

## **Relatório Semestral da Unidade de Controle Interno**

**Julho a Dezembro - 2022**

Finalizado em 17/07/2023

## Sumário

1. Introdução.....	4
2. Licitações e Contratos .....	4
2.1. Licitações.....	4
2.2. Aditivos Contratuais .....	5
2.3 Contratos .....	6
3. Despesas Gerais .....	6
3.1. Notas de Empenho, Notas de Liquidação e Ordem de Pagamento .....	6
4. Tesouraria .....	7
4.1. Conciliações Bancárias – 2º SEMESTRE DE 2022.....	7
5. Execução Orçamentária .....	8
5.1. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS.....	8
5.2. Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS .....	10
6. Balanços Contábeis .....	12
6.1. Balancete de Receita.....	12
6.2. Balancete de Despesa.....	13
6.3. Evolução Patrimonial .....	13
6.4. Informações no sistema AUDESP .....	15
6.5. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR .....	16
7. Regularidade Fiscal .....	17
8. Encargos Sociais .....	17
8.1. Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP.....	17
8.2. Compatibilidade do Recolhimento das Contribuições Previdenciárias .....	17
8.3. Contribuições Previdenciárias .....	19
8.4. Taxa de Administração .....	21
8.5. Parcelamentos de Débitos .....	22
8.6. Dívidas Previdenciárias .....	23
9. Gestão de Pessoal.....	23
9.1. Programa de Capacitação .....	25
8.2. Servidores integrantes do Regime Próprio de Previdência.....	27
9. Base Cadastral .....	30
10. Taxa de Administração.....	30
10.1. Adiantamentos .....	31

11. Investimentos .....	31
11.1. Instituições Credenciadas .....	32
11.2. Aquisição de Títulos Públicos do Governo Federal .....	34
11.3. Atendimento a Portaria MPS nº 509/2013.....	34
11.3.1. DPIN .....	34
11.3.2. Gestor de Recursos.....	34
12. Benefícios .....	35
12.1. Concessão de Aposentadoria por Invalidez.....	35
12.2. Concessão de Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição e Idade – Magistério .....	35
12.3. Concessão de Aposentadoria Compulsória .....	35
12.4. Concessão de Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição e Idade .....	36
12.5. Concessão de Aposentadoria Voluntária por Idade .....	36
12.6. Concessão de Pensão por Morte.....	37
12.7. Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas .....	37
13. Conselho Deliberativo .....	39
14. Conselho Fiscal .....	40
15. Comitê de Investimentos .....	40
16. Processos junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo .....	40
17. Denúncias / Representações / Expedientes .....	41
18. Orientações .....	41
19. Conclusão .....	44

## 1. Introdução

Em conformidade com as atividades previstas no Plano de Trabalho do Controle Interno para o período de julho de 2022 a dezembro de 2023, o presente relatório se refere ao compêndio da avaliação das atividades realizadas ao longo do 2º semestre de 2022.

Para tanto foram utilizados documentos e relatórios disponibilizados pelas diretorias financeira, previdenciária e administrativa, bem como os sistemas ASPPREV e AUDESP e se referem as atividades realizadas durante os meses de JULHO até DEZEMBRO de 2022.

## 2. Licitações e Contratos

### 2.1. Licitações

Ao longo do segundo semestre de 2022 não foram realizadas licitações, apenas compras na modalidade de dispensa de licitação (compra direta), conforme disposto na tabela 01.

**Tabela 01** – Compras Diretas realizadas no 2º Semestre de 2022

<b>Mês</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor</b>	<b>Valor Total</b>
Julho	Licença Antivírus	R\$ 1.939,70	R\$ 16.183,70
	Curso de Pós Graduação Controle Interno	R\$ 2.244,00	
	Estudo de ALM	R\$ 12.000,00	
Agosto	Dedetização	R\$ 450,00	R\$ 2.359,60
	Pasta de Prontuário	R\$ 1.840,00	
	Água Mineral em Galão	R\$ 69,60	
Setembro	Aquisição de 1 HD SSD	R\$ 251,02	R\$ 14.008,02
	Pedra e cuba para pia	R\$ 1.119,00	
	Placas e etiquetas de comunicação visual	R\$ 1.050,00	
	Aquisição de mobiliários	R\$ 11.588,00	
Outubro	Compra de material de informática	R\$ 226,65	R\$ 296,25
	Compra de Galão de Água	R\$ 69,60	
Novembro	Compra de material de informática	R\$ 95,00	R\$ 1.295,00
	Certificado de Licenciamento do Corpo de Bombeiros - CLCB	R\$ 1.200,00	

**Continuação da Tabela 01 – Compras Diretas realizadas no 2º Semestre de 2022**

Mês	Objeto	Valor	Valor Total
Dezembro	Compra de Galão de Água	R\$ 69,60	R\$ 4.982,90
	Prova de Certificação CP RPPS CGINVII – Servidora Vânia	R\$ 374,00	
	Prova de Certificação CP RPPS CGINVII – Servidora Débora	R\$ 374,00	
	Café para a Reunião de Conselheiros	R\$ 387,79	
	Hospedagem do Site	R\$ 3.777,51	
<b>Total</b>			<b>R\$ 39.125,47</b>

## 2.2. Aditivos Contratuais

Ao longo do segundo semestre de 2022 foram realizados os aditivos contratuais descritos na tabela 02.

**Tabela 02 – Termos Aditivos formalizados no 2º Semestre de 2022**

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Global (R\$)
Julho	41/2021	Griffon Brasil Assessoria Ltda EPP	Prestação de serviços técnicos especializados em administração pública, mediante sistema de assinatura	12/07/22	11/07/23	1.052,04
Agosto	14/2020	Work Med Cursos e Treinamentos Ltda	Perícias médicas aos segurados do Itupeva Previdência, para fins de averiguação da capacidade laborativa, para a instrução de processos administrativos de aposentadoria por invalidez	31/08/22	30/08/23	10.791,90
Setembro	39/2020	UniversalPrev Software e Consultoria Ltda	Empresa especializada em prestação de serviços técnicos em gestão previdenciária, com plataforma web	15/09/2022	14/09/2022	38.304,00
Dezembro	81/2019	Porta 80	Hospedagem do Site	01/12/2022	30/11/2023	3.777,51
	38/2021	GCASPP Consultoria Contábil e Sistemas Ltda	Assessoramento Contábil direto através de profissional devidamente registrado no CRC	06/12/2022	05/12/2023	41.400,00

## 2.3 Contratos

Ao longo do segundo semestre de 2022 foram formalizados os contratos descritos na tabela 03.

**Tabela 03** – Contratos formalizados no 2º Semestre de 2022

Mês	Proc. Adm	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Global (R\$)
Julho	81/2021	Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência – Dataprev S.A.	Sistema de Compensação Previdenciária	01/01/22	31/12/26	36.000,00
Dezembro	94/2022	Lumens Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda	Prestação de serviços atuariais	05/12/22	04/12/23	42.000,00

## 3. Despesas Gerais

### 3.1. Notas de Empenho, Notas de Liquidação e Ordem de Pagamento

Em relação às despesas efetuadas no segundo semestre de 2022 foi verificada as notas de empenho, as notas de liquidação e as ordens de pagamento. Os empenhos realizados no segundo semestre de 2022 foram elencados na tabela 04 e contemplam todos os gastos realizados incluindo a folha de pagamento dos aposentados, dos pensionistas, dos ativos e as despesas administrativas.

**Tabela 04** – Empenhos realizados no 2º Semestre de 2022

Mês	Empenho	Valor Total Empenhado	Valor Total Liquidado e Pago	Valor Restituído (Adiantamento)
Julho	197 a 227	R\$ 256.049,51	R\$ 256.049,51	R\$ 0,00
Agosto	228 a 263	R\$ 264.181,02	R\$ 252.593,02	R\$ 0,00
Setembro	264 a 295	R\$ 331.083,07	R\$ 342.671,07	R\$ 0,00
Outubro	296 a 329	R\$ 261.755,48	R\$ 261.592,38	R\$ 163,10
Novembro	330 a 366	R\$ 309.397,01	R\$ 309.397,01	R\$ 0,00
Dezembro	367 a 417	R\$ 384.419,56	R\$ 384.419,56	R\$ 0,00
<b>Total</b>		R\$ 1.806.885,65	R\$ 1.806.722,55	R\$ 163,10
		<b>R\$ 1.806.885,65</b>	<b>R\$ 1.806.885,65</b>	

Baseado nas fichas de empenho foi possível verificar que todas as despesas foram empenhadas e discriminadas até o desdobramento do nível da despesa em consonância com a lei federal nº 4.320/1964.

Para cada nota de empenho foi verificada as respectivas notas de liquidação. Cada nota de liquidação foi assinada pelo Assessor Contábil, pela Diretora Financeira e pela Diretora Presidente. Em relação ao assessor contábil está indicado o número do registro no Conselho Regional de Contabilidade, contudo, não foi indicado o número de documento oficial (RG, CPF ou registro funcional) da Diretora Financeira e da Diretora Presidente.

Em relação a folha de pagamento dos servidores ativos do Itupeva Previdência foi constatado que, no período analisado, ocorreu o correto empenho, liquidação e pagamento, inclusive no que tange ao recolhimento das contribuições previdenciários e a retenção do imposto de renda.

Todos os pagamentos efetuados ao longo do 2º semestre de 2022 foram realizados após o empenho da referida despesa. Todas as ordens de pagamentos executadas no 2º semestre de 2022 contêm a assinatura do Assessor Contábil, da Diretora Financeira e da Diretora Presidente.

Vale ressaltar também que foi respeitada a ordem cronológica dos pagamentos conforme a data de pagamento constante na ordem de liquidação de cada despesa. Assim verificou-se o cumprimento das obrigações financeiras no 2º semestre de 2022.

Por fim, cabe ressaltar que, após análise, foi constatado a regularidade dos empenhos, das liquidações e dos pagamentos das despesas, bem como a correta utilização dos códigos de destinação dos recursos dos planos financeiro, previdenciário e taxa de administração.

## **4. Tesouraria**

### **4.1. Conciliações Bancárias – 2º SEMESTRE DE 2022**

Foram verificados os extratos bancários referente aos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro de 2022 das contas correntes do Instituto e conferidos os pagamentos e recebimentos.

De acordo com os extratos bancários das contas correntes do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva, todo o recurso financeiro da autarquia está devidamente investido não havendo disponibilidade financeira.

