



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º Trimestre 2020



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

O Controle Interno do ITUPREV deve abranger e observar as exigências e ditames previstos nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, no artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal e nos artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64.

Neste período, considerando-se as informações e documentos submetidos à análise deste Controle Interno, constata-se que, atualmente, o RPPS de Itu está regulamentado pela Lei Municipal nº 1.810, de 04 de abril de 2016, cuja gestão é desempenhada pela Superintendência com auxílio das Diretorias Financeira e Administrativa e do Núcleo de Gestão de Benefícios, conforme dispõe o art. 8º, da Lei Municipal nº 1.790, de 25 de fevereiro de 2016, com a seguinte composição:

- Superintendente: Luiz Carlos K. Brenha de Camargo
- Diretora Financeira: Kiara Farias Berni
- Diretor Administrativo: Paulo Cesar Peronti Sasso (até o dia 31/08/2020)
Silvia Leite Féres (a partir de 01/10/2020)
- Gestor de Benefícios: Nelson Alves de Godoy Neto

São órgãos de gestão do ITUPREV, conforme o art. 151 da LM 1.810/2016:

- Conselho de Administração;
- Conselho Fiscal;
- Superintendência; e
- Comitê de Investimentos.

O Conselho de Administração é formado por 7 servidores, sendo 5 eleitos e 2 indicados pelo Prefeito. Já o Conselho Fiscal, é composto por 5 servidores, sendo 3 eleitos e 2 indicados.

O Comitê de Investimentos é composto por 5 membros, sendo o Superintendente considerado membro nato do Comitê, que ocupa sua presidência, indicando mais um membro, e os demais (em número de três) são indicados pelo Conselho de Administração, dentre os servidores do Município.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Constata-se, a princípio, que os membros dos órgãos de gestão possuem experiência profissional e conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem nos referidos órgãos.

Foi constatada a regularidade da atuação dos órgãos de gestão, com a realização de reuniões na forma da lei e dos regimentos internos, com registros das deliberações em atas.

Cabe ainda mencionar que a remuneração da Diretoria e dos Conselhos foi fixada pelo Anexo VI, da LM nº 1.790/2016, e pelos artigos 169 e 152, da LM nº 1.810/2016.

ÁREA FINANCEIRA

Os registros e demonstrações contábeis do ITUPREV são formalizados de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e demais normas de contabilidade aplicáveis aos regimes próprios de previdência social.

Receitas

Constata-se a regularidade dos lançamentos e registro das receitas do RPPS, sendo que estas podem ser assim resumidas:

RECEITAS	3º TRIMESTRE 2020
Contribuições Patronais	10.756.563,53
Contribuições dos Segurados	15.539.829,76
Rendimentos de Aplicações	40.714.004,51
Parcelamentos de dívidas	3.962.121,26
Outras	1.331.760,67
Total	72.304.279,73

Receitas (A)	Previsão	Realizada	Execução
	60.833.947,00	72.304.279,73	100%

Fonte: Diretoria Financeira



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Despesas

Demonstra-se, abaixo, a situação das despesas cumuladas do ITUPREV do 3º trimestre de 2020, de forma resumida:

Despesas	Fixada	Empenhada	Execução até set/20
Benefícios previdenciários	17.532.954,00	12.137.075,66	69,22%
Despesas de Manutenção	1.655.850,00	1.495.495,52	90,31%
Despesa de pessoal	1.526.798,00	1.022.693,86	66,98%
Total (B)	20.715.602,00	14.655.265,04	70,74%

Fonte: Diretoria Financeira

Resultado da Execução Orçamentária

Demonstra-se a seguir o comportamento da execução orçamentária do exercício em exame, havendo superávit:

	Receita Prevista (-) Despesa Fixada	Receita Realizada (-) Despesa empenhada	Execução até set/20
Resultado da Execução Orçamentária (A - B)	40.118.345,00	57.649.014,69	143,69%

Fonte: Diretoria Financeira

Parcelamentos

Abaixo, consta a situação dos parcelamentos, referentes ao Termo de Acordo nº 58/2017 e 60/2017:

Nº da parcela	Venc.	Valor da Parcela	Valor Pago (com atualização e juros)	Data de pagto.
	2017	3.130.785,57	3.351.363,13	Adimplente
	2018	3.415.402,44	4.157.619,47	Adimplente
	2019	3.415.402,44	4.750.555,22	Adimplente



