



**GUARUJÁPREV**

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio   
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

# Relatório Mensal de Conformidade e Regularidade da Controladoria Interna da GuarujáPrev

## SETEMBRO/ 2023

Assinado por 1 pessoa: LUCIANA MARIN FANECO  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://guarujaprev.1doc.com.br/verificacao/A91A-5E81-E246-2068> e informe o código A91A-5E81-E246-2068





**GUARUJÁPREV**

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio   
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

## SUMÁRIO

1.	CONTROLE GERAL	03
1.1	CONTROLE GERAL - AUDESP	03
1.2	CONTROLE GERAL - SPREV /SRPPS	06
1.3	CONTROLE GERAL - MPSP	08
1.4	GOVERNANÇA CORPORATIVA	08
2.	OUVIDORIA	18
3.	ORGANIZAÇÃO, SISTEMAS E MÉTODOS	19
4.	DO ACOMPANHAMENTO E RECOMENDAÇÕES	20

Assinado por 1 pessoa: LUCIANA MARIN FANECO  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://guarujaprev.1doc.com.br/verificacao/A91A-5E81-E246-2068> e informe o código A91A-5E81-E246-2068





## INTRODUÇÃO:

Esse relatório tem como objetivo subsidiar o Conselho de Administração, o Conselho Fiscal e a Diretoria Executiva com informações relevantes provenientes e/ou direcionadas aos órgãos de controle externo; orientar, reorganizar e controlar a conformidade e a regularidade das atividades e processos internos; realizar análise de risco; apurar eventuais irregularidades e apontamentos, e propor oportunidades de melhorias para o aprimoramento dos atos de gestão, processos de trabalho e serviços prestados pela GuarujáPrev.

**Período verificado: setembro/2023**

## 1. CONTROLE GERAL

O Controle Interno verificou o cumprimento das obrigações junto aos órgãos de fiscalização externa - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP), Secretaria da Previdência, Secretaria de Políticas de Previdência Social – SPPS/MPS e Ministério Público.

### 1.1 CONTROLE GERAL - AUDESP

Com objetivo de apoiar a atividade de controle externo exercida pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP) no exercício de sua missão institucional, segue posição das obrigações da GuarujáPrev junto a Corte de Contas:

#### 1.1.a) Acompanhamento AUDESP:

De acordo com o calendário de obrigações de setembro de 2023, o Controle Interno constatou que:

- Todos os documentos e informações foram entregues: parecer **conforme**.
- Todos os prazos de entrega foram cumpridos: parecer **conforme**.

#### 1.1.b) Posição Consolidada Portal de Sistemas AUDESP – setembro/2023:

No fechamento das obrigações do Calendário Audesp 2023, considerando as entregas do mês de competência de setembro, constata-se **100% das entregas efetivadas/realizadas** (14 obrigações) e **100% de cumprimento do prazo**, conforme análise dos dados abaixo extraídos do Portal Audesp – TCESP:



**GUARUJÁPREV**

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio  
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

Id	Item de Prestação	Mês Ref./Ano	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
1	Atualização do Cadastro Geral de Entidades	ago-23	11/09/2023	06/09/2023	Sim
2	Fundos de Investimento	jul-23	11/09/2023	11/09/2023	Sim
3	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	jul-23	11/09/2023	06/09/2023	Sim
4	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	ago-23	20/09/2023	18/09/2023	Sim
5	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	ago-23	20/09/2023	18/09/2023	Sim

Fonte: Portal de Sistemas – Audep (Contabilidade, Planejamento e Contas Anuais)

Id	Tipo de Documento	Período	Prazo de Entrega	Dt. de Entrega	Entregue no Prazo
1	Atos Normativos	ago-23	05/09/2023	04/09/2023	Sim
2	Cargos	ago-23	11/09/2023	04/09/2023	Sim
3	Quadro de Pessoal	2º Quadr./2023	15/09/2023	04/09/2023	Sim
4	Resumo Mensal da Folha de Pagamento	ago-23	15/09/2023	04/09/2023	Sim
5	Folha Ordinária	ago-23	15/09/2023	04/09/2023	Sim
6	Pagamento de Folha Ordinária	ago-23	20/09/2023	04/09/2023	Sim
7	Lotação Agente Público	Cargo: Analista Previdenciário Contabilista	16/10/2023	14/09/2023	Sim
8	Lotação Agente Público	Cargo: Analista Previdenciário Administrador	16/10/2023	14/09/2023	Sim
9	Lotação Agente Público	Cargo: Analista Previdenciário Economista	16/10/2023	14/09/2023	Sim

Fonte: Portal de Sistemas – Audep (Atos de Pessoal)

### 1.1.c) Posição Consolidada Mensal - Portal de Sistemas AUDESP, ano de 2023:

Mês/Ano	Quantidade Total	Quantidade Entregue	Quantidade Entregue dentro do prazo	% Entregue	% Prazo Cumprido
jan/23	13	13	11	100%	85%
fev/23	15	15	15	100%	100%
mar/23	18	18	17	100%	94%
abr/23	12	12	12	100%	100%
mai/23	15	15	14	100%	93%
jun/23	17	17	16	100%	94%
jul/23	10	10	7	100%	70%
ago/23	14	14	14	100%	100%
set/23	14	14	14	100%	100%
<b>Total</b>	<b>128</b>	<b>128</b>	<b>120</b>	<b>100%</b>	<b>93%</b>

### 1.1.d) AUDESP – Licitações e Contratos:

O Controle Interno em cumprimento à atribuição de “Avaliar a execução e o cumprimento dos contratos, convênios, acordos e demais ajustes de qualquer natureza



que gerem obrigações para a Autarquia”, constatou a disponibilização de dados no Portal de Sistemas Audep no módulo “Licitações e Contratos” dos contratos firmados em 2023. Estão disponibilizadas no subitem de licitação “Consultar Prestações de Dados” (em tipo de pesquisa: ajuste; e instrumento: contrato), as licitações no próprio órgão. Todos os contratos abaixo apresentam informações em conformidade com o Portal da Transparência da GuarujáPrev (no módulo de Contratos do ano de 2023):

Tipo de pesquisa	Instrumento	Ano	Contratado	Data início da vigência	Data término da vigência	Nº Processo Administrativo	Modalidade	Valor do Contrato
Ajuste	Contrato	2023	LDB CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA	28/06/23	27/06/24	987-2023	Contratacao Direta - Dispensa de licitacao	16.824,00
Ajuste	Contrato	2023	CONAM CONSULTORIA EM ADMINISTRACAO MUNICIPAL	25/05/23	24/05/24	679/2023	Contratacao Direta - Inexigibilidad e de licitacao	145.793,19
Ajuste	Contrato	2023	INSTITUTO DE CERTIFICAÇÃO QUALIDADE BRASIL - ICQ BRASIL	17/04/23	36 meses	403-2023	Contratacao Direta - Dispensa de licitacao	24.140,00

### 1.1.e) AUDITORIA Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP- UR20

Com a finalidade de instruir o processo TC-002371.989.22-9, Balanço Geral de 2022, a equipe de fiscalização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo encaminhou a relação de informações por meio do documento de Requisição de Documentos nº 019-2023-ANT, em 24 de julho de 2023, as quais foram entregues tempestivamente pela GuarujáPrev.

