

Relatório Semestral da Unidade de Controle Interno

Janeiro a Junho - 2025

1ª versão

Finalizado em 13/10/2025

Sumário

1. Introdução.....	5
2. Contratações Diretas e Contratos.....	5
2.1. Contratações Diretas	5
2.2. Aditivos Contratuais	6
2.3. Contratos	7
3. Despesas Gerais	7
3.1. Notas de Empenho, Notas de Liquidação e Notas de Autorização de Pagamento	7
4. Tesouraria	9
4.1. Conciliações Bancárias – 1º SEMESTRE DE 2025.....	9
5. Execução Orçamentária	9
5.1. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS.....	9
5.2. Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS	12
6. Balanços Contábeis.....	15
6.1. Balancete de Receita.....	15
6.2. Balancete de Despesa.....	15
6.3. Evolução Patrimonial	16
6.4. Informações no sistema AUDESP	17
6.5. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR	20
7. Regularidade Fiscal	21
8. Encargos Sociais	21
8.1. Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP.....	21
8.2. Compatibilidade das Contribuições Previdenciárias Devidas por Ente.....	21
8.2.1. Câmara Municipal.....	21
8.2.2. Itupeva Previdência	22
8.2.3. Prefeitura Municipal de Itupeva	23
8.3. Contribuições Previdenciárias Pagas	23
8.4. Taxa de Administração Recolhida	25
8.5. Parcelamentos de Débitos.....	26
8.6. Dívidas Previdenciárias	27
9. Gestão de Pessoal.....	27
9.1. Programa de Capacitação	28
9.2. Servidores integrantes do Regime Próprio de Previdência.....	30

10. Base Cadastral	33
11. Taxa de Administração	34
11.1. Adiantamentos	34
12. Investimentos.....	35
12.1. Instituições Credenciadas	36
12.2. Aquisição de Títulos Públicos do Governo Federal.....	38
12.3. Atendimento a Portaria MPS nº 519/2011	39
12.3.1. <i>DPIN</i>	39
12.3.2. <i>Gestor de Recursos</i>	39
13. Benefícios Concedidos	39
13.1. Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas	40
14. Conselho Deliberativo	41
15. Conselho Fiscal	41
16. Comitê de Investimentos	41
17. Processos junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo	42
17.1. Processo nº 1003297-08.2023.8.26.0514.....	42
17.2. Processo nº 10019001-93.2023.8.26.0514.....	42
17.3. Processo nº 1001353-34.2024.8.26.0514.....	43
17.4. Processo nº 1001805-44.2024.8.26.0514.....	43
18. Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo	43
18.1. Processo nº 2530.989.23-5.....	43
18.2. Processo nº 2434.989.24-0.....	43
18.3. Processo nº 2436.989.25-5.....	43
18.4. Processo nº 4230.989.25-3.....	44
18.5. Processo nº 6275.989.25-7.....	44
18.6. Processo nº 6276.989.25-7.....	44
18.7. Processo nº 6277.989.25-7.....	44
18.8. Processo nº 6278.989.25-7.....	44
18.9. Processo nº 6279.989.25-7.....	44
18.10. Processo nº 6280.989.25-7.....	45
19. Pró- Gestão	45
19. Denúncias / Representações / Expedientes	53
20. Orientações	53

20.1. Orientações dos Relatórios Mensais do 1º Semestre 2025	53
20.2. Orientações dos Relatórios Trimestrais do 1º Semestre de 2025	58
20.3. Orientações do Relatório do 1º Semestre 2025	59
21. Conclusão	59

1. Introdução

Em conformidade com as atividades previstas no Plano de Trabalho do Controle Interno para 2024-2025, o presente relatório se refere as verificações realizadas ao longo do 1º semestre de 2025.

Para tanto foram utilizados documentos e relatórios disponibilizados pelas diretorias financeira, previdenciária e administrativa, bem como o acesso às informações constantes nos sistemas ASPPREV, PRESCON e AUDESP e se referem as atividades realizadas durante os meses de JANEIRO até JUNHO de 2025.

2. Contratações Diretas e Contratos

2.1. Contratações Diretas

O plano de contratação anual definido pela portaria nº 21 de 24 de maio de 2024 foi alterado pela portaria nº 09 de 24 de janeiro de 2025, devido a necessidade de ajustar o referido plano às diretrizes orçamentárias e ao plano de ação para o exercício de 2025.

No 1º semestre de 2025 não foram realizadas licitações somente contratação direta, as quais estão descritas na tabela 01.

A tabela 01 apresenta a relação das contratações diretas realizadas ao longo do 1º semestre de 2025 e conseqüente previsão no plano de contratação anual.

Tabela 01 – Contratações Diretas realizadas no 1º Semestre de 2025.

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto	Modalidade de Contratação	Valor Total (R\$)	PCA 2025
Fevereiro	15/2025	Associação Paulista de Previdência - APEPREM	Taxa Anual Apeprem 2025	Inexigibilidade	550,00	Item 13 – previsão mar. 2025
	180/2025	Alegria Fire Comércio de Equipamentos de Combate a Incêndios Ltda – ME	Recarga de Extintores	Dispensa de Licitação	485,00	Item 31 – previsão mar. 2025
	115/2024	F A Stieven Gráfica	Material Gráfico	Dispensa de Licitação	2.210,00	Item 16 – sob demanda
	151/2024	Comércio de Materiais Elétricos Ltda ME	Aquisição de Lâmpada Tubular	Dispensa de Licitação	416,80	Item 49 - previsão ago. 2025

Continuação da Tabela 01 – Contratações Diretas realizadas no 1º Semestre de 2025.

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto	Modalidade de Contratação	Valor Total (R\$)	PCA 2025
Abril	52/2025	Associação Paulista de Previdência - APEPREM	Inscrições 21º Congresso Estadual da Apeprem	Inexigibilidade	3.420,00	Item 15 - previsão abr. 2025
	57/2025	Ricci Bartoloni Ltda	Hospedagem (diárias) para participação no 21º Congresso Estadual da Apeprem	Dispensa de Licitação	2.970,00	Item 43 - previsão mar. 2025
Junho	109/2025	OAB SP - Seção São Paulo	Inscrição para participação no III Congresso de RPPS da OAB SP	Inexigibilidade	720,00	Item 15 - previsão abr. 2025

Observação: Nos meses de janeiro, março e maio de 2025 não foram realizadas contratações diretas.

2.2. Aditivos Contratuais

Ao longo do primeiro semestre de 2025 foram realizados os aditivos contratuais descritos na tabela 02.

Tabela 02 – Termos Aditivos formalizados no 1º Semestre de 2025.

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Global (R\$)	PCA 2025
Janeiro	107/2022	Crédito & Mercado Gestão de Valores Mobiliários Ltda	Consultoria especializada no mercado financeiro	24/01/2025	23/01/2026	19.280,16	Item 08 – previsão Jan. 2025
Fevereiro	10941/2018	Bd-Building Dreams Administradora de Bens Próprios e Participações Ltda	Locação de imóvel para funcionamento da Itupeva Previdência	13/02/2025	12/02/2026	103.514,52	Item 22 – previsão Fev. 2025
Março	21/2023	5D Full Brazil Eireli	Desenvolvimento de website	17/03/2025	16/03/2026	7.411,20	Item 33 – previsão Mar. 2025
Junho	45/2022	Eletroseg TI Sistemas de Monitoramento e Segurança Ltda	Monitoramento 24 horas alarme e Câmeras	03/06/2025	02/06/2026	2.343,60	Item 36 – previsão Jun. 2025
TOTAL DOS ADITIVOS CONTRATUAIS						132.549,48	

Observação: Nos meses de abril e maio de 2025 não foram realizados aditivos contratuais.

2.3. Contratos

Ao longo do primeiro semestre de 2024 foram formalizados os contratos descritos na tabela 03.

Tabela 03 – Contratos formalizados no 1º Semestre de 2025.

Mês	Proc. Adm.	Contratado	Objeto Simplificado	Início	Término	Valor Mensal (R\$)	Valor Global (R\$)
Janeiro	15/2024	Água Boa Dugri Ltda	Aquisição de água mineral em galão de 20 litros e copos	08/01/2025	07/01/2026	Conforme a necessidade	678,00
	72/2024	Instituto Avalia	Prestação de serviços especializados no processo de organização, planejamento e realização de concurso público	28/01/2025	27/01/2026	Não há valor	Não há valor
Maio	47/2025	Work Med Cursos e Treinamentos Ltda	Perícias médicas especializadas e exames de saúde para o quadro de servidores ativos	09/05/2025	08/05/2026	por perícia realizada	33.810,00
	60/2024	Jundsafe Certificação Digital e Corretora de Seguros Ltda	Seguro Predial	12/05/2025	11/05/2026	-	1.338,05
TOTAL DE CONTRATATOS FORMALIZADOS							35.826,05

Observação. Nos meses de fevereiro, março, abril e junho de 2025 não foram formalizados novos contratos.

3. Despesas Gerais

3.1. Notas de Empenho, Notas de Liquidação e Notas de Autorização de Pagamento

Em relação às despesas efetuadas no 1º semestre de 2025 foram verificadas as notas de empenho, as notas de liquidação e as ordens de pagamento.

Os empenhos realizados no 1º semestre de 2025 foram elencados na tabela 04 e contemplam todos os gastos realizados incluindo a folha de pagamento dos aposentados, dos pensionistas, dos servidores ativos da autarquia, bem como as despesas administrativas.

Tabela 04 – Empenhos realizados no 1º Semestre de 2025

Mês	Empenho	Valor Total Empenhado (R\$)	Valor Liquidado (R\$)	Valor Pago (R\$)	Empenho Anulado/ Estorno (R\$)	Saldo a Liquidar (R\$)
Janeiro	1 a 39	7.174.381,83	595.303,84	595.303,84	0,00	6.579.077,99
Fevereiro	40 a 49	115.865,00	599.011,09	599.011,09	0,00	6.095.931,90
Março	50 a 53	16.132,57	613.683,68	613.683,68	0,00	5.498.380,79
Abril	54 a 57	9.390,00	632.209,59	631.609,59	0,00	4.876.161,20
Maiο	58 a 62	59.086,59	672.709,75	673.309,75	0,00	4.261.938,04
Junho	63 a 68	26.817,44	659.641,15	659.048,65	30.905,51	3.598.801,32
TOTAL		7.401.673,43	3.772.559,10	3.771.966,60	30.905,51	3.598.801,32

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. Ao longo do 1º semestre de 2025 foi realizado o acompanhamento das notas de empenhos, das notas de liquidação e das notas de autorização de pagamento.

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

Todos os pagamentos efetuados ao longo do 1º semestre de 2025 foram realizados após o empenho da referida despesa.

Vale ressaltar também que foi respeitada a ordem cronológica dos pagamentos, conforme a data de pagamento constante na ordem de liquidação de cada despesa. Assim verificou-se o cumprimento das obrigações financeiras no 1º semestre de 2025.

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

4. Tesouraria

4.1. Conciliações Bancárias – 1º SEMESTRE DE 2025

Foram verificados os extratos bancários referente aos meses janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho de 2025 das contas correntes do Instituto e conferidos os pagamentos e recebimentos.

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

5. Execução Orçamentária

No 1º semestre de 2025 não foi identificada nenhuma alteração orçamentária.

5.1. Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS

A evolução da execução orçamentária no tocante às receitas relativas ao 1º semestre de 2025 está apresentada na tabela 05 composta pela soma das contribuições do servidor e patronal da Prefeitura de Itupeva, da Câmara Municipal e do Itupeva Previdência, dos parcelamentos, da compensação previdenciária paga pelo INSS, bem como o pagamento da taxa de administração da Prefeitura de Itupeva e da Câmara Municipal.

EM BRANCO

Tabela 05- Evolução da Execução Orçamentária das Receitas – 1º Semestre de 2025.

