



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050 

@guarujaprevidencia 

@guarujaprevidencia 

guarujaprevidencia.sp.gov.br 

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio 
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

Relatório Anual de Conformidade e Regularidade da Controladoria Interna da GuarujáPrev

2025



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

SUMÁRIO

1.	CONTROLE GERAL	03
1.1	CONTROLE GERAL - AUDESP	03
1.2	CONTROLE GERAL - SPREV /SRPPS	11
1.3	CONTROLE GERAL - MPSP	17
1.4	GOVERNANÇA CORPORATIVA	17
2.	OUVIDORIA	41
3.	ORGANIZAÇÃO, SISTEMAS E MÉTODOS	42



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

INTRODUÇÃO:

Considerando o ano de 2025, esse relatório tem como objetivo atender ao Art. 5º, § 1º da Lei Complementar Nº 179/2015, subsidiando o Conselho de Administração, o Conselho Fiscal e a Diretoria Executiva com informações relevantes provenientes e/ou direcionadas aos órgãos de controle externo; avaliar, orientar, reorganizar e controlar a regularidade das atividades e processos internos; bem como, apurar eventuais irregularidades e apontamentos, e propor oportunidades de melhorias para o aprimoramento dos atos de gestão, processos de trabalho e serviços prestados pela GuarujáPrev.

Período verificado: ano de 2025

1. CONTROLE GERAL

O Controle Interno verificou o cumprimento das obrigações ao longo de 2025 junto aos órgãos de fiscalização externa - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP), Secretaria da Previdência, Secretaria de Políticas de Previdência Social – SPPS/MPS e Ministério Público.

1.1 CONTROLE GERAL - AUDESP

Com objetivo de apoiar a atividade de controle externo exercida pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP) no exercício de sua missão institucional, segue posição das obrigações da GuarujáPrev junto a Corte de Contas:

1.1.a) Acompanhamento AUDESP:

De acordo com o calendário anual de 2025, o Controle Interno constatou que o envio ao sistema Audep mostrou-se satisfatório:

- Todos os documentos e informações foram entregues: parecer **conforme**.
- Na maioria dos meses de 2025, os prazos de entrega foram atendidos: parecer **conforme com ressalvas**, visto que houve apontamentos de perda de prazo de obrigações em 3 (três) meses.

1.1.b) Posição Consolidada Portal de Sistemas AUDESP – ano de 2025:



No fechamento do ano de 2025, as entregas do Calendário de Obrigações ao sistema Audeps atingiram os seguintes percentuais:

- **100% das entregas efetivadas/realizadas** (163 obrigações);
- **97% de cumprimento do prazo** (159 obrigações) conforme análise dos dados abaixo extraídos do Portal Audeps – TCESP.

➤ :
➤ Visão mensal detalhada - Portal de Sistemas – Audeps (Contabilidade, Planejamento e Contas Anuais):

Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11	2024	10/01/2025	Sim	Sim	26/12/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12	2024	27/01/2025	Sim	Sim	22/01/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1	2025	13/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2	2025	28/03/2025	Sim	Sim	21/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3	2025	23/04/2025	Sim	Sim	16/04/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4	2025	20/05/2025	Sim	Sim	19/05/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	5	2025	23/06/2025	Sim	Sim	16/06/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	6	2025	21/07/2025	Sim	Sim	15/07/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7	2025	20/08/2025	Sim	Sim	13/08/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	8	2025	22/09/2025	Sim	Sim	10/09/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	9	2025	20/10/2025	Sim	Sim	13/10/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	10	2025	24/11/2025	Sim	Sim	11/11/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11	2024	10/01/2025	Sim	Sim	26/12/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12	2024	27/01/2025	Sim	Sim	22/01/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1	2025	13/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2	2025	28/03/2025	Sim	Sim	21/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3	2025	23/04/2025	Sim	Sim	16/04/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4	2025	20/05/2025	Sim	Sim	19/05/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	5	2025	23/06/2025	Sim	Sim	16/06/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	6	2025	21/07/2025	Sim	Sim	15/07/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7	2025	20/08/2025	Sim	Sim	13/08/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	8	2025	22/09/2025	Sim	Sim	10/09/2025



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	9	2025	20/10/2025	Sim	Sim	13/10/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	10	2025	24/11/2025	Sim	Sim	11/11/2025
Publ. Demonstrativo de Projeção Atuarial do RPPS	12	2024	30/06/2025	Sim	Não	07/07/2025
SisCAA	12	2024	31/01/2025	Sim	Sim	31/01/2025
Relatório de Atividades	12	2024	06/03/2025	Sim	Sim	18/02/2025
Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	12	2024	31/03/2025	Sim	Não	02/04/2025
Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	12	2024	31/03/2025	Sim	Não	02/04/2025
Dados de Balanços Isolados	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	25/03/2025
Conciliações Bancárias Mensais	11	2024	22/01/2025	Sim	Sim	14/01/2025
Conciliações Bancárias Mensais	12	2024	21/02/2025	Sim	Sim	12/02/2025
Conciliações Bancárias Mensais	1	2025	24/03/2025	Sim	Sim	14/03/2025
Conciliações Bancárias Mensais	2	2025	09/04/2025	Sim	Sim	31/03/2025
Conciliações Bancárias Mensais	3	2025	05/05/2025	Sim	Sim	24/04/2025
Conciliações Bancárias Mensais	4	2025	30/05/2025	Sim	Sim	21/05/2025
Conciliações Bancárias Mensais	5	2025	03/07/2025	Sim	Sim	25/06/2025
Conciliações Bancárias Mensais	6	2025	31/07/2025	Sim	Sim	22/07/2025
Conciliações Bancárias Mensais	7	2025	01/09/2025	Sim	Sim	21/08/2025
Conciliações Bancárias Mensais	8	2025	02/10/2025	Sim	Sim	23/09/2025
Conciliações Bancárias Mensais	9	2025	30/10/2025	Sim	Sim	22/10/2025
Conciliações Bancárias Mensais	10	2025	04/12/2025			
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	12	2024	10/01/2025	Sim	Sim	26/12/2024
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	1	2025	10/02/2025	Sim	Sim	03/02/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2	2025	10/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	3	2025	10/04/2025	Sim	Sim	02/04/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	4	2025	12/05/2025	Sim	Sim	07/05/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	5	2025	10/06/2025	Sim	Sim	02/06/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	6	2025	10/07/2025	Sim	Sim	02/07/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	7	2025	11/08/2025	Sim	Sim	01/08/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	8	2025	10/09/2025	Sim	Sim	04/09/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	9	2025	10/10/2025	Sim	Sim	02/10/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	10	2025	10/11/2025	Sim	Sim	03/11/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	11	2025	10/12/2025		Sim	01/12/2025
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-CONTABIL	13	2024	11/02/2025	Sim	Sim	03/02/2025
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-CORRENTE	13	2024	11/02/2025	Sim	Sim	03/02/2025



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-CONTABIL	14	2024	26/02/2025	Sim	Sim	12/02/2025
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-CORRENTE	14	2024	26/02/2025	Sim	Sim	12/02/2025
iEG-Prev	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	28/03/2025
Fundos de Investimento	11	2024	10/01/2025	Sim	Sim	07/01/2025
Fundos de Investimento	12	2024	17/02/2025	Sim	Sim	12/02/2025
Fundos de Investimento	1	2025	13/03/2025	Sim	Sim	07/03/2025
Fundos de Investimento	2	2025	11/04/2025	Sim	Sim	08/04/2025
Fundos de Investimento	3	2025	12/05/2025	Sim	Sim	12/05/2025
Fundos de Investimento	4	2025	12/06/2025	Sim	Sim	03/06/2025
Fundos de Investimento	5	2025	14/07/2025	Sim	Sim	11/07/2025
Fundos de Investimento	6	2025	12/08/2025	Sim	Sim	05/08/2025
Fundos de Investimento	7	2025	11/09/2025	Sim	Sim	02/09/2025
Fundos de Investimento	8	2025	13/10/2025	Sim	Sim	03/10/2025
Fundos de Investimento	9	2025	13/11/2025	Sim	Sim	05/11/2025
Fundos de Investimento	10	2025	12/12/2025			
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	11	2024	10/01/2025	Sim	Sim	26/12/2024
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	12	2024	17/02/2025	Sim	Sim	03/02/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	1	2025	11/03/2025	Sim	Sim	10/03/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	2	2025	10/04/2025	Sim	Sim	21/03/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	3	2025	12/05/2025	Sim	Sim	16/04/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	4	2025	10/06/2025	Sim	Sim	19/05/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	5	2025	10/07/2025	Sim	Sim	16/06/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	6	2025	11/08/2025	Sim	Sim	15/07/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	7	2025	10/09/2025	Sim	Sim	13/08/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	8	2025	10/10/2025	Sim	Sim	12/09/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	9	2025	10/11/2025	Sim	Sim	13/10/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	10	2025	10/12/2025			
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	12	2024	17/02/2025	Sim	Sim	03/02/2025
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	3	2025	12/05/2025	Sim	Sim	09/05/2025
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	6	2025	11/08/2025	Sim	Sim	05/08/2025
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	9	2025	10/11/2025	Sim	Sim	05/11/2025
Termo de consentimento de acesso a contas bancárias	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	31/03/2025
Parcelamentos com RPPS	12	2024	17/02/2025	Sim	Sim	28/01/2025
Parcelamentos com RPPS	4	2025	10/06/2025	Sim	Sim	04/06/2025



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

Parcelamentos com RPPS	8	2025	10/10/2025	Sim	Sim	26/09/2025
------------------------	---	------	------------	-----	-----	------------

➤ Visão mensal detalhada - Portal de Sistemas – Audep (Atos de Pessoal):

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2024 - Período: Dezembro	07/01/2025	03/01/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2024 - Período: Dezembro	10/01/2025	03/01/2025	Sim
Quadro de Pessoal	Ano Exercício: 2024 - Período: 3º Quadrimestre	15/01/2025	03/01/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2024 - Período: Dezembro	15/01/2025	03/01/2025	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 08600055938 - Código do Cargo: 216 - Nome do Cargo: ANALISTA PREVIDENCIÁRIO CONTABILISTA - Data da Lotação: 11/09/2023 - Data de Exercício: 11/09/2023 - Situação: Exonerado - Data do Histórico: 02/01/2025	17/02/2025	06/01/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Janeiro	10/02/2025	04/02/2025	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 21858290848 - Código do Cargo: 213 - Nome do Cargo: ANALISTA PREVIDENCIÁRIO - Data da Lotação: 23/08/2021 - Data de Exercício: 23/08/2021 - Situação: Exonerado - Data do Histórico: 21/01/2025	17/02/2025	04/02/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Janeiro	17/02/2025	04/02/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Janeiro	17/02/2025	04/02/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Janeiro	20/02/2025	04/02/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	06/03/2025	06/03/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	10/03/2025	06/03/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	17/03/2025	06/03/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	17/03/2025	07/03/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	17/03/2025	07/03/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	20/03/2025	07/03/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Março	07/04/2025	03/04/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Março	10/04/2025	03/04/2025	Sim
Quadro de Pessoal	Ano Exercício: 2025 - Período: 1º Quadrimestre	15/05/2025	02/04/2025	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 02967679801 - Código do Cargo: 216 - Nome do Cargo: ANALISTA PREVIDENCIÁRIO CONTABILISTA - Data da Lotação: 06/03/2025 - Data de Exercício: 06/03/2025 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 06/03/2025	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 26686843822 - Código do Cargo: 217 - Nome do Cargo: ANALISTA PREVIDENCIÁRIO CONTROLADOR INTERNO - Data da Lotação: 06/03/2025 - Data de Exercício: 06/03/2025 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 06/03/2025	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Março	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	15/05/2025	30/04/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Março	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	15/05/2025	30/04/2025	Sim



