

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º BIMESTRE/2026

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2º BIMESTRE/2026

Introdução

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Bebedouro Previdência, referente ao 2º bimestre do ano de 2026, período compreendido entre **01/03/2026 a 30/04/2026**, contemplando as análises do exercício em tela.

Este relatório foi analisado e descrito pela **Comissão de Controle Interno** por meio da **Portaria nº 1.318 de 05 de maio de 2026**, sendo nomeado Presidente o servidor Luiz Felipe Lopes, designado Controlador Interno por meio da Portaria nº 1.302 de 02 de março de 2026; como Secretário o servidor Tony Varge e, como Membro, a servidora Roberta Batistela Gonçalves dos Santos.

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas, foram analisados, processos por amostragem, planilhas, publicações, leis e atos do dia-a-dia de diversos setores. Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

Objetivo do Relatório

O presente relatório visa orientar e incentivar a adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência a legalidade, a impessoalidade, a moralidade, a igualdade, a publicidade, a probidade administrativa e a economicidade dos atos praticados.

No período em análise aos documentos e planilhas apresentados, discorre-se aos assuntos considerados importantes, organizados e estruturados da forma a seguir:

SUMÁRIO

Objetivo do Relatório	2
1. SETOR DE RECEPÇÃO	5
1.1. Atendimento.....	5
1.2. Recadastramentos - Prova de vida	5
1.3. Simulações de Aposentadoria	5
2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS.....	5
2.1. Pagamentos dos segurados	5
2.2. Óbitos e Resíduos	6
2.3. Empréstimos Consignados.....	6
2.4. Demais descontos em folha:	6
2.5. Obrigações Sociais: DIRF.....	6
2.6. Registro de ponto	7
2.7. Quadro de servidores do BEBEDOUROPREV em 30/04/2026	7
2.8. Compensação Previdenciária (COMPREV)	7
3. SETOR PREVIDENCIÁRIO	8
3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões.....	8
3.2. Avaliação Atuarial	9
3.3. CRP - Certidão de Regularização Previdenciária	10
4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	10
4.1. Licitações e Contratos.....	10
4.2. Implementações e melhorias do serviço (2º Bimestre 2026)	11
4.3. Concurso Público	11
4.4. Atas de Reuniões dos Conselhos:	12
4.5. Das Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária	12
4.6. Demais Receitas.....	12
4.7. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS.....	12
4.8. Gsão de Investimentos	13
5. Despesas - Formalização e Conteúdo.....	14

5.1 Benefícios Previdenciários	14
5.2 Ordem Cronológica dos Pagamentos.....	14
5.3 Processo de Adiantamento de despesas.....	14
6. Planejamento Orçamentário	15
7. Reajuste anual.....	15
8. Contribuições dos Servidores Públicos Municipais e dos Entes:	15
9. Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado São Paulo:.....	16
10. SEGURANÇA	16
10.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha)	16
10.2 Backups	16
10.3 Sede do Instituto	16
10.4 Alarmes, Portas e Chaves	17
10.5 Computadores	17
10.6 Câmeras de monitoramento e segurança.....	17
11. Recomendações/Sugestões	17

1. SETOR DE RECEPÇÃO

1.1. Atendimento

Horário de atendimento ao público: segunda à sexta das 08:00 às 16:00h

Canais de comunicação:

- telefones: (17) 3342-8013 / 3343-3216
- e-mail institucional: contato@bebedouroprev.sp.gov.br
- e-mail ouvidoria: ouvidoria@bebedouroprev.sp.gov.br
- site: bebedouroprev.sp.gov.br

1.2. Recadastramentos - Prova de vida

Foi publicada a portaria nº 1.211 de 18 junho de 2025, que disciplina e obriga o recadastramento anual aos aposentados e pensionistas no âmbito do BEBEDOUROPREV e vem sendo feita no mês de aniversário do segurado.

No bimestre **fevereiro-março** foram realizados um total de **190 recadastramentos**, entre aposentados e pensionistas, com **6 pendências** no período.

1.3. Simulações de Aposentadoria

As simulações de aposentadoria são realizadas por meio de agendamentos e são feitas através de um sistema de calculos previdenciários, atualizado com as novas legislações previdenciária onde as simulações de aposentadoria dos servidores são feitas em tempo real.