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	9.846.500,00	1.408.499,32	1.405.729,14	1.427.976,88	1.435.064,82	1.683.068,95	1.569.486,80	8.929.825,91	90,69%
Contribuição do Servidor Ativo - Multas e Juros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	10.153.000,00	1.470.648,94	1.468.021,02	1.491.790,96	1.499.422,57	1.758.804,82	1.641.444,17	9.330.132,48	91,90%
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	0,00%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento	2.191.500,00	392.704,93	393.347,21	400.387,91	404.522,42	408.159,96	411.140,85	2.410.263,28	109,98%
Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamento - Multas e Juros	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contribuição do Servidor Civil Inativo - Pensão	2.000,00	266,64	0,00	-266,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas	0,00	291,66	558,30	824,94	558,30	558,30	558,30	3.349,80	-

Continuação da Tabela 05 - Evolução da Execução Orçamentária das Receitas – 1º Semestre de 2025

Natureza da Receita	Previsão de Arrecadação (R\$)	Realização Mensal (R\$)						Total (R\$)	Resultado
	Semestral	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho		
Contribuição do Servidor Civil - Inativos	0,00	41,67	41,67	41,67	611,05	611,05	611,05	1.958,16	-
Dividendos - Principal	0,00	446,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446,59	-
Outras Receitas- Taxa Administrativa	1.545.000,00	266.851,86	266.851,86	266.851,86	266.851,86	266.851,86	266.851,86	1.601.111,16	103,63%
Remuneração dos Recursos Próprios de Previdência Social – FF e FP	0,00	89.674,13	9.367.501,25	0,00	0,00	709.254,64	0,00	10.166.430,02	-
Compensação Financeira entre Regimes de Previdência - Principal	0,00	26.744,42	142.328,97	31.349,60	31.349,60	31.349,60	31.349,60	294.471,79	-
Total Geral	23.740.000,00	3.656.170,16	13.044.379,42	3.618.957,18	3.638.380,62	4.858.659,18	3.921.442,63	32.737.989,19	137,90%

Avaliando os resultados das receitas do 1º semestre de 2025, foi possível verificar também que, se for considerado somente as receitas orçadas, o total arrecadado corresponde a 93,81%, totalizando o valor de R\$ 22.271.332,83. Incluindo os valores arrecadados referente ao pagamento da contribuição dos servidores inativos referente à pensão e aposentadoria, a remuneração dos recursos do RPPS, aos dividendos recebidos, bem o pagamento da compensação financeira entre Regimes de Previdência obteve-se o valor total de R\$ 32.737.989,19.

5.2. Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS

Em relação a evolução da execução orçamentária do 1º semestre de 2025, a tabela 06 apresenta o resultado das despesas consolidadas incluindo o fundo financeiro, o fundo previdenciário e a taxa de administração.

De acordo com as avaliações realizadas, os gastos administrativos estão compatíveis com o planejamento orçamentário anual.

O exame documental das despesas indica a sua regularidade.

No período analisado foram concedidas 21 aposentadorias, 1 benefício de pensão por morte e 3 revisões de aposentadoria.

EM BRANCO

Tabela 06 – Evolução da Execução Orçamentária das Despesas – 1º Semestre de 2025

Natureza da Despesa	Previsão de Arrecadação Atualizada(R\$)	Realização Mensal (pago no período) (R\$)						Total (R\$)	Resultado
		Semestral	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió		
Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas	6.876.923,08	339.778,76	342.641,21	366.059,40	379.834,68	390.536,59	405.795,99	2.224.646,63	32,35%
Pensões do RPPS e Militar	746.307,69	123.029,22	123.029,22	126.280,05	125.351,24	125.351,24	122.900,84	745.941,81	99,95%
Reserva de Contingência	14.167.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vencimentos e Vantagem Fixas - Pessoal Civil	563.076,92	77.794,40	72.219,03	66.000,35	61.802,76	95.035,17	74.417,36	447.269,07	79,43%
Obrigações Patronais - Intra Orçamentárias	60.000,00	5.806,69	5.873,29	5.873,29	5.873,29	7.272,25	6.226,83	36.925,64	61,54%
Material de Consumo	8.500,00	0,00	3.101,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3.101,80	36,49%
Serviços de Consultoria	54.000,00	8.796,98	8.869,25	8.869,25	8.869,25	8.869,25	8.869,25	53.143,23	98,41%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	35.000,00	4.155,75	4.617,50	4.617,50	8.079,25	5.079,25	5.184,99	31.734,24	90,67%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	285.000,00	23.142,07	26.993,61	23.642,17	30.309,99	28.489,68	23.919,81	156.497,33	54,91%
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	41.000,00	6.829,37	6.461,68	6.829,37	5.856,60	6.267,60	6.267,60	38.512,22	93,93%

Continuação da Tabela 06 – Evolução da Execução Orçamentária das Despesas – 1º Semestre de 2025

Natureza da Despesa	Previsão de Arrecadação Atualizada(R\$)	Realização Mensal (pago no período) (R\$)						Total (R\$)	Resultado
		Semestral	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		
Auxílio Alimentação	37.500,00	3.042,60	2.569,30	3.008,70	2.704,53	3.480,72	3.188,64	17.994,49	47,99%
Auxílio Transporte	35.000,00	2.928,00	2.635,20	2.503,60	2.928,00	2.928,00	2.277,34	16.200,14	46,29%
Indenizações e Restituições - Intra OFSS	91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Geral	23.052.807,69	595.303,84	599.011,09	613.683,68	631.609,59	673.309,75	659.048,65	3.771.966,60	16,36%

EM BRANCO

6. Balanços Contábeis

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

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

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

6.1. Balancete de Receita

O balancete de receita referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho de 2025 foram comparados com os respectivos extratos bancários referente às contribuições previdenciárias (do servidor e patronal), dos parcelamentos de débitos, do recebimento da compensação previdenciária realizada pelo INSS, bem como o pagamento da taxa de administração provenientes da Prefeitura e da Câmara Municipal.

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.

Cabe mencionar que no mês de fevereiro o valor referente a remuneração dos recursos do regime próprio de previdência social inserido no plano previdenciário estava diferente dos valores constantes no demonstrativo emitido pela Crédito e Mercado que constam o retorno mensal do fundo. Tal evento foi corrigido no balancete de receita do mês de maio de 2025.

Vale ressaltar também que ao final do 1º semestre de 2025 não foram identificados débitos previdenciários.

6.2. Balancete de Despesa

O balancete de despesa referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho de 2025 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.

Em relação as despesas decorrentes das aposentadorias e pensões do plano financeiro e do plano previdenciário (incluindo a dedução de imposto de renda retido na fonte) constantes no balancete de despesa, verificou-se que as mesmas estão em conformidade com as informações contidas na folha de pagamento.

As despesas decorrentes dos servidores ativos da autarquia constante no balancete de despesas da taxa de administração estão de acordo com os valores apresentados na folha de pagamento dos ativos (incluindo dedução de imposto de renda e a contribuição previdenciária ao Itupeva Previdência).

6.3. Evolução Patrimonial

A evolução patrimonial no 1º semestre de 2025 obteve um retorno acumulado positivo, conforme verificado no gráfico 01. Neste período a meta atuarial acumulada de 5,48% (meta anual: IPCA+5,06%) **foi alcançada**, atingindo retorno acumulado de 6,59%, conforme demonstrado na tabela 07.

Gráfico 01 – Evolução Patrimonial do 1º Semestre de 2025.

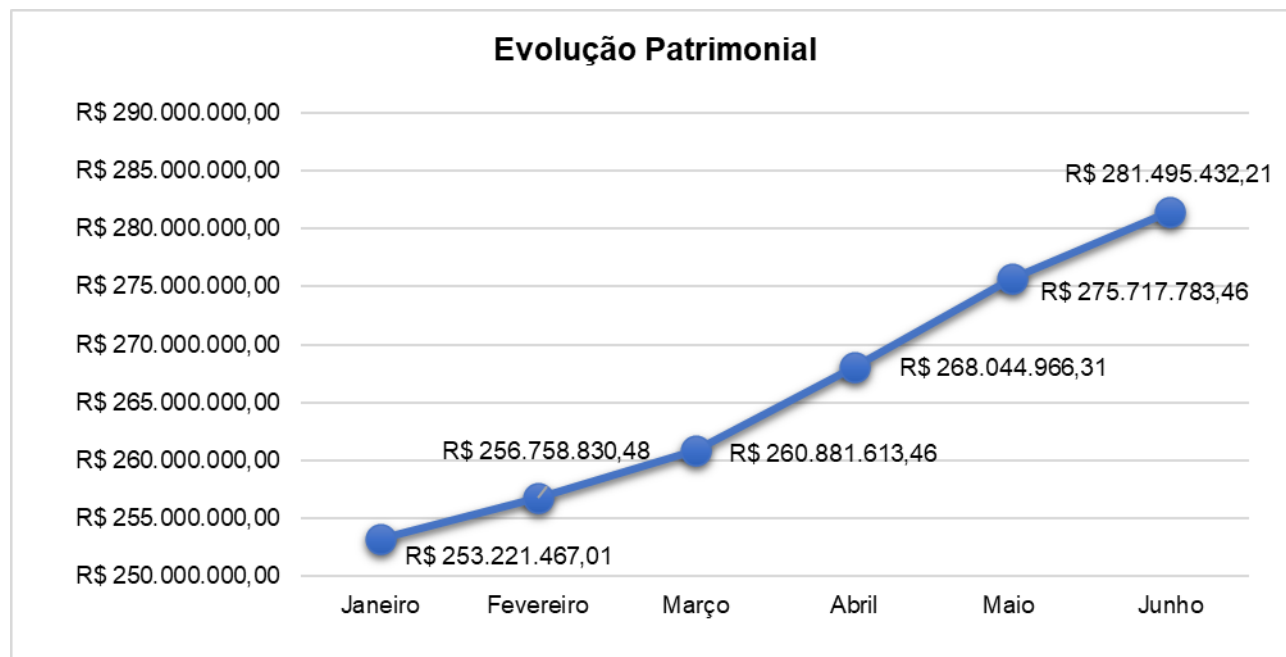


Tabela 07 – Retorno e Rentabilidade da Carteira de Investimentos – 1º Semestre de 2025.

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho
Saldo Anterior	246.539.013,32	253.221.467,01	256.758.830,48	260.881.613,46	268.044.966,31	275.717.783,46
Aplicações	9.218.121,38	18.364.921,49	3.355.856,34	3.370.359,41	4.727.724,91	3.653.421,52
Resgastes	6.381.731,78	15.420.565,61	496.090,47	504.016,57	1.361.060,06	527.527,48
Saldo do Mês	253.221.467,01	256.758.830,48	260.881.613,46	268.044.966,31	275.717.783,46	281.495.432,21
Retorno	3.846.064,09	593.007,59	1.263.017,11	4.297.010,01	4.306.152,30	2.651.754,71
Retorno Acumulado	3.846.064,09	4.439.071,68	5.702.088,79	9.999.098,80	14.305.251,10	16.957.005,81
Retorno Mês	1,54%	0,23%	0,49%	1,63%	1,59%	0,95%
Retorno Acumulado	1,54%	1,78%	2,27%	3,94%	5,59%	6,59%
Meta Mês	0,48%	1,71%	0,93%	0,81%	0,67%	0,63%
Meta Acumulada	0,48%	2,31%	3,27%	4,11%	4,82%	5,48%

6.4. Informações no sistema AUDESP

Conforme o calendário de obrigações disponibilizados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, a tabela 08 apresenta o resumo das informações contábeis e orçamentárias enviadas durante o 1º semestre de 2025.

Tabela 08 – 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. a novembro/2024)	10/01/2025	Sim	Sim	26/12/2024
	Janeiro (ref. a dezembro/2024)	27/01/2025	Sim	Sim	24/01/2025
	Fevereiro (ref. encerramento 13)	11/02/2025	Sim	Sim	04/02/2024
	Fevereiro (ref. encerramento 14)	26/02/2025	Sim	Sim	14/02/2025
	Março (ref. a janeiro/2025)	13/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
	Março (ref. a fevereiro/2025)	28/03/2025	Sim	Sim	26/03/2024
	Abril (ref. a março/2025)	23/04/2025	Sim	Sim	17/04/2025
	Maio (ref. a abril/2025)	20/05/2025	Sim	Sim	16/05/2025
	Junho (ref. a maio/2025)	23/06/2025	Sim	Sim	20/06/2025

