



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na
Implantação do Pró-Gestão

EXERCÍCIO 2024 – 1º SEMESTRE

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	3
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	4
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões	4
2.1.1	Servidores envolvidos	4
2.1.2	Metodologia Aplicada	4
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
2.1.4	Análise dos Processos.....	6
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	6
3.	FOLHA DE PAGAMENTO.....	7
3.1	Gestão da Folha de Pagamento.....	7
3.1.1	Servidores envolvidos	7
3.1.2	Metodologia Aplicada.....	7
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	7
3.1.4	Processo de Análise e Verificação	8
3.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	8
4.	ARRECADAÇÃO.....	9
4.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos	9
4.1.1	Servidores envolvidos	9
4.1.2	Metodologia Aplicada	9
4.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	9
4.1.4	Análise da Execução.....	10
4.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	10
5.	INVESTIMENTOS.....	11

5.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos.....	11
5.1.1	Servidores envolvidos	11
5.1.2	Metodologia Aplicada	11
5.1.3	Apuração Geral do Processo	11
5.1.4	Análise da Execução.....	11
5.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	12
5.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras	12
5.2.1	Servidores envolvidos	12
5.2.2	Metodologia Aplicada	12
5.2.3	Apuração Geral do Processo.....	12
5.2.4	Análise da Execução.....	12
5.2.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	12
5.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate.....	13
5.3.1	Servidores envolvidos	13
5.3.2	Metodologia Aplicada	14
5.3.3	Apuração Geral do Processo	15
5.3.4	Análise da Execução	15
5.3.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	17
6.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV	17
6.1	Procedimentos Contingência da compensação previdenciária	17
6.1.1	Servidores envolvidos	17
6.1.2	Metodologia Aplicada	17
6.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	18
6.1.4	Análise da Execução	18
6.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	19
7.	CONCLUSÃO GERAL	19

1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.5.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;
- De Gestão dos Investimentos e;
- De Compensação Previdenciária;

A segunda parte do relatório compreende o acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.

2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- SARA LEANDRO FARIAS DA CUNHA

2.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela Itanhaém Prev.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **51 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
3	APOSENTADORIA ESPECIAL PROFESSOR
12	APOSENTADORIA COMPULSÓRIA
7	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ
21	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO
8	PENSÃO

2.1.4 Análise dos Processos.

Foram selecionados os **51 processos** para amostragem entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Processos de concessão de aposentadoria:

