

Prestação de Contas Anual
Referente ao ano de 2022

Finalizado em 24 de agosto de 2023

Sumário

1. Introdução.....	4
2. Regulamentação do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva.....	4
3. Estudo Atuarial.....	4
4. Investimentos.....	6
4.1. Demonstrativo das Políticas de Investimentos - DPIN.....	6
4.2. Certificação do Gestor de Recursos.....	6
4.3. Instituições Credenciadas.....	6
4.4. Comitê de Investimentos.....	8
4.5. Carteira de Investimentos.....	9
4.5.1. Aquisição de Títulos Públicos do Governo Federal.....	11
5. Despesas Gerais.....	11
6. Execução Orçamentária.....	12
6.1. Lei Orçamentária Anual.....	12
6.2. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS.....	13
6.3. Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS.....	16
7. Balanços Contábeis.....	20
7.1. Balancete de Receita.....	20
7.2. Balancete de Despesa.....	21
7.3. Evolução Patrimonial.....	21
7.4. Informações no sistema AUDESP.....	22
7.5. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR.....	26
8. Tesouraria.....	27
9. Regularidade Fiscal.....	27
10. Encargos Sociais.....	27
10.1. Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP.....	27
10.2. Compatibilidade do Recolhimento das Contribuições Previdenciárias.....	28
10.3. Contribuições Previdenciárias.....	30
10.4. Pagamento da Taxa de Administração.....	33
10.5. Parcelamentos de Débitos.....	34
10.6. Dívidas Previdenciárias.....	36
11. Gestão de Pessoal.....	36

11.1. Programa de Capacitação	39
11.2. Servidores integrantes do Regime Próprio de Previdência	41
12. Base Cadastral	46
13. Taxa de Administração	46
13.1. Adiantamentos	47
14. Patrimônio	47
15. Conselho Deliberativo	48
16. Conselho Fiscal	48
17. Benefícios Concedidos	48
17.1. Compensação Previdenciária	50
17.2. Pensões concedidas em 2021	51
17.3. Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas	51
18. Transparência	54
19. Licitações e Contratos	56
19.1. Licitações	56
19.2. Aditivos Contratuais	57
19.3 Contratos	58
20. Plano Plurianual, Lei De Diretrizes Orçamentárias	59
20.1. Plano Plurianual	59
20.2. Lei de Diretrizes Orçamentárias	60
20. Planejamento Estratégico (2020-2024)	61
21. Processos junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo	63
22. Pró- Gestão	64
23. Denúncias / Representações / Expedientes	70
24. Orientações	71
25. Conclusão	73

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 a prestação de contas anual referente ao ano de 2022.

Para tanto foram utilizados documentos e relatórios disponibilizados pelas diretorias financeira, previdenciária e administrativa, bem como o acesso às informações constantes nos sistemas ASPPREV e AUDESP, bem como os relatórios e auditorias do controle interno elaborados em 2022.

2. Regulamentação do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva

O Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva foi instituído por meio da Lei Complementar nº 388 de 11 de novembro de 2015. Ao longo do tempo, ocorreu algumas alterações:

1. Lei Complementar nº 423/2017: alterou as alíquotas dos planos financeiro e previdenciário.
2. Lei Complementar nº 440/2018: modificou as normas da segregação de massa.
3. Lei Complementar nº 443/2019: definiu o IPCA como índice de atualização monetária.
4. Lei Complementar nº 478/2020: alterou a alíquota das contribuições previdenciárias dos servidores ativos, inativos e pensionistas.
5. Lei Complementar nº 483/2020: aprovou a reforma administrativa e reorganização do quadro de pessoal da autarquia.

3. Estudo Atuarial

O cálculo atuarial para o ano de 2022 foi realizado pelo atuário Álvaro Henrique Ferraz de Abreu, MIBA 1072 com a base de dados de 31/12/2021.

O parecer atuarial traz algumas considerações importantes a saber:

1. A base de dados fornecida pelo Município de Itupeva foi considerada satisfatória.
2. Recomendação do atuário: as contribuições previdenciárias sejam realizadas de acordo com a alíquota fixada para o servidor e a diferença seja paga pelo ente.

3. Em relação ao fundo em capitalização (previdenciário), a situação financeira está conforme o esperado (receitas superiores a despesas), visto que a despesa com a folha de benefícios é inferior as contribuições do exercício anterior.
4. Tendo em vista as sobras identificadas no equilíbrio financeiro, foi possível realizar a capitalização dos recursos financeiros com o intuito de garantir o pagamento dos benefícios futuros.
5. Para garantir o equilíbrio atuarial, o custo mensal do plano de aposentadoria e pensão do Itupeva Previdência é de 36,54% da folha de remuneração dos servidores ativos, incluindo a taxa de administração e considerando a compensação previdenciária.
6. Em relação ao fundo de repartição (financeiro): obrigação do ente em efetuar a complementação das obrigações a partir do momento em que as contribuições regulares não forem suficientes para cobrir a folha de pagamento dos benefícios. Segundo a estimativa realizada pelo atuário, a insuficiência financeira tem início em 2027.
7. Plano de custeio define as alíquotas das contribuições previdenciárias com o objetivo de garantir as aposentadorias e os benefícios de risco, incapacidade e morte. De acordo com o parecer atuarial a alíquota do ente público seria de 22,54% (20,04% - ente federativo + 2,50% (taxa de administração) e a alíquota dos servidores ativos, aposentados e pensionistas de 14,00%.

Apesar da recomendação do cálculo atuarial de alteração da alíquota do ente de 15,00% para 20,04% para o plano previdenciário, verificou-se que a alíquota não foi alterada. A Diretora Presidente esclareceu que o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva informou a Prefeitura de Itupeva acerca da recomendação do relatório atuarial de 2022 que encaminhou o projeto de lei complementar para a Câmara de Vereadores com o objetivo de alterar a alíquota vigente. Contudo, o referido projeto de lei complementar não foi apreciado pelo Poder Legislativo Municipal.

O Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial – DRAA foi enviado à Secretaria de Previdência, por meio do CADPREV em 29 de março de 2022.

4. Investimentos

4.1. Demonstrativo das Políticas de Investimentos - 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.

4.2. Certificação do 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.

4.3. 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.

As instituições já credenciadas pelo Itupeva Previdência estão relacionadas na tabela 01. Conforme disposto nos relatórios trimestrais (julho a setembro e outubro a dezembro) foi averiguado o Termo de Análise e Atestado de Credenciamento de cada uma das entidades, bem como verificado o 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>.

Vale salientar que, conforme o artigo 106 da Portaria MTP nº 1.467/2022, o credenciamento deverá ser atualizado a cada 2 anos.

Tabela 01 – 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

Continuação da Tabela 01 – 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
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
Itau Unibanco Asset Management Ltda	40.430.971/0001-96	Gestor	68/2022	10/2022	17/08/2022
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

4.4. Comitê de Investimentos

O calendário de 2022 das reuniões do Comitê de Investimentos foi disponibilizado no endereço: <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/comite-de-investimentos/>. Ao consultar as atas das reuniões foi possível averiguar que as mesmas foram realizadas conforme o calendário, exceto a 2ª e 3ª reunião que tiveram a data alterada.

Ademais, as atas das reuniões e os relatórios mensais podem ser consultadas 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.

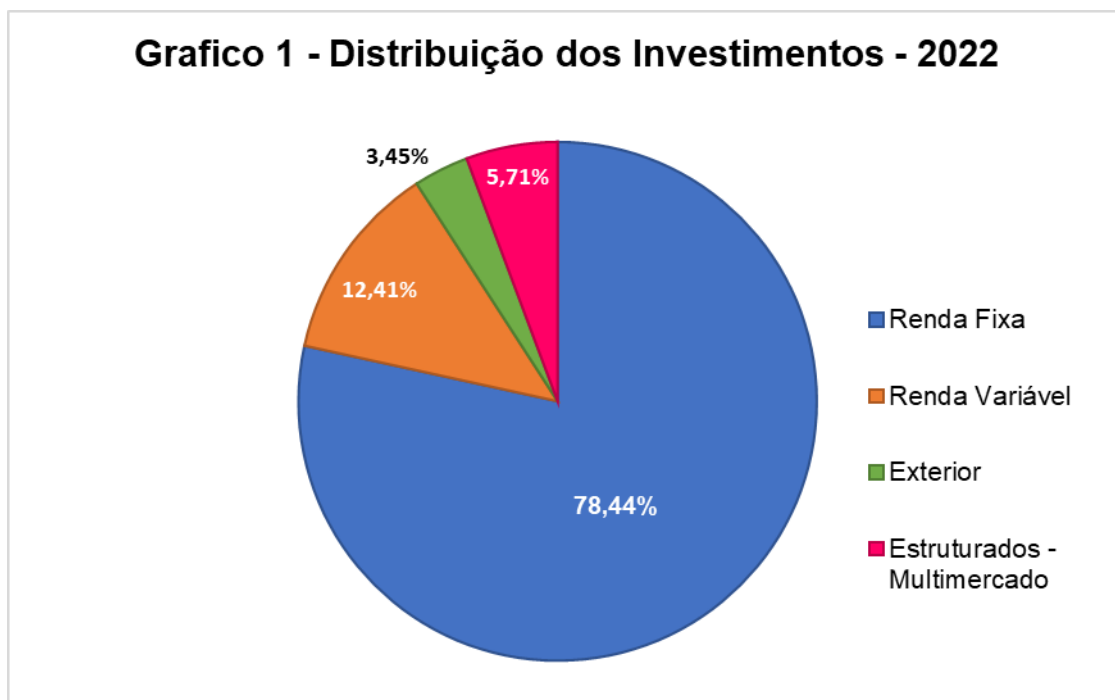
Cabe ressaltar ainda que de acordo com o §1º, artigo 12 da Lei Complementar nº 483/2020, os membros do Comitê de Investimentos são escolhidos e nomeados pelo

Conselho Deliberativo, no início de cada ano de exercício, na primeira reunião ordinária. Após a deliberação, deve ser emitida a portaria contendo o nome do Presidente, do Secretário e dos demais membros. Fato que ocorreu na 37ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo, resultando na publicação da portaria nº 3 de 27 de janeiro de 2022, indicando a presidente, secretária e membro.

4.5. Carteira de Investimentos

A carteira de investimentos do Itupeva Previdência é monitorada mensalmente com o objetivo de avaliar o comportamento dos ativos, sua rentabilidade e o correto enquadramento, conforme preconiza a resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2021 e a política de investimentos de 2022.

O gráfico 1 apresenta a distribuição da carteira de investimentos do Itupeva Previdência de acordo com os segmentos em dezembro de 2022.



A tabela 02 apresenta os recursos financeiros alocados em cada segmento da renda fixa conforme disposto na resolução CMN nº 4.963/2021 e observado a estratégia presente na referida política de investimentos.

Tabela 02 – Enquadramento dos recursos financeiros alocados no segmento de renda fixa

Enquadramento e Política de Investimento (RENDA FIXA) - base (Dezembro / 2022)

Artigos - Renda Fixa	Resolução Pró Gestão - Nível 1	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2022			GAP Superior
				Inf	Alvo	Sup	
Artigo 7º, Inciso I, Alínea ' a '	100,00%	0,00	0,00%	0,00%	5,00%	40,00%	59.734.868,10
Artigo 7º, Inciso I, Alínea ' b '	100,00%	86.357.994,96	57,83%	15,00%	30,00%	90,00%	48.045.458,26
Artigo 7º, Inciso I, Alínea ' c '	100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	14.933.717,02
Artigo 7º, Inciso III, Alínea ' a '	65,00%	30.781.285,63	20,61%	10,00%	34,00%	65,00%	66.287.875,03
Artigo 7º, Inciso IV	20,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	2.986.743,40
Artigo 7º, Inciso V, Alínea ' b '	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	1,00%	5,00%	7.466.858,51
Total Renda Fixa	100,00%	117.139.280,59	78,44%	25,00%	70,00%	212,00%	

Fonte: Relatório trimestral de Investimento elaborado pela Consultoria Crédito & Mercado

A tabela 03 apresenta os recursos financeiros alocados em cada segmento da renda variável e no exterior, conforme disposto na resolução CMN nº 4.963/2021 e observado a estratégia presente na referida política de investimentos.

Tabela 03 – Enquadramento dos recursos financeiros alocados no segmento de renda variável e no exterior.

Enquadramento e Política de Investimento (RENDA VARIÁVEL E EXTERIOR) - base (Dezembro / 2022)

Artigos - Renda Variável / Estruturado / Imobiliário	Resolução Pró Gestão - Nível 1	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2022			GAP Superior
				Inf	Alvo	Sup	
Artigo 8º, Inciso I	35,00%	18.530.004,79	12,41%	12,00%	17,50%	35,00%	33.738.004,79
Artigo 8º, Inciso II	35,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	14.933.717,02
Artigo 10º, Inciso I	10,00%	8.519.915,41	5,71%	3,00%	4,00%	10,00%	6.413.801,61
Total Renda Variável / Estruturado / Imobiliário	35,00%	27.049.920,20	18,11%	15,00%	21,50%	55,00%	

Artigos - Exterior	Resolução Pró Gestão - Nível 1	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - Limite - 2022			GAP Superior
				Inferior	Alvo	Superior	
Artigo 9º, Inciso II	10,00%	2.636.787,68	1,77%	2,00%	2,50%	10,00%	12.296.929,34
Artigo 9º, Inciso III	10,00%	2.511.181,77	1,68%	1,00%	6,00%	10,00%	12.422.535,25
Total Exterior	10,00%	5.147.969,45	3,45%	3,00%	8,50%	20,00%	

Fonte: Relatório trimestral de Investimento elaborado pela consultoria Crédito & Mercado

Cabe ressaltar que as aplicações e resgates dos recursos financeiros são executadas baseada nas decisões do Comitê de Investimentos, conforme disposto nos relatórios e atas das reuniões e homologados pelo Conselho Deliberativo. Mensalmente o comitê de investimentos realiza o acompanhamento do cenário econômico com o auxílio da consultoria de investimento Crédito & Mercado.

