



# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

## **1º Trimestre 2025**



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

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

O Controle Interno do ITUPREV deve abranger e observar as exigências e ditames previstos nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, no artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal, nos artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução nº 001/2022 do ITUPREV.

Neste período, considerando-se as informações e documentos submetidos à análise deste Controle Interno, constata-se que, atualmente, o RPPS de Itu está regulamentado pela Lei Municipal nº 1.810, de 04 de abril de 2016, e alterações, cuja gestão é desempenhada pela Superintendência com auxílio das Diretorias Financeira e Administrativa e do Núcleo de Gestão de Benefícios, conforme dispõe o art. 8º da Lei Municipal nº 1.790, de 25 de fevereiro de 2016, e alterações, com a seguinte composição:

- Superintendente: Ruy Jacques Ceconello
- Diretor Financeiro: Ricardo Antonio Bortolini
- Diretora Administrativa: Teresa Cristina de Campos P. e M. Peixoto
- Gestor de Benefícios: Nelson Alves de Godoy Neto

São órgãos de gestão do ITUPREV, conforme o art. 151 da LM 1.810/2016:

- Conselho de Administração;
- Conselho Fiscal;
- Superintendência; e
- Comitê de Investimentos.

O Conselho de Administração é formado por 7 servidores, sendo 5 eleitos e 2 indicados pelo Prefeito. Já o Conselho Fiscal é composto por 5 servidores, sendo 3 eleitos e 2 indicados.

O Comitê de Investimentos, de acordo com a legislação, é composto por 5 membros, sendo o Superintendente considerado membro nato do Comitê, que ocupa sua presidência, indicando mais um membro, e os demais (em número de três) são indicados pelo Conselho de Administração, dentre os servidores do Município.



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

Constata-se, a princípio, que os membros dos órgãos de gestão possuem experiência profissional e conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem nos referidos órgãos.

Foi constatada a regularidade da atuação dos órgãos de gestão, com a realização de reuniões na forma da lei e dos regimentos internos, com registros das deliberações em atas.

Cabe ainda mencionar que a remuneração da Diretoria e dos Conselhos foi fixada pelo Anexo VI, da LM nº 1.790/2016 e alterações, e pelos artigos 169 e 152, da LM nº 1.810/2016 e alterações.

### **ÁREA FINANCEIRA**

Os registros e demonstrações contábeis do ITUPREV são formalizados de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e demais normas de contabilidade aplicáveis aos regimes próprios de previdência social.

#### **Receitas**

Constata-se a regularidade dos lançamentos e registro das receitas do RPPS, sendo que estas podem ser assim resumidas:

<b>RECEITAS</b>	<b>ATÉ 1º TRIMESTRE 2025</b>
Contribuições Patronais	22.283.120,21
Contribuições dos Segurados	10.977.706,03
Rendimentos de Aplicações	17.211.624,47
Outras receitas	10.628.755,73
<b>Total</b>	<b>61.101.206,44</b>



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

Receitas (A)	Previsão do Exercício	Realizada	Execução	Execução esperada para o trimestre
	133.074.332,00	61.101.206,44	45,91%	25%

Fonte: Diretoria Financeira

### Despesas

Demonstra-se, abaixo, a situação das despesas cumuladas do ITUPREV do 1º trimestre de 2025, de forma resumida:

Despesas	Fixada	Empenhada	Execução até março/2025
Benefícios previdenciários	49.468.191,00	33.980.000,00	68,69%
Despesas de Manutenção	2.050.107,00	948.966,02	46,28%
Despesa de pessoal	2.318.763,00	1.780.000,00	76,76%
<b>Total (B)</b>	<b>53.837.061,00</b>	<b>36.708.966,02</b>	<b>68,18%</b>

Fonte: Diretoria Financeira

### Resultado da Execução Orçamentária

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

	Receita Prevista (-) Despesa Fixada	Receita Realizada (-) Despesa Empenhada
Resultado da Execução Orçamentária (A - B)	79.237.271,00	24.392.240,42