Continuação da Tabela 08 – 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 Corrente	Janeiro (ref. a novembro/2024)	10/01/2025	Sim	Sim	26/12/2024
	Janeiro (ref. a dezembro/2024)	27/01/2025	Sim	Sim	24/01/2025
	Fevereiro (ref. encerramento 13)	11/02/2025	Sim	Sim	04/02/2024
	Fevereiro (ref. encerramento 14)	26/02/2025	Sim	Sim	14/02/2025
	Março (ref. janeiro/2025)	13/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
	Março (ref. fevereiro/2025)	28/03/2025	Sim	Sim	26/03/2025
	Abril (ref. março/2025)	23/04/2025	Sim	Sim	17/04/2025
	Maio (ref. a abril/2025)	20/05/2025	Sim	Sim	16/05/2025
Atualização do Cadastro Geral da Entidades - Mensal	Junho (ref. a maio/2025)	23/06/2025	Sim	Sim	20/06/2025
	Janeiro (ref. a dezembro/2024)	10/01/2025	Sim	Sim	02/01/2025
	Fevereiro (ref. a janeiro/2025)	10/02/2025	Sim	Sim	06/02/2025
	Março (ref. a fevereiro/2025)	10/03/2025	Sim	Sim	05/03/2025
	Abril (ref. a março/2025)	10/04/2025	Sim	Sim	02/04/2025
	Maio (ref. a abril/2025)	12/05/2025	Sim	Sim	06/05/2025
Fundos de Investimentos	Junho (ref. a maio/2025)	10/06/2025	Sim	Sim	02/06/2025
	Janeiro (ref. a novembro/2024)	10/01/2025	Sim	Sim	10/01/2025
	Fevereiro (ref. a dezembro/2024)	17/02/2025	Sim	Sim	04/02/2025
	Março (ref. a janeiro/2025)	13/03/2025	Sim	Sim	27/02/2025
	Abril (ref. a fevereiro/2025)	11/04/2025	Sim	Sim	08/04/2025
	Maio (ref. a março/2025)	12/05/2025	Sim	Sim	09/05/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	Junho (ref. a abril/2025)	12/06/2025	Sim	Sim	09/06/2025
	Janeiro (ref. a novembro/2024)	10/01/2025	Sim	Sim	09/01/2025
	Fevereiro (ref. a dezembro/2024)	17/02/2025	Sim	Sim	14/02/2025
	Março (ref. a janeiro/2025)	11/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
	Abril (ref. a fevereiro/2025)	10/04/2025	Sim	Sim	08/04/2025
	Maio (ref. a março/2025)	12/05/2025	Sim	Sim	09/05/2025
Conciliações Bancárias Mensais	Junho (ref. a maio/2025)	10/06/2025	Sim	Sim	09/06/2025
	Janeiro (ref. a novembro/2024)	22/01/2025	Sim	Sim	21/01/2025
	Fevereiro (ref. a dezembro/2024)	21/02/2025	Sim	Sim	21/02/2025
	Março (ref. a janeiro/2025)	24/03/2025	Sim	Sim	20/03/2025
	Abril (ref. a fevereiro/2025)	11/04/2025	Sim	Sim	08/04/2025
	Maio (ref. a março/2025)	05/05/2025	Sim	Sim	30/04/2025
	Maio (ref. a abril/2025)	30/05/2025	Sim	Sim	29/05/2025

Continuação da Tabela 08 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações.

Tipo de Documento	Mês	Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Demonstrativo de Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	Fevereiro (referente a dezembro/2024)	17/02/2025	Sim	Sim	04/02/2025
	Maio (referente a março/2025)	12/05/2025	Sim	Sim	09/05/2025
SisCAA	Janeiro (referente a dezembro/2024)	31/01/2025	Sim	Sim	30/01/2025
Parcelamentos com RPPS	Fevereiro (ref. a dezembro/2024)	17/02/2025	Sim	Sim	14/02/2025
	Junho (ref. a abril/2025)	10/06/2025	Sim	Sim	09/06/2025
Relatório de Atividades	Março (ref. dezembro/2024)	06/03/2025	Sim	Sim	24/02/2025
Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	Março (ref. dezembro/2024)	31/03/2025	Sim	Sim	12/02/2025
Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	Março (ref. dezembro/2024)	31/03/2025	Sim	Sim	12/02/2025
Dados de Balanços Isolados	Março (ref. dezembro/2024)	31/03/2025	Sim	Sim	21/03/2025
Termo de Consentimento de Acesso a Contas Bancárias	Março (ref. dezembro/2024)	31/03/2025	Sim	Não	01/04/2025

Continuação da Tabela 08 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações.

Tipo de Documento	Mês	Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
IEG-Prev	Março (ref. dezembro/2024)	31/03/2025	Sim	Sim	31/03/2025
Publicação do Demonstrativo de Projeção Atuarial do RPPS	Junho (ref. a dezembro/2024)	30/06/2025	Sim	Sim	25/06/2025

6.5. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR

O Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR referente ao 1º semestre de 2025 foram encaminhados, por meio do CADPREV conforme disposto na tabela 09.

Foram enviadas ao CADPREV todas as Autorizações de Aplicações e Resgastes – APR referentes ao 1º semestre de 2025 e também estão disponíveis no site da autarquia:

<https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/apr/>.

Tabela 09 – Monitoramento do Envio do DAIR – 1º Semestre de 2025.

Mês	Finalidade do DAIR	Data da Posição	Data de Envio
Janeiro	Encerramento do Mês	31/01/2025	24/02/2025
Fevereiro	Encerramento do Mês	28/02/2025	28/03/2025 e reenviado com notificação em 27/05/2025.
Março	Encerramento do Mês	31/03/2025	29/04/2025
Abril	Encerramento do Mês	30/04/2025	22/05/2025
Maio	Encerramento do Mês	31/05/2025	26/06/2025
Junho	Encerramento do Mês	30/06/2025	28/07/2025

7. Regularidade Fiscal

Acompanhamento da vigência das seguintes certidões que confirmam a regularidade fiscal do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva, no 1º semestre de 2025, conforme disposto na tabela 10.

Tabela 10 – Monitoramento da Regularidade Fiscal do Itupeva Previdência - 1º Semestre de 2025

Documento	Emissão	Validade
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas	18/07/2025	14/01/2026
Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia – FGTS	18/07/2025	14/01/2026
Certidão Negativa de Débitos Relativos ao Tributos Federais e a Dívida Ativa da União	11/09/2025	10/03/2026
Certidão de Tributos Estaduais	18/07/2025	18/01/2026

Obs. A validade das certidões foram atualizadas na data da emissão do relatório do 1º semestre de 2025.

8. Encargos Sociais

8.1. Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP.

O Certificado de Regularidade Previdenciária, emitido pela Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social, conforme disposto no art. 9º da lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na portaria nº 204, de 10 de julho de 2008 afirma que o município de Itupeva está em situação **regular** no que tange ao cumprimento da lei nº 9.717/1998 com validade até **06/03/2026**, e pode ser consultado no endereço: <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/crp/> - 2025 – CRP.

8.2. Compatibilidade das Contribuições Previdenciárias Devidas por Ente

8.2.1. Câmara Municipal

No 1º Semestre de 2025 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 11 apresenta as informações detalhadas de cada mês, as quais foram conferidas com os valores depositados, verificando assim a compatibilidade das contribuições previdenciárias

recolhidas ao Itupeva Previdência com a folha de pagamento da Câmara Municipal referente aos meses de janeiro a junho de 2025.

Tabela 11 – Contribuições Previdenciárias Apuradas - Câmara Municipal

Mês	Ofício CMI da CONT	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
		Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Janeiro	810/2025	R\$ 20.042,18	R\$ 20.042,18	R\$ 23.445,06	R\$ 21.882,05	✓
Fevereiro	813/2025	R\$ 19.518,08	R\$ 19.518,08	R\$ 22.037,11	R\$ 20.567,97	✓
Março	817/2025	R\$ 19.518,08	R\$ 19.518,08	R\$ 22.037,11	R\$ 20.567,97	✓
Abril	822/2025	R\$ 19.518,08	R\$ 19.518,08	R\$ 22.165,23	R\$ 20.687,55	✓
Maio	825/2025	R\$ 21.102,24	R\$ 21.102,24	R\$ 27.383,28	R\$ 25.557,73	✓
Junho	828/2025	R\$ 20.160,32	R\$ 20.160,32	R\$ 24.223,28	R\$ 22.608,37	✓

8.2.2. Itupeva Previdência

Em relação às contribuições previdenciárias dos servidores ativos do Itupeva Previdência foram comparadas as guias mensais de recolhimento das contribuições previdenciárias com o relatório denominado balancete da previdência que contém informações acerca do plano, relação dos servidores e as respectivas contribuições devidas, tanto patronal como do servidor dos meses de janeiro a junho de 2025. A tabela 12 apresenta as informações detalhadas de cada mês, as quais foram conferidas com os valores depositados, verificando assim a compatibilidade das contribuições previdenciárias recolhidas ao Itupeva Previdência com a folha de pagamento da autarquia referente ao 1º semestre de 2025.

Tabela 12 – Contribuições Previdenciárias Apuradas - Itupeva Previdência

Mês	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
	Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Janeiro	R\$ 4.770,65	R\$ 4.770,65	R\$ 1.036,04	R\$ 966,97	✓
Fevereiro	R\$ 4.837,25	R\$ 4.837,25	R\$ 1.036,04	R\$ 966,97	✓
Março	R\$ 4.837,25	R\$ 4.837,25	R\$ 1.036,04	R\$ 966,97	✓
Abril	R\$ 4.837,25	R\$ 4.837,25	R\$ 1.036,04	R\$ 966,97	✓
Maio	R\$ 5.988,68	R\$ 5.988,68	R\$ 1.283,57	R\$ 1.198,01	✓
Junho	R\$ 5.128,32	R\$ 5.128,32	R\$ 1.098,51	R\$ 1.025,37	✓

8.2.3. Prefeitura Municipal de Itupeva

A Prefeitura Municipal de Itupeva encaminhou ao Itupeva Previdência, os relatórios contendo as contribuições previdenciárias devidas pelo servidor e pelo ente para cada servidor, segregado entre os fundos financeiro e previdenciário dos meses de janeiro a junho de 2025. A partir dos referidos relatórios, foi possível averiguar a compatibilidade das contribuições previdenciárias devidas ao Itupeva Previdência com a folha de pagamento da Prefeitura Municipal de Itupeva referente ao 1º semestre de 2025 descritas na tabela 13.

Tabela 13 – Contribuições Previdenciárias Apuradas - Prefeitura Municipal de Itupeva

Mês	Fundo Financeiro		Fundo Previdenciário		Verificação
	Cota Patronal	Cota Servidor	Cota Patronal	Cota Servidor	
Janeiro (a ser paga em fev.)	R\$ 509.302,85	R\$ 509.302,85	R\$ 911.289,69	R\$ 850.536,02	✓
Fevereiro (a ser paga em mar.)	R\$ 510.238,54	R\$ 510.238,54	R\$ 934.123,94	R\$ 871.848,07	✓
Março (a ser paga em abr.)	R\$ 509.713,08	R\$ 509.713,08	R\$ 942.152,89	R\$ 879.341,89	✓
Abril (a ser paga em mai.)	R\$ 595.681,99	R\$ 595.681,99	R\$ 1.107.365,06	R\$ 1.033.540,33	✓
Mai (a ser paga em jun.)	R\$ 536.794,24	R\$ 536.794,24	R\$ 1.054.039,51	R\$ 983.770,27	✓
Junho (a ser paga em jul.)	R\$ 535.231,31	R\$ 535.231,30	R\$ 1.070.126,00	R\$ 998.784,28	✓

8.3. Contribuições Previdenciárias Pagas

Ao longo do 1º semestre, 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 foram pagas, conforme disposto nas tabelas 14, 15 e 16, respectivamente.

Tabela 14 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal – 1º Semestre de 2025.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	20/02/2025	Financeiro	Integral*	30/01/2025	R\$ 40.084,36
	20/02/2025	Previdenciário	Integral*	30/01/2025	R\$ 45.327,11
Fevereiro	20/03/2025	Financeiro	Integral*	28/02/2025	R\$ 39.036,16
	20/03/2025	Previdenciário	Integral*	28/02/2025	R\$ 42.605,08
Março	20/04/2025	Financeiro	Integral*	31/03/2025	R\$ 39.036,16
	20/04/2025	Previdenciário	Integral*	31/03/2025	R\$ 42.605,08

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

Continuação da Tabela 14 – Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal – 1º Semestre de 2025.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Abril	20/05/2025	Financeiro	Integral*	29/04/2025	R\$ 39.036,16
	20/05/2025	Previdenciário	Integral*	29/04/2025	R\$ 42.852,78
Mai	20/06/2025	Financeiro	Integral*	30/05/2025	R\$ 42.204,48
	20/06/2025	Previdenciário	Integral*	30/05/2025	R\$ 52.941,01
Junho	20/07/2025	Financeiro	Integral*	27/06/2025	R\$ 40.320,64
	20/07/2025	Previdenciário	Integral*	27/06/2025	R\$ 46.831,65
TOTAL DO SEMESTRE					R\$ 512.880,67

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

Tabela 15 – Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal – 1º Semestre de 2025.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Dezembro 2024	20/01/2025	Financeiro	Integral*	17/01/2025	R\$ 1.027.216,32
	20/01/2025	Previdenciário	Integral*	17/01/2025	R\$ 1.754.976,16
Janeiro	20/02/2025	Financeiro	Integral*	20/02/2025	R\$ 1.018.605,70
	20/02/2025	Previdenciário	Integral*	20/02/2025	R\$ 1.761.825,71
Fevereiro	20/03/2025	Financeiro	Integral*	19/03/2025	R\$ 1.020.477,08
	20/03/2025	Previdenciário	Integral*	19/03/2025	R\$ 1.805.972,01
Março	20/04/2025	Financeiro	Integral*	16/04/2025	R\$ 1.019.426,16
	20/04/2025	Previdenciário	Integral*	16/04/2025	R\$ 1.821.494,78
Abril	20/05/2025	Financeiro	Integral*	20/05/2025	R\$ 1.191.363,98
	20/05/2025	Previdenciário	Integral*	20/05/2025	R\$ 2.140.905,36
Mai	20/06/2025	Financeiro	Integral*	18/06/2025	R\$ 1.073.588,48
	20/06/2025	Previdenciário	Integral*	18/06/2025	R\$ 2.037.809,78
TOTAL DO SEMESTRE					R\$ 17.673.661,52

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

Tabela 16 – Contribuições Previdenciárias do Itupeva Previdência – 1º Semestre de 2025.

