

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na Implantação do Pró-Gestão

EXERCÍCIO 2025 – 1º TRIMESTRE – Janeiro, Fevereiro e Março

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	4
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	5
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:	5
2.1.1	Servidores envolvidos.....	5
2.1.2	Metodologia Aplicada.	5
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
2.1.4	Análise dos Processos.....	6
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	8
3.	FOLHA DE PAGAMENTO	9
3.1	Gestão da Folha de Pagamento:.....	9
3.1.1	Servidores envolvidos.....	9
3.1.2	Metodologia Aplicada.	9
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	9
3.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	10
4.	ARRECADAÇÃO	11
4.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:	11
4.1.1	Servidores envolvidos.....	11
4.1.2	Metodologia Aplicada.	11
4.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	11
4.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	11
4.2	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:	12

4.2.1	Servidores envolvidos.....	12
4.2.2	Metodologia Aplicada.	12
4.2.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	12
4.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	12
5.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	13
5.1	Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:....	13
5.1.1	Servidores envolvidos.....	13
5.1.2	Metodologia Aplicada.	13
5.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	13
5.1.4	Análise da Execução.	14
5.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	14
6.	INVESTIMENTOS.....	15
	Servidores envolvidos	15
	Metodologia Aplicada	15
6.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:	15
6.1.1	Apuração Geral do Processo.	15
6.1.2	Análise da Execução.	15
6.1.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	16
6.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:	16
6.2.1	Apuração Geral do Processo.	16
6.2.2	Análise da Execução.	16
6.2.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	16
6.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:.....	16
6.3.1	Apuração Geral do Processo.	16
6.3.2	Análise da Execução.	17
6.3.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	20
7.	SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO	21
7.1	Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:	21
7.1.1	Servidores envolvidos.....	21
7.1.2	Metodologia Aplicada.	21
7.1.3	Análise da Execução.	21
7.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	21

7.2	Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:.....	22
7.2.1	Servidores envolvidos.....	22
7.2.2	Metodologia Aplicada.	22
7.2.3	Análise da Execução.	22
7.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	22
8.	AÇÕES JUDICIAIS	23
8.1	Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:	23
8.1.1	Servidores envolvidos.....	23
8.1.2	Metodologia Aplicada.	23
8.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	23
8.1.4	Análise da Execução.	24
8.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	24
9.	ATENDIMENTO	25
9.1	Acompanhamento dos processos de atendimento:.....	25
9.1.1	Servidores envolvidos.....	25
9.1.2	Metodologia Aplicada.	25
9.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	25
9.1.4	Análise da Execução.	25
9.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	26
10.	CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO.....	27
10.1	Apuração Geral do Processo.....	27
10.2	Itens Pró-Gestão:	27
10.2.1	Providencias adotadas para implementar as ações não atendidas:.....	28

1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.5.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;
- Da Compensação Previdenciária;
- De Gestão dos Investimentos;
- De Tecnologia da Informação;
- De Ações Judiciais e
- De Atendimento;

A segunda parte do relatório compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.

2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Ilma Gomes de Araújo**
- **Eunice Gomes de Araújo**
- **Claudia Regina Lopes Prospero**

2.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela IPASP.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de 70 processos, sendo:

- **03 (três)** processo de aposentadoria Magistério Regra do Art. 6.
- **02 (dois)** processo de aposentadoria por invalidez permanente na Regra do Art. 40 – EC 70 (após 31/12/2003) com proventos proporcionais.
- **02 (dois)** processo de aposentadoria por idade, fundamentada pela regra do Art. 40.
- **43 (quarenta e três)** processos de aposentadoria voluntária fundamentada na regra de aposentadoria prevista no artigo 3º da EC nº 47/2005.

- **2 (dois)** processos de tempo de contribuição voluntária fundamentada em regra transitória prevista no artigo 40°.
- **6 (seis)** processos de aposentadoria voluntária fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º da EC 41/2003.
- **3 (três)** processos de aposentadoria voluntária fundamentada em regra transitória prevista no artigo 6º.
- **9 (quatro)** processos de pensão por morte.