Fonte: Diretoria Financeira



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

**Parcelamentos**

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

Nº da parcela	Venc.	Valor da Parcela	Valor Pago (com atualização e juros)	Data de pagto.
	<b>2021</b>	<b>6.217.982,43</b>	<b>6.844.912,22</b>	<b>Adimplente</b>
	<b>2022</b>	<b>6.783.253,56</b>	<b>9.099.079,91</b>	<b>Adimplente</b>
	<b>2023</b>	<b>6.783.253,56</b>	<b>10.450.948,62</b>	<b>Adimplente</b>
	<b>2024</b>	<b>6.783.253,56</b>	<b>11.871.945,68</b>	<b>Adimplente</b>
48	15/01/2025	565.271,13	1.060.726,76	15/01/2025
49	15/02/2025	565.271,13	1.067.893,83	15/02/2025
50	15/03/2025	565.271,13	1.091.001,54	15/03/2025
<b>TOTAL</b>		<b>28.268.806,59</b>	<b>41.491.041,65</b>	

Nº da parcela	Venc.	Valor da Parcela	Valor Pago (com atualização e juros)	Data de pagto.
1	15/01/2025	1.173.370,96	1.173.370,96	15/01/2025
2	15/02/2025	1.173.370,96	1.202.583,20	15/02/2025
3	15/03/2025	1.173.370,96	1.232.380,96	15/03/2025
<b>TOTAL</b>		<b>3.520.112,88</b>	<b>3.608.335,12</b>	

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

Não há parcelas vencidas e não pagas, conforme se depreende do documento Acompanhamento de Acordo de Parcelamento nº 370/2021 e nº 542/2024, bem como dos seus comprovantes de pagamento.



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

**Adiantamentos**

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

**Bens patrimonializados e/ou baixas**

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

Quantidade	Objeto	Data	Valor Unitário	Valor Total
3	Microcomputador Dell All in One Inspiron 24 5430	06/03/2025	4.840,00	14.520,02

**Investimentos**

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

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

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

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



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

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

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

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

**ÁREA DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS**

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

<b>BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>QUANTIDADE</b>
Aposentadoria por Idade	4
Aposentadoria por Tempo de Contribuição e Idade	18
Aposentadoria por Tempo de Contribuição e Idade (Magistério)	2
Aposentadoria por Invalidez	4
Aposentadoria Compulsória	2
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>

Verifica-se que houve correta formalização e regular instrução processual, nos termos da Resolução nº 006/2011, e alterações, do ITUPREV, dos processos de concessão analisados por amostragem.

Os benefícios foram analisados pelo Núcleo de Gestão de Benefícios, concedidas pelo Superintendente e homologados pelo Conselho Administrativo.



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

Os processos de concessão de benefício contam com a formalização prevista pelo Tribunal de Contas, especialmente quanto à emissão de parecer jurídico e expedição do ato concessório.

Os pagamentos dos benefícios se processaram dentro das datas previstas.

## **ÁREA ADMINISTRATIVA**

### **Pessoal**

Durante o período analisado, houve ingresso de quatro servidoras e exoneração de um servidor do cargo comissionado:

- 1) NOMEAÇÃO E POSSE - Mariana Aparecida Ferreira Buzzo, ocupante do cargo de comissão de Assessora, em 07/01/2025, conforme Portaria nº 009/2025;
- 2) EXONERAÇÃO - Renato Romolo Tamarozzi, ocupante do cargo de comissão de Diretor Administrativo, em 01/02/2025, conforme Portaria nº 014/2025;
- 3) NOMEAÇÃO E POSSE - Teresa Cristina de C. P. e M. Peixoto, ocupante do cargo de comissão de Diretora Administrativa, em 03/02/2025, conforme Portaria nº 017/2025;
- 4) NOMEAÇÃO E POSSE - Natália Costa Silva, ocupante do cargo efetivo de Oficial Administrativo, em 06/03/2025, conforme Título de Nomeação nº 52;
- 5) NOMEAÇÃO E POSSE - Raísa Rodrigues Gonçalves, ocupante do cargo efetivo de Oficial Administrativo, em 10/03/2025, conforme Título de Nomeação nº 53.

### **Licitações**

Não houve instauração de procedimento licitatório no 1º trimestre do exercício de 2025.





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

**Compras**

Foram examinados por amostragem os processos de compra direta (aquisição de bens e serviços) sendo constatada a correta formalização e conformidade dos procedimentos adotados.