2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS

2.1. Pagamentos dos segurados

Pagamentos creditados nas contas do Banco Santander dos segurados e servidores até o 5º dia útil do mês:

Ref. Folha	Data do crédito	Atrasado
Março/2026	08/04/2026	NÃO
Abril/2026	08/05/2026	NÃO

2.2. Óbitos e Resíduos

Os Óbitos foram apurados através de:

- Comunicação de familiares;
- Verificação nos jornais oficial de sepultamento da cidade;
- Baixa de CPF na Receita Federal.
- Relatório de retorno bancário;

2.3. Empréstimos Consignados

Regulamentado pela lei n.º 5.689, de 28 de fevereiro de 2024, que dispõe sobre as consignações em folha de pagamento dos aposentados, pensionistas e servidores do Bebedouro Previdência.

Instituições bancárias conveniadas com o BEBEDOUROPREV:

- Santander;
- Caixa Econômica Federal;
- Banco do Brasil;
- Coocresb;
- Banco Alfa.

O BEBEDOUROPREV está trabalhando e adequando para operacionalizar os empréstimos consignados através da plataforma online Consignet.

2.4. Demais descontos em folha:

Descontos em folha de pagamento com autorização dos segurados:

- Associação dos Funcionários Municipais;
- Sindicato dos Servidores Públicos Municipais;
- Uniodonto;
- Minas Brasil Seguradora;
- Vale Compras;
- USPESP.

2.5. Obrigações Sociais: DIRF

O envio das informações sociais abaixo foi transmitido dentro do prazo legal:

- Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF).

2026	Data de Envio	Prazo	Retificação
DIRF	26/02/2026	27/02/2026	-

2.6. Registro de ponto

Registro de controle de ponto efetuado regularmente através do aplicativo Punch in pelos servidores e estagiários do BEBEDOUROPREV, faltas justificadas com apresentações de atestado médicos e faltas abonadas.

2.7. Quadro de servidores do BEBEDOUROPREV em 30/04/2026

03 servidores comissionados:

Nome	Cargo/Função
Lincoln Del Bianco de Menezes Carvalho	Diretor-Presidente
Michele Aparecida Marques Migliorucci	Diretora de Administração Geral, Gestão de Pessoal e Previdência
Roberta Batistela Gonçalves dos Santos	Assistente do Diretor-Presidente

03 servidores cedidos:

Servidores	Cargo/Função
Tony Varge	Escriturário/Diretor de Gestão Financeira e Contábil
Marcus Vinicus Prudencio de Souza	Escriturário/Ouvidor Previdenciário
Luiz Felipe Lopes	Escriturário/Controlador Interno

02 estagiários:

Estagiários	Setor
Diogo Gabriel Neves Cambui	Administrativo
Laiza Helena Pereira Costa	Administrativo

2.8. Compensação Previdenciária (COMPREV)

A Compensação Previdenciária é o acerto de contas entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) e destes entre si, na hipótese de contagem recíproca de tempo de serviço ou de tempo de contribuição nas aposentadorias e pensões delas decorrentes. É, portanto, um mecanismo que visa garantir a justiça e a equidade do sistema de previdência social, permitindo que os valores de contribuições sejam ajustados entre diferentes regimes de previdência, e contribui para o atingimento e manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial, princípio constitucional previsto no caput do art. 40.

Esse ajuste de contas entre os regimes previdenciários é feito por meio do Sistema Comprev – uma plataforma eletrônica gerida pelo Ministério da Previdência Social. O sistema permite o cadastro, o processamento e o cálculo dos valores que cada regime deve compensar ao outro; feitos através de requerimentos e análises dentro da plataforma.

O Bebedouro Previdência possui contrato vigente para operacionalização do Sistema Comprev, firmado em 14/01/2022.

