



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

3º Trimestre 2025



**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, nos artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução nº 001/2022 do ITUPREV.

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, e alterações, 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, e alterações, com a seguinte composição:

- Superintendente: Ruy Jacques Ceconello
- Diretor Financeiro: Ricardo Antonio Bortolini
- Diretora Administrativa: Teresa Cristina de Campos P. e M. Peixoto
- 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, de acordo com a legislação, 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 alterações, e pelos artigos 169 e 152, da LM nº 1.810/2016 e alterações.

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 registros, resumidos a seguir:

| RECEITAS ATÉ 3º TRIMESTRE 2025 | VALOR |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Contribuições Patronais | 38.195.269,36 |
| Contribuições dos Segurados | 28.578.574,13 |
| Rendimentos de Aplicações | 36.811.457,90 |
| Outras receitas | 21.972.195,09 |
| Total | 125.557.496,48 |



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

Execução orçamentária da receita

| Previsão do Exercício | Realizada | Execução | Execução esperada para o trimestre |
|------------------------------|------------------|-----------------|-------------------------------------------|
| 133.074.332,00 | 125.557.496,48 | 94,35% | 75% |

Fonte: Diretoria Financeira

A arrecadação geral superou a meta trimestral esperada (94,35% contra 75%). Contudo, destaca-se que as contribuições patronais estão abaixo do previsto, em razão do não pagamento, pela Prefeitura, das competências de julho a setembro/2025, totalizando R\$ 11.418.908,36. Tal situação requer acompanhamento contínuo, dada sua relevância para a saúde financeira do RPPS.

Despesas

Demonstra-se, abaixo, a situação das despesas cumuladas do ITUPREV do 3º trimestre de 2025, de forma resumida:

| Despesas | Fixada (R\$) | Empenhada (R\$) | Execução (%) |
|----------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| Benefícios Previdenciários | 49.468.191,00 | 48.059.187,33 | 97,15 |
| Despesas de Manutenção | 2.050.107,00 | 2.086.029,09 | 101,75 |
| Despesa de Pessoal | 2.318.763,00 | 2.141.840,13 | 92,37 |
| Total | 53.837.061,00 | 52.287.056,55 | 97,12 |

Fonte: Diretoria Financeira

A execução orçamentária está dentro dos parâmetros normais, sem extrapolção dos limites legais.

Resultado da Execução Orçamentária

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



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

| Receita Prevista (-) Despesa Fixada | Receita Realizada (-) Despesa Empenhada | Resultado da Execução Orçamentária |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 79.237.271,00 | 73.270.439,93 | Superávit orçamentário |

Fonte: Diretoria Financeira

O superávit indica boa gestão financeira, embora o atraso das contribuições patronais possa comprometer a liquidez futura.

Parcelamentos

Abaixo, consta a situação dos parcelamentos, referentes ao Termo de Acordo nº 370/2021, parcelado em 60 vezes, Termo de Acordo nº 542, parcelado em 13 vezes e o Termo de Acordo nº 413/2025 parcelado em 60 vezes:

| Nº da parcela | Venc. | Valor da Parcela | Valor Pago (com atualização e juros) | Data de pagto. |
|--------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
| | 2021 | 6.217.982,43 | 6.844.912,22 | Adimplente |
| | 2022 | 6.783.253,56 | 9.099.079,91 | Adimplente |
| | 2023 | 6.783.253,56 | 10.450.948,62 | Adimplente |
| | 2024 | 6.783.253,56 | 11.871.945,68 | Adimplente |
| 48 | 15/01/2025 | 565.271,13 | 1.060.726,76 | 15/01/2025 |
| 49 | 15/02/2025 | 565.271,13 | 1.067.893,83 | 15/02/2025 |
| 50 | 15/03/2025 | 565.271,13 | 1.091.001,54 | 15/03/2025 |
| 51 | 15/04/2025 | 565.271,13 | 1.103.823,03 | 15/04/2025 |
| 52 | 15/05/2025 | 565.271,13 | 1.116.460,23 | 15/05/2025 |
| 53 | 15/06/2025 | 565.271,13 | 1.127.783,73 | 15/06/2025 |
| 54 | 15/07/2025 | 565.271,13 | 1.137.766,43 | 15/07/2025 |
| 55 | 15/08/2025 | 565.271,13 | 1.145.154,52 | 15/08/2025 |
| 56 | 15/09/2025 | 565.271,13 | 1.154.923,54 | 15/09/2025 |
| TOTAL | | 31.655.183,28 | 48.272.420,04 | |



