



**Instituto de Previdência dos Servidores Públicos  
do Município de Cândido Mota**

# RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

Julho 2024

Luciane de Oliveira M. dos Santos  
controleinterno@candidomotaprev.com.br

## ÍNDICE

<b>INTRODUÇÃO.....</b>	<b>2</b>
<b>1-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA .....</b>	<b>3</b>
1.1- DAS RECEITAS .....	3
1.1.1- FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	3
1.1.2- DEMAIS RECEITAS.....	3
1.1.3- RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITAS.....	3
1.1.4- COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV .....	4
1.1.5- INVESTIMENTOS .....	4
1.2- DAS DESPESAS .....	4
1.2.1- FORMALIZAÇÃO E CONTEÚDO.....	4
1.2.2- ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS.....	4
1.2.3- PROCESSOS DE ADIANTAMENTO DE DESPESAS.....	5
1.2.4- FOLHA DE PAGAMENTO DE SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS.....	5
1.2.5-FOLHA DE PAGAMENTO DE SERVIDORES ATIVOS .....	6
1.2.6- PRECATÓRIOS E RPV (REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR) .....	6
1.2.7-RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS .....	7
<b>2-BENEFÍCIOS .....</b>	<b>8</b>
2.1-APOSENTADORIAS .....	8
2.2- PENSÕES.....	8
2.3- REVISÕES DE PROCESSOS DE APOSENTADORIAS E PENSÕES .....	8
<b>3-CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO .....</b>	<b>8</b>
3.1- RECADASTRAMENTO - SERVIDORES ATIVOS.....	8
3.2- RECADASTRAMENTO/ PROVA DE VIDA - SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS.....	8
<b>4- PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES .....</b>	<b>9</b>
4.1-SISTEMA AUDESP FASE IV.....	9
4.2- COMPRAS/CONTRATOS INICIADOS NO MÊS: .....	9
4.3- COMPRAS/CONTRATOS FINALIZADOS NO MÊS: .....	10
<b>5- SISTEMA AUDESP (CONTABILIDADE).....</b>	<b>12</b>
<b>6- AUDESP FASE III – ATOS DE PESSOAL (INFORMAÇÕES MENSAS).....</b>	<b>12</b>
<b>7- CONSELHO DELIBERATIVO,CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTO .....</b>	<b>12</b>
<b>8- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO .....</b>	<b>12</b>
<b>9-TRANSPARÊNCIA.....</b>	<b>12</b>
<b>10- CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) .....</b>	<b>13</b>
<b>11-PRO-GESTÃO.....</b>	<b>15</b>



## **INTRODUÇÃO**

O Controle Interno do CMPREV está previsto nos arts. 31 e 32 da Lei Complementar nº3661/2023, de 19 de abril de 2023. A nomeação do servidor responsável se deu pela Portaria nº002/2023, de 11 de setembro de 2023.

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Cândido Mota- CMPREV, transformado em Instituto pela Lei 901/2002 de 02 de maio de 2002.

As análises refletem os acontecimentos do mês de julho de 2024 e visam atestar a conformidade das áreas do Instituto de Previdência.

Este relatório apresenta o resultado da análise, pelo Controle Interno, de documentos e de atos da gestão do CMPREV.

## 1-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### 1.1- DAS RECEITAS

#### 1.1.1- Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária

Constatou-se a regularidade dos lançamentos da receita orçamentária, das receitas de contribuições previdenciárias patronal e dos segurados.

Até o final do período analisado, todos os débitos vencidos foram devidamente recolhidos ao Fundo de Previdência, não constando nenhuma inadimplência em relação aos órgãos contribuintes.

#### 1.1.2- Demais Receitas

Verificou-se a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de compensação financeira, rendimento das aplicações financeiras e outras contempladas neste grupo.

