



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

PARECER DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS

JANEIRO/2026

Aprovado em 11 de fevereiro de 2026 pelo Comitê de Investimentos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

SUMÁRIO

1.	INTRODUÇÃO	3
2.	ANEXOS	3
3.	ANÁLISE DO CENÁRIO ECONÔMICO	3
4.	EVOLUÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	3
5.	ANÁLISE DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS	3
5.1.	CARTEIRA DE INVESTIMENTOS CONSOLIDADA	3
5.2	ENQUADRAMENTO.....	3
5.3	DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	4
5.4	RETORNO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS VERSOS A META DE RENTABILIDADE ..	5
5.5	EVOLUÇÃO PATRIMONIAL.....	6
5.6	RETORNO DOS INVESTIMENTOS APÓS AS MOVIMENTAÇÕES.....	6
5.7	AUTORIZAÇÃO DE APLICAÇÃO E RESGATE – APR.....	7
6.	ANÁLISE DE CARTEIRA POR PARTE DA CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS.....	7
7.	ANÁLISE DE FUNDOS DE INVESTIMENTOS POR PARTE DA CONSULT. DE INVESTIMENTOS	8
8.	PROCESSOS DE CREDENCIAMENTO	8
9.	PLANO DE CONTINGÊNCIA	8
10.	CONSIDERAÇÕES FINAIS	8



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA

ESTADO DE SÃO PAULO

1. INTRODUÇÃO

Na busca por uma gestão previdenciária de qualidade e principalmente no que diz respeito às Aplicações dos Recursos, elaboramos o parecer de deliberação e análise, promovido por este Comitê de Investimentos.

Foi utilizado para a emissão desse parecer o relatório de análise completo da carteira de investimentos fornecido pela empresa contrata de Consultoria de Investimentos, onde completa: carteira de investimentos consolidada; enquadramento perante os critérios da Resolução CMN nº 4.963/2021 e suas alterações; retorno sobre ao investimentos; distribuição dos ativos por instituições financeiras; distribuição dos ativos por subsegmento; retorno da carteira de investimentos versos a meta de rentabilidade; evolução patrimonial e retorno dos investimentos após as movimentações.

2. ANEXOS

Relatórios	Anexos
Panorama Econômico – janeiro/2026	ANEXO I
Relatório Analítico dos Investimentos	ANEXO II
Balanço Orçamentário	ANEXO III
Análise da carteira de investimentos	ANEXO IV

3. ANÁLISE DO CENÁRIO ECONÔMICO

Panorama Econômico fornecido pela Consultoria de Investimentos disponível na forma do ANEXO I.

4. EVOLUÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Acompanha este parecer, na forma do ANEXO III o balanço orçamentário de **janeiro de 2026** que demonstra as contribuições repassadas, em conformidade com a legislação vigente.

As receitas patrimoniais estão sendo lançadas em Variação Patrimonial Aumentativa -VPA e Variação Patrimonial Diminutiva - VPD, sendo que só é lançada a receita patrimonial orçamentária quando o resgate do investimento é efetivado.

5. ANÁLISE DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

5.1. CARTEIRA DE INVESTIMENTOS CONSOLIDADA

A carteira de investimentos do ITAPREV está segregada entre os segmentos de renda fixa, renda variável (Estruturado – Fundo Imobiliário) e investimentos no exterior sendo **78,26%, 18,01% e 3,72%** respectivamente, não ultrapassando o limite de 30% permitido pela Resolução CMN nº4.963/2021.

5.2 ENQUADRAMENTO

Enquadramento da Carteira de Investimentos por Segmento



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

Segmentos	Enquadramento Resolução CMN nº 4.963/2021	Enquadramento pela PI
Renda Fixa	Enquadrado	Enquadrado
Renda Variável	Enquadrado	Enquadrado
Investimentos no Exterior	Enquadrado	Enquadrado

Ao analisarmos o enquadramento da carteira de investimentos por segmento, segundo os limites permitidos pela Resolução CMN nº 4.963/2021 e a Política de Investimentos aprovada para o exercício, informamos não haver desenquadramento no segmento de Renda Variável (Estruturado – Fundo Imobiliário).

