



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA - ITAPREV

Itapeçerica da Serra, terça-feira, 13 de maio de 2025

Decreto nº 2486 de 12 de maio de 2015

RELATÓRIO SEMESTRAL, DE julho A dezembro DE 2024 DA GESTÃO DO ITAPREV

Jorge Geraldo Pereira da Silva – Diretor do Departamento de Controle Interno - Prefeitura

Páginas: 1 a 38

DETERMINAÇÃO LEGAL

O Departamento de Controle Interno criado pela Lei Municipal nº 2112, de 02 de julho de 2010 e regulamentado pelo Decreto nº 2353, de 26 de novembro de 2013 que dispõe sobre a operacionalização do Departamento de Controle Interno e através do Decreto nº 2486 de 12 de maio de 2015 que dispõe sobre a atuação por tempo indeterminado em auditoria do Departamento de Controle Interno no Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra – ITAPREV, criado pela lei nº 2427 de 05 de janeiro de 2015.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

Sumário

1.	Relatório de Controle Interno	4
1.1.	2º Semestre de 2024.....	4
1.2.	Execução Orçamentária.....	4
1.2.1	Receitas de Contribuições.....	4
1.2.2	Composição das Receitas.....	4
1.2.3	Gráfico Linhas.....	5
1.2.4	Análise do semestre: Previsão, Atualização, Arrecadação, Acumulado e Diferença:.....	5
1.2.5	Gráfico de Pizza.....	6
1.2.6	Gráfico Barra.....	7
1.2.7	Gráfico Coluna.....	8
1.2.8	Gestão de Investimentos.....	9
1.2.9	Departamento de Controle Interno.....	13
1.3	Despesas Administrativas Comparativo de Despesas Orçadas X Despesa Executadas....	13
1.3.1	Gráfico Linha variação anual de despesas da Taxa de Administração.....	15
1.3.2	Formalização e Conteúdo.....	15
1.4	Demonstrativo de Movimentação da Conta Exclusiva de Taxas Administrativas.....	16
1.4.1	Extrato de Movimentação da Conta Corrente de Taxa de Administração.....	17
1.5	Exame por Amostra da Conta de Serviços de Consultoria.....	18
1.6	Ordem Cronológica de Pagamentos no Semestre.....	19
1.7	Análise das Despesas.....	30
1.8	Avaliação Atuarial e Adoção de Medidas Propostas pelo Atuário:.....	32
1.8.1	Quadro de Pessoal Integrantes do Regime Próprio de Previdência:.....	33
1.8.2	Individualização Contábil das Contribuições dos Servidores e da Prefeitura:.....	33
1.8.3	Representantes dos Servidores nos órgãos Colegiados e Instância de Decisão:.....	35
1.9	Processos junto ao TCE/SP:.....	35
1.10	Denúncias / Representações / Expedientes.....	35
1.11	Licitações e contratos.....	36
1.12	Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP).....	36
1.13	Transparência.....	36
1.14	Documentos contábeis e outros foram utilizados para embasar este relatório.....	37



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

1. RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1.1. 2º Semestre de 2024

- a) Este relatório tem por finalidade, neste período, em análise aos documentos contábeis e outros apresentados semestralmente, constatar se houve observância nas Resoluções CFC nº 750/93, 1111/07 e 1282/10, Princípios Fundamentais de Contabilidade.
- b) Os documentos contábeis analisados correspondem ao período de julho a dezembro de 2024, conforme fornecidos pelo Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra – ITAPREV, regulamentado pela Lei 2.427 de 05 de janeiro de 2015 e suas alterações.

1.2. Execução Orçamentária

1.2.1 Receitas de Contribuições

Os lançamentos, cobranças e registro das receitas, Contribuições Patronais, Segurados e outras no período analisado, foram verificados que os recolhimentos se deram por parte da Prefeitura Municipal, de sua Autarquia de Saúde, e da Câmara Municipal, na forma e nos prazos previstos, portanto há regularidade formal nos documentos contábeis apresentados.

1.2.2 Composição das Receitas

As receitas são compostas de contribuições de servidores da Prefeitura, Câmara Municipal, Autarquia da Saúde - IS, Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra - ITAPREV, Inativos e pensionistas. As receitas patrimoniais são compostas pelas contribuições da Prefeitura Municipal, Câmara Municipal, Autarquia Municipal de Saúde e dos recursos do Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra - ITAPREV.



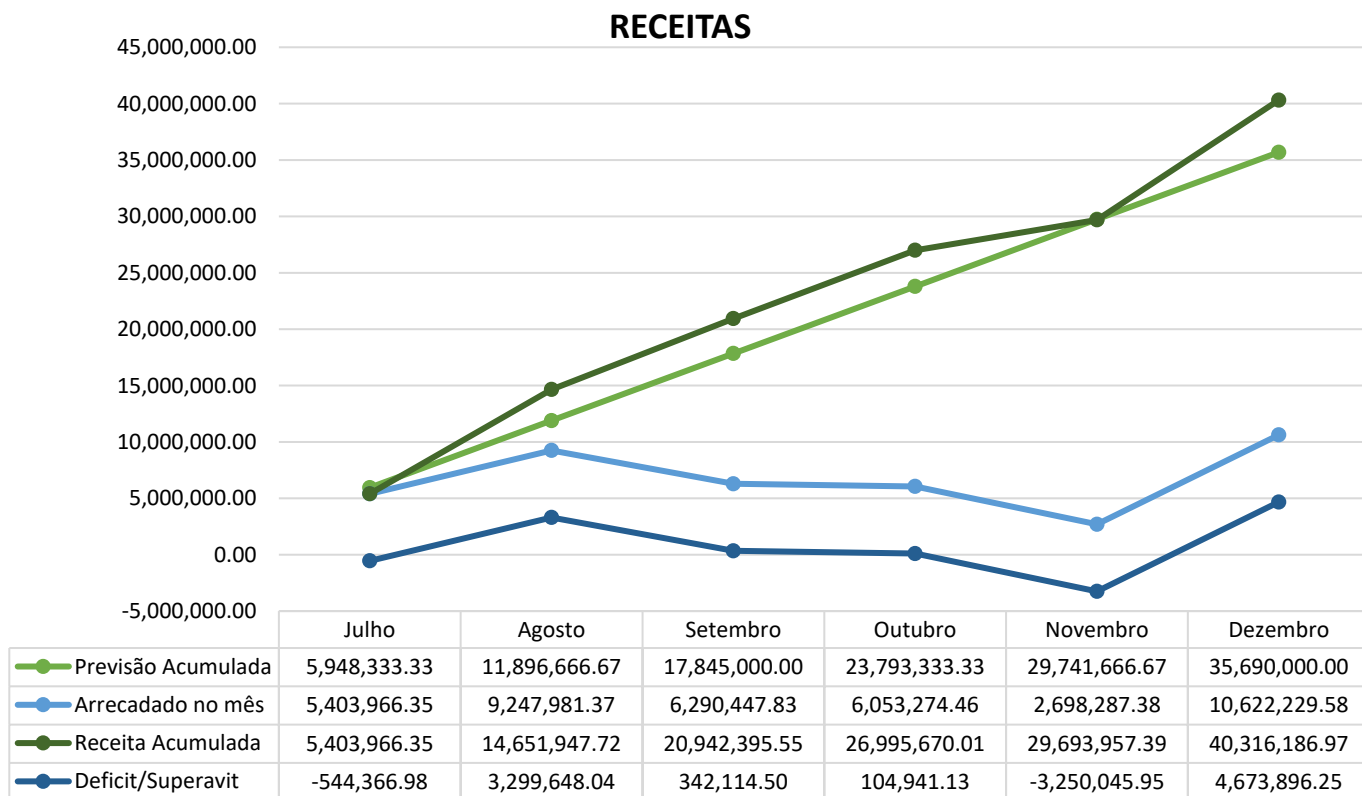
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.2.3 Gráfico Linhas.

2º SEMESTRE 2024



1.2.4 Análise do semestre: Previsão Acumulada, Receita cumulada e a Diferença:

- a) **Arrecadação das receitas e sua Previsão** – observamos que a Arrecadação efetiva e sua atualização mostrou-se equiparado. Demonstra que a projeção e sua gestão se encontram dentro de um planejamento adequado, portanto nos trimestres e no fechamento do 2º Semestre de 2024, quando da análise houve equilíbrio entre a previsão e o que foi executado, porém nos meses de novembro e dezembro de 2024, não foram arrecadadas as receitas correspondentes as contribuições Patronais e Suplementares da Prefeitura dos meses de outubro e novembro de 2024, que se encontram em processo de parcelamento.
- b) **Diferença nas receitas, arrecadado menos o Previsto** – A Diferença está entre o Previsto e o Arrecadado, conforme demonstrado no Relatório do 2º semestre de 2024.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

Neste aspecto podemos afirmar que mesmo considerando que nos meses de novembro e dezembro não houve arrecadação da contribuição patrimonial e suplementar da Prefeitura relativa aos meses de outubro e novembro de 2024, cujo termo de parcelamento já foi assinado, a receita total no período apresenta crescimento de 12,96% em relação à prevista para o período em função dos ganhos de investimentos financeiros registrados no mês de dezembro de 2024, neutralizando o efeito da baixa arrecadação do período.

- c) **Acumulado** – Este dado se dá com a soma dentro dos meses do Arrecadado das receitas, portanto as receitas no 2º Semestre de 2024, estão avaliadas para que atenda a previsão do planejamento anual. Na análise, verifica-se neste 2º semestre de 2024 que foi atingido o índice de 1,1296, acima da previsão semestral, quando comparamos, a previsão acumulada de R\$ 35.690.000,00 e o Acumulado Arrecadado de R\$ 40.316.186,97 obtemos a diferença de arrecadação de R\$ 4,626.186,97, podendo concluir que a arrecadação no 2º Semestre 2024 em termos gerais superou o previsto, mesmo considerando o parcelamento das contribuições patronais e suplementares relativas aos meses de outubro e novembro da Prefeitura que seriam arrecadadas em novembro e dezembro de 2024.

1.2.5 Gráfico de Pizza





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

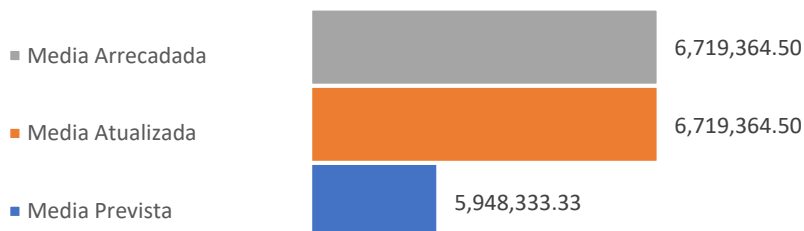
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

a) Previsão, Atualização e Arrecadação -Nesta análise do 2º semestre de 2024, visualizamos as receitas do 2º semestre, e podemos concluir que o Arrecadado no semestre, se comparado com o previsto, analisando parcialmente só o período, apresenta um índice de 1,1296 maior que o previsto, portanto maior que a arrecadação prevista mas dentro de percentual de variação aceitável se compararmos com o previsto para o período e ainda devemos considerar as arrecadações de Contribuições Patronais correspondentes aos meses de Outubro e novembro que se encontram em processo de parcelamento e foram compensadas pelo resultado de aplicações financeiras do mês de dezembro de 2024.

