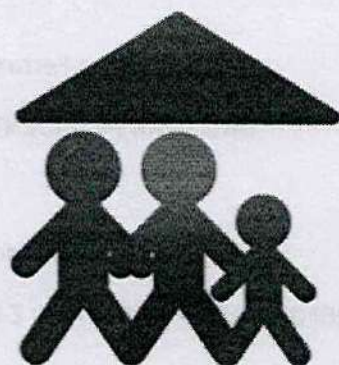




Mesquita
PREV
Instituto de Previdência

Relatório de Controle Interno

1º Semestre / 2026

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE MESQUITA – MESQUITAPREV

Rua Paraná nº1, Fórum, sala 300B, Mesquita/RJ

Telefone: (21) 3589-4741

E-mail: mesquitaprev@mesquita.rj.gov.br

Cátia da Silva Ferraz

DIRETORA PRESIDENTE

Vanessa Dias Quirino

DIRETORA ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

Levy Silva de Oliveira

DIRETOR DE PREVIDÊNCIA

Eliel Fernandes da Silva

GERENTE CONTÁBIL

Arthur Almeida da Silva

GERENTE DE BENEFÍCIOS

Catharine dos Santos Violetta Morgado

COORDENADORA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO

Louise Santos Nunes

CONTROLADORA INTERNA DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MESQUITA

HISTÓRICO DE VALIDAÇÃO

Título	Autor	Elaborado em	Aprovado por	Aprovado em	Instrumento de Aprovação
Relatório Controle Interno	Controle Interno	07/07/2026	Diretoria Executiva	14/07/2026	Ata da 2ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva

1. INTRODUÇÃO

Este relatório foi elaborado pelo Departamento de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Mesquita, com o objetivo de avaliar os processos e controles internos do MesquitaPrev, em conformidade com o Manual Pró-Gestão RPPS v.4.1 e a Portaria MTP nº 1.467/2022, considerando o vencimento da Certificação Institucional do Pró-Gestão Nível I em 26/09/2026.

A metodologia incluiu análise documental, entrevistas com gestores, observação física de bens, amostragem de processos e comparação entre previsão e execução orçamentária.

2. ÁREAS ANALISADAS

- 2.1. Benefícios e Segurados
- 2.2. Folha de Pagamento de Benefícios
- 2.3. Investimentos e Meta Atuarial
- 2.4. Jurídica
- 2.5. Tecnologia da Informação
- 2.6. Gestão de Pessoas
- 2.7. Avaliação Atuarial
- 2.8. Despesas de Custeio
- 2.9. Licitações e Contratos
- 2.10. Arrecadação e Despesas Administrativas
- 2.11. Contabilidade e Execução Orçamentária
- 2.12. Compensação Previdenciária
- 2.13. Transparência
- 2.14. Certidões de Regularidade
- 2.15. Regime de Previdência Complementar
- 2.16. Adesão ao Pró-Gestão RPPS

3. BENEFÍCIOS E SEGURADOS

- 3.1. Concessões realizadas

Amostragem de 25% dos processos analisados, todos em conformidade com a legislação vigente, com envio regular ao Tribunal de Contas do Estado do RJ

BENEFÍCIOS			
MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
JANEIRO	01	0	01
FEVEREIRO	05	0	05
MARÇO	04	01	05
ABRIL	01	01	02
MAIO	01	0	01
JUNHO	02	01	03
TOTAL	14	03	17

4. FOLHA DE PAGAMENTO

4.1. Valores mensais discriminados por aposentadorias e pensões

FOLHA DE PAGAMENTO DOS BENEFÍCIOS			
MÊS	APOSENTADOS – R\$	PENSIONISTAS – R\$	TOTAL – R\$
JANEIRO	866.929,89	154.690,23	1.021.620,12
FEVEREIRO	877.348,34	154.690,23	1.032.038,57
MARÇO	891.282,62	156.827,68	1.048.110,30
ABRIL	894.788,39	173.852,50	1.068.640,89
MAIO	894.855,31	158.887,39	1.053.742,70
JUNHO	914.358,90	158.090,37	1.072.449,27
TOTAL – R\$	5.339.563,45	957.038,40	6.296.601,85

Não foram identificadas falhas nos processos de pagamento.