A meta atuarial do ano de 2022 **não** foi cumprida. Os investimentos obtiveram o rendimento anual acumulado de 6,55% e o mínimo esperado seria de 10,98% (IPCA + 4,93% a.a.)

De acordo com o relatório de acompanhamento elaborado pela consultoria Crédito & Mercado, a rentabilidade dos investimentos em 2022 reflete as oscilações do mercado, mantendo-se a volatilidade e as incertezas que permearam o cenário econômico, visto que, tanto o mercado nacional quanto internacional, ainda estão sendo impactados pelas consequências causadas pela pandemia.

As aplicações respeitam a resolução CMN nº 4.963/2021 e a política de investimentos para 2022.

Não foram utilizados recursos previdenciários para empréstimos de qualquer natureza.

4.5.1. Aquisição de Títulos Públicos do Governo Federal

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

5. Despesas Gerais

Em relação às despesas efetuadas no ano de 2022 foi verificada as notas de empenho, as notas de liquidação e as ordens de pagamento. O resumo dos empenhos realizados em 2022 foi elencado 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 em 2022

Mês	Empenho	Valor Total Empenhado	Valor Total Liquidado e Pago	Valor Restituído (Adiantamento)
Janeiro	01 a 33	R\$ 181.217,84	R\$ 181.217,84	R\$ 0,00
Fevereiro	34 a 67	R\$ 195.773,36	R\$ 195.773,36	R\$ 0,00
Março	68 a 98	R\$ 193.042,06	R\$ 193.042,06	R\$ 0,00

Continuação da Tabela 04 – Empenhos realizados em 2022

Mês	Empenho	Valor Total Empenhado	Valor Total Liquidado e Pago	Valor Restituído (Adiantamento)
Abril	99 a 134	R\$ 219.676,79	R\$ 219.676,79	R\$ 0,00
Maio	135 a 163	R\$ 240.802,14	R\$ 240.802,14	R\$ 0,00
Junho	164 a 196	R\$ 237.123,55	R\$ 237.123,55	R\$ 0,00
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
Total		<i>R\$ 3.074.521,37</i>	<i>3.074.358,29</i>	<i>R\$ 163,10</i>
		R\$ 3.074.521,37	R\$ 3.074.521,37	

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.

6. Execução Orçamentária

No período analisado não foi identificado restos a pagar.

6.1. Lei Orçamentária Anual

A Lei Orçamentária Anual foi aprovada por meio da lei municipal nº 2.264 de 16 de dezembro de 2021. Em relação ao orçamento do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva, o valor da receita estimada foi de R\$ 29.855.000,00 e fixando a despesa em igual valor, demonstrando o equilíbrio orçamentária na previsão.

Em relação ao Itupeva Previdência, por meio do decreto municipal nº 3.542/2022, 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, o fundo financeiro e o fundo previdenciário. A abertura do referido crédito suplementar

corresponde a 0,84% do orçamento total da despesa da autarquia, estando em conformidade com o artigo 4º da lei municipal nº 2.264/2021.

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

6.2. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS

A evolução da execução orçamentária no tocante às receitas relativas ao primeiro semestre de 2022 está apresentada na tabela 06 e referente ao segundo semestre de 2022 está apresentada na tabela 07 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: 158/2020, 159/2022, 345/2021, 346/2021.

No mês de maio de 2022, a Prefeitura de Itupeva quitou os parcelamentos referentes aos acordos 158/2020 e 159/2020, além de quitar adiantadamente as parcelas 17/47 e 18/47 dos acordos 345/2021 e 346/2021. A tabela 08 apresenta o resultado da execução orçamentária das receitas do ano de 2022.

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 – 1º Semestre de 2022

Natureza da Receita	Previsão de Arrecadação (R\$)	Realização Mensal (R\$)						Total (R\$)	Resultado
	Semestral	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho		
Contribuição do Servidor Civil Ativo - Funcionários	5.896.000,00	909.010,74	908.360,09	932.262,84	1.043.012,85	1.048.754,55	1.077.468,90	5.918.869,97	100%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	6.099.000,00	941.006,71	940.442,34	965.685,90	1.080.931,20	1.087.514,43	1.117.569,46	6.133.150,04	101%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento	1.911.000,00	398.683,86	400.524,46	402.365,22	424.163,41	1.470.039,89	249.717,83	3.345.494,67	175%
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	1.048.654,26	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	0,00	0%
Remuneração dos Recursos do RPPS - FP e FF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726.837,92	726.837,92	-
Total Geral	14.927.500,00	2.423.477,02	2.424.102,60	2.475.089,67	2.722.883,17	3.781.084,58	3.346.369,82	17.173.006,86	115%

Tabela 07– 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	7.752.537,97	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	8.051.184,39	132%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.523.598,18	80%
Contribuição do Servidor Civil Inativo - Pensão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,51	290,51	-
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	1.048.654,26	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	0,00	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	3.228.579,67	-
Total Geral	14.927.500,00	2.633.887,56	2.669.802,20	2.690.647,33	5.936.956,11	2.721.432,86	4.952.118,92	21.604.844,98	145%

Tabela 08 – Resultado da Execução Orçamentária das Receitas referente ao ano de 2022.

Natureza da Receita	Previsão de Arrecadação (R\$)	Realização no 1º semestre (R\$)	Realização no 2º semestre (R\$)	Total (R\$)	Resultado
	Anual				
Contribuição do Servidor Civil Ativo - Funcionários	11.792.000,00	5.918.869,97	7.752.537,97	13.671.407,94	115,94%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	12.198.000,00	6.133.150,04	8.051.184,39	14.184.334,43	116,28%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento	3.822.000,00	3.345.494,67	1.523.598,18	4.869.092,85	127,40%
Contribuição do Servidor Civil Inativo - Pensão	0,00	0,00	290,51	290,51	-
Outras Receitas- Taxa Administrativa	2.040.000,00	1.048.654,26	1.048.654,26	2.097.308,52	102,81%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento Multas e Juros - Intra OFSS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Remuneração dos Recursos do RPPS - FP e FF	0,00	726.837,92	3.228.579,67	3.955.417,59	-
Total Geral	29.855.000,00	17.173.006,86	21.604.844,98	38.777.851,84	129,89%

6.3. Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS

Em relação a evolução da execução orçamentária das despesas, a tabela 09 apresenta o resultado referente ao primeiro semestre de 2022 e a tabela 10 apresenta o resultado referente ao segundo semestre de 2022 das despesas consolidadas incluindo o fundo financeiro, o fundo previdenciário e a taxa de administração. Já a tabela 11 apresenta a consolidação da execução orçamentária das despesas de 2022.

Tabela 09 – Evolução da Execução Orçamentária das Despesas – 1º Semestre de 2022

Natureza da Despesa	Previsão (R\$)	Realização Mensal (R\$)						Total (R\$)	Resultado
	Semestral	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho		
Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas	5.380.000,00	51.919,52	51.919,52	51.919,52	68.606,57	77.503,00	80.218,16	382.086,29	7%
Pensões do RPPS e Militar	250.000,00	34.937,60	34.937,60	41.539,11	38.979,34	38.979,34	38.979,34	228.352,33	91%
Reserva de Contingência	8.578.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Equipamentos e Material Permanente	20.000,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00	9.024,00	1.233,58	15.807,58	79%
Vencimentos e Vantagem Fixas - Pessoal Civil	335.000,00	44.480,92	53.414,26	48.137,86	47.603,97	64.537,75	47.603,96	305.778,72	91%
Obrigações Patronais - Intra OFSS	25.000,00	4.199,52	4.199,52	4.619,46	4.619,46	4.619,46	4.619,46	26.876,88	108%
Serviços de Consultoria	32.000,00	4.800,00	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	29.160,10	91%
Material de Consumo	7.500,00	78,30	159,00	389,99	156,30	0,00	9.567,04	10.350,63	138%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	140.000,00	16.157,95	14.850,87	16.067,40	29.443,76	15.644,53	24.459,29	116.623,80	83%
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	45.000,00	6.772,77	6.772,77	6.772,77	6.772,77	6.772,77	6.772,77	40.636,62	90%
Auxílio Alimentação	14.000,00	1.620,00	2.433,20	2.166,00	2.064,67	2.064,67	2.280,00	12.628,54	90%
Auxílio Transporte	13.000,00	1.866,66	2.280,00	2.173,33	2.173,33	2.400,00	2.133,33	13.026,65	100%
Indenizações e Restituições - Intra OFSS	87.500,00	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	86.307,60	99%
Total Geral	14.927.500,00	181.217,84	195.773,36	193.042,06	219.676,79	240.802,14	237.123,55	1.267.635,74	8%

Tabela 10 – 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	5.380.000,00	80.218,16	82.633,43	86.017,69	86.017,69	119.336,72	133.190,06	587.413,75	11%
Pensões do RPPS e Militar	305.000,00*	38.979,34	38.979,34	38.979,34	45.681,99	61.570,85	85.843,90	310.034,76	102%
Reserva de Contingência	8.578.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Equipamentos e Material Permanente	20.000,00	0,00	0,00	11.588,00	0,00	0,00	0,00	11.588,00	58%
Vencimentos e Vantagem Fixas - Pessoal Civil	485.000,00*	59.773,41	66.700,25	143.033,92	67.437,51	65.640,05	98.495,83	501.080,97	103%
Obrigações Patronais - Intra OFSS	50.000,00*	5.784,18	5.843,36	5.843,36	5.843,36	5.843,36	11.686,71	40.844,33	82%
Serviços de Consultoria	32.000,00	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	4.872,02	29.232,12	91%
Material de Consumo	9.500,00*	0,00	1.909,60	2.420,02	296,25	95,00	69,60	4.790,47	50%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	150.000,00*	39.931,70	25.202,36	23.748,12	23.948,54	25.529,64	21.472,07	159.832,43	107%
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	45.000,00	6.772,77	6.772,77	6.400,00	7.650,42	7.064,77	9.464,77	44.125,50	98%
Auxílio Alimentação	14.000,00	2.533,33	2.495,29	2.584,00	2.660,00	2.660,00	2.280,00	15.212,62	109%
Auxílio Transporte	23.000,00*	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.400,00	2.660,00	16.260,00	71%
Indenizações e Restituições - Intra OFSS	87.500,00	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	14.384,60	86.307,60	99%
Total Geral	15.179.500,00	256.049,51	252.593,02	342.671,07	261.592,38	309.397,01	384.419,56	1.806.722,55	12%

* inclui o crédito adicional – decreto nº 3542/2022

Tabela 11 – Resultado da Execução Orçamentária das Despesas referente ao ano de 2022

Natureza da Despesa	Previsão Anual (R\$)		Realização no 1º semestre (R\$)	Realização no 2º semestre (R\$)	Total (R\$)	Resultado
	Inicial	Atualizada				
Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas	10.760.000,00	10.760.000,00	382.086,29	587.413,75	969.500,04	9,01%
Pensões do RPPS e Militar	500.000,00	555.000,00	228.352,33	310.034,76	538.387,09	97,01%
Reserva de Contingência	17.156.000,00	17.156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	40.000,00	40.000,00	15.807,58	11.588,00	27.395,58	68,49%
Vencimentos e Vantagem Fixas - Pessoal Civil	670.000,00	820.000,00	305.778,72	501.080,97	806.859,69	98,40%
Obrigações Patronais - Intra OFSS	50.000,00	75.000,00	26.876,88	40.844,33	67.721,21	90,29%
Serviços de Consultoria	64.000,00	64.000,00	29.160,10	29.232,12	58.392,22	91,24%
Material de Consumo	15.000,00	17.000,00	10.350,63	4.790,47	15.141,10	89,07%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	280.000,00	290.000,00	116.623,80	159.832,43	276.456,23	95,33%
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	90.000,00	90.000,00	40.636,62	44.125,50	84.762,12	94,18%
Auxílio Alimentação	28.000,00	28.000,00	12.628,54	15.212,62	27.841,16	99,43%
Auxílio Transporte	26.000,00	36.000,00	13.026,65	16.260,00	29.286,65	81,35%
Indenizações e Restituições - Intra OFSS	175.000,00	175.000,00	86.307,60	86.307,60	172.615,20	98,64%
Total Geral	29.855.000,00	30.107.000,00	1.267.635,74	1.806.722,55	3.074.358,29	10,21%

A partir do resultado da execução orçamentária das receitas e despesas do ano de 2022 acima descritas foi verificado que a autarquia respeitou a lei orçamentária anual. A estimativa de receitas foi superada em 29,89%. Enquanto que a despesa totalizou 10,21% do total estimado. Assim, conforme as notas explicativas emitidas pela contabilidade, no exercício de 2022 obteve superávit orçamentário da execução no valor de R\$ 35.703.493,54 (trinta e cinco milhões, setecentos e três mil, quatrocentos e noventa e três reais e cinquenta e quatro centavos).