**Contratos e Aditamentos**

Todos os contratos em vigor na autarquia estão sendo fiscalizados pelos respectivos gestores, os quais acompanharam e verificaram a execução, prazos e valores de pagamento. No período em exame, houve celebração dos seguintes contratos e aditamentos:

<b>Contrato</b>	<b>Mês</b>	<b>Objeto</b>	<b>Contratado</b>	<b>Vigência</b>
0008/2024	01/01/2025	Contratação de empresa para prestações de serviço de manutenção preventiva trimestral dos aparelhos de ar-condicionado.	J CAROLINA XAVIER SERVIÇOS - CLIMA ZOOM	12 meses
0001/2025	07/02/2025	Contratação de empresa especializada para a prestação continuada de serviços de assessoria técnica ao regime próprio de previdência social (RPPS)	ÁGUIA EDUCAÇÃO E SOLUÇÕES EXECUTIVAS LTDA	12 meses
2º Termo Aditivo ao contrato 0001/2023	10/02/2025	Contratação de empresa para prestação de serviços atuariais e assessoria técnica especializada ao regime próprio de previdência social	LÓGICA ASSESSORIA E CONSULTORIA ATUARIAL LTDA	12 meses
4º Termo Aditivo ao contrato 002/2021	17/02/2025	Contratação de empresa para manutenção de equipamentos de informática, rede via cabo e wifi, backup de arquivos em nuvem, conforme termo de referência	Jessica Gianotto PROTEC Informática e Telecomunicação ME	12 meses
3º Termo Aditivo ao contrato 0003/2022	15/03/2025	Contrato de prestação de serviços de limpeza, roçagem dos terrenos do ITUPREV	ECO FLORA JARDINAGEM E PAISAGISMO LTDA	12 meses
1º Termo Aditivo ao contrato 0001/2024	18/03/2025	Prestação de Serviços Relativos à emissão e administração de Cartão de Pagamento	Banco do Brasil	12 meses

Fonte: Diretoria Administrativa



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

**Processos Judiciais**

É possível verificar, no período em análise do presente relatório, que o ITUPREV possui 20 (vinte) processos judiciais em trâmite e 79 (setenta e nove) julgados em definitivo pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

Observa-se abaixo a situação dos processos judiciais:

SITUAÇÃO	QUANTIDADE
Em andamento, sem julgamento	14
Em andamento, julgado improcedente na 1ª instância (favorável ao ITUPREV)	05
Em andamento, julgado procedente na 1ª instância (desfavorável ao ITUPREV)	01
Julgados definitivamente favoráveis ao ITUPREV	54
Julgados definitivamente desfavoráveis ao ITUPREV	25

O passivo judicial corresponde aos valores que o ITUPREV, se e quando condenado, deverá pagar à parte vencedora do processo, inclusive honorários advocatícios.

Da decisão que condenar o ITUPREV ao pagamento de algum valor, após o trânsito em julgado, a parte vencedora ingressará com incidente de cumprimento de sentença, apresentando o valor que entende cabível, que será discutido, sendo o valor devido, finalmente, homologado pelo Juízo.

Após a fixação do valor devido, novo incidente eletrônico será iniciado para que o ITUPREV realize o pagamento por meio de Requisição de Pequeno Valor (RPV) ou de Precatório, nos termos do art. 100 da Constituição Federal.

A Lei Municipal nº 1.169, de 26 de abril de 2010, define como RPV os créditos inferiores ou iguais ao valor de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais), calculados até a data do seu efetivo pagamento, sendo devida a expedição de Precatório quando o montante for superior ao referido valor, com a previsão orçamentária respectiva.



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

No momento, há um precatório pendente de pagamento, que deverá ser quitado até o dia 31 de dezembro deste ano, no valor de R\$72.226,58, atualizado até 04/04/2025, em favor de Joaquim Ferraz de Lara (processo judicial DEPRE nº 9001574-93.2019.8.26.0500/03).

### **Transparência**

Verifica-se que o ITUPREV mantém relativamente atualizado seu website (<https://ituprev.sp.gov.br/>), no qual é possível encontrar informações sobre aplicações e movimentações financeiras, balancetes da receita e da despesa, códigos, normas e regulamentos, relação de cargos e remuneração dos servidores do Instituto, bem como a relação de valores pagos aos beneficiários (aposentadorias e pensões).

### **Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP**

O RPPS vem adotando as medidas necessárias para a manutenção da regularidade dos critérios verificáveis para fins de emissão do CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária.

Não obstante, o atual certificado foi emitido, por determinação judicial, com validade até 01/09/2025.

### **PRÓ-GESTÃO**

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS visa estimular a adoção das melhores práticas de gestão pelos RPPS, para maior controle de seus ativos e passivos, além de maior transparência para com os segurados e a sociedade.



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

O RPPS do Município de ITU aderiu ao Pró-Gestão em 21/08/2020, renovado em 20/09/2023, no qual o Instituto Tótum, entidade certificadora externa, credenciado pela Secretaria de Previdência, atestou que o ITUPREV cumpriu 100% das exigências da SPREV, ou seja, preencheu os requisitos de todas as 24 ações, obtendo, portanto, a certificação no Nível II.