5. INVESTIMENTOS E META ATUARIAL

Aplicações em conformidade com a Resolução CMN nº 5272 /2025.

Fundo	ResgateCarência	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	Lei
35.292.588/0001-89 BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL RESP LIMITADA FIF CIC RENTA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+3 Não há	6.140.952,66	2,58%	473	0,12%	7º I
11.328.882/0001-35 BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENTA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+0 Não há	6.576.859,62	2,76%	1.190	0,06%	7º I
07.111.384/0001-69 BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENTA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+1 Não há	6.677.393,02	2,80%	490	0,23%	7º I
55.746.782/0001-02 BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2027 II RESP LIMITADA FIF RENTA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+0 17/05/2027	137.982,73	0,06%	120	0,01%	7º I
46.134.096/0001-81 BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2027 RESP LIMITADA FIF RENTA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+0 15/05/2027	2.439.036,66	1,02%	222	0,18%	7º I
46.134.117/0001-69 BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2030 RESP LIMITADA FIF RENTA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+0 15/08/2030	2.185.941,40	0,92%	123	0,22%	7º I
18.598.042/0001-31	D+0	3.125.972,00	1,31%	34	0,98%	7º I

Fundo	ResgateCarênci a	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	L ei
CAIXA BRASIL 2030 I TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	16/08/2030					
23.215.097/0001-55 CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	D+0 Não há	10.114.837,31	4,24%	488	0,29%	7º I
14.386.926/0001-71 CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	D+0 Não há	15.719.567,22	6,59%	612	0,52%	7º I
11.060.913/0001-10 CAIXA BRASIL IMA- B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	D+0 Não há	21.332.999,35	8,95%	690	0,38%	7º I
10.740.658/0001-93 CAIXA BRASIL IMA- B TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	D+0 Não há	9.071.605,35	3,80%	456	0,36%	7º I
10.740.670/0001-06 CAIXA BRASIL IRF- M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	D+0 Não há	6.369.208,85	2,67%	1.146	0,06%	7º I
Fundo	ResgateCarênci a	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	L ei
10.577.519/0001-90 CAIXA BRASIL IRF- M 1+ TÍTULOS PÚBLICOS RESP	D+0 Não há	183.287,31	0,08%	182	0,03%	7º I

Fundo	ResgateCarência	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	L ei
LIMITADA FIF RENDA FIXA LP						
14.508.605/0001-00 CAIXA BRASIL IRF- M TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	D+0 Não há	4.682.989,95	1,96%	335	0,28%	7º I
05.073.656/0001-58 ITAÚ IMA-B ATIVO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	D+1 Não há	6.903.750,68	2,90%	23	15,83%	7º I
03.399.411/0001-90 BRADESCO PREMIUM RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	D+0 Não há	1.588.988,90	0,67%	724	0,01% %	7º V
09.319.052/0001- 08 21 §2º I CORAL FI RENDA FIXA LP	D+1 Não há	570.345,69	0,24%	610	4,73% 12,90%	7º V
32.972.942/0001-28 ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA LP	D+1 Não há	8.474.003,79	3,55%	165	0,41% 0,00%	7º V
00.832.435/0001-00 ITAÚ INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	D+0 Não há	30.016.886,66	12,59%	484	0,34% 0,00%	7º V
11.435.287/0001-07 MAG RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	D+0 Não há	2.119.016,01	0,89%	3.312	0,24% %	7º V