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

| Nº da parcela | Venc. | Valor da Parcela | Valor Pago (com atualização e juros) | Data de pagto. |
|---------------|------------|----------------------|--------------------------------------|----------------|
| 1 | 15/01/2025 | 1.173.370,96 | 1.173.370,96 | 15/01/2025 |
| 2 | 15/02/2025 | 1.173.370,96 | 1.202.583,20 | 15/02/2025 |
| 3 | 15/03/2025 | 1.173.370,96 | 1.232.380,96 | 15/03/2025 |
| 4 | 15/04/2025 | 1.173.370,96 | 1.250.691,42 | 15/04/2025 |
| 5 | 15/05/2025 | 1.173.370,96 | 1.268.754,28 | 15/05/2025 |
| 6 | 15/06/2025 | 1.173.370,96 | 1.285.315,24 | 15/06/2025 |
| 7 | 15/07/2025 | 1.173.370,96 | 1.300.454,07 | 15/07/2025 |
| 8 | 15/08/2025 | 1.173.370,96 | 1.312.607,85 | 15/08/2025 |
| 9 | 15/09/2025 | 1.173.370,96 | 1.327.447,47 | 15/09/2025 |
| TOTAL | | 10.560.338,64 | 11.353.605,45 | |

| Nº da parcela | Venc. | Valor da Parcela | Valor Pago (com atualização e juros) | Data de pagto. |
|---------------|------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| 1 | 15/09/2025 | 270.120,92 | 270.120,92 | 15/09/2025 |

Verifica-se que o ITUPREV tem adotado formalmente as providências cabíveis quanto aos direitos a receber do ente municipal, bem como não há parcelas vencidas e não pagas.

Adiantamentos

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

Bens patrimonializados e/ou baixas



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

Não houve baixa, mas houve aquisição de bens no período em análise:

| Quantidade | Objeto | Data | Valor Unitário | Valor Total |
|------------|------------------------------------------------|------------|----------------|-------------|
| 01 | Switch 8 portas. | 26/07/2025 | 183,90 | 183,90 |
| 01 | Smartphone Samsung Galaxy A16 256 gb 8 gb Ram. | 28/08/2025 | 1.660,00 | 1.660,00 |

Investimentos

O Comitê de Investimentos é formado por cinco membros que possuem experiência profissional, conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem na gestão de investimentos, e todos são devidamente certificados, conforme a Portaria MTP nº 1.467/2022.

A Política Anual de Investimentos do exercício de 2025 foi regularmente aprovada pelo Conselho de Administração, na reunião ordinária ocorrida em 16/12/2024 (Ata nº 24/2024), conforme autoriza a legislação, atendendo aos requisitos previstos na Resolução CMN nº 4.963/2021 e suas alterações.

O RPPS de Itu adota o modelo de gestão própria das aplicações dos recursos, de acordo com o artigo 95, inciso I, da Portaria MTP nº 1.467/22, promovendo o devido credenciamento e seleção das instituições financeiras de acordo com os critérios legais, os quais são divulgados no site do ITUPREV.

A entidade também possui contrato celebrado com empresa de consultoria de investimentos, devidamente habilitada perante a CVM.

O ITUPREV vem atendendo às normas federais e do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo quanto ao encaminhamento regular e tempestivo das informações e demonstrativos relativos aos investimentos do RPPS.

O Superintendente e o Diretor Financeiro são os responsáveis pela gestão dos recursos do RPPS e pela assinatura das autorizações para as movimentações financeiras e aplicações de recursos (APR), nos termos do inciso XII do artigo 172 da Lei Municipal nº 1.810/2016.



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

Foram verificadas por amostragem as APRs – Autorização para Aplicações e Resgates e constatada a conformidade dos investimentos e desinvestimentos de acordo com a Política Anual e a Resolução CMN nº 4.963/2021 e alterações.

