



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na  
Implantação do Pró-Gestão**

**EXERCÍCIO 2024 – 1º SEMESTRE**

**Sumário**

1.	INTRODUÇÃO.....	3
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES.....	3
2.1	Servidores envolvidos.....	3
2.2	Metodologia Aplicada.....	3
2.3	Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão das Aposentadorias e Pensões.....	4
2.4	Análise dos Processos de Aposentadorias e Pensões Concedidos ou Revisados.....	5
2.4.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	6
3.	ARRECADAÇÃO.....	7
3.1	Servidores envolvidos.....	7
3.2	Metodologia Aplicada.....	7
3.3	Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação.....	8
3.4	Análise da Execução.....	8
3.4.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	8
3.5	Servidores, Servidores Licenciados e Cedidos.....	8
3.6	Metodologia Aplicada.....	9
3.7	Análise da Execução.....	9
3.7.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	9
4.	LICITAÇÕES.....	9
4.1	Metodologia Aplicada.....	10
4.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	11
5.	INVESTIMENTOS.....	11
5.1	Metodologia Aplicada.....	11

**BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP  
Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65  
[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)



**RPPS**  
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL  
**BOTUCATU**  
BOTUCATU  
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

5.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	13
6.	ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO. ....	13
6.1	Metodologia Aplicada. ....	13
6.1.1	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	14
7.	CONCLUSÃO GERAL.....	15



## **1. INTRODUÇÃO.**

Os trabalhos desenvolvidos pelo Controle Interno do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu- BOTUPREV têm por objetivo assegurar o alcance dos propósitos institucionais da Autarquia Municipal.

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.5.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;
- Licitações;
- Investimentos;
- Almoxarifado e Patrimônio;

A segunda parte do relatório, compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.

## **2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES.**

### **2.1 Servidores envolvidos.**

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Emerson Miranda;
- Marcela Liebana Rodrigues;
- Alana Cristina de Oliveira Pedroso

### **2.2 Metodologia Aplicada.**

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:



- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos;
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu - Botuprev.

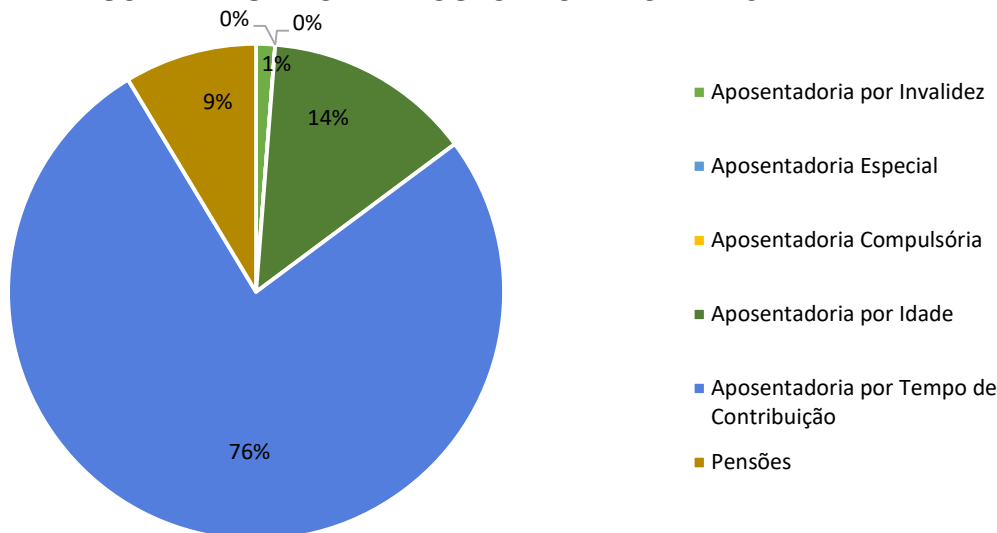
### 2.3 Apuração Geral dos Procedimentos de Concessão das Aposentadorias e Pensões.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE DE 2024 o encaminhamento de **81 PROCESSOS**, sendo:

- **1 (um) processo** de aposentadorias por incapacidade permanente com proventos integrais, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso I, da Constituição Federal;
- **0 (zero) processo** de aposentadoria voluntária especial insalubre, fundamentada pela regra do Art. 40, § 4º da Constituição Federal, sumula nº 33;
- **0 (zero) processo** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 2º da EC nº 41/2003;
- **11 (onze) processos** de aposentadorias por tempo de contribuição, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “a” da Constituição Federal;
- **11 (onze) processos** de aposentadorias voluntária por idade, fundamentada pela regra do Art. 40, § 1º, inciso III, “b” da Constituição Federal;
- **36 (trinta e seis) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005;
- **15 (quinze) processos** de aposentadorias voluntária por tempo de contribuição, fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC nº 41/2003;
- **0 (zero) processos** de aposentadoria Compulsória;
- **07 (sete) processos** de pensão por morte.



