

Relatório *Controle Interno*

MAI/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** (☒) **Parcial**. Balancete Isolado do mês de abril, entregue no prazo, Conciliação Bancária (fevereiro) com prazo no dia 04/05/2026, entregue no dia 06/05/2026, DRP de março entregue no prazo, Fundos de Investimentos e Demonstrativo de Rentabilidade e Evolução dos Investimentos do mês de março entregue dia 12/05/2026
- b) O Instituto respondeu ao questionário do IEG-PREV do TCE-SP do corrente exercício? (☒) **Sim** (☐) **Não**.
- c) O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP está em vigência? (☒) **Sim** (☐) **Não**. Foi emitido novo CRP em 23.05.2026 com válido até 19/11/2026.
- 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** (☒) **Parcial** - Quesito atendido DAIR referente ao mês de março e abril enviados dentro do prazo 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) enviado 15/05/2026.
- 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? (☒) **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 **maio** foram concedidas:

05 (cinco) = Aposentadoria por Tempo de Contribuição

06 (seis) = Aposentadoria Professor

02 (duas) = Aposentadoria por Idade

Total = 13 (treze) novos benefícios

Foram concedidas 02 (duas) Pensão por Morte, neste período.

Alcançando um valor bruto com pagamento de aposentadorias no montante de R\$ 7.536.963,86 (sete milhões, quinhentos e trinta e seis mil, novecentos e sessenta e três reais e oitenta e seis centavos)

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

e R\$ 819.505,72 (oitocentos e dezenove mil, quinhentos e cinco reais e setenta e dois 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 (maio/26 - Servidor e Patronal), e Prefeitura (abril/2026 – Servidor e Patronal), e Câmara (abril/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 valor restante do aporte referente ao exercício de 2026 de R\$ 17.810,46 (dezesete mil, oitocentos e dez reais e quarenta e seis centavos).

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\$ 1.626.921.447,93 (um bilhão, seiscentos e vinte e seis milhões, novecentos e vinte e um mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e noventa e três centavos)** mais a disponibilidade financeira no valor de **R\$ 8.902,43 (oito mil, novecentos e dois reais e quarenta e três centavos)**, totalizando **R\$ 1.626.930.350,96 (um bilhão, seiscentos e vinte e seis milhões, novecentos e trinta mil, trezentos e cinquenta reais e noventa 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, foi adquirido novo fundo, o BB Previdenciário Renda Fixa Referenciado DI Longo Prazo FIC FIF com carteira composta integralmente por títulos públicos federais e operações compromissadas.

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 junho de 2026.

Elizabeth Satomi Kitajato
Controle Interno

Ciente
Valdir Fernandes
Diretor Presidente