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **os processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Amostras selecionadas:

Nº PROC.	PENSIONISTA	FALECIDO	DATA DO ATO APÓS.
007/2025	ANDRELINA EUGENIA DE OLIVEIRA	JOÃO DE MORAES	01/02/2025
006/2025	CATARINA IZABEL M. PREVIATTI	ERNESTO LUIS PREVIATTI	13/02/2025
030/2024	DINIVAL TIBERIO	LINA JOANA F. TIBERIO	31/01/2025
005/2025	LEILA C. MEDEIROS DE FREITAS	ROBERTO SCAPATTICCIO	13/02/2025
002/2025	MAGALI R. CASSEMIRO PEIXE	EDSON ANTONIO PEIXE	01/01/2025
004/2025	PAULA ROBERTA SANTOS	CICERO S. DO NASCIMENTO	22/01/2025
008/2025	RICARDO TADEU MANOEL	ELENICE PEREIRA A. MANOEL	20/08/2025
003/2025	THEREZA DE OLIVEIRA RODRIGUES	ANTENOR FELICIANO RODRIGUES	03/02/2025
001/2025	VANDEREZ VIEIRA CARDOSO NOVAES	NARZI ALVES NOVAES	03/02/2025

Nº PROC.	SERVIDOR/APOSENTADO	TIPO DE CONCESSÃO	DATA DO ATO APÓS.
25/2025	ADAIRO BERNADETE CAMPOS	ART. 6º DA EC 41	28/02/2025
18/2025	ADRIANA MARIA CERIONI	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
129/2024	ALESSANDRA N. M. DE	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
188/2025	ANA CLAUDIA B. DE ARAUJO	ART. 40 IDADE	31/01/2025
139/2024	ANA CLAUDIA G. RONDELLI	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
22/2025	ARIOVALDO SILVEIRA LEITE	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
24/2025	ARNALDO BUENO DE CAMARGO	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
21/2025	CARLOS ALVES RAMOS	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
41/2025	CLAUDINEIA DOS SANTOS	EC 70 - ART. 6º INTEGRAL	31/04/2025
035/2025	CLAUDIO FRANCISCO BERTAZZONI	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
012/2025	DANIELA CLEMENTE DE OLIVEIRA	ART. 40 TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	31/01/2025
16/2025	DEVANICE SOARES FERRO	EC 70 - ART. 6º INTEGRAL	28/02/2025
142/2024	DORCA CRISTINA MARQUES	ART 6º MAGISTERIO	20/12/2023
32/2025	EDIVALDO SALVADOR FERREIRA	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
134/2024	ELAINE APARECIDA TOZZO	ART 6º MAGISTERIO	20/12/2023
001/2025	ELIANA C. DE A. SANTOS	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
31/2025	ELISABETE MORENO	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
140/2024	ELIETE A. DE J. SILVA	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
009/2025	ESTACIO STENICO	ART. 6º DA EC 41	31/01/2025
146/2025	FERNANDO OSTI DE O. DUARTE	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
138/2024	FRANCISCO VALDEMAR MANDRO	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
006/2025	GELSA MARA PRESUTO	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
005/2025	GERALDO BASANELLI JUNIOR	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
46/2023	GILBERTO DE SOUZA	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
130/2024	GRACILIANO FERREIRA DE MALTA	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
34/2025	ISABEL SANTANA SERAFIM	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
20/2025	JOÃO PEDRO MARTINS	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
011/2025	JOSE LUIS CARRARA	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
29/2025	JOSE ROBERTO DE GASPARI	ART. 40 AP. INVALIDEZ/APÓS 2004	31/03/2025
30/2025	JURACY HELENA BETIM	EC 70 - ART. 6º INTEGRAL	28/02/2025
43/2025	MARCELA CAMILA BUENO ALMEIDA	ART. 40 AP. INVALIDEZ/APÓS 2004	31/03/2025
27/2025	MARCIO THOMAZIN	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
141/2024	MARCO ANTONIO S. DE BARROS	ART. 6º DA EC 41	20/12/2024
19/2025	MARCOS ROBERTO M. SANTOS	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
137/2024	MARIA A. A. DOS REIS	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
004/2025	MARIA CRISTINA TABAY	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
132/2024	MARIA DE L. I. DRESSANO	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
33/2025	MONICA MACHADO DUARTE	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
26/2025	MURILO ANGELI PIVA	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
39/2025	NADIA LILIAN MASSOLA MODA	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
15/2025	NELSON BRUNHEROTO RIBEIRO	ART. 3º da EC 47	28/02/2025
144/2024	NEIVALDO DO C. A. DE	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
131/2024	ODAIR DA SILVA	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
010/2025	ORLANDO MARCOS MORETO	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
133/2024	PAULO ROBERTO PERES	ART. 6º DA EC 41	20/12/2023
017/2025	PATRICIA LUCIA P. DE MORAES	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
136/2024	REGINALDO BERTOLINO PINTO	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
014/2025	REINALDO RABELO FILHO	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
36/2025	ROMULO BLASIG	ART. 3º da EC 47	31/03/2025
013/2025	ROSMARI ADRIANA ERCOLIN SILVA	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
143/2024	ROSANA VIEIRA DOS SANTOS	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
003/2025	ROSEANE R. LESSA DE OLIVEIRA	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
38/2025	SANDRA ELENA N. THEOBALDINO	ART. 6º DA EC 41	31/03/2025
008/2025	VALDECIR MORATO	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
147/2024	VALDEMIR LOPES CARDOSO	ART. 40 IDADE	20/12/2023
145/2024	VALDIR LOPES	ART. 3º da EC 47	20/12/2023
28/2025	VALTER MENDES	ART. 6º DA EC 41	31/01/2025
002/2025	VERA LUCIA R. DE OLIVEIRA	ART. 3º da EC 47	31/01/2025
135/2024	VIVIANE R. G. CAVALCANTE	ART 6º MAGISTERIO	20/12/2023
37/2025	WALDIR DIAS	ART. 40 TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	31/05/2025
42/2025	WALKIRIA C. N. DIDONE	ART. 3º da EC 47	31/03/2025