O exame documental das despesas indica a sua regularidade.

No ano de 2022 foram concedidas 14 aposentadorias e 5 benefícios de pensão por morte.

7. 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 a todos os meses de 2022.

7.1. Balancete de Receita

Os balancetes de receita referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio, junho, 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.

Em relação as 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.

7.2. Balancete de Despesa

Os balancetes de despesa referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio, junho, 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.

Em relação as 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.

7.3. Evolução Patrimonial

A evolução patrimonial no ano de 2022 obteve um retorno acumulado positivo, conforme verificado no gráfico 02.

Entretanto, no ano de 2022 não foi atingida a meta atuarial acumulada de 10,98%, (meta anual: IPCA+4,93%), conforme os dados constantes na tabela 12.

Gráfico 02 – Evolução Patrimonial do ano de 2022

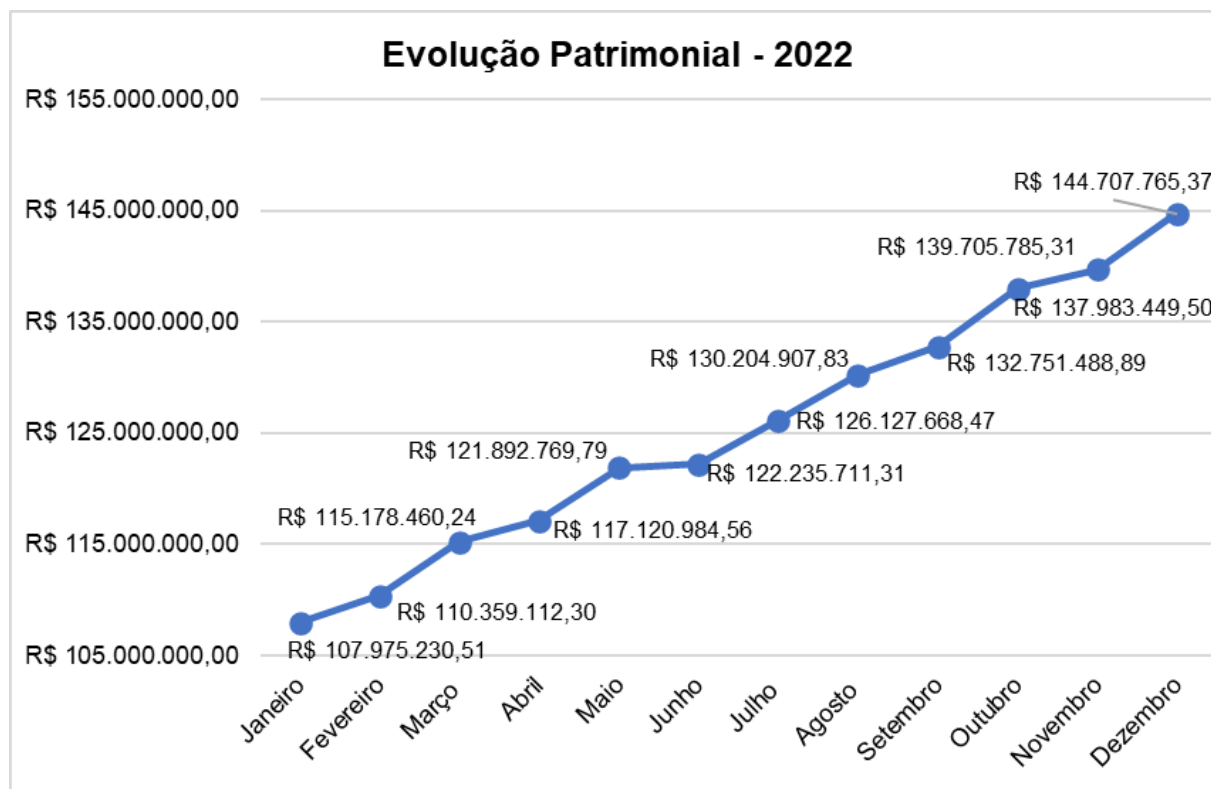


Tabela 12 – Retorno e Rentabilidade da Carteira de Investimentos - 2022

Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados no ano de 2022

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	109.347.105,50	2.248.701,31	3.869.558,35	107.975.230,51	248.982,05	248.982,05	0,23%	0,23%	0,94%	0,94%	24,12%	2,77%
Fevereiro	107.975.230,51	22.249.326,89	20.086.857,12	110.359.112,30	221.412,02	470.394,07	0,20%	0,43%	1,38%	2,33%	18,39%	2,68%
Março	110.359.112,30	2.300.313,94	92.512,58	115.178.460,24	2.611.546,58	3.081.940,65	2,32%	2,76%	2,05%	4,43%	62,29%	3,11%
Abril	115.178.460,24	2.548.107,48	107.216,49	117.120.984,56	-498.366,67	2.583.573,98	-0,42%	2,32%	1,43%	5,92%	39,25%	2,54%
Maio	117.120.984,56	3.925.406,38	435.527,54	121.892.769,79	1.281.906,39	3.865.480,37	1,06%	3,41%	0,89%	6,87%	49,68%	3,01%
Junho	121.892.769,79	8.007.500,97	5.681.881,45	122.235.711,31	-1.982.678,00	1.882.802,37	-1,60%	1,76%	1,07%	8,01%	21,97%	2,66%
Julho	122.235.711,31	4.189.689,35	1.849.775,00	126.127.668,47	1.552.042,81	3.434.845,18	1,25%	3,03%	-0,28%	7,71%	39,27%	2,48%
Agosto	126.127.668,47	3.017.097,20	643.645,14	130.204.907,83	1.703.787,30	5.138.632,48	1,33%	4,39%	0,08%	7,80%	56,37%	3,09%
Setembro	130.204.907,83	2.515.871,62	124.844,20	132.751.488,89	155.553,64	5.294.186,12	0,12%	4,52%	0,11%	7,92%	57,07%	2,71%
Outubro	132.751.488,89	16.259.685,14	13.856.810,23	137.983.449,50	2.829.085,70	8.123.271,82	2,09%	6,70%	0,97%	8,97%	74,77%	3,13%
Novembro	137.983.449,50	3.028.790,78	663.751,28	139.705.785,31	-642.703,69	7.480.568,13	-0,46%	6,22%	0,79%	9,83%	63,22%	4,49%
Dezembro	139.705.785,31	4.777.052,70	226.314,73	144.707.765,37	451.242,09	7.931.810,22	0,31%	6,55%	1,04%	10,98%	59,65%	2,71%

Fonte: Relatório Mensal de Investimento elaborado pela Consultoria Crédito & Mercado

7.4. Informações no sistema AUDESP

Conforme o calendário de obrigações disponibilizados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, a tabela 13 apresenta o resumo das informações contábeis e orçamentárias enviadas durante o ano de 2022.

Tabela 13 – 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	Janeiro (ref. nov/2021)	14/01/2022	Sim	Sim	10/12/2021
	Fevereiro (ref. dez/2021)	01/02/2022	Sim	Sim	25/01/2022
	Março (ref. jan/2022)	18/03/2022	Sim	Sim	18/03/2022
	Março (ref. fev/2022)	30/03/2022	Sim	Sim	21/03/2022
	Abril (ref. mar/2022)	20/04/2022	Sim	Sim	14/04/2022
	Maió (ref. abr/2022)	23/05/2022	Sim	Sim	10/05/2022
	Junho (ref. mai/2022)	20/06/2022	Sim	Sim	09/06/2022
	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	Janeiro (ref. nov/2021)	14/01/2022	Sim	Sim	10/12/2021
	Fevereiro (ref. dez/2021)	01/02/2022	Sim	Sim	25/01/2022
	Março (ref. jan/2022)	18/03/2022	Sim	Sim	18/03/2022
	Março (ref. fev/2022)	30/03/2022	Sim	Sim	21/03/2022
	Abril (ref. mar/2022)	20/04/2022	Sim	Sim	14/04/2022
	Maió (ref. abr/2022)	23/05/2022	Sim	Sim	10/05/2022
	Junho (ref. mai/2022)	20/06/2022	Sim	Sim	09/06/2022
	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	Janeiro (ref. dez/2021)	12/01/2022	Sim	Sim	06/01/2022
	Fevereiro (ref. jan/2022)	10/02/2022	Sim	Sim	31/01/2022
	Março (ref. fev/2022)	10/03/2022	Sim	Sim	02/03/2022
	Abril (ref. mar/2022)	11/04/2022	Sim	Sim	04/04/2022
	Maió (ref. abr/2022)	10/05/2022	Sim	Sim	06/05/2022
	Junho (ref. mai/2022)	10/06/2022	Sim	Sim	09/06/2022
	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

Continuação da Tabela 13 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações

Tipo de Documento	Mês Enviado	Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Fundos de Investimentos	Janeiro (ref. nov/2021)	14/01/2022	Sim	Sim	12/01/2022
	Fevereiro (ref. dez.2021)	10/02/2022	Sim	Sim	10/02/2022
	Março (ref. jan/2022)	10/03/2022	Sim	Sim	10/03/2022
	Abril (ref. fev/2022)	11/04/2022	Sim	Sim	04/04/2022
	Maiο (ref. mar/2022)	10/05/2022	Sim	Sim	09/05/2022
	Junho (ref. abr/2022)	10/06/2022	Sim	Sim	09/06/2022
	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	Janeiro (ref. nov/2021)	12/01/2022	Sim	Sim	12/01/2022
	Fevereiro (ref. dez/2021)	10/02/2022	Sim	Sim	25/01/2022
	Março (ref. jan/2022)	10/03/2022	Sim	Sim	09/03/2022
	Abril (ref. fev/2022)	11/04/2022	Sim	Sim	11/04/2022
	Maiο (ref. mar/2022)	10/05/2022	Sim	Sim	09/05/2022
	Junho (ref. abr/2022)	10/06/2022	Sim	Sim	09/06/2022
	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
Conciliações Bancárias Mensais	Janeiro (ref. nov/2021)	26/01/2022	Sim	Sim	25/01/2022
	Março (ref. dez/2021)	03/03/2022	Sim	Sim	03/03/2022
	Março (ref. jan/2022)	24/03/2022	Sim	Sim	21/03/2022
	Abril (ref. fev/2022)	11/04/2022	Sim	Sim	11/04/2022
	Maiο (ref. mar/2022)	02/05/2022	Sim	Sim	02/05/2022
	Junho (ref. abr/2022)	02/06/2022	Sim	Sim	01/06/2022
	Junho (ref. mai/2022)	30/06/2022	Sim	Sim	29/06/2022
	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

Continuação da Tabela 13 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações

Tipo de Documento	Mês	Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
SisCAA	Janeiro (ref. dez/2021)	31/01/2022	Sim	Sim	05/01/2022
Balancete Isolado Encerramento Conta Contábil	Fevereiro (ref. encerramento 13)	16/02/2022	Sim	Sim	09/02/2022
	Março (ref. encerramento 14)	03/03/2022	Sim	Sim	17/02/2022
Balancete Isolado Encerramento Conta Corrente	Fevereiro (ref. encerramento 13)	16/02/2022	Sim	Sim	09/02/2022
	Março (ref. encerramento 14)	03/03/2022	Sim	Sim	17/02/2022
Demonstrativo de Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	Fevereiro (ref. dez/2021)	10/02/2022	Sim	Sim	10/02/2022
	Maio (ref. mar/2022)	10/05/2022	Sim	Sim	09/05/2022
	Agosto (ref. jun/2022)	10/08/2022	Sim	Sim	02/08/2022
Parcelamentos com RPPS	Fevereiro (ref. dez/2021)	10/02/2022	Sim	Sim	10/02/2022
	Junho (ref. abr/2022)	10/06/2022	Sim	Sim	10/06/2022
	Outubro (ref. ago/2022)	10/10/2022	Sim	Sim	10/10/2022
Relatório de Atividades	Março (ref. dez/2021)	07/03/2022	Sim	Sim	07/03/2022
Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	Março (ref. dez/2021)	31/03/2022	Sim	Sim	18/01/2022
Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	Março (ref. dez/2021)	31/03/2022	Sim	Sim	18/01/2022

Continuação da Tabela 13 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações

Tipo de Documento	Mês	Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Dados de Balanços Isolados	Março (ref. dez/2021)	31/03/2022	Sim	Sim	30/03/2022
IEG PREV	Março (ref. dez/2021)	31/03/2022	Sim	Sim	22/03/2022

7.5. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR

O Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR referente ao ano de 2022 foram encaminhados, por meio do CADPREV, conforme disposto na tabela 14.

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

Tabela 14 – Monitoramento do Envio do DAIR – 2022

Mês	Finalidade do DAIR	Data da Posição	Data de Envio
Janeiro	Encerramento do Mês	31/01/2022	03/05/2022
Fevereiro	Encerramento do Mês	28/02/2022	06/05/2022
Março	Encerramento do Mês	31/03/2022	13/05/2022
Abril	Encerramento do Mês	30/04/2022	19/05/2022
Maio	Encerramento do Mês	31/05/2022	23/06/2022
Junho	Encerramento do Mês	30/06/2022	26/07/2022
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

8. Tesouraria

Foram verificados os extratos bancários referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio, junho, 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.