N DE PROCESSO	NOME	PORTARIA	TIPO DE CONCESSÃO	INICIO DO BENEFÍCIO
	ALCEMIR PEREIRA		Aposentadoria Compulsória	04/01/2024
042/2024	AGOSTINHA SERRADAS SOUZA	052/2024	Aposentadoria Compulsória	12/06/2024
015/2024	ANA MARA LUZ	020/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	05/03/2024
027/2024	ANGELITA PEREIRA COSTA DOS SANTOS	035/2024	Aposentadoria por Invalidez	09/04/2024
005/2024	CRISTIANE DOS SANTOS GOMES	012/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
034/2024	CRISTIANE PEREIRA SANTOS NOVAIS	043/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	07/05/2024
030/2024	EDILZA DIAS DE BARROS	038/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	09/04/2024
016/2024	EDITE ROSA DE FIGUEREDO	021/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	05/03/2024
024/2024	EVANY SESARIO PADUA	032/2024	Aposentadoria Compulsória	02/04/2024
008/2024	IVANY DOS SANTOS CABRAL PEREIRA	015/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	07/02/2024
036/2024	JORGE MARCELINO BRAZ	045/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	08/05/2024
221/2023	JOSE RICARDO DOS SANTOS	007/2024	Aposentadoria por Invalidez	04/01/2024
003/2024	LUCIANO BESSON CERQUEIRA	010/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
006/2024	LUIS CARLOS ROMERO	013/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
	MAGALI MARIA ZACH		Aposentadoria Especial	07/05/2024
029/2024	MARCIA REGINA DA SILVA RODRIGUES	037/2024	Aposentadoria por Invalidez	09/04/2024
041/2024	MARCOS ANTONIO DOS SANTOS - I	051/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	11/06/2024
022/2024	MARCOS DE MORAES BRAZ	030/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	02/04/2024
021/2024	MARIA CRISTINA CALVO	029/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	02/04/2024
224/2023	MARIA DA CONCEICAO ISAIAS	008/2024	Aposentadoria Especial	09/01/2024
019/2024	MARIA DAS GRACAS COSTA DOS SANTOS	027/2024	Aposentadoria por Invalidez	12/03/2024
220/2023	MARIA DEL MAR PERFECTUA EIRAS RODRIGUEZ	006/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	05/01/2024
223/2023	MARIA DOS ANJOS SILVA DE SOUZA	003/2024	Aposentadoria Compulsória	04/01/2024
007/2024	MARIANA RAMIRO DA SILVA	014/202	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
028/2024	MARIO ALVES XAVIER	036/2024	Aposentadoria por Invalidez	09/04/2024
025/2024	MARISTELA GOMES NASSER	033/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	02/04/2024
037/2024	MARTA ANDREA ROSSI	046/2024	Aposentadoria por Invalidez	07/05/2024
040/2024	MARTA MARIA GOLZ SILVA	050/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	04/06/2024
	MIRIAN DA SILVA COSTA		Aposentadoria por Tempo de Contribuição	12/03/2024
038/2024	MONICA BORGES LAMBIAZI	047/2024	Aposentadoria Compulsória	07/05/2024
011/2024	NEUZA ROSELI DOS SANTOS	054/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	25/06/2024
	NILDO DE SOUZA		Aposentadoria Compulsória	02/04/2024
	REGIANE MARA TASSINARI		Aposentadoria Especial	06/02/2024
014/2024	ROSANGELA DA SILVEIRA CAMPOS DAL SENO	019/2024	Aposentadoria Compulsória	05/03/2024
018/2024	ROSANGELA ROMUALDO RIBEIRO	026/2024	Aposentadoria Compulsória	13/03/2024
010/2024	SEBASTIAO FERREIRA DE LIMA		Aposentadoria Compulsória	06/03/2024
	TERESA CONCEICAO MARTINS MONTANELI		Aposentadoria Compulsória	04/01/2024
002/2024	VALTER THEODORO RAMOS	009/2024	Aposentadoria Compulsória	06/02/2024
039/2024	VERA CRISTINA GIANNASI SEVERINI HERNANDES	048/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	15/05/2024
	VERA LUCIA FERREIRA VIEIRA		Aposentadoria Compulsória	09/01/2024
	VERA LUCIA IRENE XAVIER LUCIO		Aposentadoria por Tempo de Contribuição	04/01/2024
035/2024	WALTER JOSE WILDEMBERG SANTOS	044/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	07/05/2024
	WILSON ANTONIO DE BARROS		Aposentadoria por Invalidez	04/01/2024

- Processos de concessão de pensão:

N PROCESSO	BENEFICIARIO	PORTARIA	EX - SERVIDOR	INICIO DO BENEFICIO
020/2024	ALLANA LETICIA ANDRADE F. BARBOSA	039/2024	JULIO CESAR FONTES BARBOSA	
020/2024	HELOISA CRISTINA ANDRADE F. BARBOSA	039/2024	JULIO CESAR FONTES BARBOSA	
	CELIA ANDRADE ROSA	039/2024	JULIO CESAR FONTES BARBOSA	
031/2024	MARCO ANTONIO PAIXÃO	040/2024	MEIRE APARECIDA QUINTO PADERES	07/05/2024
026/2024	VANESSA ALENCAR CRUZ	034/2024	CARLOS LUIZ CRUZ	09/04/2024
026/2025	VITORIA ALENCAR CRUZ	034/2025	CARLOS LUIZ CRUZ	09/04/2024
026/2026	RAFAEL ALENCAR CRUZ	034/2026	CARLOS LUIZ CRUZ	09/04/2024
013/2024	INES DIAS COSTA	018/2024	ORLANDO COSTA	04/03/2024

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

3. FOLHA DE PAGAMENTO

3.1. Gestão da Folha de Pagamento:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- ROSANGELA PEREIRA DA SILVA

3.1.2 Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Itanhaém Prev.