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
☒	☐	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
☒	☐	O IPASP promoveu a conferência do processo de concessão recebido pelo Ente?
☐	☒	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
☒	☐	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do IPASP?
☒	☐	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
☒	☐	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
☒	☐	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
☒	☐	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
☐	☒	Houve o retorno do TCE quanto a análise promovida referente a concessão do benefício?
☐	☒	O IPASP promoveu a consulta da situação do beneficiário quanto ao COMPREV?
☐	☒	Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

- Análise Documental

Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados do Processo de Concessão:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
☒	☐	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
☐	☒	O IPASP anexou o processo, após homologação, a Compensação Previdenciária?

2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

3. FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Gestão da Folha de Pagamento:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Márcia Adriana Rodrigues**

A divisão dos segurados vinculados ao RPPS é feita em dois grupos distintos, denominados Plano Financeiro e Plano Previdenciário.

3.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução da folha de pagamento no 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise, dos registros efetuados nos sistemas integrados de Gestão de folha de pagamento;

Folha de pagamento dos servidores do IPASP:

MÊS	ATIVOS - FINANCEIRO	ATIVOS - PREVIDENCIÁRIO	COMISSÃO - FINANCEIRO	CARGO CONF. - FINANCEIRO
JANEIRO	78.443,33	32.110,22	8.068,95	11.990,00
FEVEREIRO	93.264,63	31.928,54	11.403,67	11.990,00
MARÇO	85.174,07	35.179,40	10.113,52	11.990,00

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Os pagamentos ocorrem na primeira quinzena e ao final de cada mês.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
☒	☐	O RH enviou os valores atualizados à Tesouraria?
☒	☐	Os valores transmitidos pela Prefeitura são referentes ao Fundo Financeiro?
☒	☐	A Tesouraria efetuou os resgates para pagamento dos Fundos Previdenciários e Financeiro?
☒	☐	A Tesouraria efetuou os resgates para pagamento dos ativos do IPASP?
☒	☐	O Tesoureiro assinou o processo de Gestão de Folha de Pagamento?
☒	☐	O Presidente do IPASP o processo de Gestão da Folha de Pagamento?

- Análise da Documentação

Foi feita a análise da documentação em pasta física nomeada 'Folha de Pagamento' no setor de Tesouraria. Houve as assinaturas pelo Tesoureiro e pelo Presidente nos documentos repassados pelo RH referente aos valores da folha. Os resgates realizados podem ser verificados na pasta digital 'Extratos' em 'Tesouraria' na rede interna. Os valores da contabilidade constam de relatórios impressos do sistema Siafem, arquivados na pasta física 'Ordem de pagamento' na Tesouraria.

3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo da folha de pagamento, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

4. ARRECADAÇÃO

4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:

4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Adriana Rodrigues

4.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos do 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 1º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

4.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

4.2 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:

4.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Adriana Rodrigues

4.2.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso dos servidores licenciados e cedidos;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

4.2.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 1º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

4.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

5.1 Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:

5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Eonice Gomes de Araújo**
- **Márcia Adriana Rodrigues**

5.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de envio e análise do requerimento da compensação previdenciária;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

5.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º TRIMESTRE de 2025 os seguintes dados:

PAGADOR	DESTINATÁRIO	VALOR TOTAL
RGPS	IPASP	R\$ 10.694.644,04
IPASP	LIMEIRA	R\$ 9.779,16
SÃO PAULO (ESTADO)	IPASP	R\$ 3.422,46
SÃO PAULO (CAPITAL)	IPASP	R\$ 569,45
CAPIVARI	IPASP	R\$ 2.677,23

5.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. É feito o levantamento dos números e é gerado relatório no sistema Dataprev. Com o saldo a receber ou a pagar, o valor é repassado para a Contabilidade e posteriormente para a Tesouraria.

- Análise Documental

Os documentos foram analisados em pasta física.