## 5. Execução Orçamentária

No período analisado não foi identificado restos a pagar.

Por meio do decreto municipal nº 3.542 de 20 de outubro de 2022 foi realizada a abertura de crédito adicional suplementar no valor de R\$ 252.000,00 divididos nas dotações discriminadas na tabela 05 entre a administração da autarquia, fundo financeiro e fundo previdenciário.

### Tabela 05 – Crédito Adicional Suplementar

4 – Administração / 122 – Administração Geral / 17 – Previdência Social dos Segurados / 2002 - Administração das Ações da Previdência Municipal		
Natureza da Receita		Dotação
3.1.90.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	R\$ 150.000,00
3.3.91.13.00	Obrigações Patronais	R\$ 25.000,00
3.3.90.30.00	Material de Consumo	R\$ 2.000,00
3.3.90.39.00	Outros Serviços de Pessoa Jurídica	R\$ 10.000,00
3.3.90.49.00	Auxílio Transporte	R\$ 10.000,00
01 – Financeiro / 09.272 - Previdência do Regime Estatutário / 0017 - Previdência Social dos Segurados / 2002 - Administração das Ações da Previdência Municipal		
Natureza da Receita		Dotação
3.1.90.03.00	Pensões	R\$ 30.000,00
02 – Previdenciário / 09 - Previdência Social / 09.272 - Previdência do Regime Estatutário / 0017 - Previdência Social dos Segurados / 2002 - Administração das Ações da Previdência Municipal		
Natureza da Receita		Dotação
3.1.90.03.00	Pensões	R\$ 25.000,00

### 5.1. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS

A evolução da execução orçamentária no tocante às receitas relativas ao segundo semestre de 2022 está apresentada na tabela 06 composta pela soma das contribuições do servidor e patronal da Prefeitura de Itupeva, da Câmara Municipal e do Itupeva Previdência, bem como o pagamento da taxa de administração da Prefeitura de Itupeva e da Câmara Municipal e os parcelamentos referente aos acordos: 345/2021 e 346/2021.

Vale salientar ainda que todas as contribuições previdenciárias bem como os parcelamentos acima descritos foram quitadas dentro da data de vencimento.



Tabela 06 – Evolução da Execução Orçamentária das Receitas – 2º Semestre de 2022

Natureza da Receita	Previsão de Arrecadação (R\$)	Realização Mensal (R\$)						Total (R\$)	Resultado
	Semestral	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro		
Contribuição do Servidor Civil Ativo - Funcionários	5.896.000,00	1.082.865,64	1.099.960,83	1.109.767,54	1.118.345,59	1.124.496,83	2.217.101,54	<b>7.752.537,97</b>	131%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	6.099.000,00	1.123.713,26	1.141.878,42	1.152.675,52	1.161.924,32	1.168.446,47	2.302.546,40	<b>8.051.184,39</b>	132%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento	1.911.000,00	252.532,95	253.187,24	253.428,56	253.330,82	253.713,85	257.404,76	<b>1.523.598,18</b>	80%
Contribuição do Servidor Civil Inativo - Pensão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,51	<b>290,51</b>	-
Outras Receitas- Taxa Administrativa	1.020.000,00	174.775,71	174.775,71	174.775,71	174.775,71	174.775,71	174.775,71	<b>1.048.654,26</b>	97%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento Multas e Juros - Intra OFSS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0%
Remuneração dos Recursos do RPPS - FP e FF	0,00	0,00	0,00	0,00	3.228.579,67	0,00	0,00	<b>3.228.579,67</b>	-
<b>Total Geral</b>	<b>14.927.500,00</b>	<b>2.633.887,56</b>	<b>2.669.802,20</b>	<b>2.690.647,33</b>	<b>5.936.956,11</b>	<b>2.721.432,86</b>	<b>4.952.118,92</b>	<b>21.604.844,98</b>	<b>145%</b>

## 5.2. Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS

Em relação a evolução da execução orçamentária do segundo semestre de 2022, a tabela 07 apresenta o resultado das despesas consolidadas incluindo o fundo financeiro, o fundo previdenciário e a taxa de administração.

**Tabela 07** – Evolução da Execução Orçamentária das Despesas – 2º Semestre de 2022

Natureza da Despesa	Previsão Atualizada (R\$)	Realização Mensal (R\$)						Total (R\$)	Resultado
	Semestral	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro		
Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas	<b>5.380.000,00</b>	80.218,16	82.633,43	86.017,69	86.017,69	119.336,72	133.190,06	<b>587.413,75</b>	11%
Pensões do RPPS e Militar	<b>305.000,00*</b>	38.979,34	38.979,34	38.979,34	45.681,99	61.570,85	85.843,90	<b>310.034,76</b>	102%
Reserva de Contingência	<b>8.578.000,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0%
Equipamentos e Material Permanente	<b>20.000,00</b>	0,00	0,00	11.588,00	0,00	0,00	0,00	<b>11.588,00</b>	58%
Vencimentos e Vantagem Fixas - Pessoal Civil	<b>485.000,00*</b>	59.773,41	66.700,25	143.033,92	67.437,51	65.640,05	98.495,83	<b>501.080,97</b>	103%
Obrigações Patronais - Intra OFSS	<b>50.000,00*</b>	5.784,18	5.843,36	5.843,36	5.843,36	5.843,36	11.686,71	<b>40.844,33</b>	82%
Serviços de Consultoria	<b>32.000,00</b>	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	<b>29.232,12</b>	91%
Material de Consumo	<b>9.500,00*</b>	0,00	1.909,60	2.420,02	296,25	95,00	69,60	<b>4.790,47</b>	50%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	<b>500,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	<b>150.000,00*</b>	39.931,70	25.202,36	23.748,12	23.948,54	25.529,64	21.472,07	<b>159.832,43</b>	107%
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	<b>45.000,00</b>	6.772,77	6.772,77	6.400,00	7.650,42	7.064,77	9.464,77	<b>44.125,50</b>	98%

\* inclui o crédito adicional – decreto nº 3542/2022

Continuação da Tabela 07 – Evolução da Execução Orçamentária das Despesas – 2º Semestre de 2022

Natureza da Despesa	Previsão Atualizada (R\$)	Realização Mensal (R\$)						Total (R\$)	Resultado
		Semestral	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		
Auxílio Alimentação	<b>14.000,00</b>	2.533,33	2.495,29	2.584,00	2.660,00	2.660,00	2.280,00	<b>15.212,62</b>	109%
Auxílio Transporte	<b>23.000,00*</b>	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.400,00	2.660,00	<b>16.260,00</b>	71%
Indenizações e Restituições - Intra OFSS	<b>87.500,00</b>	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	<b>86.307,60</b>	99%
<b>Total Geral</b>	<b>15.179.500,00</b>	<b>256.049,51</b>	<b>252.593,02</b>	<b>342.671,07</b>	<b>261.592,38</b>	<b>309.397,01</b>	<b>384.419,56</b>	<b>1.806.722,55</b>	12%

\* inclui o crédito adicional – decreto nº 3542/2022

De acordo com as avaliações realizadas, os gastos administrativos estão respeitando o limite de 2,5% do orçamento anual do Itupeva Previdência e compatível com o planejamento orçamentário anual.

O exame documental das despesas indica a sua regularidade.

No período analisado foram concedidas 4 aposentadorias e 3 benefícios de pensão por morte.

## **6. Balanços Contábeis**

Verificou-se a existência de registro contábil individualizado das contribuições dos servidores e patronal.

O Itupeva Previdência possui contas bancárias específicas para o fundo financeiro nos seguintes bancos: Caixa Econômica Federal, Banco do Brasil, Bradesco, Daycoval e Safra. Para o fundo previdenciário, há contas específicas nos seguintes bancos: Caixa Econômica Federal, Banco do Brasil, Itaú, Bradesco, Daycoval e Safra.

Já para os recursos provenientes da taxa de administração há contas específicas nos bancos: Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

Foi averiguado a utilização do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP 2022, conforme a portaria nº 975/2021, expedida pela Secretaria do Tesouro Nacional nos registros contábeis referentes ao 2º semestre de 2022.

### **6.1. Balancete de Receita**

O balancete de receita referente aos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro de 2022 foram comparados com os respectivos extratos bancários referente às contribuições previdenciárias (do servidor e patronal), bem como o pagamento da taxa de administração provenientes da Prefeitura e da Câmara Municipal.

Cabe ressaltar que no mês de julho foi apurado uma diferença entre o valor do imposto de renda retido na fonte (IRRF) da folha de pagamento dos servidores ativos inserido no balancete de receita com o valor constante na folha de pagamento. Este fato ocorreu devido a um erro no lançamento, onde foi trocado o valor do IRRF pelo valor da contribuição previdenciária do servidor do Itupeva Previdência. No balancete do mês de agosto este erro foi corrigido.

Com exceção da questão apontada no parágrafo anterior, as demais receitas do fundo financeiro, do fundo previdenciário e da taxa de administração constantes no balancete de receita, verificou-se que as mesmas estão em conformidade com os pagamentos efetuados pelos entes.

## **6.2. Balancete de Despesa**

O balancete de despesa referente aos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro de 2022 foram comparados com as folhas de pagamento dos servidores ativos da autarquia, dos aposentados e dos pensionistas, com os extratos bancários, com as notas de empenho, de liquidação e com o pagamento das despesas.

Cabe ressaltar que no mês de julho foi apurada uma diferença entre o valor do IRRF da folha, inserido no balancete de despesa e aquele constante na folha de pagamento. Este fato ocorreu devido a um erro no lançamento, onde foi inserido o valor da contribuição previdenciária do servidor do Itupeva Previdência do fundo previdenciário no IRRF da folha. No balancete de despesa do mês de agosto este erro foi corrigido e o valor referente ao imposto de renda retido na fonte foi repassado para a Prefeitura de Itupeva em setembro de 2022.

Com exceção da questão apontada no parágrafo anterior, as demais despesas decorrentes das aposentadorias e pensões do plano financeiro e do plano previdenciário (incluindo dedução de imposto de renda) constantes no balancete de despesa, verificou-se que as mesmas estão em conformidade com as informações contidas na folha de pagamento.

## **6.3. Evolução Patrimonial**

A evolução patrimonial no segundo semestre de 2022 obteve um retorno acumulado positivo, conforme verificado no gráfico 01. Entretanto, neste período **não foi** atingida a meta atuarial acumulada de 10,98%, (meta anual: IPCA+4,93%), conforme os dados constantes na tabela 08.