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Março	23/04/2025	02/04/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	20/05/2025	30/04/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	20/05/2025	30/04/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	05/05/2025	05/05/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	12/05/2025	05/05/2025	Sim
Quadro de Pessoal	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	15/05/2025	05/05/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	15/05/2025	05/05/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Maio	05/06/2025	02/06/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Maio	10/06/2025	02/06/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Maio	16/06/2025	02/06/2025	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 41819702804 - Código do Cargo: 211 - Nome do Cargo: TÉCNICO PREVIDENCIÁRIO - Data da Lotação: 02/06/2025 - Data de Exercício: 02/06/2025 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 02/06/2025	15/07/2025	26/06/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Maio	16/06/2025	03/06/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Maio	16/06/2025	03/06/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Maio	23/06/2025	03/06/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Junho	08/07/2025	01/07/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Junho	10/07/2025	01/07/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2025 - Período: Junho	15/07/2025	01/07/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Junho	15/07/2025	01/07/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Junho	21/07/2025	01/07/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Julho	05/08/2025	08/08/2025	Não
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Julho	11/08/2025	08/08/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Julho	15/08/2025	08/08/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2025 - Período: Julho	15/08/2025	08/08/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Julho	15/08/2025	08/08/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Julho	20/08/2025	08/08/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Agosto	05/09/2025	02/09/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Agosto	10/09/2025	02/09/2025	Sim
Quadro de Pessoal	Ano de Exercício: 2025 - Período: 2º Quadrimestre	15/09/2025	04/09/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Agosto	15/09/2025	02/09/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2025 - Período: Agosto	15/09/2025	04/09/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Agosto	15/09/2025	04/09/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Agosto	22/09/2025	04/09/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Setembro	06/10/2025	01/10/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Setembro	10/10/2025	01/10/2025	Sim



Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Setembro	15/10/2025	01/10/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2025 - Período: Setembro	15/10/2025	01/10/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Setembro	15/10/2025	01/10/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Setembro	20/10/2025	01/10/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Outubro	05/11/2025	03/11/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Outubro	10/11/2025	03/11/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Outubro	17/11/2025	03/11/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2025 - Período: Outubro	17/11/2025	03/11/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Outubro	17/11/2025	03/11/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Outubro	24/11/2025	03/11/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Novembro	10/12/2025	03/12/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Novembro	06/01/2026	03/12/2025	Sim
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Novembro	05/12/2025	03/12/2025	Sim

➤ Diante da perda de prazo de algumas obrigações, seguem as justificativas (conforme Memorando 247/2025):

- ✓ **Março/2025 – Fixação da Remuneração de Agentes Políticos e Concessão de Reajuste a Agentes Políticos:** Informações constavam apenas gravadas no sistema, porém não enviadas. Enviada posteriormente conforme tabela acima.
- ✓ **Junho/2025 – Publicação do Demonstrativo de Projeção Atuarial do RPPS:** entrega fora do prazo, que deveria ocorrer em junho/2025. O Demonstrativo já estava publicado no site da Guarujá Previdência desde março/2025, porém, para o envio dos dados ao sistema AUDESP, era necessária também a publicação no Diário Oficial do Município. Após esta publicação, a obrigação foi enviada ao sistema AUDESP.
- ✓ **Agosto/2025 – Atos Normativos (Declaração Negativa):** não observância do prazo de envio por falha de comunicação do setor responsável. A obrigação foi enviada com 3 (três) dias de atraso.

1.1.c) AUDESP – Licitações e Contratos:

O Controle Interno em cumprimento à atribuição de “Avaliar a execução e o cumprimento dos contratos, convênios, acordos e demais ajustes de qualquer natureza que gerem obrigações para a Autarquia”, e em consulta ao Portal de Sistema AudeSP no módulo “Licitações e Contratos”, em “Posição de dados transmitidos”, constatou o envio de informação ao órgão fiscalizador externo em 2025. Dentre as prestações de contas, evidenciam-se:



- a) Descrição do Objeto: Contratação de empresa para fornecimento, via Ata de Registro de Preços, de suprimentos de informática para atendimento aos setores pertencentes à estrutura administrativa da Guarujá Previdência. O procedimento foi efetuado em lotes sendo lotes 1 e 3: fracassado; lote 2: deserto; lote 4 aceito.
- b) Descrição do Objeto: Aquisição de veículo automotor, zero quilômetro, tipo SUV ou minivan. Contratada: Saint-Tropez Distribuidora de Veículos. Valor: R\$ 117.200,00
- c) Descrição do Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de fornecimento de plataforma web integrada e oficial de comunicação interna e externa, com gestão eletrônica de documentos como processos, memorandos, circulares, ofícios, ouvidoria central de serviços ao público, assinatura digital e autenticação de documentos, contemplando a execução de serviços de implantação, treinamento, manutenção, suporte técnico e acompanhamento durante todo o período contratual. Contratada: 1DOC Tecnologia. Valor contratado: R\$ 59.268,00
- d) Descrição do Objeto: Ata de registro de preços para prestação de serviços de alimentação para eventos, visando o fornecimento de cardápios de coffee breaks. Contratada: Monique Moraes Lauer Ltda. Valor da proposta: R\$ 26.789,40

1.1.d) AUDESP – Concursos e Seleções:

Não houve concursos no ano de 2025.

1.1.e) Resoluções e Comunicados TCESP: ao longo de 2025 foram emitidos diversos comunicados pela corte de contas. Dentre eles, evidenciam-se:

- Comunicado AUDESP nº 08/2025 orientando sobre a Publicação do Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS. O comunicado informa que a publicação da projeção atuarial passou a ser, a partir desse exercício, obrigação dos Institutos de Previdência.
- Comunicado SDG nº 16/2025 que solicitou a atualização das informações do cadastro dos responsáveis pelos Controles Internos.
- Comunicado SDG nº 31/2025 orientando sobre o preenchimento do questionário sobre descontos em folha de pagamento dos RPPS. Referido questionário foi a primeira etapa da auditoria conjunta realizada pelo TCE SP nos institutos de previdência do estado.
- Comunicado SDG nº 40/2025 orientando sobre as datas de envio de obrigações no sistema AUDESP fase III, pois houve alterações no prazo de entregas de tais obrigações.
- Comunicado SDG nº 67/2025 divulgando o Calendário de Obrigações AUDESP para 2026.



1.1.f) Requisição e auditorias TCESP: ao longo de 2025 foram solicitadas requisições de documentos e comunicados de auditoria pela corte de contas. Dentre eles, evidenciam-se:

- Em 03/07/2025 foi recebida a requisição de documentos nº 014/2025/DAZ para instruir o TC 2485.989.24-8 Balanço Geral de 2024, enviados tempestivamente em 18/07/2025. A fiscalização in loco ocorreu na data de 13/08/2025. Em 14/08/2025 foram solicitados documentos complementares também enviados dentro do prazo.
- Em atendimento à solicitação AHB nº 16/2025 foram enviados, em 28/08/2025 os documentos solicitados referente às aposentadorias e pensões do exercício 2024. Demais documentos solicitados foram enviados tempestivamente.
- Houve, no ano de 2025, fiscalização conjunta do TCE SP nos institutos de previdência do estado. Para essa fiscalização, foram solicitados documentos através da Requisição nº 014/2025, enviados dentro do prazo. Ocorreu também fiscalização in loco em 16/06/2025 para validação dos documentos enviados.

1.1.g) Exame de Contas:

- O Tribunal de Contas de São Paulo julgou REGULARES COM RESSALVA as contas de 2023 da Guarujá Previdência.
- Os atos concessórios de pensão mensal referente ao exercício de 2024 foram julgados LEGAIS, com publicação do extrato em 04/12/2025. Destaca-se que não integra a decisão do julgador o benefício que tramita em processo específico (TC- 021597.989.25-0).

1.2 CONTROLE GERAL - SPREV /SRPPS – Secretaria de Previdência da Secretaria Especial de Previdência e Trabalho

1.2.a) Acompanhamento das entregas CADPREV 2025:

De acordo com o calendário do ano de 2025, os vinte e cinco (25) critérios avaliados pela Secretaria de Previdência junto ao RPPS, no fechamento do ano de 2025 assumiram a situação “**Regular**”, garantindo dentro do prazo final (08 de dezembro de 2025) a renovação do Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP para a GuarujáPrev, com validade 06 de junho de 2026.

- i. **Posição Detalhada – extrato previdenciário** - Posição de dezembro de 2025:



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

Análise da Legislação do Ente Federativo		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Atendimento à solicitação de legislação, documentos ou informações pela Secretaria de Regime Próprio e Complementar	 Unidade Gestora do RPPS: envio de normas.	Regular
Filiação ao RPPS e regras de concessão, cálculo e reajustamento dos benefícios, nos termos do art. 40 da Constituição Federal	 Poderes Executivo e Legislativo: alteração/edição de legislação.	Regular
Observância dos limites de contribuição do ente	 Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Observância dos limites de contribuição dos segurados e beneficiários	 Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Plano de benefícios integrado apenas por aposentadorias e pensões por morte	 Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular

Fiscalização do RPPS		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos (objeto de PAP)	 Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular
Atendimento à fiscalização	 Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide Relatório de Fiscalização Impossibilitada.	Regular
Caráter contributivo - Repasse (objeto de Processo Administrativo Previdenciário)	 Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular
Existência e funcionamento de unidade gestora e regime próprio únicos	 Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular
Requisitos para os dirigentes, membros titulares dos conselhos deliberativo e fiscal e do comitê de investimentos do RPPS	 Poder Executivo/Unidade Gestora do RPPS: vide notificações.	Regular
Utilização dos recursos previdenciários (objeto de PAP)	 Poderes, órgãos e demais entidades: vide decisão em Processo Administrativo Previdenciário - PAP.	Regular

Equilíbrio Financeiro e Atuarial		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério



Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises	Poderes Executivo e Legislativo/Unidade Gestora: envio de documentos anuais ou vide notificações CadPrev.	Regular
---	---	----------------

Informações Contábeis		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Envio da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) por meio do Siconfi	Poder Executivo: envio da MSC mensal.	Regular

Informações Previdenciárias e Repasses		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo	Poderes, órgãos e demais entidades: vide Relatório de Irregularidades CadPrev.	Regular
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento	Unidade Gestora do RPPS: envio dos demonstrativos bimestrais.	Regular

Investimentos dos Recursos Previdenciários		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Consistência	Unidade Gestora do RPPS: vide notificações CadPrev.	Regular
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Encaminhamento	Unidade Gestora do RPPS: envio do demonstrativo do ano em curso.	Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência	Unidade Gestora do RPPS: vide notificações CadPrev.	Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento	Unidade Gestora do RPPS: envio dos demonstrativos mensais.	Regular

Previdência Complementar		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação da lei	Poderes Executivo e Legislativo: edição de lei.	Regular
Instituição do regime de previdência complementar – Aprovação e operacionalização do convênio de adesão	Poder Executivo: adesão/criação de plano de benefícios autorizado pela Previc.	Regular