#### 1.1.3- Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS

A seguir, é destacado o desempenho da execução orçamentária relacionado às receitas arrecadadas em comparação com o planejamento anual:

<b>Receitas</b>	<b>Previsão anual</b>	<b>Arrecadação do mês</b>	<b>Acumulado</b>
I.R.R.F inativos e pensionistas-Lei nº3645/2023	R\$1.804.000,00	R\$116.804,52	R\$848.564,65
Contribuição do servidor ativo	R\$6.302.000,00	R\$447.226,54	R\$3.463.141,01
Contribuição do servidor inativo	R\$101.000,00	R\$12.134,26	R\$81.182,52
Contribuições patronais	R\$8.770.000,00	R\$578.694,37	R\$3.971.107,91
Receita patrimonial	R\$6.529.000,00	R\$38.266,17	R\$504.528,96
Demais receitas correntes	R\$955.000,00	R\$77.241,25	R\$4.795.660,48
Parcelamentos/Acordos nº1798/2013, nº04/2024 e 06/2024	R\$182.000,00	R\$103.157,15	R\$763.974,85
Custeio/Taxa administração 3%	R\$1.167.000,00	R\$92.000,33	R\$583.631,78
Aporte	R\$7.580.000,00	R\$55.074,33	R\$2.357.145,37
<b>TOTAIS</b>	<b>R\$33.390.000,00</b>	<b>R\$1.520.598,92</b>	<b>R\$17.368.937,53</b>

#### **1.1.4- Compensação Previdenciária- COMPREV**

Foi creditado em 05 de julho o valor de R\$77.241,25 referente a competência de maio.

#### **1.1.5- Investimentos**

A Gestão dos investimentos baseia-se nas diretrizes da Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.963, de 25 de novembro de 2021, que regulamenta a matéria, e especialmente na Política de Investimentos do RPPS para o exercício em exame.

A meta atuarial dos Investimentos para o exercício de 2024 prevê um retorno esperado de no mínimo o IPCA acrescido de uma taxa de juros de 4,78%. No período auferido, os investimentos do RPPS atingiram a valorização de 2,65%, correspondente a 46,39% da meta atuarial.

Constatou-se, por fim, a conformidade dos processos de investimentos (aplicações e resgates, elaboração da política de Investimentos e credenciamento de instituições financeiras).

Mais detalhes disponível em nosso site <https://www.candidomotaprev.com.br>

### **1.2- DAS DESPESAS**

#### **1.2.1- Formalização e conteúdo**

Examinou-se as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal, especialmente quanto a sua execução de empenho, liquidação e pagamento, conforme a Lei nº 4.320 de 1964 e a utilização dos códigos de destinação dos recursos por Planos: Previdenciário e Taxa de Administração (custeio).

#### **1.2.2- Ordem Cronológica dos Pagamentos**

O controle interno aferiu cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas previstas, constatando-se atendimento à ordem cronológica dos pagamentos.

### 1.2.3- Processos de adiantamento de despesas

O processo de adiantamento para pequenas despesas foi realizado de acordo com a legislação atual, Lei nº346/93, sendo analisados por esta Unidade de Controle.

Foi realizado no dia 05/07/2024 o processo nº 07/2024 (empenho 277/2024), no valor de R\$400,00 para atender pequenas despesas da instituição.

<b>HISTÓRICO</b>	<b>R\$</b>
Panificadora Doce Pão (coffe break para curso)	R\$ 129,43
I.R. de Moraes e CIA LTDA (mangueira de quintal)	R\$ 87,78
Liao Guohui (Shopping China – caderno)	R\$ 10,00
Correios	R\$ 27,00
Luciano Aparecido (Encanador)	R\$ 145,79

<b>HISTÓRICO</b>	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
Valor recebido	R\$ 400,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 400,00
Saldo não utilizado		R\$ 0,00
Gasto a maior	R\$ 0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 400,00</b>	<b>R\$ 400,00</b>

### 1.2.4- Folha de pagamento de servidores inativos e pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do CMPREV conta no mês de julho de 2024 com:

361 servidores aposentados

95 pensionistas

Totalizando os valores abaixo:

<b>julho/2024      folha de inativos</b>		
<b>Total mensal bruto</b>	<b>Total descontos (tributações e consignados)</b>	<b>Total líquido mensal</b>
R\$2.371.535,37	R\$337.257,54	R\$2.037.277,83

Houve pagamento de rescisão de servidor falecido:

<b>julho/2024      rescisão</b>		
<b>Total bruto</b>	<b>Total descontos (tributações e consignados)</b>	<b>Total líquido mensal</b>
R\$938,40	R\$0,00	R\$938,40

### 1.2.5-Folha de pagamento de servidores ativos

A folha de pagamento de ativos conta no mês de julho de 2024 com:

3 servidores efetivos

3 servidores comissionados.

Totalizando os seguintes valores:

julho/2024 folha de ativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$36.214,92	R\$9.169,52	R\$27.045,40

Todos os pagamentos foram efetuados dentro do prazo estabelecido.

### 1.2.6- Precatórios e RPV (requisição de pequeno valor)

Credor	Tipo de ação	Nº empenho	Valor pago	Data do pagamento
Gilmar de Oliveira	RPV complementação	273/2024	R\$1.118,83	05/07/2024
Conceição Ap. Almeida	RPV complementação	274/2024	R\$165,88	05/07/2024
Luciano Alberto Croce	RPV complementação	275/2024	R\$126,39	05/07/2024
Elaine Barbosa Almeida	RPV complementação	276/2024	R\$302,35	05/07/2024
Fabiana R. Orlando de Campos	RPV	305/2024	R\$1.494,92	31/07/2024
Catarina Cezario I. Zunbco	RPV	306/2024	R\$1.891,01	31/07/2024
Nilson Coleti	RPV	307/2024	R\$8.431,24	31/07/2024
José Cristiano de Lima	RPV complementação	308/2024	R\$344,36	31/07/2024
Marcelo Alves Lemes	RPV complementação	309/2024	R\$628,37	31/07/2024

Gilmara Paula de Cleva	RPV complementação	310/2024	R\$65,02	31/07/2024
Jaime Antônio Maia	RPV	311/2024	R\$12.660,31	31/07/2024
Donizeti Mendes	RPV	312/2024	R\$2.752,31	31/07/2024
Renato dos S. Rodrigues	RPV	313/2024	R\$11.301,18	31/07/2024
Tereza Vaz Leite	RPV	314/2024	R\$476,79	31/07/2024

### 1.2.7-Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS

Foi verificado o comportamento da execução orçamentária das despesas, podendo ser analisada pela sua fase de liquidação e por grupo de despesas, indicando o percentual representativo de sua realização em relação ao planejamento:

<b>Despesas</b>	<b>Empenhado no mês</b>	<b>Pago no mês</b>	<b>Empenho a pagar</b>
Compensações a regimes de previdência	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Vencimentos e vantagens fixas pessoal civil	R\$31.114,92	R\$31.114,92	R\$0,00
Obrigações patronais	R\$4.476,95	R\$4.476,95	R\$2.288,98
Material de consumo	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Outros serviços de terceiros-Pessoa física	R\$1.280,00	R\$3.630,00	R\$11.750,00
Outros serviços de terceiros-pessoa jurídica	R\$59.767,05	R\$34.536,14	R\$164.801,14
Obrigações tributárias e contributivas	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Equipamentos e material permanente	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Diárias-pessoal civil (adiantamentos)	R\$400,00	R\$400,00	R\$0,00
Obras e instalações	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Auxílio Alimentação	R\$5.100,00	R\$5.100,00	R\$0,00
Aposentadorias,reserva remunerada e reformas	R\$1.753.871,87	R\$1.753.871,87	R\$0,00
Pensões do RPPS	R\$298.701,90	R\$298.701,90	R\$0,00
Sentença judicial	R\$42.099,32	R\$42.099,32	R\$0,00
Reserva para o plano de aposentadorias e pensões	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>R\$2.196.812,01</b>	<b>R\$2.173.931,10</b>	<b>R\$178.840,12</b>



