



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1º Semestre 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 2026, com a seguinte composição:

- Superintendente: Luiz Carlos K. Brenha de Camargo
- Diretora Financeira: Kiara Farias Berni
- Diretor Administrativo: Paulo César Peronti Sasso
- 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.

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.



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

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	PERÍODO 01/01/2020 a 30/06/2020
Contribuições Patronal	10.426.562,93
Contribuições dos Segurados	10.028.508,00
Rendimentos de Aplicações	22.908.085,26
Parcelamentos de dívidas	2.609.792,66
Outras	280.526,48
Total	46.253.475,33

Receitas (A)	Previsão	Realizada	Execução
	60.833.947,00	46.253.475,33	76,03%

Fonte: Diretoria Financeira

Despesas



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

Demonstra-se, abaixo, a situação das despesas do ITUPREV do 1º semestre de 2020, de forma resumida:

Despesas	Fixada	Empenhada	Execução até jun/20
Benefícios previdenciários	17.532.954,00	7.800.310,45	44,48%
Despesas de Manutenção	1.655.850,00	1.009.137,57	60,94%
Despesa de pessoal	1.526.798,00	646.997,63	42,37%
Total (B)	20.715.602,00	9.456.445,65	45,64%

Fonte: Diretoria Financeira

Resultado da Execução Orçamentária

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

	Receita Prevista (-) Despesa Fixada	Receita Realizada (-) Despesa empenhada	Execução até jun/20
Resultado da Execução Orçamentária (A - B)	40.118.345,00	36.797.029,68	91,72%

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



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

	2019	3.415.402,44	4.750.555,22	Adimplente
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	-	-	-
41	15/06/2020	-	-	-
TOTAL		11.100.057,57	13.983.425,18	

Fonte: Diretoria Financeira

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

Conforme se depreende do documento Acompanhamento de Acordo de Parcelamento nºs 58/2017 e 60/2017, emitida em 08/06/2020, as parcelas 40 e 41 permanecem em aberto, estando vencidas e não pagas.

No entanto, consta que o Município editou a Lei Municipal nº 2.214, de 10 de junho de 2020, que autoriza a suspensão das contribuições da Prefeitura ao RPPS, conforme a Lei Complementar Federal nº 173, de 2020.

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 01/01/2020 a 30/06/2020.

Na tabela abaixo, verifica-se a aquisição de 08 (oito) bens móveis:

Quantidade	Bem	Data	Valor Unitário	Valor Total
-------------------	------------	-------------	-----------------------	--------------------



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

5	NOBREAK SMS NEW STATION 700BI 115 (NCM 85044040)	24/01/2020	349,90	1.749,50
1	NOTEBOOK CORE I5 VPRO BLACK THINKPAD	04/03/2020	1.600,00	1.600,00
1	SSD KINGSTON A400 240GB SATA SA400S37/240 G	04/04/2020	321,47	321,47
1	SMART TV TELA 70`` PHILIPS 70PUG6774/78 4K CONV. DIGITAL WIFI 2 USB 3 HDMI	07/05/2020	3.809,09	3.809,09
TOTAL		7.480,06		

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, estando em curso o prazo para o respectivo envio do DRAA no Sistema CADPREV.

ÁREA DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Foram concedidos, no período em exame, 5 (cinco) pensões por morte e 37 (trinta e sete) aposentadorias, sendo destas 5 (cinco) por invalidez, 4 (quatro) por idade, 23 (vinte e três) por tempo de contribuição e idade e 5 (cinco) para docente.



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

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.

ÁREA ADMINISTRATIVA

Pessoal

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

Durante o período analisado, ocorreu a designação de dois servidores efetivos para o exercício de Função de Confiança:

Edivaldo Alves de Oliveira Nomeação: 21/02/2020 - Portaria nº 56/2020 Cargo efetivo: Analista Previdenciário Função de Confiança: Ouvidor	Larissa Vieira Caldas Nomeação: 21/02/2020 - Portaria nº 57/2020 Cargo efetivo: Procuradora Previdenciária Função de Confiança: Controle Interno
--	---

No mesmo período em exame, também ocorreu exoneração a pedido de uma servidora, sendo este cargo ocupado, posteriormente, por outra servidora efetiva contratada:

Cargo efetivo: Secretária	
Nome: Thais Cristiane Rodrigues Oliveira	Nome: Joieli Fernandes
Exoneração a pedido: 14/06/2020	Admissão: 15/06/2020



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

Não foram constatadas irregularidades nos atos de pessoal.

Licitações

Não houve instauração de procedimento licitatório no 1º semestre do exercício de 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.