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **51 processos**, sendo:

- Processos de concessão de pensão:

N PROCESSO	BENEFICIARIO	PORTARIA	EX - SERVIDOR	INICIO DO BENEFICIO
020/2024	ALLANA LETICIA ANDRADE F. BARBOSA	039/2024	JULIO CESAR FONTES BARBOSA	07/05/2024 09/04/2024 09/04/2024 09/04/2024 09/04/2024 04/03/2024
020/2024	HELOISA CRISTINA ANDRADE F. BARBOSA	039/2024	JULIO CESAR FONTES BARBOSA	
	CELIA ANDRADE ROSA	039/2024	JULIO CESAR FONTES BARBOSA	
031/2024	MARCO ANTONIO PAIXÃO	040/2024	MEIRE APARECIDA QUINTO PADERES	
026/2024	VANESSA ALENCAR CRUZ	034/2024	CARLOS LUIZ CRUZ	
026/2025	VITORIA ALENCAR CRUZ	034/2025	CARLOS LUIZ CRUZ	
026/2026	RAFAEL ALENCAR CRUZ	034/2026	CARLOS LUIZ CRUZ	
013/2024	INES DIAS COSTA	018/2024	ORLANDO COSTA	

- Processos de concessão de aposentadoria:

N DE PROCESSO	NOME	PORTARIA	TIPO DE CONCESSÃO	INICIO DO BENEFÍCIO
042/2024	ALCEMIR PEREIRA		Aposentadoria Compulsória	04/01/2024
015/2024	AGOSTINHA SERRADAS SOUZA	052/2024	Aposentadoria Compulsória	12/06/2024
027/2024	ANA MARA LUZ	020/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	05/03/2024
005/2024	ANGELITA PEREIRA COSTA DOS SANTOS	035/2024	Aposentadoria por Invalidez	09/04/2024
034/2024	CRISTIANE DOS SANTOS GOMES	012/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
030/2024	CRISTIANE PEREIRA SANTOS NOVAIS	043/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	07/05/2024
016/2024	EDILZA DIAS DE BARROS	038/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	09/04/2024
024/2024	EDITE ROSA DE FIGUEREDO	021/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	05/03/2024
008/2024	EVANY SESARIO PADUA	032/2024	Aposentadoria Compulsória	02/04/2024
036/2024	IVANY DOS SANTOS CABRAL PEREIRA	015/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	07/02/2024
221/2023	JORGE MARCELINO BRAZ	045/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	08/05/2024
003/2024	JOSE RICARDO DOS SANTOS	007/2024	Aposentadoria por Invalidez	04/01/2024
006/2024	LUCIANO BESSON CERQUEIRA	010/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
	LUIS CARLOS ROMERO	013/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
	MAGALI MARIA ZACH		Aposentadoria Especial	07/05/2024
029/2024	MARCIA REGINA DA SILVA RODRIGUES	037/2024	Aposentadoria por Invalidez	09/04/2024
041/2024	MARCOS ANTONIO DOS SANTOS - I	051/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	11/06/2024
022/2024	MARCOS DE MORAES BRAZ	030/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	02/04/2024
021/2024	MARIA CRISTINA CALVO	029/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	02/04/2024
224/2023	MARIA DA CONCEICAO ISAIAS	008/2024	Aposentadoria Especial	09/01/2024
019/2024	MARIA DAS GRACAS COSTA DOS SANTOS	027/2024	Aposentadoria por Invalidez	12/03/2024
220/2023	MARIA DEL MAR PERFECTUA EIRAS RODRIGUEZ	006/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	05/01/2024
223/2023	MARIA DOS ANJOS SILVA DE SOUZA	003/2024	Aposentadoria Compulsória	04/01/2024
007/2024	MARIANA RAMIRO DA SILVA	014/202	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	06/02/2024
028/2024	MARIO ALVES XAVIER	036/2024	Aposentadoria por Invalidez	09/04/2024
025/2024	MARISTELA GOMES NASSER	033/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	02/04/2024
037/2024	MARTA ANDREA ROSSI	046/2024	Aposentadoria por Invalidez	07/05/2024
040/2024	MARTA MARIA GOLZ SILVA	050/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	04/06/2024
	MIRIAN DA SILVA COSTA		Aposentadoria por Tempo de Contribuição	12/03/2024
038/2024	MONICA BORGES LAMBIAZI	047/2024	Aposentadoria Compulsória	07/05/2024
011/2024	NEUZA ROSELI DOS SANTOS	054/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	25/06/2024
	NILDO DE SOUZA		Aposentadoria Compulsória	02/04/2024
	REGIANE MARA TASSINARI		Aposentadoria Especial	06/02/2024
014/2024	ROSANGELA DA SILVEIRA CAMPOS DAL SENO	019/2024	Aposentadoria Compulsória	05/03/2024
018/2024	ROSANGELA ROMUALDO RIBEIRO	026/2024	Aposentadoria Compulsória	13/03/2024
010/2024	SEBASTIAO FERREIRA DE LIMA		Aposentadoria Compulsória	06/03/2024
	TERESA CONCEICAO MARTINS MONTANELLI		Aposentadoria Compulsória	04/01/2024
002/2024	VALTER THEODORO RAMOS	009/2024	Aposentadoria Compulsória	06/02/2024
039/2024	VERA CRISTINA GIANNASI SEVERINI HERNANDES	048/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	15/05/2024
	VERA LUCIA FERREIRA VIEIRA		Aposentadoria Compulsória	09/01/2024
	VERA LUCIA IRENE XAVIER LUCIO		Aposentadoria por Tempo de Contribuição	04/01/2024
035/2024	WALTER JOSE WILDEMBERG SANTOS	044/2024	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	07/05/2024
	WILSON ANTONIO DE BARROS		Aposentadoria por Invalidez	04/01/2024