Ao final de abril de 2026 (competência 02/2026 do Comprev), o BEBEDOUROPREV possuía um total de:

- Requerimentos criados: **665**
- Requerimentos aguardando análise: **408**
- Requerimentos aguardando análise médica: **20**
- Requerimentos em compensação: **169**
- Valor recebido na competência: **R\$ 25.187,38**

3. SETOR PREVIDENCIÁRIO

3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões

Concessões de Benefícios — Março/Abril-2026, conforme quadro abaixo:

Aposentadorias:

MATRÍCULA	SERVIDOR	ORGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INICIO BENEFICIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
5299	WAGNER SILVEIRA	PMB	FISCAL DE OBRAS	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/03/2026	1.293	27/02/2026
5297	RAIMUNDA DA SILVA FERREIRA PRATA	PMB	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/03/2026	1.294	27/02/2026
5298	EVA PILAR GIL LEME	PMB	PROFESSORA DE ENSINO FUNDAMENTAL PEF I	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/03/2026	1.295	27/02/2026
5300	ANTONIO ASSIS CANOAS NETO	PMB	DENTISTA	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/03/2026	1.296	27/02/2026
5304	PAULO SERGIO TEIXEIRA DOS SANTOS	PMB	MÉDICO ESTRATÉGIA SAÚDE DA FAMÍLIA	COMPULSORIA	30/03/2026	1.311	27/03/2026
5303	VALERIA CORREA ORPHAN DAS NEVES	PMB	ESCRITURARIO	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/04/2026	1.312	31/03/2026
5302	MARIA DA GRACA IGNACCOLO KEHDY	PMB	PROFESSORA DE ENSINO INFANTIL	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/04/2026	1.313	31/03/2026

Sem pensões concedidas no período.

Os processos de concessões de benefícios foram concedidos de acordo com a legislação vigente. As aposentadorias são processadas e analisadas pela comissão de aposentadoria,

Portaria nº 43.655 de 27 de Fevereiro de 2026, seguindo a operação: agendamento de consulta, protocolo da documentação, parecer técnico da comissão, parecer jurídico, cálculo do benefício, ciência, homologação e decisão do Diretor-Presidente do BEBEDOUROPREV, emissão e publicação das portarias de benefícios concedidos na imprensa Oficial da Prefeitura Municipal de Bebedouro.

No caso das pensões, estas são processadas e analisadas pelo servidor responsável, seguindo a operação: protocolo da documentação, parecer jurídico, cálculo do benefício, ciência, homologação e decisão do Diretor-Presidente do BEBEDOUROPREV, emissão e publicação das portarias no atório da autarquia.

A disposição dos documentos em pastas físicas mantém a ordem padrão. Fica o responsável pelo departamento instaurar ações corretivas para resolução de ocorrências, assim como a concessão do benefício será devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo que sua análise e homologação somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado. Fica condicionado para o próximo exercício, nova auditoria para a comprovação do efetivo arquivamento físico e lógico dos processos e cadastro e registro dos beneficiários devidamente lançado nos sistemas integrados do RPPS.

3.2. Avaliação Atuarial

A Avaliação Atuarial do exercício de 2026 demonstrou que o RPPS apresenta um Déficit Técnico Atuarial no valor de R\$ 186.920.247,43, uma **redução aproximada de 45,69%** em relação ao exercício anterior, considerando o Plano de Custeio de equilíbrio:

Exercício	Data base	Déficit técnico Atuarial	Evolução do déficit
2026	31/12/2025	R\$ 186.920.247,43	- R\$ 157.252.707,11
2025	31/12/2024	R\$ 344.172.954,54	- R\$ 95.979.241,56
2024	31/12/2023	R\$ 440.152.196,10	R\$ 49.554.285,47
2023	31/12/2022	R\$ 390.597.910,63	R\$ 82.664.025,81
2022	31/12/2021	R\$ 307.933.884,82	R\$

3.3. CRP - Certidão de Regularização Previdenciária

O município está com o CRP judicial vigente, com vencimento em **07 de outubro de 2026**.

4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

4.1. Licitações e Contratos

Ao averiguar-se os processos de licitação, constatou-se que durante o período (**março e abril**), foram realizados **6 novos processos** de Compras e Contratações, entre aquisição de materiais de expediente e prestação de serviços, num **total estimado de R\$ 42.246,50**.

Foram realizados **4 termos aditivos** de Contrato de Prestação de Serviços vigentes.