A fiscalização in loco do TCE-SP foi realizada em 09 de agosto de 2023, e o relatório da corte de contas foi emitido em 01 de setembro de 2023. Da fiscalização, foram apontadas oito (8) ocorrências no item Conclusão do relatório. E dando continuidade a esse processo, até o fechamento desse relatório, em 06 de outubro, a Diretoria Executivo deu ciência aos Conselhos de Administração e Fiscal, à Controladoria Interna e à Procuradoria Autárquica das justificativas apresentadas ao TCESP quanto aos apontamentos do órgão de controle externo, pelos Despachos 5 a 7- 441/2023, sendo que toda documentação foi encaminhada ao órgão fiscalizador tempestivamente. Evidência: comprovante de solicitação de juntada de 06 de outubro de 2023; protocolo nº 14700930; processo nº 00002371.989.22-9; três documentos de justificativa anexos, conforme abaixo:



## Solicitação de Juntada

Responsável: EDLER ANTONIO DA SILVA

Tipo: Justificativas

Data: 06/10/2023 10:38

Protocolo Nº: 14700930

Status: Em Análise

Processo Nº: 00002371.989.22-9

Tipo de documento:	Assinado por:	Arquivo:
Justificativa	EDLER ANTONIO DA SILVA	Oficio 203.2023 Resposta do Balanço Anual 2022 TC-002371.989.22-9 - Relatório da Fiscalização.pdf
Justificativa	EDLER ANTONIO DA SILVA	PTA_04-2023_Reducão_das_Provisões_Matematicas_assinado.pdf
Justificativa	EDLER ANTONIO DA SILVA	PTA_06-2023_Reducão_das_Provisões_Matematicas_assinado.pdf

### 1.2 CONTROLE GERAL - SPREV /SRPPS – Secretaria de Previdência da Secretaria Especial de Previdência e Trabalho

#### 1.2.a) Acompanhamento das entregas CADPREV 2023:

##### i. Posição Consolidada Mensal

De acordo com o calendário de entregas Cadprev para o ano de 2023, dos vinte de cinco (25) critérios avaliados pela Secretaria de Previdência, um (1) critério está em situação Irregular (Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR – Consistência e Caráter Contributivo).

##### ii. Posição Detalhada– extrato previdenciário de 16/10/2023

CRP vigente: Nº 986475-221234, emitido em 22/06/2023, estará vigente até 19/12/2023.

Análise da Legislação		
	Critério(s)	Situação
1	Caráter contributivo (Beneficiários)	Regular
2	Cobertura exclusiva a servidores efetivos	Regular
3	Encaminhamento da legislação	Regular
4	Observância dos limites de contribuição do ente	Regular
5	Observância dos limites de contribuição dos segurados e pensionistas	Regular
6	Plano de benefícios integrado apenas por aposentadorias e pensões por morte	Regular
7	Regras de concessão, cálculo e de reajustamento dos benefícios nos termos do art. 40 da Constituição Federal	Regular



Auditoria dos RPPS		
Critério(s)	Situação	
8	Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos	Regular
9	Atendimento à fiscalização	Regular
10	Atendimento à Secretaria de Previdência	Regular
11	Caráter contributivo - Repasse	Regular
12	Existência e funcionamento de unidade gestora e regime próprio únicos	Regular
13	Utilização dos recursos previdenciários	Regular
Equilíbrio Financeiro e Atuarial		
Critério(s)	Situação	
14	Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises	Regular
Informações Contábeis		
Critério(s)	Situação	
15	Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais	Regular
Informações Previdenciárias e Repasses		
Critério(s)	Situação	
16	Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo	Irregular
17	Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento	Regular
Investimentos dos Recursos Previdenciários		
Critério(s)	Situação	
18	Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Consistência	Regular
19	Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Encaminhamento	Regular
20	Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência	Regular
21	Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento	Regular
Outros		
Critério(s)	Situação	
22	Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação da lei	Regular
23	Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação do convênio de adesão	Regular
24	Operacionalização da compensação previdenciária - Contrato com empresa de tecnologia	Regular
25	Operacionalização da compensação previdenciária - Termo de Adesão	Regular

Fonte: <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/extrato/extratoExterno.xhtml?cnpj=44959021000104>

- **Critério 16 - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo:** a regularidade no critério "DIPR - Consistência e Caráter Contributivo" está condicionada à regularidade no critério "DIPR - Encaminhamento à SPPS", à consistência das informações prestadas e à comprovação do repasse integral dos valores das contribuições devidas à Unidade Gestora do RPPS. Fundamentação Legal: Lei 9.717/98, art. 1º, incisos II e III e art. 9º, parágrafo único; Portaria MTP nº 1.467/2022, art. 7º, caput, inciso II, art. 81, art. 247, caput, inciso I e art. 250, caput, incisos I e III. Exigido desde: 01/01/2014.
- De acordo com o relatório de governança corporativa da competência de setembro de 2023, a contribuição patronal repassada está abaixo do percentual devido de 15,25%, conforme definido em lei (art. 88 da Lei Complementar Nº 179/2015).



iii. **Principais acontecimentos e destaques do Informativo mensal dos RPPS - Edição XXXVII do mês de setembro de 2023** (<https://www.gov.br/previdencia/pt-br/assuntos/rpps/acontece-na-srpps/acontece-na-srpps>):

- **Resultado do ISP 2023:** divulgado, em 10 de outubro, a nota de cada um dos critérios avaliados juntamente com a nota consolidada do Indicador da Situação Previdenciária (ISP). No item **1.4.7 Contrato de Gestão** é apresentado o resultado da GuarujáPrev com comparativo de 2022 e 2023.
- **Destaque da Certificação no Pró-Gestão:** houve destaque no informativo para o Município de Guarujá que, por meio da GuarujáPrev, renovou a certificação alcançando o Nível IV do Programa Pró-Gestão RPPS.

### 1.3 Controle Geral - Ministério Público do Estado de São Paulo (MPSP)

Não houve manifestações do MPSP no mês de setembro de 2023.

### 1.4 Governança Corporativa

#### 1.4.1 Indicadores de Controle Externo

Este item visa apresentar o acompanhamento mensal das obrigações e indicadores junto aos órgãos fiscalizadores externos (Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – Audesp e IEG-Prev; Secretaria de Previdência – Cadprev e ISP-RPPS).