5.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de compensação previdenciária, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6. INVESTIMENTOS

Servidores envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Leonardo Rombola de Souza Martins**
- **Márcia Adriana Rodrigues**

Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º Trimestre de 2025;
- Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

6.1 Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:

6.1.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\TESOURARIA\POLÍTICA DE INVESTIMENTOS. Não houve elaboração/aprovação/revisão da Política de Investimentos durante o período.

6.1.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, não houve revisão da Política de Investimentos durante o período. A recomendação, conforme Portaria MTP nº 1.467/2022 e Resolução CMN nº 4.963/2021 é a de revisão anual e de alteração ou revisão de acordo com alteração do mercado ou atualização de legislação.

6.1.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de investimentos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6.2 **Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:**

6.2.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\TESOURARIA\COMITÊ DE INVESTIMENTOS\ATAS COMITÊ\2024. Foi feita a análise das atas do Comitê de Investimentos dos meses que abarcam o trimestre em análise.

6.2.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, houve as atualizações do credenciamento das instituições.

- BANCO MASTER S/A

6.2.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de credenciamento das instituições financeiras, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6.3 **Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:**

6.3.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\TESOURARIA\APR.

Foram identificados para o período a emissão de **26 (vinte e seis)** autorizações de aplicação e resgate, sendo:

- **6 (seis)** autorizações de resgates;
- **20 (vinte)** autorizações de aplicação.

6.3.2 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **os processos** listados abaixo.

- **Relação dos processos:**

Nº APR	CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
145/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	31/03/2025	Aplicação	R\$ 265.847,39
148/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Resgate	R\$ 34.600,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Aplicação	R\$ 29.600,00
147/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Aplicação	R\$ 1.828.682,97
146/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Resgate	R\$ 64.000,00
144/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	31/03/2025	Aplicação	R\$ 433.744,26
150/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Aplicação	R\$ 4.673.044,75
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Resgate	R\$ 100,00
149/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/03/2025	Resgate	R\$ 2.426,44
140/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOURO FIC RENDA FIXA SELIC LP	28/03/2025	Resgate	R\$ 906.000,00
141/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	28/03/2025	Resgate	R\$ 5.591.500,00
142/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/03/2025	Resgate	R\$ 60.000,00
143/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/03/2025	Resgate	R\$ 95.714,64
139/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	26/03/2025	Aplicação	R\$ 310.528,22
136/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	25/03/2025	Aplicação	R\$ 5.591.500,00
137/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	25/03/2025	Aplicação	R\$ 2.137.000,00
138/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	25/03/2025	Resgate	R\$ 2.000,00
135/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	20/03/2025	Resgate	R\$ 291.000,00
133/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOURO FIC RENDA FIXA SELIC LP	17/03/2025	Aplicação	R\$ 540.000,00
134/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	17/03/2025	Resgate	R\$ 540.000,00
132/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/03/2025	Resgate	R\$ 14.000,00
128/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	13/03/2025	Resgate	R\$ 9.000.000,00
130/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/03/2025	Resgate	R\$ 58.000,00
129/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/03/2025	Aplicação	R\$ 379.040,51
131/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/03/2025	Resgate	R\$ 92.063,05
126/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	12/03/2025	Aplicação	R\$ 9.533.500,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/03/2025	Resgate	R\$ 2.243,32
127/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/03/2025	Resgate	R\$ 7.756,68
125/2025	24.634.187/0001-43	SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL DI FI RENDA FIXA	12/03/2025	Aplicação	R\$ 2.501.000,00
124/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOURO FIC RENDA FIXA SELIC LP	11/03/2025	Aplicação	R\$ 2.367.582,09
119/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	10/03/2025	Aplicação	R\$ 1.351,14
122/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	10/03/2025	Aplicação	R\$ 677.500,00
120/2025	36.178.569/0001-99	BB AÇÕES BOLSA AMERICANA FI AÇÕES	10/03/2025	Resgate	R\$ 2.500.000,00
123/2025	03.399.411/0001-90	BRDESCO PREMIUM RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	10/03/2025	Aplicação	R\$ 4.151.041,76
121/2025	31.217.153/0001-19	ITAÚ WORLD EQUITIES INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC AÇÕES	10/03/2025	Aplicação	R\$ 1.600.000,00
118/2025	24.634.187/0001-43	SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL DI FI RENDA FIXA	10/03/2025	Aplicação	R\$ 2.999.000,00
111/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOURO FIC RENDA FIXA SELIC LP	07/03/2025	Resgate	R\$ 2.000.000,00
115/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/03/2025	Resgate	R\$ 47.000,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/03/2025	Resgate	R\$ 154.002,72
114/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/03/2025	Resgate	R\$ 1.848.997,28
110/2025	17.502.937/0001-68	CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	07/03/2025	Resgate	R\$ 2.193.520,48
112/2025	26.269.692/0001-61	ITAÚ PRIVATE S&P500® BRL FIC MULTIMERCADO	07/03/2025	Resgate	R\$ 1.957.521,28
113/2025	06.175.696/0001-73	ITAÚ SOBERANO FIC RENDA FIXA SIMPLES	07/03/2025	Resgate	R\$ 1.600.000,00
117/2025	13.455.174/0001-90	SANTANDER DIVIDENDOS FIC AÇÕES	07/03/2025	Aplicação	R\$ 800.000,00
116/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/03/2025	Resgate	R\$ 373.656,37
109/2025	24.633.818/0001-00	SICREDI BOLSA AMERICANA FIC MULTIMERCADO LP	07/03/2025	Resgate	R\$ 3.000.000,00
102/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	06/03/2025	Aplicação	R\$ 906,16
103/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	06/03/2025	Resgate	R\$ 438,72
106/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/03/2025	Resgate	R\$ 9.300,00

