



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

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

Junho 2024

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

ÍNDICE

INTRODUÇÃO.....	2
1- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3
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.....	6
1.2.5 - FOLHA DE PAGAMENTO DE SERVIDORES ATIVOS.....	7
1.2.6 - PRECATÓRIOS E RPV (REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR).....	7
1.2.7 - RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS.....	9
2 - BENEFÍCIOS	10
2.1 - APOSENTADORIAS.....	10
2.2 - PENSÕES.....	10
2.3 - REVISÕES DE PROCESSOS DE APOSENTADORIAS E PENSÕES.....	11
3 - CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO.....	11
3.1- RECADASTRAMENTO - SERVIDORES ATIVOS.....	11
3.2- RECADASTRAMENTO/ PROVA DE VIDA - SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS.....	11
4 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	11
4.1 - SISTEMA AUDESP FASE IV.....	11
4.2 - COMPRAS/CONTRATOS INICIADOS NO MÊS:.....	11
4.3 - COMPRAS/CONTRATOS FINALIZADOS NO MÊS:.....	13
5 - SISTEMA AUDESP (CONTABILIDADE).....	14
6 - AUDESP FASE III – ATOS DE PESSOAL (INFORMAÇÕES MENSAS).....	14
7- CONSELHO DELIBERATIVO,CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTO	14
8 - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO	15
9 - TRANSPARÊNCIA.....	15
10 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	15
11 - PRO-GESTÃO.....	17
CONCLUSÃO.....	18



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 junho 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:

Receitas	Previsão anual	Arrecadação do mês	Acumulado
I.R.R.F inativos e pensionistas-Lei nº3645/2023	R\$1.804.000,00	R\$116.852,01	R\$731.760,13
Contribuição do servidor ativo	R\$6.302.000,00	R\$447.207,59	R\$3.015.914,47
Contribuição do servidor inativo	R\$101.000,00	R\$12.193,12	R\$69.048,26
Contribuições patronais	R\$8.770.000,00	R\$577.108,20	R\$3.392.413,54
Receita patrimonial	R\$6.529.000,00	R\$42.907,61	R\$466.262,79
Demais receitas correntes (compensação previdenciária)	R\$955.000,00	R\$610.189,20	R\$4.718.419,23
Parcelamentos/Acordos nº1798/2013, nº04/2024 e 06/2024	R\$182.000,00	R\$102.060,20	R\$660.817,70
Custeio/Taxa administração 3%	R\$1.167.000,00	R\$92.030,98	R\$491.631,45
Aporte	R\$7.580.000,00	R\$1.055.074,33	R\$2.302.071,04
TOTAIS	R\$33.390.000,00	R\$3.055.623,24	R\$15.848.338,61

1.1.4 - Compensação Previdenciária- COMPREV

Foi creditado em 07 de junho o valor de R\$610.189,20 referente a competência de abril.

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 2,00%, correspondente a 41,12% 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

Os processos de adiantamento foram realizados de acordo com a legislação atual, Lei nº346/93, sendo analisados por esta Unidade de Controle.

Foi realizado no dia 04/06/2024 o processo nº 06/2024 (empenho 217/2024),no valor de R\$400,00 para atender pequenas despesas da instituição

HISTÓRICO	R\$
Certificado digital	R\$ 225,00
Toni Henrique Oliveira – Max Shine	R\$ 29,70
Padaria Doce Pão (coffe break para curso)	R\$ 145,29

HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO
Valor recebido	R\$ 400,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 399,99
Saldo não utilizado		R\$ 0,01
Gasto a maior	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 400,00	R\$ 400,00

No dia 04/06/2024 foi realizado o processo nº 02/2024 (empenho 218/2024),no valor de R\$758,00. O adiantamento se faz necessário para o sinal da hospedagem de servidores no período de 05/08/2024 a 08/08/2024 para o 17º Encontro Jurídico e Financeiro APEPREM

HISTÓRICO	R\$
Hotel Monte Real	R\$ 758,00

HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO
Valor recebido	R\$ 758,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 758,00
Saldo não utilizado		R\$ 0,00
Gasto a maior	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 758,00	R\$ 758,00

No dia 12/06/2024 foi realizado o processo nº 03/2024 (empenho 220/2024), no valor de R\$500,00 para atender de viagem do Diretor Presidente e das servidoras Anelise e Luciane para curso de capacitação “Aposentadorias e Pensão por morte após a E.C.103”.

HISTÓRICO	R\$
Posto Avenida-combustível	R\$ 80,00
Entrevias concessionária de rodovias-pedágio	R\$ 14,60
Rizzo Park estacionamento zona azul	R\$ 8,00
Estância Grill Alimentação	R\$ 83,34

HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO
Valor recebido	R\$ 500,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 185,94
Saldo não utilizado		R\$ 314,06
Gasto a maior	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 500,00	R\$ 500,00

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 junho com:

361 servidores aposentados

96 pensionistas

Totalizando os valores abaixo:

junho/2024 folha de inativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$2.386.528,38	R\$335.186,47	R\$2.051.341,91

Houve também o pagamento da metade do décimo terceiro para os aposentados e pensionistas:

junho/2024 folha de inativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$1.025.515,50	R\$0,00	R\$1.025.515,50

Também houve o pagamento de rescisão de dois servidores aposentados falecidos:

junho/2024 folha de inativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$18.678,70	R\$103,15	R\$18.575,55

1.2.5 - Folha de pagamento de servidores ativos

A folha de pagamento de servidores ativos conta no mês de junho com:

3 servidores efetivos

3 servidores comissionados.