**Legenda dos Quadros:** Meta %= percentual projetado (desafio) / % = percentual atingido no último mês. R = item regular / IRR = item irregular.

item	Item Audesp	R?	IRR?	SET	Evidência no mês de setembro de 2023
1	Acompanhar a Agenda de Obrigações do TCE-SP (Sistema AUDESP) emitindo alertas aos setores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas.	x			Do acompanhamento das obrigações junto ao órgão fiscalizador externo, estão evidenciadas abaixo as atividades realizadas ao longo do mês de setembro:
		Meta		%	
		100		100	
		% ano			
		93			
					<ul style="list-style-type: none"><li>• Comunicada a Diretoria Executiva, pelo Memorando 245/2023, o fechamento das obrigações ao Sistema Audesp;</li><li>• Constatado o envio completo das obrigações do mês de setembro de 2023, conforme calendário Audesp 2023, com a seguinte posição: <b>Entregas Audesp:</b> do total de 14 (quatorze) obrigações entregues no mês, 100% foram entregues dentro do prazo.</li><li>• Consolidada a posição anual divulgada no item 1.1.c) Posição Consolidada Portal de Sistemas AUDESP – ano de 2023 desse relatório.</li><li>• Da perda de prazo por mês, as justificativas são apresentadas abaixo:<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Janeiro – 02 obrigações fora do prazo (envio em atraso de informações ao SisCAA e falta de Atualização do Cadastro);</li><li>✓ Março – 01 obrigação fora do prazo (atualização cadastral);</li><li>✓ Maio – 01 obrigação fora do prazo (não observância da entrega do quadrimestre);</li><li>✓ Junho – 01 obrigação fora do prazo (folha ordinária);</li><li>✓ Julho – 03 obrigações fora do prazo (1. Demonstrativo de Receitas Previdenciárias, 2. Atos Normativos e 3. Cargos).</li></ul></li></ul>





<u>2</u>	Acompanhar o Calendário CADPREV e comprovar as entregas de informações	100	96		<b>Crítérios Cadprev 2023:</b> até o fechamento desse relatório, dos 25 (vinte e cinco) critérios avaliados pela secretaria de previdência, 1 (um) apresenta situação <b>IRREGULAR</b> no extrato previdenciário. Evidências: item 1.2.a) Acompanhamento das entregas CADPREV 2023 deste relatório apresenta os dados detalhados.
<u>3</u>	Avaliar os IEG-PREV	X	C+		Ação cumprida em 2023: cumprimento de prazo do preenchimento e envio do IEG-Prev 2023 - Dados do exercício 2022. Há oportunidade de melhoria na análise dos critérios que compõem o indicador IEG-Prev 2022 (Ano-Base: 2021) para aumentar a nota atual, C+.
<u>4</u>	Avaliar ISP-RPPS 2023	X	B		O Índice de Situação Previdenciária é desenvolvido a partir de dados declarados pelos RPPS e constantes dos demonstrativos com obrigatoriedade de encaminhamento à Secretaria de Previdência. Em outubro de 2023 foi publicada a planilha com o Resultado do ISP-RPPS 2023, Individualizado e Memória de Cálculo. A análise detalhada está apresentada no <u>item 1.4.7</u> desse relatório.

## 1.4.2 Plano Anual de Trabalho – competência setembro de 2023

Por meio do Plano Anual de Trabalho da Controladoria Interna 2023, da competência do mês de setembro, foram realizadas as seguintes verificações apresentadas nos quadros abaixo.

**Legenda dos Quadros:** Meta %= percentual projetado (desafio) / % = percentual atingido no último mês. R = item regular / IRR = item irregular.

item	Item n° 3: Almoxarifado, Bens Patrimoniais	R?	IRR?	SET	Evidências no mês de setembro de 2023
<u>3.1</u>	Há controle de estoques? Como os estoques são controlados	X			Por meio do inventário mensal são controlados os itens estocados, com informações de quantitativos de entrada, saída, valores unitários e valor total por material. Foi verificado pelo controle interno, junto a Divisão de Almoxarifado, o Inventário Analítico do Almoxarifado emitido em 29/09/2023, com valor total Geral contabilizado de R\$ 51.575,54 (correspondendo a 157 Itens no Estoque). Nesse inventário consta o controle de itens de materiais (por unidade), as entradas contabilizadas e as saídas, bem como a quantidade de materiais estocados atuais (discriminados por seus valores unitários e pelo valor total).
<u>3.2</u>	Os inventários têm sido periodicamente realizados?	X			De acordo com o Relatório Mensal da Gerência de Administração publicado, da competência de agosto de 2023, a Divisão de Almoxarifado realizou a conferência mensal de materiais e respectivos inventários mensal. Os extratos do Inventário Analítico e o Balancete Sintético, mensais, do fechamento do mês de setembro de 2023 (correspondendo ao período de 01/09 a 29/09) foi emitido pela Divisão de Almoxarifado (Gerência de Administração) e encaminhado à Divisão de Contabilidade (para o controle contábil) por meio do Processo Administrativo n° 0600.00527/2023.40.  Quando ao inventário anual, sendo que o último foi realizado no mês de novembro de 2022, havia previsão da contagem física (recontagem e a realocação dos bens patrimoniais) para o ano de 2023, no mês de agosto. No entanto, a contagem foi postergada para o mês de outubro ("Contagem física anual dos bens será feita até o final de outubro"), conforme descrito em Ata da 9ª Reunião da Comissão de Patrimônio, para avaliação e reavaliação dos bens públicos municipais da GuarujáPrev. Até o fechamento desse relatório foi evidenciado o início da análise



					do patrimônio, em 23 de outubro, a qual está em andamento. Nas próximas verificações, o controle interno avaliará o cumprimento do trabalho.
<b>3.3</b>	Há segurança na estocagem dos materiais?	X			Item mantido desde a última verificações em junho. Até o presente momento, há evidências de segurança na estocagem, com sala própria de almoxarifado devidamente identificada, com estoque alocados em prateleiras, e permanecendo as atividades de controle de entrada e saída de materiais (incluindo atualização no sistema) e de organização dos estoques.
<b>3.4</b>	Há emissão de requisições de saída?	X			Item mantido em conformidade com o controle de saída de materiais, por meio do uso de formulário padrão (Protocolo de Requisição de Materiais), o qual evidencia a identificação do solicitante, o setor, a descrição e quantidade do material retirado do estoque e inserido no sistema eletrônico do 1DOC. Constata-se que a gestão do processo está sendo realizada pela Gerência de Administração, em conformidade com o Manual publicado, evidenciando-se: a emissão de Recibo de Saída de Materiais; a assinatura eletrônica do formulário padrão pelo solicitante; a baixa sistêmica e a emissão do extrato do inventário analítico do almoxarifado Evidência: Protocolo nº 762/2023 de Requisição de Material de 06 de setembro de 2023 – emitido recibo de saída de materiais pelo sistema Conam (CN-SIAM) assinado pelo requerente/solicitante, devidamente identificado.
<b>3.5</b>	A Gestão Patrimonial Anual foi realizada? Além da gestão anual, quais foram as inspeções e auditorias patrimonial?	X			<p>Houve doação de 04 (quatro) armários à Secretaria Municipal de Administração, no mês de agosto, com emissão dos termos de baixa, de doação e recibo de retirada. Também emitido o Termo de baixa Projetor EPSON X29 3000, por desuso e imprestabilidade, havendo o descarte do bem. E aquisição de Projetor EPSON PowerLite E20 LCD XGA 3400 lumens, por dispensa de licitação, patrimonializado sob o nº 546.</p> <p>Foi realizada uma inspeção “in loco” pela unidade de controle interno quanto aos materiais permanentes que constam do Relatório do Inventário Analítico de setembro de 2023. Dos 6 (seis) equipamentos evidenciados no relatório, verificou-se que apenas 1 (um) está guardado em estoque (almoxarifado), os outros 5 (cinco) estão em uso, devendo, portanto, serem excluídos do relatório de controle do almoxarifado e incluídos no controle de patrimônio (ação em andamento e a ser finalizada no mês de outubro):</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Scanner AAD (Alimentador Automático de Documento) – 2 unidades em uso (número patrimonial – 490 e 491);</li><li>• Roteador Gigabit VPN Multi WAN – 1 unidade (guardado);</li><li>• Impressora Laser Multifuncional Monocromática – 2 unidades (492 em uso e 493 no almoxarifado);</li><li>• Retroprojetor – 1 unidade (em uso).</li></ul>