Nº APR	CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
105/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/03/2025	Resgate	R\$ 70.582,53
104/2025	06.175.696/0001-73	ITAÚ SOBERANO FIC RENDA FIXA SIMPLES	06/03/2025	Aplicação	R\$ 1.600.000,00
101/2025	56.225.663/0001-69	SAFRA NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	06/03/2025	Aplicação	R\$ 1.039.490,28
108/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/03/2025	Resgate	R\$ 4.090,52
107/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/03/2025	Resgate	R\$ 800.000,00
100/2025	21.595.829/0001-54	SAFRA S&P REAIS PB FIC MULTIMERCADO	05/03/2025	Resgate	R\$ 2.639.490,28
094/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	28/02/2025	Aplicação	R\$ 267.446,39
096/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Aplicação	R\$ 1.916.748,62
095/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Resgate	R\$ 140.500,00
097/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Resgate	R\$ 42.000,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Resgate	R\$ 7.200,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Resgate	R\$ 27.140,00
099/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Aplicação	R\$ 4.628.637,79
098/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/02/2025	Resgate	R\$ 526,44
093/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	28/02/2025	Aplicação	R\$ 403.563,35
089/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	27/02/2025	Resgate	R\$ 993.500,00
090/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	27/02/2025	Resgate	R\$ 5.536.000,00
091/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/02/2025	Resgate	R\$ 48.100,00
092/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	27/02/2025	Resgate	R\$ 95.441,19
088/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	26/02/2025	Aplicação	R\$ 325.000,00
086/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	25/02/2025	Aplicação	R\$ 5.526.500,00
087/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	25/02/2025	Aplicação	R\$ 2.137.000,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	24/02/2025	Resgate	R\$ 4.500,00
085/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	24/02/2025	Resgate	R\$ 5.000,00
083/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	20/02/2025	Resgate	R\$ 29.000,00
084/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	20/02/2025	Resgate	R\$ 15.000,00
081/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	19/02/2025	Resgate	R\$ 1.230.402,96
082/2025	49.963.751/0001-00	BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	19/02/2025	Aplicação	R\$ 1.230.402,96
076/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	18/02/2025	Aplicação	R\$ 1.230.402,96
077/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	18/02/2025	Resgate	R\$ 694.046,75
078/2025	49.963.751/0001-00	BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	18/02/2025	Aplicação	R\$ 760.578,33
079/2025	54.602.092/0001-09	3B TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRI	18/02/2025	Aplicação	R\$ 253.246,95
080/2025	56.225.663/0001-69	SAFRA NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	18/02/2025	Aplicação	R\$ 80.636,99
072/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	17/02/2025	Aplicação	R\$ 694.046,75
073/2025	49.963.751/0001-00	BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	17/02/2025	Resgate	R\$ 66.531,58
074/2025	54.602.092/0001-09	3B TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRI	17/02/2025	Resgate	R\$ 253.246,95
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 80.603,18
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 153.914,31
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 76.306,08
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 38.413,47
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 38.673,90
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 301.838,72
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 171.884,00
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 172.925,72
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 330.095,41
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 82.947,05
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 84.639,85
-		TÍTULOS PÚBLICOS	17/02/2025	Amortização	R\$ 392.208,03
075/2025	56.225.663/0001-69	SAFRA NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	17/02/2025	Resgate	R\$ 80.636,99
070/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/02/2025	Aplicação	R\$ 7.697.500,00
071/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/02/2025	Resgate	R\$ 247.000,00
069/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	14/02/2025	Aplicação	R\$ 16.728,39
-		TÍTULOS PÚBLICOS	13/02/2025	Aplicação	R\$ 9.214.542,35
-		TÍTULOS PÚBLICOS	13/02/2025	Aplicação	R\$ 10.611.791,01
-	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 560.549,58
065/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 2.151.702,18
-	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 290.035,18
-	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 1.891.686,15
-	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 2.088.476,75
066/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 51.458,53
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 3.000,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 1.982.804,15
068/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 94.329,50
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 1.565.739,49
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 8.462,53
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 275.321,09
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 283.160,22
067/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 3.896.466,41
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 3.509.036,21
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/02/2025	Resgate	R\$ 9.009,90
063/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	13/02/2025	Resgate	R\$ 14.760.000,00
064/2025	10.577.519/0001-90	CAIXA BRASIL IRF-M 1+ TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	13/02/2025	Resgate	R\$ 41.470,73
060/2025	07.111.384/0001-69	BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	13/02/2025	Resgate	R\$ 702.691,90
061/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	13/02/2025	Resgate	R\$ 10.610.000,00