9. Regularidade Fiscal

Acompanhamento da vigência das seguintes certidões que confirmam a regularidade fiscal do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva, no ano de 2022, conforme disposto na tabela 15.

Tabela 15 – Monitoramento da Regularidade Fiscal do Itupeva Previdência - 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

10. Encargos Sociais

10.1. 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.

10.2. Compatibilidade do Recolhimento das Contribuições Previdenciárias

10.2.1. Câmara Municipal

Em 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 16 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 ao ano de 2022.

Tabela 16 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal – 2022

Mês	Ofício CMI da CONT	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
		Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Janeiro	684/2022	R\$ 13.986,43	R\$ 13.986,43	R\$ 12.597,84	R\$ 11.758,00	✓
Fevereiro	687/2022	R\$ 14.002,12	R\$ 14.002,12	R\$12.661,06	R\$ 11.817,00	✓
Março	690/2022	R\$ 15.776,09	R\$ 15.776,09	R\$ 15.441,42	R\$ 14.411,99	✓
Abril	694/2022	R\$ 15.764,05	R\$ 15.764,05	R\$ 15.641,29	R\$ 14.598,53	✓
Mai	696/2022	R\$ 15.776,09	R\$ 15.776,09	R\$ 15.649,19	R\$ 14.605,90	✓
Junho	701/2022	R\$ 15.776,09	R\$ 15.776,09	R\$ 15.795,60	R\$ 14.742,54	✓
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 (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	✓

10.2.2. Itupeva Previdência

As guias mensais de recolhimento das contribuições previdenciárias dos servidores ativos do Itupeva Previdência foram comparadas 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 de 2022. A tabela 17 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 ao ano de 2022.

Tabela 17 – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência – 2022

Mês	Fundo Financeiro			Fundo Previdenciário			Verificação
	Guia nº	Cota Patronal	Cota Servidor	Guia nº	Cota Patronal	Cota Servidor	
Janeiro	109	R\$ 2.940,39	R\$ 2.940,39	110	R\$ 1.259,13	R\$ 1.175,19	✓
Fevereiro	111	R\$ 2.940,39	R\$ 2.940,39	112	R\$ 1.259,13	R\$ 1.175,19	✓
Março	113	R\$ 3.234,42	R\$ 3.234,42	114	R\$ 1.385,03	R\$ 1.292,69	✓
Abril	115	R\$ 3.234,43	R\$ 3.234,43	116	R\$ 1.292,69	R\$ 1.385,03	✓
Maiο	118	R\$ 3.234,43	R\$ 3.234,43	119	R\$ 1.292,69	R\$ 1.385,03	✓
Junho	120	R\$ 3.234,43	R\$ 3.234,43	121	R\$ 1.292,69	R\$ 1.385,03	✓
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	✓
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 (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	✓

10.2.3. 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 de 2022. Com base nos 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 a 2022, detalhadas na tabela 18.

Tabela 18 – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
	Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Janeiro (ref. dez./2021)	R\$ 444.143,44	R\$ 444.143,44	R\$ 466.079,48	R\$ 435.007,29	✓
Fevereiro (ref. jan./2022)	R\$ 442.269,23	R\$ 442.269,23	R\$ 467.310,41	R\$ 436.156,16	✓
Março (ref. fev./2022)	R\$ 445.332,52	R\$ 445.332,52	R\$ 484.516,41	R\$ 452.215,12	✓
Abril (ref. mar./2022)	R\$ 492.689,07	R\$ 492.689,07	R\$ 552.217,33	R\$ 515.434,08	✓
Mai (ref. abr./2022)	R\$ 486.637,84	R\$ 486.637,84	R\$ 564.831,85	R\$ 527.207,60	✓
Junho (ref. mai./2022)	R\$ 496.583,58	R\$ 496.583,58	R\$ 584.794,73	R\$ 545.839,57	✓
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 salário)	R\$ 489.646,10	R\$ 489.646,10	R\$ 592.154,45	R\$ 552.677,83	✓

10.3. Contribuições Previdenciárias

No ano 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 19, 20 e 21, respectivamente.

Tabela 19 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal – 2022

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	20/2/2022	Financeiro	Integral*	31/01/2022	R\$ 27.972,86
	20/2/2022	Previdenciário	Integral*	31/01/2022	R\$ 24.355,84
Fevereiro	20/3/2022	Financeiro	Integral*	25/02/2022	R\$ 28.004,24
	20/3/2022	Previdenciário	Integral*	25/02/2022	R\$ 24.478,06
Março	20/4/2022	Financeiro	Integral*	31/03/2022	R\$ 31.552,18
	20/4/2022	Previdenciário	Integral*	31/03/2022	R\$ 29.853,41
Abril	20/5/2022	Financeiro	Integral*	25/04/2022	R\$ 31.528,10
	20/5/2022	Previdenciário	Integral*	25/04/2022	R\$ 30.239,82

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

Continuação da Tabela 19 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal – 2022

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Maio	20/6/2022	Financeiro	Integral*	30/05/2022	R\$ 31.552,18
	20/6/2022	Previdenciário	Integral*	30/05/2022	R\$ 30.255,09
Junho	20/7/2022	Financeiro	Integral*	30/06/2022	R\$ 31.552,18
	20/7/2022	Previdenciário	Integral*	30/06/2022	R\$ 30.538,14
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
Total do Ano Arrecadado					R\$ 796.030,71

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

Tabela 20 – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal – 2022.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Dezembro	19/01/2022	Financeiro	Integral*	18/01/2022	R\$ 888.286,88
	19/01/2022	Previdenciário	Integral*	18/01/2022	R\$ 901.086,77
Janeiro	20/2/2022	Financeiro	Integral*	18/02/2022	R\$ 884.538,46
	20/2/2022	Previdenciário	Integral*	18/02/2022	R\$ 903.466,57
Fevereiro	18/03/2022	Financeiro	Integral*	18/03/2022	R\$ 890.665,04
	18/03/2022	Previdenciário	Integral*	18/03/2022	R\$ 936.731,53
Março	20/4/2022	Financeiro	Integral*	19/04/2022	R\$ 985.378,14
	20/4/2022	Previdenciário	Integral*	19/04/2022	R\$ 1.067.651,41
Abril	20/5/2022	Financeiro	Integral*	19/05/2022	R\$ 973.275,68
	20/5/2022	Previdenciário	Integral*	19/05/2022	R\$ 1.092.039,45

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

Continuação da Tabela 20 – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal – 2022.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Maio	20/6/2022	Financeiro	Integral*	15/06/2022	R\$ 993.167,16
	20/6/2022	Previdenciário	Integral*	15/06/2022	R\$ 1.130.634,30
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
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
Total do Ano Arrecadado					R\$ 26.925.476,56

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

Tabela 21 – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência – 2022

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	20/2/2022	Financeiro	Integral*	31/01/2022	R\$ 5.880,78
	20/2/2022	Previdenciário	Integral*	31/01/2022	R\$ 2.434,32
Fevereiro	20/3/2022	Financeiro	Integral*	24/2/2022	R\$ 5.880,78
	20/3/2022	Previdenciário	Integral*	24/2/2022	R\$ 2.434,32
Março	20/4/2022	Financeiro	Integral*	29/3/2022	R\$ 6.468,84
	20/4/2022	Previdenciário	Integral*	29/3/2022	R\$ 2.677,72
Abril	20/5/2022	Financeiro	Integral*	28/4/2022	R\$ 6.468,88
	20/5/2022	Previdenciário	Integral*	28/4/2022	R\$ 2.677,72
Maio	20/6/2022	Financeiro	Integral*	27/5/2022	R\$ 6.468,86
	20/6/2022	Previdenciário	Integral*	27/5/2022	R\$ 2.677,72
Junho	20/7/2022	Financeiro	Integral*	30/6/2022	R\$ 6.468,86
	20/7/2022	Previdenciário	Integral*	30/6/2022	R\$ 2.677,72

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

Continuação da Tabela 21 – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência – 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
Total do Ano Arrecadado					R\$ 134.235,10

* 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.

10.4. Pagamento da Taxa de Administração

Em 2022 foram realizados os pagamentos referentes as taxas de administração, conforme disposto na tabela 22.

Tabela 22 – Taxa de Administração – 2022

Ente	Competência	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Câmara	Janeiro	20/01/2022	20/01/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Janeiro	20/01/2022	18/01/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Fevereiro	20/02/2022	18/02/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Fevereiro	20/02/2022	16/02/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Março	18/03/2022	18/03/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Março	18/03/2022	18/03/2022	R\$ 169.843,09

Continuação da Tabela 22 – Taxa de Administração – 2022

Ente	Competência	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Câmara	Abril	20/04/2022	20/04/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Abril	20/04/2022	19/04/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Maio	20/05/2022	20/05/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Maio	20/05/2022	19/05/2022	R\$ 169.843,09
Câmara	Junho	20/06/2022	20/06/2022	R\$ 4.932,62
Prefeitura	Junho	20/06/2022	15/06/2022	R\$ 169.843,09
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
Total do Ano Arrecadado				R\$ 2.097.308,52

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.

10.5. Parcelamentos de Débitos

Foi constatado a existência dos seguintes parcelamentos de débitos previdenciários objeto dos acordos nº 158/2020, 159/2020, 345/2021 e 346/2021.

No ano de 2022 foram realizados os pagamentos dos parcelamentos dos débitos do fundo financeiro conforme descrito na tabela 23 e do fundo previdenciário conforme disposto na tabela 24.

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

Tabela 23 – Parcelamento de Débitos Quitados do Fundo Financeiro – 2022

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	158/2020	23/30	14/01/2022	14/01/2022	R\$ 74.430,32
	345/2021	12/47	14/01/2022	14/01/2022	R\$ 109.585,23
Fevereiro	158/2020	24/30	15/02/2022	15/02/2022	R\$ 74.764,09
	345/2021	13/47	15/02/2022	15/02/2022	R\$ 110.102,14
Março	158/2020	25/30	15/03/2022	15/03/2022	R\$ 75.097,86
	345/2021	14/47	15/03/2022	15/03/2022	R\$ 110.619,05
Abril	158/2020	26/30	14/04/2022	14/04/2022	R\$ 79.160,10
	345/2021	15/47	14/04/2022	14/04/2022	R\$ 116.618,83
Maio	158/2020	27/30	13/05/2022	13/05/2022	R\$ 79.510,37
	345/2021	16/47	13/05/2022	13/05/2022	R\$ 117.161,24
	158/2020	28/30	15/06/2022	30/05/2022	R\$ 79.860,64
	158/2020	29/30	15/07/2022	30/05/2022	R\$ 80.210,90
	158/2020	30/30	15/08/2022	30/05/2022	R\$ 80.561,17
	345/2021	17/47	15/06/2022	30/05/2022	R\$ 117.703,65
	345/2021	18/47	15/07/2022	30/05/2022	R\$ 118.246,07
Junho	345/2021	19/47	15/08/2022	15/06/2022	R\$ 120.618,73
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
Dezembro	345/2021	25/47	15/02/2023	15/12/2022	R\$ 124.331,67
Total pago em 2022					R\$ 2.280.179,62

Tabela 24 – Parcelamento de Débitos Quitados do Fundo Previdenciário – 2022

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	159/2020	23/30	14/01/2022	14/01/2022	R\$ 97.378,45
	346/2021	12/47	14/01/2022	14/01/2022	R\$ 117.289,86
Fevereiro	159/2020	24/30	15/02/2022	15/02/2022	R\$ 97.815,12
	346/2021	13/47	15/02/2022	15/02/2022	R\$ 117.843,11

Continuação da Tabela 24 – Parcelamento de Débitos Quitados do Fundo Previdenciário – 2022

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Março	159/2020	25/30	15/03/2022	15/03/2022	R\$ 98.251,94
	346/2021	14/47	15/03/2022	15/03/2022	R\$ 118.396,37
Abril	159/2020	26/30	14/04/2022	14/04/2022	R\$ 103.566,51
	346/2021	15/47	14/04/2022	14/04/2022	R\$ 124.817,97
Maio	159/2020	27/30	13/05/2022	13/05/2022	R\$ 104.024,77
	346/2021	16/47	13/05/2022	13/05/2022	R\$ 125.398,52
	159/2020	28/30	15/06/2022	30/05/2022	R\$ 104.483,03
	159/2020	29/30	15/07/2022	30/05/2022	R\$ 104.941,29
	159/2020	30/30	15/08/2022	30/05/2022	R\$ 105.399,55
	346/2021	17/47	15/06/2022	30/05/2022	R\$ 125.979,07
	346/2021	18/47	15/07/2022	30/05/2022	R\$ 126.559,62
Junho	346/2021	19/47	15/08/2022	15/06/2022	R\$ 129.099,10
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
Total pago em 2022					R\$ 2.588.913,23

10.6. Dívidas Previdenciárias

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

11. Gestão de Pessoal

Na base de dados cadastrais do Itupeva Previdência está computada a quantidade de servidores indicados nas tabelas 25, 26 e 27 divididos por origem do órgão e por fundo, totalizando 1.676 servidores ativos segurados ao final de 2022.