Compensação Previdenciária		
Critério(s)	Responsáveis pela Regularização / Tipo de Providência	Situação do Critério
Operacionalização da compensação previdenciária - Termo de Adesão e Contrato com a empresa de tecnologia	Unidade Gestora do RPPS: formalização da adesão com a SRPC/MPS e do contrato com a Dataprev.	Regular

Fonte: <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/extrato/extratoExterno.xhtml?cnpj=44959021000104>

Principais acontecimentos destacados no Informativo Mensal da SRPPS/SPREV:

- **Janeiro/2025:** Publicados os calendários de envio de informações dos RPPS para o exercício de 2025.
- **Fevereiro/2025:** Divulgados os requisitos para dirigentes e membros de conselhos e comitês, exigidos até dez/2025. Divulgados também os critérios do extrato previdenciário que apresentam maior índice de regularidade.
- **Março/2025:** A seção de investimentos destacou a doutrina do “Administrador Médio”, criada pelo Tribunal de Contas da União (TCU) orientando que os administradores médios, ao atuarem nas esferas públicas, estejam atentos às normativas e recomendações dos órgãos de controle.
- **Abril/2025:** Destacou que o envio da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) é critério para a emissão do Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) por haver 529 entes federativos com RPPS em situação irregular no critério “Envio das informações e saldos contábeis, orçamentários e fiscais”.
- **Mairo/2025:** A edição destacou a recomendação da Associação dos Membros do Tribunais de Contas do Brasil (Atricon) para que os 33 Tribunais de Contas do país realizassem auditorias específicas voltadas à apuração de descontos efetuados em folha de pagamento dos aposentados e pensionistas dos RPPS de estados e municípios.
- **Junho/2025:** Informações que serão consideradas para a renovação do Índice de Situação Previdenciária (ISP) e a data de 31/07/2025 como limite para envio das informações. Para tal medição, serão utilizados os seguintes dados, oriundos do CADPREV: Demonstrativo da Política de Investimentos – DPIN 2025; demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR de janeiro a dezembro de 2024; Demonstrativo de Resultado da Avaliação Atuarial – DRAA de 2025. Demonstrativo de Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR de janeiro a dezembro de 2024. Já as informações oriundas do Siconfi da STN serão: Matriz de Saldo Contábil - MSC, com a devida indicação de Poder e Órgão = RPPS, de janeiro a dezembro de 2024; Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO Do último bimestre de 2024; e Receita Corrente Líquida (conforme reformulação que será efetuada este ano).



- **Julho/2025:** Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP): houve revisão e aprimoramento nos critérios para a emissão do Certificado. Após essas alterações, o extrato passa a ter 22 (vinte e dois) critérios de verificação para emissão do CRP.
- **Agosto/2025:** O Espaço COPAJURE destaca as decisões do Supremo Tribunal Federal (STF) sobre as atribuições dos guardas civis municipais. Tanto em procedimento que visa a uniformizar a interpretação constitucional (Repercussão Geral), e vincula os demais Órgão jurisdicionais, como em ação voltada a controle concentrado de inconstitucionalidade, que vincula não apenas o âmbito jurisdicional, mas também à Administração Pública, concluiu o Supremo Tribunal Federal que as Guardas Civis Municipais integram e exercem atividades essenciais no Sistema de Segurança Pública, inclusive policiamento ostensivo. Entretanto, a edição destaca que, embora o STF tenha consolidado entendimento no sentido de que as Guardas Civis Municipais integrem e exercem atividades próprias do Sistema de Segurança Pública, mantém-se o juízo de inviabilidade da concessão da aposentadoria especial.
- **Setembro/2025:** Pró-regularidade RPPS: Programa de Regularidade Previdenciária (EC 136 – PEC 66). O Congresso Nacional promulgou Emenda Constitucional que cria o Programa de Regularidade Previdenciária e permite parcelamento em até 300 meses. Dentre outros temas, dispõe sobre a instituição do Programa de Regularidade Previdenciária e atrelado a essa política, os estados e municípios poderão parcelar suas dívidas previdenciárias em até 300 meses. Além disso, a emenda extingue a cobrança do Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PASEP) sobre as receitas previdenciárias dos RPPS dos entes federativos, ressalvadas as despesas administrativas. O programa, que será denominado Pró-regularidade RPPS, visa ao alcance e à manutenção da regularidade previdenciária dos entes federativos, contribuindo para o equilíbrio financeiro e atuarial desses regimes. A edição destaca também as condições para adesão ao programa e informa a existência de guias orientativos para os parcelamentos de acordo com as regras da EX 136/2025.
- **Outubro/2025:** Parcelamento de Débitos: O Anexo XVII da Portaria MTP nº 1.467/2022 estabeleceu os parâmetros para o parcelamento previsto na EC nº 136/2025 (parcelamento especial).
- **Novembro/2025:** Espaço da COPAJURE: Aposentadoria da pessoa transgênero no âmbito do RPPS: parâmetros legais e desafios. A matéria traz alguns posicionamentos sobre o assunto como a ADI 4.275 julgada pelo Supremo Tribunal Federal que reconheceu o direito de pessoas trans à alteração do prenome e gênero no registro civil independentemente de cirurgia ou laudo médico. Ressalte-se, porém, que o julgamento não disciplinou os efeitos previdenciários da decisão. Traz também o posicionamento de alguns tribunais a respeito como, por exemplo, o Tribunal de Justiça do Ceará, que reconheceu o direito de uma mulher trans a se aposentar como professora conforme regras aplicáveis ao sexo feminino para todo o tempo trabalhado. A matéria orienta que, enquanto o tema não for expressamente normatizado, os RPPS devem adotar diretrizes internas que conciliem proteção da



identidade e legalidade dos atos administrativos, sem afastarse do viés atuarial e da sustentabilidade previdenciária.

- **Dezembro/2025:** A Resolução CMN nº 5.272 de 18 de dezembro de 2025, cuja vigência se inicia em 2 de fevereiro de 2026 revogou a Resolução CMN nº 4.963/2021 e passou a estabelecer os princípios, parâmetros, limites, condições e requisitos para as aplicações de recursos do RPPS. A política de investimentos para o exercício de 2026 deverá ser aprovada até 1º de fevereiro de 2026, com vigência a partir de 2 de fevereiro de 2026, data da entrada em vigor da nova Resolução. Houve também prorrogação nos prazos para envio do DPIN e DAIR

1.3 Controle Geral - Ministério Público do Estado de São Paulo (MPSP)

Houve 1 (uma) manifestação do Ministério Público do Estado de São Paulo (MPSP) no ano de 2025, recebida em 18 de março de 2025, através do Ofício nº 642/2025 PBL Atendimento 0278.0000252./2025.

Após apresentação da documentação solicitada no Ofício, o MPSP decidiu pelo indeferimento da representação em 03/04/2025.

1.4 Governança Corporativa

1.4.1 Indicadores de Controle Externo

Este item visa apresentar o acompanhamento mensal das obrigações e indicadores junto aos órgãos fiscalizadores externos (Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – AudeSP e IEG-Prev; Secretaria de Previdência – Cadprev e ISP-RPPS).

Legenda dos Quadros: Meta %= percentual projetado (desafio) / % = percentual atingido no último mês. R = item regular / IRR = item irregular.

item	Item AudeSP	R	IRR	Evidência em 2025
1	Acompanhar a Agenda de Obrigações do TCE-SP (Sistema AUDESP) emitindo alertas aos setores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas.	x Meta 100 % ano 97		Do acompanhamento das obrigações junto ao órgão fiscalizador externo, estão evidenciadas abaixo as atividades realizadas ao longo de 2025: <ul style="list-style-type: none">• Comunicada a Diretoria Executiva, pelo Memorando 247/2025, o fechamento mensal das obrigações ao Sistema AudeSP;• Realizado o acompanhamento mensal das entregas ao Portal de Sistemas pelos diversos módulos: Atos de Pessoal; Contabilidade, Planejamento e Contas Anuais; Licitações e Contratos.• Consolidada a posição anual divulgada no item 11.1.b) Posição Consolidada Portal de Sistemas AUDESP – ano de 2025 desse relatório.• Consolidados os calendários de obrigações AudeSP e Cadprev para o ano de 2026 e compartilhado com as gerências e unidades da GuarujáPrev.• Realizados os apontamentos de perda de prazo das entregas das obrigações AudeSP, identificados os motivos e as oportunidades de melhorias na gestão de prazos e controle de envio de documentações.



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

					Apesar do cumprimento de entrega de todas as documentações e obrigações aos órgãos de controle externo, há <u>oportunidade de melhoria</u> em atender em 100% o envio dentro do prazo, conforme o calendário anual.
<u>2</u>	Acompanhar o Calendário CADPREV e comprovar as entregas de informações	100	100		Crítérios Cadprev 2025: houve a renovação do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária em dezembro de 2025, permanecendo os 25 (vinte e cinco) critérios avaliados pela secretaria de previdência em situação <u>REGULAR</u> no extrato previdenciário. Evidências: item 1.2.a) Acompanhamento das entregas CADPREV 2025 deste relatório apresenta os dados detalhados.
<u>3</u>	Avaliar os IEG-PREV		C		Obtida nota C no IEG-PREV. O Índice é composto por 4 tipos de questionários, que são aplicados à Prefeitura Municipal, à Câmara Municipal, à Administração Indireta e ao RPPS. As informações obtidas a partir desses questionários somadas às informações obtidas pelo sistema AUDESP compõem a nota do Índice.
<u>4</u>	Avaliar ISP-RPPS 2023		B		Obtida nota B no Indicador de Situação Previdenciária, que é desenvolvido a partir de dados declarados pelos RPPS e constantes dos demonstrativos com obrigatoriedade de encaminhamento à Secretaria de Previdência.

1.4.2 Plano Anual de Trabalho – competência 2025

Por meio do Plano Anual de Trabalho da Controladoria Interna 2025 foram realizadas as seguintes verificações mensais, cujas evidências são apresentadas nos quadros abaixo

Item nº 1: Indicadores de controle		Sim	Não	Evidência
1.1	O Calendário Anual de Obrigações AudeSP do TCE-SP e os resultados de fechamento estão sendo divulgados mensalmente?	X		As entregas foram acompanhadas através do Memorando 247/2025, enviado mensalmente aos setores responsáveis pelos envios de obrigações, bem como para a Diretoria Executiva. Eventuais atrasos nas entregas foram informados e justificados nesse memorando. Houve o cumprimento de 100% das entregas, sendo 97% dentro do prazo. Para o ano de 2026, o acompanhamento será feito através do Memorando 805/2025.
1.2	As obrigações AudeSP estão sendo entregues dentro do prazo, em conformidade com o Calendário 2025, definido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - TCE-SP?	X		Através de consulta ao sistema AudeSP, verificou-se que 100% das obrigações foram entregues, e em 97% delas, houve o cumprimento de prazo.
1.3	O Calendário Anual Cadprev e os resultados do fechamento mensal estão sendo divulgados mensalmente?	X		Os resultados foram acompanhados mensalmente e evidenciados nos Relatórios Mensais da Controladoria Interna.
1.4	As obrigações Cadprev estão sendo entregues dentro do prazo, em conformidade com o Calendário 2025?	X		Não houve registro de atraso nas entregas, conforme evidenciado nos Relatórios da Controladoria Interna.
1.5	Os critérios Cadprev estão todos regulares? Se não, quais os motivos da irregularidade? E quais as ações realizadas?	X		Durante o ano foram efetuadas ações para regularizar todos os critérios do CADPREV. Uma delas foi disponibilizar vouchers para as provas de certificação para que todos os conselheiros fossem certificados, inclusive os recém-empossados. Objetivo cumprido, atualmente todos os conselheiros estão certificados. Demonstrativo publicado em https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/visualizarCrp2.xhtml?id=171203