1.2.6 Gráfico Barra

Receitas no Semestre Visão no Mês



a) Média Arrecadada, Atualizada e Prevista - Esta análise média da arrecadação mensal, foi calculada encontrando a seguinte situação conceitual: “de 100% da média da Receita Prevista, a receita arrecadada e atualizada atingiu o percentual de 112,96%, que corresponde ao montante de R\$ 4.626.186,97 no semestre acima do previsto, mesmo considerando as arrecadações de Contribuições Patronais e suplementares da Prefeitura correspondentes aos meses de outubro e novembro que encontram se parceladas e o resultado foi compensado pelo resultado das aplicações financeiras registradas no segundo semestre de 2024.

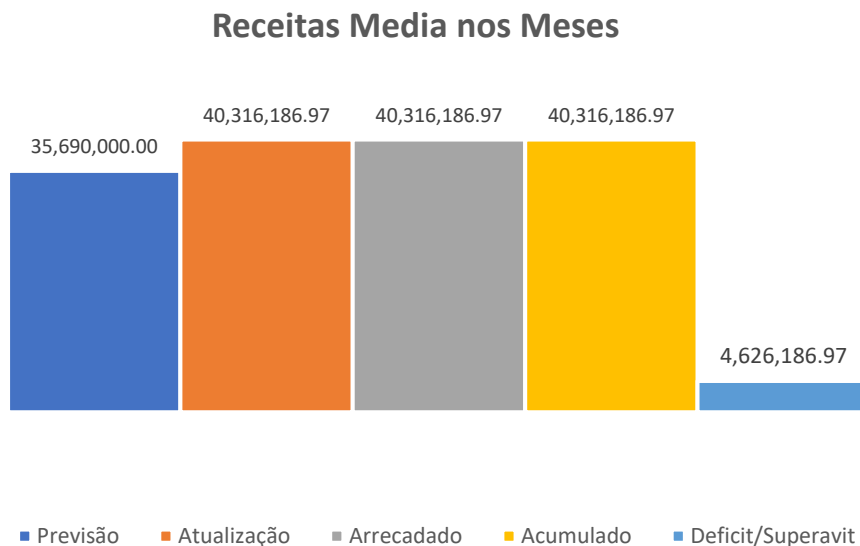


PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.2.7 Gráfico Coluna



a) Médias da Previsão, Atualização, Arrecadado, Acumulado e Diferença

A análise, neste 2º semestre de 2024, dos valores da execução orçamentária das receitas, demonstra evolução positivas no período, e estão de acordo com o planejado. Foi observado equilíbrio na gestão dos recursos mantendo-se estáveis devendo considerar ainda, que as arrecadações relativas as Contribuições Patronais da Prefeitura competência dos meses de outubro e novembro, não ocorreram no respectivos vencimentos, conforme termo de parcelamento.

b) RECEITAS

No Balancete Sintético elaborado e apresentado pelo Instituto de Previdência do Município de Itapeccerica da Serra – ITAPREV no planejamento da receita, composta pelas contribuições dos servidores da Prefeitura, Câmara Municipal, Autarquia de Saúde - IS e servidores do ITAPREV, mais a patronal da Prefeitura, Câmara Municipal, Autarquia de Saúde - IS e do ITAPREV, e contribuições suplementares patronais dos órgãos mencionados bem como, composta também pela remuneração dos recursos previdenciários aplicados no mercado financeiro pelo ITAPREV, constatamos que a contabilidade apresentada, evidencia a transparência e sua



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

regularidade nos recolhimentos das partes: segurados, patronal e outras receitas constatada nas remunerações nos demais recursos. A atualização e Arrecadação da receita comparada a prevista apresenta uma variação de 12,96% no 2º semestre do ano de 2024, acima do previsto, o Departamento de Controle Interno da Prefeitura, em sua análise realizou cálculo pela média do Balancete Sintético das receitas em vista de ser exceção a contabilização de julho a dezembro de 2024, recomendando que a Superintendência do ITAPREV registre as medidas adotadas pelo ITAPREV que evidencie o parcelamento das arrecadações de Contribuições Patronais e suplementares correspondentes aos meses de outubro e novembro de 2024. A elaboração dos gráficos é apresentada para melhor entender a regularidade do que foi planejado pelo Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra - ITAPREV, como em análise em semestres anteriores sua arrecadação em equilíbrio, evidenciando a boa gestão das suas finanças e adoção de boas práticas de planejamento e as orientações dos conselheiros.

1.2.8 Gestão de Investimentos

Solicitado pelo Departamento de Controle Interno junto ao Instituto de Previdência mapa de aplicações do 2º semestre de 2024, bem como histórico resumido em linguagem de fácil entendimento de todos os procedimentos realizados nos investimentos dos recursos do ITAPREV. Foi informado o que segue:



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeçerica.sp.gov.br

a) Aplicações dos Recursos Previdenciários

RETORNO DE INVESTIMENTOS DOS RECURSOS PREVIDENCIÁRIOS												
Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno de Aplicação				Metas %			
					No mês R\$	Acum. no Sem. R\$	No mês %	Acum. no Ano %	No mês	% Acum	GAP Acum	
Jul/24	375.423.200,51	11.734.688,87	8.044.591,84	384.105.862,76	4.992.565,22	4.992.565,22	1,32%	3,67%	0,83%	5,88%	62,41%	
ago/24	384.105.862,76	33.223.462,99	29.734.151,97	393.558.166,74	5.962.992,96	10.955.558,18	1,54%	5,26%	0,41%	6,31%	83,36%	
set/24	393.558.166,74	29.414.873,47	25.947.644,63	396.560.035,49	-465.360,09	10.490.198,09	-0,12%	5,14%	0,85%	7,22%	71,17%	
out/24	396.560.035,49	36.276.630,78	32.663.989,08	403.027.784,20	2.855.107,01	13.345.305,10	0,71%	5,89%	1,01%	8,31%	70,88%	
nov/24	403.027.784,20	13.487.865,50	12.625.075,24	404.715.208,77	824.634,31	14.169.939,41	0,20%	6,11%	0,76%	9,14%	66,83%	
dez/24	404.715.208,77	62.118.846,30	60.304.457,80	405.430.605,39	-1.098.991,88	13.070.947,53	-0,27%	5,82%	0,93%	10,16%	57,30%	

b) Aplicação de Recursos de Taxa Administrativa

RETORNO DE INVESTIMENTOS DOS RECURSOS DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO												
..	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno de Aplicação			Retorno Acumulado R\$	Retorno Acumulado %	Meta Acumulada %	GAP %	
					No mês R\$	Retorno no mês %	meta %					
jul/24	7.520.851,78	-	223.319,07	7.367.044,56	69.511,85	0,92%	0,83%	69.511,85	0,92%	0,83%	90,22%	
ago/24	7.367.044,56	35,96	224.660,47	7.205.588,86	63.168,81	0,86%	0,41%	132.680,66	1,78%	1,24%	69,66%	
set/24	7.205.588,86	20,00	251.688,90	7.012.504,80	58.584,84	0,81%	0,85%	191.265,50	2,59%	2,09%	80,69%	
out/24	7.012.504,80	20,19	214.222,92	6.861.842,28	63.540,21	0,91%	1,01%	254.805,71	3,50%	3,10%	88,57%	
nov/24	6.861.842,28	562,38	261.245,71	6.654.993,01	53.834,06	0,78%	0,76%	308.639,77	4,28%	3,86%	90,19%	
dez/24	6.654.993,01	-	438.563,27	6.269.921,89	53.492,15	0,80%	0,93%	362.131,92	5,08%	4,79%	94,29%	



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

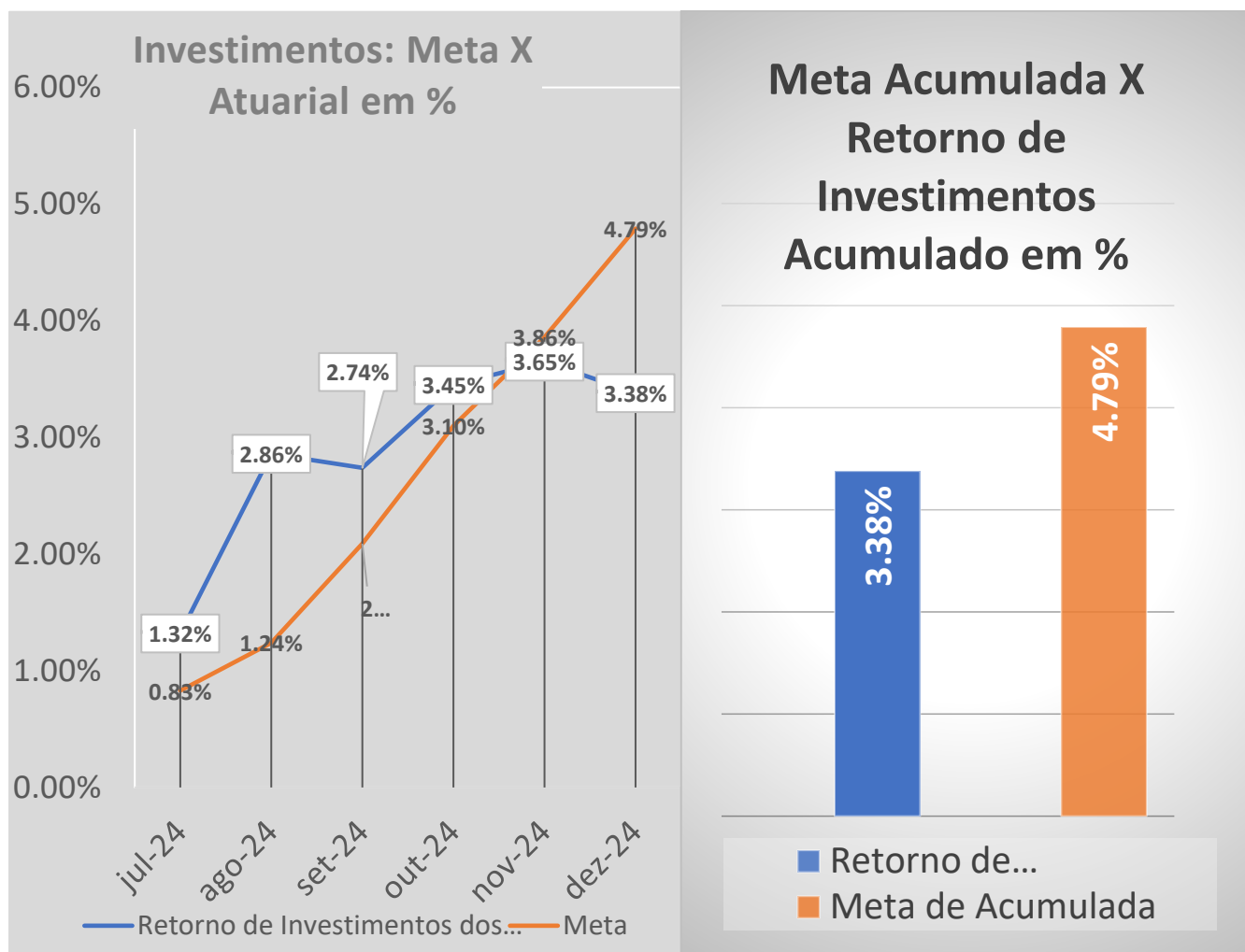
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

c) Total de Recursos Disponíveis

RECURSOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 405.430.605,39
RECURSOS DA TAXA ADMINISTRATIVA	R\$ 6.269.921,89
RECURSOS TOTAIS	R\$ 411.700.527,28

d) Gráfico de Colunas e Linhas dos Retornos de Investimentos de Recursos Previdenciários:





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

a) A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 1.467 de 02 de junho de 2022, que regulamenta a matéria, bem como da Política de Investimentos do ITAPREV para o exercício em exame. A projeção da meta de investimento se dá sobre a taxa parâmetro informada pelo atuário em relação a duration do passivo e, tabua geométrica divulgada pelo MPS, adicionalmente ao dados, a cada exercício em que a meta atuarial é superada pode ser adicionado 0,15% a meta do exercício seguinte que por fim, para o ano de 2024 fixou a meta de rentabilidade a ser alcançada em IPCA + 5,06% a.a. Observa-se que no 2º Semestre de 2024, o retorno acumulado está abaixo da meta atuarial de IPCA + 5,06% a.a. Os dados gerados pelo setor financeiro do Instituto de Previdência, devidamente enviado ao Departamento de Controle Interno da Prefeitura conforme Decreto nº 2.486 de 12/05/2015. No período de julho a dezembro de 2024, os investimentos do RPPS estão abaixo da meta atuarial de IPCA + 5,06% a.a. com a taxa SELIC em 10,50% a.a., os investimentos em renda fixa trouxeram 3,38% de retorno no segundo semestre de 2024 em abaixo do ao previsto para o período de 4,79%.

b) O resultado obtido no retorno de Investimentos dos recursos previdenciários no período de julho a dezembro de 2024, de R\$ 13,07 Milhões totalizando um Patrimônio de R\$ 405 Milhões, está abaixo da meta para o período considerando o cenário econômico. Mesmo diante do mercado financeiro ainda complexo em razão das elevadas taxas de juros e das recentes mudanças políticas e econômicas no Brasil, no 2º semestre de 2024, o Instituto de Previdência Social dos Servidores do Município de Itapeçerica da Serra, ITAPREV, tem buscado a redução da volatilidade da carteira como forma de garantir maior rentabilidade e segurança nos investimentos. Com o cenário econômico marcado ainda pela instabilidade, a gestão do ITAPREV procurou os produtos de investimentos mais adequados às necessidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). O trabalho de acompanhamento e análise da carteira de investimentos pelo Comitê do instituto vem sendo essencial para o crescimento dos recursos da previdência do ITAPREV. Durante o período analisado, mesmo abaixo da meta atuarial o ITAPREV obteve um rendimento positivo de R\$ 13,07 milhões, que representa a rentabilidade acumulada de 3,38% no 2º Semestre de 2024. Essa porcentagem ficou em abaixo relação à meta atuarial (IPCA+ 5,06% a.a.) que estabelecia a meta para o período analisado de 5,00%. O índice é referente ao retorno necessário das aplicações para garantir o pagamento das aposentadorias e pensões



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

futuras o ITAPREV conta com um patrimônio atual de R\$ 405 Milhões. Para se ter uma ideia, o saldo inicial do mês de janeiro, era de R\$ 346,1 milhões. O recurso em constante crescimento é fruto das contribuições somado ao rendimento dos investimentos.

c) Baseando-se nos dados contido na [Ata de Reunião do Comitê de Investimentos] do Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra realizado no dia [27 de janeiro de 2022 as 10 horas], com publicação em [atinvest12.21.pdf \(itapeçerica.sp.gov.br\)](#), que extraímos, que embasa a gestão dos investimentos do ITAPREV: : “[...] política de investimentos de 2022, tem como opção de aplicação em ativos de renda fixa que se enquadram no art. 7, Inciso I, alínea “A”, cujo encontram-se enquadrados os títulos de emissão do Tesouro Nacional, registrados no sistema Especial de Liquidação e Custodia (SELIC), mais conhecidos como “Títulos Puros”, que começam a se tornar atrativos, no mês de setembro com a taxa Selic acima de 8% começaram a ser negociados acima dos 11%. Com a publicação da nova resolução Nº 4963/2021 em 25/11/2021, a política de investimentos volta fase de discussão com a consultoria para adequação dos novos limites que deverão ser seguidos a partir de janeiro de 2022, a secretaria de previdência ainda prorrogou o envio do DPIN até 31/03/2022. [...]

1.2.9 Departamento de Controle Interno

Em análise do texto e resumo das Atas descrito acima referente aos procedimentos realizados em referência a atuação nos investimentos dos recursos do Instituto de Previdência consideramos estarem de acordo com as normas, sendo que o retorno de 3,38% está abaixo do previsto para 2º semestre de 4,79%, e se deu devido ao cenário desfavorável da renda variável e o favorecimento a renda fixa e investimentos no exterior pela falta de credibilidade do mercado no arcabouço fiscal.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.3 Despesas Administrativas Comparativo de Despesas Orçadas X Despesa Executadas

TAXA ADMINISTRATIVA COMPARATIVO DE ORÇADA X EXECUTADA							
ANO	RECEITA Taxa de Administração	DESPESA Custeio Administrativo	SALDO	Rendimentos da Conta Taxa de Adm	C/C cartão Corporativo	SALDO NA CONTA TAXA ADM	% UTILIZADO
2015		358.069,17	-358.069,17				20%
2016	1.856.382,37	381.716,15	1.474.666,22				21%
2017	2.328.338,36	455.641,45	1.872.696,91				20%
2018	2.470.778,64	851.826,72	1.618.951,92				34%
2019	2.504.525,64	1.400.465,71	1.104.059,93				56%
2020	2.817.590,26	1.250.382,84	1.567.207,42				44%
2021	2.879.704,34	1.260.396,03	1.619.308,30	50.531,76		1.669.840,06	44%
2022	2.001.648,63	1.590.934,57	410.714,06	321.890,12		732.604,17	79%
2023	3.578.132,34	2.272.527,56	1.305.604,78	567.039,57		1.872.644,35	64%
2024	4.082.822,98	2.856.249,16	1.226.573,82	736.505,37	31.754,12	1.994.833,31	67%
SALDO DA CONTA : TAXA DE ADMINISTRAÇÃO						6.269.921,89	

O Departamento de Controle Interno para o acompanhamento da utilização dos recursos da Taxa de Administração estará requisitando ao ITAPREV relação dos valores pagos com os recursos da taxa de Administração e conciliação bancária da conta específica de movimentação desses recursos relativos ao ano de 2024, para dar início a demonstração de movimentação financeira analítica dos Recursos da Taxa de Administração nos semestres posteriores.

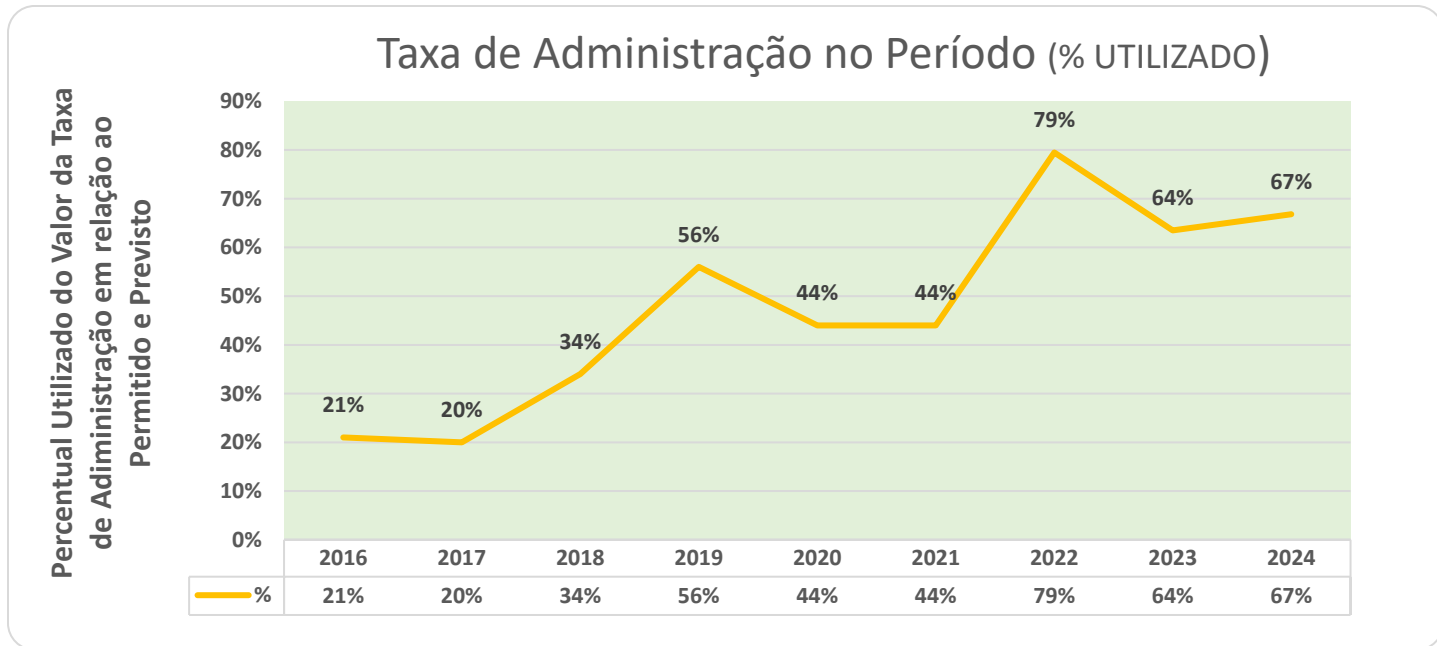


PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.3.1 Gráfico Linha variação anual de despesas da Taxa de Administração



1.3.2 Formalização e Conteúdo

Foram examinadas as despesas efetuadas no período e resumido tabela acima, e constatamos a sua regularidade quanto aspecto formal. Analisamos que referente a execução da despesa administrativa fixada em até 2%, conforme Portaria MPS nº 402 de 10 de dezembro de 2008, artigo 15 Inciso III alínea a, e Portaria 464 MF de 19 de novembro de 2018, da base remuneratória dos servidores conforme Lei Municipal nº 2.427/15, o RPPS utilizou no ano de 2024, 67% da taxa administrativa disponível para o exercício de 2024, no montante de R\$ 2.728.239,81 do valor total de R\$ 4.082,822,98 previsto para o ano de 2024 com despesas de custeio..