Tabela 25 – Segurados da Prefeitura de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Janeiro	Fundo Financeiro	0	0	610	1471
	Fundo Previdenciário	0	2	861	
Fevereiro	Fundo Financeiro	0	0	610	1511
	Fundo Previdenciário	52	12	901	
Março	Fundo Financeiro	0	3	607	1525
	Fundo Previdenciário	21	4	918	
Abril	Fundo Financeiro	0	4	603	1548
	Fundo Previdenciário	31	4	945	
Maio	Fundo Financeiro	0	2	601	1562
	Fundo Previdenciário	21	5	961	
Junho	Fundo Financeiro	0	0	601	1590
	Fundo Previdenciário	33	5	989	
Julho	Fundo Financeiro	0	2*	599	1603
	Fundo Previdenciário	17	2	1004	
Agosto	Fundo Financeiro	0	1	598	1616
	Fundo Previdenciário	18	4	1018	
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	
Total Ativos – 2022					1647

*inclui a servidora Andressa Juliana Boldrin que foi cedida sem ônus para o Itupeva Previdência e está sendo contabilizada no quadro da autarquia, assim como os demais servidores cedidos.

Tabela 26 – Segurados da Câmara Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Janeiro	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Fevereiro	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Março	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	

Continuação da Tabela 26 – Segurados da Câmara Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Abril	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Maio	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
Junho	Fundo Financeiro	0	0	8	22
	Fundo Previdenciário	0	0	14	
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	
Total Ativos - 2022					22

Tabela 27 – Segurados do Itupeva Previdência – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Janeiro	Fundo Financeiro	0	0	4	6
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Fevereiro	Fundo Financeiro	0	0	4	6
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Março	Fundo Financeiro	0	0	4	6
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Abril	Fundo Financeiro	0	0	4	6
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Maio	Fundo Financeiro	0	0	4	6
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Junho	Fundo Financeiro	0	0	4	6
	Fundo Previdenciário	0	0	2	
Julho	Fundo Financeiro	1	0	5	7
	Fundo Previdenciário	0	0	2	

Continuação da Tabela 27 – Segurados do Itupeva Previdência – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
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	
Total Ativos – 2022					7

11.1. Programa de Capacitação

No ano de 2022, os servidores da autarquia, conselheiros e segurados que participaram de capacitações estão indicados na tabela 28.

Tabela 28 – Capacitações realizadas em 2022

Data	Nome do Servidor/ Conselheiro / Segurado	Capacitação	Instituição	Carga Horária
28/03/2022	Fabiana Pickles Oliveira Rocha (servidora)	Introdução ao Regime de Previdência Complementar	ABCPREV	8 h
16/05/2022	Fabiana Pickles Oliveira Rocha (servidora)	VI Seminário de Gestão Documental e Acesso à Informação	Escola Paulista de Contas Públicas - TCESP	5 h
13/06/2022	Cláudio Aguilar Brentan (segurado)	Preparação para certificação CGRPPS	ABCPREV	8 h
16/06/2022	Valéria Albino Pereira (conselheira)	Preparação para certificação CGRPPS	ABCPREV	8 h
22/06/2022	Cristina Hirose (conselheira)	Preparação para certificação CGRPPS	ABCPREV	8 h
Julho/2022	Andressa Juliana Boldrin (Servidora do Instituto)	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

Continuação da Tabela 28 – Capacitações realizadas em 2022

Data	Nome do Servidor/ Conselheiro / Segurado	Capacitação	Instituição	Carga Horária
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
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

Continuação da Tabela 28 – Capacitações realizadas em 2022

Data	Nome do Servidor/ Conselheiro / Segurado	Capacitação	Instituição	Carga Horária
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

11.2. Servidores integrantes do Regime Próprio de Previdência

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

A tabela 29 apresenta o resumo das despesas com os servidores ativos que compreende a remuneração mensal, férias, 13º salário, contribuição previdenciária (cota patronal e cota do servidor), imposto de renda retido na fonte e auxílio transporte.

Tabela 29 – Resumo das Despesas com os Servidores Ativos do Itupeva Previdência - 2022

Mês	Quantidade de Servidores	Valor da Despesa com Pessoal	Valor Líquido da folha de pagamento*	Situação
Janeiro	6	R\$ 50.547,10	R\$ 36.733,44	✓
Fevereiro	6	R\$ 59.893,78	R\$ 46.134,91	✓
Março	6	R\$ 54.930,65	R\$ 39.800,52	✓
Abril	6	R\$ 54.396,76	R\$ 38.735,62	✓
Maiο	6	R\$ 71.557,21	R\$ 55.598,27	✓
Junho	6	R\$ 54.356,75	R\$ 39.257,74	✓
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	7	R\$ 903.867,55	R\$ 671.653,06	✓

* Inclui remuneração mensal, férias, 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 janeiro 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 30.

Cabe salientar também que foi averiguado o processamento da folha de pagamento dos servidores do Itupeva Previdência (incluindo férias, 13º salário), não se encontrando ganhos injustificados.

Tabela 30– Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações – Audesp Fase III

Tipo de Documento	Mês	Identificação	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entregue no prazo
Atos Normativos	Janeiro	Tipo de Norma: LC 509/2021	12/01/2022	12/01/2022	Sim
	Fevereiro	Declaração negativa referente janeiro/2022	07/02/2022	01/02/2022	Sim
		Tipo de Norma: LC 511/2022	07/03/2022	18/02/2022	Sim
	Março	Tipo de Norma: LC 512/2022	07/03/2022	07/03/2022	Sim
	Abril	Declaração negativa referente março/2022	05/04/2022	04/04/2022	Sim
	Maio	Declaração negativa referente abril/2022	05/05/2022	04/05/2022	Sim
	Junho	Declaração negativa – referente maio/2022	06/06/2022	03/06/2022	Sim
	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	<u>Não</u>
	Outubro	Declaração negativa – referente setembro/2022	05/10/2022	04/10/2022	Sim

Continuação da Tabela 30– Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações
– Audesp Fase III

Tipo de Documento	Mês	Identificação	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entregue no prazo
Atos Normativos	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	Janeiro	Declaração negativa referente dezembro/2021	12/01/2022	05/01/2022	Sim
	Fevereiro	Declaração negativa referente janeiro/2022	10/02/2022	01/02/2022	Sim
	Março	Declaração negativa referente fevereiro/2022	10/03/2022	07/03/2022	Sim
	Abril	Declaração negativa referente março/2022	11/04/2022	04/04/2022	Sim
	Maio	Declaração negativa referente abril/2022	10/05/2022	04/05/2022	Sim
	Junho	Declaração negativa referente maio/2022	10/06/2022	03/06/2022	Sim
	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	Janeiro	Declaração negativa referente dezembro/2021	17/01/2022	05/01/2022	Sim
	Fevereiro	Declaração negativa referente janeiro/2022	15/02/2022	01/02/2022	Sim
	Março	Declaração negativa referente fevereiro/2022	15/03/2022	07/03/2022	Sim

Continuação da Tabela 30– 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
Lotação de Agente Público	Abril	Declaração negativa referente março/2022	18/04/2022	04/04/2022	Sim
	Maio	Declaração negativa referente abril/2022	16/05/2022	04/05/2022	Sim
	Junho	Declaração negativa – referente maio/2022	15/06/2022	03/06/2022	Sim
	Julho	Declaração negativa – referente junho/2022	15/07/2022	01/07/2022	Sim
	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	Janeiro	Referente dezembro/2021	17/01/2022	04/01/2022	Sim
	Fevereiro	Referente janeiro/2022	15/02/2022	04/02/2022	Sim
	Março	Referente fevereiro/2022	15/03/2022	07/03/2022	Sim
	Abril	Referente março/2022	18/04/2022	13/04/2022	Sim
	Maio	Referente abril/2022	16/05/2022	09/05/2022	Sim
	Junho	Referente maio/2022	15/06/2022	07/06/2022	Sim
	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	Janeiro	Referente dezembro/2021	17/01/2022	04/01/2022	Sim
	Fevereiro	Referente janeiro/2022	15/02/2022	04/02/2022	Sim

Continuação da Tabela 30– 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
Folha Ordinária	Março	Referente fevereiro/2022	15/03/2022	07/03/2022	Sim
	Abril	Referente março/2022	18/04/2022	13/04/2022	Sim
	Maio	Referente abril/2022	16/05/2022	09/05/2022	Sim
	Junho	Referente maio/2022	15/06/2022	07/06/2022	Sim
	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	Janeiro	Referente dezembro/2021	20/01/2022	04/01/2022	Sim
	Fevereiro	Referente janeiro/2022	21/02/2022	04/02/2022	Sim
	Março	Referente fevereiro/2022	21//03/2022	07/03/2022	Sim
	Abril	Referente março/2022	20/04/2022	13/04/2022	Sim
	Maio	Referente abril/2022	20/05/2022	09/05/2022	Sim
	Junho	Referente maio/2022	20/06/2022	07/06/2022	Sim
	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
	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	Janeiro	Referente ao 3º Quadrimestre/2021	17/01/2022	05/01/2022	Sim
	Maio	Referente ao 1º Quadrimestre/2022	16/05/2022	12/05/2022	Sim
	Setembro	Referente ao 2º Quadrimestre/2022	15/09/2022	08/09/2022	Sim

12. Base Cadastral

A base cadastral está atualizada, pois no ano de 2022 foi realizado o recadastramento dos segurados pelo mês de aniversário. A tabela 31 apresenta a situação do recadastramento.

Tabela 31 – Situação do Recadastramento - 2022.

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

Os quatro servidores que não realizaram o recadastramento são aqueles que estão licenciados sem remuneração.

13. 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 ano 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 25 a 36).

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

13.1. Adiantamentos

Em ano 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 32 apresenta as principais informações do adiantamento.

Tabela 32 – Adiantamento realizado em 2022

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

14. Patrimônio

Mensalmente a autarquia realiza a emissão do livro patrimônio, o qual é atualizado à medida que os bens móveis são adquiridos e lançados na conta contábil conforme disposto no Plano de Contas Aplicados ao Setor Público – PCASP para o exercício financeiro de 2022.

Foi possível averiguar que os bens móveis do Itupeva Previdência estão patrimoniados e são de responsabilidade da Diretora Administrativa.

De acordo com o relatório: Movimento de Depreciação para Contabilidade gerado pelo sistema *GAPCont*, é possível averiguar que mensalmente é realizado a depreciação dos bens patrimoniais.

Em dezembro de 2022, a autarquia possuía 111 bens móveis patrimoniados, totalizando o valor de R\$ 76.244,97 (valor obtido após a cálculo da depreciação).

A assessoria contábil elaborou o balanço patrimonial referente ao exercício de 2022, conforme as diretrizes estabelecidas na Lei Federal nº 4.320/1964, no qual foi

apresentado o quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, o quadro das contas de compensação e o quadro do superávit/déficit financeiro.

Em relação balanço patrimonial foram extraídas as seguintes informações:

1. Em 2022, o saldo patrimonial do Instituto foi positivo, no valor de R\$ 40.202.728,48.
2. Foi contabilizado o déficit econômico de R\$ 109,10.
3. A autarquia obteve o superávit financeiro no valor de R\$ 149.337.170,24.

O balanço anual de 2022 foi apresentado e devidamente aprovado pelo Conselho Fiscal na 2ª reunião ordinária que ocorreu em 02 de março de 2023 e pelo Conselho Deliberativo na 3ª reunião ordinária que ocorreu em 23 de março de 2023.

15. Conselho Deliberativo

As atas das reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo referente ao ano 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. No ano de 2022 foi realizada a eleição dos conselheiros para nova composição (2023-2026), o qual foi objeto do processo administrativo nº 87/2022.

16. Conselho Fiscal

As atas das reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo referente ao ano 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.

No ano de 2022 foi realizada a eleição dos conselheiros para nova composição (2023-2026), o qual foi objeto do processo administrativo nº 87/2022.

17. Benefícios Concedidos

Ao consultar o sistema de controle de admissão e aposentadoria/pensão – SisCAA do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo foi verificado que todas as aposentadorias concedidas em 2022 foram devidamente cadastradas no referido sistema. A tabela 33 apresenta as aposentadorias concedidas no ano de 2022

Tabela 33 – Aposentadorias concedidas em 2022

Servidor	Início do Benefício	Portaria	Tipo de Aposentadoria
1 Vera Lucia da Silva Fiorenzi	01/04/2022	007, de 01/04/2022	tempo de contribuição e idade-magistério
2 Maria de Fatima Fernandes Gomes	01/04/2022	008, de 01/04/2022	idade
3 Teresa Raquel Barbosa Ferreira	01/04/2022	009, de 01/04/2022	idade
4 Telma Machado Baggio	01/04/2022	010, de 01/04/2022	tempo de contribuição e idade-magistério
5 Marcos Antonio Congilio Martins	22/04/2022	012, de 22/04/2022	compulsória
6 Miriam Aparecida Venancio	01/05/2022	013, de 02/05/2022	idade
7 Maria Aparecida Loss Passioni	01/05/2022	014, de 02/05/2022	idade
8 Rosimar Venancio da Silva Rocha	01/05/2022	015, de 02/05/2022	idade
9 Elisete Teixeira de Faria	01/05/2022	016, de 02/05/2022	tempo de contribuição e idade
10 Maria Oliveira Alves	01/06/2022	017, de 01/06/2022	tempo de contribuição e idade
11 Ronildo Ribeiro Sboli	01/08/2022	020, de 01/08/2022	invalidez
12 Rosa Amelia Donato	01/09/2022	022, de 01/09/2022	tempo de contribuição e idade
13 Liane Puchailo Moreira de Oliveira	01/12/2022	025, de 01/12/2022	idade
14 Liberalina Fatima de Souza	01/12/2022	026, de 01/12/2022	tempo de contribuição e idade

Em relação às pensões por morte foi verificado que todas aquelas concedidas em 2022 foram devidamente cadastradas no sistema SisCAA e relacionadas na tabela 34.