Enquadramento da Carteira de Investimentos por Subsegmento

Segmentos	Enquadramento Resolução CMN nº 4.963/2021	Enquadramento pela PI
Renda Fixa	Enquadrado	Enquadrado
Renda	Enquadrado	Enquadrado
Investimentos no Exterior	Enquadrado	Enquadrado

Ao analisarmos o enquadramento da carteira de investimentos por subsegmento, segundo os limites permitidos pela Resolução CMN nº 4.963/2021 e a Política de Investimentos aprovada para o exercício, informamos não haver desenquadramento,

Enquadramento da Carteira de Investimento por Fundo de Investimentos

Segmentos	Enquadramento da Resolução CMN nº 4.963/2021 por Fundo de Investimentos
Renda Fixa	Enquadrado
Renda Variável	Enquadrado
Investimentos no Exterior	Enquadrado

Ao analisarmos o enquadramento da carteira de investimento por segmento e fundo de investimentos, segundo os limites permitidos pela Resolução CMN nº 4.963/2021, informamos não haver desenquadramentos.

5.3 DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Os fundos de investimentos que compõe a carteira de investimentos do ITAPREV, tem como prestadores de serviços de Gestão e Administração os:

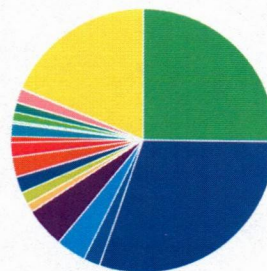


INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA

ESTADO DE SÃO PAULO

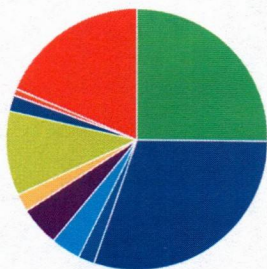
Gestão

GESTOR	PERCENTUAL	VALOR	LEG.
CAIXA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.	30,15%	R\$ 163.702.924,23	
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM S.A.	25,21%	R\$ 136.867.245,87	
TÍTULOS	18,63%	R\$ 101.176.092,14	
ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA.	4,89%	R\$ 26.539.998,35	
SANTANDER BRASIL GESTÃO DE RECURSOS LTDA	3,67%	R\$ 19.931.663,83	
4UM GESTÃO DE RECURSOS LTDA.	2,44%	R\$ 13.244.404,16	
CONFEDERAÇÃO INTERESTADUAL DAS COOPERATIVAS LIGADAS AO SICREDI	2,01%	R\$ 10.919.203,28	
DAYCOVAL ASSET MANAGEMENT ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA	1,98%	R\$ 10.752.211,40	
BANCO BRADESCO S.A.	1,75%	R\$ 9.524.663,83	
ICATU VANGUARDIA GESTÃO DE RECURSOS LTDA	1,71%	R\$ 9.294.142,92	
CONSTÂNCIA INVESTIMENTOS LTDA.	1,57%	R\$ 8.501.705,15	
SOMMA INVESTIMENTOS S.A.	1,52%	R\$ 8.277.393,30	
RIO BRAVO INVESTIMENTOS LTDA	1,17%	R\$ 6.338.803,55	
FINACAP INVESTIMENTOS LTDA	1,13%	R\$ 6.139.333,96	
PRINCIPAL ASSET MANAGEMENT LTDA.	1,06%	R\$ 5.749.699,72	
AZ QUEST INVESTIMENTOS LTDA.	0,77%	R\$ 4.184.537,34	
MOS GESTÃO DE INVESTIMENTOS LTDA	0,29%	R\$ 1.561.185,05	
ZION GESTÃO DE RECURSOS LTDA	0,05%	R\$ 261.341,92	
Total	100%	R\$ 542.966.650,00	