No ano as despesas com a utilização dos recursos da taxa de Administração, para financiamento dos Custeio do RPPS, ocorreram da seguinte forma:

- 1º semestre de 2024 foi utilizado 29% = R\$ 1.167.753,90
- 2º semestre de 2024 foi utilizado 38% = R\$ 1.560.485,91

Total 67% = R\$ 2.728.239,81



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.4 Demonstrativo de Movimentação da Conta Exclusiva de Taxas Administrativas

RETORNO DE INVESTIMENTOS DOS RECURSOS DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO											
MES.	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno de Aplicação			Retorno Acumulado R\$	Retorno Acumulado %	Meta Acumulada %	GAP %
					No mês R\$	Retorno no mês %	meta %				
julho	7.520.851,78	-	223.319,07	7.367.044,56	69.511,85	0,92%	0,83%	69.511,85	0,92%	0,83%	110,84%
agosto	7.367.044,56	35,96	224.660,47	7.205.588,86	63.168,81	0,86%	0,41%	132.680,66	1,78%	1,24%	143,55%
setembro	7.205.588,86	20,00	251.688,90	7.012.504,80	58.584,84	0,81%	0,85%	191.265,50	2,59%	2,09%	123,92%
outubro	7.012.504,80	20,19	214.222,92	6.861.842,28	63.540,21	0,91%	1,01%	254.805,71	3,50%	3,10%	112,90%
novembro	6.861.842,28	562,38	261.245,71	6.654.993,01	53.834,06	0,78%	0,76%	308.639,77	4,28%	3,86%	110,88%
dezembro	6.654.993,01	-	438.563,27	6.269.921,89	53.492,15	0,80%	0,93%	362.131,92	5,08%	4,79%	106,05%

Para atendimento a portaria 19451/2020 que regula a taxa administrativa dos RPPS, ocorreu a segregação de contas bancárias dos valores previdenciários, da taxa administrativa para o ano de 2021, anteriormente a novembro os recursos estavam sendo geridos em conta única na caixa econômica federal. Com a segregação dos recursos, os valores da taxa administrativa estão em banco e conta separados e os recursos estão aplicados em fundos de investimentos que não compõem a carteira previdenciária conforme demonstrado no item 1.4..2 Demonstrativo de Movimentação Exclusiva da Conta Exclusiva de Taxas Administrativas.

Para a taxa administrativa a resolução N 1467/2022, não prevê a exigência da aplicação dos recursos no mercado financeiro. A norma estabelece que os recursos devem estar em conta segregada dos recursos previdenciários.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.4.1 Extrato de Movimentação da Conta de Aplicação Corrente de Taxa de Administração

Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados no ano de 2024

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	4.275.088,58	4.074.394,09	99.071,24	8.313.856,18	63.444,75	63.444,75	0,77%	0,77%	0,85%	0,85%	90,08%	0,01%
Fevereiro	8.313.856,18	25.000,00	220.721,78	8.178.046,36	59.911,96	123.356,71	0,72%	1,50%	1,21%	2,07%	72,23%	0,01%
Março	8.178.046,36	0,00	197.713,85	8.041.455,14	61.122,63	184.479,34	0,75%	2,25%	0,55%	2,63%	85,55%	0,01%
Abril	8.041.455,14	10.470.482,15	10.717.529,05	7.862.826,39	68.418,15	252.897,49	0,37%	2,63%	0,81%	3,47%	75,85%	0,01%
Mai	7.862.826,39	0,00	202.727,56	7.722.926,71	62.827,88	315.725,37	0,80%	3,45%	0,87%	4,37%	78,92%	0,02%
Junho	7.722.926,71	4.740,36	265.463,37	7.520.851,78	58.648,08	374.373,45	0,76%	4,24%	0,60%	5,00%	84,69%	0,02%
Julho	7.520.851,78	0,00	223.319,07	7.367.044,56	69.511,85	443.885,30	0,92%	5,20%	0,83%	5,88%	88,47%	0,03%
Agosto	7.367.044,56	35,96	224.660,47	7.205.588,86	63.168,81	507.054,11	0,86%	6,10%	0,41%	6,31%	96,65%	0,01%
Setembro	7.205.588,86	20,00	251.688,90	7.012.504,80	58.584,84	565.638,95	0,81%	6,97%	0,85%	7,22%	96,44%	0,01%
Outubro	7.012.504,80	20,19	214.222,92	6.861.842,28	63.540,21	629.179,16	0,91%	7,93%	1,01%	8,31%	95,49%	0,02%
Novembro	6.861.842,28	562,38	261.245,71	6.654.993,01	53.834,06	683.013,22	0,78%	8,78%	0,76%	9,14%	96,10%	0,01%
Dezembro	6.654.993,01	0,00	438.563,27	6.269.921,89	53.492,15	736.505,37	0,80%	9,66%	0,93%	10,16%	95,06%	0,05%

1.1. Investimentos x Meta de Rentabilidade



Investimentos IPCA + 5,06% a.a.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.5 Exame por Amostra da Conta de Serviços de Consultoria

Foi examinado no semestre, por amostra, o custeio administrativo da conta 3.3.90.35.00 serviços de consultoria:

Conta : 3.3.90.35.00 Custeio Administrativo - Serviços de Consultoria										
MÊS	DOTAÇÃO ANUAL	EMPENHO			LIQUIDAÇÃO			PAGAMENTO		EMPENHO A PAGAR
		MÊS	NO ANO	SALDO	MÊS	NO ANO	A LIQUIDAR	MÊS	NO ANO	
jul/24	610.000,00	-	526.412,45	83.587,55	55.195,71	190.063,03	336.349,42	55.195,71	190.063,03	336.349,42
ago/24	610.000,00	1.675,32	524.737,13	85.262,87	60.381,42	250.444,45	274.292,68	34.095,71	224.158,74	300.578,39
set/24	610.000,00	-	524.737,13	85.262,87	8.210,00	258.654,45	266.082,68	34.495,71	258.654,45	266.082,68
out/24	610.000,00	8.906,67	515.830,46	94.169,54	27.595,71	286.250,16	229.580,30	26.395,71	285.050,16	230.780,30
nov/24	610.000,00	-	515.830,46	94.169,54	27.595,71	313.845,87	201.984,59	27.595,71	312.645,87	203.184,59
dez/24	610.000,00	95.760,17	420.070,29	189.929,71	51.988,71	365.834,58	54.235,71	53.188,71	365.834,58	54.235,71

Baseado no exame da conta 3.3.90.35.00 conforme demonstrado acima, podemos verificar a movimentação mensal no período relativo ao 2º semestre de 2024 com relação a dotação, empenho, Liquidação, Pagamento e saldo a empenhar, demonstrando inclusive o valor liquidado de R\$ 365.834,58 no ano, estar integralmente pago. E conforme demonstrativo, existe um saldo a empenhar de R\$ 189.929,71 e um saldo do empenhado a Liquidar e pagar no valor de R\$ 54.235,71 no mês de dezembro de 2024. Através destas constatações e análise podemos concluir que as despesas geradas de custeio contabilizadas no código econômico 3.3.90.35.00, e tendo como funcional a descrição, “assessoria e consultoria técnica ou jurídica” encontram-se regulares sua contabilização e execução neste semestre.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcis-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.6 Ordem cronológica de Pagamentos