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

1.6	O ISP (Índice de Situação Previdenciária) anual foi divulgado e os critérios avaliados estão regulares? Se não, foram realizadas ações de melhorias?	X		O último ISP foi publicado em 04/12/2025, e obtendo resultado B (classificação gestão e transparência "A", gestão finanças e liquidez "A" e atuária "C"). O índice apurou os resultados de acordo com as informações relativas ao ano-base 2024 e encaminhadas pelos entes federativos via CADPREV e Siconfi até 31/07/2025. O relatório com detalhes dos índices e critérios de apuração pode ser acessado em https://www.gov.br/previdencia/pt-br/assuntos/rpps/indice-de-situacao-previdenciaria/relatorio-do-indicador-de-situacao-previdenciaria-isp-2025_publicado-em-04_12_2025.pdf
1.7	Pelo Sisconfi está sendo enviado o RREO (Relatório Resumido de Execução Orçamentária) bimestral e o RGF (Relatório Gestão Fiscal) quadrimestral pela contabilidade do Ente Municipal?	X		Os relatórios estão divulgados no Portal da Transparência da Prefeitura: https://www.guaruja.sp.gov.br/informacoes-bimestrais-rreo-2025-5o-bimestre e https://www.guaruja.sp.gov.br/informacoes-quadrimestrais-2025-2o-quadrimestre
1.8	Os indicadores operacionais (das áreas de maior risco) estão sendo medidos, acompanhados e divulgados mensalmente?	X		Atualmente é feito o controle da concessão de benefícios através do parecer jurídico nos processos de concessão e divulgados, por amostragem, nos relatórios do Controle Interno. O envio das obrigações AUDESP é divulgado mensalmente, bem como as informações enviadas via CADPREV.
1.9	O relatório de atividades AudeSP foi entregue dentro do prazo? Os indicadores definidos correspondem ao PPA – Plano Plurianual vigente?	X		Relatório entregue no último mês de março, conforme calendário AUDESP para o ano de 2025.
1.10	Os Questionários anuais aplicados pelo TCESP (pelo sistema AudeSP) para composição do IEG-Prev (índice de efetividade previdenciária) foram preenchidos dentro do prazo?	X		As informações referentes ao ano de 2024 foram enviadas no prazo. Para o envio das informações referentes ao ano de 2025, a Unidade de Controle Interno enviou o Memorando 818/2025 para os setores responsáveis pelo envio das informações. Referido memorando reproduz o comunicado AUDESP 57/2025 com instruções para o preenchimento do questionário bem como o prazo para envio das informações.
1.11	O resultado do IEG-Prev foi divulgado e foram identificadas oportunidade de melhorias?	X		As informações foram divulgadas no site do TCE SP
Item nº 2: Exame Específico do Regime Próprio de Previdência Social		Sim	Não	Evidência
2.1	Há avaliação atuarial anual, devidamente assinada por atuário habilitado? Está publicada?	X		O relatório de avaliação atuarial ano base 2024 está publicada no site e assinada por atuário habilitado: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/wp-content/uploads/Atuarial/Avaliacao_Atuarial_2024.pdf
2.2	Os integrantes do Regime Próprio são titulares de cargos efetivos?	X		A Lei 179/2015 estabelece que os servidores titulares de cargo efetivo irão contribuir com o RPPS. Não há, na legislação municipal, previsão de contribuição previdenciária para o RPPS por parte de quem ocupe exclusivamente cargo de provimento em comissão. A Lei 333/2024 acrescentou os arts. 203-A e 203-B à Lei 179/2015 regulamentando quem deve estar no RPPS e/ou retornar ao RGPS.
2.3	Há participação de representantes dos	X		Art. 17 incisos I a VII e Art. 20 incisos I a V da Lei 179/2015 tratam da composição dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da GuarujáPrev. Em especial o inciso V do Art.



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

	servidores nos colegiados e instâncias de decisão?			17 e o inciso IV do Art. 20 tratam sobre a representatividade através do voto dos representantes dos servidores.
2.4	Há registro contábil individualizado das contribuições dos servidores e do ente?	X		No relatório mensal de governança corporativa são evidenciados os lançamentos das receitas arrecadadas pela GuarujáPrev de forma individualizada.
2.5	Os benefícios concedidos foram limitados à aposentadoria e pensão por morte de acordo com a EC 103/2019?	X		A Lei Complementar 335/2024 disciplina os benefícios a serem concedidos pela GuarujáPrev e está de acordo com a EC 103/2019. Atualmente são concedidos os benefícios de aposentadoria e pensão por morte.
2.6	Existe conta específica para o fundo previdenciário, distinta da conta da conta geral Tesouro?	X		Mensalmente os extratos das contas são divulgados pela Gerência de Planejamento, Orçamento, Contabilidade e Finanças evidenciando as movimentações de recursos.
2.7	Houve a aprovação de novas leis e/ou regulamentos alterando a legislação que rege o Guarujá Previdência?	X		Lei 335/2024 que regulamenta os benefícios concedidos pela GuarujáPrev. (Reforma da Previdência, conforme EC 103).
2.8	A taxa de administração está dentro do limite permitido pela legislação vigente?	X		A Portaria 1.467/2022 estabelece os limites da taxa de administração dos RPPS de acordo com o seu porte. Para RPPS de grande porte, ela estabelece o percentual de 2% e a taxa de administração para o RPPS de Guarujá atualmente é 1,5%.
2.9	As contribuições e os recursos do RPPS foram utilizados, exclusivamente, em benefícios previdenciários, exceção às despesas administrativas e compensação previdenciária, inclusive no caso de extinção do Regime Próprio?	X		No Relatório Mensal de Governança Corporativa são informadas as despesas da autarquia. Estão também publicados os Balanços Financeiro, Patrimonial e Orçamentário na página da Guarujá Previdência.
2.10	O regime próprio mantém seus segurados informados no tocante à sua gestão?	x		Os relatórios de Governança, Controle Interno, bem como as atas dos conselhos e comitê de investimentos são publicados no Diário Oficial do Município e no site da Guarujá Previdência, estando à disposição dos segurados. Além disso, outras informações relevantes são também divulgadas nas redes sociais da Autarquia. Ressalte-se que as divulgações das informações ocorrem de forma mensal, superando o disposto no Pró-Gestão que orienta a divulgação trimestral.
2.11	O regime próprio tem realizado a compensação financeira?	X		A comissão COMPREV atua mensalmente no acompanhamento da compensação financeira. Evidenciado também nos relatórios da Gerência POCF, divulgados mensalmente.
2.12	Os repasses estão sendo efetuados? Se não, há acordos de parcelamentos firmados e aprovados?	X		Atualmente os repasses vêm sendo efetuados. Os pagamentos dos parcelamentos também foram efetuados em dia. No ano de 2025 foram feitos 3 (três) parcelamentos: 77/2025, 78/2025 e 80/2025. Os parcelamentos estão publicados na página da Guarujá Prev.
2.13	Os acordos de parcelamentos (do principal e dos juros e multas) estão sendo pagos? Há	X		Os parcelamentos encontram-se com os pagamentos em dia, evidenciados através do CADPREV com acompanhamento pelo setor de contabilidade que evidencia a informação em seu relatório mensal.



monitoramento e ações de melhorias?				
Item nº 3: Concessão e Manutenção dos Benefícios Previdenciários		Sim	Não	Evidência
3.1	Os benefícios concedidos são os mesmos previstos no regime geral da previdência social?	X		Atualmente são concedidos apenas os benefícios de aposentadoria e pensão por morte, regulamentados pela Lei Complementar 335/2024, conforme EC 103
3.2	Há medição mensal da quantidade de benefícios (aposentadorias e pensões) concedidos?	X		As portarias concedidas são publicadas no site da GuarujáPrev e os quantitativos são informados no Relatório Mensal de Governança Corporativa.
3.3	As portarias dos atos concessórios de benefícios previdenciários (aposentadoria e pensão) estão publicadas?	X		As portarias de concessão de benefícios são publicadas no Diário Oficial do Município e divulgadas no site da autarquia. Foram publicadas 176 portarias, sendo 155 de aposentadoria e 21 de pensão, assim distribuídas: a) Aposentadorias: janeiro: 17, fevereiro: 19, março: 10, abril: 10, maio: 9, junho: 7, julho: 19, agosto: 14, setembro: 22, outubro: 11, novembro: 6, dezembro: 11. b) Pensão por morte: janeiro: 0, fevereiro: 1, março: 0, abril: 4, maio: 1, junho: 1, julho: 3, agosto: 5, setembro: 1, outubro: 0, novembro: 2, dezembro: 3.
3.4	As aposentadorias e pensões concedidas foram relacionadas e encaminhadas até 31 de janeiro ao TCESP, por intermédio do preenchimento das planilhas eletrônicas específicas oferecidas pelo TCESP (atual SisCAAWeb)?	X		Acompanhamento das entregas do sistema AUDESP demonstradas no item 1.1.b do presente relatório. A obrigação foi enviada em 31/01/2025, dentro do prazo de entrega.
3.5	Os Atos concessórios de aposentadorias contêm as informações e documentação mínima que devem compor o processo, de observância pelo TCESP (Ato Concessório, Requerimento ou pedido do interessado, Memória de Cálculo, manifestação do jurídico, publicação do ato etc.)	X		O Controle Interno verifica processos de aposentadoria, utilizando base amostral. As verificações são publicadas nos Relatórios Mensais de Conformidade da Controladoria Interna. Os processos analisados no ano de 2025 atenderam os requisitos observados pelo TCESP. Também foi verificada a inclusão dos benefícios na folha de pagamento, com base no sistema JGBaião.
3.6	O percentual de eficiência das concessões e da manutenção de benefícios previdenciários está sendo medido e divulgado?	X		Mensalmente são divulgadas as quantidades de portarias de aposentadorias e pensões e, no Relatório de Conformidade da Controladoria, são evidenciados os prazos dos processos, com base no parecer jurídico.
3.7	Há credenciamento vigente para realização das perícias médicas?	X		O credenciamento para realização de perícias encontra-se disponível no site da GuarujáPrev (credenciamento 01/2024). Estão credenciados: ML Caetano Serviços Médicos, Janaína Signori Espindola, Guilherme Zanutto Cardillo e Nilton Ramos Pires.
tem nº 4: Transparência		Sim	Não	Evidência
4.1	Os atos de gestão estão sendo divulgados em relatórios periódicos?	x		Os relatórios de governança são divulgados mensalmente no Diário Oficial do Município e no site da GuarujáPrev https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorio-de-governanca-corporativa/
4.2	Os itens obrigatórios do requisito de transparência	X		O Manual Pró-Gestão orienta que sejam publicados itens como os Acórdãos das decisões do TCE, atas dos órgãos colegiados, avaliação atuarial anual, certidões,