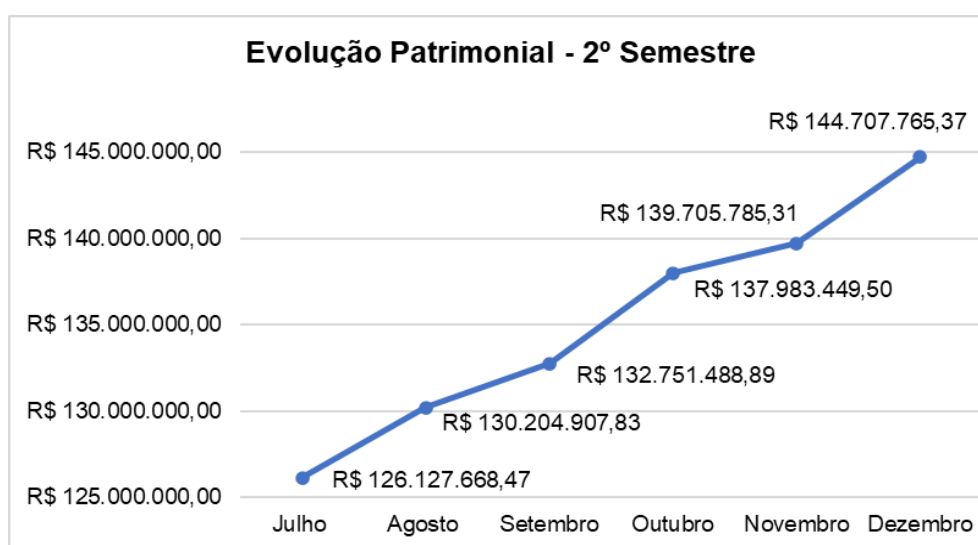
De acordo com os relatórios do Comitê de Investimentos ao longo do 2º semestre de 2022, acerca da macroeconomia, os principais acontecimentos relevantes no Brasil e no Mundo que impactaram a rentabilidade estão descritos a seguir.

As incertezas no cenário externo continuaram devido a guerra entre a Rússia e a Ucrânia e a possibilidade de futuros conflitos entre a China e Taiwan.

No mês de outubro destacou-se a insistência da China na imposição da política de covid-zero ocasionando prejuízos pela suspensão das atividades produtivas.

O mês de novembro foi marcado pelo resultado do 2º turno da eleição presidencial e a consequente transição do poder. A instabilidade causada pela chamada PEC da transição, que previa gastos sociais acima do teto permitido por tempo a ser definido impactou os preços dos ativos. O Ibovespa encerrou o mês de novembro em queda de 3,06% aos 112 mil pontos. Diante desse cenário, o desempenho da carteira no mês de novembro de 2022 apresentou rentabilidade negativa.

**Gráfico 01 – Evolução Patrimonial do 2º Semestre de 2022**



**Tabela 08 – Retorno e Rentabilidade da Carteira de Investimentos – 2º Semestre de 2022**

	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
<b>Saldo Anterior</b>	122.235.711,31	126.127.668,47	130.204.907,83	132.751.488,89	137.983.449,50	139.705.785,31
<b>Aplicações</b>	4.189.689,35	3.017.097,20	2.515.871,62	16.259.685,14	3.028.790,78	4.777.052,70
<b>Resgastes</b>	1.849.775,00	643.645,14	124.844,20	13.856.810,23	663.751,28	226.314,73
<b>Saldo do Mês</b>	126.127.668,47	130.204.907,83	132.751.488,89	137.983.449,50	139.705.785,31	144.707.765,37
<b>Retorno</b>	1.552.042,81	1.703.787,30	155.553,64	2.829.085,70	- 642.703,69	451.242,09
<b>Retorno Acumulado</b>	3.434.845,18	5.138.632,48	5.294.186,12	8.123.271,82	7.480.568,13	7.931.810,22
<b>Retorno Mês</b>	1,25%	1,33%	0,12%	2,09%	-0,46%	0,31%
<b>Retorno Acumulado</b>	3,03%	4,39%	4,52%	6,70%	6,22%	6,55%
<b>Meta Mês</b>	-0,28%	0,08%	0,11%	0,97%	0,79%	1,04%
<b>Meta Acumulada</b>	7,71%	7,80%	7,92%	8,97%	9,83%	10,98%

#### 6.4. Informações no sistema AUDESP

Conforme o calendário de obrigações disponibilizados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, a tabela 09 apresenta o resumo das informações contábeis e orçamentárias enviadas durante o segundo semestre de 2022.

**Tabela 09** – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações

Tipo de Documento	Mês	Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Balancete Isolado – Conta Contábil	Julho (ref. jun/2022)	20/07/2002	Sim	Sim	14/07/2022
	Agosto (ref. jul/2022)	22/08/2002	Sim	Sim	10/08/2022
	Setembro (ref. ago/2022)	20/09/2022	Sim	Sim	14/09/2022
	Outubro (ref. set/2022)	24/10/2022	Sim	Sim	18/10/2022
	Novembro (ref. out/2022)	21/11/2022	Sim	Sim	21/11/2022
Balancete Isolado – Conta Corrente	Julho (ref. jun/2022)	20/07/2002	Sim	Sim	14/07/2022
	Agosto (ref. jul/2022)	22/08/2022	Sim	Sim	10/08/2022
	Setembro (ref. ago/2022)	20/09/2022	Sim	Sim	14/09/2022
	Outubro (ref. set/2022)	24/10/2022	Sim	Sim	18/10/2022
	Novembro (ref. out/2022)	21/11/2022	Sim	Sim	21/11/2022
Atualização do Cadastro Geral da Entidades - Mensal	Julho (ref. jun/2022)	11/07/2022	Sim	Sim	07/07/2022
	Agosto (ref. jul/2022)	10/08/2022	Sim	Sim	01/08/2022
	Setembro (ref. ago/2022)	12/09/2022	Sim	Sim	03/08/2022
	Outubro (ref. set/2022)	10/10/2022	Sim	Sim	04/10/2022
	Novembro (ref. out/2022)	10/11/2022	Sim	Sim	03/11/2022
	Dezembro (ref. nov/2022)	12/12/2022	Sim	Sim	06/12/2022
Fundos de Investimentos	Julho (ref. mai/2022)	11/07/2022	Sim	Sim	08/07/2022
	Agosto (ref. jun/2022)	10/08/2022	Sim	Sim	08/08/2022
	Setembro (ref. jul/2022)	12/09/2022	Sim	Sim	09/09/2022
	Outubro (ref. ago/2022)	10/10/2022	Sim	Sim	10/10/2022
	Novembro (ref. set/2022)	10/11/2022	Sim	Sim	08/11/2022
	Dezembro (ref. out/2022)	12/12/2022	Sim	Sim	09/12/2022
Demonstrativo de receitas previdenciárias	Julho (ref. mai/2022)	11/07/2022	Sim	Sim	08/07/2022
	Agosto (ref. jun/2022)	10/08/2022	Sim	Sim	09/08/2022
	Setembro (ref. jul/2022)	12/09/2022	Sim	Sim	09/09/2022
	Outubro (ref. ago2022)	10/10/2022	Sim	Sim	10/10/2022
	Novembro (ref. set/2022)	10/11/2022	Sim	Sim	10/11/2022
	Dezembro (ref. out/2022)	12/12/2022	Sim	Sim	08/12/2022

**Continuação da Tabela 09** – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações

<b>Tipo de Documento</b>	<b>Mês Enviado</b>	<b>Prazo de Entrega</b>	<b>Entregue</b>	<b>Entregue no Prazo</b>	<b>Data de Entrega</b>
Conciliações Bancárias Mensais	Julho (ref. jun/2022)	01/08/2022	Sim	Sim	29/07/2022
	Setembro (ref. jul/2022)	01/09/2022	Sim	Sim	01/09/2022
	Setembro (ref. ago/2022)	30/09/2022	Sim	Sim	29/09/2022
	Novembro (ref. set/2022)	03/11/2022	Sim	Sim	03/11/2022
	Dezembro (ref. out/2022)	01/12/2022	Sim	Sim	30/11/2022
Demonstrativo de Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	Agosto (ref. jun/2022)	10/08/2022	Sim	Sim	02/08/2022
Parcelamentos com RPPS	Outubro (ref. ago/2022)	10/10/2022	Sim	Sim	10/10/2022

### 6.5. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR

O Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR referente ao segundo semestre de 2022 foram encaminhados, por meio do CADPREV conforme disposto na tabela 10.

Foram enviadas ao CADPREV todas as Autorizações de Aplicações e Resgastes – APR referentes ao segundo semestre de 2022 e também estão disponíveis no site da autarquia: <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/apr/>.

**Tabela 10** – Monitoramento do Envio do DAIR – 2º Semestre de 2022

<b>Mês</b>	<b>Finalidade do DAIR</b>	<b>Data da Posição</b>	<b>Data de Envio</b>
Julho	Encerramento do Mês	31/07/2022	26/08/2022
Agosto	Encerramento do Mês	31/08/2022	28/09/2022
Setembro	Encerramento do Mês	30/09/2022	28/10/2022
Outubro	Encerramento do Mês	31/10/2022	30/11/2022
Novembro	Encerramento do Mês	30/11/2022	19/12/2022
Dezembro	Encerramento do Mês	31/12/2022	26/01/2023



## 7. Regularidade Fiscal

Acompanhamento da vigência das seguintes certidões que confirmam a regularidade fiscal do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva, no 2º semestre de 2022, conforme disposto na tabela 11.

**Tabela 11** – Monitoramento da Regularidade Fiscal do Itupeva Previdência - 2º Semestre de 2022

Documento	Emissão	Validade
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas	09/08/2022	05/02/2023
Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia – FGTS	13/12/2022	11/01/2023
Certidão Negativa de Débitos Relativos ao Tributos Federais e a Dívida Ativa da União	03/10/2022	01/04/2023
Certidão de Tributos Estaduais	12/08/2022	08/02/2023

## 8. Encargos Sociais

### 8.1. Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP.

O Certificado de Regularidade Previdenciária, emitido pela Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social, conforme disposto no art. 9º da lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na portaria nº 204, de 10 de julho de 2008 afirma que o município de Itupeva está em situação **regular** no que tange ao cumprimento da lei nº 9.717/1998 com validade até **10/03/2023**, e pode ser consultado no endereço: <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/crp/> - 2022 – CRP.