Administração

ADMINISTRADOR	PERCENTUAL	VALOR	LEG.
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	30,15%	R\$ 163.702.924,23	
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM S.A.	25,21%	R\$ 136.867.245,87	
TÍTULOS	18,63%	R\$ 101.176.092,14	
BEM - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.	10,41%	R\$ 56.542.828,37	
ITAU UNIBANCO S.A.	4,89%	R\$ 26.539.998,35	
SANTANDER DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.	3,67%	R\$ 19.931.663,83	
BTG PACTUAL SERVIÇOS FINANCEIROS S/A DTVM	2,23%	R\$ 12.088.503,27	
BANCO COOPERATIVO SICREDI S.A.	2,01%	R\$ 10.919.203,28	
BANCO DAYCOVAL S.A.	1,98%	R\$ 10.752.211,40	
INTRAG DTVM LTDA.	0,77%	R\$ 4.184.537,34	
MASTER S/A CORRETORA DE CAMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	0,05%	R\$ 261.341,92	
Total	100%	R\$ 542.966.650,00	



5.4 RETORNO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS VERSOS A META DE RENTABILIDADE

No mês de referência, a meta de rentabilidade apresentou o resultado de **0,78%** contra uma rentabilidade de **0,85%** obtido pela carteira de investimento do ITAPREV.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA

ESTADO DE SÃO PAULO



5.5 EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

No mês anterior ao de referência, o ITAPREV apresentava um patrimônio líquido de **R\$ 515.318.816,49** (Quinhentos e quinze milhões, trezentos e dezoito mil, oitocentos e dezesseis reais e quarenta e nove centavos).

No mês de referência, o ITAPREV apresenta um patrimônio líquido de **R\$ 542.974.346,11** (Quinhentos e quarenta e dois milhões, novecentos e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e seis reais e onze centavos).

Podemos observar uma **valorização patrimonial** de **R\$ 9.640.621,14** (Nove milhões, seiscentos e quarenta mil, seiscentos e vinte e um reais e quatorze centavos).

5.6 RETORNO DOS INVESTIMENTOS APÓS AS MOVIMENTAÇÕES

No mês de referência, houve movimentações financeiras na importância total de:

Renda Fixa

- **R\$ 19.617.755,21** aplicações,
- **R\$ 15.680.324,78** em resgates.

Renda Variável

- **R\$ 0,00** em aplicações e
- **R\$ 0,00** em resgates.

Investimentos no exterior

- **R\$ 0,00** em aplicações e



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA ESTADO DE SÃO PAULO

- R\$ 0,00 em resgates.

Em se tratando do retorno mensurado no mesmo período de referência, o montante apresentado foi de R\$ 9.640.621,14 (Nove milhões, seiscentos e quarenta mil, seiscentos e vinte e um reais e quatorze centavos).

5.7 AUTORIZAÇÃO DE APLICAÇÃO E RESGATE – APR

Foram devidamente emitidas, assinadas e divulgadas as APR relacionadas ao mês de referência.

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	02/01/2026	1	Aplicação	R\$ 171,36
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	05/01/2026	2	Resgate	R\$ 51.358,78
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	05/01/2026	2	Resgate	R\$ 476.020,08
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	06/01/2026	2	Resgate	R\$ 153,61
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	06/01/2026	1	Aplicação	R\$ 4.000.000,00
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	06/01/2026	2	Resgate	R\$ 26.075,22
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.386.926/0001-71	CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TP FI RF	575270279-4	06/01/2026	2	Resgate	R\$ 973.546,06
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TP FI RF	575270279-4	06/01/2026	2	Resgate	R\$ 3.000.000,00
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	07/01/2026	1	Aplicação	R\$ 49.912,00
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	07/01/2026	2	Resgate	R\$ 66.462,75
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	07/01/2026	2	Resgate	R\$ 194.027,15
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	08/01/2026	2	Resgate	R\$ 92,16
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	08/01/2026	2	Resgate	R\$ 531,36
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	08/01/2026	1	Aplicação	R\$ 240.602,25
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	09/01/2026	2	Resgate	R\$ 105,00
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	09/01/2026	2	Resgate	R\$ 19.718,15
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	09/01/2026	1	Aplicação	R\$ 59,66
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	12/01/2026	2	Resgate	R\$ 206,25
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	13/01/2026	1	Aplicação	R\$ 44,42
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	14/01/2026	2	Resgate	R\$ 11,00
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	14/01/2026	2	Resgate	R\$ 53.736,17
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	14/01/2026	1	Aplicação	R\$ 54.328,45
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	15/01/2026	2	Resgate	R\$ 16,70
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	15/01/2026	2	Resgate	R\$ 844,58
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	15/01/2026	1	Aplicação	R\$ 11.319.944,42
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	16/01/2026	2	Resgate	R\$ 298,17
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL FI RF REF DI LP	575270279-4	19/01/2026	1	Aplicação	R\$ 8.000.000,00
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	19/01/2026	2	Resgate	R\$ 8.000.000,00
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	20/01/2026	1	Aplicação	R\$ 1.451.515,55
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	20/01/2026	2	Resgate	R\$ 1.451.971,55
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	21/01/2026	1	Aplicação	R\$ 1.238,43
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	23/01/2026	2	Resgate	R\$ 31.402,72
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	26/01/2026	2	Resgate	R\$ 1.247,12
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	26/01/2026	1	Aplicação	R\$ 171,34
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	27/01/2026	2	Resgate	R\$ 307,60
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	27/01/2026	2	Resgate	R\$ 4.420,00
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	28/01/2026	2	Resgate	R\$ 12.555,42
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	28/01/2026	1	Aplicação	R\$ 1.194,88
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	29/01/2026	2	Resgate	R\$ 550,96
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	29/01/2026	2	Resgate	R\$ 1.473.930,42
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	125985-7	30/01/2026	2	Resgate	R\$ 272,02
Não preenchida	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	65623-2	30/01/2026	2	Resgate	R\$ 100.777,67
Não preenchida	PREVIDENCIÁRIO	14.508.643/0001-55	CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	575270279-4	30/01/2026	2	Resgate	R\$ 84.754,30

