

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

EXERCÍCIO 2024 – 2º 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.....	4
2.1.4 Análise dos Processos.....	5
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.....	8
3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	9
4. ARRECADAÇÃO	10
4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:	10
4.1.1 Servidores envolvidos.....	10
4.1.2 Metodologia Aplicada.....	10
4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.....	10
4.1.4 Análise da Execução.....	11
4.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	11
5. INVESTIMENTOS	12
5.1 Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:	12
5.1.1 Servidores envolvidos.....	12

5.1.2	Metodologia Aplicada.....	12
5.1.3	Apuração Geral do Processo.....	12
5.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	13
5.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:	13
5.2.1	Servidores envolvidos.	13
5.2.2	Metodologia Aplicada.....	13
5.2.3	Apuração Geral do Processo.....	13
5.2.4	Análise da Execução.....	14
5.2.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	14
5.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:.....	15
5.3.1	Servidores envolvidos.	15
5.3.2	Metodologia Aplicada.....	15
5.3.3	Apuração Geral do Processo.....	16
5.3.4	Análise da Execução.....	16
5.3.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	18
6.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV	18
6.1	Procedimentos Contingência da compensação previdenciária:	18
6.1.1	Servidores envolvidos.	18
6.1.2	Metodologia Aplicada.....	18
6.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.	19
6.1.4	Análise da Execução.....	19
6.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	19
7.	CONCLUSÃO GERAL	20



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

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 no 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 2º 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 **54 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
2	APOSENTADORIA ESPECIAL
2	APOSENTADORIA ESPECIAL PARA PROFESSOR
10	APOSENTADORIA INTEGRAL PROFESSOR (Art. 6º EC 41)
3	APOSENTADORIA INTEGRAL (Art. 3º EC 47)
3	APOSENTADORIA INTEGRAL PELA MEDIA (Art. 40º)
9	APOSENTADORIA INVALIDEZ PROPORCIONAL
5	APOSENTADORIA INVALIDEZ INTEGRAL
14	APOSENTADORIA PROPORCIONAL POR IDADE (Art. 40º)
4	PENSÃO VITALÍCIA
3	PENSÃO TEMPORÁRIA

2.1.4 Análise dos Processos.

Foram selecionados os **54 processos** para amostragem entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Processos de concessão de aposentadoria:

