte) benefícios de pensão por morte, sendo 13 (treze) por morte de aposentados e 07 (sete) por morte de servidor ativo, conforme tabela a seguir:

SEXO	APOSENTADORIAS - ARTIGOS	SECRETARIAS	MÊS
Masculino	145-A	DAE	Outubro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Outubro
Feminino	145	Educação	Outubro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Outubro
Feminino	145	Educação	Outubro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Outubro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Outubro
Feminino	145	Educação	Outubro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Outubro
Masculino	Súmula Vinculante nº 33	Saúde	Outubro
Feminino	92-B	Educação	Novembro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Novembro
Masculino	145-A	Semma	Novembro
Feminino	145-A	Saúde	Novembro
Masculino	92-B	Saúde	Novembro
Feminino	92-B	Educação	Novembro
Feminino	92 c/c § 5º Art. 92	Educação	Novembro
Feminino	145	Saúde	Novembro
Masculino	145	Seplan	Novembro
Feminino	145 c/c § 5º Art. 92	Educação	Dezembro
Masculino	Súmula Vinculante nº 33	DAE	Dezembro
Feminino	Súmula Vinculante nº 33	Saúde	Dezembro
Feminino	Súmula Vinculante nº 33	Saúde	Dezembro
Feminino	92-B	Saúde	Dezembro
Feminino	92-B	Educação	Dezembro

Fonte: Divisão Previdenciária



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



SEXO	TIPO	SERVIDOR FALECIDO	ÓRGÃO	MÊS
Feminino	Vitalícia	Ativo	Prefeitura	Outubro
Masculino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Outubro
Feminino	Vitalícia	Inativo	DAE	Outubro
Feminino	Vitalícia	Inativo	DAE	Outubro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Outubro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Novembro
Feminino	Vitalícia	Ativo	Prefeitura	Novembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Novembro
Feminino	Temporária	Ativo	Prefeitura	Novembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	DAE	Novembro
Masculino	Temporária	Inativo	DAE	Novembro
Masculino	Vitalícia	Inativo	DAE	Novembro
Feminino	Temporária	Ativo	Prefeitura	Dezembro
Masculino	Temporária	Ativo	Prefeitura	Dezembro
Masculino	Vitalícia	Ativo	Prefeitura	Dezembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Dezembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Dezembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Dezembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Dezembro
Masculino	Vitalícia	Ativo	DAE	Dezembro
Feminino	Vitalícia	Inativo	Prefeitura	Dezembro

Fonte: Divisão Previdenciária

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do 4º trimestre de 2024 estão devidamente organizados, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão. Verificou-se que as informações guardam paridade (semelhança) sob os aspectos formais quanto à legislação vigente para a referida concessão.

Análise dos processos de aposentadorias e pensões concedidas

Foram analisados 38 (trinta e oito) processos do total de 45 (quarenta e cinco) benefícios concedidos no período analisado, resultando em uma análise de aproximadamente 85% do total de processos. Os processos remanescentes serão apreciados durante o período da confecção do próximo relatório trimestral.

A auditoria de conformidade realizada constatou que os atos administrativos estão em conformidade com as normas estabelecidas na legislação. Não foram identificadas irregularidades que comprometam a integridade ou a eficiência do processo.



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



Portanto, conclui-se que o processo de concessão de aposentadoria atende aos requisitos estabelecidos.

Quanto aos processos de mapeamento e manualização, a que se refere o Pró-Gestão RPPS, sugere-se que sejam reavaliados pela Divisão e suas Seções, a fim de verificar eventuais necessidades de atualização.

Publicação dos atos de concessão

Foram observadas que os atos de concessão de benefícios foram devidamente publicados no diário oficial do município, por meio de Portarias.



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



2.1. FOLHA DE PAGAMENTOS

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas da Funprev no 4º trimestre de 2024 apresentou os seguintes valores:

Mês	Valor Líquido	Contribuição Previdenciária	Quantidade de Aposentados e Pensionistas
Outubro	R\$ 19.668.280,79	R\$ 531.910,54	4.408
Novembro	R\$ 19.797.124,89	R\$ 540.287,52	4.407
Grat. Natal	R\$ 9.320.267,77	R\$ 526.969,89	4.397
Dezembro	R\$ 19.715.095,41	R\$ 539.726,11	4.410

Já a folha de pagamento dos Ativos da Fundação no 4º trimestre de 2024 apresentou os seguintes valores:

Mês	Valor Líquido	Contribuição Previdenciária	Quantidade de Servidores Ativos
Outubro	R\$ 148.513,06	R\$ 26.112,90	39
Novembro	R\$ 198.153,57	R\$ 27.741,54	39
Grat. Natal	R\$ 52.778,89	R\$ 25.516,47	38
Dezembro	R\$ 164.073,23	R\$ 26.128,08	38

Diante dos documentos analisados, não foram constatadas irregularidades.