Nº APR	CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
062/2025	32.161.826/0001-29	BB IRF-M 1+ FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	13/02/2025	Resgate	R\$ 376.436,30
-		TÍTULOS PÚBLICOS	13/02/2025	Aplicação	R\$ 7.837.088,11
-		TÍTULOS PÚBLICOS	13/02/2025	Aplicação	R\$ 11.519.809,19
-		TÍTULOS PÚBLICOS	13/02/2025	Aplicação	R\$ 6.921.046,43
056/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	12/02/2025	Resgate	R\$ 4.000,00
054/2025	19.196.599/0001-09	SICREDI INSTITUCIONAL IRF-M 1 FI RENDA FIXA	12/02/2025	Resgate	R\$ 5.215.529,59
055/2025	13.081.159/0001-20	SICREDI INSTITUCIONAL IRF-M FI RENDA FIXA LP	12/02/2025	Resgate	R\$ 210.967,51
059/2025	13.455.197/0001-03	SANTANDER IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	12/02/2025	Resgate	R\$ 74.054,41
057/2025	13.455.117/0001-01	SANTANDER IMA-B 5 PREMIUM RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	12/02/2025	Resgate	R\$ 1.600.000,00
058/2025	14.504.578/0001-90	SANTANDER IMA-B PREMIUM FIC RENDA FIXA LP	12/02/2025	Resgate	R\$ 1.000.000,00
049/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	07/02/2025	Aplicação	R\$ 2.154,54
050/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	07/02/2025	Resgate	R\$ 4.050.000,00
051/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/02/2025	Aplicação	R\$ 677.500,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/02/2025	Resgate	R\$ 1.800,00
052/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/02/2025	Resgate	R\$ 16.200,00
053/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	07/02/2025	Resgate	R\$ 338.750,00
046/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/02/2025	Resgate	R\$ 71.000,00
047/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/02/2025	Resgate	R\$ 44.000,00
048/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/02/2025	Resgate	R\$ 36.870,16
043/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	05/02/2025	Aplicação	R\$ 2.082.193,01
044/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	05/02/2025	Resgate	R\$ 3.500,00
045/2025	13.455.174/0001-90	SANTANDER DIVIDENDOS FIC AÇÕES	05/02/2025	Aplicação	R\$ 1.802.225,23
042/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	04/02/2025	Resgate	R\$ 250.000,00
041/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	04/02/2025	Resgate	R\$ 1.552.225,23
039/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	31/01/2025	Aplicação	R\$ 275.979,03
035/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2025	Aplicação	R\$ 1.883.150,00
036/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2025	Resgate	R\$ 41.000,00
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2025	Resgate	R\$ 5.200,00
034/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2025	Resgate	R\$ 88.300,00
040/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	31/01/2025	Aplicação	R\$ 387.950,79
033/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	31/01/2025	Aplicação	R\$ 1.552.225,23
037/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2025	Aplicação	R\$ 4.654.511,13
038/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/01/2025	Resgate	R\$ 2.557,10
029/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	30/01/2025	Resgate	R\$ 1.038.000,00
030/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	30/01/2025	Resgate	R\$ 5.386.400,00
031/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/01/2025	Resgate	R\$ 44.600,00
032/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	30/01/2025	Resgate	R\$ 93.786,19
027/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	29/01/2025	Aplicação	R\$ 288.457,62
028/2025	39.346.123/0001-14	TARPON GT INSTITUCIONAL FIC AÇÕES	29/01/2025	Resgate	R\$ 1.552.225,23
026/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	28/01/2025	Aplicação	R\$ 5.386.400,00
025/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	24/01/2025	Aplicação	R\$ 2.137.000,00
024/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	20/01/2025	Resgate	R\$ 10.000,00
017/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	15/01/2025	Aplicação	R\$ 8.023.600,00
018/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	15/01/2025	Aplicação	R\$ 500,00
019/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	15/01/2025	Resgate	R\$ 410.500,00
020/2025	02.224.354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/01/2025	Resgate	R\$ 341.600,00
021/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/01/2025	Aplicação	R\$ 677.500,00
022/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/01/2025	Resgate	R\$ 427.000,00
023/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	15/01/2025	Resgate	R\$ 338.750,00
016/2025	05.164.356/0001-84	CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	14/01/2025	Resgate	R\$ 6.923.400,00
014/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/01/2025	Resgate	R\$ 50.313,00
015/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	14/01/2025	Resgate	R\$ 86.762,08
013/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	13/01/2025	Resgate	R\$ 2.000,00
008/2025	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	08/01/2025	Aplicação	R\$ 399.424,22
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/01/2025	Resgate	R\$ 1.000,00
010/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/01/2025	Resgate	R\$ 83.649,66
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/01/2025	Resgate	R\$ 689.102,14
-	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/01/2025	Resgate	R\$ 1.635.434,61
009/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/01/2025	Resgate	R\$ 2.332.769,76
012/2025	56.225.663/0001-69	SAFRA NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	08/01/2025	Aplicação	R\$ 200.000,00
011/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	08/01/2025	Resgate	R\$ 40.781,70
006/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/01/2025	Resgate	R\$ 72.836,39
005/2025	49.963.751/0001-00	BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/01/2025	Aplicação	R\$ 2.200.000,00
007/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/01/2025	Resgate	R\$ 4.090,52
004/2025	16.617.446/0001-08	SAFRA SMALL CAP PB FIC AÇÕES	03/01/2025	Resgate	R\$ 200.000,00
02/2025	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC LP	02/01/2025	Resgate	R\$ 2.400.000,00
003/2025	09.577.447/0001-00	SANTANDER TÍTULOS PÚBLICOS PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	02/01/2025	Aplicação	R\$ 2.400.000,00
001/2025	29.258.294/0001-38	BB AÇÕES VALOR FIC AÇÕES	02/01/2025	Resgate	R\$ 2.200.000,00