Tabela 34 – Pensões por morte concedidas em 2022

Servidor	Beneficiário	Portaria
1 Edson Eduardo Ramos da Silva	Valdice de Jesus Santos Ramos	006, de 29/03/2022
2 Rodolfo Alves de Oliveira	Maria Nazareth de Jesus	023, de 25/10/2022
3 Alcindo Edelcio Massucato	Marizolda Mazzanatti Massucato	027, de 19/12/2022
4 Ana Maria Mendonça Zangarini	José Paulo Zangarini	028, de 19/12/2022
5 Maria Elizabete Ramos Ruiz	Rufino Ruiz Setien	005, de 26/01/2023

Em relação as aposentadorias por invalidez, a autarquia possui 2 servidores nessa situação.

Conforme as informações da Diretoria Previdenciária, o benefício foi concedido à servidora Hiolete Maria de Sousa Rocha em julho de 2021. A primeira reavaliação pericial ocorreu em 13/12/2021 e conforme o laudo do médico perito, o benefício foi mantido. A segunda reavaliação pericial ocorreu em 09/01/2023, mantendo-se o benefício.

Como a aposentadoria por invalidez do servidor Ronildo Ribeiro Sboli ocorreu em agosto de 2022, não foi realizada a reavaliação pericial, visto que, conforme o artigo 62 da

Lei Complementar nº 388/2015, a manutenção da aposentadoria por invalidez está condicionada à reavaliação pericial a cada 12 meses.

É importante ressaltar que os benefícios concedidos respeitam ao quanto disposto na lei complementar nº 388 de 11 de novembro de 2015. O município de Itupeva encaminhou para a Câmara Municipal uma proposta de alteração baseada na Emenda Constitucional nº 103/2019, conforme artigo 36, inciso II. Contudo, a mesma não foi apreciada em 2022.

17.1. Compensação Previdenciária

Em 09 de agosto de 2021, o município de Itupeva firmou o termo de adesão ao sistema COMPREV e em 26 de julho de 2022 foi assinado o contrato com o Dataprev.

Com a adesão ao Dataprev, a Diretoria de Previdência realizou o cadastramento dos servidores aposentados que obtiveram a homologação pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (tabela 35) de suas aposentadorias no sistema COMPREV e está aguardando a análise do mesmo para a realização da compensação financeira, o qual não ocorreu até o dia 31/12/2022.

Tabela 35 – Homologação das Aposentadorias do ano de 2021.

Nº	Nome	Processo TC	Publicação da Sentença D.O.E.	Certidão	Data de Emissão
1	Lourdes Mendes Ferreira Geraldi	8700/989/22	26/07/2022	14452/2002	12/09/2022
2	Maria Elena Dos Santos	8700/989/22	26/07/2022	14453/2002	12/09/2022
3	Elizabete Aparecida de Faria	8700/989/22	26/07/2022	14547/2022	12/09/2022
4	José João da Cruz	8700/989/22	26/07/2022	14529/2022	12/09/2022
5	Adriana Arista Silva	8700/989/22	26/07/2022	14515/2022	12/09/2022
6	Tarcisio Felipe da Rosa	8700/989/22	26/07/2022	14530/2022	12/09/2022
7	Isabel Aparecida Alves	8700/989/22	26/07/2022	14531/2022	12/09/2022
8	Doralice Alves de Souza	8700/989/22	26/07/2022	14657/2022	15/09/2022
9	Arli Alves Ribeiro Silva	8700/989/22	26/07/2022	14532/2022	12/09/2022
10	Eliana Regina de Oliveira Estevão	8700/989/22	26/07/2022	14649/2022	15/09/2022
11	Elaine Maria Ferreira	8700/989/22	26/07/2022	14670/2022	15/09/2022
12	Ricardo Pousa Franco de Godoy	8700/989/22	26/07/2022	14671/2022	15/09/2022
13	Haroldo Rosa	8700/989/22	26/07/2022	14673/2022	15/09/2022

Continuação da Tabela 35 – Homologação das Aposentadorias do ano de 2021.

Nº	Nome	Processo TC	Publicação da Sentença D.O.E.	Certidão	Data de Emissão
14	Irene Nascimento Silva de Almeida	8700/989/22	26/07/2022	14672/2022	15/09/2022
15	Hiolete Maria de Souza Rocha	8700/989/22	26/07/2022	14546/2022	12/09/2022

17.2. Pensões concedidas em 2021

Em 30 de novembro de 2022 foi emitida a sentença do auditor do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Alexandre Manir Figueiredo Sarquis acerca dos atos concessórios de pensão efetivados durante o exercício de 2021, julgando-as legais. A tabela 36 apresenta a relação dos servidores e dos respectivos beneficiários das pensões homologadas.

Tabela 36 – Pensões concedidas em 2021 homologadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Nº	Nome do Servidor Falecido	Beneficiários da Pensão
1	Aparecido Oliveira	Edvania dos Santos Oliveira
2	Ibson Vilarim da Silva	Neusa Maria Ramos
3	Jose Antonio Mathias Tosta	Angela Maria Izzo
4	Odair Bonjorno	Claudete Salcedo Bonjorno Rosemeire Bonjorno
5	Sandra Aparecida Brasil Simão	Marcelino Lebrero Simão

17.3. Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas

As tabelas 37, 38 e 39 apresentam as informações relativas às aposentadorias e pensões pagas no decorrer do ano de 2022, resultando no final deste período em 29 aposentadorias, 12 pensões contendo 14 beneficiários totalizando proventos no valor de R\$ 1.515.421,26.

Tabela 37 – Aposentadorias da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Total de Proventos	Situação
Janeiro	Financeiro	12	R\$ 43.996,50	regular
	Previdenciário	3	R\$ 7.923,02	regular

Continuação da Tabela 37 – Aposentadorias da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Total de Proventos	Situação
Fevereiro	Financeiro	12	R\$ 43.996,50	regular
	Previdenciário	3	R\$ 7.923,02	regular
Março	Financeiro	12	R\$ 43.996,50	regular
	Previdenciário	3	R\$ 7.923,02	regular
Abril	Financeiro	15	R\$ 58.271,55	regular
	Previdenciário	5	R\$ 10.335,02	regular
Maio	Financeiro	19	R\$ 65.998,03	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
Junho	Financeiro	20	R\$ 68.713,19	regular
	Previdenciário	5	R\$ 11.504,97	regular
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
Total		29	R\$ 971.915,31	

Tabela 38 – Pensões da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Janeiro	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	3	5	R\$ 11.767,78	regular

Continuação da Tabela 38 – Pensões da Prefeitura Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Fevereiro	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	3	5	R\$ 11.767,78	regular
Março	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 18.369,29	regular
Abril	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
Maio	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
Junho	Financeiro	4	4	R\$ 18.050,96	regular
	Previdenciário	4	6	R\$ 15.809,52	regular
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
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
Total		11	13	R\$ 476.960,77	

Tabela 39 – Pensões da Câmara Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Janeiro	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Fevereiro	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular

Continuação da Tabela 39 – Pensões da Câmara Municipal de Itupeva – 2022

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Quantidade de Beneficiários	Total de Proventos	Situação
Março	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Abril	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Maio	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
Junho	Financeiro	1	1	R\$ 5.118,86	regular
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
Total		1	1	R\$ 66.545,18	

Foi verificado que os benefícios foram devidamente pagos no período acima elencado com os recursos financeiros oriundos das contribuições previdenciárias dos servidores e patronal, todos atrelados ao Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva.

18. Transparência

De acordo com o plano de trabalho do Controle Interno foi realizado uma auditoria no portal da transparência. No relatório preliminar da referida auditoria estão elencados todos os achados e as respectivas recomendações que foram analisadas pela Diretoria Executiva.

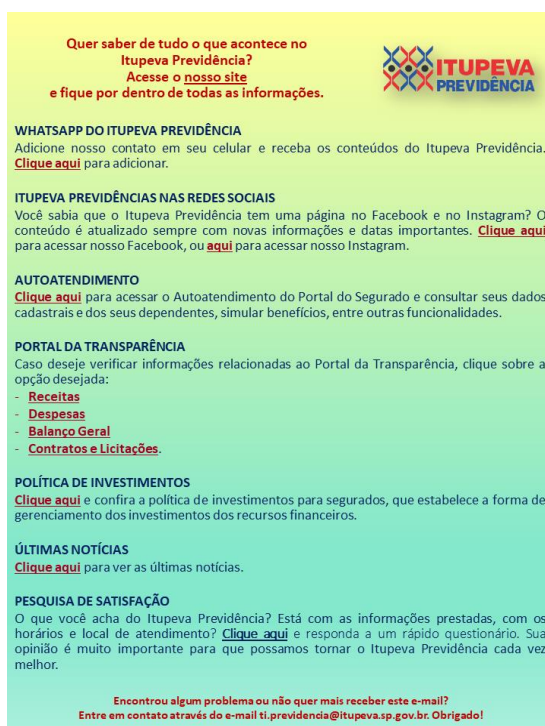
Vale salientar que a maioria das recomendações já foram atendidas. Há apenas duas recomendações em andamento. A primeira se refere a inserção do processo administrativo no relatório mensal de despesa para atender ao artigo 48-A da lei complementar nº 101/2000 alterada pela lei complementar nº 131/2009, que conforme informações da Diretora Administrativa será viabilizada a partir do segundo semestre de 2023. Já a segunda se refere a criação do Serviço de Acesso à Informação (SIC) e viabilização da geração de protocolo no sistema da ouvidoria que se encontra em estudo.

No site da autarquia (www.itupevaprevidencia.sp.gov.br) estão disponíveis para os segurados, aposentados e pensionistas e ao público em geral, informações como:


- Política de Investimentos: pode ser acessada no menu investimentos (<https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/politica-de-investimentos/>). Cabe ressaltar que no ano de 2022 foi preciso realizar a revisão da política de investimentos, devido a alteração do regramento da alocação dos recursos financeiros provenientes da resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2021.

- Prestação de Contas aos Segurados: pode ser acessada no menu portal da transparência (<https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/prestacao-de-contas-aos-segurados/>). Mensalmente são publicadas um resumo das informações acerca da folha de pagamento dos aposentados e pensionistas, despesas administrativas, receitas (contribuições previdenciárias, parcelamentos pagos e taxas administrativas), investimentos (resultado das aplicações financeiras e patrimônio financeiro). Verificou-se que, periodicamente, são encaminhados por email e pelo aplicativo de mensagens WhatsApp, lembretes acerca a disponibilização da prestação de contas e outras informações de interesse dos segurados, conforme ilustrado na figura 1. Vale salientar ainda que no portal de transparência estão disponibilizadas outras informações como licitações e contratos, certidões que atestam a regularidade fiscal, legislação pertinente, portaria de benefícios, cartilha previdenciária, execução orçamentária, entre outros.

Figura 01 – Mala direta enviada para os segurados



Quer saber de tudo o que acontece no Itupeva Previdência? Acesse o nosso site e fique por dentro de todas as informações.



WHATSAPP DO ITUPEVA PREVIDÊNCIA
Adicione nosso contato em seu celular e receba os conteúdos do Itupeva Previdência. [Clique aqui](#) para adicionar.

ITUPEVA PREVIDÊNCIAS NAS REDES SOCIAIS
Você sabia que o Itupeva Previdência tem uma página no Facebook e no Instagram? O conteúdo é atualizado sempre com novas informações e datas importantes. [Clique aqui](#) para acessar nosso Facebook, ou [aqui](#) para acessar nosso Instagram.

AUTOATENDIMENTO
[Clique aqui](#) para acessar o Autoatendimento do Portal do Segurado e consultar seus dados cadastrais e dos seus dependentes, simular benefícios, entre outras funcionalidades.

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA
Caso deseje verificar informações relacionadas ao Portal da Transparência, clique sobre a opção desejada:
- [Receitas](#)
- [Despesas](#)
- [Balanco Geral](#)
- [Contratos e Licitações](#).

POLÍTICA DE INVESTIMENTOS
[Clique aqui](#) e confira a política de investimentos para segurados, que estabelece a forma de gerenciamento dos investimentos dos recursos financeiros.

ÚLTIMAS NOTÍCIAS
[Clique aqui](#) para ver as últimas notícias.

PESQUISA DE SATISFAÇÃO
O que você acha do Itupeva Previdência? Está com as informações prestadas, com os horários e local de atendimento? [Clique aqui](#) e responda a um rápido questionário. Sua opinião é muito importante para que possamos tornar o Itupeva Previdência cada vez melhor.

Encontrou algum problema ou não quer mais receber este e-mail?
Entre em contato através do e-mail ti.previdencia@itupeva.sp.gov.br. Obrigado!

19. Licitações e Contratos

19.1. Licitações

Ao longo de 2022 não foram realizadas licitações apenas compras na modalidade de dispensa de licitação (compra direta), conforme disposto na tabela 40.