ÁREA DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Foram concedidos, no período em exame, os seguintes benefícios:

| BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | QUANTIDADE |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| Aposentadoria por Idade | 08 |
| Aposentadoria por Tempo de Contribuição e Idade | 10 |
| Aposentadoria por Tempo de Contribuição e Idade (Magistério) | 06 |
| Aposentadoria por Invalidez | 03 |
| Pensão por Morte | 03 |
| TOTAL | 30 |

Verifica-se que houve correta formalização e regular instrução processual, nos termos da Resolução nº 006/2011, e alterações, 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.



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

ÁREA ADMINISTRATIVA

Pessoal

Durante o período analisado, não houve ingresso ou exoneração de servidor.

Licitações

Não houve instauração de procedimento licitatório no 3º trimestre do exercício de 2025.

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. No período em exame, houve celebração dos seguintes contratos e aditamentos:

| Contrato | Mês | Objeto | Contratado | Vigência |
|---------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 3º Termo Aditivo ao Contrato 006/2022 | 07/2025 | Contrato de prestação de serviço para realização de Estudo de ALM (Asset Liability Management) | Mais Valia Consultoria Ltda. EPP | 12 meses |
| 2º Termo Aditivo ao Contrato 005/2023 | 07/2025 | Software Gestão de Carteiras de Investimentos e Análise de Mercados. | Quantum Paramita Tecnologia Consultoria Financeira Ltda | 12 meses |



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

| | | | | |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|
| 1º Termo Aditivo ao Contrato 003/2024 | 07/2025 | Sistema Informatizado de Compras/Almoxarifado/Patrimônio | GCASPP | 12 meses |
| 3º Termo Aditivo ao Contrato 007/2022 | 07/2025 | Contrato de Gestão em Saúde e Segurança do Trabalho. | MEGASEG - Gestão em Saúde e Segurança do Trabalho. | 12 meses |
| 2º Termo Aditivo ao Contrato 007/2023 | 08/2025 | Contrato de Desenvolvimento de Programas de Estágio. | Centro de Integração Empresa Escola - CIEE | 12 meses |
| Termo Aditivo | 08/2025 | Contrato de Serviço de Hospedagem do Site Institucional do ITUPREV. | Hostgator Brasil Ltda. | |
| 5º Termo Aditivo ao Contrato 0017/2020 | 09/2025 | Serviços de Empresa Especializada em Gerenciamento de Consignados. | Consiglog Tecnologia e Soluções Ltda. | 12 meses |
| Contrato 003/2025 | 09/2025 | Contratação de Empresa Especializada na Execução de Serviços de Fechamento Perimetral com Alambrado. | Calixto Mourões e Alambrados Ltda. | 03 meses |
| 3º Termo Aditivo ao Contrato 008/2022 | 09/2025 | Contratação de Empresa Para Prestação de Serviços de Aluguel de Impressora Multifuncional, Suprimentos e Manutenção. | Célio Francischinelli & Cia Ltda. EPP | 12 meses |
| Contrato 004/2025 | 09/2025 | Concessão de Empréstimos Consignados, e Outras Consignações Previstas em Lei, em Folha de Pgto. aos Beneficiários do Ituprev e aos Servidores Ativos Pertencente ao Quadro de Funcionários, Através de Sistema Digital de Consignações Credenciado pelo ITUPREV. | Financeira Alfa SA | 5 anos |
| Contrato 005/2025 | 09/2025 | Concessão de Empréstimos Consignados, e Outras Consignações Previstas em Lei, em Folha de Pgto. aos Beneficiários do Ituprev e aos Servidores Ativos Pertencente ao Quadro de Funcionários, Através de Sistema Digital de Consignações Credenciado pelo ITUPREV. | Caixa Econômica Federal. | 5 anos |