Processo	Modalidade	Objeto	Empresa	Valor
9	D09/2026	Aquisição de titnas	J. L. M. COMERCIAL DE TINTAS LIMITADA (47.054.754/0001-98)	R\$ 1.428,00
10	D10/2026	Aquisição e instalação de letreiro para a fachada do Instituto	FRANVIZON COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA (08.736.018/0001-68)	R\$ 4.130,00
11	D11/2026	Aquisição de cartões de visita	FRANVIZON COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA (08.736.018/0001-68)	R\$ 200,00
12	D12/2026	Aquisição de produtos de limpeza	LADISLAU ALOISIO MICHELAM (08.264.472/0001-63)	R\$ 488,50
13	D13/2026	Contratação Serviços de Consultoria Pró-Gestão RPPS	CM CONSULTORIA E GOVERNANÇA CORPORATIVA LTDA (60.278.459/0001-83)	R\$ 36.000,00
14	D14/2026	Contratação Plataforma de Consignados	CONSIGNET SISTEMAS LTDA (23.112.748/0001-81)	R\$ 0,00
Total				R\$ 42.246,50

4.2. Implementações e melhorias do serviço (2º Bimestre 2026)

- Adequação do CNPJ e demais cadastros para a nova razão social BEBEDOURO PREVIDÊNCIA;
- O processos administrativos protocolados passaram a tramitar exclusivamente de forma eletrônica, através da implantação do **Sistema de Protocolo Digital e Online**, com a possibilidade de requerimento digital pelo interessado pelo site institucional;
- Implantação do **Sistema Integrado de Administração de Materiais (Compras e Almoxarifado)**, que permite o controle envio dos processos licitatórios ao Portal Nacional de Compras Públicas e ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, além de uma integração melhor das compras com o sistema financeiro;
- Foi aprovada pela Câmara Municipal, na 10ª Sessão Extraordinária de 2026, a **Lei de Cessão e Direitos Possessórios e Aquisitivos ao Bebedouro Previdência** do imóvel sede da autarquia municipal, situado na Rua Lucas Evangelista nº 1055, Centro, Bebedouro/SP, cuja finalidade é assegurar ao BEBEDOUROPREV a utilização do imóvel para manutenção de suas atividades administrativas e institucionais;
- Contratação de serviços de consultoria para preparação do Instituto para a obtenção da **Certificação Profissional PRO-GESTÃO RPPS**, cujo Termo de Adesão foi homologado pelo Ministério da Previdência em **dezembro/2025**;
- Contratação não onerosa da plataforma **CONSIGNET**, com o objetivo de permitir que entidades conveniadas e os próprios órgãos comerciais realizem consignações de descontos e outras operações em folha de pagamento por meio da internet.
- Revitalização e pintura das paredes internas e externas do prédio, com nova fachada, adesivos e iluminação na entrada da sede do Instituto.

4.3. Concurso Público

O BEBEDOUROPREV elaborou Termo de Referência e realizou cotações com as instituições VUNESP, FGV – Fundação Getúlio Vargas e Instituto Brasileiro de Administração Municipal IBAM para a futura contratação e execução do Concurso Público.

4.4. Atas de Reuniões dos Conselhos:

Atas das reuniões dos conselhos mensais (previdencia e comitê) estão sendo escaneadas para a disponibilização no site do BEBEDOUROPREV para transparência.

4.5. Das Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária

Constatou-se a regularidade dos lançamentos da receita orçamentária em todos os seus estágios previstos na legislação, das receitas das contribuições previdenciárias patronal e dos servidores e suas adequações às normativas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, especialmente quanto a classificação segregada por fonte de recursos dos Planos: Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração.

Até o final do bimestre, os débitos vencidos dos órgãos contribuintes SAAEB e Câmara Municipal de Bebedouro foram devidamente recolhidos ao Instituto, já em relação a Prefeitura Municipal de Bebedouro e IMESB foram parcialmente recolhidos, constando inadimplência parcial em relação a esses órgãos contribuintes, sendo protocolado tanto ofícios de cobrança ao modulo de protocolo digital da Prefeitura Municipal de Bebedouro, quanto e-mails ao IMESB.

4.6. Demais Receitas

Verificou-se a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de compensação previdenciária, rendimento das aplicações financeiras, e outras assim contempladas neste grupo.

4.7. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS

A seguir, é destacado o comportamento da execução orçamentária no tocante às receitas arrecadadas em confronto com o planejamento anual.