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
151/24	01/07/24	361	47	140/24	2.000,00	0,00	2.000,00	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA
152/24	01/07/24	360	47	141/24	2.000,00	0,00	2.000,00	RAFAEL DE JESUS FREITAS
153/24	01/07/24	359	47	142/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTOS
155/24	01/07/24	295	48	143/24	990,08	0,00	990,08	MANOEL FRANCISCO DA LUZ NETO
162/24	01/07/24	296	48	31/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP
154/24	04/07/24	304	48	003/24	2.289,00	0,00	2.289,00	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
157/24	04/07/24	305	48	120/24	11.499,00	0,00	11.499,00	DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA
160/24	04/07/24	306	48	33/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SETOR PUBL EIRELI
164/24	05/07/24	268	48	002/24	70,32	0,00	70,32	BANCO DO BRASIL S/A
161/24	05/07/24	267	48	32/24	9.950,00	477,60	9.472,40	MAGMA ASSESSORIA LTDA
159/24	05/07/24	266	48	44/24	15.135,71	726,51	14.409,20	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
144/24	12/07/24	362	48	130/24	6.738,00	0,00	6.738,00	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
144/24	12/07/24	362	48	131/24	11.791,50	0,00	11.791,50	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
145/24	12/07/24	358	1	132/24	6.588,25	311,27	6.276,98	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
145/24	12/07/24	358	1	133/24	3.162,36	0,00	3.162,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5124/24	15/07/24	363	48	26/24	768,00	0,00	768,00	WE. DIGI BRASIL SERVICOS DIGITAIS LTDA EPP
156/24	19/07/24	364	48	139/24	2.699,10	0,00	2.699,10	KALUNGA SA
5122/24	22/07/24	373	48	145/24	1.176,00	0,00	1.176,00	FENIX HOTEL CAMPINAS LTDA
5123/24	23/07/24	367	48	69/24	27.600,00	0,00	27.600,00	PRESCON INFORMATICA ASSESSORIA LTDA
5131/24	24/07/24	366	48	136/24	327,54	0,00	327,54	LUXTOUR HOTELARIA, EVENTOS E TURISMO LTDA
5132/24	25/07/24	368	48	001/24	23.926,23	0,00	23.926,23	MINISTERIO DA FAZENDA
158/24	29/07/24	369	48	50/24	1.200,00	57,60	1.142,40	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O DATAPREV S.A.
5130/24	30/07/24		48	144/24	3.148,76	0,00	3.148,76	VINCENZO VIAGENS E TURISMO LTDA
5127/24	30/07/24	371	48	31/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP
5128/24	30/07/24	372	48	34/24	1.310,00	62,88	1.247,12	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOB.LTDA.
5143/24	31/07/24	374	48	002/24	154,68	0,00	154,68	BANCO DO BRASIL S/A
5133/24	31/07/24	376	7	152/24	1.335.736,09	0,00	1.335.736,09	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	152/24	-1.335.736,09	-425.811,38	-909.924,71	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	152/24	1.335.736,09	0,00	1.335.736,09	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	153/24	706,00	0,00	706,00	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5133/24	31/07/24	376	7	153/24	-706,00	0,00	-706,00	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	153/24	706,00	425.811,38	-425.105,38	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	154/24	256.890,38	425.811,38	-168.921,00	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	154/24	-256.890,38	0,00	-256.890,38	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	154/24	256.890,38	0,00	256.890,38	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	155/24	8.974,52	0,00	8.974,52	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	155/24	-8.974,52	0,00	-8.974,52	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	155/24	8.974,52	0,00	8.974,52	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	158/24	35.004,19	23.173,29	11.830,90	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	158/24	-35.004,19	-23.173,29	-11.830,90	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	158/24	35.004,19	0,00	35.004,19	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	158/24	-35.004,19	0,00	-35.004,19	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	158/24	35.004,19	0,00	35.004,19	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	159/24	31.329,74	0,00	31.329,74	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	159/24	-31.329,74	0,00	-31.329,74	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	159/24	31.329,74	0,00	31.329,74	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	159/24	-31.329,74	-23.173,29	-8.156,45	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	159/24	31.329,74	23.173,29	8.156,45	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	160/24	22.890,01	0,00	22.890,01	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	160/24	-22.890,01	0,00	-22.890,01	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	160/24	22.890,01	0,00	22.890,01	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	160/24	-22.890,01	0,00	-22.890,01	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	160/24	22.890,01	0,00	22.890,01	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.
5147/24	31/07/24	380	48	161/24	5.791,91	0,00	5.791,91	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	161/24	-5.791,91	0,00	-5.791,91	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	161/24	5.791,91	0,00	5.791,91	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	161/24	-5.791,91	0,00	-5.791,91	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	161/24	5.791,91	0,00	5.791,91	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	162/24	3.960,32	0,00	3.960,32	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	162/24	-3.960,32	0,00	-3.960,32	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5147/24	31/07/24	380	48	162/24	3.960,32	23.173,29	-19.212,97	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	162/24	-3.960,32	0,00	-3.960,32	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5147/24	31/07/24	380	48	162/24	3.960,32	0,00	3.960,32	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	22/24	13.778,09	0,00	13.778,09	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	22/24	-13.778,09	0,00	-13.778,09	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	22/24	13.778,09	0,00	13.778,09	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	23/24	21.926,25	0,00	21.926,25	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	23/24	-21.926,25	0,00	-21.926,25	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5133/24	31/07/24	376	7	23/24	21.926,25	0,00	21.926,25	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.
5126/24	01/08/24	381	48	147/24	1.403,97	0,00	1.403,97	SUPRICORP SUPRIMENTOS LTDA
5163/24	01/08/24	411	47	168/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTOS
5164/24	01/08/24	412	47	169/24	2.000,00	0,00	2.000,00	RAFAEL DE JESUS FREITAS
5165/24	01/08/24	413	47	170/24	2.000,00	0,00	2.000,00	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA
5158/24	02/08/24	388	48	137/24	1.497,00	71,86	1.425,14	LEMA TREINAMENTOS LTDA
5161/24	02/08/24	383	48	148/24	569,00	0,00	569,00	BRUNO ISRAEL DOS REIS DOMINGOS
5160/24	02/08/24	384	48	307/23	62,00	0,00	62,00	NEW EDUCAR LTDA
5157/24	02/08/24	386	48	32/24	9.950,00	477,60	9.472,40	MAGMA ASSESSORIA LTDA
5159/24	02/08/24	385	48	33/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SETOR PUBL EIRELI
5162/24	02/08/24	387	48	96/24	5.040,00	0,00	5.040,00	MONTE REAL HOTEIS E TURISMO S/A
5173/24	05/08/24	391	48	149/24	1.823,32	0,00	1.823,32	PROMASTERS LTDA
5129/24	05/08/24	389	48	150/24	2.616,09	0,00	2.616,09	KALUNGA SA
5175/24	06/08/24	393	48	44/24	15.135,71	726,51	14.409,20	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5171/24	07/08/24	398	48	84/24	4.037,50	0,00	4.037,50	ASSOC.PAULISTA ENTID.PREV.DO EST.E MUNICIPIOS
5172/24	07/08/24	397	48	85/24	1.615,00	0,00	1.615,00	ASSOC.PAULISTA ENTID.PREV.DO EST.E MUNICIPIOS
5125/24	09/08/24	399	48	134/24	5.070,00	0,00	5.070,00	DE ASTRO INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS PARA
5167/24	09/08/24	400	48	167/24	11.792,30	0,00	11.792,30	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS LTDA
5166/24	09/08/24	400	48	252/23	171,64	0,00	171,64	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS LTDA
5180/24	12/08/24	408	48	003/24	2.459,56	0,00	2.459,56	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5170/24	12/08/24	410	48	304/23	324,00	0,00	324,00	MARESIAS DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E SERV LTDA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcis-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5169/24	12/08/24	409	48	79/24	6.500,00	312,00	6.188,00	CREDITO E MERCADO ENGENHARIA FINANCEIRA LTDA
5168/24	15/08/24	414	48	26/24	800,00	0,00	800,00	WE. DIGI BRASIL SERVICOS DIGITAIS LTDA EPP
5216/24	16/08/24	437	26	002/24	12,01	0,00	12,01	BANCO DO BRASIL S/A
5155/24	16/08/24	415	48	163/24	7.750,46	0,00	7.750,46	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5155/24	16/08/24	415	48	164/24	4.428,83	0,00	4.428,83	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5182/24	20/08/24	417	48	002/24	144,12	0,00	144,12	BANCO DO BRASIL S/A
5179/24	23/08/24	418	48	001/24	19.412,00	0,00	19.412,00	MINISTERIO DA FAZENDA
5184/24	23/08/24	419	48	172/24	1.485,12	0,00	1.485,12	ELAINE MARIA BOSCHI ANDRADE SANTOS
5183/24	23/08/24	420	48	173/24	1.485,12	0,00	1.485,12	MICHELLE CAVALHEIRO
5185/24	23/08/24	421	48	45/24	1.485,12	0,00	1.485,12	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5186/24	23/08/24	422	48	60/24	2.970,24	0,00	2.970,24	JOSE ROBERTO DOS SANTOS
5177/24	26/08/24	423	48	151/24	2.400,00	0,00	2.400,00	USE VAN ALUGUEL DE VANS LTDA
5174/24	26/08/24	424	48	34/24	1.310,00	62,88	1.247,12	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOB.LTDA.
5176/24	29/08/24	425	48	50/24	1.200,00	57,60	1.142,40	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O DATAPREV S.A.
5213/24	30/08/24	436	48	002/24	132,11	0,00	132,11	BANCO DO BRASIL S/A
5188/24	30/08/24	427	7	175/24	1.372.981,68	432.078,33	940.903,35	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5188/24	30/08/24	427	7	176/24	281.538,09	0,00	281.538,09	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5188/24	30/08/24	427	7	177/24	30.900,77	0,00	30.900,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5196/24	30/08/24	435	48	178/24	36.776,79	0,00	36.776,79	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5196/24	30/08/24	435	48	179/24	24.207,90	0,00	24.207,90	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5196/24	30/08/24	435	48	180/24	42.501,82	0,00	42.501,82	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5196/24	30/08/24	435	48	181/24	8.499,17	36.692,56	-28.193,39	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5196/24	30/08/24	435	48	182/24	2.970,24	0,00	2.970,24	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5178/24	30/08/24	426	48	31/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP
5220/24	02/09/24	438	47	190/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTOS
5221/24	02/09/24	439	47	191/24	2.000,00	0,00	2.000,00	RAFAEL DE JESUS FREITAS
5222/24	02/09/24	440	47	192/24	2.000,00	0,00	2.000,00	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA
5212/24	03/09/24	442	48	32/24	9.950,00	477,60	9.472,40	MAGMA ASSESSORIA LTDA
5224/24	03/09/24	441	48	33/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SETOR PUBL EIRELI
5226/24	06/09/24	455	48	002/24	84,07	0,00	84,07	BANCO DO BRASIL S/A