Competência	Vencimento	Fundo	Referência	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	20/02/2025	Financeiro	Integral*	30/01/2025	R\$ 9.541,30
	20/02/2025	Previdenciário	Integral*	30/01/2025	R\$ 2.003,01
Fevereiro	20/03/2025	Financeiro	Integral*	26/02/2025	R\$ 9.674,50
	20/03/2025	Previdenciário	Integral*	26/02/2025	R\$ 2.003,01
Março	20/04/2025	Financeiro	Integral*	31/03/2025	R\$ 9.674,50
	20/04/2025	Previdenciário	Integral*	31/03/2025	R\$ 2.003,01
Abril	20/05/2025	Financeiro	Integral*	29/04/2025	R\$ 9.674,50
	20/05/2025	Previdenciário	Integral*	29/04/2025	R\$ 2.003,01
Maio	20/06/2025	Financeiro	Integral*	29/05/2025	R\$ 11.977,36
	20/06/2025	Previdenciário	Integral*	29/05/2025	R\$ 2.481,58
Junho	20/07/2025	Financeiro	Integral*	27/06/2025	R\$ 10.256,64
	20/07/2025	Previdenciário	Integral*	27/06/2025	R\$ 2.123,88
TOTAL DO SEMESTRE					R\$ 73.416,30

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

8.4. Taxa de Administração Recolhida

No 1º semestre de 2025 foram realizados os pagamentos referentes as taxas de administração, conforme disposto na tabela 17.

Tabela 17 – Taxa de Administração – 1º semestre de 2025.

Ente	Competência	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Prefeitura	Janeiro	20/01/2025	17/01/2025	R\$ 259.305,60
Câmara	Janeiro	20/01/2025	17/01/2025	R\$ 7.546,26
Prefeitura	Fevereiro	20/02/2025	20/02/2025	R\$ 259.305,60
Câmara	Fevereiro	20/02/2025	20/02/2025	R\$ 7.546,26
Prefeitura	Março	20/03/2025	19/03/2025	R\$ 259.305,60
Câmara	Março	20/03/2025	19/03/2025	R\$ 7.546,26
Prefeitura	Abril	20/04/2025	16/04/2025	R\$ 259.305,60
Câmara	Abril	20/04/2025	17/04/2025	R\$ 7.546,26
Prefeitura	Maio	20/05/2025	20/05/2025	R\$ 259.305,60
Câmara	Maio	20/05/2025	19/05/2025	R\$ 7.546,26
Prefeitura	Junho	20/06/2025	17/06/2025	R\$ 259.305,60
Câmara	Junho	20/06/2025	18/06/2025	R\$ 7.546,26
TOTAL				R\$ 1.601.111,16

8.5. Parcelamentos de Débitos

No 1º semestre de 2025 foram realizados os pagamentos dos parcelamentos dos débitos do fundo financeiro conforme descrito na tabela 18 e do fundo previdenciário conforme disposto na tabela 19.

Tabela 18 – Parcelamento de Débitos do Fundo Financeiro – 1º semestre de 2025

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	080/2024	11/24	25/01/2025	24/01/2025	R\$ 74.759,64
	151/2024	11/24	25/01/2025	24/01/2025	R\$ 68.200,78
Fevereiro	080/2024	12/24	25/02/2025	25/02/2025	R\$ 74.881,39
	151/2024	12/24	25/02/2025	25/02/2025	R\$ 68.312,77
Março	080/2024	13/24	25/03/2025	25/03/2025	R\$ 76.220,37
	151/2024	13/24	25/03/2025	25/03/2025	R\$ 69.536,68
Abril	080/2024	14/24	25/04/2025	25/04/2025	R\$ 77.004,72
	151/2024	14/24	25/04/2025	25/04/2025	R\$ 70.257,03
Maio	080/2024	15/24	23/05/2025	23/05/2025	R\$ 77.698,66
	151/2024	15/24	23/05/2025	23/05/2025	R\$ 70.887,53
Junho	080/2024	16/24	25/06/2025	25/06/2025	R\$ 78.264,35
	151/2024	16/24	25/06/2025	25/06/2025	R\$ 71.406,72
TOTAL					R\$ 877.430,64

Tabela 19 – Parcelamento de Débitos do Fundo Previdenciário – 1º semestre de 2025

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Janeiro	083/2024	11/24	25/01/2025	24/01/2025	R\$ 114.231,73
	152/2024	11/24	25/01/2025	24/01/2025	R\$ 135.512,78
Fevereiro	083/2024	12/24	25/02/2025	25/02/2025	R\$ 114.417,76
	152/2024	12/24	25/02/2025	25/02/2025	R\$ 135.735,29
Março	083/2024	13/24	25/03/2025	25/03/2025	R\$ 116.463,70
	152/2024	13/24	25/03/2025	25/03/2025	R\$ 138.167,16
Abril	083/2024	14/24	25/04/2025	25/04/2025	R\$ 117.662,20
	152/2024	14/24	25/04/2025	25/04/2025	R\$ 139.598,47
Maio	083/2024	15/24	23/05/2025	23/05/2025	R\$ 118.722,51
	152/2024	15/24	23/05/2025	23/05/2025	R\$ 140.851,26

Continuação da Tabela 19 – Parcelamento de Débitos do Fundo Previdenciário – 1º semestre de 2025

Mês	N.º do acordo	N.º da parcela	Vencimento	Data do repasse	Valor repassado
Junho	083/2024	16/24	25/06/2025	25/06/2025	R\$ 119.586,89
	152/2024	16/24	25/06/2025	25/06/2025	R\$ 71.406,72
TOTAL					R\$ 877.430,64

8.6. Dívidas Previdenciárias

Ao finalizar o 1º semestre de 2025 não foram constatados débitos previdenciários.

9. Gestão de Pessoal

Na base de dados cadastrais do Itupeva Previdência está computada a quantidade de servidores indicados nas tabelas 20, 21 e 22 divididos por origem do órgão e por fundo, totalizando **1.910** servidores ativos segurados ao final do 1º semestre de 2025.

Tabela 20 – Segurados da Câmara Municipal de Itupeva – 1º Semestre de 2025.

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	
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	24
	Fundo Previdenciário	2	0	16	
Total Ativos – 1º Semestre de 2025					24

Tabela 21 – Segurados da Prefeitura de Itupeva – 1º Semestre de 2025

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Janeiro	Fundo Financeiro	0	2	536	1.772
	Fundo Previdenciário	8	10	1.236	

Continuação da Tabela 21 – Segurados da Prefeitura de Itupeva – 1º Semestre de 2025

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Fevereiro	Fundo Financeiro	0	2	534	1.791
	Fundo Previdenciário	45	24	1.257	
Março	Fundo Financeiro	0	2	532	1.803
	Fundo Previdenciário	27	13	1.271	
Abril	Fundo Financeiro	0	1	531	1.819
	Fundo Previdenciário	29	12	1.288	
Mai	Fundo Financeiro	0	2	529	1.855
	Fundo Previdenciário	51	13	1.326	
Junho	Fundo Financeiro	0	0	529	1.880
	Fundo Previdenciário	34	9	1.351	
Total Ativos – 1º Semestre de 2025					1.880

Tabela 22 – Segurados do Itupeva Previdência – 1º Semestre de 2025

Mês	Tipo de Fundo	Admissões	Exonerações	Total	Total Mês
Janeiro	Fundo Financeiro	0	0	5	6
	Fundo Previdenciário	0	0	1	
Fevereiro	Fundo Financeiro	0	0	5	6
	Fundo Previdenciário	0	0	1	
Março	Fundo Financeiro	0	0	5	6
	Fundo Previdenciário	0	1	1	
Abril	Fundo Financeiro	0	0	5	6
	Fundo Previdenciário	0	1	1	
Mai	Fundo Financeiro	0	0	5	6
	Fundo Previdenciário	0	0	1	
Junho	Fundo Financeiro	0	0	5	6
	Fundo Previdenciário	0	0	1	
Total Ativos – 1º Semestre de 2025					6

9.1. Programa de Capacitação

No 1º semestre de 2025, os servidores da autarquia e conselheiros que participaram de capacitações estão indicados na tabela 23.

Tabela 23 – Capacitações realizadas no 1º Semestre de 2025.

Período	Curso	Servidores participantes	Carga Horária
Março (em plataforma digital)	Formação de Gestores e Conselheiros	Mariana C. de Godoy Chinarelli e Welber Falcade	16 h
Abril (em plataforma digital)	Formação de Gestores e Conselheiros	Simone dos Santos Caldas	16 h
Abril (presencial)	21º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM	Kattia Rodrigues de Moraes, Vânia Regina Pozzani de França, Fabiana Gislaine Cobucci e Mariana C. de Godoy Chinarelli	20 h
Maio (em plataforma digital)	Práticas Atualizadas de COMPREV	Mariana C. de Godoy Chinarelli	8 h
	Princípios Gerais de Investimentos	Mariana C. de Godoy Chinarelli	8 h
Junho (em plataforma digital)	Governo Aberto: transparência e dados abertos	Mariana C. de Godoy Chinarelli	10 h
Junho (presencial)	Aplicação de Penalidades nos Contratos Administrativos	Juliane Bonamigo e Kattia Rodrigues de Moraes	8 h
	Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos – Lei Federal nº 14.133/21	Juliane Bonamigo e Kattia Rodrigues de Moraes	8 h
	Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos – Lei Federal nº 14.133/21 – Oficinas: Estudo Técnico Preliminar e Termo de Referência	Juliane Bonamigo e Kattia Rodrigues de Moraes	8 h
	“Módulo 03 – Pesquisa de Preços e Especificação do Objeto e Módulo 4 – Modalidades de Licitação e Critérios de Julgamento”	Juliane Bonamigo	8 h
	III Congresso de RPPS da OAB SP	Juliane Bonamigo, Valéria Albino Pereira Gomes e Welber Falcade	9 h
TOTAL			103 h

Observação. Nos meses de janeiro e fevereiro não foram realizadas capacitações.

9.2. Servidores integrantes do Regime Próprio de Previdência

No início do 1º semestre de 2025, o Itupeva Previdência contava com 01 servidor efetivo, 1 servidor efetivo com função de confiança e 04 comissionados, todos cedidos pela Prefeitura, sendo que os 04 cargos comissionados compõem a Diretoria Executiva do Itupeva Previdência.

A tabela 24 apresenta o resumo das despesas com os servidores ativos que compreende a remuneração mensal, férias, adiantamento do 13º salário, contribuição previdenciária (cota patronal e cota do servidor), imposto de renda retido na fonte e auxílio transporte.

Tabela 24 – Resumo das Despesas com os Servidores Ativos do Itupeva Previdência

Mês	Quantidade de Servidores	Valor da Despesa com Pessoal	Valor Líquido da folha de pagamento*	Situação
Janeiro	6	R\$ 80.722,40	R\$ 64.849,75	✓
Fevereiro	6	R\$ 74.854,23	R\$ 59.980,97	✓
Março	6	R\$ 68.503,95	R\$ 54.475,01	✓
Abril	6	R\$ 64.730,76	R\$ 48.996,84	✓
Mai	6	R\$ 97.963,17	R\$ 78.734,30	✓
Junho	6	R\$ 76.694,70	R\$ 61.445,81	✓
Total	6	R\$ 463.469,21	R\$ 368.482,68	✓

* Inclui remuneração mensal, férias, auxílio transporte e adiantamento do 13º salário.

Foi verificado que todos os servidores do Itupeva Previdência apresentaram declaração de bens, referente ao ano calendário de 2024 - exercício de 2025, 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 junho de 2025, a saber: atos normativos, cargos, lotação de agente público, resumo mensal da folha de pagamento, folha ordinária e seu respectivo pagamento bem como quadro de pessoal, conforme descrito na tabela 25.

Tabela 25 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações – Audeps Fase III.