## APOSENTADORIAS E PENSÕES 1º SEMESTRE 2024



### 2.4 Análise dos Processos de Aposentadorias e Pensões Concedidos ou Revisados.

Por amostragem, foram selecionados **15 (quinze) processos** entre as concessões e revisões listados abaixo:

Matricula	Tipo da aposentadoria	Artigo	Data da Concessão
300662	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	03/01/2024
300665	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	05/01/2024
300667	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	10/01/2024
300678	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a", c.c § 5º da CF; ART. 40 e 41 LC 1.231/2017	09/02/2024
300685	APOSENTADORIA POR IDADE	ART 40, § 1º, III, "b" da CF; ART. 42 LC 1.231/2017	16/02/2024
300686	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	19/02/2024
300688	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	ART 40, § 1º, I, da CF, ART 49 da LCM 1.231/2017	06/03/2024
400081	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ART 77 e Seguintes da LCM 1.231/2017	01/03/2024
300706	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.6º EC 41/2003 c.c.ART.197 LCM 1.231/2017	15/04/2024
300714	APOSENTADORIA POR IDADE	ART 40, § 1º, III, "b" da CF; ART. 42 LCM 1.231/2017	16/04/2024
300721	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.3º EC 47/2005; ART. 198 LCM 1.231/2017	10/05/2024



300723	APOSENTADORIA POR IDADE	ART 40, § 1º, III, "b" da CF; ART. 42 LCM 1.231/2017	13/05/2024
300727	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART 40, § 1º, III, "a", c.c § 5º da CF; ART. 40 e 41 LC 1.231/2017	15/05/2024
400083	PENSÃO POR MORTE	ART.40, §7º, I, CF; ART. 77 E SEGUINTE LCM 1.231/2017	01/06/2024
300730	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	ART.6º EC 41/2003 c.c;ART 40, § 5º da CF; ART.197, LCM 1.231/2017	07/06/2024

- Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio departamento de concessão de benefícios, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do RPPS?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

- Análise dos registros efetuados nos Sistemas Integrados.

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O RPPS anexou o processo, após homologação, a Compensação Previdenciária?

#### 2.4.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.



Foram analisados os documentos pertinentes a cada etapa do processo de concessão devidamente descritos no mapeamento, provando-se estar completo segundo a ordem do Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O fluxo do processo de concessão está em conformidade com o mapeamento e orientações descritas no Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios.

O processo físico e a junção de documentos são feitos pelo Ente Federativo e complementados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev. Os documentos do processo selecionado foram devidamente apresentados e estão em conformidade com o checklist de documentos do departamento.

A disposição dos documentos em pastas físicas mantém a ordem padrão descrita no manual.

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

O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas integrados do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev, sendo encaminhado posteriormente ao departamento correspondente pela Gestão da Folha de Pagamentos.

### **3. ARRECADAÇÃO.**

#### **3.1 Servidores envolvidos.**

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Diego Lopes de Souza;
- Laís Aparecida Venturino;

#### **3.2 Metodologia Aplicada.**

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu - Botuprev.



### 3.3 Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE DE 2024 o encaminhamento de **0(zero) processo de inadimplência**, sendo:

- **0 (zero) processo** de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos do ente federativo;
- **0 (zero) processo** arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos dos servidores licenciados;
- **0 (zero) processo** arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atrasos dos servidores cedidos;

Houve um atraso no pagamento do Aporte referente ao mês de fevereiro por parte da Prefeitura Municipal de Botucatu. O pagamento, com acréscimo de juros e multa, foi efetuado em 18/03/2024, conforme indicado no extrato bancário.

