

Relatório Controle Interno

ABR/2026

INTRODUÇÃO

A estrutura de Controle Interno no RPPS é exercida através da função de controle interno, exercida por um servidor do quadro de efetivos, contribuindo com o monitoramento e avaliação das práticas de gestão nas principais áreas: benefícios, investimentos, arrecadação, obrigações Audep e regularidade previdenciária.

O presente relatório foi elaborado mediante indagações, análise de processos e/ou documentos e fornecimento dos dados de cada área conforme especificadas nos itens a seguir:

Estrutura e Gestão

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Cotia, doravante: CotiaPrev, foi criado pela Lei Municipal nº 1.150/2001 e reestruturado pela Lei Municipal nº 1448 de 11 de abril de 2008.

Compõe sua estrutura o Conselho de Administração e o Conselho Fiscal, servidores do poder executivo, legislativo e representantes do RPPS, nomeados pelo Decreto Municipal nº 9.418 de 14 de fevereiro de 2025, alterado pelo Decreto nº 9.421 de 20 de fevereiro de 2025. Conta também com o Comitê de Investimentos e a Diretoria Executiva.

Os conselheiros e o comitê do CotiaPrev certificaram-se conforme exigência da Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022 e suas atualizações.

Com a nova gestão municipal, no dia 01 de janeiro de 2025, através do Decreto Municipal nº 9.397/2025 fora dada posse a nova Diretoria Executiva.

A certificação dos novos dirigentes e novos conselheiros foi iniciada no ano de 2025, com a disponibilização das provas de certificação para gestores, dirigentes, membros do Conselho e Comitê de Investimentos e demais servidores do Cotiaprev, sendo que a maioria dos dirigentes do Cotiaprev, Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal já conseguiram a certificação.

O Instituto tem sua Inscrição e Situação Cadastral de Pessoa Jurídica junto a RFB sob o número 05.309.993/0001-00, mantendo contas bancárias distintas da conta geral do Município, bem como conta específica para a Taxa de Administração a qual atende aos limites previsto na Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022 e suas atualizações.

O CotiaPrev aderiu ao Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - "Pró-Gestão RPPS" nos termos da Portaria MPS nº 185 de 14 de maio de 2015, atualmente Portaria MTP nº 1.467/2022, até a presente data não iniciou o requerimento para certificação.

COTIAPREV - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE COTIA

Rua Topázio, nº 52 - Jardim Nomura - Cotia / SP – CEP: 06717-235

Telefones: (11) 4614-4227 | (11) 4148-4547 | WhatsApp (11) 4243-2908

E-mail: ouvidoria@cotiaprev.sp.gov.br | www.cotiaprev.sp.gov.br | CNPJ: 05.309.993/0001-00

Obrigações junto aos órgãos de fiscalização e controle externo: TCESP – Audeps, RFB e Secretaria da Previdência

- a) Cumprimento do Calendário de Obrigações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo em conformidade ao SDG nº 67/2025. (☐) Sim (☐) Não (X) **Parcial**. Balancete Isolado dos meses de fevereiro e março, entregues no prazo, Conciliação Bancária (fevereiro), no prazo e DRP de fevereiro, entregue no prazo, Fundos de Investimentos do mês de jan/26, entregue no prazo e o do mês de fevereiro entregue dia 29/04/2026 (prazo de entrega 27/04/2026).
- b) O Instituto respondeu ao questionário do IEG-PREV do TCE-SP do corrente exercício? (X) Sim (☐) Não.
- c) O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP está em vigência? (X) Sim (☐) Não. O CRP é válido até 23/05/2026.
- d) Foram encaminhados os Demonstrativos Previdenciários previstos na Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022 à Secretaria da Previdência? (☐) Sim (☐) Não (X) **Parcial** - Quesito atendido DAIR referente ao mês de março e abril prazo de entrega até 31/05/2026, conforme previsto no Calendário de Envio de Informações ao MPS. O DIPR – Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses do 1º bimestre de 2026 (jan/fev de 2026) está em atraso.
- e) O Instituto realizou o estudo de Avaliação Atuarial em conformidade com a Lei nº 9.717/98 e a Portaria MTP nº 1.467/2022? Foram apresentadas e/ ou adotadas medidas para cobertura de eventual déficit atuarial? (X) Sim (☐) Não – Com a edição da Lei nº 2.364, 05 de dezembro de 2024.