Tipo de Documento	Mês	Identificação	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entregue no prazo
Atos Normativos	Janeiro	Decreto Número do Ato: 3888 – Ano: 2024	07/01/2025	06/01/2025	Sim
		Decreto Número do Ato: 3889 – Ano: 2024	07/01/2025	06/01/2025	Sim
		Decreto Número do Ato: 3890 – Ano: 2024	05/02/2025	07/01/2025	Sim
	Fevereiro	Decreto Número do Ato: 3895 – Ano: 2025	05/02/2025	05/02/2025	Sim
	Março	Declaração negativa ref. fevereiro/2025	06/03/2025	11/03/2025	Não
	Abril	Declaração Negativa ref. março/2025	07/04/2025	05/04/2025	Sim
	Maio	Lei Complementar – Número do Ato: 565 - ano: 2025	05/05/2025	05/05/2025	Sim
		Decreto Número do Ato: 3.943 - Ano: 2025.	05/05/2025	05/05/2025	Sim
	Junho	Decreto Número do Ato: 3.945 - Ano: 2025.	05/05/2025	05/06/2025	Sim
Declaração Negativa – ref. maio/2025		05/06/2025	05/06/2025	Sim	
Cargos	Janeiro	Declaração negativa ref. dez./2024	10/01/2025	06/01/2025	Sim
	Fevereiro	Declaração negativa ref. jan./2025	10/02/2025	05/02/2025	Sim
	Março	Declaração negativa ref. fev./2025	10/03/2025	11/03/2025	Não
	Abril	Declaração Negativa ref. mar./2025	10/04/2025	05/04/2025	Sim
	Maio	Declaração Negativa ref. abr./2025	12/05/2025	05/05/2025	Sim
	Junho	Declaração Negativa ref. mai./2025	10/06/2025	05/06/2025	Sim
Lotação de Agente Público	Janeiro	Declaração negativa ref. dez./2024	15/01/2025	06/01/2025	Sim
		CPF: 29757343870 - Código da Função: 123456 - Nome da Função: TI - Data da Lotação: 31/12/2024 - Data de Exercício: 31/12/2024 - Situação: Cedido de - Data do Histórico: 31/12/2024	15/01/2025	14/01/2025	Sim
		CPF: 18092134871 - Código do Cargo: 21 - Nome do Cargo: AGENTE DE GESTÃO - ASSISTENTE ADMINISTRATIVO - Data da Lotação: 04/07/2019 - Data de Exercício: 04/07/2019 - Situação: Fim de cessão - Data do Histórico: 06/09/2024	15/10/2025	14/01/2025	Não

Continuação da Tabela 25 – 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	Janeiro	CPF: 29757343870 - Código do Cargo: 18 - Nome do Cargo: AGENTE DE GESTÃO - TÉC TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - Data da Lotação: 01/06/2019 - Data de Exercício: 01/06/2019 - Situação: Encerramento da Lotação - Data do Histórico: 30/12/2024	15/01/2025	14/01/2025	Sim
	Fevereiro	Declaração negativa ref. jan./2025	17/02/2025	05/02/2025	Sim
	Março	Declaração negativa ref. fev./2025	17/03/2025	11/03/2025	Sim
	Abril	Declaração Negativa ref. mar./2025	15/04/2025	05/04/2025	Sim
	Mai	Declaração Negativa ref. abr./2025	15/05/2025	05/05/2025	Sim
	Junho	Declaração Negativa ref. mai./2025	16/06/2025	05/06/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Janeiro	Referente a dezembro/2024	15/01/2025	08/01/2025	Sim
	Fevereiro	Referente a janeiro/2025	17/02/2025	14/02/2025	Sim
	Março	Referente a fevereiro/2025	17/03/2025	11/03/2025	Sim
	Abril	Referente a março/2025	15/04/2025	10/04/2025	Sim
	Mai	Referente a abril/2025	15/05/2025	08/05/2025	Sim
	Junho	Referente a maio/2025	16/06/2025	10/06/2025	Sim
Folha Ordinária	Janeiro	Referente a dezembro/2024	15/01/2025	08/01/2025	Sim
	Fevereiro	Referente a janeiro/2025	17/02/2025	14/02/2025	Sim
	Março	Referente a novembro/2024	16/12/2024	31/03/2025	Não
	Abril	Referente a março/2025	15/04/2025	10/04/2025	Sim
	Mai	Referente a abril/2025	15/05/2025	08/05/2025	Sim
	Junho	Referente a fevereiro/2025	17/03/2025	10/06/2025	Não
		Referente a maio/2025	16/06/2025	10/06/2025	Sim

Continuação da Tabela 25 – Monitoramento do envio de documentos do calendário de obrigações – Audep Fase III.

Tipo de Documento	Mês	Identificação	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entregue no prazo
Pagamento da Folha Ordinária	Janeiro	Referente a dezembro/2024	20/01/2025	08/01/2025	Sim
	Fevereiro	Referente a janeiro/2025	20/02/2025	14/02/2025	Sim
	Março	Referente a fevereiro/2025	20/03/2025	11/03/2025	Sim
	Abril	Referente a março/2025	23/04/2025	10/04/2025	Sim
	Maio	Referente a abril/2025	20/05/2025	08/05/2025	Sim
	Junho	Referente a maio/2025	23/06/2025	10/06/2025	Sim
Quadro de Pessoal	Janeiro	Referente ao 3º Quadrimestre/ 2024	15/01/2025	14/01/2025	Sim
	Junho	Referente ao 1º Quadrimestre de 2025	15/05/2025	05/05/2025	Sim

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

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

10. Base Cadastral

No ano de 2024 foi realizado o recadastramento dos segurados pelo mês de aniversário. Em relação aos servidores ativos, faltaram o recadastramento de 3 servidores, dos quais dois servidores solicitaram exoneração e uma servidora está licenciada sem vencimentos.

No que tange aos aposentados e aos pensionistas, todos realizaram o recadastramento.

11. 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 2024, o Itupeva Previdência está classificado no grupo de médio porte – menor maturidade, 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 2025, a taxa de administração prevista é de R\$ 266.851,86, incluindo a Prefeitura e a Câmara Municipal.

O pagamento da taxa de administração pela Câmara Municipal foi realizado dentro do vencimento, não acusando débitos durante o 1º semestre de 2025.

Em relação ao pagamento da taxa de administração da Prefeitura de Itupeva, os pagamentos foram quitados dentro do prazo de vencimento, não acusando débitos durante o 1º semestre de 2025.

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, das contratações diretas e do pagamento do jeton dos conselheiros e membro do Comitê de Investimentos.

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

11.1. Adiantamentos

No primeiro semestre de 2025 foram realizados dois adiantamentos de despesas conforme descritos na tabela 26.

Cabe ressaltar que todos os processos de adiantamento de despesas são submetidos a auditoria do Controle Interno, em processo administrativo próprio.

Tabela 26 – Adiantamentos realizados no 1º Semestre de 2025

Processo	Data da Solicitação	Empenho	Valor Empenhado (R\$)	Valor Gasto (R\$)	Devolução (R\$)	Prazo da Prestação de Contas	Objeto de Auditoria
91/2025	17/04/2025	57	1.000,00	679,61	320,39	Cumprido	Sim
92/2025	17/04/2025	56	2.000,00	1.626,13	373,87	Cumprido	Sim

12. Investimentos

Todas as aplicações dos recursos estão de acordo com a Resolução CNM nº 4963/2021 e com a alocação estratégica prevista na política de investimentos de 2025, conforme tabela 27.

Não foram utilizados recursos previdenciários para empréstimos de qualquer natureza.

Tabela 27 – Enquadramento dos Investimentos conforme a Resolução CNM nº 4963/2021 e a política de investimentos 2025, no mês de junho de 2025.

Segmento	Tipo de Ativo	Res. Pró Gestão - Nível 1	Carteira (R\$)		Estratégia de Alocação - Política de Investimento de 2025- limites		
					Inferior	Alvo	Superior
Renda Fixa	Artigo 7º, Inciso I, b	100%	89.164.452,87	31,01%	25%	36%	90%
	Artigo 7º, Inciso III, a	65%	145.231.526,26	50,50%	10%	38%	60%
	Artigo 7º, Inciso V, b	5%	3.270.743,32	1,14%	0%	2%	5%
Renda Variável	Artigo 8º, Inciso I	35%	25.263.797,10	8,79%	0%	11%	30%
	Artigo 10º, Inciso I	10%	11.953.466,84	4,16%	0%	4%	10%
	Artigo 11	5%	3.231.951,47	1,12%	0%	1,5%	5%
Exterior	Artigo 9º, Inciso II	10%	4.187.055,71	1,46%	0%	2,5%	10%
	Artigo 9º, Inciso III	10%	5.256.854,48	1,83%	0%	5,0%	10%
Total			287.559.848,05	100,00%			

Os recursos financeiros investidos ao longo do no 1º semestre de 2025 foram realizados em fundos de renda fixa enquadrados nos artigos: 7º, I, b e 7º, III, a da resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2021. Não houveram aportes em renda variável e no exterior.

12.1. Instituições Credenciadas

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

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

Os parâmetros a serem observados para o credenciamento das instituições financeiras estão previstos no § 3º, artigo 103 da portaria MTP nº 1.467/2022, em que a unidade gestora do RPPS deve averiguar e formalmente atestar a sua conformidade. O processo de credenciamento é aplicado para gestor, administrador dos fundos, distribuidor e agente autônomo de investimento, bem como para corretoras ou distribuidoras de títulos e valores mobiliários para as operações diretas com títulos de emissão do Tesouro Nacional registrados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia – SELIC, quando houver a gestão própria do RPPS.

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

Na tabela 28 consta as instituições já credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de junho de 2025 que permanecem com o credenciamento válido.

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

Tabela 28 – Instituições Credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de junho de 2025.

Nome	CNPJ	Categoria	Nº do Processo Administrativo	Termo de Análise de Credenciamento	
				Nº	Data
V8 Capital Gestão de Investimentos Ltda	11.392.069/0001-24	Gestor	82/2023	01/2023	20/07/2023

Continuação da Tabela 28 – Instituições Credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de junho de 2025.

Nome	CNPJ	Categoria	Nº do Processo Administrativo	Termo de Análise de Credenciamento	
				Nº	Data
XP Investimentos Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S.A.	02.332.886/0001-04	Distribuidor	89/2023	02/2023	21/09/2023
Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	62.418.140/0001-31	Administrador	68/2023	03/2023	19/10/2023
Kinea Private Equity Investimentos S.A.	04.661.817/0001-61	Gestor	58/2023	04/2023	19/10/2023
Finacap Investimentos Ltda	01.294.929.0001-33	Gestor	114/2023	05/2023	21/09/2023
Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	42.040.639/0001-40	Gestor	83/2021	01/2024	22/02/2024
Caixa Econômica Federal	00.360.305/0001-04	Administrador	06/2016	02/2024	19/03/2024
BB Gestão de Recursos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	30.822.936/0001-69	Gestor e Administrador	05/2016	03/2024	19/03/2024
Banco Bradesco S.A.	60.746.948/0001-12	Administrador	27/2018	04/2024	25/04/2024
BEM Distribuidora de Títulos e Valores Mob. Ltda	00.066.670/0001-00	Administrador	25/2018	05/2024	25/04/2024
BRAM Bradesco Asset Management S.A. - DTVM	62.375.134/0001-44	Administrador	24/2018	06/2024	25/04/2024
Safra Serviços de Administração Fiduciária Ltda	06.947.853/0001-11	Administrador	58/2019	07/2024	25/04/2024
Banco J. Safra S.A.	03.017.677/0001-20	Gestor	57/2019	08/2024	25/04/2024
Itaú Unibanco S.A.	60.701.190/0001-04	Administrador e Gestor	21/2018	09/2024	25/04/2024
Safra Wealth Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	01.638.542/0001-57	Gestor	53/2024	10/2024	25/04/2024
BTG Pactual Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	43.815.158/0001-22	Custódia de Valores Mobiliários	92/2024	11/2024	21/06/2024

Continuação da Tabela 28 – Instituições Credenciadas pelo Itupeva Previdência até o mês de junho de 2025.