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

| | | | | |
|------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|
| 1º Termo Aditivo ao Contrato 005/2024 | 09/2025 | Serviço de Planejamento, Elaboração, Organização e Execução de Concurso Público | Instituto Avança São Paulo. | 12 meses |
| Contrato 290/2025 | 09/2025 | Repactuação – Contrato de Consignação com SISMI | SISMI | 5 anos |
| Contrato 313/2025 | 09/2025 | Telefonia Móvel | VOXCITY | 12 meses |
| 1º Termo de Aditivo ao Contrato 006/2024 | 09/2025 | Fornecimento Cartão de Vale Alimentação. | Vero Cheque | 12 meses |
| Contrato 10/2025 | 09/2025 | Empresa de Consultoria Financeira | Matias e Leitão Consultores Associados Ltda. | 12 meses |
| 3º Termo Aditivo ao Contrato 009/2022 | 09/2025 | Fornecimento de Licença de Uso de Software destinado à Gestão Previdenciária. | Universalprev Software e Consultoria Ltda EPP | 12 meses |
| Contrato 006/2025 | 09/2025 | Concessão de Empréstimos Consignados, e Outras Consignações Previstas em Lei, em Folha de Pgto. aos Beneficiários do Ituprev e aos Servidores Ativos Pertencente ao Quadro de Funcionários, Através de Sistema Digital de Consignações Credenciado pelo ITUPREV. | Banco do Brasil. | 5 anos |

Fonte: Diretoria Administrativa

Processos Judiciais

É possível verificar, no período em análise do presente relatório, que o ITUPREV possui 18 (dezoito) processos judiciais em trâmite e 83 (oitenta e três) julgados em definitivo pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

Observa-se abaixo a situação dos processos judiciais:

| Situação | Quantidade |
|----------|------------|
|----------|------------|



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

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| Em andamento, sem julgamento | 09 |
| Em andamento, julgado improcedente na 1ª instância (favorável ao ITUPREV) | 06 |
| Em andamento, julgado procedente na 1ª instância (desfavorável ao ITUPREV) | 03 |
| Julgados definitivamente favoráveis ao ITUPREV | 56 |
| Julgados definitivamente desfavoráveis ao ITUPREV | 27 |

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.

No período, houve pagamento de requisição de pequeno no valor de R\$ 5.580,72, a título de honorários advocatícios sucumbenciais, em favor da advogada Maria Alessandra Silva (processo judicial nº 0001098-64.8.26.0286).

Transparência

Verifica-se que o ITUPREV mantém atualizado seu website (<https://ituprev.sp.gov.br/>), no qual é possível encontrar informações sobre aplicações e



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

movimentações financeiras, balancetes da receita e da despesa, 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).

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

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, com validade até 01/03/2026.

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 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, renovado em 20/09/2023, no qual o Instituto Tótum, entidade certificadora externa, credenciado pela Secretaria de Previdência, atestou que o ITUPREV cumpriu 100% das exigências da SPREV, ou seja, preencheu os requisitos de todas as 24 ações, obtendo, portanto, a certificação no Nível II.

As 24 ações levadas em consideração estão distribuídas em três pilares: 1) Controles Internos, 2) Governança Corporativa e 3) Educação Previdenciária.

De acordo com o manual do Pró-Gestão, é necessário que o controle interno registre em seu relatório a situação de todas as ações atendidas na auditoria de certificação.



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

Abaixo, segue o relatório baseado nas informações prestadas pela Diretoria ao Controle Interno e nos documentos disponibilizados no site do ITUPREV.

Conforme exigências do Programa de Certificação Institucional (Pró-Gestão RPPS), verificou-se a conformidade em todos os itens.

1) AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO: CONTROLES INTERNOS

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3.1.1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS | Conformidade |
| 3.1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS | Conformidade |
| 3. 1.3 – Certificação dos Dirigentes, Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, do Responsável pela Gestão das aplicações dos Recursos e Membros do Comitê de Investimentos | Conformidade |
| 3.1.4 - Estrutura de Controle Interno | Conformidade |
| 3.1.5 - Política de Segurança da Informação | Conformidade |
| 3.1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas | Conformidade |

Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS (item 3.1.1)

O ITUPREV promoveu o mapeamento das áreas: Benefícios, Arrecadação, Investimentos e Compensação Previdenciária, em conformidade com a atualização do Manual do Pró-Gestão (versão 3.5).

Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS (item 3.1.2)

As áreas mapeadas do item anterior foram devidamente manualizadas, com os seus respectivos procedimentos padronizados.