Benefícios Previdenciários

Os benefícios são concedidos com base na Lei Municipal nº 1.448 de 11 de abril de 2008 e suas alterações, sendo eles Aposentadorias e Pensões e encaminhados ao TCESP pelo sistema SISCAA.

No mês de **abril** foram concedidas:

02 (duas) = Aposentadoria por Tempo de Contribuição

03 (duas) = Aposentadoria por Idade

Total = 05 (cinco) novos benefícios

Foram concedidas 01 (uma) Pensão por Morte, neste período.

Alcançando um valor bruto com pagamento de aposentadorias no montante de R\$ 7.415.440,35 (sete milhões, quatrocentos e quinze mil, quatrocentos e quarenta reais e trinta e cinco centavos) e R\$ 696.356,03 (seiscentos e noventa e seis mil, trezentos e cinquenta e seis reais e três centavos) em Pensões, de acordo com a folha de pagamento elaborada pelo Instituto em sistema específico.

COTIAPREV - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE COTIA

Rua Topázio, nº 52 - Jardim Nomura - Cotia / SP – CEP: 06717-235

Telefones: (11) 4614-4227 | (11) 4148-4547 | WhatsApp (11) 4243-2908

E-mail: ouvidoria@cotiaprev.sp.gov.br | www.cotiaprev.sp.gov.br | CNPJ: 05.309.993/0001-00

No CotiaPrev não há pagamento de aposentados e/ou pensionistas, do Tesouro Municipal.

Arrecadação das Contribuições Previdenciárias

No período observado foram recebidas as contribuições previdenciárias do CotiaPrev (abril/26 - Servidor e Patronal), e Prefeitura (março/2026 – Servidor e Patronal), e Câmara (março/2026 – Patronal), dentro do prazo, conforme previsto no § 11 do art. 16 da Lei 1.448/08 e suas alterações, conforme extrato. Houve o repasse pela Câmara de Cotia do aporte referente ao exercício de 2026, foi consolidado um novo acordo de parcelamento do aporte do exercício de 2025 pela Prefeitura de Cotia no dia 16/04/2026 em 60 (sessenta) parcelas, sendo a data de vencimento da 1ª parcela em 20/05/2026.

Os recursos previdenciários são utilizados estritamente para pagamento de benefícios previdenciários, com exceção as despesas administrativas que são tratadas em conta corrente distinta.

Investimentos

O patrimônio financeiro do CotiaPrev, conforme relatório de investimentos, alcançou o montante de **R\$ 1.607.231.251,26 (um bilhão, seiscentos e sete milhões, duzentos e trinta e um mil, duzentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos)** mais a disponibilidade financeira no valor de **R\$ 21.477,30 (vinte e um mil, quatrocentos e setenta e sete reais e trinta centavos)**, totalizando **R\$ 1.607.252.728,56 (um bilhão seiscentos e sete milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, setecentos e vinte e oito reais e cinquenta e seis centavos)** e está aplicado em instituições financeiras em conformidade com a Resolução CVM nº 4.963/21 e suas alterações.

O Instituto conta com aplicações em Títulos Públicos, NTN-B, conforme relatório, foram adquiridos 03 (três) novos fundos nos bancos: Caixa Econômica Federal, Bradesco e Itaú.

O Comitê de Investimentos foi instituído pelo Portaria nº 2.591/21 e dentre suas atribuições consta a formulação e execução da Política de Investimentos nos termos da Resolução CVM nº 4.963/21 e suas alterações; e da Portaria MTP nº 1.467/22 e suas alterações.

Os integrantes do Comitê de Investimentos estão 100% certificados, inclusive o responsável pela gestão dos recursos, com base na Portaria MTP nº 1.467/2022 e suas alterações.

O CotiaPrev não estabeleceu em sua Política de Investimentos para 2026 a utilização dos art. 12, I ou II da Resolução CVM nº 4.963/21, que trata dos empréstimos consignados.

Compensação Previdenciária

O CotiaPrev mantém convênio com a DataPrev para Compensação Previdenciária, Contrato nº 009919/2022, e os recursos recebidos da compensação previdenciária estão em conta específica e aplicados no mercado financeiro conforme a Resolução CVM nº 4.963/21 e suas alterações.

Publicidade

São meios para dar publicidade aos atos praticados pelo CotiaPrev: o Diário Oficial do Município, o sítio eletrônico do CotiaPrev e os murais disponibilizados na sede do Instituto.

Cotia, 18 de maio de 2026.

Elizabeth Satomi Kitajato
Controle Interno

Ciente
Valdir Fernandes
Diretor Presidente