Nome	CNPJ	Categoria	Nº do Processo Administrativo	Termo de Análise de Credenciamento	
				Nº	Data
BTG Pactual Serviços Financeiros S.A.	59.281.253.0001-23	Administrador	91/2024	12/2024	21/06/2024
BTG Pactual Asset Management S.A.	25.650.082/0001-00	Gestor	89/2024	13/2024	21/06/2024
BTG Pactual Gestora de Recursos Ltda	09.631.542/0001-37	Gestor	90/2024	14/2024	21/06/2024
Kinea Investimentos Ltda	08.604.187/0001-44	Gestor	99/2024	15/2024	26/07/2024
Itaú Unibanco Asset Management Ltda	40.430.971/0001-96	Gestor	68/2022	16/2024	26/07/2024
R3 Agente Autônomo de Investimentos Eireli	39.438.552/0001-11	Agente Autônomo de Investimentos	55/2021	17/2024	26/07/2024
Banco Daycoval S.A.	62.232.889/0001-90	Distribuidor	54/2021	18/2024	22/08/2024
Claritas Administração de Recursos Ltda	03.987.891/0001-00	Gestor	124/2024	19/2024	26/09/2024
Icatu Vanguarda Gestão de Recursos Ltda	68.622.174/0001-20	Gestor	88/2022	20/2024	24/10/2024
Grid Agente Autônomo de Investimento Ltda	17.203.539/0001-40	Agente Autônomo de Investimentos	89/2022	21/2024	24/10/2024
Genial Institucional Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S.A.	05.816.451/0001-15	Custodiante/ Distribuidor	82/2025	01/2025	16/04/2025
Banco BTG Pactual S.A.	30.306.294/0001-45	Custodiante	83/2025	02/2025	16/04/2025

12.2. Aquisição de Títulos Públicos do Governo Federal

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

12.3. Atendimento a Portaria MPS nº 519/2011

12.3.1. DPIN

O Demonstrativo da Política de Investimentos referente ao ano de 2025 foi enviado por meio do CADPREV, em 06 de dezembro de 2024 ao Ministério da Previdência Social.

12.3.2. Gestor de Recursos

A diretora financeira Vania Regina Pozzani de França foi designada como gestora de recursos por meio da portaria nº 10 de 30 de janeiro de 2025.

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.

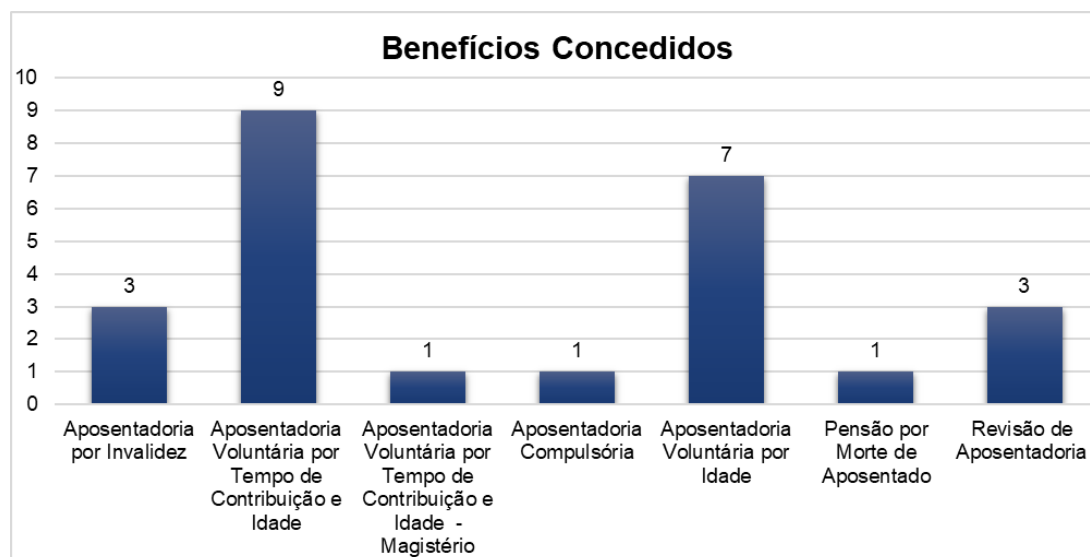
Por meio da portaria SPREV/MTP nº 14.770 de 17 de dezembro de 2021 foram reconhecidos os primeiros certificados aceitos pela Comissão de Credenciamento e Avaliação do Pró-Gestão RPPS.

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.

13. Benefícios Concedidos

No primeiro semestre de 2025 foram concedidas 21 aposentadorias e 1 pensão por morte, além da revisão de 3 aposentadorias, conforme disposto no gráfico 2.

Gráfico 2 – Benefícios concedidos ao longo do 1º Semestre de 2025.



13.1. Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas

As tabelas 29, 30 e 31 apresentam as informações relativas às aposentadorias e pensões pagas no decorrer do 1º semestre de 2025. No final deste período a folha de pagamento possuía 106 aposentadorias e 23 pensões contendo 27 beneficiários totalizando os proventos no valor de R\$ 3.005.740,70.

Tabela 29 – Aposentadorias da Prefeitura Municipal de Itupeva – 1º Semestre/2025

Mês	Tipo de Fundo	Quantidade de Benefícios	Total de Proventos	Total Líquido	Situação
Janeiro	Financeiro	67	R\$ 265.561,86	R\$ 251.028,55	regular
	Previdenciário	23	R\$ 74.285,77	R\$ 72.839,25	regular
Fevereiro	Financeiro	67	R\$ 266.684,10	R\$ 251.961,41	regular
	Previdenciário	24	R\$ 76.215,36	R\$ 74.768,84	regular
Março	Financeiro	68	R\$ 275.917,53	R\$ 260.247,44	regular
	Previdenciário	30	R\$ 90.649,91	R\$ 88.597,69	regular
Abril	Financeiro	70	R\$ 289.692,81	R\$ 271.144,20	regular
	Previdenciário	30	R\$ 90.649,91	R\$ 88.597,69	regular
Maio	Financeiro	71	R\$ 295.425,62	R\$ 277.540,64	regular
	Previdenciário	32	R\$ 95.619,01	R\$ 93.751,25	regular
Junho	Financeiro	73	R\$ 305.094,37	R\$ 286.631,50	regular
	Previdenciário	33	R\$ 101.209,66	R\$ 98.880,18	regular
TOTAL SEMESTRAL		106	R\$ 2.227.005,91	R\$ 2.115.988,64	

Tabela 30 – Pensões da Prefeitura Municipal de Itupeva – 1º Semestre/2025

Mês	Tipo de Fundo	Qtd. de Benefícios	Qtd. de Beneficiários	Total de Proventos	Total Líquido	Situação
Janeiro	Financeiro	12	13	R\$ 68.376,99	R\$ 57.924,27	regular
	Previdenciário	10	13	R\$ 54.332,51	R\$ 49.506,79	regular
Fevereiro	Financeiro	12	13	R\$ 68.376,99	R\$ 57.924,27	regular
	Previdenciário	10	13	R\$ 54.332,51	R\$ 49.506,79	regular
Março	Financeiro	13	14	R\$ 71.627,82	R\$ 61.143,09	regular
	Previdenciário	10	13	R\$ 54.332,51	R\$ 49.506,79	regular
Abril	Financeiro	13	14	R\$ 70.699,01	R\$ 60.246,29	regular
	Previdenciário	10	13	R\$ 54.332,51	R\$ 49.506,79	regular
Maio	Financeiro	13	14	R\$ 70.699,01	R\$ 60.454,10	regular
	Previdenciário	10	13	R\$ 54.332,51	R\$ 49.680,31	regular
Junho	Financeiro	13	14	R\$ 70.699,01	R\$ 60.454,10	regular
	Previdenciário	9	12	R\$ 51.242,49	R\$ 47.229,91	regular
TOTAL SEMESTRAL		22	26	R\$ 743.383,87	R\$ 653.083,50	

Tabela 31 – Pensões da Câmara Municipal de Itupeva – 1º Semestre/2025

Mês	Tipo de Fundo	Qtd. de Benefícios	Qtd. de Beneficiários	Total de Proventos	Total Líquido	Situação
Janeiro	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.322,89	regular
Fevereiro	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.322,89	regular
Março	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.322,89	regular
Abril	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.322,89	regular
Mai	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.347,28	regular
Junho	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.347,28	regular
Janeiro	Financeiro	1	1	R\$ 5.891,82	R\$ 5.322,89	regular
TOTAL SEMESTRAL		1	1	R\$ 35.350,92	R\$ 31.986,12	

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

14. Conselho Deliberativo

As atas das reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho de 2025 foram publicadas no endereço <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/conselho-deliberativo/>. Conforme descrito nas referidas atas, houve a presença da maioria dos conselheiros titulares indicados pelo ente e dos eleitos pelos servidores atingindo o quórum definido pela legislação.

Cabe salientar que somente a reunião ordinária do mês de abril não foi realizada na data prevista no calendário acordado no início do ano.

15. Conselho Fiscal

As atas das reuniões ordinárias do Conselho Fiscal referente aos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho de 2025 foram publicadas no endereço <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/conselho-fiscal/>. Conforme descrito nas referidas atas, houve a presença da maioria dos conselheiros titulares indicados pelo ente e dos eleitos pelos servidores, atingindo o quórum definido pela legislação.

Cabe salientar que as reuniões ordinárias do mês de abril e junho não foram realizadas nas datas previstas no calendário acordado no início do ano.

16. Comitê de Investimentos

Conforme o artigo 10 da lei complementar nº 483/2020, o Comitê de Investimentos é o órgão de suporte técnico e de assessoramento do Conselho Deliberativo quanto à

elaboração e à execução da política de investimentos. Conforme o calendário anual publicado no site do Itupeva Previdência, as reuniões ordinárias são quinzenais.

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

Cabe salientar que foi cumprido o calendário de reuniões planejado no início do exercício.

A política de investimentos de 2025 foi elaborada e discutida pelo Comitê de Investimento, com o auxílio da consultoria Crédito & Mercado, conforme descrito na ata da 20ª reunião ordinária realizada em 13 de novembro de 2024.

A minuta da política de investimentos foi apresentada e aprovada na 11ª reunião do Conselho Deliberativo realizada no dia 21 de novembro de 2024.

17. Processos junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo

Por meio do relatório elaborado pela consultoria jurídica Rodrigues & Rodrigues Sociedade de Advogados, os processos que constam o nome do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva estão relacionados nos itens abaixo.

17.1. Processo nº 1003297-08.2023.8.26.0514

Através do processo nº 1003297-08.2023.8.26.0514, a servidora Maristela Rodrigues moveu uma ação judicial contra o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva pleiteando o pagamento do abono permanência retroativo. Todavia, o benefício requerido é de natureza estatutária e não previdenciária. O referido processo foi transitado em julgado e está em fase de recurso.

17.2. Processo nº 10019001-93.2023.8.26.0514

Através do processo nº 10019001-93.2023.8.26.0514, a servidora aposentada Rosimar Venancio da Silva Rocha solicita a revisão da aposentadoria por idade para aposentadoria por invalidez devido a problemas de saúde adquiridos ao longo do tempo em virtude do trabalho como educadora infantil. O referido processo se encontra em andamento.

17.3. Processo nº 1001353-34.2024.8.26.0514

Por meio do processo nº 1001353-34.2024.8.26.0514, o servidor Francisco Carlos Pinto Ribeiro moveu uma ação judicial contra o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva pleiteando a paridade salarial. Considerando que o servidor é titular do cargo efetivo de procurador judicial, o Instituto contratou uma empresa jurídica para acompanhar o referido processo que se encontra em andamento.

17.4. Processo nº 1001805-44.2024.8.26.0514

Por meio do processo nº 1003297-08.2023.8.26.0514, a servidora Vanusa Aparecida Oliveira Freire moveu uma ação judicial contra o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva pleiteando a paridade salarial. Considerando que a servidora é titular do cargo efetivo de procurador judicial, o Instituto contratou uma empresa jurídica para acompanhar o referido processo que se encontra em andamento.

18. Processos junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Por meio do relatório elaborado pela consultoria jurídica Rodrigues & Rodrigues Sociedade de Advogados, os processos que constam o nome do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva estão relacionados nos itens abaixo.

18.1. Processo nº 2530.989.23-5

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 2530.989.23-5 para analisar as contas do exercício de 2023. Em 21 de julho de 2025, a conselheira substituta, auditora Silvia Cristina Monteiro Alves julgou as contas do exercício de 2023 regulares com recomendações transitando em julgado em 15/08/2025.

18.2. Processo nº 2434.989.24-0

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 2434.989.24-0 para analisar as contas do exercício de 2024, o qual encontra-se em andamento.

18.3. Processo nº 2436.989.25-5

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 2436.989.25-3 para analisar o balanço geral das contas do exercício de 2025, o qual encontra-se em andamento.

18.4. Processo nº 4230.989.25-3

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 4230.989.25-3 para analisar as pensões por morte concedidas em 2024, as quais foram julgadas legais em 27 de março de 2025 pelo conselheiro substituto, auditor Valdenir Antonio Polizeli com trânsito em julgado em 26/04/2025.