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo da folha de pagamento, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

4. ARRECADAÇÃO

4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- LUCIANO SANTOS NETTO

4.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **09** ofícios, sendo:

QUANT. DE OFÍCIO EM ATRASO	ARRECADAÇÃO
09 ofícios	R\$ 22.646.421,02

4.1.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados 03 ofícios listados abaixo.

- Relação dos processos:

TIPO DE ARRECADAÇÃO	NOME / ENTE	DATA
REPASSES CONTRIBUIÇÕES	PREFEITURA MUNICIPAL	OF. Nº 026/2024 – 01/03/2024
PARCELAMENTOS	PREFEITURA MUNICIPAL	OF. Nº 027/2024 – 01/03/2024
REPASSE CONTRIBUIÇÕES	PREFEITURA MUNICIPAL	OF. Nº 054/2024 – 07/05/2024

- Amostra selecionada:

TIPO DE ARRECADAÇÃO	NOME / ENTE	DATA
REPASSE CONTRIBUIÇÕES	PREFEITURA MUNICIPAL	OF. Nº 054/2024 – 07/05/2024

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

4.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Como no semestre de referência não houve nenhum processo de atraso na contribuição, assim observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

5. INVESTIMENTOS

5.1 Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:

5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- AURELIO KAZUYA TAMAMOTO
- PAULO ROBERTO HARBS

5.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

5.1.3 Apuração Geral do Processo.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de 00 processo;

• QUANTIDADE	PROCESSO
1	APROVAÇÃO POLÍTICA DE INVESTIMENTOS
1	REVISÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

5.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de investimentos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

5.2 **Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:**

5.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- AURELIO KAZUYA TAMAMOTO

5.2.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do processo credenciamento das instituições financeiras;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS

5.2.3 Apuração Geral do Processo.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **27 processos**, sendo:

CNPJ	INSTITUIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	DATA
40.430.971/0001-96	Itaú Unibanco Asset Management Ltda.	Gestor	24/01/2024
07.078.144/0001-00	Guepardo Investimentos Ltda.	Gestor	24/01/2024
35.796.942/0001-02	Empire Capital Assessoria de Investimentos Ltda.	Distribuidor	24/01/2024
12.330.774/0001-60	SPX Gestão de Recursos Ltda.	Gestora	24/01/2024
12.392.983/0001-38	Mirae Asset Wealth Management CCTVM	Distribuidor	24/01/2024
39.438.552/0001-11	R3 Agentes Autônomos de Investimentos	Distribuidor	20/02/2024
36.174.602/0001-02	Bayes Capital Management Investimentos Ltda.	Gestor	20/02/2024
00.360.305/0001-04	Caixa Econômica Federal	Administrador	20/02/2024
42.040.639/0001-40	Caixa DTVM S.A.	Gestor	20/02/2024
00.066.670/0001-00	BEM DTVM Ltda.	Administrador	20/02/2024
10.626.543/0001-72	Constância Investimentos Ltda.	Gestor	20/02/2024
62.232.889/0001-90	Banco Daycoval S.A.	Administrador	20/02/2024
72.027.832/0001-02	Daycoval Asset Management Administração de Recursos Ltda	Gestor	20/02/2024
42.066.258/0001-30	RJI CTVM Ltda.	Administrador	20/02/2024
12.564.465/0001-54	Multinvest Capital Administradora de Recursos Financeiros Ltda	Administrador	20/02/2024
00.806.535/0001-54	Planner Corretora de Valores S.A.	Gestor	20/02/2024
15.403.817/0001-88	Graphen Investimentos Ltda.	Gestor	20/02/2024

62.285.390/0001-40	Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	Gestor	20/02/2024
02.332.886/0001-04	XP Investimentos CCTVM S.A.	Custodiante	20/03/2024
05.563.299/0001-06	SOMMA Investimentos S.A.	Gestor	04/04/2024
01.294.929/0001-33	Finacap Investimentos S.A.	Gestor	04/04/2024
40.171.197/0001-46	Atina Agentes Autônomos de Investimentos S/S Ltda.	Distribuidor	04/04/2024
27.652.684/0001-62	Genial Investimentos Corretora de Valores Mobiliários S.A.	Distribuidor	11/05/2024
22.119.959/0001-83	Genial Gestão (BRPP Gestão de Produtos Estruturados Ltda.)	Gestor	27/05/2024
02.671.743/0001-19	CM Capital Markets DTVM Ltda.	Gestor	27/05/2024
68.622.174/0001-20	Icatu Vanguarda Gestão de Recursos Ltda.	Gestor	27/05/2022
06.088.907/0001-30	Meta Asset Management Ltda.	Gestor	27/05/2022

5.2.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **04 processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:

CNPJ	INSTITUIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	DATA
07.078.144/0001-00	Guepardo Investimentos Ltda.	Gestor	24/01/2024
42.040.639/0001-40	Caixa DTVM S.A.	Gestor	20/02/2024
05.563.299/0001-06	SOMMA Investimentos S.A.	Gestor	04/04/2024
01.294.929/0001-33	Finacap Investimentos S.A.	Gestor	04/04/2024

- Amostra selecionada:

CNPJ	INSTITUIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	DATA
42.040.639/0001-40	Caixa DTVM S.A.	Gestor	20/02/2024

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

5.2.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Como no semestre de referência houve 27 processos, assim observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Credenciamento, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

5.3 **Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:**

5.3.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- AURELIO KAZUYA TAMAMOTO
- LUCIANO SANTOS NETTO
- VANUSA BENTO DE CARVALHO

5.3.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do processo de autorização de aplicação e resgate;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

5.3.3 Apuração Geral do Processo.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **84 processos**, sendo:

QUANTIDADE	PROCESSO
35	APLICAÇÃO
36	RESGATE
13	AMORTIZAÇÃO / PGTO DE CUPOM

5.3.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **09 processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:

CNPJ	FUNDO	DATA	TIPO	VALOR
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/06/2024	Aplicação	R\$ 1.414.063,43
30.306.294/0001-45	LETRA FINANCEIRA BTG TAXA IPCA + 6,50%	20/06/2024	Aplicação	R\$ 6.981.123,19
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/06/2024	Aplicação	R\$ 2.321.482,41
16.841.067/0001-99	SINGULARE FII - REIT11	28/06/2024	Amortização	R\$ 2.630,00
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	28/06/2024	Amortização	R\$ 864.281,23
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	26/04/2024	Amortização	R\$ 864.281,24
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/06/2024	Resgate	R\$ 197.145,66
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	19/06/2024	Resgate	R\$ 7.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	17/06/2024	Resgate	R\$ 15.000,00



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/06/2024	Aplicação	R\$ 1.414.063,43
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/06/2024	Resgate	R\$ 197.145,66
16.841.067/0001-99	SINGULARE FII - REIT11	28/06/2024	Amortização	R\$ 2.630,00
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	28/06/2024	Amortização	R\$ 864.281,23
30.306.294/0001-45	LETRA FINANCEIRA BTG TAXA IPCA + 6,50%	20/06/2024	Aplicação	R\$ 6.981.123,19
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	19/06/2024	Resgate	R\$ 7.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	17/06/2024	Resgate	R\$ 15.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/06/2024	Aplicação	R\$ 2.321.482,41
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/06/2024	Resgate	R\$ 75.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/06/2024	Aplicação	R\$ 324.222,85
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/06/2024	Resgate	R\$ 1.270.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	03/06/2024	Resgate	R\$ 4.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/05/2024	Aplicação	R\$ 2.092.683,62
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/05/2024	Resgate	R\$ 131.771,93
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/05/2024	Resgate	R\$ 182.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	24/05/2024	Aplicação	R\$ 313.476,08
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	21/05/2024	Aplicação	R\$ 90.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	21/05/2024	Resgate	R\$ 100.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	16/05/2024	Resgate	R\$ 11.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/05/2024	Resgate	R\$ 116.000,00
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/05/2024	Amortização	R\$ 46.080,86
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/05/2024	Amortização	R\$ 189.373,39
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/05/2024	Amortização	R\$ 78.021,83
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/05/2024	Amortização	R\$ 89.666,37
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/05/2024	Aplicação	R\$ 1.069.121,42
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/05/2024	Resgate	R\$ 182.930,46
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	08/05/2024	Aplicação	R\$ 41.632,61
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/05/2024	Resgate	R\$ 1.300.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/05/2024	Resgate	R\$ 4.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/04/2024	Aplicação	R\$ 4.584.433,41
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	26/04/2024	Amortização	R\$ 864.281,24
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/04/2024	Aplicação	R\$ 1.065.279,44
12.845.801/0001-37	TOWER IMA-B 5 FI RENDA FIXA	11/04/2024	Amortização	R\$ 80.747,95
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	10/04/2024	Aplicação	R\$ 150.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	05/04/2024	Aplicação	R\$ 125.921,81
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	04/04/2024	Resgate	R\$ 1.800.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/04/2024	Aplicação	R\$ 900.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/04/2024	Resgate	R\$ 4.691.132,49
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/03/2024	Aplicação	R\$ 2.230.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/03/2024	Aplicação	R\$ 1.371.008,31
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	22/03/2024	Resgate	R\$ 30.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	21/03/2024	Resgate	R\$ 15.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/03/2024	Resgate	R\$ 50.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/03/2024	Aplicação	R\$ 2.450.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/03/2024	Aplicação	R\$ 39.525,38
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/03/2024	Aplicação	R\$ 500.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/03/2024	Resgate	R\$ 11.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	05/03/2024	Resgate	R\$ 105.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	04/03/2024	Resgate	R\$ 90.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/03/2024	Aplicação	R\$ 340.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/03/2024	Resgate	R\$ 4.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	29/02/2024	Resgate	R\$ 35.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/02/2024	Aplicação	R\$ 2.772.964,28
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	26/02/2024	Aplicação	R\$ 4.458.782,60
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	23/02/2024	Resgate	R\$ 125.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	22/02/2024	Resgate	R\$ 50.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	20/02/2024	Aplicação	R\$ 142.350,07
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	19/02/2024	Aplicação	R\$ 124.287,54
18.598.288/0001-03	CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	16/02/2024	Amortização	R\$ 142.350,07
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	16/02/2024	Resgate	R\$ 60.000,00
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/02/2024	Amortização	R\$ 45.704,94
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/02/2024	Amortização	R\$ 89.666,37
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	15/02/2024	Amortização	R\$ 864.281,24
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/02/2024	Amortização	R\$ 78.582,60
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	09/02/2024	Resgate	R\$ 175.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/02/2024	Aplicação	R\$ 38.111,50
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	05/02/2024	Resgate	R\$ 999.999,99
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/02/2024	Aplicação	R\$ 7.600.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/02/2024	Resgate	R\$ 4.700.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2024	Aplicação	R\$ 6.750.000,00
09.093.819/0001-15	ITAÚ INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC RENDA FIXA I	31/01/2024	Aplicação	R\$ 26.722,83
21.838.150/0001-49	ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	31/01/2024	Aplicação	R\$ 18.069,93
26.269.692/0001-61	ITAÚ PRIVATE S&P500* BRL FIC MULTIMERCADO	31/01/2024	Aplicação	R\$ 92.276,53
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/01/2024	Aplicação	R\$ 2.200.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	29/01/2024	Aplicação	R\$ 4.100.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	25/01/2024	Resgate	R\$ 55.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	24/01/2024	Aplicação	R\$ 1.240.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	17/01/2024	Resgate	R\$ 230.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/01/2024	Resgate	R\$ 30.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	10/01/2024	Resgate	R\$ 46.469,72
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	08/01/2024	Aplicação	R\$ 38.111,50
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	04/01/2024	Resgate	R\$ 999.999,99
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/01/2024	Aplicação	R\$ 1.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/01/2024	Resgate	R\$ 4.600.000,00