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

36	15/01/2020	284.616,87	421.799,92	15/01/2020
37	15/02/2020	284.616,87	430.087,39	15/02/2020
38	15/03/2020	284.616,87	434.051,54	15/03/2020
39	15/04/2020	284.616,87	437.948,51	15/04/2020
40	15/05/2020	284.616,87	441.896,16	15/05/2020
41	15/06/2020	284.616,87	444.009,14	15/06/2020
42	15/07/2020	284.616,87	446.066,93	15/07/2020
43	14/08/2020	284.616,87	450.551,35	14/08/2020
44	15/09/2020	284.616,87	455.710,32	15/08/2020
TOTAL		12.523.142,28	16.221.659,08	

Fonte: Diretoria Financeira

Verifica-se que o ITUPREV tem adotado formalmente as providências cabíveis quanto aos direitos a receber do ente municipal.

Não há parcelas vencidas e não pagas, conforme se depreende do documento Acompanhamento de Acordo de Parcelamento nºs 58/2017 e 60/2017 e dos seus comprovantes de pagamento.

Em que pese o Município ter editado a Lei Municipal nº 2.214, de 10 de junho de 2020, que autoriza a suspensão das contribuições da Prefeitura ao RPPS, de acordo com a Lei Complementar Federal nº 173, de 2020, o Acordo de Parcelamento está sendo devidamente quitado.

Adiantamentos

Não foram constatadas irregularidades nos adiantamentos realizados no período em exame, constando as respectivas prestações de contas.

Bens patrimonializados e/ou baixas

Não houve baixa de bens no período de 01/07/2020 a 30/09/2020. Na tabela abaixo, verifica-se a aquisição de 05 (cinco) bens móveis:



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Quantidade	Bem	Data	Valor Unitário	Valor Total
1	HPE ML GEN 10 1P 4208 2.1 GHZ 4LFF (PROD. 9) SSD CRUCIAL 2 TB BX 500 (PROD 125)	07/07/2020	17.377,60	17.377,60
1	SWITCH TP- LINK 48 PORTAS GIGABIT TL- SG 1048	07/07/2020	3.038,00	3.038,00
1	2X PATCH PANEL 24 PORTAS CAT 6 T568A/B SOHOPLUS	07/07/2020	1.737,60	1.737,60
1	NOBREAK SMART UPS 22KVA 2.2 KVV PERPENTRAD A E SAÍDA 115	07/07/2020	4.273,60	4.273,60
1	PLACA MÃE INTEL CELERON J1900 2.0 GHZ/ EC- D50A4G (PROD 129, 130, 131 E 132)	07/07/2020	4.320,00	4.320,00
TOTAL		R\$ 30.746,80		

Fonte: Diretoria Financeira

Atuarial

O ITUPREV contratou a elaboração da avaliação atuarial anual, com data focal em 31.12.2019, conforme determinado na Portaria MF 464/2018, sendo o DRAA (Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial) enviado no Sistema CADPREV em 15/09/2020.

O Parecer do Atuário concluiu que as contribuições normais de servidores e do Governo Municipal, para a formação equilibrada das reservas para pagamento de



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

benefícios, estão fixados em 32,41%, percentual superior aos 28,93% apurados na avaliação atuarial, recomendando manter a alíquota de 21,41% para o Município e alteração da alíquota dos servidores para 14,00%.

Apurou também que o Passivo Atuarial descoberto do Plano é de R\$ 145.440.326,49, propondo, dentre outros cenários apresentados, a adoção de aporte anual do Município de R\$ 6.189.821,00, para o ano de 2020, de acordo com o plano previsto no Decreto nº 3.053 de, 13 de agosto de 2018, considerado que as parcelas sejam atualizadas monetariamente pelo mesmo índice de inflação empregado para o cálculo da meta atuarial ou 4,39% sobre a remuneração de contribuição dos servidores ativos, no ano de 2020, a título de Custo Suplementar.

ÁREA DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Foram concedidos, no período em exame, **6 (seis) pensões por morte e 20 (vinte) aposentadorias**, sendo destas 11 (onze) por idade, 07 (sete) por tempo de contribuição e idade e 02 (dois) para docente.

Verifica-se que houve correta formalização e regular instrução processual, nos termos da Resolução nº 006/2011 do ITUPREV, dos processos de concessão analisados por amostragem.

Os benefícios foram analisados pelo Núcleo de Gestão de Benefícios, concedidas pelo Superintendente e homologados pelo Conselho Administrativo.