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5215/24	06/09/24	452	48	003/24	2.289,00	0,00	2.289,00	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5214/24	06/09/24	459	48	185/24	19.872,84	0,00	19.872,84	MARCOS GREGORIO IANNUZZI
5218/24	06/09/24	458	48	186/24	14.569,42	0,00	14.569,42	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS LTDA
5219/24	06/09/24	457	48	44/24	15.135,71	726,51	14.409,20	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5233/24	11/09/24	463	48	187/24	800,00	0,00	800,00	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV MUN - APEPREV
5233/24	11/09/24	463	48	188/24	215,00	0,00	215,00	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV MUN - APEPREV
5187/24	13/09/24	465	48	183/24	9.774,10	0,00	9.774,10	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5187/24	13/09/24	465	48	184/24	5.585,20	0,00	5.585,20	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5223/24	16/09/24	466	48	146/24	800,00	0,00	800,00	WE. DIGI BRASIL SERVICOS DIGITAIS LTDA EPP
5230/24	18/09/24	468	48	171/24	79,99	0,00	79,99	ALVES E OLIVEIRA SOLUÇÕES DIGITAIS E VENDA EQUIPAMENTO LTDA
5228/24	18/09/24	467	48	189/24	1.231,40	0,00	1.231,40	LIT TRIP LTDA
5227/24	20/09/24	469	48	194/24	990,08	0,00	990,08	CARINA CRISTINA BARBOZA ROQUE
5234/24	20/09/24	470	48	69/24	6.900,00	0,00	6.900,00	PRESCON INFORMATICA ASSESSORIA LTDA
5235/24	23/09/24	471	48	304/23	324,00	0,00	324,00	MARESIAS DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E SERV LTDA
5229/24	25/09/24	473	48	001/24	18.357,09	0,00	18.357,09	MINISTERIO DA FAZENDA
5232/24	25/09/24	472	48	118/24	1.310,00	62,88	1.247,12	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOB.LTDA.
5217/24	27/09/24	474	48	50/24	1.200,00	57,60	1.142,40	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O DATAPREV S.A.
5261/24	30/09/24	477	48	002/24	168,00	0,00	168,00	BANCO DO BRASIL S/A
5238/24	30/09/24	475	7	197/24	1.391.272,89	0,00	1.391.272,89	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5238/24	30/09/24	475	7	198/24	16.919,04	0,00	16.919,04	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5238/24	30/09/24	475	7	199/24	262.613,68	0,00	262.613,68	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5238/24	30/09/24	475	7	200/24	30.900,77	411.264,71	-380.363,94	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	201/24	51.003,19	0,00	51.003,19	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	202/24	24.207,90	0,00	24.207,90	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	203/24	42.501,82	0,00	42.501,82	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	204/24	8.559,73	41.228,19	-32.668,46	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	205/24	7.542,93	0,00	7.542,93	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	206/24	6.683,00	0,00	6.683,00	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5236/24	30/09/24	478	48	207/24	990,08	0,00	990,08	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5231/24	30/09/24	476	48	31/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5272/24	01/10/24	485	48	002/24	24,00	0,00	24,00	BANCO DO BRASIL S/A
5262/24	01/10/24	487	47	210/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTOS
5263/24	01/10/24	488	47	211/24	2.000,00	0,00	2.000,00	RAFAEL DE JESUS FREITAS
5264/24	01/10/24	489	47	212/24	2.000,00	0,00	2.000,00	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA
5268/24	01/10/24	486	48	33/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SETOR PUBL EIRELI
5273/24	02/10/24	491	48	002/24	84,00	0,00	84,00	BANCO DO BRASIL S/A
5260/24	02/10/24	498	48	003/24	2.289,00	0,00	2.289,00	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5276/24	02/10/24	504	48	193/24	7.680,00	0,00	7.680,00	NB HOTEIS E EMPREENDIMENTOS LTDA
5269/24	02/10/24	490	48	213/24	1.738,83	0,00	1.738,83	FLYAWAY TURISMO LTDA
5275/24	02/10/24	505	48	214/24	645,00	0,00	645,00	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV MUN - APEPREV
5275/24	02/10/24	505	48	215/24	4.350,00	0,00	4.350,00	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV MUN - APEPREV
5266/24	02/10/24	503	48	32/24	9.950,00	477,60	9.472,40	MAGMA ASSESSORIA LTDA
5267/24	07/10/24	506	48	44/24	15.135,71	726,51	14.409,20	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5279/24	14/10/24	514	48	002/24	48,00	0,00	48,00	BANCO DO BRASIL S/A
5274/24	14/10/24	511	48	196/24	99,00	4,75	94,25	Armando Semeghini Neto
5237/24	14/10/24	510	48	208/24	11.362,74	0,00	11.362,74	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5237/24	14/10/24	510	48	209/24	6.492,99	0,00	6.492,99	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5270/24	14/10/24	512	48	217/24	2.227,68	0,00	2.227,68	TAYS D ALESSANDRO PEREIRA
5271/24	14/10/24	513	48	218/24	742,56	0,00	742,56	IVONE ALVES TEIXEIRA
5277/24	15/10/24	515	48	146/24	800,00	0,00	800,00	WE. DIGI BRASIL SERVICOS DIGITAIS LTDA EPP
5265/24	25/10/24	517	48	001/24	18.576,11	0,00	18.576,11	MINISTERIO DA FAZENDA
5289/24	25/10/24	518	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5278/24	25/10/24	516	48	118/24	1.310,00	62,88	1.247,12	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOB.LTDA.
5290/24	25/10/24	519	48	216/24	2.760,00	0,00	2.760,00	GRAFICA TABOAO LTDA.
5291/24	29/10/24	521	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5288/24	29/10/24	520	48	186/24	13.027,40	0,00	13.027,40	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS LTDA
5280/24	30/10/24	522	48	166/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP
5312/24	31/10/24	525	48	002/24	96,00	0,00	96,00	BANCO DO BRASIL S/A
5281/24	31/10/24	524	7	221/24	1.395.435,15	0,00	1.395.435,15	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5281/24	31/10/24	524	7	222/24	5.036,47	0,00	5.036,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5281/24	31/10/24	524	7	224/24	30.900,77	422.459,26	-391.558,49	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5282/24	31/10/24	523	48	225/24	32.644,06	0,00	32.644,06	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5282/24	31/10/24	523	48	226/24	21.365,43	0,00	21.365,43	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5282/24	31/10/24	523	48	227/24	749,36	0,00	749,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5282/24	31/10/24	523	48	228/24	39.389,69	31.712,85	7.676,84	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5282/24	31/10/24	523	48	229/24	7.059,44	0,00	7.059,44	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.
5282/24	31/10/24	523	48	230/24	495,04	0,00	495,04	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5281/24	31/10/24	524	7	233/24	270.610,74	0,00	270.610,74	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5318/24	01/11/24	534	47	234/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTOS
5317/24	01/11/24	535	47	235/24	2.000,00	0,00	2.000,00	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA
5316/24	01/11/24	536	47	236/24	5.000,00	0,00	5.000,00	RAFAEL DE JESUS FREITAS
5324/24	04/11/24	539	48	002/24	24,00	0,00	24,00	BANCO DO BRASIL S/A
5320/24	04/11/24	537	48	32/24	9.950,00	477,60	9.472,40	MAGMA ASSESSORIA LTDA
5319/24	04/11/24	538	48	33/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SETOR PUBL EIRELI
5328/24	05/11/24	553	48	002/24	48,00	0,00	48,00	BANCO DO BRASIL S/A
5311/24	05/11/24	552	48	003/24	2.289,00	0,00	2.289,00	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5322/24	05/11/24	546	48	219/24	4.200,00	201,60	3.998,40	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5321/24	05/11/24	545	48	44/24	15.135,71	726,51	14.409,20	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5323/24	08/11/24	554	48	174/24	9.120,00	0,00	9.120,00	ASS.BRAS.DE INST.DE PREV. EST.E MUN. - ABIPEM
5329/24	12/11/24	555	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5130/24	12/11/24		48	144/24	-3.148,76	0,00	-3.148,76	VINCENZO VIAGENS E TURISMO LTDA
5330/24	12/11/24	559	48	144/24	1.574,38	0,00	1.574,38	VINCENZO VIAGENS E TURISMO LTDA
5327/24	12/11/24	556	48	220/24	1.000,00	0,00	1.000,00	WILLIAM SILVA SANTOS
5287/24	13/11/24	560	48	50/24	1.200,00	57,60	1.142,40	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O DATAPREV S.A.
5331/24	14/11/24	561	48	002/24	24,00	0,00	24,00	BANCO DO BRASIL S/A
5283/24	14/11/24	562	48	231/24	8.301,49	0,00	8.301,49	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5283/24	14/11/24	562	48	232/24	4.743,71	0,00	4.743,71	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5325/24	18/11/24	564	48	146/24	800,00	0,00	800,00	WE. DIGI BRASIL SERVICOS DIGITAIS LTDA EPP
5315/24	25/11/24	576	48	001/24	13.422,30	0,00	13.422,30	MINISTERIO DA FAZENDA
5348/24	25/11/24	565	48	002/24	96,00	0,00	96,00	BANCO DO BRASIL S/A
5341/24	25/11/24	577	48	118/24	1.310,00	62,88	1.247,12	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOB.LTDA.
5336/24	25/11/24	574	48	172/24	1.485,12	0,00	1.485,12	ELAINE MARIA BOSCHI ANDRADE SANTOS
5337/24	25/11/24	569	48	173/24	1.485,12	0,00	1.485,12	MICHELLE CAVALHEIRO



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5334/24	25/11/24	571	48	217/24	1.485,12	0,00	1.485,12	TAYS D ALESSANDRO PEREIRA
5315/24	25/11/24	576	48	237/24	5.297,69	0,00	5.297,69	MINISTERIO DA FAZENDA
5332/24	25/11/24	572	48	240/24	1.485,12	0,00	1.485,12	ALEXANDRE XAVIER DE SOUZA
5333/24	25/11/24	566	48	241/24	1.485,12	0,00	1.485,12	MIGUEL JESUS VIANA DA SILVA
5338/24	25/11/24	573	48	242/24	1.485,12	0,00	1.485,12	ROSANA BRITO DA SILVA ALVES MOREIRA
5339/24	25/11/24	567	48	243/24	1.485,12	0,00	1.485,12	KATIA CILENE MIRANDA
5343/24	25/11/24	578	48	244/24	940,48	0,00	940,48	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5343/24	25/11/24	578	48	244/24	-940,48	0,00	-940,48	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5343/24	25/11/24	578	48	45/24	544,64	0,00	544,64	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5343/24	25/11/24	578	48	45/24	-544,64	0,00	-544,64	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5335/24	25/11/24	570	48	81/24	1.485,12	0,00	1.485,12	RONALDO LUCIANO LUIZ
5340/24	25/11/24	568	48	82/24	1.485,12	0,00	1.485,12	MARIA CECILIA DA SILVA SZAZ
5349/24	26/11/24	579	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5343/24	26/11/24	578	48	244/24	940,48	0,00	940,48	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5343/24	26/11/24	578	48	45/24	544,64	0,00	544,64	RONIE LOURENCO DE SOUSA
5344/24	26/11/24	580	48	97/24	33.600,00	0,00	33.600,00	INSTITUTO AVANÇA SÃO PAULO - AVANÇASP
5350/24	29/11/24	581	48	002/24	108,00	0,00	108,00	BANCO DO BRASIL S/A
5346/24	29/11/24	583	7	245/24	1.412.613,31	0,00	1.412.613,31	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5346/24	29/11/24	583	7	246/24	9.723,94	418.857,45	-409.133,51	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5346/24	29/11/24	583	7	247/24	270.330,54	0,00	270.330,54	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5346/24	29/11/24	583	7	248/24	30.900,77	0,00	30.900,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	249/24	45.258,77	0,00	45.258,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	249/24	-45.258,77	0,00	-45.258,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	249/24	45.258,77	0,00	45.258,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	250/24	24.207,90	37.622,37	-13.414,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	250/24	-24.207,90	-37.622,37	13.414,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	250/24	24.207,90	0,00	24.207,90	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	251/24	749,36	0,00	749,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	251/24	-749,36	0,00	-749,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	251/24	749,36	0,00	749,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	252/24	41.290,80	0,00	41.290,80	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	252/24	-41.290,80	0,00	-41.290,80	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5347/24	29/11/24	582	48	252/24	41.290,80	0,00	41.290,80	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	253/24	-8.714,26	0,00	-8.714,26	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	253/24	8.714,26	0,00	8.714,26	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	253/24	8.714,26	0,00	8.714,26	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.
5347/24	29/11/24	582	48	254/24	1.528,93	0,00	1.528,93	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	254/24	-1.528,93	0,00	-1.528,93	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	254/24	1.528,93	0,00	1.528,93	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	255/24	5.428,47	0,00	5.428,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	255/24	-5.428,47	0,00	-5.428,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	255/24	5.428,47	0,00	5.428,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	256/24	4.471,60	0,00	4.471,60	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	256/24	-4.471,60	0,00	-4.471,60	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	256/24	4.471,60	0,00	4.471,60	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	257/24	5.940,48	0,00	5.940,48	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	257/24	-5.940,48	0,00	-5.940,48	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5347/24	29/11/24	582	48	257/24	5.940,48	37.622,37	-31.681,89	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5386/24	02/12/24	599	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5342/24	02/12/24	597	48	166/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP
5384/24	02/12/24	590	47	260/24	5.000,00	0,00	5.000,00	RAFAEL DE JESUS FREITAS
5383/24	02/12/24	591	47	261/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTOS
5382/24	02/12/24	592	47	262/24	2.000,00	0,00	2.000,00	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA
5378/24	02/12/24	593	48	32/24	9.950,00	477,60	9.472,40	MAGMA ASSESSORIA LTDA
5326/24	02/12/24	598	48	50/24	1.200,00	57,60	1.142,40	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O DATAPREV S.A.
5387/24	04/12/24	600	48	002/24	60,00	0,00	60,00	BANCO DO BRASIL S/A
5375/24	04/12/24	608	48	003/24	2.289,00	0,00	2.289,00	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5379/24	04/12/24	602	48	33/24	2.000,00	0,00	2.000,00	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SETOR PUBL EIRELI
5380/24	05/12/24	614	48	219/24	8.400,00	403,20	7.996,80	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5381/24	05/12/24	613	48	44/24	15.135,71	726,51	14.409,20	CONAM-CONSULTORIA EM ADM.MUNICIPAL LTDA
5394/24	09/12/24	616	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5393/24	09/12/24	617	48	271/24	272,00	0,00	272,00	NESTLE BRASIL LTDA
5376/24	09/12/24	615	48	97/24	33.600,00	0,00	33.600,00	INSTITUTO AVANÇÁ SÃO PAULO - AVANÇASP