6. ANÁLISE DE CARTEIRA POR PARTE DA CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS

Para o mês de referência foi solicitado um Relatório de Análise de Carteira de Investimentos à Consultoria de Investimentos contratada.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAP. DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

7. ANÁLISE DE FUNDOS DE INVESTIMENTOS POR PARTE DA CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS

Não houve solicitação de análise de fundos a consultoria.

8. PROCESSOS DE CREDENCIAMENTO

No mês de referência não houve o credenciamento/recredenciamento de novas instituições:

9. PLANO DE CONTINGÊNCIA

Nº 001/2024 – EMPIRE CAPITAL em acompanhamento.

Nº001/2025 -Letras Financeiras

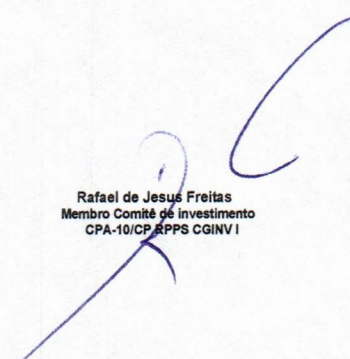
10. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este parecer foi elaborado pelo Gestor dos Recursos e previamente disponibilizado aos membros do Comitê de Investimentos para análise e comentários. Em relação à carteira de investimentos e à manutenção dos percentuais de alocação, estas foram feitas de acordo com a orientação e acompanhamento da Consultoria de Investimentos.

Destaca-se que não foram encontrados indícios ou números que possam prejudicar a aprovação das Aplicações e Aportes dos Recursos para o mês de referência. Por isso, este parecer é encaminhado como uma análise favorável dos membros do Comitê de Investimentos para ser aprovado pelo Conselho Fiscal.


José Roberto dos Santos
Membro Comitê de investimento
CPA-10/CGRPPS/CP RPPS CGINV II


Alex Domingues de Castro Santos
Membro Comitê de investimento
CPA-10/CGRPPS/CP RPPS CGINV I


Rafael de Jesus Freitas
Membro Comitê de investimento
CPA-10/CP RPPS CGINV I



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

CONSELHO FISCAL
ATO Nº 114/2025

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA

ATO nº 114, de 15 de dezembro de 2025, publicado no painel de Editais da Prefeitura e na Imprensa Oficial do Município de Itapeçerica da Serra.

MEMBROS: Michelle Cavalheiro
Tays D'Alessandro Pereira Baciega
Ronaldo Luciano Luiz

Reuniões realizadas nos dias 23 e 24 de março de 2026, iniciando 08h00 e encerrado as 16h00.