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

Certificação dos Dirigentes, Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, do Responsável pela Gestão das aplicações dos Recursos e Membros do Comitê de Investimentos (item 3.1.3)

Todos os dirigentes e membros dos Conselhos e do Comitê de Investimentos do ITUPREV possuem certificação correspondente, atendendo ao requisito do Pró-Gestão.

Estrutura de Controle Interno (item 3.1.4)

Os relatórios disponíveis no site do ITUPREV demonstram que há Controle Interno no RPPS, com emissão de relatório trimestral, no qual atesta a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.

Política de Segurança da Informação (item 3.1.5)

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

Referida Política de Segurança da Informação abrange todos os colaboradores e dispõe sobre regras de uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do Instituto, como controle de acesso, e define os procedimentos de contingência, que determinam a existência de backups.

Dessa forma, há atendimento ao requisito do item 3.1.5 do Manual do Pró-Gestão.

Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas (item 3.1.6)

O ITUPREV realiza o recadastramento anual dos aposentados e pensionistas, promovendo dessa forma a prova de vida desses beneficiários e respectiva atualização cadastral. O último censo dos servidores ativos foi realizado em 2025.



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

2) AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO: GOVERNANÇA CORPORATIVA

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa | Conformidade |
| 3.2.2 – Planejamento | Conformidade |
| 3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial | Conformidade |
| 3.2.4 - Código de Ética | Conformidade |
| 3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade | Conformidade |
| 3.2.6 - Política de Investimentos | Conformidade |
| 3.2.7 - Comitê de Investimentos | Conformidade |
| 3.2.8 – Transparência | Conformidade |
| 3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas | Conformidade |
| 3.2.10 - Segregação das Atividades | Conformidade |
| 3.2.11 – Ouvidoria | Conformidade |
| 3.2.12 - Diretoria Executiva | Conformidade |
| 3.2.13 - Conselho Fiscal | Conformidade |
| 3.2.14 - Conselho Deliberativo | Conformidade |
| 3.2.15 - Mandato, Representação e Recondução | Conformidade |
| 3.2.16 - Gestão de Pessoas | Conformidade |

Relatório de Governança Corporativa (item 3.2.1)

Foi publicado no site do ITUPREV o Relatório de Governança Corporativa, atendendo, portanto, os requisitos exigidos pelo item 3.2.1. do Manual do Pró-Gestão.

Planejamento (item 3.2.2)



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

Foi publicado no site do ITUPREV o Plano de Ação Anual, que contém as metas a serem atingidas no exercício para todas as grandes áreas de atuação do RPPS.

Relatório de Gestão Atuarial (item 3.2.3)

Foi publicado no site do ITUPREV o Relatório de Gestão Atuarial, que contempla a análise dos resultados das avaliações atuariais anuais relativas aos três últimos exercícios.

Código de Ética da Instituição (item 3.2.4)

O Código de Ética do ITUPREV, aprovado pelo Conselho de Administração por meio da Resolução nº 003, de 23 de março de 2020, encontra-se disponível no site do Instituto, atendendo ao requisito estabelecido pelo Pró-Gestão.

Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor (item 3.2.5)

O ITUPREV, ao longo do período em análise, realizou as ações isoladas em saúde do servidor exigidas pelo Pró-Gestão. Dessa forma, o requisito estabelecido pelo Pró-Gestão se encontra cumprido.

Políticas de Investimento (item 3.2.6)

O ITUPREV divulga anualmente, em seu site, a Política de Investimentos, bem como elabora relatórios relativos aos títulos públicos e demais papéis incluídos nas carteiras de ativos dos fundos de investimentos aplicados pelo RPPS, o que demonstra o cumprimento do requisito do Pró-Gestão.

Comitê de Investimento (item 3.2.7)



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

O ITUPREV atende ao requisito do item 3.2.7, uma vez que possui 5 membros com vínculo funcional com o ente federativo ou com o RPPS no seu Comitê de Investimentos.

Transparência (item 3.2.8)

O ITUPREV, no momento, atendeu os requisitos exigidos pelo item 3.2.8. do Manual do Pró-Gestão.