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcis@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5395/24	10/12/24	618	1	159/2022	332,62	0,00	332,62	MARIA DA CONCEICAO CARDOSO DE MIRANDA
78/24	10/12/24		48	62/24	-1.800,00	0,00	-1.800,00	ASSOCIACAO GAUCHA DE INST DE PREV PUBLICA
5397/24	12/12/24	621	48	002/24	12,00	0,00	12,00	BANCO DO BRASIL S/A
5398/24	12/12/24	622	48	69/24	24.420,00	0,00	24.420,00	PRESCON INFORMATICA ASSESSORIA LTDA
5399/24	13/12/24	626	48	002/24	120,00	0,00	120,00	BANCO DO BRASIL S/A
5345/24	13/12/24	624	48	258/24	10.293,25	0,00	10.293,25	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5345/24	13/12/24	624	48	259/24	5.881,86	0,00	5.881,86	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5390/24	13/12/24	627	7	263/24	1.263.781,99	180.595,46	1.083.186,53	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5390/24	13/12/24	627	7	264/24	260.938,57	0,00	260.938,57	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5390/24	13/12/24	627	7	265/24	30.900,77	0,00	30.900,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5391/24	13/12/24	625	48	266/24	749,36	0,00	749,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5391/24	13/12/24	625	48	267/24	108.617,92	28.820,76	79.797,16	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5388/24	16/12/24	630	48	146/24	800,00	0,00	800,00	WE. DIGI BRASIL SERVICOS DIGITAIS LTDA EPP
5389/24	23/12/24	631	48	237/24	18.568,17	0,00	18.568,17	MINISTERIO DA FAZENDA
5403/24	26/12/24	633	48	118/24	1.310,00	62,88	1.247,12	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOB.LTDA.
5377/24	26/12/24	632	48	50/24	1.173,00	56,30	1.116,70	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O DATAPREV S.A.
5427/24	27/12/24	655	48	002/24	127,17	0,00	127,17	BANCO DO BRASIL S/A
5407/24	27/12/24	639	48	003/24	2.289,00	0,00	2.289,00	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5392/24	27/12/24	645	48	268/24	9.265,48	0,00	9.265,48	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5392/24	27/12/24	645	48	269/24	5.294,55	0,00	5.294,55	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	273/24	1.414.014,42	430.445,22	983.569,20	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	273/24	-1.414.014,42	-430.445,22	-983.569,20	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	273/24	1.414.014,42	0,00	1.414.014,42	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	274/24	275.883,41	0,00	275.883,41	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	274/24	-275.883,41	0,00	-275.883,41	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	274/24	275.883,41	0,00	275.883,41	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	275/24	30.900,77	0,00	30.900,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	275/24	-30.900,77	0,00	-30.900,77	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5406/24	27/12/24	635	7	275/24	30.900,77	430.445,22	-399.544,45	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5405/24	27/12/24	634	48	276/24	47.807,16	0,00	47.807,16	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

OP	DATA BAIXA	DOCTO. BAIXA	COD. REDUZ	EMPENHO Nº	VALOR BRUTO	VALOR RETENÇÃO	VALOR Líquido	CREDOR
5405/24	27/12/24	634	48	277/24	24.230,11	0,00	24.230,11	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5405/24	27/12/24	634	48	278/24	749,36	0,00	749,36	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5405/24	27/12/24	634	48	279/24	33.533,32	0,00	33.533,32	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5405/24	27/12/24	634	48	280/24	7.045,75	34.956,95	-27.911,20	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.
5405/24	27/12/24	634	48	281/24	5.794,05	0,00	5.794,05	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5404/24	27/12/24	647	48	282/24	9.589,47	0,00	9.589,47	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5404/24	27/12/24	647	48	283/24	5.479,70	0,00	5.479,70	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNIC.ITAP.SERRA
5407/24	27/12/24	639	48	284/24	809,25	0,00	809,25	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A.
5427/24	27/12/24	655	48	285/24	40,83	0,00	40,83	BANCO DO BRASIL S/A
5385/24	30/12/24	656	48	166/24	95,75	0,00	95,75	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP

Total geral

13.348.634,93 2.964.969,70 10.383.665,23

Totais de Ordens de Pagamentos

(+) Orçamentária.....:	13.347.420,67
(+) Restos a Pagar.....:	1.214,26
	13.348.634,93
(-) Retenção.....:	2.964.969,70
Total Líquido.....:	10.383.665,23



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.7 Demonstrativo e Análise das Despesas

Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS - Verificação do comportamento da Execução Orçamentária referentes às Despesas:

2º SEMESTRE DE 2024					
DESPESAS	PREVISÃO anual 2024	REALIZAÇÃO NO ANO DE 2024			RESULTADO NO ANO
		VALOR R\$ no semestre	% realizado no 2º Sem (1) ¹	% Acum Ano (2) ²	
Pessoal e Encargos	2.907.000,00	913.129,03	62,82%	57,39%	(Economia) No 2º semestre foi realizado apenas 62,82% da despesa e no acumulado no ano apresenta um saldo superavitário de 42,61%.
Outras despesas	1.985.000,00	647.356,88	65,22%	53,39%	(Economia) No 2º semestre foi realizado apenas 65,22% da despesa prevista para o período e no acumulado no ano apresenta um saldo superavitário de 46,61%.
Sub-Total = Despesas de Custeio (Taxa Adm)	4.892.000,00	1.560.485,91	63,80%	55,77%	(Economia) no semestre as despesas realizadas totalizaram 63,80% do valor previsto para o período, e no ano o acumulado apresentou um saldo superavitário de 44,23%.
Inativos e Pensionistas	16.729.000,00	11.727.109,87	140,20%	126,65%	(Déficit) No 2º semestre as despesas ficaram 40,20% acima do previsto para o semestre e no acumulado no ano apresenta um resultado deficitário de 26,65%.
Total de Despesas	21.621.000,00	13.287.595,78	122,91%	110,61%	(Déficit) No 2º semestre em termos gerais o Total de Despesas ficou 22,91% acima do previsto para o semestre e no acumulado anual apresenta um resultado deficitário de 10,61%.
Reserva de Contingência	49.759.000,00	27.028.591,19	108,64%	106,29%	(Superávit) No 2º semestre a realização das receitas/reserva de contingência, ficaram 8,64% acima da previsão para o período e no acumulado do ano, ficou 6,29% maior que a prevista para o ano.
Totais	71.380.000,00	40.316.186,97	112,96%	107,60%	(Superavit) No 2º Semestre as Receitas apresentam um aumento de 12,96% acima do previsto para o período e no acumulado anual um resultado superavitário de 7,60% da Receita anual prevista



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

Observação:

- (I)¹ Corresponde ao percentual resultante da divisão do realizado no semestre dividido pelo previsto para o período, que corresponde a 50% da previsão anual.
- (II)² Corresponde ao percentual realizado no ano, que resulta da soma dos valores realizados no 1º e 2º semestre dividido pelo previsto para o ano de 2024.

Análise das Despesas

a) Resumo Geral

Em termos gerais, o total de despesas apresenta um déficit no segundo semestre de 2024 de 22,91% em relação ao previsto para o período e um déficit anual de 10,61% em relação às despesas totais previstas para o ano de 2024 conforme demonstrativo anterior.

As despesas de custeio financiadas pela taxa de administração realizadas no segundo semestre atingiram 63,80% do previsto para o período e acumulado no ano, apenas 55,77% da previsão anual, porém, os cálculos estão baseados no valor extraído do balancete do mês de dezembro de 2024, onde a dotação atualizada apresenta o valor de R\$ 4.892.000,00. Considerando a taxa de administração calculada para o ano de 2024 utilizada no item 1.3 deste relatório, de R\$ 4.082.822,98, recomendamos a atualização da dotação no decorrer do ano logo após ter definido o valor exato da taxa de administração para o período e que só é possível após o encerramento do exercício anterior.

No semestre os pagamentos de inativos e pensionistas ficaram 40,20%, acima do previsto e no acumulado no ano, o percentual de 26,65% acima do previsto para o ano de 2024. O aumento das despesas com Inativos e Pensionistas no segundo semestre de 2024 deve-se a correção anual das remunerações dos servidores aprovada e aplicada a partir de mar/2024 e a implantação parcial do plano de carreira, aplicado a partir de maio/2024, ademais, algumas aposentadorias que os servidores possuíam direito e não haviam solicitado, foram concedidas no segundo semestre de 2024.

b) Pensionistas

A Previsão de acréscimo de pensionista, se dá por cálculos baseados na Perspectiva de vida dos aposentados e seus prováveis dependentes. O IBGE Publica a tábua de mortalidade. Nossa verificação constata o acompanhamento pelo Instituto de Previdência sobre o tema via cálculo atuarial realizado anualmente.

c) Benefícios

Foi analisado pelo Departamento de Controle Interno neste período de exame que os benefícios concedidos são a Aposentadoria e Pensões. Os fluxos de processos de concessão encontram-se de acordo com os manuais de procedimentos elaborados pelo



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

RPPS. Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas foram processados dentro da data prevista, não havendo assim atrasos, bem como está sendo devidamente publicado os atos concedidos no Diário Oficial do Município.

1.8 Avaliação Atuarial e Adoção de Medidas Propostas pelo Atuário:

Conforme orientação do Atuário o Itaprev procedeu conforme lei em destaque abaixo:

Lei nº 2.991, de 16 de junho de 2023 que dispõe sobre alteração da Lei Municipal nº 2.427 de 5 de janeiro de 2015- do Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da serra - ITAPREV, alterada pelas Leis nº 2.620 de 19 de fevereiro de 2018 e Lei nº 2.850 de 11 de fevereiro de 2021, que passam a vigorar com a seguinte alteração:

Ano	Ativo	Inativos e Pensionistas	Ente	Ente (mensal)
	Custeio Normal	Custeio Normal	Custeio Normal	Custeio Adicional
2023	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2024	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2025	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2026	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2027	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2028	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2029	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2030	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2031	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2032	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2033	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2034	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2035	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2036	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2037	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2038	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2039	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2040	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2041	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2042	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2043	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2044	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2045	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2046	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2047	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2048	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2049	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2050	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeccerica.sp.gov.br

1.8.1 Quadro de Pessoal Integrantes do Regime Próprio de Previdência:

Conforme levantamento constatamos; o ITAPREV possui apenas uma Diretoria Executiva, ainda não tem estrutura própria. Os cinco servidores que hoje atuam no Instituto são cedidos, não há servidores efetivos. A Diretoria Executiva é composta pela Superintendência, Diretoria Financeira e Diretoria Administrativa e Previdenciária. O superintendente é nomeação direta e os diretores são designados. As remunerações do superintendente e demais servidores estão fixadas na Lei Municipal nº 2.427/2015. Observamos também que não foram realizados pagamentos acima do que foram fixados.