Ao vigésimo terceiro dia do mês de fevereiro de dois mil e vinte e seis, às oito horas, reuniu-se na sala de reuniões do ITAPREV, situada no Complexo Administrativo Norberto José da Costa, na Avenida Eduardo Roberto Daher, nº 1135, Centro de Itapeçerica da Serra, os Conselheiros Fiscais, todos nomeados pelo Ato nº 090, de 08 de novembro de 2023, convocados a comparecer nesta data previamente agendada, com as prerrogativas e deveres inerentes as funções, conforme assinatura de todos os presentes.

Da pauta constam os seguintes assuntos a serem analisados:

- (I). Recibos de transferências de contribuições do ITAPREV, recibos de transferências de contribuições da Câmara Municipal, recibos de transferências de contribuições da Prefeitura de Itapeçerica da Serra, recibos de transferências de contribuições da Autarquia de Saúde;
- (II). Parcelamento de contribuições previdenciárias;
- (III). Comprovantes de repasse de outros fundos de previdências;
- (IV). Processos de aposentadorias referentes ao mês de análise;
- (V). Conciliação bancária, receitas e despesas do mês de análise;



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEVERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO**

- (VI). Parecer do Comitê de Investimento do mês de análise;
- (VII). Relatório da consultoria de investimento;
- (VIII). Da taxa Administrativa;
- (IX). Do Patrimônio;
- (X). Do acompanhamento da regularidade do Instituto; e
- (XI). Outros assuntos.

Em relação à documentação apresentada, as análises e avaliações realizadas foram:

(I). Constatado regularidade nas transferências das contribuições dos servidores, e dos repasses: patronal e alíquota suplementar dos entes públicos.

(II). A Prefeitura efetuou o pagamento (13/FEV/2026) do parcelamento das contribuições em atraso do ano de 2024, aprovado na Lei Nº 3.176/2025.

(III). Ficou constatado pelo conselho o recebimento da importância de R\$110.035,42 (cento e dez mil, trinta e cinco reais e quarenta e dois centavos) de outros entes de previdência e o repasse da ITAPREV no valor de R\$ 241,24 (duzentos e quarenta e um reais e vinte e quatro centavos) para outro ente de previdência.

(IV). Foi requisitado os processos de aposentadoria do mês em apreço, foram disponibilizados no total de 05 (cinco) processos de aposentadoria de servidores. Os processos disponibilizados são 584/2025, 291/2025, 577/2025, 319/2025 e 578/2025. Foi apurada a despesa no montante de R\$1.946.379,92 (um milhão, novecentos e quarenta e seis mil, trezentos e setenta e nove reais e noventa e dois centavos) para o cumprimento das obrigações previdenciárias.

(V). O conselho faz contas a apresentação em ata a apresentação dos balancetes referente ao mês de JANEIRO e FEVEREIRO de 2026, pelo Instituto. Realizada a análise do mês de janeiro, constata-se a regularidade dos lançamentos contábeis. Quanto ao mês de fevereiro, identifica-se a inconformidade das seguintes classificações: 12150111001 com valor superior em R\$ 269,05 (duzentos e sessenta e nove reais e cinco centavos); 19990301001 com valores superior em



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

R\$ 103.202,29 (cento e três mil, duzentos e dois reais e vinte e nove centavos); e 72150211007 com valor superior em 1.209,46 (mil, duzentos e nove reais e quarenta e seis centavos), valores estes condizentes com comprovantes existentes na documentação de receitas do instituto, o que indica provável duplicidade em seus lançamentos. Sobre o RELATÓRIO ANALÍTICO DE INVESTIMENTOS, confrontado com os extratos dos investimentos disponibilizados pelas instituições financeiras, constatou-se a harmonia de sua elaboração. O Instituto apresentou suas justificativas (OFICIO 078/2026), referente a incoerência dos dados constados no RELATÓRIO DE EXTRATO DE CONTA, gerado pelo sistema de administração utilizado pelo Instituto, a se saber as contas contábeis: 01, 13, 17, 18, 22, 26, 31, 43, 44, 48, 49, 50, 51, 52 e 53, inclusive do pedido de correção a dos referidos relatórios, mas para o mês em análise, a deficiência permanece.

