RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO
PRÓ-GESTÃO RPPS – NÍVEL III

RELATÓRIO Nº 01/2026
Período de referência: 1ºTrimestre de 2026
Responsável pelo Controle Interno: MARCIA SOARES DA CUNHA
Data de emissão: 15/05/2026

1. APRESENTAÇÃO

O presente **Relatório Trimestral de Controle Interno** tem por finalidade apresentar os resultados das atividades de acompanhamento, avaliação e fiscalização dos atos de gestão, referentes ao período compreendido entre **01/01/2026 a 31/03/2026.**

O relatório foi elaborado considerando os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, transparência, segregação de funções, gestão de riscos e melhoria contínua dos processos administrativos e previdenciários.

As verificações realizadas têm como objetivo contribuir para o adequado funcionamento dos controles internos do RPPS, identificando eventuais inconsistências, riscos, não conformidades e oportunidades de aprimoramento.

No âmbito do **Pró-Gestão RPPS**, o Controle Interno constitui importante instrumento de governança, acompanhamento e aperfeiçoamento da gestão previdenciária.

2. OBJETIVOS

O presente relatório possui os seguintes objetivos:

- Verificar a regularidade dos atos administrativos e previdenciários praticados pelo RPPS;
- Avaliar a existência e efetividade dos controles internos;
- Acompanhar o cumprimento das normas legais e regulamentares aplicáveis ao RPPS;
- Verificar a regularidade da arrecadação e dos repasses das contribuições previdenciárias;
- Acompanhar a gestão dos recursos previdenciários;
- Verificar os procedimentos relacionados à concessão e manutenção dos benefícios;
- Verificar o cumprimento das obrigações perante os órgãos de controle e fiscalização;
- Avaliar a transparência das informações previdenciárias;

3. METODOLOGIA

Para elaboração deste relatório foram utilizados, conforme disponibilidade, os seguintes procedimentos:

- Análise documental;
- Conferência de relatórios e demonstrativos;
- Consulta aos sistemas oficiais;
- Análise de processos administrativos;
- Análise dos controles existentes;

4. ESTRUTURA DE GOVERNANÇA E CONTROLE INTERNO

Durante o trimestre, foi verificada a estrutura organizacional do RPPS, considerando a existência e o funcionamento dos seguintes órgãos e setores:

- Unidade Gestora;
- Controle Interno;
- Conselho Deliberativo;
- Conselho Fiscal;
- Comitê de Investimentos;
- Diretoria Executiva;
- Setor de benefícios;
- Setor financeiro/contábil;
- Setor administrativo;
- Setor de investimentos;

4.1 Situação encontrada

No período analisado, verificou-se que os órgãos colegiados do RPPS permaneceram constituídos e em funcionamento, com realização das reuniões ordinárias previstas em seus respectivos regimentos. As atas e documentos pertinentes foram analisados pelo Controle Interno, não tendo sido identificadas, no período, ocorrências que comprometessem o funcionamento da estrutura de governança.

4.2 Avaliação

Situação: Conforme

5. MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS

O IPSPMP mantém mapeamento de processos estruturado, abrangendo 06 áreas temáticas com manuais e fluxogramas formalizados, atendendo aos requisitos da Dimensão de Controles Internos do Pró-Gestão RPPS.

Nº	Área/Processo	Documento de referência	Situação	Conformidade Conforme/Parcial /Não conforme	Observações
01	Arrecadação	Extrato bancário	Ativo	Conforme	Atualizado
02	Benefícios/Folha	Processos de concessões/Arquivos em PDF	Ativo	Conforme	Atualizado
04	Comprev	Planilhas em Excel	Ativo	Conforme	Atualizado
05	Investimentos	APRs com Ata de reuniões	Ativo	Conforme	Atualizado
06	Tecnologia da Informação	Backups	Ativo	Conforme	Atualizado
07	Financeiro	Balancetes/extratos bancários	Ativo	Conforme	Atualizado

6. ARRECADAÇÃO E REPASSE DAS CONTRIBUIÇÕES

Foi realizada análise dos valores referentes às contribuições previdenciárias devidas ao RPPS pelo ente federativo, servidores ativos, aposentados e pensionistas, quando aplicável.

6.1 VERIFICAÇÕES REALIZADAS

- Conferência dos valores devidos;
- Conferência dos valores efetivamente repassados;
- Verificação das datas de repasse;
- Identificação de eventuais atrasos;
- Verificação de parcelamentos existentes;
- Conferência dos registros contábeis.

6.2 RESULTADO

Item	Situação
Contribuição patronal	Conforme
Contribuição dos servidores	Conforme
Repasse dentro do prazo	Sim
Parcelamentos	Não
Pendências	Não

7. GESTÃO DOS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Foram analisados os procedimentos relativos à concessão, manutenção e revisão dos benefícios previdenciários.