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

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

Abaixo, segue o relatório, referente ao período de janeiro a março de 2025, baseado nas informações prestadas pela Diretoria ao Controle Interno e nos documentos disponibilizados no site do ITUPREV.

**1) AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO: CONTROLES INTERNOS**

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



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

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

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

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

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

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

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

**Estrutura de Controle Interno (item 3.1.4)**

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



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

**Política de Segurança da Informação (item 3.1.5)**

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

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

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

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

O ITUPREV realiza o recadastramento anual dos aposentados e pensionistas, promovendo dessa forma a prova de vida desses beneficiários e respectiva atualização cadastral. O último censo dos servidores ativos foi realizado em 2020. A Administração está se organizando para realizar novo censo neste corrente ano, cumprindo, portanto, o requisito do item 3.1.6.

**2) AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO: GOVERNANÇA CORPORATIVA**

<b>3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa</b>	<b>Não Conformidade</b>
<b>3.2.2 – Planejamento</b>	<b>Não Conformidade</b>
<b>3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial</b>	<b>Não Conformidade</b>
<b>3.2.4 - Código de Ética</b>	<b>Conformidade</b>
<b>3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade</b>	<b>Conformidade</b>
<b>3.2.6 - Política de Investimentos</b>	<b>Conformidade</b>



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

3.2.7 - Comitê de Investimentos	Conformidade
3.2.8 – Transparência	Não Conformidade
3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas	Conformidade
3.2.10 - Segregação das Atividades	Conformidade
3.2.11 – Ouvidoria	Conformidade
3.2.12 - Diretoria Executiva	Conformidade
3.2.13 - Conselho Fiscal	Conformidade
3.2.14 - Conselho Deliberativo	Conformidade
3.2.15 - Mandato, Representação e Recondução	Conformidade
3.2.16 - Gestão de Pessoas	Conformidade

**Relatório de Governança Corporativa (item 3.2.1)**

Não foi publicado no site do ITUPREV o Relatório de Governança Corporativa, deixando de atender, portanto, os requisitos exigidos pelo item 3.2.1. do Manual do Pró-Gestão.

**Planejamento (item 3.2.2)**

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

**Relatório de Gestão Atuarial (item 3.2.3)**

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



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

**Código de Ética da Instituição (item 3.2.4)**

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

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

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

**Políticas de Investimento (item 3.2.6)**

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

**Comitê de Investimento (item 3.2.7)**

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

**Transparência (item 3.2.8)**

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





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

**Definição de Limites de Alçadas (item 3.2.9)**

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

**Segregação das Atividades (item 3.2.10)**

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

**Ouvidoria (item 3.2.11)**

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

**Diretoria Executiva (item 3.2.12)**

A Lei Municipal nº 1.790/2016 estabelece a exigência de nível superior para todos que compõem a estrutura administrativa, que compreende a Diretoria Financeira, Diretoria Administrativa e o Núcleo de Gestão de Benefícios, sendo este último ocupado por servidor de cargo efetivo do ITUPREV, sujeitando-se ao RPPS.

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

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



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

**Conselho Fiscal (item 3.2.13)**

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

**Conselho Deliberativo (item 3.2.14)**

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

**Mandato, Representação e Recondução (item 3.2.15)**

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



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

**Gestão de Pessoas (item 3.2.16)**

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

**3) AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO: EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA**

<b>3.3.1 - Plano de Ação de Capacitação</b>	<b>Conformidade</b>
<b>3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade</b>	<b>Conformidade</b>

**Plano de Ação de Capacitação (item 3.3.1)**

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

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

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



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

**PARECER CONCLUSIVO**

Diante de todo o apurado durante o 1º trimestre de 2025, as ações desenvolvidas pelo Controle Interno não detectaram erros ou vícios que comprometam a gestão do RPPS, concluindo pela regularidade dos procedimentos no período analisado.

No entanto, ressalvam-se alguns itens referentes ao Pró-Gestão que não foram atendidos e que são passíveis de saneamento neste ano corrente.

Assim, salvo melhor juízo, conclui-se pela regularidade dos procedimentos realizados pela Superintendência e diretorias do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itu - ITUPREV, no período de janeiro a março de 2025.

Itu, 30 de abril de 2025.

LARISSA VIEIRA CALDAS  
Responsável pela Função Controle Interno