- **Análise da Execução**

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
☒	☐	O Comitê de Investimentos, por meio de reunião ordinária, autorizou as aplicações e resgates do mês subsequente?
☒	☐	A Tesouraria realizou a emissão das guias de aplicação e resgate?
☒	☐	Foram efetuados os lançamentos contábeis referentes as movimentações das aplicações e resgates pelo responsável da Tesouraria?
☒	☐	Foi elaborada a Autorização de Aplicação e Resgate (ARP)
☒	☐	A ARP foi lançada no sistema CADPREV?
☒	☐	Os responsáveis e autorizados cadastrados no sistema assinaram os docs. Digitalmente?

- **Análise Documental**

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
☒	☐	O setor de investimentos utilizou as informações extraídas do sistema da Crédito e Mercado?
☒	☐	Houve a apuração das informações por meio do Tribunal de Contas do Estado, via AUDESP?
☒	☐	Foram analisadas as informações do DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)?
☒	☐	As informações foram verificadas no CADPREV?

6.3.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de autorização de aplicação e resgate, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

7. SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

7.1 Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:

7.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Antônio Carlos Lourenço
- Leonardo Wada Okoti

7.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, sendo especificamente:

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas;

7.1.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O backup é realizado por meio de backup diário e automático em nuvem.

7.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de contingência de backup dos sistemas, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

7.2 Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:

7.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Antônio Carlos Lourenço
- Leonardo Wada Okoti

7.2.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, sendo especificamente:

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas.

7.2.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O acesso interno se dá mediante uso de sistema terceirizado com login e senha individualizados.

7.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de controle de acesso físico e logico, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

8. AÇÕES JUDICIAIS

8.1 Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:

8.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Maria Augusta de Oliveira Ferreira

8.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação nas ações judiciais relativas a benefícios;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo IPASP.

8.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento dos seguintes processos:

- Mapa de Precatório 2025

DOLORES FONTUNATA CARMELA BUENO	0005641-76.2020.8.26.0451/0001	R\$ 85.316,89
JOSE ROBERTO GAIAD	0004935-59.2021.8.26.0451/0001	R\$ 59.349,76
SELMA HELENA LORDELLO DE AGUIAR PEDROS	0001872-26.2021.8.26.0451/0001	R\$ 132.842,25
JOSE ROBERTO GAIAD	0000973-91.2022.8.26.0451/0001	R\$ 66.677,15
ANA ESTER CARREIRO	0004431-19.2022.8.26.0451/0001	R\$ 228.884,88
ELISABETE APARECIDA FRASSON LOPES FERNAN	0000933-46.2021.8.26.0451/0001	R\$ 71.589,62
LASARA ISABEL DA SILVA	0001873-11.2021.8.26.0451/0001	R\$ 127.818,57
ANA MARIA DOMINGUES	0003025-60.2022.8.26.0451/0001	R\$ 412.890,98
ZELIA MARIA GEMENTE	0005397-79.2022.8.26.0451/0001	R\$ 406.060,35
ELISETE EMERENCIANO BATISTA	0007681-26.2023.8.26.0451/0001	R\$ 126.643,05
MARIA TERESA IZILDINHA GRECCHI	0001602-65.2022.8.26.0451/0001	R\$ 89.971,60