### 3.4 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio RPPS, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo.		
Sim	Não	Observações
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve atraso no pagamento das Contribuições
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve atraso no repasse das Retenções dos Servidores
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve atraso no pagamento do Aporte Atuarial

#### 3.4.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

### 3.5 Servidores, Servidores Licenciados e Cedidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

**BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP  
Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65  
[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)





- Diego Lopes de Souza;
- Laís Aparecida Venturino

### 3.6 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior;
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

### 3.7 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio RPPS, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Servidores Licenciados e Cedidos.		
Sim	Não	Observações
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve solicitação de Servidores afastado com pedido de recolhimento

#### 3.7.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Servidores Licenciados e Cedidos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

## 4. LICITAÇÕES.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Diego Lopes de Souza;
- Laís Aparecida Venturino;
- Danilo Donizeti de Oliveira.

## **BOTUPREV – Instituto de Previdência Social do Servidores de Botucatu**

Rua General Telles, 620 – Centro – Botucatu/SP  
Fone (14) 3882-0776 CNPJ 14.381.084/0001-65  
[www.botuprev.sp.gov.br](http://www.botuprev.sp.gov.br)



#### 4.1 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

Por amostragem foram verificados 03 Aditamentos de Contrato.

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Aditamento		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a comunicação com a Contratada
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os Processos contêm todas as informações necessárias para a necessidade do aditamento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Há Parecer Jurídico
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a divulgação do Aditamento em Atos Oficiais
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi destinado fiscal para o acompanhamento da execução do contrato

- Aditamentos:

FAC LOCAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS LTDA-ME		17.336.390/0001-78
LICITAÇÃO (PREGÃO PRESENCIAL)	04/05/2024	R\$49.387,20
ZETEC - ZANOTTO ELETRICA E TELEFONIA		11.286.182/0001-25
DISPENSA (ART.24)		R\$2.349,12
CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA		11.340.009/0001-68
DISPENSA (ART.24)	18/05/2024	R\$13.220,40

- Processos Licitatórios:

Por amostragem foram verificados 02 Contratos.

Análise do Fluxo do Procedimento dos Processos Licitatórios.		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a elaboração de Cotação Previa e Orçamento Previsto para o processo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a divulgação do certame de forma ampla e transparente
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a análise de documentos e de capacidade pela melhor oferta
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os Processos contêm todas as informações necessárias para a necessidade da contratação
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve divulgação do edital em meios de comunicação
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os Conselhos foram informados do Processo Licitatório
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Há Parecer Jurídico antes do certame ou após seu encerramento



PPL ELETRO DO BRASIL LTDA		48.464.097/0001-10
DISPENSA (ART.75, II, LEI 14.133)	01/04/2024	R\$7.680,00
PERES SISTEMA DE SEGURANÇA LTDA		07.070.828/0001-65
DISPENSA (ART.75, II, LEI 14.133)	11/04/2024	R\$2.376,00

- Pregão Eletrônico;

O Pregão Eletrônico n°282/2023, referente a contratação de empresa para Implantação de Sistema Computacional de Gestão Administrativa envolvendo os três entes: Prefeitura de Botucatu, Câmara e Botuprev, foi homologado em 30/01/2024, a contratação pelo Botuprev ocorrerá em agosto.

#### 4.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Licitação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos e Legislação pertinente, seguindo sua ordem, organização e formalização.

## 5. INVESTIMENTOS.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Leonardo de Paula;
- Murilo Percário Rodrigues.

### 5.1 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução, do processo selecionado no item anterior;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.



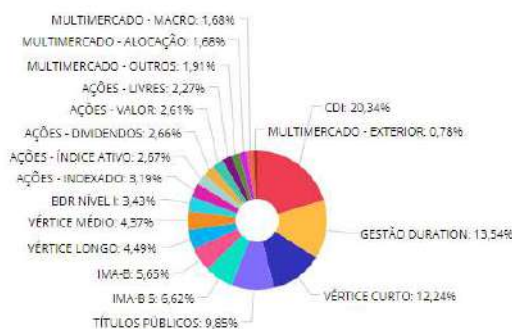
Análise do Fluxo do Procedimento de Investimentos		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a Elaboração da Política de Investimento, sendo a mesma divulgada de forma ampla
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a discussão, elaboração e aprovação do Comitê de Investimento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a discussão, elaboração e aprovação do Conselho Administrativo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi dada a ciência para os demais conselhos e a quem interessa-se
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os investimentos realizados estão de acordo com a Política de Investimento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os investimentos antes de executados, foram analisados e aprovados pelo Comitê de Investimento
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Conselho Administrativo também analisou os investimentos, e conseqüentemente aprovou
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi elaborado Atas e APRs dos investimentos
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Todos os investimentos estão enquadrados pela Política Aprovada e Legislação pertinente

Foi verificado, em conjunto com o Diretor de Investimentos, que as distribuições dos ativos do Botuprev estão em conformidade com a legislação vigente e foram aprovadas pelo Comitê de Investimentos.

