



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

EXERCÍCIO 2025 – 2º SEMESTRE

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	3
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	4
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:	4
2.1.1	Servidores envolvidos.....	4
2.1.2	Metodologia Aplicada.	4
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	4
2.1.4	Análise dos Processos.....	5
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	5
3.	FOLHA DE PAGAMENTO	6
3.1.	Gestão da Folha de Pagamento:	6
3.1.1	Servidores envolvidos.....	6
3.1.2	Metodologia Aplicada	6
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	6
3.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	7
4.	ARRECADAÇÃO	8
4.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:	8
4.1.1	Servidores envolvidos.....	8
4.1.2	Metodologia Aplicada.	8
4.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	8
4.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	8
5.	INVESTIMENTOS.....	9
5.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:	9
5.1.1	Servidores envolvidos.....	9
5.1.2	Metodologia Aplicada.	9

5.1.3	Apuração Geral do Processo.	9
5.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	10
5.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:	10
5.2.1	Servidores envolvidos.....	10
5.2.2	Metodologia Aplicada.	10
5.2.3	Apuração Geral do Processo.	10
5.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	10
5.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:.....	11
5.3.1	Servidores envolvidos.....	11
5.3.2	Metodologia Aplicada.	11
5.3.3	Apuração Geral do Processo.	11
5.3.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	13
6.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV	14
6.1	Procedimentos Contingência da compensação previdenciária:.....	14
6.1.1	Servidores envolvidos.....	14
6.1.2	Metodologia Aplicada.	14
6.1.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.	14
7.	CONCLUSÃO GERAL.....	15



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.3.6.

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;
- De Gestão dos Investimentos e;
- De Compensação Previdenciária;

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.3.6, 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:

- **Anderson da Silva Chianca**

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 2º SEMESTRE 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 Itanhaém Prev.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **5 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
02	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho
01	Revisão de aposentadoria por incapacidade
01	Aposentadoria de Professor
01	Pensão por morte



2.1.4 Análise dos Processos.

Foram selecionados os **5 processos** para amostragem entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Processos de concessão de aposentadoria e pensão:

Nº do Processo	DATA DA ABERTURA	BENEFICIÁRIO	BENEFÍCIO	DT DA CONCESSÃO
006-2025	26/02/2025	ALAN CARLOS DA SILVA COSTA	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho	18/07/2025
008-2025	04/04/2025	ANTONIO FERNANDES DA SILVA NETO	Revisão de aposentadoria por incapacidade	16/05/2025
012-2025	19/05/2025	VALDENIRA PEREIRA DA COSTA DIAS	Aposentadoria de Professor	30/05/2025
013-2025	18/06/2025	JOSENALDO PEREIRA DE MEDEIROS	Pensão por morte	01/08/2025
014-2025	25/06/2025	GILDO MILTON DE ARAÚJO	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho	29/08/2025

- Análise:

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

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:

- **Anderson da Silva Chianca**

3.1.2 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 2º SEMESTRE 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 pelo JARDIM PREV.

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **5 processos**, sendo:

- Processos de concessão de aposentadoria:

Nº do Processo	DATA DA ABERTURA	BENEFICIÁRIO	BENEFÍCIO	DT DA CONCESSÃO
006-2025	26/02/2025	ALAN CARLOS DA SILVA COSTA	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho	18/07/2025
008-2025	04/04/2025	ANTONIO FERNANDES DA SILVA NETO	Revisão de aposentadoria por incapacidade	16/05/2025
012-2025	19/05/2025	VALDENIRA PEREIRA DA COSTA DIAS	Aposentadoria de Professor	30/05/2025
013-2025	18/06/2025	JOSENALDO PEREIRA DE MEDEIROS	Pensão por morte	01/08/2025
014-2025	25/06/2025	GILDO MILTON DE ARAÚJO	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho	29/08/2025



- Folha de pagamento do 2º semestre:

	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	13/2025
SERVIDOR ATIVO	R\$ 9.624,72	R\$ 9.624,72	R\$ 23.838,99	R\$ 9.624,73	R\$ 9.624,73	R\$ 9.624,73	R\$ 10.827,81
COMISSONADO	R\$ 3.006,18	R\$ 3.206,18	R\$ 6.482,27	R\$ 2.806,18	R\$ 2.506,18	R\$ 3.006,18	R\$ 1.804,63
APOSENTADOS	R\$ 181.894,59	R\$ 181.894,59	R\$ 184.302,65	R\$ 184.302,65	R\$ 184.302,65	R\$ 184.302,65	R\$ 179.183,33
PENSIONISTAS	R\$ 1.518,00	R\$ 5.211,80	R\$ 3.036,00	R\$ 3.036,00	R\$ 3.036,00	R\$ 3.036,00	R\$ 2.331,82
TOTAL	R\$ 196.043,49	R\$ 199.937,29	R\$ 217.659,91	R\$ 199.769,56	R\$ 199.469,56	R\$ 199.969,56	R\$ 194.147,59

- Análise:

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

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, Servidores Licenciados e Cedidos:

4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Anderson da Silva Chianca**

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 no 2º SEMESTRE 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 RPPS

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados, no 2º semestre de 2025, atrasos por parte do Ente Federativo. Apenas ocorreu uma cobrança referente a um servidor cedido, a qual ainda permanece em aberto.

- Análise:

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

4.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Como no semestre de referência houve processo de atraso na contribuição de servidor cedido, 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. INVESTIMENTOS

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

5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Andreza Silva dos Santos**

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 2º SEMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

5.1.3 Apuração Geral do Processo.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **01 processo**;

• QUANTIDADE	PROCESSO
1	APROVAÇÃO POLÍTICA DE INVESTIMENTOS
0	REVISÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

- Análise:

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

5.1.4 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.

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

5.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Andreza Silva dos Santos**

5.2.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º SEMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo credenciamento das instituições financeiras;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS

5.2.3 Apuração Geral do Processo.

Não foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 processos de credenciamento.

5.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Como no semestre de referência não houve nenhum processo, assim observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Credenciamento, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

5.3 Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:

5.3.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Andreza Silva dos Santos**

5.3.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º SEMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de autorização de aplicação e resgate;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

5.3.3 Apuração Geral do Processo.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **99 processos**, sendo:

- **APR do mês de julho**

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
100/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18211-7	01/07/2025	1	Aplicação	R\$ 10.000,00
101/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	01/07/2025	1	Aplicação	R\$ 2.427,26
102/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	01/07/2025	1	Aplicação	R\$ 9.007,39
103/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	03/07/2025	1	Aplicação	R\$ 729,35
104/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	07/07/2025	1	Aplicação	R\$ 35.998,14
105/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	08/07/2025	2	Resgate	R\$ 420,00
106/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	10/07/2025	1	Aplicação	R\$ 408.603,97
107/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	14/07/2025	2	Resgate	R\$ 41.661,44
108/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	14/07/2025	2	Resgate	R\$ 89.591,71
109/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	18/07/2025	2	Resgate	R\$ 15.403,11
110/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	24/07/2025	2	Resgate	R\$ 152.629,56
112/2025	PREVIDENCIÁRIO	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC	18209-5	28/07/2025	1	Aplicação	R\$ 150.000,00
113/2025	PREVIDENCIÁRIO	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18209-5	28/07/2025	1	Aplicação	R\$ 30.000,00
111/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	28/07/2025	2	Resgate	R\$ 180.000,00
114/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	30/07/2025	1	Aplicação	R\$ 9.007,39
117/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18211-7	31/07/2025	1	Aplicação	R\$ 8.858,59
116/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	31/07/2025	1	Aplicação	R\$ 18.046,82
115/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	31/07/2025	2	Resgate	R\$ 14.864,02