- RPV

Carmen Luiza Arnoni Carlet	0011683-39.2023.8.26.0451/01	R\$ 7.783,99
Fernanda caroline Forti	0010332-31.2023.8.26.0451/01	R\$ 2.372,15
Karen Jacqueline Kobor da Silva	0004409-24.2023.8.26.0451/02	R\$ 2.235,31
Maria Augusta de Oliveira Ferreira	0001030-41.2024.8.26.0451/01	R\$ 5.015,65
Jose Aref Sabbagh Esteves	0000065-63.2024.8.26.0451/01	R\$ 1.216,82
Denise Aparecida Valerio Ruivo	0007920-93.2024.8.26.0451/01	R\$ 6.193,78
Luciene de Albuquerque Santos	0000070-85.2024.8.26.0451/01	R\$ 2.100,13

8.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

- Análise Documental

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

8.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados as ações judiciais, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

9. ATENDIMENTO

9.1 Acompanhamento dos processos de atendimento:

9.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Eliana Teixeira

9.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 1º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação dos atendimentos presenciais, por telefone, e-mail e ouvidoria.

9.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

No primeiro trimestre de 2025, três ocorrências foram registradas nos canais de ouvidoria do Instituto de Previdência e Assistência Social dos Funcionários Municipais de Piracicaba (IPASP). As solicitações estavam relacionadas a dúvidas sobre o CRAS e a Organização Social de Saúde, sendo os solicitantes orientados a buscar atendimento nos canais responsáveis, uma vez que essas questões não competem ao IPASP. Além disso, foi aberto um processo para esclarecer dúvidas sobre a folha de pagamento, no qual o solicitante recebeu a devida orientação.

9.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

- Análise Documental

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

9.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos de atendimento presencial, por telefone, e-mail e ouvidoria, estão de acordo com o Manual Procedimentos de atendimento, seguindo sua ordem, organização e formalização.

10. CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO

10.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos. A consulta pode ser feita na pasta Z:\PRÓ-GESTÃO.

10.2 Itens Pró-Gestão:

Itens Pró-Gestão	Atendido	Não Atendido
Controles Internos		
3.1.1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do IPASP	☒	☐
3.1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do IPASP	☒	☐
3.1.3 - Certificação dos Dirigentes, Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, do Responsável pela Gestão das aplicações dos Recursos e Membros do Comitê de Investimentos	☒	☐
3.1.4 - Estrutura de Controle Interno	☒	☐
3.1.5 - Política de Segurança da Informação	☒	☐
3.1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas	☒	☐
Governança Corporativa		
3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa	☒	☐
3.2.2 - Planejamento	☒	☐
3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial	☒	☐
3.2.4 - Código de Ética	☒	☐
3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade	☐	☒
3.2.6 - Política de Investimentos	☒	☐
3.2.7 - Comitê de Investimentos	☒	☐

3.2.8 - Transparência	☒	☐
3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas	☒	☐
3.2.10 - Segregação das Atividades	☒	☐
3.2.11 - Ouvidoria	☒	☐
3.2.12 - Diretoria Executiva	☒	☐
3.2.13 - Conselho Fiscal	☒	☐
3.2.14 - Conselho Deliberativo	☒	☐
3.2.15 - Mandato, Representação e Recondução	☒	☐
3.2.16 - Gestão de Pessoas	☒	☐
Educação Previdenciária		
3.3.1 - Plano de Ação e Capacitação	☐	☒
3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade	☒	☐

10.2.1 Providencias adotadas para implementar as ações não atendidas:

O histórico das tratativas do Pró-Gestão está descrito no **ANEXO I – Relatório de Acompanhamento**, que apresenta as atividades realizadas no processo de progressão de nível conduzido pela consultoria contratada.

Piracicaba/SP, 21 de Maio de 2025.



Luciene de Albuquerque Santos
Chefe da Divisão de Contabilidade e
Administração Financeira - IPASP
CRC - 1SP351962/O-7

LUCIENE DE ALBURQUERQUE SANTOS
Controladora
Matrícula nº 732700

LEONARDO ROMBOLA DE SOUZA MARTINS
Controlador - Comitê de Investimentos
Matrícula nº 785500

PAULO ROBERTO COSTA
Controlador - Conselho Fiscal