18.5. Processo nº 6275.989.25-7

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 6275.989.25-7 para examinar as aposentadorias concedidas em 2024. Em 11 de abril de 2025, o conselheiro substituto auditor Alexandre Manir Figueiredo Sarquis julgou legais os atos concessórios de aposentadoria, efetivados no exercício de 2024 transitando em julgado em 12/05/2025.

18.6. Processo nº 6276.989.25-7

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 6276.989.25-7 para examinar a aposentadoria concedida para a servidora Helena Aparecida Alves Barbosa, o qual está em andamento.

18.7. Processo nº 6277.989.25-7

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 6277.989.25-7 para examinar a aposentadoria concedida para a servidora Inês de Fátima Batista Egidio, o qual está em andamento.

18.8. Processo nº 6278.989.25-7

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 6278.989.25-7 para examinar a aposentadoria concedida para a servidora Maria Angélica Bento Porte, o conselheiro substituto auditor Antonio Carlos dos Santos julgou legal a concessão do benefício em 08 de julho de 2025 transitando em julgado em 02/08/2025.

18.9. Processo nº 6279.989.25-7

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 6279.989.25-7 para examinar a aposentadoria concedida para a servidora Maria Otília Gonçalves Lima. Após realizada a correção dos cálculos solicitada, o conselheiro substituto auditor Samy

Wurman julgou legal a concessão da aposentadora em 03 de julho de 2025 transitando em julgado em 06/08/2025.

18.10. Processo nº 6280.989.25-7

O Tribunal de Contas do Estado de São Paulo abriu o processo nº 6280.989.25-7 para examinar a aposentadoria concedida para a servidora Rosangela Aparecida de Lima Chinelatto. Após realizada a correção dos cálculos solicitada, o conselheiro substituto auditor Alexandre Manir Figueiredo Sarquis julgou legal a concessão da aposentadora em 27 de junho de 2025 transitando em julgado em 26/07/2025.

19. Pró- Gestão

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itupeva está certificado no nível I desde 18 de setembro de 2020. Em 07 de dezembro de 2023 a referida certificação foi renovada pelo Instituto Totum sob o número 419-23.

O relatório de auditoria final indicou o completo atendimento de 87,5% dos requisitos, bem como o atendimento parcial de 12,5% dos itens que foram objeto de acompanhamento e estão descritos na tabela 32.

Cabe ressaltar que para averiguar o atendimento dos quesitos abaixo descritos foi utilizado como base o Manual do Pró-Gestão RPPS (versão 3.6 vigente a partir de 21 de fevereiro de 2025).

Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.1. Mapeamento das atividades do RPPS	Conformidade. A Diretoria Executiva elaborou o mapeamento dos processos de concessão de benefícios e da área de arrecadação.
3.1.2. Manualização de procedimentos	Conformidade. A Diretoria Executiva elaborou a manualização dos processos de concessão de benefícios. No plano de trabalho do Controle Interno 2024-2025 foi inserido a matriz de planejamento da auditoria das concessões de benefícios da aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição, da aposentadoria por idade, da aposentadoria por invalidez permanente, da aposentadoria compulsória, da revisão de aposentadoria, da pensão por morte de servidor ativo e da pensão

Continuação da Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.2. Manualização de procedimentos	<p>por morte de aposentado. Por meio de amostragem foi realizado a auditoria dos processos de concessão de benefícios, o qual foi verificado o cumprimento do manual, bem como da legislação vigente.</p> <p>Cabe mencionar que também foi elaborada a manualização dos processos da área de arrecadação. No plano de trabalho do Controle Interno 2024-2025 foi inserido o planejamento da auditoria do processo de cobrança de contribuições em atraso. Como não houve atraso no pagamento das contribuições mensais referente a competência de janeiro a julho de 2025, não foi realizada auditoria neste período.</p>
3.1.3. Certificação profissional	<p>Conformidade.</p> <p>A gestora de recursos, Vânia Regina Pozzani de França possui certificação profissional CP RPPS CGINV II – intermediário com validade até 21/12/2026.</p> <p><u>Em relação ao Comitê de Investimentos:</u> todos os membros possuem certificação profissional: Vânia Regina Pozzani de França (CP RPPS CGINV II), Juliane Bonamigo (CP RPPS CGINV II) e Débora Renata Del Gelmo (CP RPPS CGINV I).</p> <p><u>Em relação a Diretoria Executiva:</u> a Diretora Presidente, a Diretora Administrativa, a Diretora Previdenciária e a Diretora Financeira possuem a certificação profissional CP RPPS CDIRIG I - básico.</p> <p><u>Em relação ao Conselho Fiscal:</u> os conselheiros Leonardo de Jesus Brasílio Delgado, Mariana Campanholi de Godoy Chinarelli, Jaqueline Salvador Leite e Fabiana Gislaíne Cobucci obtiveram a certificação CP RPPS COFIS I – básico.</p> <p><u>Em relação ao Conselho Deliberativo:</u> os conselheiros Welber Falcade, Valéria Albino Pereira Gomes, Simone dos Santos Caldas e Lilian Peres Mangili obtiveram a certificação CP RPPS CODEL I e o conselheiro André Mariano Martins Castro obteve a certificação CP RPPS CODEL II – intermediário</p>
3.1.4. Estrutura de Controle Interno	<p>Conformidade.</p> <p>De acordo com o plano de trabalho elaborado para o biênio 2024-2025, a atividade do controle interno está dividida em:</p> <ol style="list-style-type: none"> <u>Auditoria:</u> realizadas periodicamente conforme cronograma físico e utilizando a matriz de planejamento para cada assunto a ser auditado. <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

Continuação da Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.4. Estrutura de Controle Interno	<p>concedidos para a homologação do Tribunal de Contas, a elaboração do inventário anual de bens móveis, entre outros. Este relatório é publicado no portal da Transparência do Itupeva Previdência.</p> <p>3- <u>Relatório Semestral</u> – verifica a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas, bem como as demais ações que compõem a auditoria da certificação e o acompanhamento das ações não atendidas. Além disso, o relatório semestral contempla um resumo dos tópicos abordados nas verificações mensais e trimestrais, além dos adiantamentos, parcelamento e orientações realizadas pela Unidade de Controle Interno ao longo do semestre. Este relatório também é publicado no portal da Transparência do Itupeva Previdência.</p> <p>4- <u>Relatório Trimestral</u> – verifica a evolução da atualização da base cadastral, acompanha a vigência das instituições credenciadas, o atendimento a portaria MPS 519/2011, 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, bem como o monitoramento de processos junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo e dos relatórios de alerta e de instrução elaborados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.</p> <p>5. <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, averigua 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.</p>
3.1.5. Política de Segurança da Informação	<p>Conformidade.</p> <p>A política de segurança da informação foi aprovada por meio da resolução nº 34 de 24 de julho de 2025 e está disponível em https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/atos-institucionais/ e é amplamente divulgada.</p>

Continuação da Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.1.6. Gestão de Controle da base de dados cadastrais	Conformidade Parcial. Mensalmente foram realizados os envios dos eventos previstos no e-Social. No ano de 2024 foi realizado o censo previdenciário dos segurados (servidores ativos, aposentados e pensionistas) pelo mês de aniversário, faltando o recadastramento de um servidor, que está em licença sem vencimento. De acordo com o manual do Pró-Gestão 3.6, faz-se necessário a realização da prova de vida anual dos aposentados e pensionistas ou comprove a utilização do Sistema Nacional de Informações de Registro Civil – SIRC.
3.2.1. Relatório de Governança Corporativa	Conformidade. Os relatórios de governança estão publicados no site https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/relatorio-de-governanca-corporativa/ . O relatório de gestão do exercício de 2024 foi aprovado pelo Conselho Deliberativo durante a 4ª reunião ordinária em 28 de maio de 2025 e pelo Conselho Fiscal durante a 4ª reunião ordinária em 29 de maio de 2025.
3.2.2. Planejamento	Conformidade. O plano de ação 2025-2026 foi aprovado pelo Conselho Deliberativa na 11ª reunião ordinária realizada em 18 de dezembro de 2024 e está publicado no site https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/planejamento/ .
3.2.3. Relatório de Gestão Atuarial	Conformidade. O relatório de gestão atuarial 2025 está publicado no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/avaliacao-atuarial/)
3.2.4. Código de ética	Conformidade. O Código de Ética instituído pela Resolução nº 8 de 3 e março de 2020 foi atualizado por meio da Resolução nº 33 de 2 de julho de 2025 e está disponível em https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/codigo-de-etica/ e é amplamente divulgado aos servidores, conselheiros, instituições financeiras credenciadas e prestadores de serviços contratados.

Continuação da Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.5. Políticas Previdenciárias de saúde e segurança do servidor e revisão de aposentadoria por invalidez	<p>Conformidade Parcial.</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 e de exame admissional para os servidores do Instituto.</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. Conforme monitoramento realizado, dentro do 1º semestre de 2025 faltou realizar a perícia do servidor titular da matrícula nº 2309 com o benefício da aposentadoria por invalidez. Os demais beneficiários realizaram a perícia em tempo hábil.</p>
3.2.6. Política de Investimentos	<p>Conformidade Parcial.</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 e os relatórios mensais, trimestrais e anuais dos investimentos elaborados pela assessoria Crédito & Mercado (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/relatorios-de-investimentos/).</p> <p>Em relação ao parecer de aprovação do Conselho Fiscal acerca dos investimentos, os mesmos são elaborados mensalmente e disponibilizados no Portal da Transparência junto com o parecer do Comitê de Investimentos no endereço: https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/parecer-do-comite-de-investimentos-manual-do-pro-gestao/. Até a finalização deste relatório faltou publicar o parecer do Comitê de Investimentos e o parecer do Conselho Fiscal referente ao mês de junho de 2025 no site da Autarquia.</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 32 – 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 das reuniões ordinárias e extraordinárias 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) Contratos, termos aditivos, dispensa de licitação e inexigibilidade. 12) Política de Investimentos. 13) Relatório Semestral do Controle Interno. 14) Credenciamento das Instituições Financeiras 15) Relatórios mensais e anuais de investimentos. 16) Sentença do Tribunal de Contas sobre as contas anuais do RPPS.
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>

Continuação da Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.10. Segregação das atividades	Conformidade. 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.
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. De acordo com a composição prevista na legislação municipal, há 2 representantes eleitos pelos segurados.

Continuação da Tabela 32 – Acompanhamento das ações do Pró Gestão.

Item	Situação verificada
3.2.14. Conselho Deliberativo	<p>Conformidade.</p> <p>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. De acordo com a composição prevista na legislação municipal, há 3 representantes eleitos pelos segurados.</p>
3.2.15. Mandato, representação e recondução	<p>Conformidade.</p> <p>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).</p>
3.2.16. Gestão de pessoas	<p>Conformidade.</p> <p>O Itupeva Previdência possui quadro de pessoal próprio conforme disposto no Anexo II da lei complementar nº 483 de 20 de fevereiro de 2020.</p>
3.3.1. Plano de ação de capacitação	<p>Conformidade.</p> <p>O plano anual de capacitação foi publicado no site: https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/wp-content/uploads/2025/03/Portaria-012.25-Plano-de-Capacitacao-2025.pdf e se refere ao ano de 2025.</p>
3.3.2. Ações de diálogo com os segurados e a sociedade	<p>Conformidade.</p> <p>O RPPS mantém cartilha com as regras de benefícios publicada no site (https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/wp-content/uploads/2024/11/Cartilha-Previdenciaria-abril.2023.pdf).</p> <p>Foi realizada a audiência pública para prestação de contas das atividades da Diretoria Executiva em 29 de maio de 2025. 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=GHW0EBOt_rY.</p>

19. Denúncias / Representações / Expedientes

Nos meses de janeiro a junho de 2025 não foram identificadas denúncias, representações ou reclamações realizadas por meio do canal da ouvidoria disponível no sítio oficial <https://previdencia.itupeva.sp.gov.br/ouvidoria/>.

20. Orientações

20.1. Orientações dos Relatórios Mensais do 1º Semestre 2025

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. Conciliações Bancárias

1.1. Janeiro/2025

Ao comparar o somatório obtido pela soma do IRRF dos fornecedores foi identificado que o valor repassado à Prefeitura de Itupeva foi superior ao devido. Assim, oriento que sejam tomadas as medidas necessárias para a correção.

Situação: a orientação foi atendida. A Diretora Financeira esclareceu que foi solicitado a restituição junto a Secretaria da Fazenda, por meio do ofício nº 09/2025. A devolução foi realizada em 24/02/2025 na Caixa Econômica Federal, agência 3476, conta corrente nº 0071017-9.

1.2. Fevereiro/2025

Deve ser verificado as transferências realizadas para a Prefeitura de Itupeva referente ao imposto de renda retido na fonte da folha de pagamento dos aposentados e pensionista.