Definição de Limites de Alçadas (item 3.2.9)

De acordo com a Lei Municipal nº 1.810/2016 (artigo 172, inciso XVIII), compete ao Superintendente assinar, em conjunto com o Diretor Financeiro, todos os atos relativos a investimentos, atendendo ao requisito estabelecido pelo Pró-Gestão.

Segregação das Atividades (item 3.2.10)

As atividades de habilitação e concessão de benefícios estão segregadas das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.

Ouvidoria (item 3.2.11)

O ITUPREV disponibiliza no seu site canal de comunicação “fale conosco”, bem como há servidor designado para função de Ouvidoria, conforme a exigência do Pró-Gestão.

Diretoria Executiva (item 3.2.12)

A Lei Municipal nº 1.790/2016 estabelece a exigência de nível superior para todos que compõem a estrutura administrativa, que compreende a Diretoria Financeira, Diretoria



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

Administrativa e o Núcleo de Gestão de Benefícios, sendo este último ocupado por servidor de cargo efetivo do ITUPREV, sujeitando-se ao RPPS.

A Diretoria Executiva atende aos requisitos previstos no art. 8º-B, da Lei nº 9.717, de 1998.

Desse modo, há conformidade com o requisito exigido pelo Pró-Gestão.

Conselho Fiscal (item 3.2.13)

O manual da certificação institucional exige que os membros que compõem o Conselho Fiscal deverão comprovar o atendimento do art. 8º-B, da Lei nº 9.717, de 1998, relativos aos antecedentes pessoais, mediante certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal e declaração de não ter incidido em algumas das demais situações previstas no inciso I do art. 1º da Lei Complementar nº 64, de 1990, e que pelo menos 1 membro do Conselho Fiscal seja representante dos segurados. Esses requisitos foram devidamente atendidos pelo ITUPREV.

Conselho Deliberativo (item 3.2.14)

O manual da certificação institucional exige que os membros que compõem o Conselho Deliberativo deverão comprovar o atendimento do art. 8º-B, da Lei nº 9.717, de 1998, relativos aos antecedentes pessoais, mediante certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal e declaração de não ter incidido em algumas das demais situações previstas no inciso I do art. 1º da Lei Complementar nº 64, de 1990, e que pelo menos 1 membro do Conselho Deliberativo seja representante dos segurados. Esses requisitos foram devidamente atendidos pelo ITUPREV.

Mandato, Representação e Recondução (item 3.2.15)



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

A legislação do ITUPREV prevê a forma de composição do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria Executiva, atendendo ao requisito estabelecido pelo Pró-Gestão.

Gestão de Pessoas (item 3.2.16)

O ITUPREV possui quadro próprio de servidores, conforme dispõe a Lei Municipal nº 1.790/2016, cumprindo o requisito do item 3.2.16 do Pró-Gestão.

3) AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO: EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

| | |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3.3.1 - Plano de Ação de Capacitação | Conformidade |
| 3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade | Conformidade |

Plano de Ação de Capacitação (item 3.3.1)

O ITUPREV promove formação e treinamento acerca do RPPS para os seus servidores, dirigentes, conselheiros, bem como treinamento para os servidores que atuam na área de investimentos, contemplando, assim, os requisitos mínimos exigidos pelo manual do Pró-Gestão.

Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade (item 3.3.2)

O ITUPREV divulga cartilha aos seus segurados sobre o RPPS e os benefícios previdenciários, bem como realiza audiência pública a cada quadrimestre na Câmara Municipal. Dessa forma, há conformidade com o requisito exigido pelo Pró-Gestão.



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

PARECER CONCLUSIVO

Após a análise das informações e documentos relativos ao 3º trimestre de 2025, conclui-se que não foram detectados erros ou vícios que comprometam a gestão do RPPS, sendo os procedimentos considerados regulares.

No entanto, destaca-se um ponto de atenção:

- Atraso no pagamento das contribuições patronais pela Prefeitura (R\$ 11.418.908,36);

Recomenda-se o acompanhamento contínuo desse ponto, de modo a evitar reflexos na saúde financeira do RPPS e na manutenção do Certificado de Regularidade Previdenciária.

Itu, 31 de outubro de 2025.

Edivaldo Alves de Oliveira
Responsável pela Função Controle Interno