item	Item nº 6: Gestão de ações Judiciais	R	IRR	SET	Evidências no mês de setembro de 2023
<b>6.1 a 6.3</b>	Os controles judiciais estão sendo realizados e divulgados pela procuradoria jurídica da GuarujáPrev? Com qual periodicidade?	X			<p>O relatório autônomo mensal da Procuradoria Autárquica é anexado ao Relatório Mensal de Governança Corporativa da GuarujáPrev e está conforme as atividades mapeadas e manualizadas no Manual de Processo da Procuradoria Jurídica divulgado na página eletrônica da GuarujáPrev. Evidência: Memorando 859/2023, anexado o Relatório de atividades da procuradoria jurídica da competência de setembro.</p> <p>Nos controles judiciais divulgados, constam informações de três acompanhamentos mensais realizados e divulgados no relatório jurídico: lista de precatórios (atualizada até o ano vigente de 2023), número de processos judiciais com movimentações e número de pareceres em processos administrativos.</p>
<b>6.4</b>	Os processos estão sendo acompanhados e instruídos com parecer jurídico sobre matérias de natureza jurídica,	X			Há evidência de que os processos estão sendo instruídos com parecer jurídico, sejam processos de concessão de benefícios, de contratações, de natureza judicial e administrativa. Evidências: no relatório autônomo mensal da Procuradoria Autárquica há evidência de parecer em processos administrativos (nº 0607.01.917/2023.42); de parecer em processos administrativos de

Assinado por 1 pessoa: LUCIANA MARIN FANECO  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://guarujaprev.1doc.com.br/verificacao/A91A-5E81-E246-2068> e informe o código A91A-5E81-E246-2068



	relacionadas a concessão e manutenção de benefícios previdenciários, de licitações e contratos administrativos e demais matérias de caráter jurídico relacionadas as atividades da autarquia?				concessão de aposentadoria (proc. Administrativo nº 0602.01.925/2023.30) e de concessão de pensão por morte (proc. Administrativo nº 0602.01.134/2023.48). Nos processos administrativos, avaliados pelo controle interno no mês de setembro de 2023, consta a análise (parecer) da procuradoria jurídica emitido por meio de relatório anexado aos processos. Evidência: 1. Processo Administrativo nº 0607.02.026/2023.48, Ato 5 (contratação de plataforma de investimento), emitido em 04/09/2023.
<b>6.5</b>	Houve mudanças na estrutura da procuradoria autárquica	X			Sim, houve mudanças e essa verificação foi finalizada no mês de julho. Atualmente, a GuarujáPrev tem em seu quadro funcional 2 (dois) procuradores em exercício no cargo relacionado (01 – PROCURADOR PREVIDENCIÁRIO), em conformidade com a legislação vigente, e, especialmente com o item 12.11 do Edital de Abertura do Concurso Público nº 02/2022. A homologação do resultado do concurso público foi publicada no dia 26 de abril de 2023 no Diário Oficial do Município e a nomeação foi publicada por Portaria nº 183/2023.  Para prestar contas sobre os processos de admissão de pessoal ao controle externo, as informações foram lançadas no Portal de Sistemas AudeSP, e estão divulgadas no módulo “Concursos e Seleções” (prazo de validade de 2 anos, situação com status atualizado de homologado, documentação de publicações sobre o concurso inseridas).

item	Item nº 9: Controle Interno	R?	IRR?	Set..	Evidência no mês de setembro de 2023
<b>9.1 a 9.4</b>	Plano anual de trabalho da controladoria interna (planejamento, discussão, aprovação e divulgação)	X			Tarefa cumprida. Plano publicado na página eletrônica da GuarujáPrev (site). Houve análise, na reunião do núcleo de controle geral do mês de setembro de 2023, dos itens a serem contemplados no planejamento anual da controladoria para o ano de 2024, considerando o planejamento atual (2023), as oportunidades de melhorias identificadas e o aperfeiçoamento do sistema integrado de controle 1.1 - Avaliar áreas, projetos e programas de maior risco; item 1.2 - Acompanhar o contrato de gestão; item 1.3 - Avaliar as ferramentas e indicadores de controle interno e de gestão; bem como monitorar os planos de ações; Item 1.4 - Monitorar as atividades executadas e avaliar a aderência às normas e procedimentos publicados; Item 1.5 - Manter o acompanhamento quanto as oportunidades mapeadas em prêmios, indicadores de controle externos (exemplo: IEG-Prev; ISP).
<b>9.5</b>	O plano anual está sendo executado?	X			Tarefa cumprida. Evidenciada, por relatórios elaborados e publicados mensalmente, a execução do plano anual da controladoria interna; podendo ser acompanhado pelo Relatório Mensal publicado no endereço <a href="https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorios-de-controle-interno/">https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorios-de-controle-interno/</a> .
<b>9.6</b>	As verificações mensais do controle estão sendo realizadas e divulgadas?	X			Tarefa cumprida. Diante das verificações, destacam-se: 1. Ampliação das informações publicadas no portal da transparência, resultando no maior controle social e de gestão (exemplo: documentos de editais, contratos firmados e categoria econômica da despesa); 2. Análise de registro e identificação dos materiais movimentados (entradas e saídas) no almoxarifado; 3. Análise de prestações de contas; 4. Análise de contratos e processos de contratação; 5. Acompanhamento de obrigações encaminhadas aos órgãos de controle externo, bem como resultados das auditorias realizadas e critérios avaliados. 6. Análise de indicadores de gestão e de controle visando o aumento da eficiência e qualidade dos processos.

item	Item 13. Programas	R?	IRR?	Set.	Evolução no mês de setembro/2023
<b>13.1</b>	O Programa de Certificação Pró-Gestão RPPS foi planejado e implementado? Está em vigor?	X			O Programa foi cumprido em agosto de 2023, com o certificado emitido no nível máximo do programa – nível IV, o qual se encontra publicado no Portal da Transparência e na página eletrônica da GuarujáPrev. Também é evidenciada, por atas mensais, a atuação Comissão Permanente do Pró-Gestão da GuarujáPrev, que tem o papel de supervisionar, consolidar e realizar as ações necessárias para a manutenção do programa, com auditoria a

Assinado por 1 pessoa: LUCIANA MARIN FANECO  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://guarujaprev.1doc.com.br/verificacao/A91A-5E81-E246-2068> e informe o código A91A-5E81-E246-2068