### 8.2. Compatibilidade do Recolhimento das Contribuições Previdenciárias

#### 8.2.1. Câmara Municipal

No 2º Semestre de 2002 foram verificados os ofícios encaminhados ao Itupeva Previdência contendo os valores das contribuições previdenciárias dos servidores estatutários, bem como o relatório analítico contendo o valor da contribuição patronal e do servidor de cada um dos segurados e também um outro relatório em que os segurados estão segregados em fundos financeiro e previdenciário. A tabela 12 apresenta as informações detalhadas de cada mês, as quais foram conferidas com os valores depositados, verificando assim a compatibilidade das contribuições previdenciárias

recolhidas ao Itupeva Previdência com a folha de pagamento da Câmara Municipal referente aos meses de julho a dezembro de 2022.

**Tabela 12 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal**

Mês	Ofício CMI da CONT	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
		Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Julho	705/2022	R\$ 15.776,09	R\$ 15.776,09	R\$ 15.961,58	R\$ 14.897,46	✓
Agosto	708/2022	R\$ 15.796,71	R\$ 15.796,71	R\$ 16.321,12	R\$ 15.233,03	✓
Setembro	711/2022	R\$ 15.839,81	R\$ 15.839,81	R\$ 16.483,19	R\$ 15.384,30	✓
Outubro	714/2022	R\$ 15.839,81	R\$ 15.839,81	R\$ 16.521,18	R\$ 15.419,75	✓
Novembro	716/2022	R\$ 15.847,19	R\$ 15.847,19	R\$ 16.595,74	R\$ 15.489,34	✓
Dezembro (ref. 13º salário)	720/2022	R\$ 15.847,19	R\$ 15.847,19	R\$ 16.625,01	R\$ 15.516,65	✓
Dezembro	722/2022	R\$ 15.847,19	R\$ 15.847,19	R\$ 16.609,81	R\$ 15.502,47	✓

### 8.2.2. Itupeva Previdência

Em relação às contribuições previdenciárias dos servidores ativos do Itupeva Previdência foram comparadas as guias mensais de recolhimento das contribuições previdenciárias com o relatório denominado balancete da previdência que contém informações acerca do plano, relação dos servidores e as respectivas contribuições devidas, tanto patronal como do servidor dos meses de julho a dezembro de 2022.

A tabela 13 apresenta as informações detalhadas de cada mês, as quais foram conferidas com os valores depositados, verificando assim a compatibilidade das contribuições previdenciárias recolhidas ao Itupeva Previdência com a folha de pagamento da autarquia referente aos meses de julho a dezembro de 2022.

**Tabela 13 – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência**

Mês	Fundo Financeiro			Fundo Previdenciário			Verificação
	Guia nº	Cota Patronal	Cota Servidor	Guia nº	Cota Patronal	Cota Servidor	
Julho	122	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	123	R\$ 1.385,03	R\$ 1.292,69	✓
Agosto	124	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	125	R\$ 1.444,21	R\$ 1.347,92	✓
Setembro	126	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	127	R\$ 1.444,21	R\$ 1.347,92	✓

**Continuação da Tabela 13 – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência**

Mês	Fundo Financeiro			Fundo Previdenciário			Verificação
	Guia nº	Cota Patronal	Cota Servidor	Guia nº	Cota Patronal	Cota Servidor	
Outubro	128	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	129	R\$ 1.444,21	R\$ 1.347,92	✓
Novembro	130	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	131	R\$ 1.444,21	R\$ 1.347,92	✓
Dezembro (ref. 13º salário)	132	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	133	R\$ 1.444,21	R\$ 1.347,92	✓
Dezembro	134	R\$ 4.399,15	R\$ 4.399,15	135	R\$ 1.444,21	R\$ 1.347,92	✓

### 8.2.3. Prefeitura Municipal de Itupeva

A Prefeitura Municipal de Itupeva encaminhou ao Itupeva Previdência, os relatórios contendo as contribuições previdenciárias devidas pelo servidor e pelo ente para cada funcionário segregado entre os fundos financeiro e previdenciário dos meses de julho a dezembro de 2022. A partir dos referidos relatórios, foi possível averiguar a compatibilidade das contribuições previdenciárias recolhidas ao Itupeva Previdência com a folha de pagamento da Prefeitura Municipal de Itupeva referente aos meses de julho a dezembro de 2022.

**Tabela 14 – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal de Itupeva**

Mês	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
	Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Julho (ref. jun./2022)	R\$ 486.574,14	R\$ 486.574,14	R\$ 599.617,27	R\$ 559.926,11	✓
Agosto (ref. jul./2022)	R\$ 492.922,29	R\$ 492.922,29	R\$ 610.994,94	R\$ 570.261,73	✓
Setembro (ref. ago./2022)	R\$ 488.818,22	R\$ 488.818,22	R\$ 625.690,94	R\$ 583.978,14	✓
Outubro (ref. set./2022)	R\$ 488.007,78	R\$ 488.007,78	R\$ 635.712,19	R\$ 593.331,18	✓
Novembro (ref. out./2022)	R\$ 488.958,11	R\$ 488.958,11	R\$ 641.202,07	R\$ 598.455,12	✓
Dezembro (ref. nov./2022)	R\$ 490.731,78	R\$ 490.731,78	R\$ 653.398,16	R\$ 609.838,20	✓
Dezembro (ref. 13º sal)	R\$ 489.646,10	R\$ 489.646,10	R\$ 592.154,45	R\$ 552.677,83	✓

### 8.3. Contribuições Previdenciárias

No segundo semestre de 2022 foram realizados os pagamentos das contribuições previdenciárias referentes a cota do servidor e a cota patronal da Câmara Municipal, da

Prefeitura de Itupeva e do Itupeva Previdência, conforme disposto nas tabelas 15, 16 e 17, respectivamente.

**Tabela 15 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal – 2º Semestre de 2022**

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Julho	20/08/2022	Financeiro	Integral*	29/07/2022	R\$ 31.552,18
	20/08/2022	Previdenciário	Integral*	29/07/2022	R\$ 30.859,04
Agosto	20/09/2022	Financeiro	Integral*	30/08/2022	R\$ 31.593,42
	20/09/2022	Previdenciário	Integral*	30/08/2022	R\$ 31.554,15
Setembro	20/10/2022	Financeiro	Integral*	30/09/2022	R\$ 31.679,62
	20/10/2022	Previdenciário	Integral*	30/09/2022	R\$ 31.867,49
Outubro	20/11/2022	Financeiro	Integral*	28/10/2022	R\$ 31.679,62
	20/11/2022	Previdenciário	Integral*	28/10/2022	R\$ 31.940,93
Novembro	20/12/2022	Financeiro	Integral*	30/11/2022	R\$ 31.694,38
	20/12/2022	Previdenciário	Integral*	30/11/2022	R\$ 32.085,08
Dezembro	20/01/2023	Financeiro	Integral*	15/12/2022	R\$ 31.694,38
	20/01/2023	Previdenciário	Integral*	15/12/2022	R\$ 32.112,28
13º Salário	30/12/2022	Financeiro	Integral*	06/12/2022	R\$ 31.694,38
	30/12/2022	Previdenciário	Integral*	06/12/2022	R\$ 32.141,66
<b>Total do Semestre Arrecadado</b>					<b>R\$ 444.148,61</b>

\* Integral é a soma da cota patronal e da cota do servidor.

**Tabela 16 – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal – 2º Semestre de 2022.**

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Junho	20/07/2022	Financeiro	Integral*	12/07/2022	R\$ 973.148,28
	20/07/2022	Previdenciário	Integral*	12/07/2022	R\$ 1.159.543,38
Julho	20/08/2022	Financeiro	Integral*	19/08/2022	R\$ 985.844,58
	20/08/2022	Previdenciário	Integral*	19/08/2022	R\$ 1.181.256,67
Agosto	20/09/2022	Financeiro	Integral*	20/09/2022	R\$ 977.636,44
	20/09/2022	Previdenciário	Integral*	20/09/2022	R\$ 1.209.669,08
Setembro	20/10/2022	Financeiro	Integral*	20/10/2022	R\$ 976.015,56
	20/10/2022	Previdenciário	Integral*	20/10/2022	R\$ 1.229.043,37
Outubro	18/11/2022	Financeiro	Integral*	18/11/2022	R\$ 977.916,22
	18/11/2022	Previdenciário	Integral*	18/11/2022	R\$ 1.239.657,19
Novembro	20/12/2022	Financeiro	Integral*	20/12/2022	R\$ 981.463,56
	20/12/2022	Previdenciário	Integral*	20/12/2022	R\$ 1.263.236,36

\* Integral é a soma da cota patronal e da cota do servidor.

**Continuação da Tabela 16** – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal – 2º Semestre de 2022.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
13º Salário	30/12/2022	Financeiro	Integral*	20/12/2022	R\$ 979.292,20
	30/12/2022	Previdenciário	Integral*	20/12/2022	R\$ 1.144.832,28
<b>Total do Semestre</b>					<b>R\$ 15.278.555,17</b>

\* Integral é a soma da cota patronal e da cota do servidor.

**Tabela 17** – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência – 2º Semestre de 2022

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Julho	20/08/2022	Financeiro	Integral*	29/07/2022	R\$ 8.798,30
	20/08/2022	Previdenciário	Integral*	29/07/2022	R\$ 2.677,72
Agosto	20/09/2022	Financeiro	Integral*	31/08/2022	R\$ 8.798,30
	20/09/2022	Previdenciário	Integral*	31/08/2022	R\$ 2.792,13
Setembro	20/10/2022	Financeiro	Integral*	30/09/2022	R\$ 8.798,30
	20/10/2022	Previdenciário	Integral*	30/09/2022	R\$ 2.792,13
Outubro	20/11/2022	Financeiro	Integral*	27/10/2022	R\$ 8.798,30
	20/11/2022	Previdenciário	Integral*	27/10/2022	R\$ 2.792,13
Novembro	20/12/2022	Financeiro	Integral*	30/11/2022	R\$ 8.798,30
	20/12/2022	Previdenciário	Integral*	30/11/2022	R\$ 2.792,13
Dezembro	20/01/2023	Financeiro	Integral*	19/12/2022	R\$ 8.798,30
	20/01/2023	Previdenciário	Integral*	19/12/2022	R\$ 2.792,13
13º Salário	30/12/2022	Financeiro	Integral*	08/12/2022	R\$ 8.798,28
	30/12/2022	Previdenciário	Integral*	08/12/2022	R\$ 2.792,13
<b>Total do Semestre</b>					<b>R\$ 81.018,58</b>

\* Integral é a soma da cota patronal e da cota do servidor.

