



**SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**6º BIMESTRE/2025**



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 6º BIMESTRE/2025

#### Introdução

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro, referente ao 6º bimestre do ano de 2025, contemplando as análises do exercício em tela.

Este relatório foi analisado e descrito pela Comissão de Controle Interno, sendo nomeado como Presidente, o servidor Luiz Felipe Lopes, como Secretário, o servidor Marcus Vinicius Prudêncio de Souza e como Membro, o servidor Tony Varge, por meio da Portaria nº 1.279 de 05 de janeiro de 2026 .

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:



# SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

## SUMÁRIO

Objetivo do Relatório .....	2
<b>1. SETOR DE RECEPÇÃO .....</b>	<b>5</b>
1.1. Atendimento .....	5
1.2. Recadastramentos - Prova de vida .....	5
1.3. Simulações de Aposentadoria .....	5
<b>2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS .....</b>	<b>5</b>
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 SASEMB em 31/12/2025 .....	7
2.8. Compensação Previdenciária (COMPREV) .....	7
<b>3. SETOR PREVIDENCIÁRIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões.....	8
3.2. Avaliação Atuarial.....	9
3.3. CRP - Certidão de Regularização Previdenciária .....	9
<b>4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO.....</b>	<b>9</b>
4.1. Licitações e Contratos .....	9
4.2. Concurso Público .....	10
4.3. Atas de Reuniões dos Conselhos: .....	10
4.4. Das Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária .....	10
4.5. Demais Receitas.....	10
4.6. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS.....	10
4.7. Gstão de Investimentos.....	12
<b>5. Despesas - Formalização e Conteúdo.....</b>	<b>12</b>
5.1 Benefícios Previdenciários.....	12



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

5.2 Ordem Cronológica dos Pagamentos.....	12
5.3 Processo de Adiantamento de despesas.....	12
6. Planejamento Orçamentário.....	13
7. Reajuste anual.....	13
8. Contribuições dos Servidores Públicos Municipais e dos Entes: .....	14
9. Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado São Paulo: .....	14
10. SEGURANÇA.....	14
10.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha) .....	14
10.2 Backups.....	14
10.3 Sede do Instituto .....	14
10.4 Alarmes, Portas e Chaves.....	15
10.5 Computadores .....	15
10.6 Câmeras de monitoramento e segurança .....	15
11. Recomendações/Sugestões.....	15



# SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

## 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.sasemb@bebedouro.sp.gov.br](mailto:contato.sasemb@bebedouro.sp.gov.br)
- e-mail ouvidoria: [ouvidoria.sasemb@bebedouro.sp.gov.br](mailto:ouvidoria.sasemb@bebedouro.sp.gov.br)
- site: [sasemb.sp.gov.br](http://sasemb.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 SASEMB e vem sendo feita no mês de aniversário do segurado.

No bimestre **novembro-dezembro** foram realizados um total de **198 recadastramentos**, entre aposentados e pensionistas, com **5 pendências** no mês de dezembro.

### 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
Novembro/2025	05/12/2025	NÃO
13º/2025	12/12/2025	NÃO
Dezembro/2025	07/01/2026	NÃO



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 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 Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro.

Instituições bancárias conveniadas com o SASEMB:

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

### 2.4. Demais descontos em folha:

Descontos em folha de pagamento com autorização dos segurados:

- Associação dos Funcionarios 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).

2025	Data de Envio	Prazo	Retificação
DIRF	24/02/2025	28/02/2025	11/03/2025



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 2.6. Registro de ponto

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

### 2.7. Quadro de servidores do SASEMB em 31/12/2025

#### 01 servidor comissionado:

<b>Diretor</b>	<b>cargo</b>
Lincoln Del Bianco de Menezes Carvalho	Diretor

#### 03 servidores cedidos:

<b>Servidores</b>	<b>cargo</b>
Tony Varge	Escriturário
Marcus Vinicus Prudencio de Souza	Escriturário
Luiz Felipe Lopes	Escriturário

#### 04 estagiários:

<b>Estagiários</b>	<b>Setor</b>
Juliana Aparecida Pavan	Administrativo
Pedro Henrique da Silva	Administrativo
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 Serviço Assistencial dos Funcionários e Servidores Municipais de Bebedouro possui contrato vigente para operacionalização do Sistema Comprev, firmado em 14/01/2022.