**GUARUJÁPREV**

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio  
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

					ser realizada 1 (um) ano após a certificação (data de referência é que está definida no Certificado emitido pelo programa). As Atas e os trabalhos realizados, com o objetivo de realizar e manter os 24 (vinte e quatro) requisitos constantes na última versão do Manual publicada – versão 3.4., estão publicados nos relatórios mensais de governança corporativa da GuarujáPrev. O próximo passo é consolidar uma relação de todos os documentos pertinentes ao programa com objetivo de controlar os prazos e a validade documental que são itens de verificação em auditoria.
<b>13.2</b>	Foram realizadas ações para aperfeiçoamento da Política de Segurança da Informação	X			Das ações implementadas, como o Termo de Compromisso da Política pelo público interno e externo, estão evidenciadas nas Atas Mensais do Comitê de Segurança da Informação, responsável por dar continuidade às iniciativas planejadas e em andamento e por manter a operacionalização da Política.
<b>13.3</b>	Contrato de Gestão	X			O Contrato de Gestão firmado - em atendimento ao requisito 3.2.15 Mandato, Representação e Conselho do Manual do Pró-Gestão 3.4 – está em execução, com publicação dos resultados no Relatório Mensal de Governança Corporativa e nesse relatório da controladoria interna. Para que haja completa aderência ao requisito 3.2.15, sugere-se a inserção, no planejamento de 2024, da avaliação das ações implementadas, dando publicidade aos resultados relativos ao seu cumprimento.

item	Item 14. Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial	R?	IRR?	Set.	Evolução no mês de setembro/2023
<b>14.1</b>	Foram prestadas informações ao Sistema Audep para subsidiar a Análise de Balanços?	X			Sim, constata-se no item 1.1.b) Posição Consolidada Portal de Sistemas AUDESP – setembro/2023 desse relatório, a prestação de informações ao sistema Audep. Das informações prestadas constam: Balancete-Isolado-Conta-corrente e contábil da competência de agosto, ambos entregue em 18 de setembro (dentro do prazo). E até o fechamento desse relatório, foram carregados no Sistema Audep os Balancetes da competência de setembro, ambos dentro do prazo de 20 de outubro.
<b>14.2</b>	O resultado da execução orçamentária foi divulgado?				Até o fechamento desse relatório, foi divulgado até o mês de julho o Balanço Orçamentário no Portal da Transparência no módulo Demonstrativo Contábeis e Financeiros. De acordo com o Anexo 12 - Balanço Orçamentário, do Período de Referência de janeiro a julho de 2023, as receitas realizadas totalizaram R\$ 144.027.220,99 (previsão atualizada de R\$ 211.297.333,92) e despesas pagas no valor total de R\$ 39.258.660,01 (empenhadas: R\$ 62.016.690,38).
<b>14.3</b>	Qual a situação do saldo patrimonial?				O saldo patrimonial, que consta no último relatório divulgado no Anexo 14 - Balanço Patrimonial do período de janeiro a julho de 2023 é de R\$ 156.994.417,04.
<b>14.4</b>	Houve Avaliação Atuarial (em cada exercício financeiro)? Houve divulgação?	X			Sim, tarefa cumprida. Foram divulgadas, na página eletrônica da GuarujáPrev, as informações apresentadas em audiência pública do RPPS do ano de 2023, no Portal da Transparência. Há informações divulgadas estão de acordo com o requisito 3.3.2 Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade do programa de certificação Pró-Gestão RPPS, dentre elas: a Avaliação Atuarial.

### 1.4.3 Compras, Licitações e Editais

O Controle Interno em cumprimento às atribuições de “Avaliar a execução e o cumprimento dos contratos, convênios, acordos e demais ajustes de qualquer natureza que gerem obrigações para a Autarquia; e monitorar as informações divulgadas no Portal da Transparência”, evidencia as informações de contratação.

Assinado por 1 pessoa: LUCIANA MARIN FANECO  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://guarujaprev.1doc.com.br/verificacao/A91A-5E81-E246-2068> e informe o código A91A-5E81-E246-2068





No quadro abaixo é apresentado o percentual de representatividade (por valor) de cada contratação. Constata-se a regularidade e conformidade do valor enquadrado para as contratações na modalidade de dispensa de licitação pela Lei 8.666/93 para compras e serviços (limite de R\$ 17.600,00). Outra modalidade utilizada para aquisição de licenças de uso de software foi o pregão eletrônico.

Foram inseridos nesse módulo do portal da transparência os documentos de autorização de Fornecimento/Serviços e editais (evidência: Edital de pregão eletrônico nº 2/2023):

ID	Modalidade	Número/Processo	Finalidade/Objeto/Serviço
1	Dispensa de Licitação	01917/2023	Contratacao de Instituicao
2	Dispensa de Licitação	02026/2023	Licenca de Uso de Software
3	Dispensa de Licitação	02322/2023	Servico de Hospedagem de Site - Contas de Email e Outros
4	Dispensa de Licitação	02367/2023	Despesas Com Capacitacoes e Cursos
5	Dispensa de Licitação	02483/2023	Servico de Comunicacao e Multimidia - Conexao Internet
6	Dispensa de Licitação	02590/2023	Servicos de Hospedagens
7	Dispensa de Licitação	02757/2023	Aquisicao de Passagem Aerea
8	Dispensa de Licitação	02814/2023	Despesas Com Assinaturas de Jornais, Revista e Etc.
9	Dispensa de Licitação	02944/2023	Aquisicao de Materiais para Manutencao de Equipamentos
10	Pregao Eletronico	00002/2023	Aquisicao e Licenca de Uso de Software Com Manutencao e Atendimento Tecnico

ID	Situação	Data	Valor comprado	Valor estimado	Itens
1	andamento	19/09/2023	-	0,01	1
2	encerrada	04/09/2023	8.160,00	8.160,00	1
3	encerrada	05/09/2023	4.917,00	4.917,00	1
4	encerrada	05/09/2023	1.560,00	1.560,00	1
5	encerrada	22/09/2023	14.400,00	14.400,00	1
6	encerrada	15/09/2023	937,95	937,95	1
7	encerrada	14/09/2023	2.316,54	2.316,54	1
8	encerrada	18/09/2023	3.500,00	3.500,00	1
9	encerrada	26/09/2023	260,00	260,00	1
10	em aberto	30/09/2023	32.682,00	35.190,09	1
<b>Total:</b>			<b>68.733,49</b>	<b>71.241,59</b>	<b>10</b>

Fonte: <https://transparencia.guarujaprevidencia.sp.gov.br>

#### 1.4.4 Despesas

Pelo Memorando 861/2023, a Divisão de Contabilidade encaminhou os processos de pagamentos referentes ao mês de setembro, que estão de acordo com os dados publicados no Portal da Transparência no módulo “Despesas” (empenhadas, processadas e pagas). Dos processos administrativos avaliados, constata-se que:

- No processo administrativo 0607.00634/2021.41 foi evidenciado o pagamento pela prestação de serviço de perícia médica mediante processo de credenciamento, conforme Edital de credenciamento 01/2021. Evidencia-se no processo, o devido empenho da despesa, com nota de empenho nº 212 emitida em 15/09/2023 no valor de R\$ 17.595,00, nota de liquidação no valor de R\$ 12.480,00, e ordem de



pagamento. Portanto, há cumprimento das etapas da despesa e evidência de regularidade e conformidade.