## **2-BENEFÍCIOS**

### **2.1-Aposentadorias**

Não houve concessão de aposentadorias no mês de julho

### **2.2- Pensões**

Nenhuma pensão foi concedida no mês de julho

### **2.3- Revisões de processos de aposentadorias e pensões**

No mês de julho houve 1 (uma) revisão de benefício de aposentadoria

<b>Decreto</b>	<b>Servidor</b>	<b>Benefício revisado</b>	<b>Data publicação</b>	<b>Retroativo</b>
7293/2024	Sergio Henrique de Oliveira	Aposentadoria	16/07/2024	01/07/2024

## **3-CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO**

### **3.1- Recadastramento - Servidores ativos**

No mês de julho, dos 60 ativos aniversariantes no mês, 07 não atualizaram o cadastro.

### **3.2- Recadastramento/ prova de vida - Servidores inativos e pensionistas**

Dos 41 aposentados e pensionistas, aniversariantes no mês, 04 não realizaram a prova de vida.

#### **4- PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES**

A partir de janeiro de 2024, o município de Cândido Mota passou a utilizar para seus processos de Compras e Licitações, a nova Lei de Licitações nº14.133/2021. Assim, em atendimento ao Decreto Municipal, os processos de compras e licitações do Instituto CMPREV serão devidamente autuados de acordo com a referida Lei.

Referente aos processos de Compras e Licitações, no mês de julho, têm-se a seguinte posição a relatar:

##### **4.1-Sistema Audesp Fase IV**

Foram lançados os seguintes contratos no sistema AUDESP:

- 3º Termo aditivo - Brigadeiro Assessoria e Consultoria
- 2º Termo aditivo - Actuarial – Assessoria e Consultoria Atuarial LTDA
- Termo de contrato - Dayane Fanti Sociedade Individual de Advocacia

##### **4.2- Compras/contratos iniciados no mês:**

**Solicitação nº:29/2024** – Contratação de empresa especializada em serviços de assessoria e consultoria atuarial permanente

**Data da solicitação:**05/07/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 8.666/93

**Solicitação nº:30/2024** – Aquisição de Certificado digital

**Data da solicitação:**10/07/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Solicitação nº:31/2024** – Inscrições para participação no 17º Encontro Jurídico e Financeiro da APEPREM

**Data da solicitação:**11/07/2024

**Modalidade:**Inexigibilidade

**Solicitação nº:32/2024** – Contratação de empresa para prestação de serviço de monitoramento 24horas

**Data da solicitação:**22/07/2024

**Modalidade:**Dispensa 8.666/93

#### **4.3- Compras/contratos finalizados no mês:**

**Solicitação nº:**24/2024 – Contratação de empresa de locação de veículos sem condutor

**Data da solicitação:** 16/06/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Fornecedor:** V.L. do Carmo Ribeiro e CIA LTDA

**Valor:**R\$ 1.282,00

**Vigencia:** 05/08/2024 a 09/08/2024

**Solicitação nº:**25/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviços técnicos especializados na orientação, apoio administrativo preventivo e consultivo para a administração na área contábil, financeira, pessoal e recursos humanos, licitações e contratos

**Data da solicitação:**18/06/2024

**Modalidade:**Processo licitatório 8.666/93

**Descrição:** Terceiro termo aditivo

**Fornecedor:**Brigadeiro Assessoria e Gestão de Negócios LTDA

**Valor Global:**R\$ 74.861,64

**Valor Mensal:**R\$ 6.238,47

**Vigencia:**07/07/2024 a 07/07/2025

**Solicitação nº:**26/2024 – Contratação de empresa especializada em orientação técnica na elaboração do PCA – (Plano de Contratações Anual) para o exercício de 2025, de acordo com a regulamentação do CMPREV