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Ao final de dezembro (competência 11/2025 do Comprev), o SASEMB possuía um total de:

- Requerimentos criados: **665**
- Requerimentos aguardando análise: **408**
- Requerimentos aguardando análise médica: **20**
- Requerimentos em compensação: **169**
- Valor recebido na competência: **RS 436.397,57**

### 3. SETOR PREVIDENCIÁRIO

#### 3.1. Concessões de Aposentadorias e Pensões

Concessões de Benefícios — Novembro/Dezembro-2025, conforme quadro abaixo:

Aposentadorias:

MATRÍCULA	SERVIDOR	ORGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INICIO BENEFICIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
5214	FERNANDO JORGE GONÇALVES	PMB	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO FÍSICA	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/12/2025	1265	28/11/2025
5270	MARINA DE SOUZA SANTOS BARROS	PMB	PROFESSORA DE ENSINO INFANTIL PEI-I	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/12/2025	1266	28/11/2025
5273	IVETE BARBIERI STUCHI	PMB	MEDICO PROGRAMA DA FAMILIA	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/12/2025	1267	28/11/2025
5271	ANDRÉIA RODRIGUES RIBEIRO MUNHOZ	PMB	PROFESSORA ENSINO FUNDAMENTAL - PEF-I	INVALIDEZ	01/12/2025	1268	28/11/2025
5272	ANDRÉIA RODRIGUES RIBEIRO MUNHOZ	PMB	PROFESSORA ENSINO FUNDAMENTAL	INVALIDEZ	01/12/2025	1269	28/11/2025
5278	ANTONIO CARLOS CAMARGO MACHADO	PMB	DENTISTA	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/01/2026	1274	30/12/2025

Pensões:

MATRÍCULA	PENSIONISTA	INSTITUIDOR	INICIO BENEFICIO	Nº PORTARIA	VIGENCIA	GRAU PARENTESCO
5275	GILBERTO DE JESUS NABARRO	LURDS DIAS DE ALMEIDA NABARRO	18/11/2025	1275	VITALICIA	CÔNJUGE
5277	RITA DE CASSIA SEGATI PEREIRA DE SÁ	MÁRIO PEREIRA DE SÁ	07/12/2025	1276	VITALICIA	CÔNJUGE
5276	NELSON ROBERTO DE OLIVEIRA	MARIA DAS GRAÇAS CARDOSO DE OLIVEIRA	13/12/2025	1277	VITALICIA	CÔNJUGE

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 39.325/2025, seguindo a operação: agendamento de consulta, protocolo da documentação,

Rua Lucas Evangelista n°. 1055 – Bebedouro (SP) – Fone/Fax (17) 3342-8013  
e-mail – contato.sasemb@bebedouro.sp.gov.br



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

parecer técnico da comissão, parecer jurídico, cálculo do benefício, ciência, homologação e decisão do diretor Presidente do SASEMB, 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 SASEMB, emissão e publicação das portarias no atrio 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 demonstrou que o RPPS apresenta um Déficit Técnico Atuarial no valor de R\$ 344.172.954,54, considerando o Plano de Custeio de equilíbrio:

Exercício	Data base	Déficit técnico Atuarial	Evolução do déficit
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 10 de abril de 2026.

## 4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

### 4.1. Licitações e Contratos



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Ao averiguar-se os processos de licitação, constatou-se que durante o período (**novembro e dezembro**), foram realizados **3** processos de Dispensa de Licitação para aquisição de materiais de expediente.

### **4.2. Concurso Público**

O SASEMB não possui concurso público em andamento e conforme já relatado no controle anterior, está sendo elaborado um estudo para a realização do primeiro concurso.

### **4.3. Atas de Reuniões dos Conselhos:**

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

### **4.4. 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 módulo de protocolo digital da Prefeitura Municipal de Bebedouro, quanto e-mails ao IMESB.

### **4.5. 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.

### **4.6. 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.



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### NOVEMBRO - 2025

Receitas	No mês	No ano
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.420.905,13	13.824.192,98
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	4.723.521,21
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	275,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34.981,55	3.767.171,72
RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS	992.418,83	17.969.923,90
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>2.448.305,51</b>	<b>40.285.085,53</b>

### DEZEMBRO - 2025

Receitas	No mês	No ano
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.551.484,95	15.375.677,93
RECEITA PATRIMONIAL	3.008.897,54	7.732.418,75
RECEITA DE SERVIÇOS	79,80	355,52
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	93.743,99	3.860.915,71
RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS	4.622.659,00	22.592.582,90
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>9.276.865,28</b>	<b>49.561.950,81</b>

### TOTAL NOVEMBRO-DEZEMBRO - 2025

TRANSFERENCIA FINANCEIRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE BEBEDOURO	R\$ 758.362,29
--------------------------	-----------------------------------	----------------

Para melhor elucidar as receitas, verificou-se no mês de **dezembro/2025** um total de **3.691** contribuintes entre servidores ativos, aposentados e pensionistas, assim distribuídos por órgão e planos a que pertencem:

Contribuintes Ativos	
Câmara Municipal	26
Prefeitura Municipal	2221
SASEMB	3
IMESB	37
SAAEB	144
<b>Total Ativos</b>	<b>2.431</b>
Contribuintes Inativos	
Aposentados	994
Pensionistas	266
<b>Total Geral</b>	<b>3.691</b>





## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

### 4.7. Gestão de Investimentos

A Gestão dos investimentos do Instituto é baseada e se dá em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.963/2021 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 2025 prevê um retorno esperado de no mínimo o INPC acrescido de uma taxa de juros de 5,19%.

