

Relatório *Controle Interno*

FEV/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 (Encerramento 13 - no prazo), Conciliação Bancária (dez/25 e 13/25 – prazo 02/03/2026), e DRP (dezembro/25 – entregue 20/02/2026 – prazo de entrega 19/02/2026) e Fundos de Investimentos (dezembro/25 – entregue 20/02/2026, prazo de entrega 10/02/2026), entrega do Parcelamento com RPPS do 3º quadrimestre teve prazo no dia 19/02/2026 (entregue em 13/03/2026), DREI entregue no dia 20/02/2026 (prazo 19/02/2026).
- 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 janeiro foi enviado dentro do prazo, conforme previsto no Calendário de Envio de Informações ao MPS. O DIPR – Demonstrativo de Informações Previdenciárias do 6º bimestre de 2025 (fora do prazo), o do 1º bimestre (jan/fev) tem o prazo de entrega em 31/03/2026).
- 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 atualizações, sendo eles Aposentadorias e Pensões e encaminhados ao TCESP pelo sistema SISCAA.

No mês **fevereiro** foram concedidas:

01 (uma) = Aposentadorias por Tempo de Contribuição

01 (uma) = Aposentadoria Compulsória

Total = 02 (dois) novos benefícios

Foram concedidas zero (0) Pensão por Morte, neste período.

Alcançando um valor bruto com pagamento de aposentadorias no montante de R\$ 7.324.458,81 (sete milhões, trezentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e oitenta e um centavos) e R\$ 699.424,65 (seiscentos e noventa e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e sessenta e cinco centavos) em Pensões, de acordo com a folha de pagamento elaborada pelo Instituto em sistema específico.

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 (fevereiro/26 - Servidor e Patronal), e Prefeitura (janeiro/2026 – Servidor e Patronal), e Câmara (janeiro/2026 – Patronal), dentro do prazo, conforme previsto no § 11 do art. 16 da Lei 1.448/08 e suas alterações, conforme extrato.

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\$ 1.563.161.173,99 (um bilhão, quinhentos e sessenta e três milhões, cento e sessenta e um mil, cento e setenta e três reais e noventa e nove centavos)** mais a disponibilidade financeira no valor de **R\$ 11.440,08 (onze mil, quatrocentos e quarenta reais e oito centavos)** totalizando o valor de **R\$ 1.563.172.614,07 (um bilhão, quinhentos e sessenta e três milhões, cento e setenta e dois mil, seiscentos e quatorze reais e sete 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, mas no período em exame não adquiriu novos papéis.

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

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

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, 19 de março de 2026.

Elizabeth Satomi Kitajato
Controle Interno

Ciente
Valdir Fernandes
Diretor Presidente