Anexo da distribuição dos Ativos.



Distribuição dos ativos por Sub-Segmentos - base (Junho / 2024)



CDI	77.713.801,73	GESTÃO DURATION	51.727.994,17	VÉRTICE CURTO	48.753.823,70	TÍTULOS PÚBLICOS	37.625.342,67
IMA-B 5	25.301.917,41	IMA-B	21.590.471,12	VÉRTICE LONGO	17.142.439,45	VÉRTICE MÉDIO	16.706.075,82
BDR NÍVEL I	13.100.084,49	AÇÕES - INDEXADO	12.202.002,03	AÇÕES - ÍNDICE ATIVO	10.205.082,55	AÇÕES - DIVIDENDOS	10.162.390,51
AÇÕES - VALDR	9.974.038,44	AÇÕES - LIVRES	8.671.755,85	MULTIMERCADO - OUTROS	7.290.908,24	MULTIMERCADO - ALOCAÇÃO	6.424.643,91
MULTIMERCADO - MACRO	6.421.665,66	MULTIMERCADO - EXTERIOR	2.989.091,61				



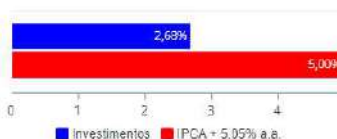
## Anexo do Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados do ano de 2024;



### 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
Janaro	364.929.982,96	9.410.298,95	7.864.354,72	366.457.903,23	111.466,04	111.466,04	0,03%	0,03%	0,85%	0,85%	3,58%	1,43%
Fevereiro	365.497.303,23	10.043.510,79	14.185.915,67	370.959.078,37	3.203.181,32	3.374.649,30	0,88%	0,62%	1,21%	2,07%	44,44%	1,72%
Março	370.593.078,37	7.167.781,20	5.860.595,31	374.391.206,20	2.495.843,04	5.870.592,30	0,67%	1,80%	0,65%	2,83%	60,85%	1,26%
Abril	374.391.206,20	80.363.150,35	60.170.539,23	374.270.686,58	-1.304.232,74	4.566.360,56	-0,35%	1,24%	0,81%	3,47%	35,88%	1,67%
Mai	374.270.686,56	25.672.591,01	24.916.291,82	377.175.010,08	2.150.210,81	6.716.571,17	0,57%	1,82%	0,67%	4,37%	41,74%	1,46%
Junho	377.175.010,08	18.640.099,53	15.012.781,19	382.003.729,38	3.201.400,94	9.917.975,11	0,85%	2,68%	0,80%	5,00%	53,71%	1,77%

Investimentos x Meta de Rentabilidade



### 5.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Investimentos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos e Legislação pertinente, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

## 6. ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Antônio Rodrigues de Oliveira Júnior;

### 6.1 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos de Almojarifado e Patrimônio, ocorre por amostragem, sendo especificamente:



- Análise da execução, do processo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev.

Análise do Fluxo do Procedimento do Almoarifado e Patrimônio		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve consistência na verificação por amostragem no almoxarifado
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve consistência na verificação por amostragem no patrimônio
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve emplacements com etiquetas com identificação de todos os bens patrimoniais
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve cálculo de depreciação dos bens

#### 6.1.1 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos e Legislação pertinente, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.



## 7. CONCLUSÃO GERAL.

Após uma análise detalhada das evidências fornecidas pelas áreas auditadas, das informações publicadas no site do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Botucatu – Botuprev, bem como dos dados e documentos coletados ao longo do período, e das informações obtidas por meio de diálogo e transparência, e considerando que todos os documentos foram entregues dentro do prazo estipulado durante a auditoria, o Controle Interno conclui pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Botucatu, 31 de julho de 2024.

---

Maria Claudia Gonzalez Ignacio  
Controle Interno  
Matrícula nº5