Tabela 40 – Compras Diretas realizadas em 2022

Mês	Objeto	Valor	Valor Total
Janeiro	Dedetização do Prédio	R\$ 450,00	R\$ 1.078,30
	Compra de Galão de Água Mineral	R\$ 78,30	
	Taxa de Anuidade - Apeprem	R\$ 550,00	
Fevereiro	Produto para Recarga de Extintores	R\$ 159,00	R\$ 5.709,00
	Compra de mobiliário (três armários)	R\$ 5.550,00	
Março	Compra de Etiquetas de Patrimônio	R\$ 389,99	R\$ 389,99
Abril	Compra de Galão de Água Mineral	R\$ 66,40	R\$ 13.407,13
	Compra de Fonte Colméia	R\$ 89,90	
	Avaliação Atuarial - 2022	R\$ 11.500,00	
	Renovação CPA-10 – Diretora Financeira	R\$ 342,00	
	Seguro Predial	R\$ 1.399,83	
	Serviços de Encadernação	R\$ 9,00	
Maio	Compra de Persianas	R\$ 9.024,00	R\$ 9.024,00
Junho	Compra de Galão de Água Mineral	R\$ 69,60	R\$ 10.800,62
	Compra de Produtos para Café	R\$ 473,44	
	Compra de Equipamentos para Informática	R\$ 10.257,58	
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	

Continuação da Tabela 39 – Compras Diretas realizadas em 2022

Mês	Objeto	Valor	Valor Total
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	
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	
Total			R\$ 79.534,51

19.2. Aditivos Contratuais

Ao longo de 2022 foram realizados os aditivos contratuais descritos na tabela 41.

Tabela 41 – Termos Aditivos formalizados em 2022

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Global (R\$)
Fevereiro	61/2017	5D Full Brasil Eireli	Desenvolvimento do Website	21/2/2022	20/2/2023	6.185,65
	10.941/18 PMI	BD – Building Dreams	Locação de Imóvel	13/2/2022	12/2/2022	89.301,48
	5/2020	Alexandre Roberto Oliveira EPP	Manutenção dos aparelhos de ar condicionado	28/2/2022	27/2/2023	10.464,00
Maio	20/2019	ABCPREV Gestão e Formação Previdenciárias Ltda	Prestação de serviços de assessoria técnica especializada ao RPPS	21/5/2022	20/5/2023	67.839,12
	26/2020	GCASPP Consultoria Contábil e Sistemas Ltda	Fornecimento de sistema de orçamento, execução orçamentária, contabilidade pública com ênfase em previdência própria municipal	15/6/2022	14/6/2023	42.000,00

Continuação da Tabela 40 – Termos Aditivos formalizados em 2022

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Global (R\$)
Maio	30/2019	Viatec Com e Serviços de Tecnologia	Fornecimento de 02 (duas) linhas telefônicas	13/5/2022	12/5/2023	2.268,00
	31/2019	Viatec Com e Serviços de Tecnologia	Fornecimento de link de internet	13/5/2022	12/5/2023	4.473,24
Junho	22/2019	Xerografia Informática Ltda EPP	Locação de impressoras multifuncionais jato de tinta e laser	24/6/2022	23/6/2023	6.666,72
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 habilitado registrado no CRC	06/12/2022	05/12/2023	41.400,00

19.3 Contratos

Ao longo de 2022 foram formalizados os contratos descritos na tabela 42.

Tabela 42 – Contratos formalizados em 2022

Mês	Proc. Adm	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Global (R\$)
Maio	40/2022	Rodrigues & Figueiredo Sociedade de Advogados	Representação do Itupeva Previdência na Ação Direta de Inconstitucionalidade n.º 206047264.2022.8.26.0000	05/5/2022	04/11/2022	46.800,00
	49/2022	Crédito & Mercado Gestão De Valores Mobiliários Ltda	Elaboração de estudo de ALM.	20/5/2022	29/6/2022	12.000,00
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

20. Plano Plurianual, Lei De Diretrizes Orçamentárias

20.1. Plano Plurianual

A lei municipal nº 2.263 de 13 de dezembro de 2022 estabeleceu o plano plurianual para o período de 2022 a 2025 e define metas e prioridades da administração pública municipal para o exercício de 2022.

A receita estimada para o ano de 2022 totalizou R\$ 29.855.000,00. De acordo com o balanço orçamentário de 2022, a receita realizada acumulou o valor de R\$ 38.777.851,83, ultrapassando assim a receita estimada.

Em relação ao quadro demonstrativo de funções, subfunções, programas e ações para 2022, a ação 2135: custeio administrativo e a ação 2134: pagamento de pensionistas tiveram a dotação atualizada devido a abertura de crédito adicional suplementar no valor de R\$ 252.000,00, por meio do decreto municipal nº 3.542 de 20 de outubro de 2022.

No demonstrativo de programas e ações por órgão e unidade, em relação ao Itupeva Previdência, o programa 4008, cujo objetivo é conceder e manter os benefícios de aposentadorias e pensões por morte aos servidores estatutários do Município de Itupeva apresenta 2 ações específicas que possuem meta física, a saber:

1. Ação: 2133 – Pagamento de Inativos: meta: 100% de deferimento em relação aos pedidos.

2. Ação: 2134 – Pagamento de Pensionistas: meta: 100% de deferimento em relação aos pedidos.

Conforme informações da Diretoria Previdenciária, em relação a ação 2133: houve a solicitação de um pedido de aposentadoria por idade, em que o servidor desistiu do benefício e houve uma solicitação da aposentadoria por idade e tempo de serviço que não foi concedida porque o servidor não havia cumprido os requisitos legais para os benefícios.

Diante dessa situação, verificou-se que o cumprimento das metas do plano plurianual.

20.2. Lei de Diretrizes Orçamentárias

A Lei de Diretrizes Orçamentárias foi aprovada por meio da lei municipal nº 2.235 de 17 de agosto de 2021 definiu metas e prioridades para o ano de 2022. Conforme o anexo de metas fiscais para o exercício de 2022

A lei de responsabilidade fiscal determina que ao projeto de lei de diretrizes orçamentária seja inserido o anexo de metas fiscais, em que serão estabelecidas metas anuais relativas a receitas, despesas, resultado nominal e primário, bem como o montante de dívida pública consolidada e líquida, para o exercício que se referirem e para os dois seguintes. A tabela 43 detalha as metas, os resultados apurados a situação da autarquia quanto ao cumprimento das metas definidas para o exercício de 2022.

Tabela 43 – Demonstrativo do Cumprimento das Metas Fiscais

Especificação	Meta (Valor Corrente)	Resultado	Diferença (entre o resultado e a meta)	Situação
Receitas Primárias	R\$ 31.588.200,00	R\$ 38.777.851,83	R\$ 7.189.651,83	Atingida
Despesas Primárias	R\$ 1.049.490,00	R\$ 3.074.358,29	R\$ 2.024.868,29	Não Atingida
Resultado Primário	R\$ 30.538.710,00	R\$ 35.703.493,54	R\$ 5.164.783,54	Atingida

Cabe mencionar que as despesas primárias superaram o valor indicado no anexo das metas fiscais. Todavia, esta diferença foi suportada pelo aumento das receitas primárias. Além disso, o resultado primário também foi superior ao planejado pela LDO.

O resultado primário apurado indicou que os gastos orçamentários da autarquia estão compatíveis com a suas receitas representando 116,91% da meta fixada pela Lei de Diretrizes Orçamentárias, conforme descrito na tabela 44.

Tabela 44 - Demonstrativo do Resultado Primário – 2022

Especificação	2022
Receitas Primárias	R\$ 38.777.851,83
Despesas Primárias	R\$ 3.074.358,29
Resultado Primário	R\$ 35.703.493,54
Meta Fixada na LDO	R\$ 30.538.710,00
% realizado	116,91%

20. Planejamento Estratégico (2020-2024)

O planejamento estratégico (2020-2024) foi revisado para o ano de 2022 e submetido à análise e aprovação na 35ª reunião do Conselho Deliberativo. Conforme descrito na ata e também na introdução do referido documento, a revisão do planejamento estratégico foi necessária para considerando as especificidades da gestão no que tange:

- Manutenção da certificação institucional Pró Gestão nível I, visto que há critérios que não serão atingidos no nível II.
- Realização do mapeamento de três áreas do RPPS, conforme disposto no Manual do Pró-Gestão.
- Inclusão no objetivo nº 5: Aprimorar os processos de trabalho (normas e procedimentos) da formalização do Convênio com COMPREV.

A tabela 45 foi extraída do planejamento estratégico que se refere às metas para o ano de 2022.

Tabela 45 – Metas para 2022

Objetivos Estratégicos		Indicadores	Meta 2022	Realizado
1	Manutenção da Certificação no Pró-Gestão	Certificação Pró-Gestão nível 1	Não há	
2	Fortalecer a imagem institucional junto ao servidor	Satisfação do Servidor	60%	80%
		Quantidade de Interação via mídias sociais	8%	97,22%
		Quantidade de Visitas aos departamentos	20	0
		Quantidade de Seminários	2	2
3	Integrar o RPPS na gestão municipal	Retorno formal das demandas apresentadas	100%	100%

Continuação da Tabela 45 – Metas para 2022

Objetivos Estratégicos		Indicadores	Meta 2022	Realizado
4	Revisar a legislação municipal do RPPS	Nova legislação publicada no Diário Oficial	Não há	
5	Aprimorar os processos de trabalho (normas e procedimentos)	Processos revisados e mapeados (referencial: áreas do Pró-Gestão)	3 áreas	1 área
		Convênio Novo Comprevev (AC)	2º semestre	Sim
6	Aprimorar a competência dos servidores que atuam no RPPS	Horas de treinamento	72	90

➤ Fortalecer a imagem institucional junto ao servidor

De acordo com o relatório de gestão da Diretoria Executiva, em 2022 ocorreu a retomada total das atividades presenciais no Instituto, pós período de pandemia. A interatividade com os servidores foi realizada por meio das mídias sociais e sofreu um acréscimo se comparado com 2021, visto que tem sido a ferramenta de informação dos segurados.

O site do Itupeva Previdência disponibiliza na tela inicial uma pesquisa de satisfação que pode ser preenchida pelo servidor. De acordo com as informações obtidas pelo setor de informática, em 2022 foram respondidos 10 questionários, dos quais 8 avaliaram os serviços prestados pela autarquia como bom e ótimo.

Cabe ressaltar também que, por meio do canal do *You Tube*, foi transmitida a apresentação do resultado atuarial para o ano de 2022 e também a apresentação das alterações da política de investimentos do ano de 2022.

A partir dos relatórios emitidos pelo setor de informática acerca da interação nas redes sociais, foi possível averiguar que houve um incremento médio de 97,22% em comparação com o ano de 2021, conforme disposto na tabela 46.

Tabela 46 - Interação com as mídias sociais

Mídia Social	Descrição	2021	2022	Resultado
You Tube	Publicações	1	2	↑ 100,00%
	Visualizações	37	78	↑ 110,81%
Facebook e Instagram	Publicações	129	292	↑ 126,36 %
	Alcance	6.277	15.155	↑ 141,44%
	Curtidas	593	749	↑ 26,31%
	Comentários	6	14	↑ 133,33%
	Compartilhamentos	26	37	↑ 42,31%

Foi ofertado para os conselheiros o curso de preparação para certificação CGRPPS, por meio de plataforma EAD. Também foi disponibilizado para os servidores, o curso de Concessão de Aposentadoria e Pensão, através de plataforma EAD.

Conclusão: Objetivo parcialmente cumprido: 66,66%, visto que não foi realizada as visitas aos departamentos públicos com intuito de fomentar a relação entre o servidor e o Instituto. Este fato ocorreu devido à ausência de recursos humanos para realizar a tarefa. Segundo a Diretoria Executiva, esta questão já está sendo discutida junto ao Conselho Deliberativo.

- Integrar o RPPS na gestão municipal

Conforme o relatório de gestão da Diretoria Executiva, em 2022, todas as demandas para o Itupeva Previdência foram totalmente cumpridas.

Conclusão: Objetivo cumprido.

- Aprimorar os processos de trabalho (normas e procedimentos)

De acordo com o Relatório de Gestão da Diretoria Executiva, somente a área de benefícios está mapeada. Em 22 de julho de 2022 foi finalizado o convênio do Comprev.

Conclusão: Objetivo parcialmente cumprido.

- Aprimorar a competência dos servidores que atuam no RPPS

Conforme disposto no Relatório de Gestão da Diretoria Executiva, no ano de 2022 foram diversas capacitações que somam 90 horas.

Conclusão: Objetivo cumprido.

21. 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 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.

22. Pró- Gestão

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva está certificado no nível I desde 18 de setembro de 2020. O relatório de auditoria final indicou o atendimento de 91,67% dos requisitos que foram objeto de acompanhamento e estão descritos na tabela 47.

Cabe ressaltar que para averiguar o atendimento dos quesitos abaixo descritos foi utilizado como base o Manual do Pró-Gestão RPPS (versão 3.3 vigente entre 20/12/2021 a 12/12/2022).

Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.1. Mapeamento das atividades do RPPS	Não conforme De acordo com os documentos consultados, os processos de concessão de benefícios não atendem ao mapeamento pré-definido, visto que a concessão de benefícios se iniciou posteriormente a elaboração do mapeamento, e o mesmo precisou ser alterado, visto que o fluxograma não contemplava todas as etapas percorridas no processo de concessão de benefícios. Também é necessário realizar o mapeamento da área de arrecadação.
3.1.2. Manualização de procedimentos	Não conforme. Não há manual das atividades da área de benefícios e da área de arrecadação.
3.1.3. Certificação profissional	Conformidade. A gestora de recursos possui certificação profissional da Secretaria da Previdência – SPREV no nível intermediário denominado CP RPPS CGINV II com validade até 21/12/2026. A portaria nº 4 de 23 de janeiro de 2023 definiu a composição do Comitê de Investimentos. Os três membros, dois possuem certificação profissional: Vânia Regina Pozzani de França (CP RPPS CGINV II) e Juliane Bonamigo (CPA-10).