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



3. ARRECADAÇÃO

Na área de arrecadação a Funprev possui um Manual de Arrecadação, data: 09/09/2021, versão: 01, bem como quatro fluxogramas dos seguintes processos: arrecadação de contribuições de servidores cedidos; arrecadação de contribuições de servidores licenciados; arrecadação de outros aportes; arrecadação de contribuições previdenciárias.

Extraímos as informações abaixo, do sistema de gestão contábil/financeiro contratado pela Fundação:

Resumo de receitas e despesas - acumulado no quarto trimestre	
Valor da arrecadação de contribuições	R\$ 52.035.211,81
Outras receitas	R\$ 29.987.798,50
Valor de pessoal e encargos	R\$ 90.023.301,88
Outras despesas	R\$ 1.056.376,16

Gestão orçamentária e financeira			
Mês	Orçamento empenhado	Restos a pagar	Total
Outubro	R\$ 25.924.691,62	R\$ 95.684,92	R\$ 26.020.376,54
Novembro	R\$ 26.214.092,10	R\$ 92.884,92	R\$ 26.306.977,02
Dezembro	R\$ 37.046.379,88	R\$ 81.448,61	R\$ 37.127.828,49



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



4. INVESTIMENTOS

Na área de investimentos a Funprev possui 04 (quatro) manuais com seus respectivos fluxogramas, quais sejam:

1. Manual para Elaboração e Aprovação da Política de Investimentos, data: 09/09/2021, versão: 01;
2. Manual para Autorização de Aplicação e Resgate (APR), data: 09/09/2021, versão: 01;
3. Manual para Investimentos – Relatório de Risco/Carteira de Investimentos, data: 28/09/2021, versão: 00;
4. Manual para Investimentos – Credenciamento, data: 24/09/2021, versão: 00.

Em relação ao quarto trimestre de 2024, conforme informação dada pelo Núcleo de Gerenciamento dos Investimentos, todos os relatórios estão disponíveis no site da Fundação pelo endereço: **<http://www.funprevbauru.sp.gov.br/new/investimentos>**



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



5. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Na área de Tecnologia da Informação, a Funprev possui o Manual para Tecnologia da Informação, data: 20/09/2021, versão: 01; com quatro fluxogramas, quais sejam: elaboração de plano de restauração dos sistemas; login site Funprev novo; controle de acesso físico e lógico; realização do backup.

No quarto trimestre os atendimentos foram divididos entre:

Setor	Quantidade de chamados
Financeiro	22
Previdenciário	11
Administrativo	20
Procuradoria	9
Presidência	11
Conselhos	2
Perícia	10
Comprev	4
Total	89



6. PROCURADORIA JURÍDICA

A Procuradoria da Fundação possui um manual com seu respectivo fluxograma de trabalho e em relação ao quarto trimestre de 2024, conforme informações recebidas por e-mail, as seguintes atividades foram desempenhadas:

Âmbito	Andamento/ Atividade		Resultado no trimestre	
Judicial	Publicações	Citações	5	
		Intimações	184	
	Petições	Ações distribuídas	0	
		Petições intermediárias	61	
		Recursos	8	
	Pagamentos	OPV	R\$ 12.818,51	
		Precatórios	R\$ 0,00	
Administra- tivo	Pareceres de benefícios	Aposentadoria por invalidez com proventos integrais	Art. 87	0
		Aposentadoria por invalidez com proventos proporcionais		0
		Aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição	Art. 92	5
		Aposentadoria compulsória	Art. 92-A	0
		Aposentadoria voluntária com proventos proporcionais ao tempo de contribuição	Art. 92-B	6
		Aposentadoria voluntária com proventos integrais	Art. 145	8
		Aposentadoria voluntária com proventos integrais – Professor(a)	Art. 145 c/c Art. 92, §5º	4



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



		Aposentadoria voluntária com proventos integrais – Diretor(a)		0
		Aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição com proventos integrais e com paridade	Art. 145-A	8
		Pensão por morte	Art. 115	24
		Aposentadoria especial	Art. 57 Lei 8.213 c/c SV. 33	0
		Pareceres administrativos		25
		Despachos administrativos		135
		Contratos e convênios		9
		Projetos de lei		1
		Atendimentos diversos		311
		Média de dias para manifestação administrativa		13
	Tribunal de Contas	Contas anuais		1
		Benefícios		0



**FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS EFETIVOS DE BAURU – FUNPREV**

CNPJ 46.139.960/0001-38
Rua Rio Branco nº 19-31 – CEP 17014-037 – Bauru – SP
Fone/Fax – (14) 3009-5500



7. CONCLUSÃO

À vista desse relatório da Controladoria Interna não encontramos erros ou vícios formais nos processos e atividades realizados ou atraso no envio das informações respectivas aos órgãos fiscalizatórios.

Concluimos, portanto, pela conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.

Bauru/SP, 06 de março de 2025.

Controladoria Interna – FUNPREV