- APR do mês de agosto

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
118/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	05/08/2025	2	Resgate	R\$ 372,85
119/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	06/08/2025	1	Aplicação	R\$ 408.273,48
120/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	07/08/2025	1	Aplicação	R\$ 35.998,14
121/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	08/08/2025	1	Aplicação	R\$ 1.730,26
122/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	11/08/2025	1	Aplicação	R\$ 2.625,47
123/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	11/08/2025	2	Resgate	R\$ 41.661,44
124/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	20/08/2025	2	Resgate	R\$ 15.403,11
125/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	22/08/2025	1	Aplicação	R\$ 11.361,95
126/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	22/08/2025	2	Resgate	R\$ 156.644,90
127/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	28/08/2025	1	Aplicação	R\$ 9.007,39
130/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	29/08/2025	1	Aplicação	R\$ 17.458,52
129/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	29/08/2025	2	Resgate	R\$ 11.361,95
131/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	29/08/2025	2	Resgate	R\$ 200.000,00
128/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	29/08/2025	2	Resgate	R\$ 14.864,02
132/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.418/0001-49	BB PERFIL FIC RF REF DI PREVIDENC	18209-5	29/08/2025	1	Aplicação	R\$ 100.000,00
133/2025	PREVIDENCIÁRIO	14.213.331/0001-14	B AÇÕES DIVIDENDOS MIDCAPS FIC FI	18209-5	29/08/2025	1	Aplicação	R\$ 100.000,00
134/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18211-7	29/08/2025	1	Aplicação	R\$ 16.233,87

- APR do mês de setembro

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
135/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	02/09/2025	1	Aplicação	R\$ 729,35
136/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	04/09/2025	2	Resgate	R\$ 1.230,37
137/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	05/09/2025	1	Aplicação	R\$ 443.439,43
138/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	05/09/2025	2	Resgate	R\$ 198,35
139/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	05/09/2025	2	Resgate	R\$ 413,08
140/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	08/09/2025	2	Resgate	R\$ 41.661,44
141/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	10/09/2025	1	Aplicação	R\$ 588,30
142/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	16/09/2025	1	Aplicação	R\$ 1.730,26
143/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	19/09/2025	2	Resgate	R\$ 15.403,11
144/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	19/09/2025	2	Resgate	R\$ 75,19
145/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	25/09/2025	2	Resgate	R\$ 157.134,49
147/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	30/09/2025	1	Aplicação	R\$ 24.478,06
146/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	30/09/2025	2	Resgate	R\$ 14.882,37

- APR do mês de outubro

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
148/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	02/10/2025	1	Aplicação	R\$ 729,35
149/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	06/10/2025	1	Aplicação	R\$ 1.773,48
150/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	07/10/2025	1	Aplicação	R\$ 442.802,46
151/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	08/10/2025	1	Aplicação	R\$ 3.037,00
152/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	08/10/2025	2	Resgate	R\$ 41.661,44
153/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	17/10/2025	2	Resgate	R\$ 15.403,11
154/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	27/10/2025	2	Resgate	R\$ 157.134,49
156/2025	PREVIDENCIÁRIO	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC	18209-5	31/10/2025	1	Aplicação	R\$ 250.000,00
159/2025	PREVIDENCIÁRIO	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC	18209-5	31/10/2025	1	Aplicação	R\$ 28.214,52
157/2025	PREVIDENCIÁRIO	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18209-5	31/10/2025	1	Aplicação	R\$ 250.000,00
160/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	31/10/2025	1	Aplicação	R\$ 588,30
155/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	31/10/2025	2	Resgate	R\$ 500.000,00
158/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	31/10/2025	2	Resgate	R\$ 14.882,37
161/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18211-7	31/10/2025	1	Aplicação	R\$ 6.663,10