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

5.3.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de autorização de aplicação e resgate, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV

6.1 Procedimentos Contingência da compensação previdenciária:

6.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- PAULO ROBERTO HARBS

6.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do procedimento de contingência da compensação previdenciária;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS

6.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2023 o encaminhamento de **362 processos**, sendo:

QUANTIDADE	SITUAÇÃO
52	CRIADO
117	EM EXIGÊNCIA
30	ALTERADO
0	AGUARDANDO ANÁLISE
22	AGUARDANDO ANÁLISE MÉDICA
10	EM ANÁLISE
1	EM ANÁLISE MÉDICA
86	DEFERIDO
4	ANÁLISE SUSPENSA
8	EM COMPENSAÇÃO
117	AGUARDANDO COMPENSAÇÃO AP.
30	REJEITADO
0	EXIGÊNCIA / INDEFERIDO

6.1.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados 03 processos listados abaixo.

- Relação dos processos:

SITUAÇÃO	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO
COMPENSANDO	ITAPREV	INSS
COMPENSANDO	ITAPREV	ESTADO SP
COMPENSANDO	ITAPREV	MUNICIPIO SP

- Amostra selecionada:

SITUAÇÃO	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO
COMPENSANDO	ITAPREV	INSS

- **Análise:**

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

6.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de contingência de backup dos sistemas, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

7. CONCLUSÃO GERAL

Analizadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do ITANHAÉM PREV, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do ITANHAÉM PREV durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Por oportuno, recomenda-se a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos da Instituição, o que será motivo de auditorias futuras.

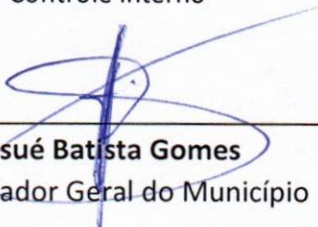
Recomenda-se complementarmente atenção quanto às eventuais sugestões dispostas neste relatório, sendo a inobservância possível de indicação de irregularidade na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

Itanhaém, 08 de janeiro de 2025

RODRIGO DE
CAMARGO
SOUZA

Assinado de forma
digital por RODRIGO
DE CAMARGO SOUZA

Rodrigo de Camargo Souza
Controle Interno



Josué Batista Gomes
Controlador Geral do Município