Fundo	ResgateCarência	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	L ei
02.224.354/0001-45 SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM RESP LIMITADA FIF CIC RENTA FIXA REFERENCIADO DI	D+0 Não há	1.588.801,60	0,67%	483	0,03% %	7º V
28.206.220/0001-95 SOMMA TORINO RESP LIMITADA FIF RENTA FIXA CRÉDITO PRIVADO LP	D+1 du Não há	10.601.850,64	4,45%	914	1,96% %	7º VII
09.599.346/0001-22 4UM MARLIM DIVIDENDOS RESP LIMITADA FIF AÇÕES	D+4 Não há	5.725.446,27	2,40%	400	1,53% %	8º I
09.550.197/0001-07 4UM SMALL CAPS RESP LIMITADA FIF AÇÕES	D+20 du Não há	1.913.988,43	0,80%	575	0,39% %	8º I
07.279.657/0001-89 AZ QUEST AÇÕES RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	D+4 Não há	1.583.710,62	0,66%	1.496	1,14% 32,76%	8º I
37.569.846/0001-57 AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO RESP LIMITADA FIF AÇÕES	D+16 du Não há	6.707.588,81	2,81%	193	2,12% 68,20% 19.III.5.2º	8º I
22.632.237/0001-28 BB AÇÕES GLOBAIS RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	D+5 Não há	6.763.335,88	2,84%	8.517	1,26% 36,20%	8º I
01.578.474/0001-88	D+3	1.621.408,17	0,68%	12.762	0,43%	8º I

Fundo	ResgateCarência	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	L ei
BB TECNOLOGIA RESP LIMITADA FIF AÇÕES	Não há				19,80%	
11.182.064/0001-77 CONSTÂNCIA FUNDAMENTO FIF	D+15 Não há	13.910.173,82	5,83%	1.167	1,97% %	8º I
05.964.067/0001-60 FINACAP MAURITSSTAD RESP LIMITADA FIF AÇÕES	D+3 Não há	2.416.609,55	1,01%	378	0,42% %	8º I
26.269.692/0001-61 ITAÚ S&P500® BRL RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	D+1 Não há	3.444.131,23	1,44%	84	0,35% 0,00%	8º I
42.494.899/0001-96 MAG SELECTION RESP LIMITADA FIF AÇÕES	D+3 du Não há	12.639.098,45	5,30%	932	5,06% %	8º I
11.357.735/0001-93 PRINCIPAL CLARITAS VALOR FIF AÇÕES SUBCLASSE A	D+4 ou ... Não há	2.000.612,83	0,84%	258	0,51% %	8º I
67.511.153/0001-74 QLZ INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF AÇÕES	Não inf... Não há	1.826.271,12	0,77%	28	2,24% %	8º I
29.722.466/0001-82 SOMMA FUNDAMENTAL RESP LIMITADA FIF AÇÕES	D+3 du Não há	4.797.121,70	2,01%	35	14,26% %	8º I
40.190.534/0001-42	D+19 du	1.535.417,25	0,64%	29	14,19%	8º III

Fundo	ResgateCarênci a	Saldo	Particip.S/ PL	Cotistas	% PL Fundo% RPPS/Fundo	L ei
4UM BDR RESP LIMITADA FIF AÇÕES	Não há				%	
37.306.507/0001-88 ITAÚ RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES BDR NÍVEL I	D+3 du Não há	1.136.777,53	0,48%	6.307	0,62% 0,00%	8º III
10.418.362/0001-50 BB RESP LIMITADA FIF MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO LP	D+4 Não há	7.247.488,14	3,04%	110	2,83% 42,30%	10º I
30.036.235/0001-02 CAIXA INDEXA BOLSA AMERICANA RESP LIMITADA FIF MULTIMERCADO LP	D+1 Não há	4.003.851,74	1,68 %	7.834	0,17% %	10º I
15.711.367/0001-90 24 §2º W7 FIP MULTIESTRATÉGIA	Não se ... Não se aplica	917.201,12	0,38 %	28	2,32% %	10º III
13.555.918/0001-49 24 §2º ÁQUILLA FII - AQLL11	Não se ... Não se aplica	820.848,67	0,34 %		0,00% %	11º
13.584.584/0001-31 24 §2º BRAZILIAN GRAVEYARD AND DEATH CARE SERVICES RESP LIMITADA FII - CARE11	Não se ... Não se aplica	207.741,52	0,09 %		0,00% %	11º
16.685.929/0001-31 24 §2º MACAM SHOPPING RESP LIMITADA FII - BLUE11	Não se ... Não se aplica	576.902,34	0,24 %		0,00% %	

Política Anual de Investimentos aprovada em 04/02/2026 pelo Conselho de Administração, e publicada no Portal da Transparência.