- No processo administrativo o 0607.02.757/2023.37 foi evidenciado o pagamento pela aquisição de passagens aéreas do servidor para participar da Oficina Técnica nos dias 23 e 24 de outubro de 2023 – em Gramado-RS. Evidencia-se no processo de pesquisa de mercado (cotação), o devido empenho da despesa, com nota de empenho nº 216 emitida em 15/09/2023 no valor de R\$ 2.316,54, nota de liquidação no valor de R\$ 2.316,54, e ordem de pagamento. Portanto, há evidência de regularidade e conformidade. Portanto, há cumprimento das etapas da despesa e evidência de regularidade e conformidade.
- As análises dos processos de prestação de contas de adiantamento estão evidenciadas no próximo tópico 1.4.5, relacionados aos empenhos de número 214, 215, 229 e 230.

ID	Nro Empenho	Nro Processo	Fornecedor
1	00227-01	O00100/2023	Guaruja Previdencia (17.391.027/0001-55)
2	00212-01	X00002/2022	Guilherme Zanutto Cardillo (219.887.898-42)
3	00213-01	X00003/2022	Maria Luiza Caetano da Silva Souza (370.146.728-51)
4	00218-01	S02814/2023	Antonio Rubens Nunes Ltda (13.399.934/0001-90)
5	00216-01	S02757/2023	Trg Turismo Ltda - Me (00.246.659/0001-22)
6	00207-01	S02367/2023	Assoc. Gaucha de Inst. de Previdencia Publica (02.672.248/0001-24)
7	00229-01	O00845/2023	Alexandre Santos Brito (265.084.318-70)
8	00215-01	O00735/2023	Maria Jose Lima Rodrigues (075.271.518-62)
9	00230-01	O00845/2023	Alexandre Santos Brito (265.084.318-70)
10	00214-01	O00735/2023	Maria Jose Lima Rodrigues (075.271.518-62)

ID	Data Empenho	Empenho Original	Saldo Empenho	Valor Processado	Valor Pago
1	28/09/2023	500.000,00	500.000,00	25.060,87	25.060,87
2	15/09/2023	17.595,00	17.595,00	12.480,00	12.480,00
3	15/09/2023	11.970,00	11.970,00	9.360,00	9.360,00
4	19/09/2023	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5	15/09/2023	2.316,54	2.316,54	2.316,54	2.316,54
6	05/09/2023	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00
7	28/09/2023	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
8	15/09/2023	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9	28/09/2023	500,00	500,00	500,00	500,00
10	15/09/2023	500,00	500,00	500,00	500,00

Fonte: <https://transparencia.guarujaprevidencia.sp.gov.br>

#### 1.4.5 Exame de Prestação de Contas (Despesas com diárias, viagens e adiantamentos)

Considerando a atribuição de emitir pareceres sobre prestações de contas, o Controle Interno informa que as prestações de conta de adiantamento da competência do mês de



setembro de 2023 estão em conformidade e regularidade com o Ato Normativo 008/2021. Foram apresentadas dentro do prazo (até o dia 15 do mês subsequente - outubro), houve cumprimento das etapas de empenho, liquidação e pagamento e os valores solicitados estão dentro do limite de R\$ 2.000,00 por gerência.

As prestações de contas observaram os Art. 46 a 49 e 54 das Instruções Nº 01/2020 (CAPÍTULO III – DOS ADIANTAMENTOS), publicada na página eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Tais artigos citados tratam: da autuação dos processos de prestação de contas de adiantamentos (Art. 46); da concessão e utilização dos recursos (Art. 47); comprovação de dispêndios com viagens (Art. 49).

Os processos avaliados pelo controle interno são evidenciados abaixo e estão publicados no Portal da Transparência:

- Em 11 de outubro quanto ao processo administrativo Proc. Administrativo Proc. Administrativo 0600.03.016/2023.32, em nome de Maria José Lima Rodrigues, Gerente de Administração, da competência de agosto foi avaliado em acordo com o ato normativo: parecer regular, com observações a serem considerados. Empenhos: 214 e 215.
- Em 17 de outubro quanto ao processo administrativo Proc. Administrativo Proc. Administrativo 0302.1.03.014/2023.50, em nome de Alexandre Santos de Brito, Gerente de Previdência, da competência de agosto foi avaliado em acordo com o ato normativo: parecer regular, com observações a serem considerados. Empenhos: 229 e 230.

Nro Empenho	Nro Processo	Data Empenho	Categoria Econômica	
1	00214-01	000735/2023	15/09/2023	3.3.90.30.00- Material Consumo
2	00215-01	000735/2023	15/09/2023	3.3.90.39.00-Outros Servicos PJ
3	00229-01	000845/2023	28/09/2023	3.3.90.39.00-Outros Servicos PJ
4	00230-01	000845/2023	28/09/2023	3.3.90.30.00- Material Consumo
5	00216-01	S02757/2023	15/09/2023	3.3.90.33.00-Passagens e Despesas Com Locomocao

	Solicitante	Data de Pagamento	Valor Solicitado	Valor Utilizado
1	Maria Jose Lima Rodrigues	15/09/2023	R\$500,00	R\$500,00
2	Maria Jose Lima Rodrigues	15/09/2023	R\$1.000,00	R\$1.000,00
3	Alexandre Santos Brito	28/09/2023	R\$1.500,00	R\$1.500,00
4	Alexandre Santos Brito	28/09/2023	R\$500,00	R\$500,00
5	Trg Turismo Ltda - Me		R\$2.316,54	R\$2.316,54
<b>Total (Adiantamento):</b>			<b>R\$3.500,00</b>	<b>R\$3.500,00</b>
<b>Total (Viagens)</b>			<b>R\$2.316,54</b>	<b>R\$2.316,54</b>
<b>Total Geral</b>			<b>R\$5.816,54</b>	<b>R\$5.816,54</b>

Fonte: <https://transparencia.guarujaprevidencia.sp.gov.br>



### 1.4.6 Exame de Contratos

No mês de setembro foi firmado o contrato com o fornecedor Paramita Tecnologia (Quantum) e em outubro com a empresa Telefonica Brasil S/A. Todas essas contratações estão publicadas no portal da transparência no módulo Contratos com os respectivos termos de contrato. Dos processos verificados pelo controle interno até o fechamento desse relatório:

- Processo Administrativo 0607.02.026/2023.48 CONTRATADO: PARAMITA TECNOLOGIA CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA CONTRATO Nº (DE ORIGEM): 06/2023. Compra Direta c/ Contrato.
- Processo Administrativo: 0607.00987/2023.45 CONTRATADO: LDB CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA CONTRATO Nº (DE ORIGEM): 05/2023. Compra Direta c/ Contrato.