Cabe ressaltar que as contribuições previdenciárias foram utilizadas exclusivamente para o pagamento dos benefícios de aposentadoria e de pensão por morte.

#### **8.4. Taxa de Administração**

No 2º semestre de 2022 foram realizados os pagamentos referentes as taxas de administração, conforme disposto na tabela 18.

**Tabela 18 – Taxa de Administração – 2º semestre de 2022**

Ente	Competência	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Câmara	Julho	20/07/2022	20/07/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Julho	20/07/2022	20/07/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Agosto	20/08/2022	19/08/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Agosto	20/08/2022	19/08/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Setembro	20/09/2022	20/09/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Setembro	20/09/2022	20/09/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Outubro	20/10/2022	20/10/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Outubro	20/10/2022	20/10/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Novembro	18/11/2022	18/11/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Novembro	18/11/2022	18/11/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Dezembro	20/12/2022	09/12/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Dezembro	20/12/2022	20/12/2022	R\$ 169.843,09
<b>Total</b>				<b>R\$ 1.048.654,26</b>

Vale salientar que os recursos provenientes da taxa de administração foram utilizados exclusivamente para o pagamento das despesas administrativas e da folha dos servidores da autarquia

### 8.5. Parcelamentos de Débitos

Foi constatado a existência dos seguintes parcelamentos de débitos previdenciários objeto dos acordos nº 345/2021 e 346/2021.

No 2º semestre de 2022 foram realizados os pagamentos dos parcelamentos dos débitos do fundo financeiro conforme descrito na tabela 19 e do fundo previdenciário conforme disposto na tabela 20.

Cabe ressaltar que os parcelamentos de débitos referentes aos acordos nº 158/2020 e 159/2020 foram quitados em maio de 2022.

**Tabela 19 – Parcelamento de Débitos do Fundo Financeiro – 2º semestre de 2022**

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Julho	345/2021	20/47	15/07/2022	15/07/2022	R\$ 121.978,49
Agosto	345/2021	21/47	15/10/2022	15/08/2022	R\$ 122.294,87
Setembro	345/2021	22/47	15/11/2022	15/09/2022	R\$ 122.411,43
Outubro	345/2021	23/47	15/10/2022	14/10/2022	R\$ 122.363,88
Novembro	345/2021	24/47	15/01/2023	11/11/2022	R\$ 122.548,89

**Continuação da Tabela 19** – Parcelamento de Débitos do Fundo Financeiro – 2º semestre de 2022

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Dezembro	345/2021	25/47	15/02/2023	15/12/2022	R\$ 124.331,67
<b>TOTAL</b>					<b>R\$ 735.929,23</b>

**Tabela 20** – Parcelamento de Débitos do Fundo Previdenciário – 2º semestre de 2022

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Julho	346/2021	20/47	15/07/2022	15/07/2022	R\$ 130.554,46
Agosto	346/2021	21/47	15/10/2022	15/08/2022	R\$ 130.892,37
Setembro	346/2021	22/47	15/11/2022	15/09/2022	R\$ 131.017,13
Outubro	346/2021	23/47	15/10/2022	14/10/2022	R\$ 130.966,94
Novembro	346/2021	24/47	15/01/2023	11/11/2022	R\$ 131.164,96
Dezembro	346/2021	25/47	15/02/2023	15/12/2022	R\$ 133.073,09
<b>Total</b>					<b>R\$ 787.668,95</b>

## 8.6. Dívidas Previdenciárias

Após a verificação dos balancetes de receitas e despesas, dos pagamentos e das movimentações bancárias ocorridas durante o segundo semestre de 2022 não foi verificado a existência de dívidas previdenciárias.

## 9. Gestão de Pessoal

Na base de dados cadastrais do Itupeva Previdência está computada a quantidade de servidores indicados nas tabelas 21, 22 e 23 divididos por origem do órgão e por fundo, totalizando 1676 servidores ativos segurados ao final do segundo semestre de 2022.

**Tabela 21** – Segurados da Prefeitura de Itupeva – 2º Semestre de 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Julho	Fundo Financeiro	0	2*	599	1603
	Fundo Previdenciário	17	2	1004	
Agosto	Fundo Financeiro	0	1	598	1616
	Fundo Previdenciário	18	4	1018	

**Continuação da Tabela 21 – Segurados da Prefeitura de Itupeva – 2º Semestre de 2022**

<b>Mês</b>	<b>Tipo de Fundo</b>	<b>Admissões</b>	<b>Exonerações</b>	<b>Total</b>	<b>Total Mês</b>
Setembro	Fundo Financeiro	0	1	597	1632
	Fundo Previdenciário	20	3	1035	
Outubro	Fundo Financeiro	0	0	597	1634
	Fundo Previdenciário	5	3	1037	
Novembro	Fundo Financeiro	0	3	594	1641
	Fundo Previdenciário	16	6	1047	
Dezembro	Fundo Financeiro	0	2	592	1647
	Fundo Previdenciário	12	4	1055	
<b>Total Ativos – 2º Semestre de 2022</b>				<b>1647</b>	

**Tabela 22 – Segurados da Câmara Municipal de Itupeva – 2º Semestre de 2022**

<b>Mês</b>	<b>Tipo de Fundo</b>	<b>Admissões</b>	<b>Exonerações</b>	<b>Total</b>	<b>Total Mês</b>
Julho	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Agosto	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Setembro	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Outubro	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Novembro	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Dezembro	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
<b>Total Ativos – 2º Semestre de 2022</b>				<b>22</b>	



**Tabela 23** – Segurados do Itupeva Previdência – 2º Semestre de 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Julho	Fundo Financeiro	1	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Agosto	Fundo Financeiro	0	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Setembro	Fundo Financeiro	0	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Outubro	Fundo Financeiro	0	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Novembro	Fundo Financeiro	0	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Dezembro	Fundo Financeiro	0	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
<b>Total Ativos – 2º Semestre de 2022</b>				<b>7</b>	

### 9.1. Programa de Capacitação

No segundo semestre de 2022, os servidores da autarquia, conselheiros e segurados que participaram de capacitações estão indicados na tabela 24.

**Tabela 24** – Capacitações realizadas no 2º Semestre de 2022

Data	Nome do Servidor/ Conselheiro / Segurado	Capacitação	Instituição	Carga Horária
Julho/2022	Andressa Juliana Boldrin	Plano de Trabalho no Controle Interno - Passo a passo para Criação e Implantação	Unyflex	18 h
05/08/2022	Maria Elisa Baron Vanini (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
08/08/2022	Gabriela Polli dos Santos (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
11/08/2022	Andressa Juliana Boldrin (servidora do Instituto)	XX Semana Jurídica do Tribunal de Contas do Estado de SP	Escola Paulista de Contas Públicas - TCESP	2 h
19/08/2022	Rosimeire Aparecida Marcondes	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h

**Continuação da Tabela 24 – Capacitações realizadas no 2º Semestre de 2022**

<b>Data</b>	<b>Nome do Servidor/ Conselheiro / Segurado</b>	<b>Capacitação</b>	<b>Instituição</b>	<b>Carga Horária</b>
29/08/2022	Eduardo Sieiro Lungov (conselheiro)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
29/08/2022	José Marcos Araújo Souto	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
29/08/2022	Márcia Regina de Carvalho Santos	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
30/08/2022 a 01/09/2022	Juliane Bonamigo Araceli Carboneri Kattia Rodrigues de Moraes Vânia Regina P. de França Andressa Juliana Boldrin (servidoras do Instituto)	Curso Preparatório para Certificação Profissional	ABCPREV	24h
01/09/2022	Andrea Fernandes Ferrari (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
17/09/2022	Cristina Hirose (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
20/09/2022	Sandra Renata Marchi (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
21/09/2022	Mariany Costa Gomes	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
26/09/2022	Edineia Araújo da Silva (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
30/09/2022	Jaqueline Salvador Leite (conselheira)	Curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão	ABCPREV	16 h
24/10/2022	Andressa Juliana Boldrin (servidora do Instituto)	I Encontro Estadual de Controle Interno	Escola Paulista de Contas Públicas - TCESP	4h
17/11/2022	Kattia Rodrigues de Moraes e Andressa Juliana Boldrin (servidoras do Instituto)	Implantação do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle - Siafic	Escola Paulista de Contas Públicas - TCESP	2h 30m
22/11/2022	Kattia Rodrigues de Moraes (servidora do Instituto)	4º Seminário da Nova Lei de Licitações e Contratos	Escola Paulista de Contas Públicas - TCESP	3h

## 8.2. Servidores integrantes do Regime Próprio de Previdência

A partir do mês de julho de 2022 foi somada à equipe mais uma servidora cedida da Prefeitura para exercer as atividades do controle interno.

No segundo semestre de 2022, o Itupeva Previdência contava com 02 servidores efetivos, 04 comissionados e 01 servidor com função de confiança, todos cedidos pela Prefeitura, sendo que os 04 cargos comissionados compõem a Diretoria Executiva do Itupeva Previdência.

A tabela 25 apresenta o resumo das despesas com os servidores ativos que compreende a remuneração mensal, férias, 13<sup>o</sup> salário, contribuição previdenciária (cota patronal e cota do servidor), imposto de renda retido na fonte e auxílio transporte.

**Tabela 25** – Resumo das Despesas com os Servidores Ativos do Itupeva Previdência

Mês	Quantidade de Servidores	Valor da Despesa com Pessoal	Valor Líquido da folha de pagamento*	Situação
Julho	7	R\$ 68.357,59	R\$ 47.999,15	✓
Agosto	7	R\$ 75.343,61	R\$ 54.070,05	✓
Setembro	7	R\$ 151.677,28**	R\$ 131.219,61	✓
Outubro	7	R\$ 76.080,87	R\$ 55.623,20	✓
Novembro	7	R\$ 73.883,41	R\$ 54.048,33	✓
Dezembro	7	R\$ 112.842,54	R\$ 72.432,22	✓
Total	<b>7</b>	<b>R\$ 903.867,55</b>	<b>R\$ 671.653,06</b>	✓

\* Inclui remuneração mensal, férias, adiantamento da 1ª parcela do 13º salário e auxílio-transporte.