Instituições financeiras credenciadas através de procedimentos definidos em manual e mapeamento:

CNPJ	INSTITUIÇÃO CREDENCIADA	TIPO
00.360.305/0001-04	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	ADMINISTRADOR
42.040.639/0001-40	CAIXA DTVM S.A.	GESTOR
00.000.000/0001-91	BANCO DO BRASIL S.A.	ADMINISTRADOR
30.822.936/0001-69	BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM S.A.	GESTOR
05.563.299/0001-06	SOMMA INVESTIMENTOS	GESTOR
03.983.856/0001-12	4UM GESTÃO DE RECURSOS LTDA	GESTOR
10.626.543/0001-72	CONSTÂNCIA INVESTIMENTOS	GESTOR
60.701.190/0001-04	ITAÚ UNIBANCO S.A.	ADMINISTRADOR
40.430.971/0001-96	ITAÚ ASSET MANAGEMENT LTDA.	GESTOR
07.250.864/0001-00	QLZ GESTÃO DE RECURSOS FINANCEIROS LTDA	GESTOR
42.066.258/0001-30	RJI CORRETORA DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.	ADMINISTRADOR
07.152.171/0001-85	A5 GESTÃO DE INVESTIMENTOS LTDA.	GESTOR
00.329.598/0001-67	INDIGO INVESTIMENTOS DTVM	ADMINISTRADOR
97.543.940/0001-69	ZION GESTÃO DE RECURSOS LTDA	GESTOR
67.030.395/0001-46	TRUSTEE DTVM LTDA	ADMINISTRADOR
47.917.164/0001-23	BLUEMAC ASSET MANAGEMENT LTDA	GESTOR
59.281.253/0001-23	BTG PACTUAL SERVIÇOS FINANCEIROS S.A.	ADMINISTRADOR
62.232.889/0001-90	BANCO DAYCOVAL S.A.	ADMINISTRADOR
50.982.746/0001-16	ARM CAPITAL S.A.	GESTOR
00.066.670/0001-00	BEM DTVM LTDA.	ADMINISTRADOR
60.746.948/0001-12	BANCO BRADESCO S.A.	ADMINISTRADOR
36.174.602/0001-02	BAYES CAPITAL MANAGEMENT INVESTIMENTOS LTDA.	GESTOR
04.506.394/0001-05	AZ QUEST INVESTIMENTOS LTDA.	GESTOR
02.328.724/0001-94	MOS GESTÃO DE INVESTIMENTOS LTDA.	GESTOR
16.500.294/0001-50	MONGERAL AEGON INVESTIMENTOS LTDA.	GESTOR
03.987.891/0001-00	PRINCIPAL ASSET MANAGEMENT LTDA.	GESTOR
62.318.407/0001-19	SANTANDER CACEIS BRASIL DTVM	CUSTODIANTE
42.272.526/0001-70	BNY MELLON BANCO S.A.	CUSTODIANTE
62.418.140/0001-31	INTRAG DTVM LTDA.	

01.294.929/0001-33	FINACAP INVESTIMENTOS LTDA.	ADMINISTRADOR
03.502.968/0001-04	SANTANDER DTVM S.A.	GESTOR
10.231.177/0001-52	SANTANDER BRASIL GESTÃO DE RECURSOS LTDA.	GESTOR
40.171.197/0001-46	ATINA ASSESSORIA DE INVESTIMENTOS LTDA.	AGENTE AUTÔNOMO
18.945.670/0001-46	INTER DTVM LTDA	DISTRIBUIDORA
05.585.083/0001-41	INTER ASSET GESTÃO DE RECURSOS LTDA.	GESTOR
00.806.535/0001-54	PLANNER CORRETORA DE VALORES S.A.	DISTRIBUIDORA
09.468.079/0001-54	AZ LEGAN ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA.	GESTOR

APRs devidamente autorizadas e registradas.

Comitê de investimentos e gestor de recursos com certificações atualizadas.

6. JURÍDICA

Manifestações e minutas respondidas dentro dos prazos legais.

7. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Política de Segurança da Informação, elaborada e aprovada pelo Conselho de Administração em 14/06/2023.

Recomenda-se divulgação e revisão periódica.