Continuação da Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.4. Estrutura de Controle Interno	<p>Conformidade.</p> <p>De acordo com o plano de trabalho elaborado para o período de julho de 2022 à dezembro de 2023, a atividade do controle interno está dividida em:</p> <ol style="list-style-type: none">1. <u>Auditoria</u>: realizadas periodicamente conforme cronograma físico e utilizando a matriz de planejamento para cada assunto a ser auditado (portal da transparência, adiantamento e processos licitatórios).2. <u>Prestação de Contas</u> – relatório emitido anualmente em que faz um resumo dos pontos fiscalizados ao longo do ano e apresentados nos relatórios mensais e trimestrais, bem como verifica itens específicos como o cumprimento das metas anuais do planejamento estratégico, do plano plurianual, da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentárias Anual, o encaminhamento dos benefícios concedidos para a homologação do Ministério Público, a elaboração do inventário anual de bens móveis, entre outros. Este relatório também será publicado no portal da Transparência do Itupeva Previdência.3- <u>Relatório Trimestral</u> – verifica a evolução da atualização cadastral, acompanha a vigência das instituições credenciadas, o atendimento a portaria MPS 509/2013, certificação do gestor de recursos, situação da Compensação Previdenciária e da participação dos membros do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos nas reuniões ordinárias e extraordinárias, monitoramento de processo junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.4. <u>Relatório Mensal</u> – avalia as notas de empenho, liquidação e pagamento, bem como a execução orçamentária e as conciliações bancárias, os balanços contábeis, a regularidade fiscal e os encargos sociais, a quantidade de segurados (admissões, exonerações, pensão por morte e aposentadorias), acompanha a evolução do programa de capacitação, da submissão das informações para o sistema AUDESP de acordo com o calendário de obrigações elaborado pelo TCE-SP, acompanhamento da utilização dos recursos financeiros provenientes da taxa de administração, verificar se os investimentos estão enquadrados conforme preconiza a política de investimentos e a resolução CMN nº 4.963/2021, o acompanhamento da concessão de benefícios (aposentadoria e pensão por morte), acompanhamento de denúncias ou reclamações encaminhadas pelo canal da ouvidoria.

Continuação da Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.4. Estrutura de Controle Interno	Por fim, vale salientar que também é elaborado o relatório semestral, resultado do resumo de todas as verificações e avaliação realizados pela Unidade de Controle Interno, o qual é publicado no portal da transparência do Instituto.
3.1.5. Política de Segurança da Informação	Conformidade. A política de segurança institucional e a sistema de gestão de segurança foi aprovada por meio da resolução nº 04 de 17 de abril de 2018 e está disponível em https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/wp-content/uploads/2023/04/Resolucao-004.2018-Politica-de-Seguranca.pdf e é amplamente divulgada.
3.1.6. Gestão da base de dados cadastrais	Conformidade. No ano de 2022 foi realizado o recadastramento dos segurados pelo mês de aniversário. Dos servidores municipais ativos, falta realizar o recadastramento de 3 servidores, o que corresponde a 0,19% do total de servidores ativos estatutários até o mês de dezembro de 2022. Vale salientar que estes servidores se encontram licenciados sem vencimentos. Todos os aposentados e pensionistas foram recenseados em 2022.
3.2.1. Relatório de Governança Corporativa	Conformidade. Os relatórios de gestão estão publicados no site https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/relatorio-de-gestao/ .
3.2.2. Planejamento	Conformidade. O relatório de planejamento estratégico 2020-2024 foi revisado em 2022 e está publicado no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/planejamento-estrategico/)
3.2.3. Relatório de Gestão Atuarial	Conformidade O relatório de gestão atuarial 2022 está publicado no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/avaliacao-atuarial/)

Continuação da Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.4. Código de ética	<p>Conformidade.</p> <p>O Código de Ética instituído pela Resolução nº 8 de 3 e março de 2020 está disponível em https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/wp-content/uploads/2023/04/Resolucao-008.2020-Codigo-de-Etica-Itupeva-Previdencia.pdf e é amplamente divulgado aos servidores, conselheiros, instituições financeiras credenciadas e prestadores de serviços contratados.</p>
3.2.5. Políticas Previdenciárias de saúde e segurança do servidor	<p>Conformidade.</p> <p>De acordo com a lei complementar nº 387 de 11 de novembro de 2015, artigo 211, o exame de saúde para admissão é obrigatório para o candidato habilitado em concurso público ou processo seletivo público. O referido exame é de responsabilidade da Unidade de Medicinal Ocupacional do ente.</p> <p>O Itupeva Previdência possui um contrato de prestação de serviços para a realização de perícias médicas.</p> <p>O município de Itupeva, por meio da Comissão Interna e Prevenção de Acidentes (CIPA) tem a missão de preservar a saúde e integridade física dos trabalhadores.</p> <p>A manutenção dos benefícios de aposentadoria por invalidez está condicionada a reavaliação pericial a cada 12 meses, conforme disposto no artigo 62 da Lei Complementar nº 388/2015.</p>
3.2.6. Política de Investimentos	<p>Conformidade</p> <p>A política de investimentos está disponível no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/politica-de-investimentos/), bem como os relatórios mensais do Comitê de Investimentos (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/relatorios-pro-gestao/) e também os relatórios mensais, trimestrais e anuais dos investimentos elaborados pela assessoria Crédito & Mercado (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/relatorios-de-investimentos/).</p>
3.2.7. Comitê de Investimentos	<p>Conformidade</p> <p>A composição do Comitê de Investimentos está de acordo com os requisitos do Pró-Gestão. As reuniões são quinzenais e as atas das referidas reuniões estão disponibilizadas em https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/comite-de-investimentos/.</p>

Continuação da Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.8. Transparência	<p>Conformidade</p> <p>O Itupeva Previdência disponibiliza as informações e documentos relativos à gestão previdenciária no site: www.previdencia.itupeva.sp.gov.br . Dentre os itens mínimos constantes no manual do pró-gestão estão publicados:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Regimento Interno do Conselho Fiscal, do Conselho Deliberativo e do Comitê de Investimentos. 2) Atas do Conselho Fiscal, do Conselho Deliberativo e do Comitê de Investimentos. 3) Regularidade Fiscal: Certidão Negativas de Tributos Débitos relativos a créditos tributários federais e dívida ativa da União, certidão negativa de débitos trabalhistas, certidão negativa de tributos estaduais e certidão de regularidade do FGTS. 4) Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP. 5) Relatório de Governança Corporativa. 6) Ações de Educação Previdenciária 7) Cronograma de reuniões do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos. 8) Código de Ética. 9) Balancetes de Receita e Despesas Mensais. 10) Avaliação Atuarial Anual. 11) Informações sobre os contratos, termos aditivos e licitações
3.2.9. Regime de alçadas	<p>Conformidade.</p> <p>Os atos relativos a investimentos são assinados pela Diretora Presidente e pela Diretora Financeira, nos termos da lei.</p>
3.2.10. Segregação das atividades	<p>Conformidade.</p> <p>Conforme a lei complementar nº 483/2020 que dispõe sobre a reforma previdenciária do Itupeva Previdência, as atividades de cada departamento que compõe a diretoria executiva foram elencadas. No artigo 30 define que as atividades relativas à administração de pessoal é de competência do Departamento Administrativo. Enquanto o artigo 32 estabelece que as atividades relacionadas a concessão de benefícios são de responsabilidade do Departamento Previdenciário.</p>

Continuação da Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.10. Segregação das atividades	Assim, verificou-se que as atividades de concessão de benefícios são segregadas das atividades relacionadas à folha de pagamento de benefícios.
3.2.11. Ouvidoria	Conformidade. O Itupeva Previdência mantém canal de comunicação no modelo Fale Conosco no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/ouvidoria/).
3.2.12. Diretoria Executiva	Conformidade. Os membros da Diretoria Executiva atendem aos requisitos previstos no artigo 8º-B, da lei nº 9717/1998 apresentando as certidões negativas de antecedentes criminais da Secretaria Estadual de Segurança Pública, da Justiça Estadual e da Justiça Federal, possuem nível superior, experiência e habilitação comprovada no exercício da função e assinaram a declaração de não ter incidido em alguma das situações de inelegibilidade previstas no inciso I do caput do artigo 1º da Lei Complementar nº 64/1990.
3.2.13. Conselho Fiscal	Conformidade Os membros do Conselho Fiscal atendem aos requisitos previstos no artigo 8º-B, da lei nº 9717/1998 quanto a apresentação das certidões negativas de antecedentes criminais da Secretaria Estadual de Segurança Pública, da Justiça Estadual e da Justiça Federal, bem como da assinaram a declaração de não ter incidido em alguma das situações de inelegibilidade previstas no inciso I do caput do artigo 1º da Lei Complementar nº 64/1990.
3.2.14. Conselho Deliberativo	Conformidade Os membros do Conselho Deliberativo atendem aos requisitos previstos no artigo 8º-B, da lei nº 9717/1998 quanto a apresentação das certidões negativas de antecedentes criminais da Secretaria Estadual de Segurança Pública, da Justiça Estadual e da Justiça Federal, bem como assinaram a declaração de não ter incidido em alguma das situações de inelegibilidade previstas no inciso I do caput do artigo 1º da Lei Complementar nº 64/1990.

Continuação da Tabela 47 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.14. Conselho Deliberativo	A certidão de distribuição de ações e execuções cíveis, fiscais e criminais e dos juizados especiais federais criminais adjuntos da conselheira suplente Sandra Renata Marchi não foi anexada referente ao ano de 2022, devido a uma falha no download da referida certidão. Entretanto, a Diretoria Administrativa encaminhou a referida certidão atualizada, cumprindo assim o quanto solicitado pela portaria.
3.2.15. Mandato, representação e recondução	Conformidade. A lei complementar nº 483 de 20 de fevereiro de 2020 disciplina o processo de escolha da Diretoria Executiva (disposto nos artigos 41 a 43), dos membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal (artigos 21 a 26).
3.2.16. Gestão de pessoas	Conformidade. O Itupeva Previdência possui quadro de pessoal próprio conforme disposto no Anexo II da lei complementar nº 483 de 20 de fevereiro de 2020.
3.3.1. Plano de ação de capacitação	Conformidade O plano anual de capacitação foi publicado no site: https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/atos-institucionais/ e se refere ao ano de 2022.
3.3.2. Ações de diálogo com os segurados e a sociedade	Conformidade. O RPPS mantém cartilha com as regras de benefícios publicada no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/wp-content/uploads/2023/04/Cartilha-Previdenciaria-abril.2023.pdf). Foi realizada a audiência pública para prestação de contas das atividades da Diretoria Executiva em 19 de julho de 2023. Vale ressaltar que a mesma foi transmitida ao vivo pelo canal do You Tube da Câmara Municipal de Itupeva e está disponível em https://www.youtube.com/watch?v=wYYjoEHWYs .

23. Denúncias / Representações / Expedientes

No ano de 2022 não foi identificado nenhuma denúncia, representação ou reclamação realizada por meio do canal da ouvidoria disponível no sítio oficial <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/ouvidoria/>.

24. Orientações

Ao longo dos relatórios mensais e trimestrais emitidos pelo Controle Interno foram realizadas orientações com o intuito de adequar alguns itens que se encontravam em desacordo. A seguir segue em breve resumo dos itens e o referido encaminhamento.

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: foi orientado que fosse realizada a padronização da guia de recolhimento das contribuições previdenciárias referente a Prefeitura e a Câmara Municipal com o intuito de facilitar a fiscalização dos conselhos

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: foi orientado que fosse solicitado esclarecimentos acerca da falta de contribuição do servidor com a matrícula 4353, visto que não foi encontrada informação acerca do licenciamento sem vencimentos do referido servidor.

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. 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.

8. 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.

9. 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.

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

Situação: recomendação foi atendida.

25. Conclusão

Diante de todos os documentos apurados nos itens anteriores, não foram encontrados erros ou vícios formais nos procedimentos administrativos, previdenciários, contábeis, financeiros e da folha de pagamento concluindo pela **regularidade** dos procedimentos realizados pela diretoria administrativa, financeira e previdenciária do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva ao longo de 2022.

Ademais recomendo que:

1. Na aplicação de fundos de investimentos em que a empresa Icatu Vanguarda Gestão de Recursos Ltda seja gestora, o Comitê de Investimentos e o Conselho Deliberativo dispensem especial atenção com o intuito de certificar que a administração seja realizada por instituição financeira autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil e que integre a lista exaustiva publicada pela Secretaria de Previdência do Ministério do Trabalho e Previdência.
2. Seja realizado o efetivo controle das frequências dos conselheiros, a partir do ano de 2023, para garantir que as ausências não prejudiquem as atividades do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal, e que caso as mesmas ocorram, que seja aplicado o quanto disposto no artigo 17 da lei complementar nº 483/2020.

Segue o presente relatório para o conhecimento e demais providências da Diretora Presidente e conseqüente encaminhamento para os membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal do Itupeva Previdência para apreciação.

Atenciosamente,

Andressa Juliana Boldrin
Controladora Interna