- **Total investido em 31/12/2025: R\$ 45.056.804,62**

### 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 **1.260 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:



**SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB**

**NOVEMBRO/2025**

<b>Despesas</b>	<b>Liquidado no mês</b>	<b>Liquidado no ano</b>
Pessoal e Encargos Sociais	16.475,38	43.793.045,58
Outras Despesas Correntes	66.015,17	5.028,647,46
Despesas de Capital	0,00	13.215,00
<b>Total Geral da Despesa Orçamentária</b>	<b>82.490,55</b>	<b>48.834.908,04</b>

**DEZEMBRO/2025**

<b>Despesas</b>	<b>Liquidado no mês</b>	<b>Liquidado no ano</b>
Pessoal e Encargos Sociais	13.402.256,66	57.195.302,24
Outras Despesas Correntes	143.790,11	5.172.437,57
Despesas de Capital	0,00	13.215,00
<b>Total Geral da Despesa Orçamentária</b>	<b>13.546.046,77</b>	<b>62.380.954,81</b>

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 2025 de acordo com a Lei 5746 de 23 de dezembro de 2024, estimou a receita em R\$ 52.548.793,00 (cinquenta e dois milhões, quinhentos e quarenta e oito mil e setecentos e noventa reais) e fixou a despesa em R\$ 55.680.973,00 (cinquenta e cinco milhões, seissentos e oitenta mil, novecentos e setenta e tres reais), sendo a diferença composta por REPASSES FINANCEIROS de R\$ 3.132.180,00 (tres milhões, cento e trinta e dois mil, cento e oitenta reais) para pagamento das folhas dos aposentados até 31/12/2004.

**7. Reajuste anual**

**LEI COMPLEMENTAR N. ° 5.747, DE 24 DE JANEIRO DE 2025 CONCEDE REAJUSTE AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.**

ART. 1. ° - Fica concedida revisão salarial anual, no importe de 4,83% (quatro,

Rua Lucas Evangelista n°. 1055 - Bebedouro (SP) - Fone/Fax (17) 3342-8013  
e-mail - contato.sasemb@bebedouro.sp.gov.br



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

vírgula oitenta e três 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;
- SASEMB;
- 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**

## 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. Recomenda-se a contratação de empresa especializada para realização de todos backups em nuvem.

### 10.3 Sede do Instituto

Rua Lucas Evangelista nº. 1055 – Bebedouro (SP) – Fone/Fax (17) 3342-8013  
e-mail – contato.sasemb@bebedouro.sp.gov.br

F  
Q



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

Sede antiga com algumas avarias: problemas estruturais no telhado, vindo a infiltrar água em dias de chuvas, o forro foi consertado, porém até o momento não foram realizadas melhorias ou reparações dos danos causados pelo uso e pelo tempo. Reitero a necessidade de reparação dos mesmos.

### **10.4 Alarmes, Portas e Chaves**

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

### **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.

Recebemos a informação de que está sendo feita uma cotação para renovação das máquinas e equipamentos.

### **10.6 Câmeras de monitoramento e segurança**

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

## **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 SASEMB, 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 SASEMB atesta a conformidade das áreas Mapeadas e Manualizadas, não encontrando erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos até o 6º bimestre de 2025, atentando apenas para os apontamentos enviados aos responsáveis, que estão em acompanhamento.

É de suma importância as recomendações deste controle interno para garantir a boa gestão



## SERVIÇO ASSISTENCIAL DOS FUNCIONÁRIOS E SERVIDORES MUNICIPAIS DE BEBEDOURO SASEMB

do regime próprio e sanar irregularidades. Portanto, todas informações coletadas que necessitam de adequação e regularização poderão ser apontadas pelos órgãos fiscalizadores e estarão passíveis de uma nova avaliação do controle interno no próximo bimestre.

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

Bebedouro, 24 de fevereiro de 2026

Responsáveis pela elaboração do Controle Interno

Luiz Felipe Lopes  
Presidente

Marcus Vinicius Prudencio de Souza  
Secretário

Tony Varge  
Membro