8. GESTÃO DE PESSOAS

8.1. Quadro funcional atualizado e regular, composto por servidores efetivos e comissionados:

QUADRO DE PESSOAL	
QUANT	TIPO
0	Efetivos
6	Cedidos da Prefeitura
1	Comissionados
7	TOTAL

Folha de pagamento dos servidores executada sem inconsistências.

9. AVALIAÇÃO ATUARIAL

Relatório atuarial e demonstrativo (DRAA) entregue tempestivamente no CADPREV.

Déficit atuarial identificado: até a presente, R\$ 82.604.293,38 ref a 31.12.2025, tendo em vista que a avaliação 2026 só em realizada no exercício seguinte.

Censo Previdenciário realizado entre 19/01/2026 e 27/02/2026, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 3.837, 06 de janeiro de 2026.

10. DESPESAS DE CUSTEIO

Taxa de administração: 2,3% da folha de ativos, aposentados e pensionistas.

Despesas liquidadas dentro da previsão orçamentária.

11. LICITAÇÕES E CONTRATOS

11.1. Processos analisados em conformidade com a Lei nº 14.133/2021.

DATA	Nº PROCESSO	MODALIDADE	OBJETO	VALOR R\$	FORNECEDOR
30/01/2026	11/10623/2025	Dispensa de Licitação	Contratação de empresa especializada para a realização de Serviços Técnicos de Avaliação Atuarial	6.230,88	Sociedade Empresária Paradigma Consultoria LTDA
17/05/2026	03/3612/2026	Dispensa de Licitação	Contratação de empresa especializada para a realização de Serviços de Consultoria de Valores Mobiliários, no âmbito de investimentos voltados aos RPPS	28.318,02	Sociedade Empresária Crédito e Mercado Gestão de Valores Mobiliários LTDA
18/05/2026	03/2481/2026	Inexigibilidade	Contratação de consultoria técnica especializada de natureza predominantemente intelectual e singular, para prestação de serviços estratégicos (Pró-Gestão)	52.000,00	Nexa Soluções Tecnológicas LTDA

12. ARRECADAÇÃO E DESPESAS ADMINISTRATIVAS

A taxa de administração do MesquitaPrev referente ao exercício de 2026, foi calculada em R\$ 1.917.742,02, a qual será repassada pelo Ente mensalmente durante o exercício.

Para o mesmo período, as despesas administrativas totalizaram 522.326,56 desmembradas a seguir.

12.1. Taxa De Administração / Despesas Administrativas

Apresentamos abaixo, a evolução da taxa de administração em comparação com as despesas administrativas.

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO / DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1º SEMESTRE/2026
Taxa de administração	958.871,01
Despesas administrativas	522.326,56
Saldo	436.544,45

12.2. Despesas Administrativas

MÊS	FOPAG DOS ATIVOS DA U.G.	DESPESAS MATERIAL PERMANENTE	DESPESAS MATERIAL CONSUMO	DESPESAS SERVIÇOS
JANEIRO	61.664,84	0,00	0,00	15.554,99
FEVEREIRO	65.183,97	0,00	0,00	40.382,88
MARÇO	63.577,78	0,00	0,00	35.025,91
ABRIL	60.464,30	0,00	0,00	19.869,42
MAIO	61.664,84	0,00	0,00	12.402,45
JUNHO	63.879,02	0,00	0,00	22.656,16
TOTAL	376.434,75	0,00	0,00	145.891,81

12.3. Arrecadação de contribuições e outras receitas

A execução orçamentária do Município é realizada com a observação do fluxo de ingresso de recursos. As tabelas a seguir apresentam o comportamento das receitas arrecadadas no período.