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevencia

@guarujaprevencia

guarujaprevencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

	do Manual do Programa Pró-Gestão RPPS estão sendo atendidos?			código de ética, cronograma das ações de educação previdenciária e de reuniões dos conselhos, as demonstrações contábeis, licitações e outras informações que estão disponíveis no site da Guarujá Prev. No ano de 2025, houve a auditoria de manutenção Nivel IV, realizada pela ICQBrasil que verificou os itens de atendimento ao Pró-Gestão, como todos os itens em conformidade.
4.3	As informações no Portal da Transparência são atualizadas em tempo real? (dia útil imediatamente anterior)?	X		Portal da Transparência: https://transparencia.guarujaprevencia.sp.gov.br/tdportalclient.aspx?418
4.4	Há divulgação da remuneração individualizada por nome do agente público (folha de pagamento) por grupo (ativos, aposentados e pensionistas) com dados sobre os vencimentos (proventos), descontos, indenizações e valor líquido?	X		A folha de pagamento é divulgada mensalmente no Portal da Transparência: https://www.guarujaprevencia.sp.gov.br/folha-pagamento/ e divulga de forma segregada a remuneração de ativos, remuneração de pensões, remuneração de aposentadorias.
4.5	Na divulgação das informações, há atendimento das exigências mínimas da Lei de Acesso às informações (Art. 8º, § 1º)? registro das competências e estrutura organizacional, registros de repasses ou transferências de recursos financeiros; registros das despesas; informações de procedimentos licitatórios; dados gerais para o acompanhamento de programas, ações, projetos e obras de órgãos e entidades; respostas a perguntas mais frequentes da sociedade.	X		As informações estão no site da GuarujáPrev e no Portal da Transparência: https://transparencia.guarujaprevencia.sp.gov.br/tdportalclient.aspx?418
4.6	O Sistema Eletrônico de Informações ao Cidadão (e-SIC) está em operação, integrado e sendo acompanhado?	X		Verificado o funcionamento do sistema e-SIC no Portal da Transparência.
4.7	Estão sendo realizadas audiências ou consultas públicas, em locais, datas e horários que possibilitaram a participação da sociedade, tais como finais de semana ou fora do horário comercial e com ampla divulgação? A audiência foi aberta na Internet também? Há atas que	X		Ata da audiência pública disponível em https://www.guarujaprevencia.sp.gov.br/audiencia-publica-2025/ A audiência pública ocorreu em 28/05/2025 com divulgação no diário oficial do Município convidando à participação dos segurados. Foram abordados os temas: prestação de contas do 1º quadrimestre de 2025, relatório anual de governança corporativa, relatórios da política anual de investimentos, e avaliação atuarial anual – ano base 2024.



	comprovam a realização daquelas audiências?			
4.8	No diário oficial do município estão sendo divulgados os atos de gestão (concessão de benefícios, contratações etc.) da autarquia?	X		Os atos de gestão da autarquia (concessão de benefícios, contratos, licitações, atos de pessoal) estão divulgados no diário oficial do Município. https://www.guaruja.sp.gov.br/plataforma/wp-content/uploads/2025/11/28-1tG84cuS61-2025.pdf
Item nº 5: Almoarifado e Bens Patrimoniais		Sim	Não	Evidência
5.1	Estão sendo emitidas requisições de materiais eletronicamente?	X		As requisições são registradas no sistema 1DOC através de protocolos.
5.2	Tem sido feita conferência no recebimento de materiais?	X		Servidores responsáveis pela fiscalização do contrato efetuam a conferência no recebimento e, em caso de irregularidades, anotam no respectivo processo administrativo
5.3	Tem sido feita conferência de validade dos produtos estocados?	X		
5.4	Há organização e segurança na estocagem dos materiais?	X		Os materiais são acondicionados em prateleiras e rotulados no almoarifado
5.5	A Gestão Patrimonial Anual (inventário anual de bens móveis e imóveis) foi realizada?	X		O último inventário anual está evidenciado na ata da 1ª Reunião da Comissão de Patrimônio de 2025
5.6	Há emissão e assinatura do Termo de Responsabilidade Patrimonial por cada responsável?	X		Cada servidor responsável por bens patrimoniais assina o Termo de Responsabilidade. O termo é renovado anualmente por ocasião do inventário anual de bens. Evidência: Memorando 205/2025 e na ata da 3ª reunião da Comissão de Patrimônio.
5.7	As alterações patrimoniais estão sendo atualizadas no sistema?	X		Nas reuniões da Comissão de Patrimônio são anexadas as alterações patrimoniais ocorridas no período para atualização. Evidência: ata da 3ª reunião da comissão de patrimônio.
5.8	Os bens estão patrimoniados com a placa do ativo fixo (identificação) e de acordo com o sistema patrimonial e contábil? Para cada bem de caráter permanente, há servidor designado para guarda e administração?	X		Verificados os bens utilizados na sobreloja, todos com placa de ativo (identificação). Termo de Responsabilidade Individual assinado pelos servidores responsáveis. O relatório dos bens indica: item, quantidade e servidor responsável pela guarda e conservação.
5.9	Os bens de maior valor têm cobertura de seguro?	X		Os veículos da Guarujá Previdência estão segurados. Evidências: Processo Administrativo: 0607.01.256/2025.55 e Processo Administrativo: 0607.00617/2025.46
5.10	Há fechamento mensal e anual do inventário do almoarifado?	X		
5.11	O documento referente ao Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros (AVCB) está vigente? (dentro do prazo de validade)	X		O Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros está vigente com prazo até 10/01/2028 emitido para o prédio onde está localizada a Guarujá Previdência.
Item nº 6: Compras e Licitações		Sim	Não	Evidência



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

6.1	O Plano Anual de contratações foi elaborado e divulgado (publicado) para o ano em análise?			O Plano Anual de Contratações foi publicado no site da GuarujáPrev em: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/wp-content/uploads/COMPRAS/Plano-de-Contratacoes-Anuais_PCA_-2025.pdf .
6.2	O Plano Anual de contratações está sendo executado? As contratações estão sendo executadas de acordo com o plano (prazos, quantidades etc.)?	X		As contratações previstas no PCA ocorreram durante o ano. As contratações eventualmente não previstas foram devidas justificadas nos processos administrativos de origem. Evidência: Proc. Administrativo 0607.01.249/2025.54 para contratação de software de acompanhamento processual concluído no mês 09/2025 de acordo com o Plano Anual de Contratação.
6.3	Os processos de compras estão integrados ao Portal Nacional de Contratações Públicas?	X		As contratações da GuarujáPrev podem ser consultadas no portal do PNCP. https://pncp.gov.br/app/editais?q=&status=recebendo_proposta&pagina=1
6.4	As novas contratações estão sendo realizadas pela Lei 14.133/2021?	X		Todos os novos contratos são regidos pela Lei 14.133/2021. Os contratos elaborados sob a égide da Lei 8.666/1993 estão sendo prorrogados no escopo desta lei até o limite por ela permitido.
6.5	Estão sendo elaborados os Termos de Referência, os Estudos Técnicos Preliminares, em conformidade com Leis e normas vigentes?	X		As contratações no âmbito da autarquia possuem os Termos de Referência e ETPs elaborados previamente com os itens exigidos pela lei, de acordo com o objeto, valor e modalidade de contratação. Evidências: Proc. Administrativo 0607.01.249/2025.54.
6.6	O objeto da licitação foi bem definido? E está de acordo com o Termo de Referência?	X		Proc. Administrativo 0607.01.249/2025.54. O objeto de contratação foi definido como "Software de acompanhamento processual". No termo de referência, o objeto ficou definido de forma mais detalhada: "prestação de serviço especializado em captação, leitura e envio de recortes eletrônicos de diários oficiais e clipping, envolvendo o nome da Guarujá Previdência e seus representantes(...), estando de acordo com o objeto descrito na formalização da demanda.
6.7	O Portal da Transparência contém as informações essenciais dos procedimentos licitatórios: modalidade, data, valor, número/ano, objeto, identificação do contratado?	X		No Portal da Transparência é possível visualizar as contratações por modalidade de licitação. Os contratos assinados estão anexados aos processos de compras no Portal da Transparência com todas as informações pertinentes à contratação.
6.8	Os editais de licitação estão disponibilizados na íntegra no Portal de Transparência?	X		Os editais de licitação estão disponíveis no site da GuarujáPrev.
6.9	O parecer jurídico está sendo emitido nos processos de contratações?	X		Proc. Administrativo 0607.01.249/2025.54. O parecer jurídico é emitido em todos os processos, analisando os Termos de Referência, Minutas de Contratos, e demais aspectos jurídicos do processo.
6.10	O Controle interno verificou a conformidade e regularidade do processo licitatório?	X		Proc. Administrativo 0607.01.249/2025.54. O Controle Interno emite parecer ao final do processo analisando a regularidade e conformidade do processo. Dentre os itens verificados está a devida publicidade ao processo, como publicação do edital, ratificação de dispensa entre outros, no diário oficial, PNCP e TCESP, quando cabível.
6.11	Os contratos ou ajustes têm sido enviados ao Tribunal de Contas quando	X		Recentemente não houve solicitações do TCE quanto ao envio de contratos, porém as informações são publicadas no sistema AUDESP quando cabível.



	selecionados e requisitados?			
6.12	Os despachos de homologação do processo licitatório foram publicados?	X		Proc. Administrativo 0607.01.249/2025.54 teve o despacho de homologação do processo publicado no Diário Oficial do Município em 04/09/2025. Os editais de licitação, avisos de dispensa e outros documentos relativos às contratações são publicados no Diário Oficial do Município.
6.13	A entidade vem informando, ao Tribunal de Contas, as sanções aplicadas a contratados?	X		Não houve penalidade aplicável a contratado que ensejasse a comunicação ao TCE. A penalidade aplicada a contratado no âmbito da Autarquia foi referente ao inciso II do art. 156 da Lei Federal 14.133/2021 e, conforme as Instruções 01/2024 do E.Tribunal, não é passível de comunicação.
6.14	Em balanços anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações para tal item de atenção?		x	No Balanço Geral de 2023 não consta orientações neste item de atenção, bem como no Balanço Geral de 2022.
Item nº 7: Gestão de Contratos		Sim	Não	Evidência
7.1	Há observância ao Plano Anual de Contratações, quanto ao prazo final dos contratos, para efetuar as renovações?	X		As renovações das contratações vigentes e novas contratações seguem o Plano Anual de Contratações, com poucos casos não previstos no planejamento. A Comissão de Planejamento de Aquisições tem feito controle sobre os vencimentos dos contratos e enviado aos setores responsáveis pela contratação, aviso sobre a necessidade de início dos processos Evidências: Processo Administrativo: 0607.00365/2025.28 (Aquisição Automóvel); Processo Administrativo: 0607.00716/2025.56 (Renovação Seguro de Vida em Grupo)
7.2	Os Gestores e Fiscais do Contrato estão cumprindo suas atividades definidas em ato normativo?	X		Gestores e Fiscais de contrato têm dado pareceres nas renovações de contratos e nos pagamentos mensais efetuados. Evidências: Processo Administrativo: 0607.00678/2024.45; Processo Administrativo: 0607.00677/2025.34. Os acompanhamentos são feitos também nos contratos de prestação de serviços. Evidência: Processo Administrativo: 0607.00840/2025.55
7.3	O aviso de vencimento dos contratos está sendo emitidos com antecedência?	X		A Comissão de Planejamento de Aquisições tem feito controle sobre os vencimentos dos contratos e enviado aos setores responsáveis pela contratação, aviso sobre a necessidade de início dos processos. Evidência: Processo Administrativo: 0607.00716/2025.56 (Renovação Seguro de Vida em Grupo)
7.4	Nos contratos há identificação e manifestação do Gestor e do Fiscal de Contrato?	X		Nos processos de renovação dos contratos, Gestor e Fiscal dão parecer sobre a execução dos serviços e regularidade fiscal do contratado. No Portal da Transparência são publicados os nomes dos responsáveis pelo contrato, além de ser atualizada e publicada semestralmente a portaria de designação dos fiscais e gestores de contrato no âmbito da GuarujáPrev. Evidências: publicação do Diário Oficial da atualização da Portaria 167/2025 em 2/7/2025 com a relação dos Fiscais e Gestores de Contratos.
7.5	Os contratos estão sendo disponibilizados na íntegra no Portal da Transparência?			Os contratos estão anexos na publicação dos demais dados no Portal da Transparência. Evidências: Contrato Administrativo nº 5/2025; Contrato Administrativo nº 4/2025
7.6	Os contratos publicados estão com prazo de vigência válidos?	X		Evidências: Contrato Administrativo nº 5/2025; Contrato Administrativo nº 4/2025
7.7	Houve abertura de processo contábil e técnico para acompanhamento?	X		São abertos processos técnicos e contábeis para cada acompanhamento. Evidências: Processo Administrativo: 0607.00716/2025.56
7.8	Os contratos estão sendo inseridos no Sistema Audesp - TCESP?	X		Os contratos são inseridos no Sistema AUDESP e evidenciados nos processos administrativos correspondentes, inclusive antes da análise do Controle Interno. Evidência: Processo Administrativo 0607.00716/2025.56