**Data da solicitação:** 19/06/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Descrição:** Termo inicial

**Fornecedor:** Dayane Fanti Sociedade Individual de Advocacia

**Valor Global:**R\$ 8.635,00

**Valor Mensal:**R\$ 1.727,00

**Vigencia:**01/08/2024 a 31/12/2024

**Solicitação nº:**28/2024 – Contratação de empresa para certificação profissional dos dirigentes, membros do comitê de investimentos e dos conselhos deliberativo e fiscal, através de aplicação de provas e títulos

**Data da solicitação:** 27/06/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Descrição:** Termo inicial

**Fornecedor:** Instituto Totum de desenvolvimento e gestão empresarial LTDA

**Valor:** R\$3.480,00

**Solicitação nº:**29/2024 – Aquisição de pasta para processo de empenho

**Data da solicitação:** 05/07/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 8.666/93

**Descrição:** Segundo termo aditivo

**Fornecedor:** Actuarial – Assessoria e Consultoria Atuarial LTDA

**Valor Global:**R\$ 18.684,72

**Valor Mensal:**R\$ 1.557,06

**Vigencia:**28/07/2024 a 28/07/2025

**Solicitação nº:**30/2024 – Aquisição de Certificado digital

**Data da solicitação:** 10/07/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Fornecedor:** Certifin serviços digitais e financeiros LTDA

**Valor:**R\$ 260,00

**Solicitação nº:**31/2024 – Inscrição para participação no 17ºEncontro Jurídico e Financeiro da Apeprem

**Data da solicitação:** 11/07/2024

**Modalidade:**Inexigibilidade

**Fornecedor:** Associação Paulista de Entidades de Previdência do Estado e dos municípios

**Valor:**R\$ 3.230,00

## 5- SISTEMA AUDESP (contabilidade)

Todas as obrigações relacionadas no Comunicado SDG n.º GP Nº 67/2023 - Calendário do Sistema Audeps TCE/SP estão, rigorosamente, em dia, conforme atestado pela Seção de Contabilidade e Orçamento.

## 6- AUDESP FASE III – ATOS DE PESSOAL (Informações Mensais)

Neste mês foram enviados via Coletor Audeps os documentos da Fase III:

-Atos de Pessoal e as prestações negativas devidas

## 7- CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTO

O RPPS conta, em sua estrutura, com o Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos. Mensalmente é realizado o pagamento de jeton, aprovado na Lei Complementar 3661/2023 - Art.16 incisos 1º e 2º, no valor de R\$160,00 aos conselheiros que participam das reuniões.

As atas das reuniões estão disponíveis no site [www.candidomotaprev.com.br](http://www.candidomotaprev.com.br), onde pode-se verificar as atividades de deliberação e de fiscalização.

## 8- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

A proposta orçamentária do Instituto para o exercício de 2023 foi:

**Receita prevista:** R\$33.390.000,00 (trinta e três milhões trezentos e noventa mil reais)

**Receita executada até o presente mês:** R\$17.368.937,53 (dezessete milhões, trezentos e sessenta e oito mil, novecentos e trinta e sete reais e cinquenta e três centavos)

**Despesa fixada:** R\$33.390.000,00 (trinta e três milhões trezentos e noventa mil reais)

**Despesa executada até o presente mês:** R\$16.251.075,92 (dezesseis milhões, duzentos e cinquenta e um mil, setenta e cinco reais e noventa e dois centavos)






## 9-TRANSPARÊNCIA



Verificou-se que o site do Instituto CMPREV, <https://www.candidomotaprev.com.br>, não está com suas informações devidamente atualizadas. O Diretor Presidente foi comunicado a providenciar as devidas atualizações, a fim de atender ao princípio da transparência da gestão pública.

## 10- CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O município está com o CRP administrativo vigente, com vencimento em 09/10/2024. Foi constatado o atendimento a todos os requisitos necessários à sua manutenção, conforme consulta ao extrato de regularidade realizado em 30/07/2024.