(VI). Quanto ao Parecer do Comitê de investimento referente ao mês de FEVEREIRO de 2026: A carteira de investimento do ITAPREV está segregada entre os segmentos de renda fixa (78,44%), renda variável (13,37%), estruturados (8,15%) e imobiliários (0,05%), não ultrapassando os limites permitidos pela Resolução CMN nº5272/2025. Os fundos de investimentos classificados como renda fixa apresentaram no mês um resultado de 0,64% positivo, representando a valorização de R\$3.517.761,49 (três milhões, quinhentos e dezessete mil, setecentos e sessenta e um reais e quarenta e nove centavos). Os fundos de investimentos classificados como renda variável apresentam no mês um resultado de 0,17% positivo, representando a valorização de R\$819.128,09 (oitocentos e dezenove mil, cento e vinte e oito reais e nove centavos). Os fundos de investimento classificados como estruturados apresentaram no mês um resultado de 0,06% positivo, representando a valorização de R\$331.894,48 (trezentos e trinta e um mil, oitocentos e noventa e quatro reais e quarenta e oito centavos). E se tratando de fundos imobiliários, estes apresentaram no mês de referência um resultado de 4,29% negativos, representando a desvalorização de R\$11.201,44 (onze mil, duzentos e um reais e quarenta e quatro centavos). O fundo de previdência obteve o retorno acumulado no período de 1,20% positivo, contra a meta de 1,16%. Pode-se aferir que para o mês em análise o fundo está superou em 0,04% meta atuarial estabelecida. Já para o exercício corrente possui o acumulado de 3,03% versus 1,97% da meta acumulada, registrando o saldo de 1,06% positivo.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

(VII). Foi disponibilizado o relatório da consultoria de investimentos para o período de análise.

(VIII). A taxa administrativa está aplicada nos modelos adotados pela política de investimento do fundo de previdência, tendo a importância de R\$14.161.184,75 (quatorze milhões, cento e sessenta e um mil, cento e oitenta e quatro reais e setenta e cinco centavos).

(IX). Em relação à evolução patrimonial do fundo, no mês anterior ao de análise, o ITAPREV apresentava um patrimônio líquido de R\$528.750.754,75 (quinhentos e vinte e oito milhões, setecentos e cinquenta mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e cinco centavos). No mês de referência, o ITAPREV apresenta um patrimônio líquido de R\$538.542.992,98 (quinhentos e trinta e oito milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, novecentos e noventa e dois reais e noventa e oito centavos). Podemos observar uma evolução patrimonial de R\$9.784.542,12 (nove milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e dois reais e doze centavos), sendo R\$ 6.347.470,67 (seis milhões, trezentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e setenta e reais e sessenta e sete centavos), referente às contribuições e obrigações recebidas no período, e o restante devido ao saldo positivo dos investimentos descontado as obrigações previdenciárias citadas quesito IV.

(X). Verifica-se que: Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) está com vigência até 16/ABR/2026; o Certificado do Programa PRO-GESTÃO está com vigência até 10/MAR/2028; a regularidade quanto FGTS (CRF) está com vigência até 11/ABR/2026; a regularidade quanto Débitos Trabalhistas (CNDT) está com vigência até 20/09/2026; a regularidade quanto aos Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União (CNDF) está com vigência até 13/JUL/2026. Não menos importante, o conselho sinaliza a proximidade do vencimento do CRP e recomenda o Instituto que adote as medidas necessárias para sua renovação.

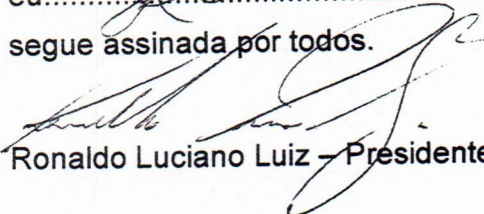
(XI). O conselho nota a ausência da restituição estabelecida no TC00298098921. Reitera-se a necessidade da atualização do portal eletrônico do instituto



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPECERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

(<https://itaprev.itapetecica.sp.gov.br>), como a avaliação atuarial de 2024, Certidões fiscais, as instituições financeiras credenciadas entre outras informações. Solicita o relatório da Diretoria Executiva relativo ao exercício de 2025 nos termos do Art. 85 da Lei Municipal 2.427/2015.