MÊS	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR	APORTES	TERMOS DE PARCELAMENTO	OUTRAS
JANEIRO	92.738,47	1.176.595,34	0,00	54.494,67	6.925.734,18
FEVEREIRO	94.232,35	1.176.620,28	0,00	54.494,67	3.289.596,94

MARÇO	1.377.433,84	698.852,54	0,00	54.494,67	179.502,85
ABRIL	592.379,89	561.470,41	0,00	54.494,67	2.581.658,91
MAIO	635.757,82	561.604,92	0,00	54.494,67	15.892,39
JUNHO	726.419,00	690.024,40	0,00	54.494,67	269.362,37

13. CONTABILIDADE E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Os demonstrativos analisados (Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do MESQUITAPREV, posição de **junho/2026**) foram elaborados em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, com identidade entre os totais de Ingressos e Dispendios (R\$ **266.582.191,45**) e assinatura regular pelos responsáveis legais (Prefeito, Controladora Geral do Município, Gerente Contábil e Diretora Presidente do MESQUITAPREV).

O Balanço Orçamentário referente ao 1º semestre de 2026 apresentou resultado **superavitário**. A Receita Orçamentária realizada totalizou R\$ **28.964.468,97**, ante Despesa Orçamentária empenhada de R\$ **15.224.691,75**, resultando em superávit orçamentário de R\$ **13.739.777,22**. O resultado é explicado, principalmente, pelo desempenho da Receita Patrimonial (rendimentos de aplicações financeiras), que atingiu R\$ **19.942.640,32** no semestre, superando em R\$ **4.652.849,21** a própria previsão anual atualizada (R\$ 15.289.791,11). Já a Receita de Contribuições realizou R\$ **8.711.097,58** dos R\$ 16.879.160,12 previstos para o exercício, percentual (**51,6%**) compatível com a proporcionalidade esperada para o primeiro semestre. No lado da despesa, a execução das Despesas Correntes (R\$ **15.224.691,75** empenhados, dos quais R\$ **5.643.850,54** pagos) manteve-se dentro da dotação atualizada (R\$ 16.350.519,46), com saldo de dotação de R\$ 1.125.827,71 e integral preservação da Reserva de Contingência/Reserva do RPPS (R\$ **2.502.900,00**).

Os repasses financeiros ao RPPS encontram-se **regulares**. As contribuições patronal e do servidor foram recolhidas mensalmente ao longo de todo o semestre e os Termos de Parcelamento apresentaram recolhimento regular. Não há, até o presente relatório, cobranças pendentes endereçadas ao Ente municipal relativas a repasses previdenciários, em razão da regularidade nos pagamentos. Os parcelamentos foram autorizados pelo Ente para desconto automático na conta vinculada ao FPM em decorrência da Adesão ao Programa Pro Regularidade do Ministério da Previdência Social.

14. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

MÊS	FLUXO FINANCEIRO			REQUERIMENTOS	
	CRÉDITO (RO)	DÉBITO (RI)	SALDO	ENVIO	ANÁLISE
JANEIRO	12.783,61	0,00	12.783,61	3	3
FEVEREIRO	12.221,18	0,00	12.221,18	0	0
MARÇO	179.502,85	0,00	179.502,85	6	5
ABRIL	45.377,41	0,00	45.377,41	1	0

MAIO	15.892,39	0,00	15.892,39	0	0
JUNHO	44.953,63	0,00	44.953,63	0	0
TOTAL	310.731,07	0,00	310.731,07	10	8

15. TRANSPARÊNCIA

Portal atualizado com ausência de relatórios, atas e políticas, conforme o manual do Pró-Gestão v.4.1.

Recomenda-se definir rotinas para frequência de atualização.

16. CERTIDÕES DE REGULARIDADE

CRP vigente e regular.

CND e CNDT emitidas sem pendências.

17. ADESAO AO PRÓ-GESTÃO RPPS

Certificado no Nível I com vencimento em 26/09/2026, estrategicamente a Diretoria Executiva decidiu em renovar a Certificação alterando para o Nível II, e no decorrer do exercício de 2026 buscará o alcance das adequações das ações necessárias até a realização da Auditoria de Certificação.