ID	Fornecedor	Objeto Contrato	Processo Licitatório
1	Incorp Technology Informatica Ltda	Despesas com Processo Eleitoral Eletrônico - Software Eleitoral	Dispensa de Licitação (S01111/2022)
2	Dynamik Auditoria e Consultoria H Limitada	Serviço de Auditoria Eleitoral	Dispensa de Licitação (S01110/2022)
3	Instituto de Certificacao Qualidade Brasil	Certificação Institucional Pró-Gestão	Dispensa de Licitação (S01201/2023)
4	Conam Consultoria em Administracao Municipal	Serviços de Informática	Inexigibilidade (I00679/2023)
5	Ldb Consultoria Financeira Ltda	Serviço de Consultoria e Assessoria	Dispensa de Licitação (S01204/2023)
6	Paramita Tecnologia Consultoria Financeira Lt 0 Quantum	Licença de Uso de Software	Dispensa de Licitação (S02026/2023)
7	Telefonica Brasil S.a	Serviço de Comunicação e Multimidia - Conexão Internet	Dispensa de Licitação (S02483/2023)

ID	Data Inicial	Data final	Valor Contratado
1	24/02/2023	31/08/2023	R\$8.179,93
2	27/02/2023	31/12/2023	R\$8.580,00
3	17/04/2023	31/07/2026	R\$24.140,00
4	25/05/2023	24/05/2024	R\$145.793,19
5	28/06/2023	27/06/2024	R\$16.824,00
6	12/09/2023	11/09/2024	R\$8.160,00
7	04/10/2023	03/10/2024	R\$14.400,00

ID	Valor Empenhado	Valor Processado	Valor Pago
1	R\$10.223,93	R\$10.223,93	R\$10.223,93
2	R\$8.580,00	R\$8.580,00	R\$8.580,00
3	R\$24.140,00	R\$8.280,00	R\$8.280,00
4	R\$145.793,19	R\$63.618,85	R\$63.618,85
5	R\$8.972,79	R\$2.804,00	R\$2.804,00
6	R\$2.651,99	R\$0,00	R\$0,00
7	R\$14.400,00	R\$0,00	R\$0,00

Fonte: <https://transparencia.guarujaprevidencia.sp.gov.br>





### 1.4.7 Contrato de Gestão

Até o fechamento desse relatório, houve a publicação, da 7ª edição do **Índice de Situação Previdenciária, ISP-RPPS de 2023**, em 10 de outubro de 2023, apurado anualmente, tendo por base as informações encaminhadas ao CADPREV e SICONFI, pelos entes federativos, até 31 de julho subsequente ao ano sob análise.

Por ser uma das iniciativas estratégicas do Contrato de Gestão - **IE35: Avançar nas classificações do ISP (Indicador de Situação Previdenciária)**, inserida no Objetivo Estratégico OE06 (Gestão Administrativa), e considerando a divulgação do ISP no mês de outubro, são apresentadas no quadro abaixo duas apurações:

1. Apuração do resultado no mês de setembro, com análise fechada;
2. Apuração do resultado no mês de outubro: com análise parcial (a análise final em outubro acontecerá no mês de novembro).

Objetivos Estratégicos	IE	% IE*	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out (parcial)	Total de IE	IE cumpridas em Set	Evolução (%) em Set	IE cumpridas em Out	Evolução (%) em Out
OE01	IE01 A IE11	31%	31%	31%	31%	31%	31%	31%	31%	31%	31%	11	11	100%	11	100%
OE02	IE12 A IE15	11%	0%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	4	1	25%	1	25%
OE03	IE16 A IE22	19%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	7	6	86%	6	86%
OE04	IE23 A IE26	11%	11%	11%	11%	11%	11%	11%	11%	11%	11%	4	4	100%	4	100%
OE05	IE27 A IE30	11%	6%	6%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	4	3	75%	3	75%
OE06	IE31 A IE36	17%	11%	11%	11%	11%	11%	11%	14%	14%	17%	6	5	83%	6	100%
<b>Total</b>		<b>100%</b>	<b>75%</b>	<b>78%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>83%</b>	<b>83%</b>	<b>86%</b>	<b>36</b>	<b>30</b>	<b>83%</b>	<b>31</b>	<b>86%</b>
*IE - Iniciativas Estratégicas por Objetivo Estratégico												<b>Nota:</b>	<b>9</b>	<b>Menção:</b>	<b>Ótimo</b>	

Portanto, evidencia-se que em setembro o percentual de cumprimento total das iniciativas estratégicas se manteve em 83%, e em outubro houve avanço, considerando que das 36 iniciativas estratégicas planejadas, 31 foram realizadas, resultando em 86% de cumprimento (nota 9 e menção ótimo).

O avanço ocorrido no mês de outubro, por conta da divulgação do **ISP-RPPS de 2023**, justifica-se diante da seguinte análise, evidenciada no quadro logo abaixo:

- O município do Guarujá manteve a nota final consolidada do ISP-RPPS em B;
- Houve a mudança de enquadramento de grupo pelo qual o município de Guarujá foi considerado, de médio porte em 2022 para grande porte em 2023;
- O município do Guarujá foi mantido no subgrupo de menor maturidade;
- Houve avanço da nota de C para B no indicador de “Classificação em Atuária”;
- Houve rebaixamento da nota de A para B do indicador que mede o envio de informações “Classificação em Gestão e Transparência”: do total de 12 informações obrigatórias, 11 foram enviadas à Secretaria, sendo que a informação de MSC (matriz de saldo contábil) não foi computada pelo órgão responsável do ente federativo.



Ano	ENTE	GRUPO	SUBGRUPO	ÍNDICE DE REGULARIDADE	ÍNDICE ENVIO DE INFORMAÇÕES	ÍNDICE DE GESTÃO	CLASSIFICAÇÃO EM GESTÃO E TRANSPARÊNCIA	ÍNDICE DE SUFICIÊNCIA FINANCEIRA	ÍNDICE ACUMULAÇÃO DE RECURSOS	CLASSIFICAÇÃO EM FINANÇAS E LIQUIDEZ	ÍNDICE DE COBERTURA PREVIDENCIÁRIA	CLASSIFICAÇÃO EM ATUÁRIA	INDICADOR DE SITUAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	PERFIL ATUARIAL
ISP 2022	GUARUJÁ - SP	MÉDIO PORTE	MENOR MATURIDADE	A	A	A	A	A	A	A	C	C	B	III
ISP 2023	GUARUJÁ - SP	GRANDE PORTE	MENOR MATURIDADE	A	C	A	B	A	A	A	B	B	B	III

  

Ano	ENTE	GRUPO	SUBGRUPO	CLASSIFICAÇÃO EM GESTÃO E TRANSPARÊNCIA	5. ENVIOS	DRAA 2023	DAIR 2022	DIPR 2022	DPIN 2023	MSC 2022	PONTUAÇÃO	1º TERCIL	2º TERCIL	CLASSIFICAÇÃO
ISP 2023	GUARUJÁ - SP	GRANDE PORTE	MENOR MATURIDADE	B	C	1	12	6	1	11	0,9833	1,0000	1,0000	C

### 1.4.8 Concessão de Benefícios

Com objetivo de analisar a situação atual da eficiência nos setores de atuação da GuarujáPrev, abaixo é destacado o % de eficiência dos setores de concessão e manutenção de benefícios, com dados fechados do mês de setembro de 2023 e parciais de outubro. Destaca-se o aumento progressivo mensal da eficiência no setor de divisão de concessão de benefícios:

GUARUJÁ PREVIDÊNCIA	% Eficiência (% de todos os documentos marcados como resolvidos pelo setor)						
	Setores	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
0701 - GPREV1 - Divisão de Concessão de Benefícios	78,53%	79,81%	85,35%	87,97%	89,17%	91,84%	91,54%
0702 - GPREV2 - Divisão de Manutenção de Benefícios Previdenciários	87,27%	89,83%	85,25%	82,54%	73,91%	79,73%	78,67%

No mês de setembro, foram publicadas 21 (vinte e uma) portarias de aposentadorias e 06 (seis) portarias de pensões.