7.1 BENEFÍCIOS ANALISADOS

- Aposentadorias;
- Pensões por morte;

7.2 PROCEDIMENTOS DE CONTROLE

Foram verificados:

- Existência de requerimento;
- Documentação do segurado/dependente;
- Análise dos requisitos legais;
- Cálculo do benefício;
- Elaboração do ato concessório;
- Publicação;
- Registro nos sistemas pertinentes;
- Encaminhamento ao órgão de controle competente, quando aplicável.

7.3 RESULTADO

Processos analisados: 09
Processos regulares: 09
Processos com apontamentos: 00

8. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Foi acompanhada a situação da compensação previdenciária, considerando os valores recebidos e eventuais pendências.

Indicador	Quantidade/valor
Valores recebidos no trimestre	R$ 124.723,07
Valores pagos no trimestre	R$ 5.015,83
Pendencias identificadas	0

9. GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

Realizada análise dos procedimentos relacionados à aplicação dos recursos previdenciários.

- Política de Investimentos;
- Decisões do Comitê de Investimentos;
- Atas das reuniões;
- Credenciamento das instituições;
- Enquadramento dos investimentos;
- Acompanhamento da carteira;
- Rentabilidade;
- Riscos;
- Liquidez;
- Aderência às metas estabelecidas;
- Movimentações realizadas no trimestre.

9.1. CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

Classe de ativo	Valor	% da carteira
Renda fixa	R$ 137.312.316,02	65,88%
Renda variável	R$ 37.662.202,49	18,07%
Fundos estruturados	R$ 21.650.346,70	10,39%
Investimentos no exterior	R$ 10.717.948,39	5,14%
Imobiliário	R$ 1.078.512,37	0,52%
Total	**R$ 208.421.325,97**	**100%**

9.2. AVALIAÇÃO

A carteira encontra-se enquadrada na Política de Investimentos.

9.3. CREDENCIAMENTO DE INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Verificada a documentação relativa ao credenciamento das instituições financeiras e fundos de investimentos utilizados pelo RPPS.

A relação de gestores, administradores e distribuidores credenciados foi respeitada pelo Comitê de Investimentos em suas decisões, não tendo sido feita nenhuma aplicação em ativos que não possuíssem seus administradores e gestores com o devido credenciamento já feito e atualizados conforme Portaria nº 440 de 01 de setembro de 2025 com vigência até 01 de setembro de 2027, de acordo com a Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022.

10. CONTABILIDADE E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Foram avaliados os registros contábeis e orçamentários do RPPS, considerando:

- Receitas previdenciárias;
- Despesas previdenciárias;
- Despesas administrativas;
- Execução orçamentária;
- Registros patrimoniais;
- Conciliações bancárias;
- Consistência dos saldos;
- Publicação dos demonstrativos.

Situação: Regular

10.1. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

Foi verificada a utilização dos recursos destinados à taxa de administração, observando-se sua aplicação nas despesas administrativas permitidas pela legislação e regulamentação aplicável.

Descrição	Valor
Limite da taxa de administração	R$ 2.451.000,00
Valor utilizado	R$ 220.520,34
Saldo	R$ 2.230.479,66

11. OUVIDORIA E ATENDIMENTO AOS SEGURADOS

No período foram verificadas as demandas recebidas pelos canais de atendimento do RPPS.

Indicador	Quantidade
Demandas recebidas	0
Demandas respondidas	0
Demandas pendentes	0

12. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Foi executados serviços e rotinas de backup, o monitoramento de falhas, alertas e interrupções no sistema, e suas devidas correções.
No que se refere à gestão de riscos, observou-se o fortalecimento dos mecanismos de backup e salvaguarda de dados, medidas preventivas voltadas à mitigação de riscos cibernéticos, incluindo ações de conscientização institucional sobre fraudes digitais.

13. MATRIZ DE CONTROLE INTERNO

Nº	Área/Processo	Situação	Conformidade Conforme/Parcial/Não conforme
01	Arrecadação	Ativo	Conforme
02	Benefícios/Folha	Ativo	Conforme
04	Comprev	Ativo	Conforme
05	Investimentos	Ativo	Conforme
06	Tecnologia da Informação	Ativo	Conforme
07	Financeiro	Ativo	Conforme
01	Arrecadação	Ativo	Conforme

14. CONCLUSÃO

Com base nos procedimentos de controle realizados no período em exame, o Controle Interno apresenta suas considerações acerca da regularidade dos atos e procedimentos analisados no âmbito do **IPSPMP – PIRAPREV.**

De modo geral, as áreas analisadas demonstram conformidade normativa e regularidade operacional no cumprimento de suas competências legais relativas à administração do RPPS.

Piracaia, 15 de maio de 2026.

Responsável pela elaboração: Marcia Soares da Cunha

Superintendente do PIRAPREV: Claudia Leoncio Martins