7.9	A regulamentação e os procedimentos de gestão de contratos foram elaborados, publicados e estão vigentes e sendo seguidos?	X		Publicado o Ato Normativo 6/2022 que define regras, diretrizes e procedimentos para fiscalização de contratos no âmbito da GuarujáPrev
7.10	Os valores pagos estão de acordo o instrumento contratual?	X		Mensalmente, são analisados, por meio amostral, os processos de pagamentos efetuados e no ano de 2025 não foram verificadas divergências nos pagamentos com os acordados em contrato. Evidência: P.A 0607.00695/2025.25
7.11	Foram inseridos nos contratos os regulamentos, normas e diretrizes de condutas dos fornecedores e prestadores de serviço? (termo de compromisso de segurança da informação e termo de ciência do código de ética)	X		Os contratos gerados pela GuarujáPrev trazem a informação e link do Código de Ética e Política de Segurança da Informação. Evidência: Contrato 04/2025.
Item nº 8: Políticas, Práticas e Gestão de Pessoal		Sim	Não	Evidência
8.1	Os itens de prestação de contas referente aos Atos de Pessoal (Atos Normativos, Cargos, quadro de pessoal, lotação, folha ordinária, pagamento da folha etc.) foram entregues dentro do prazo ao sistema Audeesp?	X		Memorando 247/2025 evidencia as entregas da prestação de contas dos Atos de Pessoal no sistema AUDESP com divulgação mensal das entregas e, em caso de falhas, as medidas tomadas para saneamento da pendência. O Memorando informa também as datas de entrega das obrigações para o mês seguinte.
8.2	Os Termos de Posse dos servidores estão assinados e armazenados eletronicamente?	X		Verificados os prontuários dos servidores no sistema JG Baião. Termos que ainda não constavam no prontuário foram enviados pela Gestão de Pessoas através do Memorando 722/2025
8.3	O Termo de Ciência e Notificação (Atos de Pessoal) foi elaborado e assinado na admissão de pessoal e estão armazenados eletronicamente?	X		Os termos de Ciência e Notificação que não constavam no sistema JG Baião foram enviados ao Controle Interno através do Memorando 722/2025
8.4	Os abonos (de Faltas e Aniversário) foram solicitados eletronicamente e estão evidenciados nas fichas funcionais?	X		Verificados os prontuários 60093, 60113, 60043, 60120, 60110, 60054 no sistema JG Baião. As anotações referentes aos abonos estavam em conformidade, nos casos aplicáveis.
8.5	Foi realizada pela Gestão de Pessoal a conferência e ratificação da contagem de tempo de serviço para efeitos de direito ao adicional de tempo de serviço, sexta parte, promoção horizontal e licença prêmio?	X		Relatório gerado pelo sistema JG Baião. As respectivas promoções e contagem de tempo são evidenciadas em processos administrativos acompanhadas pelo setor de gestão de pessoas da Autarquia.
8.6	Há obrigatoriedade de os funcionários gozarem de férias regularmente? Os avisos de férias estão	x		Verificou-se que há controles do gozo de férias por parte dos servidores, com planejamento antecipado das datas previstas, informando o período aquisitivo e o período concessivo. Evidência: Memorando 645/2025.



	sendo emitidos no sistema eletrônico, com ciência do servidor e aprovação do superior imediato?			
8.7	Os valores dos proventos de aposentadorias e pensões estão sendo inseridos pela folha de pagamento ao final dos processos administrativos e estão em conformidade com o sistema de pagamento?	X		Mensalmente, o Controle Interno verifica, por meio amostral, as aposentadorias concedidas no mês anterior e um dos itens de verificação é a inserção dos valores em folha de pagamento. Ao longo de 2025 não foram verificados processos sem essa informação. Evidências: Processos administrativos: 0707.00650/2025.41, 0707.01.267/2024.34, 0602.00811/2025.61, 0602.01.699/2025.51.
8.8	Foram realizadas avaliações (especial e periódica) de cada um dos servidores e observados todos os critérios de avaliação?		X	Prontuário 60121, admitido em 06/03/2025, PA de avaliação aberto em 11/11/2025 sem avaliação realizada até a data verificada pelo Controle Interno. O processo tem como base o disposto nos artigos 82 ao 90 da Lei Complementar 135/2012 e no decreto municipal nº 10.096/2012, além do artigo 8º da Lei 179/2015.
8.9	Há rodízio de funções executadas na autarquia?		X	
8.10	Há controle implementado quanto a margem consignável para plano de saúde, associação sindical, grêmios e instituições financeiras (empréstimo em cartão)?	X		A Comissão de Consignado reúne-se mensalmente e verifica o relatório emitido pelo sistema JGBaião que informa a margem consignado, verificando os casos que extrapolam a margem consignável. Existe também contrato com empresa para administração da margem consignável.
8.11	Há cumprimento do calendário de entrega da folha de pagamento à divisão de contabilidade?	X		Não foram verificados atrasos nas entregas da folha de pagamento à divisão de contabilidade no ano de 2025.
8.12	Há cumprimento dos prazos de envios de eventos e informações do e-social (módulos: admissão, folha de pagamento, SST, etc.)?	X		Através do Memorando 722/2025, a Divisão de Pessoal evidenciou a entrega do envio de eventos do e-social com o relatório gerado pelo sistema JG Baião.
8.13	Os ocupantes de cargos em comissão têm recebido horas extras? (Obs.: entende esta Corte que tal pagamento é irregular).		X	Fichas financeiras dos comissionados não evidenciaram o pagamento de horas extras, bem como os pagamentos divulgados no Portal da Transparência da GuarujáPrev.
8.14	Os processos de seleção (concurso público) e treinamento de pessoal estão divulgados e cadastrados no sistema Audep? São realizados de forma criteriosa e sistemática?	X		Verificados no sistema AUDESP planilhas com dados dos concursos, sendo o último concurso 01/2022.
Item nº 9: Procuradoria Jurídica		Sim	Não	Evidência
9.1	Há emissão de pareceres em processos administrativos e judiciais? Fornece apoio para a verificação dos aspectos	X		A Procuradoria emite pareceres nos processos de aposentadorias, pensões, licitações e compras, além dos processos judiciais em que a autarquia seja parte. Evidências: Processos Administrativos 0602.02.285/2025.43; 0602.02.239/2025.58



	técnicos, legais e de economicidade?			
9.2	Há controle de processos administrativos e judiciais?	X		Os processos são divulgados mensalmente pelo relatório mensal da procuradoria e divulgados no Relatório Mensal de Governança
9.3	O relatório de atividades mensais está sendo elaborado e divulgado mensalmente?	X		O relatório mensal da Procuradoria consta no Relatório de Governança elaborado mensalmente e divulgado no site da GuarujáPrev.
9.4	O registro analítico de precatórios contém as seguintes informações: data do ajuizamento, número do precatório, tipo da causa julgada, nome do beneficiário, valor do precatório a ser pago, data do trânsito em julgado, número e data do empenho e data do efetivo pagamento?		X	O Relatório de Governança Corporativa traz a informação dos precatórios de forma sintética (mapa de precatórios).
9.5	Aprecia, previamente, os editais, minutas de contrato, convênios, acordos, atos de concessão de benefícios previdenciários e demais atos relativos a obrigações assumidas pela GuarujáPrev?	X		A Procuradoria aprecia e emite pareceres nos processos de concessão de benefícios, aquisições e outros. Evidências: Processos administrativos 0607.02.639/2025.27; 0602.00042/2024.30; 0602.02.722/2024.49; 0607.02.346/2025.50
9.6	Realiza e cumpre as atividades do plano anual de ações do ano vigente?	X		As atividades da procuradoria são acompanhadas mensalmente e estão de acordo com o plano anual de ações.
Item nº 10: Despesas		Sim	Não	Evidência
10.1	Os pagamentos das despesas acontecem após o efetivo recebimento do material ou o ateste do serviço?	X		Mensalmente são analisados, por meio amostral, os processos de pagamentos efetuados pela autarquia. Não foram verificados pagamentos sem o ateste do fiscal do contrato. Evidências: Pelo Memorando 589/2025, foram enviados os processos de pagamentos do mês de agosto/2025 e analisados os P.A 0607.01.957/2024.52, 0607.00161/2024.34 e 0607.00191.2025.40
10.2	A taxa de administração está dentro do limite permitido pela legislação vigente?	X		A Lei 179/2015 art. 13, alterada pela Lei Complementar 308/2022 rege que a taxa de administração para cobertura de despesas administrativas será de 1,5%. O percentual está dentro do permitido pela Portaria MTP 1467/2022, em seu art. 84.
10.3	A relação mensal de processos de pagamentos está sendo divulgada? O pagamento da despesa está sendo efetuado após regular liquidação?	X		Mensalmente a Divisão de Contabilidade divulga os processos de pagamentos via Memorandos enviados ao Conselho Fiscal e Controle Interno para análise. Evidência: Memorando 589/2025. Observa-se nos processos a ocorrência da regular liquidação anterior aos pagamentos.
10.4	Os recolhimentos dos encargos sociais estão sendo efetuados?	X		Processos Administrativos 0607.01.957/2024.52, 0607.00161/2024.34 e 0607.00191.2025.40
10.5	Ocorreram despesas com viagens para participação em cursos ou congressos? Caso positivo, nos processos foram identificados os respectivos	X		Nos processos administrativos para inscrições em congressos constam os empenhos, comprovantes de pagamentos, certificados dos inscritos que trazem também a ementa e carga horária do evento, bem como nos processos de pagamentos das despesas com viagens para congressos. Evidência: P.A.