\*\* No mês de setembro foi realizado o pagamento da licença prêmio dos servidores que compõe a Diretoria Executiva.

Foi verificado que todos os servidores apresentaram declaração de bens para a Diretoria Administrativa do Instituto conforme disposto no artigo 32 da Lei Complementar n.º 387 de 11/11/2015 – Estatuto dos Servidores Públicos.

Referente ao “AUDESP fase III atos de pessoal” foram enviados os arquivos mensais obrigatórios, exigidos no período de julho até dezembro de 2022, a saber: atos normativos, cargos, lotação de agente público, resumo da folha de pagamento, folha ordinária e seu respectivo pagamento bem como quadro de pessoal, conforme descrito na tabela 26.

De acordo com o calendário de obrigações disponibilizados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo foi verificado que os prazos de envio dos documentos acima elencados foram cumpridos integralmente.

Cabe salientar também que foi averiguado o processamento da folha de pagamento dos servidores do Itupeva Previdência (incluindo férias e adiantamento da 1ª Parcela do Décimo Terceiro), não se encontrando ganhos injustificados.

**Tabela 26**– Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações – Audesp Fase III

<b>Tipo de Documento</b>	<b>Mês</b>	<b>Identificação</b>	<b>Prazo de Entrega</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Entregue no prazo</b>
Atos Normativos	Julho	Declaração negativa – referente junho/2022	05/07/2022	01/07/2022	Sim
	Agosto	Declaração negativa – referente julho/2022	05/08/2002	02/08/2022	Sim
	Setembro	Declaração negativa – referente agosto/2022	05/09/2002	06/09/2022	<b><u>Não</u></b>
	Outubro	Declaração negativa – referente setembro/2022	05/10/2022	04/10/2022	Sim
	Novembro	Declaração negativa – referente outubro/2022	07/11/2022	03/11/2022	Sim
	Dezembro	Decreto nº 3.558/2022	05/12/2002	02/12/2022	Sim
Cargos	Julho	Declaração negativa – referente junho/2022	11/07/2022	01/07/2022	Sim
	Agosto	Declaração negativa – referente julho/2022	10/08/2022	02/08/2022	Sim
	Setembro	Declaração negativa – referente agosto/2022	12/09/2022	06/09/2022	Sim
	Outubro	Declaração negativa – referente setembro/2022	10/10/2022	04/10/2022	Sim
	Novembro	Declaração negativa referente outubro/2022	10/11/2022	03/11/2022	Sim
	Dezembro	Declaração negativa referente novembro/2022	12/12/2022	05/12/2022	Sim
Lotação de Agente Público	Julho	Declaração negativa – referente junho/2022	15/07/2022	01/07/2022	Sim

**Continuação da Tabela 26**– Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações – Audep Fase III

<b>Tipo de Documento</b>	<b>Mês</b>	<b>Identificação</b>	<b>Prazo de Entrega</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Entregue no prazo</b>
Lotação de Agente Público	Agosto	Funcionário cedido em 01/07/2022, cargo: Controlador Interno	15/08/2022	01/08/2022	Sim
	Setembro	Declaração negativa – referente agosto/2022	15/09/2022	06/09/2022	Sim
	Outubro	Declaração negativa – referente setembro/2022	17/10/2022	04/10/2022	Sim
	Novembro	Declaração negativa – referente outubro/2022	16/11/2022	03/11/2022	Sim
	Dezembro	Declaração negativa – referente novembro/2022	15/12/2022	05/12/2022	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Julho	Referente junho/2022	15/07/2022	05/07/2022	Sim
	Agosto	Referente julho/2022	10/08/2022	08/08/2022	Sim
	Setembro	Referente agosto/2022	15/09/2022	08/09/2022	Sim
	Outubro	Referente setembro/2022	17/10/2002	06/10/2022	Sim
	Novembro	Referente outubro/2022	16/11/2022	04/11/2022	Sim
	Dezembro	Referente novembro/2022	15/12/2022	12/12/2022	Sim
Folha Ordinária	Julho	Referente junho/2022	15/07/2022	05/07/2022	Sim
	Agosto	Referente julho/2022	15/08/2022	09/08/2022	Sim
	Setembro	Referente agosto/2022	15/09/2022	08/09/2022	Sim
	Outubro	Referente setembro/2022	17/10/2022	06/10/2022	Sim
	Novembro	Referente outubro/2022	16/11/2022	04/11/2022	Sim
	Dezembro	Referente novembro/2022	15/12/2022	12/12/2022	Sim
Pagamento da Folha Ordinária	Julho	Referente junho/2022	15/07/2022	05/07/2022	Sim
	Agosto	Referente julho/2022	22/08/2022	02/08/2022	Sim
	Setembro	Referente agosto/2022	20/09/2022	08/09/2022	Sim

**Continuação da Tabela 26**– Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações – Audep Fase III

Tipo de Documento	Mês	Identificação	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entregue no prazo
Pagamento da Folha Ordinária	Outubro	Referente setembro/2022	20/10/2022	06/10/2022	Sim
	Novembro	Referente outubro/2022	21/11/2022	04/11/2022	Sim
	Dezembro	Referente novembro/2022	10/01/2023	12/12/2022	Sim
Quadro de Pessoal	Setembro	Referente ao 2º Quadrimestre/2022	15/09/2022	08/09/2022	Sim

## 9. Base Cadastral

No ano de 2022 está sendo realizado o recadastramento dos segurados pelo mês de aniversário. A tabela 27 apresenta a situação do recadastramento dos aniversariantes dos meses de janeiro a dezembro até o dia 31/12/2022.

**Tabela 27** – Situação do Recadastramento dos aniversariantes - 2022.

Servidores	Quantidade total de Servidores	Recadastramento realizado	Recadastramento não realizado
<b>Ativos</b>	1585	1581	4
<b>Aposentados</b>	23	23	0
<b>Pensionistas</b>	10	10	0

## 10. Taxa de Administração

A portaria nº 19.451, de 18 de agosto de 2020 emitida pela Secretaria Especial de Previdência e Trabalho classificou os Regimes Próprios de Previdência Social, conforme o indicador de Situação Previdenciária dos RPSS – ISP – RPPS.

A Lei Complementar municipal nº 509 de 16 de dezembro de 2021, alterou o artigo 133 da lei complementar nº 388/2015 em que a taxa de administração a ser paga para a autarquia é de 2,5% aplicado sobre a somatória da remuneração da contribuição de todos os servidores ativos vinculados ao Itupeva Previdência, apurado no exercício financeiro anterior.

De acordo com o resultado do ISP – RPPS de 2021, o Itupeva Previdência está classificado no grupo de médio porte, na qual a taxa de administração corresponde até

3,0% da somatória da remuneração da contribuição de todos os servidores ativos vinculados ao RPPS. Assim, verificou-se que o Itupeva Previdência está em conformidade com a portaria 19.451/2020.

Para o ano de 2022, a taxa de administração prevista é de R\$ 174.775,71, incluindo a Prefeitura e a Câmara Municipal.

O pagamento da taxa de administração pela Prefeitura e Câmara Municipal foram realizadas dentro do vencimento, não acusando débitos durante o segundo semestre de 2022.

Os recursos financeiros provenientes da taxa de administração foram utilizados para o pagamento da folha de pagamento dos servidores ativos da autarquia, dos contratos vigentes, da compra direta e da restituição dos salários da Diretoria Executiva (parcelas nº 31 a 36).

Foi verificado que as despesas administrativas estão dentro do limite da taxa de administração verificando a sua regularidade.

### 10.1. Adiantamentos

No segundo semestre de 2022 foi realizado o seguinte adiantamento, os quais tiveram sua prestação de contas em conformidade com a lei municipal nº 1978 de 27 de dezembro de 2013 e a resolução nº 6 de 21 de outubro de 2019, inclusive sendo o mesmo objeto de auditoria do controle interno. A tabela 28 apresenta as principais informações do adiantamento.

**Tabela 28** – Adiantamento realizado no 2º Semestre de 2022

<b>Processo Administrativo</b>	<b>Empenho</b>	<b>Valor Autorizado</b>	<b>Valor Utilizado</b>	<b>Valor Restituído</b>	<b>Prestação de Contas</b>
<b>73/2022</b>	262/2022	R\$ 800,00	R\$ 636,91	R\$ 163,09	27/10/2022

### 11. Investimentos

Todas as aplicações dos recursos estão de acordo com a Resolução CNM nº 4963/2021 e com a alocação estratégica prevista na política de investimentos de 2022, conforme tabela 29.

Não foram utilizados recursos previdenciários para empréstimos de qualquer natureza.

Os investimentos no 2º semestre de 2022 foram realizados, predominantemente, em fundos de renda fixa de curto e médio prazo e em fundos de vértice, conforme registrado nas atas das reuniões do Comitê de Investimentos. Todas as aplicações foram executadas conforme a decisão do Comitê de Investimentos e homologadas pelo Conselho Deliberativo.

**Tabela 29**– Enquadramento dos Investimentos conforme a Resolução CNM nº 4963/2021 e a política de investimentos 2022, no mês de dezembro de 2022.

Segmento	Tipo de Ativo	Resolução Pró Gestão - Nível 1	Carteira (R\$)		Estratégia de Alocação - Política de Investimento de 2022 - limites		
					Inferior	Alvo	Superior
<b>Renda Fixa</b>	Artigo 7º, Inciso I, Alínea ' b '	100%	86.357.994,96	57,83%	15%	30%	90%
	Artigo 7º, Inciso III, Alínea ' a '	65%	30.781.285,63	20,61%	10%	34%	65%
<b>Renda Variável</b>	Artigo 8º, Inciso I	35%	18.530.004,79	12,41%	12%	17,5%	35%
	Artigo 10º, Inciso I	10%	8.519.915,41	5,71%	3%	4%	10%
<b>Exterior</b>	Artigo 9º, Inciso II	10%	2.636.787,68	1,77%	2%	2,5%	10%
	Artigo 9º, Inciso III	10%	2.511.181,77	1,68%	1%	6%	10%
<b>Total de Investimentos</b>			<b>149.337.170,24</b>		<b>100%</b>		

### 11.1. Instituições Credenciadas

De acordo com o inciso VI, § 1º, artigo 1º, da Resolução do Conselho Monetário Nacional (CMN) nº 4.963/2021, os responsáveis pelo regime próprio de previdência social devem realizar o prévio credenciamento das instituições gestoras e administradoras dos fundos de investimentos em que serão aplicados os recursos financeiros.