1.8.2 Individualização Contábil das Contribuições Previdenciárias dos Servidores e Patronais dos órgãos do Município de Itapeçerica da Serra:

Conforme constatado nos Balancetes da Receita, as contribuições previdenciárias dos segurados e as patronais estão devidamente classificadas e rubricadas contabilmente de forma individualizada. E estão distribuídas da seguinte forma:

CONTRIBUIÇÃO SERVIDORES						
2024	PREFEITURA	CÂMARA	AUTARQUIA DE SAÚDE	ITAPREV	INATIVOS	PENSIONISTAS
julho	1.337.255,11	29.662,84	386.712,69	9.433,21	32.727,36	6.927,70
agosto	1.307.466,99	33.289,61	384.878,06	6.200,37	32.727,36	6.927,70
setembro	1.325.088,60	33.408,64	385.098,47	7.819,28	33.470,27	6.906,39
outubro	1.334.391,38	33.881,75	381.172,59	9.090,18	33.470,27	6.906,39
novembro	1.327.947,61	33.715,19	388.028,40	6.641,19	33.470,27	6.906,39
dezembro	1.347.550,24	33.349,58	389.870,52	23.318,56	66.654,04	13.834,09
TOTAL	7.979.699,93	197.307,61	2.315.760,73	62.502,79	232.519,57	48.408,66
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES - SERVIDORES						10.836.199,29



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeccerica.sp.gov.br

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL				
2024	PREFEITURA	CÂMARA	AUTARQUIA DE SAÚDE	ITAPREV
julho	1.670.351,59	37.078,55	484.355,95	11.791,50
agosto	1.630.644,79	41.612,06	483.957,58	7.750,46
setembro	1.646.770,91	41.760,85	483.542,79	9.774,10
outubro	1.652.203,61	42.352,27	478.460,98	11.362,74
novembro	0,00	42.144,07	485.035,38	8.301,49
dezembro	0,00	41.687,08	489.757,89	29.148,20
TOTAL	6.599.970,90	246.634,88	2.905.110,57	78.128,49
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES - PATRONAL				9.829.844,84

ALÍQUOTA SUPLEMENTAR				
2024	PREFEITURA	CÂMARA	AUTARQUIA DE SAÚDE	ITAPREV
julho	954.488,28	21.187,77	276.774,94	6.738,00
agosto	931.797,41	23.778,33	276.242,08	4.428,83
setembro	941.013,39	23.863,39	276.310,23	5.585,20
outubro	944.116,08	24.201,32	273.406,29	6.492,99
novembro	0,00	24.082,34	277.163,22	4.743,71
dezembro	0,00	23.821,20	279.861,49	16.656,11
TOTAL	3.771.415,16	140.934,35	1.659.758,25	44.644,84
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES - PATRONAL				5.616.752,60



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPECCERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcis@itapeccerica.sp.gov.br

RESUMO DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS RECEBIDAS NO ANO DE 2024			
CONTRIBUIÇÕES	1º Semestre	2º Semestre	Total no Ano
CONTRIBUIÇÕES SERVIDORES	11.602.339,29	10.836.199,29	22.438.538,58
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	14.284.353,35	9.829.844,84	24.114.198,19
ALIQUOTA SUPLEMENTAR	8.121.439,70	5.616.752,60	13.738.192,30
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	34.008.132,34	26.282.796,73	60.290.929,07

1.8.3 Representantes dos Servidores nos órgãos Colegiados e Instância de Decisão:

Constatamos que foram realizadas as reuniões dos Conselhos Administrativo e Fiscal, de onde se extrai a deliberação e fiscalização, conforme o caso, dos atos praticados pela Unidade Gestora, portanto, confirmando a regularidade nas normas e atuações dos conselhos. Verificamos também que as Atas dos Conselhos Administrativo e Fiscal estão publicadas devidamente no site do ITAPREV.

1.9 Processos junto ao TCE/SP:

O Departamento de Controle Interno, em pesquisa, no período, não constatou a existência de processo referenciado ao ITAPREV junto ao TCE/SP, a não ser processos de auditoria regular realizadas nos quadrimestres referentes a execução orçamentárias e novos aposentados, auditorias estas que fazem parte do cronograma regular do TCE/SP.

1.10 Denúncias / Representações / Expedientes



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dci-is@itapeçerica.sp.gov.br

No período analisado não constatamos solicitações de esclarecimento de nenhuma autoridade a não ser do TCESP. Não houve ocorrências em relação a existência de Denúncias ou Representações.

1.11 Licitações e contratos

Neste segundo semestre de 2024, realizamos uma análise dos processos de licitação e contratos celebrados no período, listados a seguir, e verificamos que estão em conformidade com as normas.

LICITAÇÕES E CONTRATOS

Período de 1 de julho de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Data	Nº Empenho	Proc.	cod	Fornecedor	Despesa	Tipo	Descricao	Fonte	C.Apl	Tp Contrato	Valor Empenho	Valor Liquidado	Vr. Pago
29/07/2024	163/2024	29/2024	492	ARIMA – CONSULTORIA ATUARIAL, FINANCEIRA E MERCADOLÓGICA	15	Ordinário	PREST. SERVS. DE ELAB. DE CALCULO ATUARIAL	04	6900000	Dispensa de licitação	3.850,00	3.272,50	3.272,50
14/10/2024	219/2024	216/2024	89	CONAM – CONSULTORIA EM ADM. MUNICIPAL LTDA.	15	Ordinário	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS DE CONSULTORIA	04	6900000	Inexigibilidade	25.200,00	21.000,00	21.000,00
04/11/2024	238/2024	218/2024	115381	INSTITUTO TUTOM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA.	15	Ordinário	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE PRÉ-AUDITORIA P/ CERTIFICAÇÃO PRÓ GESTÃO	04	6900000	Dispensa de licitação	6.450,00	6.450,00	6.450,00
11/12/2024	272/2024	226/2024	12721	MAGMA ASSESSORIA LTDA.	15	Ordinário	SERVIÇO DE ELABORAÇÃO DE CALCULO ATUARIAL	04	6900000	Dispensa de licitação	10.000,00	10.000,00	10.000,00

1.12 Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)

O município está com o CRP vigente, com vencimento em **14/10/2025**. Foi constatado o atendimento a todos os requisitos necessários à sua renovação, não existindo critérios irregulares para o RPPS junto à Secretaria Especial de Previdência e Trabalho – Ministério da Economia.

1.13 Transparência

Verificamos que o ITAPREV mantém atualizado sua página na internet (endereço eletrônico <https://itaprev.itapeçerica.sp.gov.br>) onde se encontram publicados: Atas das



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

Reuniões dos Conselhos, Relatório Mensal dos Investimentos, Atas de Comitê de investimentos, Aplicações e Resgates-APRs, Demonstrativos de Aplicações e Investimento dos Recursos-DAIR, Atos Administrativos, Políticas, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio de transparência da coisa pública. No site Oficial da Prefeitura constatamos a transparência do ITAPREV no que se relaciona a folha de pagamento e contabilidade: <https://www.itaprev.itapeçerica.sp.gov.br/>.

Diante das amostras analisadas, não encontramos dados estranhos aos documentos ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos neste 2º semestre de 2024.

Quanto a movimentação da conta específica da taxa de Administração, tornou-se necessária a solicitação de fornecimento da conciliação desta conta bancária para disponibilização no acompanhamento de períodos posteriores, que estará sendo utilizado para elaboração dos próximos relatórios Semestrais do ITAPREV.

No período houve a troca do sistema contábil para o sistema Prescon Contabilidade, os relatórios disponibilizados pela empresa Prescon correspondentes aos dados contábeis atendem os padrões porém, as questões voltadas ao acompanhamento de gestão e finanças ainda estão sendo avaliados por este departamento de controle interno e eventuais necessidades de adequações para fornecer suportes necessários – análise de controle Interno, serão oportunamente comunicadas ao Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra para providências.

1.14 Documentos contábeis e outros foram utilizados para embasar este relatório

Ano de 2024 período de julho a dezembro

- Resumo da Execução Orçamentária (Receitas e Despesas);
- Boletim Diário de Tesouraria (Sintético);
- Fluxo Financeiro Resumo (Sintético de Despesa e Receita);
- Balancete da Receita referente ao Período (Orçada, Atualizada e Diferença) ;
- Balancete de Receita e Despesas Orçamentárias e Extra orçamentárias – Execução (arrecadada e Paga);



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

E-mail: dcj-is@itapeçerica.sp.gov.br

- Balancete da Despesa referente ao período (Empenhado, Liquidado, Pago e Acumulado);
- Balancete da Despesa – Natureza da Despesa referente ao período (Empenhado, Liquidado, Pago e Acumulado);
- Restos a Pagar por Empenho Referente ao Período;
- Rol de Empenhos (Empenhado, anulado, estornado, liquidado, Ordem de Pagto, pago e saldo a Pagar);
- Relatório Sintético de Movimentação do Fundo de Investimento;
- Balancete Contábil de Verificação.

Itapeçerica da Serra, 13 de maio de 2025.

Documento assinado digitalmente
gov.br JORGE GERALDO PEREIRA DA SILVA
Data: 27/05/2025 09:27:02-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diretor do Departamento de Controle Interno

Decreto nº 2486 de 12/05/2015
Decreto nº 2353 de 26/11/2013



FOLHA DE INFORMAÇÃO PROC. Nº Fls. Nº.

Prot Nº Acc

Ao
Depto. Administrativo e Previdenciário

Ao
Departamento Financeiro

Ref.: Relatório Controle Interno 2º Semestre de 2024

Encaminhado, para conhecimento e providências, o Relatório de Controle Interno referente ao segundo semestre de 2024, elaborado pelo Departamento de Controle Interno da Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra, nos termos do Decreto Municipal nº 2.486, de 12 de maio de 2015, que estabelece atuação fiscalizatória contínua junto ao ITAPREV.

O documento atesta, em linhas gerais, a regularidade contábil, orçamentária e financeira da Autarquia, com destaque para o equilíbrio entre a arrecadação prevista e realizada, bem como para a observância dos limites legais de aplicação da taxa de administração. Por outro lado, aponta questões relevantes que demandam acompanhamento e ação por parte desta gestão, notadamente:

- A formalização e o arquivamento adequado dos documentos que comprovam os termos de parcelamento das contribuições patronais e suplementares relativas às competências de outubro e novembro de 2024, de responsabilidade da Prefeitura;
- A necessidade de aprimoramento na gestão dos investimentos, diante do retorno apurado no semestre (3,38%), que ficou abaixo da meta atuarial fixada em IPCA + 5,06% a.a.;
- O reconhecimento da importância do Comitê de Investimentos como instância de assessoramento técnico, reforçando-se a importância do acompanhamento contínuo da carteira e da estratégia de mitigação de riscos, com vistas ao atingimento das metas estabelecidas.



FOLHA DE INFORMAÇÃO PROC. Nº _____ Fls. Nº.

Prot Nº Ass

Solicito à Diretora Administrativa que verifique, no âmbito de sua competência, o arquivamento e a rastreabilidade dos documentos comprobatórios mencionados no item 1, bem como avalie a conveniência de se adotar procedimento padronizado para registro e acompanhamento de parcelamentos futuros.

Ao Diretor Financeiro, recomendo especial atenção ao comportamento da carteira de investimentos, promovendo - em conjunto com a consultoria especializada e o Comitê de Investimentos - os ajustes necessários para o cumprimento das metas de rentabilidade fixadas no Plano de Investimentos vigente, com a devida observância às diretrizes da Resolução CMN nº 4.963/2021 e da Portaria MTP nº 1.467/2022.

Itaipericica da Serra, 5 de julho de 2025.



Documento assinado digitalmente
RAFAEL DE JESUS FREITAS
Data: 05/06/2025 17:34:13-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Superintendente - ITAPREV

Depto Adm. Prev.

Ciente Vua data: 12/06/2025

Depto. Financeiro

Ciente Olson data: 12/06/2025