

Relatório *Controle Interno*

MAR/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 – Audesp, 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 de janeiro entregue em 23/03/2026, prazo 19/03/2026 e o do Encerramento – 14, entregue no prazo, Conciliação Bancária de dez/25 – prazo de entrega 02/03/2026, entregue dia 03/03/2026 e jan/26 – no prazo), DRP - jan/26, prazo 10/03/2026, entregue em 16/03/2026 e Fundos de Investimentos de jan/26, prazo de entrega no dia 02/04/2026, entrega do Parcelamento com RPPS do 3º quadrimestre 2025 entregue dia 13/03/2026 com atraso.
- 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** - DAIR referente ao mês de março teve o prazo estendido até 31/05/2026, conforme previsto no Calendário de Envio de Informações ao MPS. O DIPR – Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses de 6º bimestre de 2025 (nov/dez de 2025) foi enviado dia 19/03/2026, o do 1º bimestre de 2026 (jan/fev de 2026), o prazo de entrega em 31/03/2026. Envio do DRAA em 26/03/2026.
- 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 alterações, sendo eles Aposentadorias e Pensões e encaminhados ao TCESP pelo sistema SISCAA.

No mês de **março** foram concedidas:

01 (uma) = Aposentadoria por Tempo de Contribuição

03 (três) = Aposentadoria por Invalidez

Total = 04 (quatro) novos benefícios

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

Alcançando um valor bruto com pagamento de aposentadorias no montante de R\$ 7.399.967,23 (sete milhões, trezentos e noventa e nove mil, novecentos e sessenta e sete reais e vinte e três

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

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.

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 (março/26 - Servidor e Patronal), e Prefeitura (fevereiro/2026 – Servidor e Patronal), e Câmara (fevereiro/2026 – Patronal), dentro do prazo, conforme previsto no § 11 do art. 16 da Lei 1.448/08 e suas alterações, foi regularizado o repasse da competência de novembro de 2025 (realizada a menor) no dia 24/03/2026, 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\$ 1.563.296.129,00 (um bilhão, quinhentos e sessenta e três milhões, duzentos e noventa e seis mil, cento e vinte e nove reais)** mais a disponibilidade financeira no valor de **R\$ 89.518,82 (oitenta e nove mil, quinhentos e dezoito reais e oitenta e dois centavos)**, totalizando **R\$ 1.563.385.647,82 (um bilhão, quinhentos e sessenta e três milhões, trezentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e sete reais e oitenta e dois centavos)** 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, 17 de abril de 2026.

Elizabeth Satomi Kitajato
Controle Interno

Ciente
Valdir Fernandes
Diretor Presidente