Processo Benefício	Nome	Início do Benefício	Artigo
058/2024	JOEL SPRENGER SCHELESKY	02/10/2024	ESPECIAL (SAUDE)
090/2024	JOSE ANGELO SOBRINHO	06/11/2024	ESPECIAL (SAUDE)
093/2024	JOSIANE APARECIDA DE OLIVEIRA LIMA FERREIRA	13/11/2024	ESPECIAL PARA PROFESSOR (ART 40)
096/2024	MARGARETE DE FATIMA ARAUJO	03/12/2024	ESPECIAL PARA PROFESSOR (ART 40)
057/2024	ANGELA MARIA DE ANDRADE CANTINHO SILVA	05/08/2024	INTEGRAL (ART. 3º - EC 47)
092/2024	KARLA STANCO	13/11/2024	INTEGRAL (ART. 3º - EC 47)
046/2024	LUCIMEIRE RODRIGUES DOS SANTOS	02/07/2024	INTEGRAL (ART. 3º - EC 47)
066/2024	CLAUDIA SANTOS ALVES DE ALMEIDA	03/09/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
051/2024	DIRCE APARECIDA DE AZEVEDO	10/07/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
088/2024	ITALO DE PAULA CORREA	06/11/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
036/2024	JORGE MARCELINO BRAZ	07/07/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
060/2024	MARIA FERNANDA HOFACKER LEMOS	05/08/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
059/2024	SIMONE MADALENA HILARIO	05/08/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
085/2024	MARIA JOSE CARVALHO DOS SANTOS	06/11/2024	INTEGRAL PELA MEDIA (ART 40)
095/2024	REGINALDO EUCLIDES DO PRADO	13/11/2024	INTEGRAL PELA MEDIA (ART 40)
071/2024	ROSINALVA DA SILVA OLIVEIRA	09/09/2024	INTEGRAL PELA MEDIA (ART 40)
055/2024	ANA MARIA ALVES PEREIRA	07/08/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
087/2024	DENISE ROSSMANN DOMINISKE	06/11/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
091/2024	JOELMA CARNEIRO DIOGO	06/11/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
045/2024	ROSELI DA MOTTA OLIVEIRA	03/07/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
048/2024	FERNANDA DA SILVA SANTOS	10/07/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
067/2024	MARILANE FELIX DE OLIVEIRA	03/09/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
054/2024	ELCIO ALVES MACHADO	05/08/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
083/2024	ISMAEL JOAO DA SILVA	06/11/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
061/2024	VALDEMAR DOS SANTOS	03/09/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
076/2024	ALESSANDRA VIANNA CONCEICAO	02/10/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
076/2024	ALESSANDRA VIANNA CONCEICAO	02/10/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
049/2024	DIANE SIMONE ROSSENER JACOB	10/07/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
044/2024	DIEGO DE CAMPOS ARAUJO	10/07/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
070/2024	EIDI ARRUDA LEAO	03/09/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
062/2024	JANE KELLY BRISOLA DE LIMA	03/09/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
065/2024	JOAO DE FRANCA OLIVEIRA	03/09/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
099/2024	MARIA LUCIA MOREIRA	03/12/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
084/2024	VILMA ALVES BRANCO	06/11/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
098/2024	ALBERTINA DERCILIA TEIXEIRA	03/12/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
052/2024	ANA MARIA MONTEMOR	05/08/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
064/2024	INA APARECIDA RIBEIRO CARLOS	03/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
077/2024	KATIA NUNES CORDEIRO	09/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
047/2024	LOURDES CONCEICAO DA COSTA	02/07/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
069/2024	MADALENA ALVES	03/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
053/2024	MARIA RODRIGUES MACEDO	05/08/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
050/2024	MARQUELY PINTO COSTA	11/07/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
073/2024	NEIDE ZIMERMANN FRAZAO	10/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
086/2024	NOELI OSTAPIUK DEMUTH	06/11/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
056/2024	REGINA ROVAY DAVID	05/08/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
097/2024	ROSANGELA APARECIDA MODESTO	03/12/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
072/2024	ROSANGELA RODRIGUES HIGA	10/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
075/2024	SANDRA REGINA DOS SANTOS FRANCISCO	02/10/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

- Processos de concessão de pensão:

Processo Benefício	Nome	Início do Benefício	Artigo
063/2024	JORGE EXPEDITO DA SILVA BONFIM	03/09/2024	PENSÃO TEMPORÁRIA
	MATTEO FERNANDO BENEVIDES DOS SANTOS	02/10/2024	PENSÃO TEMPORÁRIA
068/2024	MAURO SERGIO DE JESUS	03/09/2024	PENSÃO TEMPORÁRIA
	AMELIA FILIPPINI BIFULCO	02/10/2024	PENSÃO VITALÍCIA
082/2024	ANA BUENO SEABRA MEIRA	02/10/2024	PENSÃO VITALÍCIA
094/2024	LEONARDO RODRIGUES AZEVEDO	12/11/2024	PENSÃO VITALÍCIA
080/2024	QUEZIA CAVALCANTI PEREIRA DA SILVA	02/10/2024	PENSÃO VITALÍCIA

- 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 2º 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 2º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **54 processos**, sendo:

- Processos de concessão de aposentadoria:

Processo Benefício	Nome	Início do Benefício	Artigo
058/2024	JOEL SPRENGER SCHELESKY	02/10/2024	ESPECIAL (SAUDE)
090/2024	JOSE ANGELO SOBRINHO	06/11/2024	ESPECIAL (SAUDE)
093/2024	JOSIANE APARECIDA DE OLIVEIRA LIMA FERREIRA	13/11/2024	ESPECIAL PARA PROFESSOR (ART 40)
096/2024	MARGARETE DE FATIMA ARAUJO	03/12/2024	ESPECIAL PARA PROFESSOR (ART 40)
057/2024	ANGELA MARIA DE ANDRADE CANTINHO SILVA	05/08/2024	INTEGRAL (ART. 3º - EC 47)
092/2024	KARLA STANCO	13/11/2024	INTEGRAL (ART. 3º - EC 47)
046/2024	LUCIMEIRE RODRIGUES DOS SANTOS	02/07/2024	INTEGRAL (ART. 3º - EC 47)
066/2024	CLAUDIA SANTOS ALVES DE ALMEIDA	03/09/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
051/2024	DIRCE APARECIDA DE AZEVEDO	10/07/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
088/2024	ITALO DE PAULA CORREA	06/11/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
036/2024	JORGE MARCELINO BRAZ	07/07/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
060/2024	MARIA FERNANDA HOFACKER LEMOS	05/08/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
059/2024	SIMONE MADALENA HILARIO	05/08/2024	INTEGRAL (ART. 6º - EC 41)
085/2024	MARIA JOSE CARVALHO DOS SANTOS	06/11/2024	INTEGRAL PELA MEDIA (ART 40)
095/2024	REGINALDO EUCLIDES DO PRADO	13/11/2024	INTEGRAL PELA MEDIA (ART 40)
071/2024	ROSINALVA DA SILVA OLIVEIRA	09/09/2024	INTEGRAL PELA MEDIA (ART 40)
055/2024	ANA MARIA ALVES PEREIRA	07/08/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
087/2024	DENISE ROSSMANN DOMINISKE	06/11/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
091/2024	JOELMA CARNEIRO DIOGO	06/11/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
045/2024	ROSELI DA MOTTA OLIVEIRA	03/07/2024	INTEGRAL PROFESSOR (ART. 6º - EC 41)
048/2024	FERNANDA DA SILVA SANTOS	10/07/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
067/2024	MARILANE FELIX DE OLIVEIRA	03/09/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
054/2024	ELCIO ALVES MACHADO	05/08/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
083/2024	ISMAEL JOAO DA SILVA	06/11/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
061/2024	VALDEMAR DOS SANTOS	03/09/2024	INVALIDEZ INTEGRAL E.C. 70
076/2024	ALESSANDRA VIANNA CONCEICAO	02/10/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
076/2024	ALESSANDRA VIANNA CONCEICAO	02/10/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
049/2024	DIANE SIMONE ROSSENER JACOB	10/07/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
044/2024	DIEGO DE CAMPOS ARAUJO	10/07/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
070/2024	EIDI ARRUDA LEAO	03/09/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
062/2024	JANE KELLY BRISOLA DE LIMA	03/09/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
065/2024	JOAO DE FRANCA OLIVEIRA	03/09/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
099/2024	MARIA LUCIA MOREIRA	03/12/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
084/2024	VILMA ALVES BRANCO	06/11/2024	INVALIDEZ PROPORCIONAL
098/2024	ALBERTINA DERCILIA TEIXEIRA	03/12/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
052/2024	ANA MARIA MONTEMOR	05/08/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
064/2024	INA APARECIDA RIBEIRO CARLOS	03/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
077/2024	KATIA NUNES CORDEIRO	09/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
047/2024	LOURDES CONCEICAO DA COSTA	02/07/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
069/2024	MADALENA ALVES	03/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
053/2024	MARIA RODRIGUES MACEDO	05/08/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
050/2024	MARQUELY PINTO COSTA	11/07/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
073/2024	NEIDE ZIMERMANN FRAZAO	10/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
086/2024	NOELI OSTAPIUK DEMUTH	06/11/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
056/2024	REGINA ROVAY DAVID	05/08/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
097/2024	ROSANGELA APARECIDA MODESTO	03/12/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
072/2024	ROSANGELA RODRIGUES HIGA	10/09/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)
075/2024	SANDRA REGINA DOS SANTOS FRANCISCO	02/10/2024	PROPORCIONAL POR IDADE (ART 40)



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

- Processos de concessão de pensão:

Processo Benefício	Nome	Início do Benefício	Artigo
063/2024	JORGE EXPEDITO DA SILVA BONFIM	03/09/2024	PENSÃO TEMPORÁRIA
	MATTEO FERNANDO BENEVIDES DOS SANTOS	02/10/2024	PENSÃO TEMPORÁRIA
068/2024	MAURO SERGIO DE JESUS	03/09/2024	PENSÃO TEMPORÁRIA
	AMELIA FILIPPINI BIFULCO	02/10/2024	PENSÃO VITALÍCIA
082/2024	ANA BUENO SEABRA MEIRA	02/10/2024	PENSÃO VITALÍCIA
094/2024	LEONARDO RODRIGUES AZEVEDO	12/11/2024	PENSÃO VITALÍCIA
080/2024	QUEZIA CAVALCANTI PEREIRA DA SILVA	02/10/2024	PENSÃO VITALÍCIA

- 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.

Com base no relatório de controle interno, constatou-se que o processo de cobrança via ofício dos processos em atraso do ente foi realizado de acordo com os mapeamentos e manuais estabelecidos. Durante o segundo semestre de 2024, não houve registros de processos de cobrança relacionados a servidores licenciados e cedidos.

Recomenda-se a continuidade do monitoramento e auditoria dos processos de cobrança para garantir a manutenção da conformidade e da eficácia das ações realizadas. Além disso, é fundamental manter os manuais e mapeamentos atualizados para refletir eventuais mudanças nas legislações, assegurando, assim, a precisão e atualidade das orientações fornecidas.

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:

- **Vanusa Bento de Carvalho**

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 2º 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 2º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **06 ofícios**, sendo:

QUANT. DE PROCESSO EM ATRASO	ARRECADAÇÃO
Ofício nº 083	R\$ 1.406.815,85
Ofício nº 084	R\$ 20.529.158,07
Ofício nº 085	R\$ 3.005.009,32
Ofício nº 086	R\$ 298.155,62
Ofício nº 121	R\$ 1.846.815,85
Ofício nº 122	R\$ 24.873.459,44



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

4.1.4 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:

- **Aurélio Kazuya Tamamoto**

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 2º 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 2º 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:

- **Aurélio 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 2º 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 2º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **05 processos**, sendo:

CNPJ	INSTITUIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	DATA
44.181.712/0001-20	AMPLIE AGENTE AUTONOMO DE INVESTIMENTOS LTDA	AGENTE AUTÔNOMO	26/11/2024
03.795.072/0001-60	CONFEDERAÇÃO DAS COOPERATIVAS DO SICREDI	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/11/2024
62.418.140/0001-31	INTRAG DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/11/2024

00.840.515/0001-08	PRIVATIZA AGENTES AUTÔNOMOS DE INVESTIMENTOS SS	AGENTE AUTÔNOMO	27/11/2024
04.506.394/0001-05	AZ QUEST INVESTIMENTOS LTDA	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/11/2024

5.2.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **02 processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:

CNPJ	INSTITUIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	DATA
44.181.712/0001-20	AMPLIE AGENTE AUTONOMO DE INVESTIMENTOS LTDA	AGENTE AUTÔNOMO	26/11/2024
03.795.072/0001-60	CONFEDERAÇÃO DAS COOPERATIVAS DO SICREDI	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/11/2024

- Amostra selecionada:

CNPJ	INSTITUIÇÃO	CLASSIFICAÇÃO	DATA
44.181.712/0001-20	AMPLIE AGENTE AUTONOMO DE INVESTIMENTOS LTDA	AGENTE AUTÔNOMO	26/11/2024

- 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 não houve nenhum processo, 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:

- **Aurélio Kazuya Tamamoto**

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 2º 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 2º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **100 processos**, sendo:

QUANTIDADE	PROCESSO
44	APLICAÇÃO
47	RESGATE
9	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	10/07/2024	Aplicação	528.901,55
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	05/07/2024	Aplicação	46.129,49
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/07/2024	Aplicação	1.378.600,27
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	04/11/2024	Resgate	1.600.000,00
09.093.819/0001-15	ITAÚ INSTITUCIONAL IMA-B 5 RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	04/11/2024	Resgate	2.750.147,83
21.838.150/0001-49	ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	04/11/2024	Resgate	1.506.121,75
16.841.067/0001-99	SINGULARE FII - REIT11	30/12/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	2.483,23
16.841.067/0001-99	SINGULARE FII - REIT11	30/09/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	2.337,30
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	23/08/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	864.281,24



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município de Itanhaém

CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/12/2024	Aplicação	3.461.759,56
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/12/2024	Resgate	233.172,08
16.841.067/0001-99	SINGULARE FII - REIT11	30/12/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	2.483,23
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	30/12/2024	Aplicação	1.270,16
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/12/2024	Resgate	90.000,00
02.296.928/0001-90	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	18/12/2024	Aplicação	6.460.439,52
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	18/12/2024	Resgate	6.460.439,52
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	17/12/2024	Resgate	2.610.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	10/12/2024	Aplicação	2.285.838,63
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	06/12/2024	Aplicação	6.431.128,49
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	05/12/2024	Aplicação	9.116,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	03/12/2024	Resgate	680.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/12/2024	Resgate	5.000.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	29/11/2024	Aplicação	2.494.241,85
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	29/11/2024	Resgate	170.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	28/11/2024	Aplicação	65.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/11/2024	Aplicação	2.297.760,19
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	19/11/2024	Resgate	60.000,00
	TÍTULOS PÚBLICOS	18/11/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	47.023,76
	TÍTULOS PÚBLICOS	18/11/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	193.248,34
	TÍTULOS PÚBLICOS	18/11/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	79.618,31
02.296.928/0001-90	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	11/11/2024	Aplicação	116.449,72
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	11/11/2024	Resgate	116.449,72
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/11/2024	Aplicação	57.219,21
36.176.569/0001-99	BB AÇÕES BOLSA AMERICANA FI AÇÕES	06/11/2024	Aplicação	2.000.000,00
17.502.937/0001-68	CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	05/11/2024	Aplicação	565.069,99
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	05/11/2024	Resgate	2.000.000,00
17.502.937/0001-68	CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	04/11/2024	Aplicação	1.193.100,02
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	04/11/2024	Resgate	1.600.000,00
09.093.819/0001-15	ITAÚ INSTITUCIONAL IMA-B 5 RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	04/11/2024	Resgate	2.750.147,83
21.838.150/0001-45	ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	04/11/2024	Resgate	1.506.121,75
09.093.883/0001-04	ITAÚ HIGH GRADE RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO	04/11/2024	Aplicação	4.256.269,58
14.120.520/0001-42	CAIXA JUROS E MOEDAS FIC MULTIMERCADO LP	01/11/2024	Resgate	3.758.170,01
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	01/11/2024	Aplicação	2.000.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/11/2024	Resgate	4.100.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/10/2024	Aplicação	1.131.558,76
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	31/10/2024	Aplicação	90.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/10/2024	Aplicação	1.192.816,14
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	25/10/2024	Resgate	110.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	24/10/2024	Resgate	60.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/10/2024	Resgate	40.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	11/10/2024	Resgate	70.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/10/2024	Aplicação	350.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/10/2024	Resgate	1.500.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/10/2024	Aplicação	57.219,21
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	03/10/2024	Resgate	100.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/10/2024	Resgate	300.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/10/2024	Resgate	4.000.000,00
16.841.067/0001-99	SINGULARE FII - REIT11	30/09/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	2.337,30
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	30/09/2024	Aplicação	50.000,00
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/09/2024	Aplicação	1.751.497,96
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	18/09/2024	Resgate	4.209.953,98
02.296.928/0001-90	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	18/09/2024	Aplicação	4.209.953,98
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	17/09/2024	Resgate	12.625.895,45
02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	17/09/2024	Aplicação	12.625.895,44
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/09/2024	Aplicação	140.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	10/09/2024	Resgate	25.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	06/09/2024	Aplicação	57.219,21
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	05/09/2024	Resgate	550.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/09/2024	Resgate	4.000.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/08/2024	Aplicação	1.750.311,99
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/08/2024	Resgate	525.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	30/08/2024	Aplicação	80.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/08/2024	Resgate	10.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	26/08/2024	Aplicação	864.281,24
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	23/08/2024	Aplicação	2.308.579,14
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	23/08/2024	Resgate	277.125,50
24.445.360/0001-65	AR BANK IMOBILIÁRIOS I FIDC SÊNIOR 1	23/08/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	864.281,24
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	20/08/2024	Aplicação	127.323,96
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	19/08/2024	Aplicação	5.261.171,48
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	16/08/2024	Resgate	270.000,00
18.598.288/0001-03	CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	16/08/2024	Resgate	5.261.171,48
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/08/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	80.502,42
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/08/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	46.821,54
	TÍTULOS PÚBLICOS	15/08/2024	Amortização / Pagamento de Cupom	91.856,97
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	09/08/2024	Resgate	190.000,00
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/08/2024	Aplicação	1.000.048,53
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	05/08/2024	Resgate	1.576.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/08/2024	Resgate	50.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/08/2024	Resgate	4.045.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	31/07/2024	Aplicação	32.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/07/2024	Aplicação	2.459.648,17
38.280.883/0001-03	GUERPARDO VALOR INSTITUCIONAL FIC AÇÕES	31/07/2024	Aplicação	2.383.442,05
02.296.928/0001-90	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	30/07/2024	Aplicação	2.002.097,11
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	29/07/2024	Resgate	205.806,46
02.296.928/0001-90	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	29/07/2024	Aplicação	3.035.927,36
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	26/07/2024	Resgate	205.806,46
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	26/07/2024	Aplicação	205.806,46
07.899.238/0001-40	META VALOR RESP LIMITADA FIF	25/07/2024	Resgate	2.001.958,83
08.279.304/0001-41	ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FI AÇÕES	25/07/2024	Resgate	2.383.442,05
05.100.191/0001-87	BB DIVIDENDOS FIC AÇÕES	24/07/2024	Resgate	3.035.927,36
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	19/07/2024	Aplicação	220.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	19/07/2024	Resgate	225.055,82
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/07/2024	Resgate	170.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	11/07/2024	Resgate	20.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	10/07/2024	Aplicação	528.901,55
13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	05/07/2024	Aplicação	46.129,49
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	03/07/2024	Resgate	1.300.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/07/2024	Resgate	4.500.000,00
09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	01/07/2024	Aplicação	1.378.600,27