Para tanto, o § 3º, artigo 1º da referida resolução indica que no processo de credenciamento deve ser contemplado a análise do histórico e experiência de atuação, volume de recurso sob a gestão e administração da instituição, solidez patrimonial, a exposição a risco reputacional, padrão ético de conduta e aderência da rentabilidade a indicadores de desempenho.

Os parâmetros a serem observados para o credenciamento das instituições financeiras estão previstos no § 3º, artigo 103 da portaria MTP nº 1.467/2022, em que a unidade gestora do RPPS deve averiguar e formalmente atestar a sua conformidade. O



processo de credenciamento é aplicado para gestor, administrador dos fundos, distribuidor e agente autônomo de investimento, bem como para corretoras ou distribuidoras de títulos e valores mobiliários para as operações diretas com títulos de emissão do Tesouro Nacional registrados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia – SELIC, quando houver a gestão própria do RPPS.

Para tanto foi verificado o Termo de Análise e Atestado de Credenciamento de cada uma das entidades, bem como a verificação do registro das mesmas conforme pesquisa realizada na central de sistemas da Comissão de Valores Mobiliários – CVM por meio do endereço eletrônico: <https://sistemas.cvm.gov.br/?CadGeral> e no Banco Central do Brasil, por meio do endereço eletrônico: <https://www3.bcb.gov.br/certiaut/emissao/emissao>

Na tabela 30 consta as instituições já credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de dezembro de 2022 que permanecem com o credenciamento válido.

Vale salientar que, conforme o artigo 106 da Portaria MTP nº 1467/2022, o credenciamento deverá ser atualizado a cada 2 anos.

**Tabela 30 – Instituições Credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de dezembro de 2022.**

Nome	CNPJ	Categoria	Nº do Processo Administrativo	Termo de Análise de Credenciamento	
				Nº	Data
Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	42.040.639/0001-40	Gestor	83/2021	1/2022	23/02/2022
BB Gestão de Recursos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	30.822.936/0001-69	Gestor e Administrador	05/2016	2/2022	23/03/2022
Caixa Econômica Federal	00.360.305/0001-04	Administrador	06/2016	3/2022	23/03/2022
Itaú Unibanco S.A.	60.701.190/0001-04	Administrador e Gestor	21/2018	4/2022	20/04/2022
Banco J. Safra S.A.	03.017.677/0001-20	Gestor	57/2019	5/2022	20/04/2022
Safra Serviços de Administração Fiduciária	06.947.853/0001-11	Administrador	58/2019	6/2022	20/04/2022
Banco Bradesco S.A.	60.746.948/0001-12	Administrador	27/2018	7/2022	20/04/2022
Bem Distribuidora de Títulos e Valores Mob. Ltda	00.066.670/0001-00	Administrador	25/2018	8/2022	20/04/2022
BRAM Bradesco Asset Management S.A. - DTVM	62.375.134/0001-44	Administrador	24/2018	9/2022	20/04/2022
Itaú Unibanco Asset Management Ltda	40.430.971/0001-96	Gestor	68/2022	10/2022	17/08/2022

**Continuação da Tabela 30** – Instituições Credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de dezembro de 2022.

Nome	CNPJ	Categoria	Nº do Processo Administrativo	Termo de Análise de Credenciamento	
				Nº	Data
Banco Daycoval S.A.	62.232.889/0001-90	Administrador	54/2021	11/2022	17/08/2022
Trígono Capital Ltda	28.925.400/0001-57	Gestor	51/2021	12/2022	17/08/2022
R3 Agente Autônomo de Investimentos Eireli	39.438.552/0001-11	Agente Autônomo de Investimentos	55/2021	13/2022	17/08/2022
Genial Investimentos Corretora de Valores Mobiliários S.A.	27.652.684/0001-62	Distribuidor	77/2022	14/2022	21/09/2022
Grid Agente Autônomo de Investimento Ltda	17.203.539/0001-40	Agente Autônomo de Investimentos	89/2022	15/2022	23/11/2022
Icatu Vanguarda Gestão de Recursos Ltda	68.622.174/0001-20	Gestor	88/2022	16/2022	23/11/2022

## 11.2. Aquisição de Títulos Públicos do Governo Federal

Não houve a aquisição de títulos públicos do Governo Federal até a presente data.

## 11.3. Atendimento a Portaria MPS nº 509/2013

### 11.3.1. DPIN

O Demonstrativo da Política de Investimentos referente ao ano de 2022 foi enviado por meio do CADPREV, em 13 de dezembro de 2021 à Secretaria de Previdência. Entretanto devido as alterações inseridas na resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2021, que passou a vigorar a partir de 3 de janeiro de 2022 foi necessária reavaliar a política de investimentos para o ano de 2022, que após aprovada pelo Conselho Deliberativo foi encaminhada, por meio do CADPREV, em 29 de março de 2022.

### 11.3.2. Gestor de Recursos

A diretora financeira Vania Regina Pozzani de França foi designada como gestora de recursos por meio da portaria nº 5 de 17 de março de 2022.

Conforme disposto no artigo 4º da portaria nº 9.907 de 14 de abril de 2020 expedida pela Secretaria Especial de Previdência e Trabalho, o responsável pela gestão dos recursos financeiros do RPPS deve possuir a certificação conforme os critérios de

qualificação estabelecidos pela Comissão de Credenciamento e Avaliação do Pró-Gestão RPPS.

Por meio da portaria SPREV/MTP nº 14.770 de 17 de dezembro de 2021 foram reconhecidos os primeiros certificados aceitos pela Comissão de Credenciamento e Avaliação do Pró-Gestão RPPS.

Em 21 de dezembro de 2022, a gestora de recursos da autarquia foi aprovada na Certificação Profissional da Secretaria da Previdência – SPREV no nível intermediário denominado CP RPPS CGINV II com validade até **21/12/2026**.

## **12. Benefícios**

No segundo semestre de 2022 foram concedidos os seguintes benefícios abaixo elencados.

### **12.1. Concessão de Aposentadoria por Invalidez**

No segundo semestre de 2022 foi concedida uma aposentadoria por invalidez abaixo detalhada:

<b>01</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>58/2022</b>
	Servidor	Ronildo Ribeiro Sboli
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Financeiro
	Data do Ato Concessório	01/08/2022
	Portaria	20 de 01 de agosto de 2022
	Beneficiário	Ronildo Ribeiro Sboli
	Valor do benefício	R\$ 2.415,27

### **12.2. Concessão de Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição e Idade – Magistério**

No segundo semestre de 2022 não foi concedida aposentadoria por tempo de contribuição e idade – magistério.

### **12.3. Concessão de Aposentadoria Compulsória**

No segundo semestre de 2022 não foi concedida aposentadoria compulsória.

**12.4. Concessão de Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição e Idade**

No segundo semestre de 2022 foram concedidas duas aposentadorias abaixo detalhadas:

<b>01</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>28/2022</b>
	Servidor	Rosa Amélia Donato
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Financeiro
	Data do Ato Concessório	01/09/2022
	Portaria	022 de 01 de setembro de 2022
	Beneficiário	Rosa Amelia Donato
	Valor do benefício	R\$ 3.384,26

<b>02</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>80/2022</b>
	Servidor	Liberalina Fatima de Souza
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Financeiro
	Data do Ato Concessório	01/12/2022
	Portaria	26 de 01 de dezembro de 2022
	Beneficiário	Liberalina Fatima de Souza
	Valor do benefício	R\$ 3.259,84

**12.5. Concessão de Aposentadoria Voluntária por Idade**

No segundo semestre de 2022 foi concedida uma aposentadoria abaixo detalhada:

<b>01</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>78/2022</b>
	Servidor	Liane Puchailo Moreira de Oliveira
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Previdenciário
	Data do Ato Concessório	01/12/2022
	Portaria	025 de 01 de dezembro de 2022
	Beneficiário	Liane Puchailo Moreira de Oliveira
	Valor do benefício	R\$ 2.693,20

**12.6. Concessão de Pensão por Morte**

No segundo semestre de 2022 foram concedidas três pensões por morte abaixo detalhada:

<b>01</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>81/2022</b>
	Servidor	Rodolfo Alves de Oliveira
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Financeiro
	Data do Ato Concessório	18/09/2022
	Portaria	23 de 25 de outubro de 2022
	Beneficiário	Maria Nazareth de Jesus
	Valor do benefício	R\$ 4.676,27

<b>02</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>98/2022</b>
	Servidor	Alcindo Edelcio Massucato
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Previdenciário
	Data do Ato Concessório	19/12/2022
	Portaria	27 de 19 de dezembro de 2022
	Beneficiário	Marizolda Mazzanatti Massucato
	Valor do benefício	R\$ 9.162,28

<b>03</b>	<b>Número do processo de Origem</b>	<b>97/2022</b>
	Servidor	Ana Maria Mendonça Zangarini
	Órgão de origem	Prefeitura de Itupeva
	Tipo de Fundo	Financeiro
	Data do Ato Concessório	19/12/2022
	Portaria	28 de 19 de dezembro de 2022
	Beneficiário	José Paulo Zangarini
	Valor do benefício	R\$ 2.789,70

**12.7. Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas**

As tabelas 31, 32 e 33 apresentam as informações relativas às aposentadorias e pensões pagas no decorrer do segundo semestre de 2022, resultando no final deste período 29

aposentadorias, 12 pensões contendo 14 beneficiários totalizando proventos no valor de R\$ 904.982,64

**Tabela 31** – Aposentadorias da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2º Semestre/2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Total de Proventos	Situação
Julho	Financeiro	21	R\$ 71.128,46	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
Agosto	Financeiro	21	R\$ 71.128,46	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
Setembro	Financeiro	22	R\$ 74.512,72	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
Outubro	Financeiro	22	R\$ 74.512,72	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
Novembro	Financeiro	22	R\$ 74.512,72	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
Dezembro	Financeiro	23	R\$ 77.772,56	regular
	Previdenciário	6	R\$ 14.198,17	regular
13º Salário	Financeiro	23	R\$ 63.843,73	regular
	Previdenciário	6	R\$ 10.694,63	regular
<b>Total</b>		<b>29</b>	<b>R\$ 589.829,02</b>	

**Tabela 32** – Pensões da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2º Semestre/2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Julho	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
Agosto	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
Setembro	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
Outubro	Financeiro	5	5	R\$ 24.753,61	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
Novembro	Financeiro	5	5	R\$ 22.727,23	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular

**Continuação da Tabela 32 – Pensões da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2º Semestre/2022**

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Dezembro	Financeiro	6	6	R\$ 32.402,60	regular
	Previdenciário	5	7	R\$ 29.552,94	regular
13º Salário	Financeiro	6	6	R\$ 19.684,98	regular
	Previdenciário	5	7	R\$ 16.999,76	regular
<b>Total</b>		<b>11</b>	<b>13</b>	<b>R\$ 279.321,60</b>	

**Tabela 33 – Pensões da Câmara Municipal de Itupeva – 2º Semestre/2022**

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Julho	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Agosto	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Setembro	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Outubro	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Novembro	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Dezembro	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
13º Salário	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
<b>Total</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>R\$ 35.832,02</b>	

Foi verificado que os benefícios foram devidamente pagos no período acima elencado.