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
01/2020	Caixa Econômica Federal	28/01/2020	60 meses	Concessão de empréstimo, com averbação das prestações decorrentes em folha de pagamento.
02/2020	Banco do Brasil	30/01/2020	60 meses	Concessão de empréstimo, com averbação das prestações decorrentes em folha de pagamento.
03/2020	Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda	11/02/2020	36 meses	Prestação de serviços de “Pré-Auditoria e Auditoria de Certificação”



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

04/2020	Aeropic Imagens Ltda	28/02/2020	6 meses	Contratação de profissional qualificado para elaborar Projeto Executivo para execução de obra de reforma e adequação da sede do ITUPREV.
05/2020	PROTELT – Segurança Eletrônica e Equipamentos Ltda	30/03/2020	12 meses	Contratação de empresa para prestação de serviço de monitoramento remoto de alarmes 24 (vinte e quatro) horas no ITUPREV
06/2020	Precisão Serviços e Equipamentos Eireli	01/04/2020	12 meses	Contratação de empresa para prestação de serviço de manutenção preventiva do relógio ponto instalado no ITUPREV
07/2020	Banco do Brasil	13/04/2020	12 meses	Contratação serviço de cobrança bancária
08/2020	Tecservice Serviços Técnicos Eireli	28/04/2020	12 meses	Contratação serviço de digitalização de processos administrativos.
09/2020	Indaiatelas Industria E Comercio De Telas Ltda	11/05/2020	30 dias	Contratação de Serviço de Fechamento de Terreno do ITUPREV
10/2020	Renato Henrique Fernandes Esteves - ME	15/05/2020	7 meses	Serviços de jardinagem e limpeza, incluída roçagem, rastelamento, coleta e retirada de resíduos dos terrenos do ITUPREV
11/2020	Banco do Brasil	02/04/2020	12 meses	Contrato de Prestação de serviços para pagamento de salários, fornecedores, pagamentos diversos.
12/2020	RA Limpezas Industriais - ME	10/06/2020	12 meses	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de limpeza da sede do ITUPREV
13/2020	Aramis Milhardo	09/06/2020	45 dias	Contratação de empresa para avaliação dos imóveis do ITUPREV



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

14/2020	Jessica Gianotto Protec Informatica e Telefonia - ME	19/06/2020	180 dias	Aquisição de servidor de rede com sistema operacional, equipamentos de rede, licenças de softwares de informática e serviços de instalação.
---------	--	------------	----------	---

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
3º Termo Aditivo ao Contrato 001/2017	Jessica Gianotto Protec Informatica e Telefonia - ME	16/02/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Contratação de empresa para manutenção de equipamentos de informática
1º Termo Aditivo ao Contrato 005/2019	Alexandre Davi Sitori	10/04/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Prestação de serviços de manutenção preventiva trimestral dos aparelhos de ar condicionado, instalados no ITUPREV, pelo prazo de 12 (doze) meses, conforme termo de referência.
4º Termo Aditivo ao Contrato 004/2017	LDB Consultoria Financeira Ltda - EPP	15/05/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Prestação de serviços de consultoria financeira de forma presencial, por telefone, e-mail ou outro meio eletrônico, visando proporcionar aos gestores a possibilidade de planejar, avaliar e gerenciar os investimentos dos recursos financeiros da Autarquia de forma eficaz e objetiva, acompanhando a rentabilidade mensal da



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

				carteira, os riscos envolvidos em cada fundo de investimento , o enquadramento legal, além de todos os elementos necessários ao cumprimento das obrigações estipuladas na RESOLUÇÃO CMN nº 3.922/10 e 4.392/14, Portarias nº 519/11, nº 440/13 e nº 300/15.
6º Termo Aditivo ao Contrato 006/2014	Gaplan Empreendimentos Imobiliários Ltda	01/05/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Locação de 05 (cinco) salas comerciais situadas na Av. Antonio Gazzola, 1001 – 9º andar, salas 1,2, 3, e 4 A e 4 B, para a sede do ITUPREV – Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itu.
6º Termo Aditivo ao Contrato 007/2014	Gaplan Empreendimentos Imobiliários Ltda	01/05/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Locação de vaga de garagem nº 05, situada no estacionamento de clientes, do centro empresarial Gaplan, Av. Antonio Gazzola, 1001 – Jardim Corazza, Itu/SP
3º Termo Aditivo ao Contrato 007/2017	Universalprev Software e Consultoria Ltda. - EPP	26/06/2020	12 meses	Prorrogação do prazo de vigência. Contratação de empresa especializada em fornecimento de licença de uso de software destinado à gestão previdenciária (cadastro, concessão de benefícios, perícia médica, folha de pagamento, controle de arrecadação), sistema de protocolo e controle de processos, abrangendo instalação, implantação, migração de dados e treinamento de usuários.

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 33 (trinta e três) arquivados pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

Observa-se abaixo a situação dos processos judiciais:

SITUAÇÃO	QUANTIDADE
Em andamento, sem julgamento	16
Em andamento, julgado improcedente na 1ª instância	5
Em andamento, julgado procedente na 1ª instância	3
Julgados definitivamente favoráveis ao ITUPREV	28
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	R\$ 4.212,64	RPV	09/05/2019	25/03/2019
0007238-95.2017.8.26.0286	Margarida Pereira dos Santos	R\$ 51.023,43	Precatório	31/12/2020	-
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	-

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, pensões, auxílios), 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 19.02.2020, com validade até 17.08.2020.

PARECER CONCLUSIVO

Diante de todo o apurado durante o 1º Semestre 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 semestre 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 1º semestre de 2020 (janeiro a junho).

Itu, 22 de julho de 2020.

LARISSA VIEIRA CALDAS
Responsável pela Função Controle Interno