Situação: a orientação foi atendida. A Diretora Financeira informou que ao ser constatada a diferença, foi realizado o acerto, com a transferência de R\$ 4.350,99 da conta do fundo financeiro (Banco do Brasil, agencia nº 3166-6, conta corrente nº 40.910-3) para a conta do fundo previdenciário (Banco do Brasil, agencia nº 3166-6, conta corrente nº 40.920-0), conforme documentado no processo administrativo nº 28/2025.

2. Balancete de Receita – fevereiro/2025

A remuneração dos recursos próprios de previdência social – RPPS referente ao plano previdenciário necessita ser verificada, pois não confere com os valores constantes

no demonstrativo emitido pela Consultoria Crédito e Mercado que constam o retorno mensal do fundo.

Situação: a orientação foi atendida. A Diretoria Financeira informou que a correção ocorreu no balancete de receita do mês de maio de 2025.

3. Demonstração de Saldos Bancários

5.1. Janeiro, Fevereiro, Março, Abril e Maio/2025

O fundo 7001: BB IRF-M 1 Títulos Públicos FIC Renda Fixa está inserido na lista do plano previdenciário, mas o mesmo integra o plano financeiro. Assim faz-se necessário realizar a correção do referido fundo.

Situação: a orientação foi atendida. A Diretora Financeira esclareceu que no mês de abril a empresa Prescon realizou a portabilidade do referido fundo para o plano financeiro. Todavia, foi lançado erroneamente um ganho no fundo 7001 no plano previdenciário, o qual foi cancelado no mês de maio. No mês de junho foi finalizada a filiação correta no fundo 7001 ao plano financeiro

5.2. Abril/2025

Cabe mencionar que no plano previdenciário, consta o fundo 2005 – BB Alocação Ativa Retorno Total FIC Renda Fixa Previdenciário, o qual foi realizado o resgate total em fevereiro de 2025. Assim é preciso realizar a correção do mesmo.

Situação: a orientação foi atendida.

4. Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR - Janeiro/2025

Faz -se necessário inserir as certificações dos membros que compõem o Comitê de Investimentos e dos conselheiros: André Mariano Martins Castro, Welber Falcade, Simone dos Santos Caldas, Lilian Peres Mangili, Fabiana Gislaine Cobucci, bem como o cadastro da servidora Angelita Vieira Rios Francisco - membro titular do Conselho Deliberativo.

Situação: o item foi justificado. A Diretora Financeira esclareceu a impossibilidade de inserir qualquer informação no Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR. Então, foi emitido o relatório individual de atendimento aos requisitos mínimos no CADPREV, o qual consta as certificações dos membros que compõem o Comitê de Investimentos, o Conselho Fiscal e o Conselho Deliberativo.

5. Guia de Contribuição Previdenciária

5.1. Câmara Municipal – Janeiro, Fevereiro, Março e Abril/2025

Verificou-se uma divergência no valor total da remuneração bruta ao comparar o relatório da Câmara Municipal com a guia de contribuição do plano previdenciário. Oriente que seja corrigidos estes valores.

Situação: a orientação foi atendida.

5.2. Prefeitura Municipal – Janeiro/2025

É necessário que seja verificado as informações acerca do número de servidores, quantidade de servidores em licença não remunerada bem como o número de servidores exonerados no mês em questão nas guias de contribuição previdenciária, conforme descrito na tabela 09.

Situação: a orientação foi atendida. Conforme orientação do setor de Contabilidade da Prefeitura, o quantitativo total de servidores foram inseridos na guia – demais, visto que não é possível inserir exonerações na guia – Fundeb. Foram realizadas as correções das guias de contribuição previdenciária do fundo previdenciário e do fundo financeiro (demais e Fundeb).

5.3. Prefeitura Municipal – Fevereiro/2025

É necessário que na guia do fundo financeiro – demais seja revista a quantidade de licenças sem vencimento, visto que a servidora titular da matrícula nº 2412 percebeu remuneração no mês de fevereiro de 2025 e está inserida na lista que compõe a guia do fundo financeiro - FUNDEB.

Em relação a guia do fundo previdenciário – demais é necessário averiguar a quantidade de licença sem vencimento, visto que foi concedida a exoneração da servidora titular da matrícula nº 4394 em 13 de novembro de 2024, bem como a servidora titular da matrícula nº 4636 percebeu remuneração em fevereiro de 2025. Também é preciso conferir a quantidade de servidores exonerados, pois não conferem com aquela apresentada no relatório do Departamento de Gestão de Pessoal da municipalidade.

Situação: a orientação foi atendida, visto que a Prefeitura realizou a correções das referidas guias.

5.4. Prefeitura Municipal – Março/2025

É necessário que na guia do fundo previdenciário – demais seja revista a quantidade de licença sem vencimento, visto que foi concedida a exoneração da servidora titular da matrícula nº 4394 em 13 de novembro de 2024.

Situação: a orientação foi atendida, visto que a Prefeitura realizou a correção da referida guia.

5.5. Prefeitura Municipal – Abril/2025

É necessário corrigir a quantidade de servidores da guia do fundo previdenciário – demais e da guia do fundo previdenciário – fundeb, visto que a servidora titular da matrícula nº 7399 foi computada em ambos os relatórios. Todavia a sua contribuição previdenciária mensal está computada na guia do fundo previdenciário – fundeb.

Situação: a orientação foi atendida, visto que a Prefeitura realizou a correção das referidas guias.

5.6. Prefeitura Municipal – Maio/2025

Em relação ao fundo previdenciário, no relatório de contribuições enviado pela municipalidade não foi encontrada a contribuição previdenciária do servidor titular da matrícula nº 8134. Oriente que seja solicitado informações junto ao Departamento de Gestão de Pessoas, acerca da ausência da contribuição previdenciária do referido servidor.

É necessário corrigir a quantidade de servidores licenciados na guia do fundo previdenciário – demais, visto que faltou computar a servidora titular da matrícula nº 6865.

Situação: a orientação foi atendida, visto que a Prefeitura inseriu no campo das observações da guia previdenciária o motivo da ausência da contribuição do servidor titular da matrícula nº 8134 e também corrigiu o número de servidores licenciados.

5.7. Prefeitura Municipal – Junho/2025

Em relação ao fundo previdenciário, no relatório de contribuições enviado pela municipalidade não foi encontrada a contribuição previdenciária do servidor titular da matrícula nº 8134. Oriente que seja solicitado informações junto ao Departamento de Gestão de Pessoas, acerca da ausência da contribuição previdenciária do referido servidor.

Cabe mencionar que não foi possível localizar no Diário Oficial do Município de Itupeva, a portaria de exoneração do servidor titular da matrícula nº 8573. Oriento que essa questão seja averiguada junto ao Departamento de Gestão de Pessoas.

Situação: a orientação foi atendida. O Departamento Pessoal da Prefeitura de Itupeva inseriu na guia de recolhimento de contribuição previdenciária, o motivo da ausência da contribuição previdenciária do servidor titular da matrícula nº 8134. Cabe mencionar também que a Prefeitura realizou a publicação da portaria de exoneração do servidor titular da matrícula nº 8573 no diário oficial dos municípios, ano VII, edição nº 2108 de 15 de setembro de 2025.

6. Calendário de Obrigações – Audep Fase III

6.1. Janeiro/2025

Ao consultar o sistema AUDESP que se trata do calendário de obrigações, foi identificado que a lotação do agente de gestão - assistente administrativo foi entregue com atraso. Assim, oriento que o fato seja devidamente justificado.

Situação: a orientação foi atendida. A Diretora Administrativa apresentou a justificativa quanto ao atraso da prestação das informações relacionadas ao servidor cedido, informando que a Prefeitura realizou o envio da documentação dentro do prazo, conforme exigido pelo Tribunal de Contas e após, informou verbalmente a necessidade de o Instituto também atualizar a lotação do servidor no sistema AUDESP. Ao identificar a referida situação, a Diretora Administrativa providenciou a regularização do envio das informações e comunicou que ajustes internos foram realizados com o intuito de cumprir os prazos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

6.2. Março/2025

Foi verificado o atraso no envio dos atos normativos, da declaração de cargos e da folha ordinária referente ao mês de novembro de 2024. Deste modo, oriento que o referido atraso seja devidamente justificado e que sejam tomadas as devidas providências para que o mesmo não ocorra novamente.

Situação: a orientação foi atendida. No que tange aos atos normativos e da declaração negativa de cargos, a Diretora Administrativa justificou que o atraso na entrega ocorreu em decorrência de ajustes internos operacionais. Em relação ao envio da folha ordinária

de novembro de 2024, o referido arquivo foi encaminhado dentro do prazo estabelecido (06/12/2024), entretanto foi rejeitado. Em 14 de janeiro de 2025, o auxiliar técnico de fiscalização do Tribunal de Contas, Marco Antonio Zanon P. Rodrigues informou que estava pendente o referido documento e no dia 20 de janeiro de 2025 encaminhou o relatório de inconsistência. Foi realizada uma nova tentativa em 28/01/2025. Todavia, somente após o reenvio realizado no dia 31/03/2025 é que o documento foi aceito. A Diretora Administrativa reforça ainda que não ocorreu qualquer alteração das informações contidas na folha ordinária e que não houve omissão na prestação das informações.

6.3. Junho/2025

Ao consultar o sistema AUDESP que se trata do calendário de obrigações, foi identificado que o ato normativo – decreto nº 3945/2025 foi entregue com atraso, bem como a folha ordinária referente ao mês de fevereiro de 2025. Assim, oriento que o fato seja devidamente justificado.

Situação: a orientação foi atendida. Em relação ao atraso da entrega do ato normativo – decreto nº 3.945/2025, a Diretora Administrativa esclareceu que o envio foi realizado dentro do prazo estabelecido no calendário de obrigações. Todavia, a Municipalidade fez uma retificação no anexo do decreto nº 3.943/2025 que resultou no decreto nº 3.945/2025 o qual encaminhou imediatamente no momento que teve a ciência da retificação do decreto. Acerca do envio da folha ordinária do mês de fevereiro de 2025, a Diretora Administrativa informou que o envio do referido documento foi realizado dentro do prazo estabelecido, entretanto o referido arquivo foi rejeitado e novas tentativas foram realizadas em 11/03/2025, em 07/04/2025, em 10/04/2025 e somente em 10/06/2025 o documento foi aceito e efetivamente armazenado.

20.2. Orientações dos Relatórios Trimestrais do 1º Semestre de 2025

20.2.1. Recadastramento

Ao consultar a plataforma da ASPPREV verificou-se que falta uma aposentada para realizar o recadastramento. Assim, oriento que a mesma seja novamente notificada a realizá-lo.

Situação: a orientação foi atendida. Em 16 de julho, a aposentada compareceu a realizou o recadastramento.

20.3. Orientações do Relatório do 1º Semestre 2025

1. Pró-Gestão

1.1 - Gestão de Controle da base de dados cadastrais

De acordo com o manual do Pró-Gestão 3.6, faz-se necessário a realização da prova de vida anual dos aposentados e pensionistas ou comprove a utilização do Sistema Nacional de Informações de Registro Civil – SIRC.

1.2. Políticas Previdenciárias de saúde e segurança do servidor e revisão de aposentadoria por invalidez

Conforme monitoramento realizado, dentro do 1º semestre de 2025 faltou realizar a perícia do servidor titular da matrícula nº 2309 com o benefício da aposentadoria por invalidez.

1.3. Política de Investimento

Faltou publicar o parecer do Comitê de Investimentos e o parecer do Conselho Fiscal referente ao mês de junho de 2025 no site da Autarquia.

21. Conclusão

Em relação ao quanto exposto no relatório referente ao 1º semestre de 2025 foi realizado um balanço, no qual foi identificado que:

- 23 orientações foram atendidas.
- 1 orientação foi justificada.

Além das orientações acima elencadas, também foi realizada uma orientação referente as ações do pró- gestão, o qual é avaliado semestralmente.

Considerando todos os documentos apurados nos itens anteriores e das orientações atendidas e aquelas justificadas, atesto a **regularidade** das atividades do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itupeva descrita no relatório semestral do Controle Interno referente ao 1º semestre de 2025 **com as seguintes ressalvas:**

1º - Realização da prova de vida anual dos aposentados e pensionistas ou comprove a utilização do Sistema Nacional de Informações de Registro Civil – SIRC.

2º - Realização da perícia do servidor titular da matrícula nº 2.309 com o benefício da aposentadoria por invalidez

3º - Publicação do parecer do Comitê de Investimentos e o parecer do Conselho Fiscal referente ao mês de junho de 2025 no site da Autarquia.

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