17.1. Check-list das 24 ações

ANÁLISE DOS REQUISITOS PARA ADESAO AO PRÓ – GESTÃO NÍVEL II		ATENDIDO	
		SIM	NÃO
AÇÕES	CONTROLE INTERNO		
1	Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS	X	
2	Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS	X	
3	Capacitação e Certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco	X	
4	Estrutura de Controle Interno	X	
5	Política de Segurança da Informação	X	
6	Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas	X	
GOVERNANÇA CORPORATIVA			
7	Relatório de Governança Corporativa	X	
8	Planejamento	X	

9	Relatório de Gestão Atuarial	X	
10	Código de Ética da Instituição	X	
11	Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor		X
12	Política de Investimentos.	X	
13	Comitê de Investimentos	X	
14	Transparência	X	
15	Definição de limites de alçadas	X	
16	Segregação das atividades	X	
17	Ouvidoria	X	
18	Diretoria Executiva	X	
19	Conselho Fiscal	X	
20	Conselho Deliberativo	X	
21	Mandato, representação e recondução	X	
22	Gestão de Pessoas	X	
EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
23	Plano de Ação de Capacitação	X	
24	Ações de diálogo com segurados e a sociedade	X	

18. PLANO DE AÇÃO DE MITIGAÇÃO DE RISCOS

18.1. Plano de Ação de Mitigação de Riscos

Nº	Setor / Área	O que pode dar errado? (Risco)	Criticidade (Calor)	O que o RPPS deve fazer? (Mitigação Prática)	Quem Cuida?
1	Atuarial	Base de Dados desatualizada.	● Alto	Atualizar cadastro dos servidores ativos e inativos através do Censo Previdenciário, Prova de Vida ou atualização cadastral	Diretoria de RH

Nº	Setor / Área	O que pode dar errado? (Risco)	Criticidade (Calor)	O que o RPPS deve fazer? (Mitigação Prática)	Quem Cuida?
2	Arrecadação	Ausência de repasse da Prefeitura.	● Alto	Notificar formalmente o Ente em até 10 dias após o vencimento do repasse.	Representante Legal
3	Investimentos	Aplicar recursos fora dos limites legais.	● Alto	Rodar o checklist de enquadramento do fundo antes de assinar a aplicação	Comitê de Investimentos
4	Administração	Perda de certificação dos membros dos colegiados e representante legal.	● Alto	Criar um alerta no calendário 3 meses antes do vencimento da Certificação.	Diretoria de RH
5	Recursos Humanos	Erros na folha de pagamento.	○ Médio	Implementar rotina de conciliação mensal e auditoria interna	Diretoria de RH
6	Benefícios	Erro de cálculo ou fraude na concessão de aposentadorias.	● Alto	Adotar a segregação das atividades" (quem calcula não aprova o processo).	Diretoria de Benefícios
7	Tecnologia da Informação	Vazamento de dados	● Alto	Divulgar Política de Segurança da Informação e implantar backups criptografados	Diretoria Geral
8	Tecnologia da Informação	Portal da transparência desatualizado.	● Baixo	Fixar um cronograma mensal automático para a atualização do portal.	Diretoria Geral

18.2. Matriz de Calor dos Riscos

MAPA DE RISCOS - MESQUITAPREV				
PR O B A B I L I D A D E	ALTA			1. Base de dados desatualizada. 3. Aplicar recursos fora dos limites legais 4. Perda de certificação dos membros dos colegiados e representante legal.
	MÉDIA	8. Portal de transparência desatualizado	5. Erros na folha de pagamento.	2. Ausência de repasse da Prefeitura 6. Erro de cálculo ou fraude na concessão de aposentadorias.
	BAIXA			9. Vazamento de dados
RISCO		BAIXO	MÉDIO	ALTO

19. MONITORAMENTO E GOVERNANÇA

- Revisão semestral do mapa e plano de riscos.
- Relatórios de acompanhamento apresentados à Diretoria Executiva e Conselhos.
- Integração das ações às 24 metas do Pró-Gestão RPPS.
- Evidências documentais arquivadas para auditoria e certificação.

20. CONCLUSÃO

O MesquitaPrev demonstra evolução na gestão de riscos e governança institucional. A execução deste plano reforça o compromisso com a transparência, segurança e eficiência, consolidando os requisitos para a certificação no Nível II do Pró-Gestão RPPS v.4.1.


Louise Santos Nunes

Controladora Interno da Prefeitura Municipal de Mesquita

Mesquita, 07 de julho de 2026.

Louise Santos Nunes
CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO
MATRÍCULA: 60/012.665