CNPJ 08.424.027/0001-13

Rua José Mendes de Araújo, 219 - Vila São Paulo - Itanhaém/SP - CEP 11740-000

Telefone: (13) 3427-7183 - (13) 3422-4540

- 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 2º 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 2024 o encaminhamento de **198 processos**, sendo:

QUANTIDADE	SITUAÇÃO
147	SOLICITADO AO RGPS
2	SOLICITADO AO ESTADO DE SÃO PAULO
20	SOLICITADO AO RGPS E ESTADO DE SÃO PAULO
22	AGUARDANDO ANÁLISE
5	AGUARDANDO ANÁLISE MÉDICA
2	AGUARDANDO HOMOLOGAÇÃO

6.1.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **03 processos** listados abaixo.

- Relação dos processos:

SITUAÇÃO	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO
COMPENSANDO	ITAPREV	ESTADO DE SÃO PAULO
COMPENSANDO	ITAPREV	INSS
COMPENSANDO	ITAPREV	INSS E ESTADO DE SÃO PAULO

- Amostra selecionada:

SITUAÇÃO	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO
COMPENSANDO	ITAPREV	INSS E ESTADO DE SÃO PAULO

- 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.

Aproveitamos para recomendar a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos no ITANHAÉM PREV, o que será motivo de auditorias futuras.

Recomendamos complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

Itanhaém/SP, 25 de fevereiro de 2025.

RODRIGO DE
CAMARGO
SOUZA

Assinado de forma
digital por
RODRIGO DE
CAMARGO SOUZA

Controle Interno



Josué Batista Gomes
Controlador Geral
do Município