Os processos de concessão de benefício contam com a formalização prevista pelo Tribunal de Contas, especialmente quanto à emissão de parecer jurídico e expedição do ato concessório.

Os pagamentos dos benefícios se processaram dentro das datas previstas, no último dia útil de cada mês.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

ÁREA ADMINISTRATIVA

Pessoal

Constata-se a regularidade da prestação das informações de Atos de Pessoal via sistema Audesp, de acordo com o cronograma do Tribunal de Contas.

Durante o período analisado, ocorreu a exoneração de dois servidores comissionados:

Paulo Cesar Peronti Sasso Exoneração: 31/08/2020 Portaria nº 312/2020 Cargo: Diretor Administrativo	Silvia Leite Feres Exoneração: 30/09/2020 Portaria nº 332/2020 Cargo: Chefe de Gabinete
--	--

Não foram constatadas irregularidades nos atos de pessoal.

Licitações

No período em análise, foi constatada a abertura de um processo licitatório, que atendeu às exigências da Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações:

Modalidade de Licitação: Convite nº 001/2020 Objeto: Prestação de serviços para execução de serviços de engenharia, reforma e ampliação da sede administrativa do ITUPREV, com material, conforme memorial descritivo, na cidade de Itu/SP. Aviso de licitação: 15/07/2020 Contratada: CONSTRUTORA ROY LTDA Valor total: R\$ 140.019,90 Vigência: 120 dias Data da assinatura do contrato: 18/08/2020 Publicação na Imprensa Oficial: 20/08/2020

Compras

Foram examinados por amostragem os processos de compra direta (aquisição de bens e serviços) sendo constatada a correta formalização e conformidade dos procedimentos adotados.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Contratos e Aditamentos

Todos os contratos em vigor na autarquia estão sendo fiscalizados pelos respectivos gestores, os quais acompanharam e verificaram a execução, prazos e valores de pagamento. Os contratos, bem como as execuções contratuais, são informados via sistema Audesp-Fase IV conforme valor de remessa estipulado pelo Tribunal de Contas.

No período em exame, foram firmados os seguintes contratos:

Nº do Contrato	Contratada	Data	Prazo	Objetivo
15/2020	CRÉDITO & MERCADO GESTÃO DE VALORES IMOBILIARIOS LTDA	05/08/2020	12 meses	Prestação do serviço de locação de software via web, contendo as informações especificadas no Termo de Referência
16/2020	CONSTRUTORA ROY LTDA	18/08/2020	120 dias	Prestação de serviços para execução de serviços de engenharia, reforma e ampliação da sede administrativa do ITUPREV, com material, conforme memorial descritivo, na cidade de Itu/SP.
17/2020	CONSIGLOG TECNOLOGIA E SOLUÇÕES LTDA	01/09/2020	12 meses	Licenciamento de uso do sistema de computador denominado LogConsig, de propriedade da COMODANTE, cujas características técnicas e as funcionalidades do SISTEMA estão detalhadas no descritivo funcional que se encontra sob Registro de Títulos e Documentos protocolado e prenotado sob o nº 1.376.236 em 25/03/2015 e registrado, em microfilme sob o nº 1.376.236, em títulos e documentos, no cartório do 8º Ofício de Registro



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

				de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica da Capital, conforme artigo 127 inciso VII da lei 6015/73.
18/2020	TGP SOLUÇÕES EM GESTÃO DOCUMENTAL LTDA	29/09/2020	6 meses	Aquisição definitiva de sistema gerenciador eletrônico e serviço de digitalização
19/2020	COMPANHIA ITUANA DE SANEAMENTO-CIS	16/09/2020	60 meses	Termo de Convênio. Cooperação entre os partícipes com o objetivo de estabelecer o ITUPREV como responsável pela realização de perícias médicas aos servidores da Companhia Ituana de Saneamento- CIS
20/2020	MUNICÍPIO DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU	16/09/2020	60 meses	Termo de Convênio. Cooperação entre os partícipes com o objetivo de estabelecer o ITUPREV como responsável pela realização de perícias médicas aos servidores do Município de Itu
21/2020	CÂMARA DE VEREADORES DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU	16/09/2020	60 meses	Termo de Convênio. Cooperação entre os partícipes com o objetivo de estabelecer o ITUPREV como responsável pela realização de perícias médicas aos servidores da Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itu

Fonte: Diretoria Administrativa

Abaixo, consta a relação de aditamentos realizados pelo ITUPREV de janeiro a junho de 2020, devidamente formalizados nos termos da Lei nº 8.666/93:

Nº Aditamento	Contratada	Data	Prazo	Objetivo
----------------------	-------------------	-------------	--------------	-----------------



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

2º Termo Aditivo ao Contrato 006/2018	GAP CONSULTORIA CONTÁBIL LTDA – EPP	03/07/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência dos serviços de empresa especializada no fornecimento de sistemas informatizados de orçamento, execução orçamentária, contabilidade pública com ênfase em previdência própria municipal, movimentação financeira de bancos e investimentos, controle de bens patrimoniais, almoxarifado e controle de estoques, compras e licitações atendendo à fase IV do AUDESP-TCE/SP e transparência pública, com consultoria e assessoria especializada, conforme termo de referência.
3º Termo Aditivo ao Contrato 007/2018	MEGASEG GESTÃO EM SAÚDE E SEGURANÇA DO TRABALHO LTDA - EPP	16/07/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Contratação de empresa especializada em serviço de medicina e segurança do trabalho para elaboração de documentos previstos nas normas legais, na avaliação de servidores do ITUPREV admitidos, exonerados e em auxílio doença para afastamento e retorno ao trabalho, de acordo com a Instrução Normativa RFB nº 971, de 13/11/2009, conforme termo de referência.
4º Termo Aditivo ao Contrato 011/2016	SANCHES E ASSOCIADOS CONSULTORIA LTDA – EPP	08/08/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Prestação de serviço de Consultoria, Assessoria e Apoio Técnico Jurídico e Organizacional, com capacitação e treinamento aos servidores e



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

				Conselheiros do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itu.
1º Termo Aditivo ao Contrato 005/2020	PROTELT – SEGURANÇA ELETRÔNICA E EQUIPAMENTOS LTDA	18/08/2020		Acréscimo de objeto e valor. Contratação de empresa para prestação de serviço de monitoramento remoto de alarmes 24 (vinte e quatro) horas no ITUPREV
3º Termo Aditivo ao Contrato 009/2017	ALUGUE SUA IMPRESSORA SOLUÇÕES EM IMPRESSÃO LTDA – EPP	25/08/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Locação de 02 (duas) impressoras multifuncionais, incluindo suprimentos (exceto papel), manutenção (preventiva e corretiva) com substituições de peças e componentes, com franquia mínima de 7.000 (sete mil) cópias compartilhadas P&B e 300 (trezentas) cópias compartilhadas coloridas
2º Termo Aditivo ao Contrato 009/2018	TRIBO DESIGN E COMUNICAÇÃO LTDA. - ME	27/08/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Contratação de empresa de hospedagem do site do ITUPREV.
2º Termo Aditivo ao Contrato 004/2020	AEROPIC IMAGENS LTDA	28/08/2020	120 dias	Prorrogação do prazo de vigência. Contratação de profissional qualificado para elaborar Projeto Executivo para execução de obra de reforma e adequação da sede do ITUPREV.
4º Termo Aditivo ao Contrato 001/2017	JÉSSICA GIANOTTO PROTEC INFORMÁTICA E TELEFONIA	01/09/2020		Acréscimo de objeto e valor. Contratação de serviços de manutenção de equipamentos de informática.

Fonte: Diretoria Administrativa



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Processos Judiciais

É possível verificar, no período em análise do presente relatório, que o ITUPREV possui 29 (vinte e nove) processos judiciais em trâmite e 34 (trinta e quatro) arquivados pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

Observa-se abaixo a situação dos processos judiciais:

SITUAÇÃO	QUANTIDADE
Em andamento, sem julgamento	14
Em andamento, julgado improcedente na 1ª instância	7
Em andamento, julgado procedente na 1ª instância	3
Julgados definitivamente favoráveis ao ITUPREV	29
Julgados definitivamente desfavoráveis ao ITUPREV	10

O passivo judicial corresponde aos valores que o ITUPREV, se e quando condenado, deverá pagar à parte vencedora do processo, inclusive honorários advocatícios.

Da decisão que condenar o ITUPREV ao pagamento de algum valor, após o trânsito em julgado, a parte vencedora ingressará com incidente de cumprimento de sentença, apresentando o valor que entende cabível, que será discutido, sendo o valor devido, finalmente, homologado pelo Juízo.

Após a fixação do valor devido, novo incidente eletrônico será iniciado para que o ITUPREV realize o pagamento por meio de Requisição de Pequeno Valor (RPV) ou de Precatório, nos termos do art. 100 da Constituição Federal.