- APR do mês de novembro

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
162/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	04/11/2025	2	Resgate	R\$ 891,89
163/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	06/11/2025	1	Aplicação	R\$ 729,35
164/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	07/11/2025	1	Aplicação	R\$ 35.998,14
165/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	10/11/2025	1	Aplicação	R\$ 407.188,33
166/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	12/11/2025	2	Resgate	R\$ 41.661,44
167/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	19/11/2025	2	Resgate	R\$ 15.403,11
168/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	21/11/2025	2	Resgate	R\$ 157.134,49
172/2025	PREVIDENCIÁRIO	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18209-5	28/11/2025	1	Aplicação	R\$ 18.065,17
170/2025	PREVIDENCIÁRIO	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18209-5	28/11/2025	1	Aplicação	R\$ 250.000,00
171/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	28/11/2025	2	Resgate	R\$ 14.882,37
169/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	28/11/2025	2	Resgate	R\$ 250.000,00
173/2025	PREVIDENCIÁRIO	14.213.331/0001-14	BB AÇÕES DIVIDENDOS MIDCAPS FIC FIA	18209-5	28/11/2025	2	Resgate	R\$ 653.972,71
174/2025	PREVIDENCIÁRIO	14.213.331/0001-14	BB AÇÕES DIVIDENDOS MIDCAPS FIC FIA	18210-9	28/11/2025	2	Resgate	R\$ 176.039,68
176/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	28/11/2025	1	Aplicação	R\$ 123,24
175/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	28/11/2025	2	Resgate	R\$ 450,00

- APR do mês de dezembro

Nº APR	SEGREGAÇÃO	CNPJ	FUNDO	CC	DATA	TIPO	OPERAÇÃO	VALOR
177/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	01/12/2025	1	Aplicação	R\$ 9.007,39
178/2025	PREVIDENCIÁRIO	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC	18209-5	03/12/2025	1	Aplicação	R\$ 653.972,71
179/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	04/12/2025	1	Aplicação	R\$ 1.272,90
180/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	05/12/2025	1	Aplicação	R\$ 71.996,28
181/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18211-7	05/12/2025	2	Resgate	R\$ 228,51
182/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	10/12/2025	1	Aplicação	R\$ 824.598,01
183/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	12/12/2025	2	Resgate	R\$ 62.786,52
184/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	12/12/2025	2	Resgate	R\$ 41.661,44
185/2025	PREVIDENCIÁRIO	04.857.834/0001-79	BB TESOIRO FIC RENDA FIXA SELIC	18210-9	12/12/2025	1	Aplicação	R\$ 176.039,68
186/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	17/12/2025	1	Aplicação	R\$ 1.765,71
188/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	18/12/2025	1	Aplicação	R\$ 14.492,18
187/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	18/12/2025	2	Resgate	R\$ 14.492,18
189/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	19/12/2025	1	Aplicação	R\$ 100,00
190/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	19/12/2025	2	Resgate	R\$ 15.403,11
191/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	23/12/2025	1	Aplicação	R\$ 9.007,39
194/2025	PREVIDENCIÁRIO	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18209-5	24/12/2025	1	Aplicação	R\$ 220.067,81
193/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	24/12/2025	2	Resgate	R\$ 157.132,54
192/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	24/12/2025	2	Resgate	R\$ 220.067,81
196/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	29/12/2025	1	Aplicação	R\$ 18.206,22
195/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	29/12/2025	2	Resgate	R\$ 14.882,37
197/2025	TAXA ADMINISTRATIVA	11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TP FIC RF PREVID	18211-7	29/12/2025	2	Resgate	R\$ 15.528,48
198/2025	PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05	BB FLUXO FIC RF PREVID	18209-5	31/12/2025	1	Aplicação	R\$ 995,41

- Análise:

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

5.3.4 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.



6. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV

6.1 Procedimentos Contingência da compensação previdenciária:

6.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Anderson da Silva Chianca**

6.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º SEMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do procedimento de contingência da compensação previdenciária;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

Apuração Geral dos Procedimentos.

No 2º SEMESTRE de 2025 não houve novos processos de compensação previdenciária.

6.1.3 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. CONCLUSÃO GERAL

Analizadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do JARDIM PREV, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do JARDIM PREV durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Aproveitamos para recomendar a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos no JARDIM PREV, o que será motivo de auditorias futuras.

Recomendamos complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

Jardim do Seridó/RN, 30 de janeiro de 2026.

Terezinha de Medeiros Silva
Controladora interna Previdenciária

Alexandre Victor Martins Leite
Controlador Geral do Município