## 2. Ouvidoria

No mês de setembro, não houve manifestações entrantes. As manifestações em andamento, nº 003/2023 e nº 004/2023, estão no momento em análise na Secretária Municipal de Gestão Administrativa, após o encaminhamento de Ofício pela GuarujáPrev.





### 3. Organização, Sistemas e Métodos

Os manuais de procedimentos finalizados estão divulgados na página eletrônica da GuarujáPrev - <https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/manuais-de-procedimentos/>. Esses manuais atendem as ações e requisitos do nível IV do Programa de Certificação Pró-Gestão RPPS versão 3.4 das seções 3.1.1 Mapeamento e 3.1.2 Manualização das Atividades das Áreas e Atuação do RPPS.

Dando continuidade à melhoria contínua e ao monitoramento dos processos da GuarujáPrev tendo como objetivo a eficiência operacional, foi finalizada a revisão do Manual de Acompanhamento Contábil e Financeiro de Contratos, com publicação na página eletrônica da GuarujáPrev em Manuais de Procedimentos.

Abaixo é disponibilizado o Quadro consolidado de manuais publicados, com a visão atualizada do controle de revisões:

Qtde	Procedimentos	Dono do processo	Data de conclusão	Data da publicação	Data de revisão	versão	Posição
1	Manual de Atendimento	Ger. Administração	27/07/23	28/07/23	17/05/2023	3.0	Revisado e publicado
2	Manual de Tecnologia da Informação - TI	Ger. Administração	17/04/23	04/07/23	N/A	1.0	Publicado
3	Manual de Controle Interno	Analista de Controle Interno	23/03/22	28/04/23	19/04/2023	2.0	Publicado
4	Manual de Compensação Previdenciária	Ger. Previdência	28/04/23	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
5	Manual da Folha de Pagamento	Ger. Administração	12/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
6	Manual da Política de Investimentos	Ger. POCF	11/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
7	Manual de Concessão de Aposentadoria Compulsória na Guarujá Previdência	Ger. Previdência	28/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
8	Manual de Concessão de Aposentadoria Voluntária da Pessoa com Deficiência	Ger. Previdência	28/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
9	Manual de Concessão de Aposentadoria Voluntária Especial do Servidor Exposto a Agentes Nocivos	Ger. Previdência	28/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
10	Manual de Concessão de Aposentadoria Voluntária Especial do Professor	Ger. Previdência	28/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
11	Manual de Concessão de Aposentadoria por Invalidez Permanente	Ger. Previdência	28/04/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
12	Manual de Arrecadação	Ger. POCF	08/03/22	28/04/22	N/A	1.0	Publicado
13	Manual de Autorização de Aplicação e Resgate (APR)	Ger. POCF	06/04/22	11/04/202	N/A	1.0	Publicado
14	Manual de Averbação de Tempo de Contribuição	Ger. Previdência	06/04/22	20/04/22	N/A	1.0	Publicado
15	Manual de Compras e Licitações	Ger. Administração	15/03/22	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
16	Manual de Concessão de Aposentadoria por Idade e Aposentadoria por Idade e Tempo de Contribuição	Ger. Previdência	25/02/22	06/04/202	N/A	1.0	Publicado
17	Manual de Concessão de Pensão por Morte	Ger. Previdência	06/04/22	20/04/22	N/A	1.0	Publicado
18	Manual de Credenciamento	Ger. POCF	11/04/202	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
19	Manual de Desaverbação de Tempo de Contribuição (CTC)	Ger. Previdência	06/04/22	20/04/22	N/A	1.0	Publicado
20	Manual de Gestão Atuarial	Presidência	29/12/23	09/01/23	N/A	1.0	Publicado
21	Manual de Ouvidoria	Núcleo de Ouvidoria	31/03/21	03/05/22	N/A	1.0	Publicado
22	Manual de Processo Jurídico	Procuradoria	12/01/22	14/01/22	17/04/2023	2.0	Publicado
23	Manual de Requisição e Recebimento de Materiais	Ger. Administração	24/02/22	12/04/22	N/A	1.0	Publicado
24	Manual de Revisão de Benefícios Previdenciários	Ger. Previdência	03/05/23	04/05/23	N/A	1.0	Publicado
25	Manual de Acompanhamento Contábil e Financeiro de Contratos	Ger. POCF	31/05/23	22/08/23	26/09/2023	2.0	Publicado



# GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio   
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

## 4. DO ACOMPANHAMENTO E RECOMENDAÇÕES

Principais acompanhamentos	Responsável	Prazo		Situação	Evidência da evolução até setembro de 2023	Itens a serem acompanhados e que serão objeto de verificação na próxima análise
	Setor	Inicial	Final			
Acompanhar o resultado da análise anual do inventário	Divisão de Patrimônio	Out/23	Dez/23	<b>Em andamento</b>	Não houve a realização do inventário em agosto conforme programação anual. No entanto, a atividade foi justificada, reprogramada para o mês de setembro, e já iniciada. A unidade de controle interno realizou a verificação dos itens em estoque e constatou que há oportunidade de melhoria quanto aos materiais permanentes discriminados no relatório de inventário mensal no almoxarifado, que estão em uso.	Até a finalização da análise de inventário patrimonial (com previsão para o mês de outubro), deve-se corrigir o relatório de inventário mensal de materiais, excluindo os materiais permanentes que se encontram em uso nas áreas da autarquia.
Acompanhar a implementação das iniciativas estratégicas do Contrato de Gestão	Núcleo de OSM – Organização, Sistema e Método	Jan/23	Dez/23	<b>Em andamento</b> <b>83%</b>	Realizada a medição, nos meses de fevereiro a setembro de 2023, das iniciativas estratégicas do Contrato de Gestão. Em setembro, houve avanço no % de cumprimento das iniciativas, de 81% para 83%, com a obtenção da certificação Pró-Gestão RPPS. O detalhe da evolução foi exposto no item 1.4.7 Contrato de Gestão deste relatório.	Item a ser acompanhado até o fechamento o período de 12 meses para avaliação anual do cumprimento dos objetivos e iniciativas estratégicas do Contrato de Gestão.
Acompanhar o resultado dos indicadores de gestão e de controle	Núcleo de Controle Geral e Unidade de Controle Interno	Set/23	Dez/23	<b>Em andamento</b>	Quanto aos indicadores de controle, houve cumprimento em 100% das entregas das obrigações Audesp. Dos 25 critérios avaliados pelo Cadprev (Secretaria de Previdência), 01 critério está em situação irregular. Evidenciada a evolução do indicador de eficiência da Divisão de Concessão e Manutenção de Benefícios Previdenciários.	Acompanhar o critério em situação de irregularidade do Cadprev, até a sua reversão para situação “regular”.

Sem mais, permaneço à disposição para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente,

*(assinado digitalmente)*

Guarujá, 25 de outubro de 2023

Luciana Marin Faneco

Analista Previdenciário Controlador Interno



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: A91A-5E81-E246-2068

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



LUCIANA MARIN FANECO (CPF 218.XXX.XXX-48) em 25/10/2023 17:09:58 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://guarujaprev.1doc.com.br/verificacao/A91A-5E81-E246-2068>