Diante ao exposto os senhores Conselheiros fazem constar pela conclusão da **regularidade, com ressalvas**, da prestação de contas de FEV/2026, diante dos apontamentos aqui registrados. Encaminhada ao Conselho Deliberativo para ciência conforme legislação vigente. Nada mais havendo, encerrou-se a reunião as 16h00 do dia 24 (vinte e quatro) de março de 2026, da qual eu.....(Michelle Cavalheiro) lavrei a presente Ata que segue assinada por todos.


Ronaldo Luciano Luiz – Presidente.

Tays D'Alessandro Pereira Baciega – Ausente.


Diogo Zillig Baran – Suplente



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO**

**CONSELHO FISCAL
ATO Nº 090/2023**

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA

ATO nº 090, de 8 de novembro de 2023, publicado no painel de Editais da Prefeitura e na Imprensa Oficial do Município de Itapeçerica da Serra.

MEMBROS: Michelle Cavalheiro
Tays D'Alessandro Pereira Baciega
Ronaldo Luciano Luiz

Reuniões realizadas nos dias 23 e 24 de fevereiro de 2026, iniciando 08h00 e encerrado as 16h00.

Ao vigésimo terceiro dia do mês de fevereiro de dois mil e vinte e seis, às oito horas, reuniu-se na sala de reuniões do ITAPREV, situada no Complexo Administrativo Norberto José da Costa, na Avenida Eduardo Roberto Daher, nº 1135, Centro de Itapeçerica da Serra, os Conselheiros Fiscais, todos nomeados pelo Ato nº 090, de 08 de novembro de 2023, convocados a comparecer nesta data previamente agendada, com as prerrogativas e deveres inerentes as funções, conforme assinatura de todos os presentes.

Da pauta constam os seguintes assuntos a serem analisados:

- (I). Recibos de transferências de contribuições do ITAPREV, recibos de transferências de contribuições da Câmara Municipal, recibos de transferências de contribuições da Prefeitura de Itapeçerica da Serra, recibos de transferências de contribuições da Autarquia de Saúde;
- (II). Parcelamento de contribuições previdenciárias;
- (III). Comprovantes de repasse de outros fundos de previdências;
- (IV). Processos de aposentadorias referentes ao mês de análise;
- (V). Conciliação bancária, receitas e despesas do mês de análise;



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPECERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

- (VI). Parecer do Comitê de Investimento do mês de análise;**
- (VII). Relatório da consultoria de investimento;**
- (VIII). Da taxa Administrativa;**
- (IX). Do Patrimônio;**
- (X). Do acompanhamento da regularidade do Instituto; e**
- (XI). Outros assuntos.**

Em relação à documentação apresentada, as análises e avaliações realizadas foram:

(I). Constatado regularidade nas transferências das contribuições dos servidores, e dos repasses: patronal e alíquota suplementar dos entes públicos.

(II). A Prefeitura efetuou o pagamento (15/JAN/2025) do parcelamento das contribuições em atraso do ano de 2024, aprovado na Lei Nº 3.176/2025.

(III). Ficou constatado pelo conselho o recebimento da importância de R\$110.035,86 (cento e dez mil, trinta e cinco reais e oitenta e seis centavos) de outros entes de previdência e o repasse da ITAPREV no valor de R\$ 241,24 (duzentos e quarenta e um reais e vinte e quatro centavos) para outro ente de previdência.

(IV). Foi requisitado os processos de aposentadoria do mês em apreço, foram disponibilizados no total de 12 (doze) processos de aposentadoria de servidores. Os processos disponibilizados são 308/2025, 339/2025, 486/2025, 491/2025, 493/2025, 496/2025, 498/2025, 503/2025, 506/2025, 509/2025, 518/2025 e 538/2025. Sobre o processo 339 identificou-se a ausência de assinatura (fls 22 e 23). Sobre o processo 506 identificou-se a falha material (fls 15). Diante ao exposto sugerimos efetuar a diligência para sanear ou caso necessário revisar o processo.