MARÇO - 2026

Receitas	No mês	No ano
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.535.486,17	5.453.690,65
RECEITA PATRIMONIAL	697.905,79	697.905,79
RECEITA DE SERVIÇOS	110,24	155,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.415,57	507.756,06
RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS	1.415.493,90	3.453.197,18
TOTAL GERAL DA RECEITA	3.685.411,67	10.112.704,92

ABRIL - 2026

Receitas	No mês	No ano
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.622.680,28	7.076.370,93
RECEITA PATRIMONIAL	321.677,66	1.019.583,45
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	155,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	25.187,38	532.943,44
RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS	4.729.811,27	8.183.008,45
TOTAL GERAL DA RECEITA	6.699.356,59	16.812.061,51

TOTAL MARÇO-ABRIL - 2026

TRANSFERENCIA FINANCEIRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE BEBEDOURO	R\$ 518.612,63
	TOTAL NO ANO	R\$ 1.031.513,85

Para melhor elucidar as receitas, verificou-se no mês de **abril/2026** um total de **4.083** contribuintes entre servidores ativos, aposentados e pensionistas, assim distribuídos por órgão e planos a que pertencem:

Contribuintes Ativos	
Câmara Municipal	26
Prefeitura Municipal	2598
BEBEDOUROPREV	3
IMESB	37
SAAEB	149
Total Ativos	2.813
Contribuintes Inativos	
Aposentados	1002
Pensionistas	268
Total Geral	4.083

4.8. Gestão de Investimentos

A Gestão dos investimentos do Instituto é baseada e se dá em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 5.272 de 18 de dezembro de 2025, que regulamenta a matéria, especialmente a Política de Investimentos do RPPS para o período em exame.

A meta atuarial dos Investimentos para o exercício de 2026 prevê um retorno esperado de no mínimo o **INPC acrescido de uma taxa de juros de 5,66%.**

- **Total investido em 30/04/2026: R\$ 42.419.952,28**

5. Despesas - Formalização e Conteúdo

Examinou-se as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal, especialmente quanto a sua execução de empenho, liquidação e pagamento, conforme a Lei nº 4.320 de 1964 e a utilização dos códigos de destinação dos recursos por Planos: Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração (custeio).

5.1 Benefícios Previdenciários

Com base na folha de pagamento dos benefícios previdenciários, no período em análise, constata-se a quantidade de **1.270 servidores beneficiados**.

Quanto aos pagamentos dos benefícios dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas legalmente.

5.2 Ordem Cronológica dos Pagamentos

O controle interno aferiu cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas previstas, constatando-se atendimento à ordem cronológica dos pagamentos.

5.3 Processo de Adiantamento de despesas

Não Houve adiantamento de despesas de pronto-atendimento e de adiantamento de viagens no período auditado.

5.4 Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS

Foi verificado o comportamento da execução orçamentária das despesas, podendo ser analisada pela sua fase de liquidação e por grupo de despesas, indicando o percentual representativo de sua realização em relação ao planejamento:

MARÇO/2026

Despesas	Liquidado no mês	Liquidado no ano
Pessoal e Encargos Sociais	4.943.486,19	14.549.928,93
Outras Despesas Correntes	116.023,97	188.138,99
Despesas de Capital	0,00	0,00
Total Geral da Despesa Orçamentária	5.059.510,16	14.738.067,92

ABRIL/2026

Despesas	Liquidado no mês	Liquidado no ano
Pessoal e Encargos Sociais	4.938.102,92	19.488.031,85
Outras Despesas Correntes	59.402,15	247.541,14
Despesas de Capital	0,00	0,00
Total Geral da Despesa Orçamentária	4.997.505,07	19.735.572,99

As despesas realizadas no período foram coletadas com base na fase da liquidação da despesa. O motivo da metodologia justifica-se que se fosse feito com base na fase de empenho não haveria uma boa análise, pois, o Instituto emite diversos empenhos estimativos no começo do exercício.

6. Planejamento Orçamentário

A proposta orçamentária do Instituto para o exercício de 2026 de acordo com a Lei nº 5799 de 19 de dezembro de 2025, estimou a **receita em R\$ 59.158.305,86 (cinquenta e nove milhões, cento e cinquenta e oito mil, trezentos e cinco reais e oitenta e seis centavos)** e fixou a **despesa em R\$ 62.210.305,86 (sessenta e dois milhões, duzentos e dez mil, trezentos e cinco reais e oitenta e seis centavos)**, sendo a diferença composta por REPASSES FINANCEIROS de R\$ 3.052.000,00 (tres milhões, cinquenta e dois mil reais) para pagamento das folhas dos aposentados até 31/12/2004.