### 13. Conselho Deliberativo

As atas das reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo referente aos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro de 2022 foram publicadas no endereço <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/conselho-deliberativo/>. Conforme descrito nas referidas atas, houve a presença de parte dos conselheiros titulares indicados pelo ente e dos eleitos pelos servidores. Entre os meses de novembro e dezembro de 2022 foi realizada a eleição dos conselheiros para nova composição (2023-2026), o qual foi objeto do processo administrativo nº 87/2022.

## **14. Conselho Fiscal**

As atas das reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo referente aos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro de 2022 foram publicadas no endereço <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/conselho-fiscal/>. Conforme descrito nas referidas atas, houve a presença de parte dos conselheiros titulares indicados pelo ente e dos eleitos pelos servidores. Entre os meses de novembro e dezembro de 2022 foi realizada a eleição dos conselheiros para nova composição (2023-2026), o qual foi objeto do processo administrativo nº 87/2022.

## **15. Comitê de Investimentos**

Conforme o artigo 10 da lei complementar nº 483/2020, o Comitê de Investimentos é o órgão de suporte técnico e de assessoramento do Conselho Deliberativo quanto à elaboração e à execução da política de investimentos. Conforme o calendário anual publicado no site do Itupeva Previdência, as reuniões ordinárias são quinzenais.

As atas das reuniões ordinárias do período analisado foram publicadas no endereço: <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/comite-de-investimentos/>. De acordo com as atas das reuniões publicadas e dos relatórios mensais elaborados foi possível averiguar que o Comitê de Investimentos participa da execução da política de investimentos.

## **16. Processos junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo**

Consta a ação direta de inconstitucionalidade nº 2060472-64.2022.8.26.0000 ingressada pela Procuradoria Geral de Justiça do Estado de São Paulo em 15 de março de 2022 que versa sobre a os preceitos legais do Município de Itupeva que disciplinam a migração do regime celetista para estatutário, dirigidos exclusivamente a empregados públicos admitidos nos quadros da Administração por meio de concurso.

A referida ação foi julgada em 19 de outubro de 2022 foi emitido o acórdão com registro nº 2022.0000863268 no qual foi indeferido o pedido de ingresso do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva, bem como julgado improcedente.

Em 21 de outubro de 2022, foi enviado o termo de ciência à Procuradoria Geral de Justiça, o qual declarou ciência do acórdão em 31 de outubro de 2022. Após esta ação, o



Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva está aguardando o trânsito em julgado.

## **17. Denúncias / Representações / Expedientes**

Nos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro de 2022 não foi identificada nenhuma denúncia, representação ou reclamação realizada por meio do canal da ouvidoria disponível no sítio oficial <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/ouvidoria/>

## **18. Orientações**

Diante de todos os documentos apurados nos itens anteriores, foram emitidas as seguintes orientações, as quais foram apuradas a situação ao final do segundo semestre de 2022:

1. Notas de empenho, liquidação e pagamento: foi orientado que fosse indicado o número do documento oficial (RG, CPF ou registro funcional) da Diretora Financeira e da Diretora Presidente.

**Situação:** recomendação foi atendida.

### 2. Recolhimento das Contribuições Previdenciárias

Considerando que a apresentação das informações relacionadas ao recolhimento das contribuições previdenciárias é realizada de maneira distinta entre os entes e que conforme a auditoria realizada pela Secretaria da Previdência em 19 de outubro de 2018, recomenda-se que seja elaborado a padronização da guia de recolhimento das contribuições previdenciárias, do fundo financeiro e do fundo previdenciário, contendo as principais informações a fim de possibilitar a fiscalização dos conselhos, tais como: a quantidade total de servidores, a quantidade de servidores afastados sem vencimentos, a quantidade de servidores admitidos, a quantidade de servidores cedidos, a quantidade de servidores exonerados, a base de cálculo da contribuição recolhida, o valor da contribuição dos segurados, o valor da contribuição patronal entre outras informações que julgarem necessárias.

**Situação:** em andamento. Foi solicitado, por meio do ofício IPSSMI/D.Prev. nº 20/2023, que a Prefeitura de Itupeva realize a padronização da guia de recolhimento das contribuições previdenciárias. Também foi requerido, por meio do ofício IPSSMI/D.Prev. nº

22/2023, que a Câmara Municipal de Itupeva efetive a padronização da guia de recolhimento das contribuições previdenciárias.

### 3 – Ausência de Contribuição Previdenciária de Servidor - Prefeitura Municipal de Itupeva

Ao comparar o relatório contendo as contribuições previdenciárias devidas pelo servidor e pelo ente para cada funcionário segregado entre os fundos financeiro e previdenciário, com a base de dados constantes no sistema ASPPREV foi averiguado que o servidor cadastrado na matrícula nº 4353 não possui contribuição previdenciária e no sistema ASPPREV não há informação acerca do licenciamento sem vencimentos do referido servidor. Diante do exposto, foi orientado solicitar esclarecimentos junto ao Departamento Pessoal da Prefeitura de Itupeva.

**Situação:** em andamento. Foi solicitado, por meio do ofício IPSSMI/D.Prev. nº 21/2023, que o Departamento Pessoal da Prefeitura de Itupeva fornecesse informações acerca do servidor com a matrícula 4353.

4. Sistema ASPPREV: foi orientado que o relatório denominado “pessoas por plano/ organização” fosse habilitado, visto que este relatório possibilita que seja examinado a quantidade de servidores ativos por tipo de plano, situação (ativo, aposentado, pensionista), por participação (em exercício ou licenciado) em um determinado período.

**Situação:** em andamento.

5. Balancete de Receita da Taxa de Administração – Julho/2022: foi averiguado uma diferença de valor no item referente ao imposto de renda retido na fonte da folha de pagamento dos ativos e na contribuição previdenciária do servidor da autarquia, ao comparar o balancete de receita com a folha de pagamento dos ativos. Foi orientado que o mesmo fosse corrigido.

**Situação:** recomendação foi atendida. A correção foi realizada no balancete de receita do mês de agosto de 2022.

6. Balancete de Despesa da Taxa de Administração – Julho/2022: foi averiguado uma diferença de valor no item referente ao imposto de renda retido na fonte da folha de pagamento dos ativos e no valor da contribuição previdenciária do servidor da autarquia. Foi orientado que o mesmo fosse corrigido.

**Situação:** recomendação foi atendida. A correção foi realizada no balancete de despesa do mês de agosto de 2022.

7. DAIR: foi orientado que fosse realizada a retificação junto ao CADPREV para atualizar as informações acerca dos membros do conselho fiscal no mês de julho de 2022 e agosto de 2022.

**Situação:** recomendação foi atendida. A correção foi realizada no DAIR do mês de setembro de 2022.

8. Balancete de Receita da Taxa de Administração – Agosto/2022: foi verificado uma diferença do valor do imposto de renda retido na fonte da folha de pagamento dos ativos, se comparado com a folha de pagamento. Foi orientado que o mesmo fosse corrigido.

**Situação:** recomendação foi atendida. A diferença encontrada se refere a troca dos valores ocorridos em julho, a qual foi lançada em agosto.

9. Balancete da Despesa da Taxa de Administração – Agosto/2002: foi verificado uma diferença no valor do imposto de renda retido na fonte da folha de pagamento e no valor da contribuição previdenciária do servidor do Itupeva Previdência. Foi orientado que o mesmo fosse corrigido, incluindo o envio para a Prefeitura de Itupeva da diferença referente ao imposto de renda retido na fonte.

**Situação:** recomendação foi atendida. A diferença encontrada se refere a troca dos valores ocorridos em julho, a qual foi lançada em agosto e o valor de R\$ 23,23, referente a diferença do imposto de renda retido na fonte foi repassada para a Prefeitura de Itupeva em setembro de 2022.

10. Certificação do Gestor de Recursos: foi solicitada atenção quanto ao prazo para que a gestora de recursos obtenha a certificação profissional em nível intermediário denominado CP RPPS CGINV II, conforme disposto na portaria SEPRT/ME nº 9.907/2020 e a portaria SPREV/MTP nº 14.770/2021

**Situação:** recomendação foi atendida. A gestora de recursos da autarquia foi aprovada na Certificação Profissional da Secretaria da Previdência – SPREV no nível intermediário denominado CP RPPS CGINV II em 21/12/2022.

11. Instituições Credenciadas: foi solicitada a atualização da lista de instituições credenciadas no endereço <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/credenciamento/>.

**Situação:** recomendação foi atendida.

## **19. Conclusão**

Diante de todos os documentos apurados nos itens anteriores e das recomendações atendidas e aquelas em andamento, atesto a **regularidade** das atividades do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itupeva descrita no relatório semestral do Controle Interno referente ao 2º semestre de 2022 **com as ressalvas** acerca da padronização das guias de contribuição previdenciária, dos esclarecimentos relacionados a ausência de contribuição previdenciária do servidor da matrícula 4353 por parte da Prefeitura de Itupeva e da habilitação do relatório denominado “pessoas por plano/ organização” no sistema ASPPREV.

Segue o presente relatório para o conhecimento e demais providências da Diretora Presidente.

Atenciosamente,

**Andressa Juliana Boldrin**  
**Controladora Interna**