(V). Não foram apresentados os balancetes de receitas e despesas, fato que dificulta o conselho de exercer suas obrigações. Sobre o RELATÓRIO ANALÍTICO DE INVESTIMENTOS, confrontado com os extratos dos investimentos disponibilizados pelas instituições financeiras, constatou-se a harmonia de sua elaboração. O Conselho sinaliza a incoerência dos dados constados no RELATÓRIO DE EXTRATO



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEVERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DE CONTA, gerado pelo sistema de administração utilizado pelo Instituto, a se saber as contas contábeis: 01, 13, 17, 18, 22, 26, 31, 43, 44, 48, 49, 50, 51, 52 e 53. Para a conta contábil 17 registra-se ainda que o RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO do fundo de investimento acostado a documentação refere-se a conta contábil 01.

(VI). Não foi disponibilizado o Parecer do Comitê de investimento referente ao mês de Janeiro de 2026, o que inviabiliza os trabalhos de análise deste conselho.

(VII). Não foi disponibilizado o relatório da consultoria de investimentos para o período de análise.

(VIII). A taxa administrativa está aplicada nos modelos adotados pela política de investimento do fundo de previdência, tendo a importância de R\$ 14.215.895,25 (quatorze milhões duzentos e quinze mil, oitocentos e noventa e cinco reais e vinte e cinco centavos), devido a contabilização do valor referente ao exercício de 2025.

(IX). Em relação à evolução patrimonial do fundo, no mês anterior ao de análise, o ITAPREV apresentava um patrimônio líquido de R\$515.318.816,49 (quinhentos e quinze milhões, trezentos e dezoito mil, oitocentos e dezesseis reais e quarenta e nove centavos). No mês de referência, o ITAPREV apresenta um patrimônio líquido de R\$528.750.754,75 (quinhentos e vinte e oito milhões, setecentos e cinquenta mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e cinco centavos). Podemos observar uma evolução patrimonial de R\$ 13.431.938,26 (treze milhões, quatrocentos e trinta e um mil, novecentos e trinta e oito reais e vinte e seis centavos), observado a ausência dos documentos aqui relatado, o conselho não pode se aprofundar em sua análise.

(X). Verifica-se que: Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) está com vigência até 16/ABR/2026; o Certificado do Programa PRO-GESTÃO está com vigência até 10/MAR/2028; a regularidade quanto FGTS (CRF) está com vigência até 23/MAR/2026; a regularidade quanto Débitos Trabalhistas (CNDT) está com vigência até 13/JUL/2026; a regularidade quanto aos Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União (CNDF) está com vigência até 18/JUL/2026. Não menos

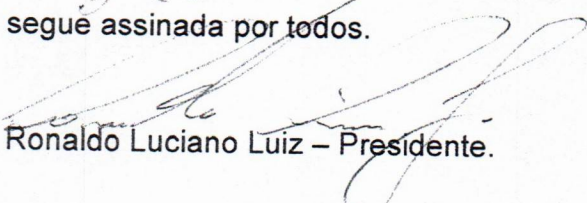


INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

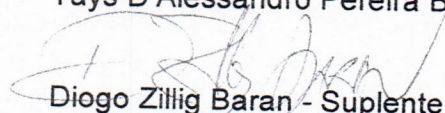
importante, o conselho sinaliza a proximidade do vencimento do CRP e recomenda o Instituto que adote as medidas necessárias para sua renovação.

(XI). Observa-se a necessidade da atualização do portal eletrônico do instituto (<https://itaprev.itapecerica.sp.gov.br>), como a avaliação atuarial de 2024, Certidões fiscais, as instituições financeiras credenciadas entre outras informações. Solicita o relatório da Diretoria Executiva relativo ao exercício de 2025 nos termos do Art. 85 da Lei Municipal 2.427/2015.

Diante ao exposto os senhores Conselheiros fazem constar pela conclusão da **irregularidade** da prestação de contas de JAN/2026, diante a ausência de documentos primordiais. Encaminhada ao Conselho Deliberativo para ciência conforme legislação vigente. Nada mais havendo, encerrou-se a reunião as 15h00 do dia 24 (vinte e quatro) de fevereiro de 2026, da qual eu.....(Michelle Cavalheiro) lavrei a presente Ata que segue assinada por todos.


Ronaldo Luciano Luiz – Presidente.

Tays D'Alessandro Pereira Baciega – Ausente.


Diogo Zillig Baran - Suplente