7. Reajuste anual

LEI ORDINÁRIA N. ° 5800, DE 26 DE JANEIRO DE 2026 DISPÕE SOBRE A REVISÃO SALARIAL ANUAL, PREVISTA NO ART. 37, INCISO X, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, DO QUADRO DE REFERÊNCIAS DOS SERVIDORES E FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS DE BEBEDOURO, QUE ESPECIFICA.

ART. 1. ° - Fica concedida revisão salarial anual, no **importe de 4,26% (quatro, vírgula vinte e seis por cento)**, a todas as referências salariais dos servidores e funcionários públicos municipais compreendendo os ativos, inativos e pensionistas, nos termos do art. 37, inciso X, da Constituição Federal.

8. Contribuições dos Servidores Públicos Municipais e dos Entes:

Conforme constatado nos Balancetes da Receita, as contribuições previdenciárias dos segurados e contribuições previdenciárias patronais estão devidamente classificadas e rubricadas contabilmente de forma individualizada, tendo como órgãos contribuintes:

- Prefeitura Municipal de Bebedouro;
- Câmara Municipal de Bebedouro;
- BEBEDOUROPREV;
- IMESB;
- SAAEB

9. Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado São Paulo:

Quanto aos processos de Prestação de Contas – Balanço Geral, verifica-se:

Exercício 2020 – Processo TC 004526/989/20 – julgado regular

Exercício 2021 – Processo TC 003014/989/21 – julgado regular com ressalvas

Exercício 2022 – Processo TC 002409/989/22 – julgado irregular

Exercício 2023 – Processo TC 002620/989/23 – **pendente de julgamento**

Exercício 2024 – Processo TC 002524/989/24 – **pendente de julgamento**

Exercício 2025 – Ainda não registrado

10. SEGURANÇA

10.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha)

Senhas de uso pessoal e intransferível, acesso limitado aos sistemas com liberação das informações conforme seu departamento e cargo.

10.2 Backups

Backups realizados regularmente, porém a maioria das informações em HD Interno e externo. No mês de janeiro de 2026 foi realizado um termo aditivo com a empresa Conam para realização de backups dos sistemas de folha e RH.

10.3 Sede do Instituto

Foram realizadas pinturas nas paredes internas e externas do Instituto, porém a sede continua com problemas estruturais no telhado, vindo a infiltrar água em dias de chuvas. Até o momento não foram realizadas melhorias ou reparações dos danos causados pelo uso e pelo tempo. Reitero a necessidade de reparação dos mesmos. Segundo a Diretoria, há a intenção de reforma e ampliação da sede.

10.4 Alarmes, Portas e Chaves

Alarmes regularmente funcionando com uso de senhas pessoais dos servidores e diretores, assim como, chaves de acesso ao BEBEDOUROPREV.

10.5 Computadores

Em análise aos computadores e sistemas utilizados, a maioria estão há mais de 10 anos em uso, com vários erros no sistema operacional Windows, diversos programas desatualizados, causando lentidão e travamentos. A recomendação é de que se adquira novos equipamentos para o exercício.

10.6 Câmeras de monitoramento e segurança

O BEBEDOUROPREV possui 05 (cinco) câmeras de segurança em suas dependências. As imagens são gravadas e protegidas pelo BEBEDOUROPREV.

11. Recomendações/Sugestões

Análises realizadas através de processos por amostragem, planilhas, e-mails, publicações, leis, registros efetuados nos sistemas integrados do RPPS, atos do dia-a-dia, informações coletadas pelo site do BEBEDOUROPREV, documentos, informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento, registro a conclusão e recomendação geral deste servidor.

A Comissão de Controle Interno do BEBEDOUROPREV atesta a conformidade das áreas Mapeadas e Manualizadas, não encontrando erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos até o 2º bimestre de 2026, atentando apenas para os apontamentos enviados aos responsáveis, que estão em acompanhamento.

Encaminho este relatório para ciência, notificação e publicação no sítio do BEBEDOUROPREV para a devida transparência.

Bebedouro, 28 de maio de 2026



Responsáveis pela elaboração do Controle Interno:

Luiz Felipe Lopes
Presidente

Tony Varge
Secretário

Roberta Batistela Gonçalves dos Santos
Membro