Município de Cândido Mota - SP					
Ente Federado: Município de Cândido Mota - SP					
CNPJ Principal: 46.179.958/0001-92					
CRP Vigente: Nº 986301-231960, emitido em 12/04/2024, estará vigente até 09/10/2024.					
Data Pesquisa: 30/07/2024					
Análise da Legislação do Ente Federativo					
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial	Critério
Caráter contributivo - Previsão de alíquota em lei		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular	-	-
Cobertura exclusiva a servidores efetivos		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular	-	-
Encaminhamento da legislação		Unidade Gestora do RPPS: envio de normas.	Regular	-	-
Observância dos limites de contribuição do ente		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular	-	-
Observância dos limites de contribuição dos segurados e beneficiários		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular	-	-
Plano de benefícios integrado apenas por aposentadorias e pensões por morte		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular	-	-
Regras de concessão, cálculo e de reajustamento dos benefícios nos termos do art. 40 da Constituição Federal		Poderes Executivo e Legislativo: alteração/edição de legislação.	Regular	-	-

Fiscalização do RPPS					
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial	Critério
Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos		Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular	-	
Atendimento à fiscalização		Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide Relatório de Fiscalização Impossibilitada.	Regular	-	
Atendimento à Secretaria de Regime Próprio e Complementar		Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide notificações.	Regular	-	
Caráter contributivo - Repasse		Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular	-	
Existência e funcionamento de unidade gestora e regime próprio únicos		Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular	-	
Utilização dos recursos previdenciários		Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular	-	
Equilíbrio Financeiro e Atuarial					
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial	Critério
Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises		Poderes Executivo e Legislativo/Unidade Gestora: envio de documentos anuais ou vide notificações CadPrev.	Regular	-	
Informações Contábeis					
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial	Critério
Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais		Poder Executivo: envio da MSC mensal.	Regular	-	
Informações Previdenciárias e Repasses					
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial	Critério
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo		Poderes, órgãos e demais entidades: vide Relatório de Irregularidades CadPrev.	Regular	-	
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento		Unidade Gestora do RPPS: envio dos demonstrativos bimestrais.	Regular	-	
Investimentos dos Recursos Previdenciários					
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial	Critério
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Consistência		Unidade Gestora do RPPS: vide notificações CadPrev.	Regular	-	
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Encaminhamento		Unidade Gestora do RPPS: envio do demonstrativo do ano em curso.	Regular	-	
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência		Unidade Gestora do RPPS: vide notificações CadPrev.	Regular	-	
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento		Unidade Gestora do RPPS: envio dos demonstrativos mensais.	Regular	-	

Previdência Complementar				
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial
Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação da lei		Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular	-
Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação do convênio de adesão		Poder Executivo: adesão/criação de plano de benefícios autorizado pela Previc.	Regular	-
Compensação Previdenciária				
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial
Operacionalização da compensação previdenciária – Contrato com empresa de tecnologia		Unidade Gestora do RPPS: formalização da adesão com a SRPC/MPS.	Regular	-
Operacionalização da compensação previdenciária – Termo de Adesão		Unidade Gestora do RPPS: formalização do contrato com a Dataprev.	Regular	-

## 11-PRO-GESTÃO

O RPPS está executando as ações necessárias para obter a certificação no Nível I.



## **CONCLUSÃO**

Diante de todo o apurado, não encontramos erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos no período em exame.

Cândido Mota/SP, 15 de agosto de 2024.

---

**Luciane Oliveira Machado Santos**  
**Controladora Interna CMPREV**



**Pela Diretoria Executiva:**

**DIRETOR PRESIDENTE: Eduardo Faria**

**DIRETORA JURÍDICA: Lígia Andrade Pires de Almeida**

**DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO: Jovane Bordim de Moraes**