A Lei Municipal nº 1.169, de 26 de abril de 2010, define como RPV os créditos inferiores ou iguais ao valor de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais), calculados até a data do seu efetivo pagamento, sendo devida a expedição de Precatório quando o montante for superior ao referido valor, com a previsão orçamentária respectiva.

Relativamente ao pagamento de RPV e Precatório, consta a seguinte situação:



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Nº do Processo de Cumprimento de Sentença	Nome	Valor	Tipo	Vencimento	Data do Pagamento
0007238- 95.2017.8.26.0286	Ana Paula Fontes Caricatti Borba (honorários advocatícios)	R\$ 4.212,64	RPV	09/05/2019	25/03/2019
0007238- 95.2017.8.26.0286	Margarida Pereira dos Santos	R\$ 52.021,80	Precatório	31/12/2020	04/09/2020
0000616- 29.2019.8.26.0286	José Volpato	R\$ 118.495,60	Precatório	31/12/2021	-
0000616- 29.2019.8.26.0286	Maria Ap. de Oliveira Volpato	R\$ 118.495,60	Precatório	31/12/2021	-
4000895- 54.2013.8.26.0286/02	Daniel Henrique Mota da Costa (honorários advocatícios)	R\$ 2.849,78	RPV	17/09/2020	28/07/2020
0000616- 29.2019.8.26.0286/04	Fernanda Camargo Luiz (honorários advocatícios)	R\$ 25.766,97	Precatório	31/12/2022	-
0004681- 67.2019.8.26.0286/01	Paulo de Oliveira Costa	R\$ 7.211,54	RPV	18/11/2020	30/09/2020
0004681- 67.2019.8.26.0286/02	Watson Roberto Ferreira (honorários advocatícios)	R\$ 865,38	RPV	18/11/2020	30/09/2020

Não há precatórios ou RPV pendentes de pagamento de exercícios anteriores.

Transparência

Verifica-se que o ITUPREV mantém atualizado seu website (<https://ituprev.sp.gov.br/>), no qual é possível encontrar informações sobre aplicações e movimentações financeiras, balancetes da receita, balancetes da despesa, portarias, códigos, normas e regulamentos, relação de cargos e remuneração dos servidores do Instituto, bem como a relação de valores pagos aos beneficiários (aposentadorias e pensões), atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária

O RPPS vem adotando as medidas necessárias para a manutenção da regularidade dos critérios verificáveis para fins de emissão do CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária.

Não obstante, o atual certificado foi emitido, por determinação judicial, em 16/09/2020, com validade até 15/03/2021.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Certificação PRÓ-GESTÃO

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS visa a estimular a adoção das melhores práticas de gestão pelos RPPS, para maior controle de seus ativos e passivos, além de maior transparência para com os segurados e a sociedade.

O RPPS do Município de ITU aderiu ao Pró-Gestão em 21/08/2020, tendo promovido o mapeamento e manualização das áreas de Concessão e Revisão de Benefícios, Processos de Aplicação de Recursos – APR, Credenciamento de Instituições Financeiras, Elaboração da Política de Investimentos e Acesso de Sistemas.

O ITUPREV obteve certificação pelo Instituto Tótum, entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria de Previdência, comprovando 100% de conformidade às exigências da SPREV, obtendo a certificação no Nível II.

Foi aprovada também, através da Resolução nº 004, de 23 de março de 2020, do Conselho de Administração, a Política de Segurança da Informação no âmbito do ITUPREV.

De acordo com as informações prestadas ao Sistema de Controle Interno pelas respectivas áreas, os procedimentos mapeados e manualizados estão sendo devidamente observados, demonstrando atendimento das condições de manutenção da certificação obtida, exceto no que tange às homologações de revisão de benefícios (aposentadoria e pensões) pelo Conselho Administrativo, que apenas toma ciência das revisões, sem, contudo, homologar os processos novamente.

PARECER CONCLUSIVO

Diante de todo o apurado durante o 3º Trimestre de 2020, as ações desenvolvidas pelo Controle Interno não detectaram erros ou vícios que comprometam a gestão do RPPS, concluindo pela regularidade dos procedimentos no período analisado.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE ITU**

Assim, salvo melhor juízo, conclui-se pela regularidade dos procedimentos realizados pela Superintendência e diretorias do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itu - ITUPREV, no 3º Trimestre de 2020 (julho a setembro).

Itu, 29 de outubro de 2020.

LARISSA VIEIRA CALDAS
Responsável pela Função Controle Interno