	empenhos e certificados de participação e relatórios de viagem discriminando os participantes, datas, atividades realizadas, bem como cópia dos processos de contratação das despesas decorrentes das viagens?			0607.00360/2025.33. Nos processos de pagamentos e também de prestação de contas em adiantamento são anexados os certificados dos participantes.
Item nº 11: Prestação de Contas - Adiantamento		Sim	Não	Evidência
11.1	Os requisitos da prestação de contas da regulamentação vigente estão sendo aplicados e atendidos?	X		Em cada análise de processo são verificados os requisitos do Ato Normativo 01/2024. Evidências: Processo administrativo: 0302.1.02.433/2025.68 e processo administrativo: 0800.02.388/2025.61
11.2	Os modelos de prestação de contas (pareceres) utilizados estão em conformidade com a regulamentação vigente?	X		Os modelos utilizados seguem o disposto no Ato Normativo 01/2024. A partir de janeiro/2026 deverá ser seguido o disposto no Ato Normativo 8/2025.
11.3	O controle interno confere o processo de prestação de contas e emite parecer?	X		Mensalmente, o controle interno verifica os processos de prestações de contas. Evidências: No mês de novembro, o controle interno avaliou os processos 0302.1.02.433/2025.68 e 0800.02.388/2025.61 emitindo parecer regular nos dois processos.
11.4	As informações das prestações de contas estão sendo divulgadas em sítio eletrônico para controle social?	X		Há divulgação dos valores utilizados em regime de adiantamento no Portal da Transparência e nos relatórios de Conformidade e Regularidade da Controladoria são divulgados os pareceres emitidos sobre a prestação de contas.
11.5	Há servidor em alcance?		X	Todas as prestações de contas e a baixa dos processos foram executadas dentro do prazo legal, não havendo, portanto, servidor em alcance.
11.6	Na prestação de contas de adiantamentos, o nome da empresa coincide com o CNPJ e o ramo de atividade, informados ambos em www.sintegra.gov.br?	X		Há verificação da emissão das notas apresentadas na página da SEFAZ correspondente e anexadas aos processos.
Item nº 12: Receitas		Sim	Não	Evidência
12.1	Há regularidade dos lançamentos e registro das receitas? (patronal, segurados, taxa de administração, aportes, outras)	X		Os lançamentos e registro das receitas são apresentados de forma padronizada e regular, permitindo o acompanhamento/comparativo entre períodos.
12.2	Tem-se recorrido a elevado nível de alterações orçamentárias por meio de créditos adicionais ou mediante transposições, remanejamentos e transferências? (Obs.: tal hipótese revela mal planejamento orçamentário, contrariando		X	



	princípio básico de responsabilidade fiscal)			
12.3	As receitas estão discriminadas e divulgadas no portal da Transparência?	X		No Portal da Transparência/Receitas estão publicadas de forma segregadas os diferentes tipos de receitas e seus valores.
12.4	A utilização das receitas da GuarujáPrev está estritamente vinculada ao pagamento dos benefícios previdenciários e a cobertura de sua taxa de administração?	X		Foram publicados mensalmente os Relatórios de Governança Corporativa com os demonstrativos da utilização das receitas da Autarquia, bem como a divulgação dos extratos das contas para acompanhamento por parte do Conselho Fiscal. As atas do Conselho não evidenciaram que houve utilização indevida das receitas.
12.5	O Fundo Previdenciário é financiado pelas receitas de contribuições previdenciárias dos servidores ativos e inativos, de contribuições patronais, e pelas oriundas da Compensação Financeira entre os Regimes de Previdência?	X		A arrecadação das receitas e utilização das despesas são evidenciadas nos relatórios mensais que, após avaliados pelos Conselhos, são publicados na página da Guarujá Previdência.
Item nº 13: Gestão da Informação		Sim	Não	Evidência
13.1	Foi realizado o censo previdenciário, cadastramento e prova de vida?	X		A convocação para o cadastramento de ativos, inativos e pensionistas é feito mensalmente no Diário Oficial do Município divulgando também os links de acesso (navegador, sistemas android e ios e gov.br), além do atendimento presencial na sede da GuarujáPrev. No mês de junho/2025, a convocação foi publicada no dia 6. Atividades estão disciplinadas no Ato Normativo 05/2022.
13.2	Há controle das documentações (certidões, relatórios, portarias etc.) relativo a prazos de vencimento, publicação e atualizações?	X		O controle das documentações ocorre através de registros em livro com controle dos prazos, sequência, e demais informações.
13.3	Os procedimentos da Política de Segurança da Informação estão sendo realizados?	X		Procedimentos efetuados conforme manual de Tecnologia da Informação e Política de Segurança da Informação. A Política é divulgada através de links nos documentos de demonstrativos de pagamentos (público interno) e contratos (público externo)
14.4	A tramitação das informações está sendo realizada, preferencialmente, por processos eletrônicos?	X		A GuarujáPrev utiliza plataforma eletrônica para todos os processos administrativos (concessão de benefícios, compras e licitações, adiantamentos e outros) e comunicações internas e externas.
15.5	Foram estabelecidos padrões para a adoção de práticas e medidas de integridade, transparência e acesso à informação? Essas práticas estão sendo adotadas?	X		Os padrões estão divulgados na Política de Segurança da Informação e Código de Ética da GuarujáPrev.
15.6	Há monitoramento do atendimento às solicitações de acesso à informação e o cumprimento das obrigações de transparência ativa e de abertura de dados?	X		A autarquia possui o Núcleo de Ouvidoria, que tem como uma de suas atividades, o monitoramento do atendimento aos usuários que acionam o canal de Ouvidoria. A comissão pró-gestão também verifica as informações divulgadas para manter o nível de transparência exigido pelo programa.



15.7	Há transparência passiva, para garantir a prestação de informações em atendimento a pedidos apresentados à autarquia?	X		Através da Ouvidoria e do serviço e-SIC, o usuário pode ter acesso a informações contempladas na transparência passiva.
15.8	Há transparência ativa, para garantir a divulgação de informações nos sítios eletrônicos oficiais?	X		As informações podem ser consultadas no Portal da Transparência no site da GuarujáPrev.
15.9	Há utilização de tecnologias de informação e de comunicação para disseminação e incentivar o uso de dados e informações?	X		Todas as comunicações e processos administrativos ocorrem através de sistemas de comunicação, como a ferramenta 1DOC. Além da tramitação de informações no âmbito interno, há a divulgação de informações na página da internet: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/
15.10	Há procedimento definido de aprovação e guarda de documentos?	X		Informações constam da Política de Segurança de Informação da GuarujáPrev. Há tabela de temporalidade para guarda e destino de documentos.
Item nº 14: Controles Internos		Sim	Não	Evidência
14.1	Os cronogramas mensais e anuais de obrigações Audep e Cadprev foram comunicados internamente para cumprimento das entregas e dos prazos?	X		Através do Memorando 247/2025, foram divulgados os resultados das entregas das obrigações aos órgãos de controle externo, bem como as obrigações que deveriam entregues no mês subsequente. O calendário anual também foi divulgado no início do ano. Através desse mesmo Memorando foi comunicado o fechamento anual de 100% das obrigações entregues, com cumprimento do prazo no percentual de 97%.
14.2	Os resultados das entregas de obrigações aos Sistemas Audep e Cadprev foram consolidados e comunicados internamente?	X		Memorando 247/2025 divulgado mensalmente com os resultados das entregas, calendário de obrigações a serem cumpridas no mês subsequente e justificativas em caso de atraso nas entregas.
14.3	Há emissão de pareceres e recomendações pelo controle interno?	X		Nos processos analisados, a Unidade de Controle Interno emitiu pareceres e recomendações para melhoria da eficiência dos processos. Evidência: Processo Administrativo 0600.00854/2025.49
14.4	Os indicadores de gestão e de controle estão sendo monitorados e seus resultados divulgados?	X		O Contrato de Gestão 2025-2026 foi assinado no mês de outubro, com acompanhamento a partir do mês seguinte. As entregas de obrigações aos órgãos de controle externo são monitoradas mensalmente e seus percentuais divulgados internamente via Memorando e no Relatório de Conformidade da Controladoria Interna.
14.5	Os desvios e oportunidades de melhorias identificados foram consolidados, divulgados, corrigidos e/ou trabalhados?	X		O Núcleo de Organização, Sistemas e Métodos reuniu-se mensalmente com o objetivo de discutir melhorias nos processos. Durante o ano, foi editado o Ato Normativo 8/2025 com o objetivo de adequar as normas internas à Instrução Normativa 01/2024 do TCE SP. No ano de 2025 foi regulamentado o sistema de trabalho em regime home office, e, após a edição do Ato Normativo, foi publicado o Manual de Boas Práticas para Trabalho Home Office e divulgado internamente aos servidores da autarquia.
14.6	O plano anual de trabalho do controle, com as verificações mensais planejadas, está sendo executado?	X		Mensalmente, foram analisadas pelo menos três áreas pelo sistema de Controle Interno seguindo o cronograma anual proposto. A exceção ocorreu no mês de janeiro, devido exoneração a pedido do ocupante do cargo de Analista Previdenciário de Controle Interno. Evidência: Relatórios de Conformidade e Regularidade da Controladoria Interna da GuarujáPrev. Os relatórios foram publicados mensalmente na página da autarquia na internet após a análise e aprovação pelo Conselho Deliberativo.
14.7	Os relatórios de controle estão sendo encaminhados mensalmente ao Conselho	X		Todos os meses, a Controladoria envia ao Conselho de Administração seu relatório de conformidade, que, após aprovação, é publicado na página eletrônica da



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

	de Administração e divulgados na página eletrônica?			GuarujáPrev. Evidência: Memorando 431/2025. Link das publicações: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorios-de-controle-interno/
14.8	Há observância quanto às orientações contidas no Manual de Controle Interno elaborado e divulgados pelo TCESP?	X		A área de Controle Interno da GuarujáPrev observa as orientações do Manual de Controle Interno do TCESP. Alguns dos Atos Normativos da autarquia também seguem as orientações do E. Tribunal como, por exemplo, a Instrução Normativa 1/2024 que orienta sobre processos de compras, contas de adiantamento, entre outros
14.9	O controle participa da análise e aplicação da metodologia de gerenciamento de riscos?	X		A área de controle interno acompanha as reuniões da equipe de planejamento e aquisições e acompanha os Estudos Técnicos Preliminares (ETP's) das contratações, onde são mensurados os riscos e aplicada a metodologia de gerenciamento
14.10	Há observância e análise da estrutura das unidades/entidades quanto a separação entre as funções de autorização/aprovação de operações, execução, controle e contabilização, de tal forma que nenhuma pessoa detenha competências e atribuições em desacordo com este princípio	X		As atividades são balizadas pelo Ato Normativo 11/2021 da GuarujáPrev que define os limites de alçadas para as tomadas de decisões. Além disso, as atividades manualizadas preveem a segregação de funções. Evidência: Manuais de Concessão de Benefícios.
Item nº 15: Conselhos (Fiscal e de Administração)		Sim	Não	Evidência
15.1	Há elaboração, publicação e controle sobre a efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos?	X		As atas das reuniões dos Conselhos evidenciam as ações efetuadas, bem como o cumprimento do plano de ação anual.
15.2	Foi definido o calendário de reuniões e está sendo cumprido, com emissão de Ata de Reunião?	X		Os calendários foram disponibilizados no site da GuarujáPrev, bem como as atas das reuniões ordinárias e extraordinárias. Verificou-se o cumprimento do calendário.
15.3	Todos os membros possuem formação em nível superior? Todos os membros possuem certificação profissional?	X		Todos os membros dos Conselhos possuem formação em nível superior, de acordo com o indicado no Programa Pró-Gestão Nível IV. Devido eleições recentes nos Conselhos, o requisito de certificação ainda não havia sido plenamente atendido até o final do exercício. Para cumprir o requisito, a Autarquia adquiriu vouchers para que sejam feitas as provas pelos conselheiros e servidores.
15.4	As documentações de habilitação (de experiência profissional, formação superior e atestados criminais) estão cadastrados no Cadprev e estão atualizados?	X		A documentação referente a experiência profissional, formação superior está atualizada e antecedentes criminais dos conselheiros e diretoria executiva foram atualizados no ano de 2025 por ocasião da auditoria de manutenção do Pró-Gestão. Atualmente, o item pode ser considerado atendido quando constar como "Regular" no extrato previdenciário.
15.5	A retribuição pecuniária (remuneração), pela participação mensal nas reuniões ordinárias e extraordinárias está sendo realizada dentro do parâmetro legal?	X		O Regimento Interno da GuarujáPrev regula a forma de pagamento das retribuições pecuniárias aos Conselheiros. A frequência às reuniões é acompanhada antes do devido pagamento. Os pagamentos são publicados no Portal da Transparência.