Totalizando os seguintes valores:

junho/2024 folha de ativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$36.431,36	R\$9.169,52	R\$27.261,84

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
Ana Lucia da Silva	RPV complementação	240/2024	R\$110,79	18/06/2024
Claudinei de O. Rodrigues	RPV complementação	237/2024	R\$55,62	18/06/2024
Denise C. Soares Pena	RPV complementação	235/2024	R\$95,81	18/06/2024
Flavia Maqueda de Oliveira Paris	RPV	231/2024	R\$2.244,89	18/06/2024
Francisca Maria da S.Kitzm	RPV complementação	239/2024	R\$91,12	18/06/2024
Graciano Ferreira de Brito	RPV complementação	238/2024	R\$181,70	18/06/2024
Jesuina Moura da S. Bento	RPV complementação	241/2024	R\$58,85	18/06/2024

José Ap. Martins de Freitas	RPV complementação	223/2024	R\$330,75	18/06/2024
José Luis Colanhese	RPV complementação	226/2024	R\$312,25	18/06/2024
Julio Cezar da Mota	RPV	229/2024	R\$7.418,24	18/06/2024
Leandro Rodrigo Virto	RPV complementação	225/2024	R\$388,74	18/06/2024
Marcelo Alves Lemes	RPV	230/2024	R\$10.066,53	18/06/2024
Marcelo Augusto Vitor	RPV complementação	233/2024	R\$534,99	18/06/2024
Marcos Antonio D. Júnior	RPV	232/2024	R\$2.619,33	18/06/2024
Orides Pereira dos Santos	RPV complementação	227/2024	R\$971,21	18/06/2024
Orlando Buzzo	RPV complementação	228/2024	R\$264,38	18/06/2024
Samuel Leite da Silva	RPV complementação	224/2024	R\$547,47	18/06/2024
Valdinei de Paula	RPV complementação	236/2024	R\$228,74	18/06/2024
Vania Lais de Oliveira	RPV complementação	234/2024	R\$95,87	18/06/2024
Gilmara de Paula Clea Rodrigues	RPV	242/2024	R\$1.494,34	28/06/2024
Flavia Maqueda de Oliveira Paris	RPV complementação	243/2024	R\$225,80	28/06/2024
Israel Francisco Pereira	RPV complementação	244/2024	R\$478,64	28/06/2024
Fernando Maria Belanda	RPV complementação	245/2024	R\$735,40	28/06/2024

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:

Despesas	Empenhado no mês	Pago no mês	Empenho a pagar
Compensações a regimes de previdência	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Vencimentos e vantagens fixas pessoal civil	R\$31.331,36	R\$31.331,36	R\$0,00
Obrigações patronais	R\$4.476,96	R\$4.476,96	R\$2.288,98
Material de consumo	R\$974,81	R\$974,81	R\$0,00
Outros serviços de terceiros-Pessoa física	R\$15.700,00	R\$3.800,00	R\$14.100,00
Outros serviços de terceiros-pessoa jurídica	R\$954,40	R\$28.533,92	R\$139.570,23
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	R\$1.343,93	R\$1.343,93	R\$0,00
Obras e instalações	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Auxilio alimentação	R\$5.100,00	R\$5.100,00	R\$0,00
Aposentadorias, reserva remunerada e reformas	R\$2.643.806,19	R\$2.643.806,19	R\$0,00
Pensões do RPPS	R\$464.216,39	R\$464.216,39	R\$0,00
Sentenças judiciais	R\$29.551,46	R\$29.551,46	R\$0,00
Reserva para o plano de aposentadorias e pensões	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
TOTAIS	R\$3.197.455,50	R\$3.213.135,02	R\$155.959,21

2 - BENEFÍCIOS

2.1- Aposentadorias

Foram concedidos 3 benefícios de aposentadoria no mês de junho conforme demonstra tabela abaixo:

Decreto	Servidor	Data concessão	Cargo	Regra	Modalidade
7246/2024	Elcio Cândido Epifânio	01/06/2024	Motorista-prefeitura	Art. 3º da E.C. 47/2005	Tempo de contribuição-integral(com paridade)
7254/2024	Donizete Rosa	01/06/2024	Auxiliar de serviços gerais-prefeitura	Art.78 da L.C. 3408/2022	Tempo de contribuição-integral(com paridade)
7259/2024	Francisco Carlos de Oliveira	12/06/2024	Agente administrativo-prefeitura	Art.40,§1º,III,“b”- E.C.41/2003	Idade-média(sem paridade)

2.2- Pensões

Foram concedidas 02 novas pensões por morte no mês de junho, abaixo descrita:

Decreto	Efeitos retroativos	Data Publicação no D.O.	Pensionista	Servidor (a)falecido(a)	Cargo Efetivo	Situação do servidor	Nº Processo
7258/2024	17/05/2024	11/06/2024	Antônia Leite Brancalhone e filha curatelada Luiza Helena Brancalhone	Arlindo Brancalhone	Auxiliar de serviços gerais	Aposentado	04/2024
7255/2024	13/05/2024	06/06/2024	Hélio Roberto Martins	Carmem Delantonia Martins	Auxiliar de enfermagem	Aposentado	05/2024

Em análise aos processos de concessão dos benefícios do mês de junho, foi verificado que esses estão devidamente organizados contendo documentos comprobatórios para concessão, não sendo encontrados erros ou falhas.

2.3 - Revisões de processos de aposentadorias e pensões

Não houve revisões de benefícios no mês.

3 - CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO

3.1- Recadastramento - Servidores ativos

No mês de junho, dos 61 ativos aniversariantes do mês, 02 não atualizaram o cadastro.

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

Dos 30 aposentados e pensionistas, aniversariantes do mês, 02 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 junho, têm-se a seguinte posição a relatar:

4.1 - Sistema Audep Fase IV

Foram lançados os seguintes contratos no sistema AUDESP:

- Termo de contrato - Angelica Cristina Paes
- Termo de contrato - CSC-Assessoria, Consultoria e Gestão LTDA
- Termo de contrato – Maria aparecida Gonçalves – Aluguel da Sede

4.2- Compras/contratos iniciados no mês:

Solicitação nº:23/2024 – Contratação de empresa para serviço técnico especializado de assessoria e consultoria do Comprev

Data da solicitação:10/06/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 8.666/93

Solicitação nº:24/2024 – Contratação de empresa especializada em serviços de locação de veículos para atender demanda do Instituto

Data da solicitação:11/06/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Solicitação nº:25/2024 – Contratação de empresa especializada em prestação de serviços técnicos de natureza multiprofissionais de orientação, apoio administrativo preventivo e consultivo na área contábil, financeira, recursos humanos, licitações e contratos.

Data da solicitação:18/06/2024

Modalidade:Processo licitatório 8.666/93

Solicitação nº:26/2024 – Contratação de empresa especializada em orientação técnica na elaboração do PCA (plano de contratações anual) para o exercício de 2025

Data da solicitação:19/06/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Solicitação nº:27/2024 – Contratação de empresa especializada em perícia médica e serviços correlatos para a instrução em processos administrativos de aposentadoria especial insalubre, aposentadoria por incapacidade permanente e pensão por morte

Data da solicitação:25/06/2024

Modalidade: Dispensa de licitação 14.133/2021

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

4.3- Compras/contratos finalizados no mês:

Solicitação nº:16/2024 – Aquisição de gêneros alimentícios

Data da solicitação:22/04/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Fornecedor: Casa Avenida Comércio e Importação

Valor Global:R\$ 974,81

Pagamento:12/06/2024

Solicitação nº:17/2024 – Locação de imóvel para sede do Instituto CMPREV

Data da solicitação:22/04/2024

Modalidade:Inexigibilidade

Descrição: Termo de contrato

Fornecedor: maria Aparecida Gonçalves

Valor Global:R\$ 28.200,00

Valor mensal:R\$ 2.350,00

Vigencia:18/06/2024 a 18/06/2025

Solicitação nº:21/2024 – Contratação de empresa especializada em serviços de locação de veículos para atender a demanda do Instituto

Data da solicitação:20/05/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Descrição: Termo de contrato

Fornecedor: V. L. Do Carmo Ribeiro e CIA LTDA

Valor Global:R\$ 558,00

Vigencia:12/06/2024 a 14/06/2024

Solicitação nº:22/2024 – Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de fornecimento de internet para o Instituto

Data da solicitação: 20/05/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 8.666/93

Descrição: 2º Termo aditivo

Fornecedor: Pioneira Comunicação Multimídia LTDA

Valor Global:R\$ 1.078,80

Valor Mensal:R\$ 89,90

Vigencia:22/06/2024 a 22/06/2025

5 - SISTEMA AUDESP (contabilidade)

Todas as obrigações relacionadas no Comunicado SDG n.º GP Nº 67/2023- Calendário do Sistema AudeSP 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 AudeSP 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, onde pode-se verificar as atividades de deliberação e de fiscalização.

8 - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

A proposta orçamentária do Instituto para o exercício de 2024 foi:

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

Receita executada até o presente mês: R\$15.848.338,61 (quinze milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e um centavos).

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

Despesa executada até o presente mês: R\$14.077.144,82 (quatorze milhões, setenta e sete mil, cento e quarenta e quatro reais e oitenta 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 24/06/2024.

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: 24/06/2024				
Análise da Legislação do Ente Federativo				
Critério(s)	Descrição do Critério	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério	Amparado por Decisão Judicial
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	-

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 Previdência	Situação do Critério	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 Previdência	Situação do Critério	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 julho de 2024.

Luciane O. 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