15.6	Há composição paritária entre representantes dos segurados e do ente federativo?	x		A legislação municipal orienta sobre a composição dos conselhos de forma paritária entre representantes dos ativos e inativos, representantes dos poderes executivo e legislativo, com representantes indicados e eleitos.
15.7	As Atas e relatórios produzidos pelos conselhos evidenciam as motivações, recomendações para melhoria e áreas analisadas?	x		As atas evidenciam as tomadas de decisões por parte dos conselhos com registros de debates sobre os temas tratados e motivações das decisões, bem como temas sobrestados em algumas situações. As recomendações de melhoria são registradas em ata e direcionadas a Diretoria Executiva, ou setor responsável, se aplicável. Evidência: Memorando 700/2025 no qual foi dada ciência a unidade de Controle Interno sobre deliberação constante na ata da 11ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo.
15.8	Os Conselheiros entregaram no prazo a declaração de bens no exercício anterior?	x		Todos os conselheiros entregaram, porém, há ressalva de não cumprimento do prazo por 2 (dois) Conselheiros.
15.9	Há registros do Conselho Fiscal e de Administração relativas à apreciação e aprovação dos Demonstrativos Financeiros?	X		Os demonstrativos financeiros são discutidos nas reuniões dos Conselhos e as deliberações são registradas em ata. Evidências: Atas dos Conselhos Fiscal e Deliberativo
15.10	Os conselheiros foram empossados após regular processo de eleição?	X		No último mês de maio/2025 houve a posse dos novos Conselheiros pelo Prefeito Municipal após a homologação do resultado do processo eleitoral.
Item nº 16: Governança Corporativa		Sim	Não	Evidência
16.1	O relatório de governança corporativa está sendo elaborado e publicado mensalmente e com consolidação anual?	X		Relatório publicado mensalmente após aprovação: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorio-de-governanca-corporativa/ O relatório referente ao ano de 2024 também foi publicado na página da Autarquia: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/wp-content/uploads/DIRETORIA/2024/RELATORIO_ANUAL_DE_GOVERNCA_CORPORATIVA_2024.pdf
16.2	O relatório contém todas as informações necessárias para atender ao nível IV do Programa Pró-Gestão? (dados dos segurados, receitas e despesas, evolução da situação atuarial, Gestão de investimentos, publicação das atividades dos órgãos colegiados, atividades institucionais e canais de atendimento)	X		Relatório publicado mensalmente após aprovação: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorio-de-governanca-corporativa com as informações necessárias para atender o programa Pró-Gestão. No mês de agosto, a GuarujáPrev passou pela auditoria de manutenção do programa na qual foi verificada a conformidade do relatório.
16.3	O relatório de governança corporativa contém o andamento mensal dos planos de ações por estrutura (gerência, unidade etc.)?	X		Relatório publicado mensalmente após aprovação: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorio-de-governanca-corporativa
16.4	Estão sendo divulgados os resultados da implementação das iniciativas estratégicas do Contrato de Gestão no relatório de governança?	X		Relatório publicado mensalmente após aprovação: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/relatorio-de-governanca-corporativa



16.5	O relatório de governança é encaminhado tempestivamente ao Conselho Fiscal para análise mensal?	X		No mês de agosto/2025, o relatório de governança foi encaminhado ao Conselho Fiscal em 21/08, sendo a reunião realizada em 27/08.
16.6	O relatório de governança corporativa é aprovado mensalmente pelo Conselho Deliberativo (Conselho de Administração)?	X		Relatório publicado mensalmente após aprovação pelo Conselho Deliberativo. Evidência: Ata da 8ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo
16.7	Há acompanhamento, gestão e ações de aprimoramento dos resultados de índices de gestão e indicadores externos? (ISP, IEG-Prev, Cadprev, etc)	X		Os índices são verificados mensalmente pela Controladoria Interna e divulgados no Relatório de Conformidade. O mês de julho foi o prazo limite para envio dos documentos via CADPREV e SICONFI para a apuração do Índice de Situação Previdenciária. Evidência Memorando 472/2025
Item nº 17: Comitê de Investimentos e Gestão de Investimentos		Sim	Não	Evidência
17.1	Há definição em legislação municipal das autorizações responsáveis pelas movimentações financeiras e aplicações de recursos (APR)?	X		A Política de Investimentos é aprovada também pelo Executivo Municipal, conforme preconiza as Portarias do Ministério da Previdência.
17.2	Houve elaboração, aprovação e publicação da Política Anual de Investimentos?	X		A Política Anual de Investimentos está publicada no site da GuarujáPrev.
17.3	Há periodicidade das reuniões ordinárias do Comitê de Investimentos? Como ocorreram as convocações extraordinárias?	X		As reuniões do comitê de investimentos ocorrem mensalmente e as convocações são divulgadas no Diário Oficial do Município
17.4	As obrigações de Investimentos estão sendo encaminhadas ao Sistema Audep dentro do prazo e em conformidade com o Calendário anual?	X		O envio das obrigações é feito mensalmente conforme calendário. Evidencia-se no quadro de obrigações enviadas, constante desse relatório de conformidade
17.5	Os Demonstrativos Previdenciários do Audep (Demonstrativo de Receitas - DRPA, Demonstrativo de Rentabilidade e Evolução dos Investimentos - DREI e Demonstrativo de Parcelamentos - DP) estão sendo encaminhados regularmente?	X		Através do acompanhamento mensal do Sistema Audep, divulgado através do Memorando 247/2025 observou-se a entregas das obrigações dentro do prazo.
17.6	A aplicação dos recursos está de acordo com as normas do Conselho Monetário Nacional vigentes no exercício em análise?	X		Eventuais desenquadramentos passivos foram monitorados pelo comitê de Investimentos.



17.7	As valorizações e desvalorizações dos investimentos são registradas conforme legislação vigente?	X		Os Relatórios do Comitê de Investimento informam os índices alcançados pela carteira de investimentos
17.8	Há instituição, organização, funcionamento e efetividade nas deliberações do Comitê de Investimentos?	X		Nas atas do Comitê de Investimentos estão registradas as deliberações de investimentos e desinvestimentos devidamente motivados.
17.9	Houve o atendimento aos critérios legais quando da formulação e execução da Política Anual de Investimentos?	X		A política foi elaborada de acordo com as Portarias e Instruções vigentes e a execução é acompanhada pelos órgãos de controle externo. Eventuais desenquadramentos foram justificados e revistos pelo Comitê de Investimentos.
17.10	As aplicações contaram com a aprovação prévia do Conselho de Administração e houve acompanhamento dos investimentos realizados, ao menos trimestrais?	X		As atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal evidenciam o acompanhamento da execução da Política de Investimentos.
17.11	As instituições escolhidas para receber aplicações foram objeto de credenciamento?	X		As instituições escolhidas para receber aplicações são previamente credenciadas, conforme evidenciado nas atas do comitê de investimentos. A relação de instituições credenciadas consta na página da GuarujáPrev: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/instituicoes-credenciadas/
Item nº 18: Processos e Sistemas		Sim	Não	Evidência
18.1	Há utilização de sistemas informatizados de processos no lugar dos processos físicos?	X		Todos os processos administrativos e comunicações são efetuadas através da plataforma 1DOC
18.2	Os processos chaves estão mapeados, atualizados e publicados?	X		Os processos chaves encontram-se publicados no endereço: https://www.guarujaprevidencia.sp.gov.br/manuais-de-procedimentos
18.3	Os principais riscos processuais e sistêmicos foram mapeados e estão sendo adequadamente gerenciados?	X		Os principais processos estão mapeados com as análises de riscos, entretanto verifica-se oportunidades de melhorias nos processos de análises e gestão de riscos.
18.4	Há monitoramento dos processos e da utilização de sistemas com correções de desvios identificados durante a execução?	X		Processos verificados pelo departamento jurídico e controle interno. Evidência: P.A. 0607.02.176/2025.54
18.5	Há controle de manuais de procedimentos publicados (controle de versões e validação)?	X		Os Manuais publicados no site da Guarujá Previdência trazem o controle das versões com as datas de revisão. O Núcleo de Organização Sistemas e Métodos irá trabalhar, durante o ano de 2026 com o controle de atualizações.
18.6	Os manuais de procedimentos abrangem as funções dos principais setores da autarquia	X		A manualização segue o exigido no Programa Pró-Gestão Nível IV e engloba as principais áreas do RPPS.
18.7	Há regimento, estatuto e organograma divulgados e atualizados? A definição e estrutura de autoridade e responsabilidades são	X		Ato Normativo 04/2024 sintetiza a composição organizacional e de pessoal dos campos funcionais da Diretoria Executiva e suas competências, Divisões, Unidades e Núcleos. O Regimento Interno da GuarujáPrev também define as atribuições dos cargos e responsabilidades, e está vigente e publicado no site.



	claras e satisfaçam plenamente as necessidades da autarquia?			
18.8	As ações, procedimentos e instruções são disciplinados e formalizados através de instrumentos claros e objetivos e emitidos por autoridade competente?	X		Os atos normativos são editados por uma comissão especial e revisados antes da publicação, bem como os manuais de procedimentos que são propostos pelas áreas responsáveis e Núcleo de Organização, Sistemas e Métodos.
18.9	Há separação entre as funções de autorização/aprovação de operações, execução, controle e contabilização, de tal forma que nenhuma pessoa detenha competências e atribuições em desacordo com este princípio?	X		O Ato Normativo 01/2021 regulamenta os limites de alçadas. Os contratos administrativos são assinados por dois representantes da autarquia. Evidência: Contrato administrativo 10/2022 TA 03. O item de separação de funções também foi objeto de auditoria para manutenção do nível IV do Programa Pró-Gestão.
18.10	Há análise de riscos por meio de um processo contínuo e uniforme (com formulários padrões e de acordo com a legislações e manuais vigentes)?	X		A gestão de riscos segue as disposições do Ato Normativo 03/2023
Item nº 19: Ouvidoria		Sim	Não	Evidência
19.1	Há disponibilização no site do RPPS de um canal de comunicação (no modelo "fale conosco"), recebimento, registro e tratamento de denúncias e manifestações do cidadão?	X		Na página inicial do site da GuarujáPrev estão os links para contato através de telefone, WhatsApp, e-mail e Facebook. Na página inicial há também link de acesso à Ouvidoria.
19.2	Há classificação de denúncias e manifestações e divulgação em relatórios periódicos?	X		A classificação das manifestações é elaborada na reunião mensal do Núcleo de Ouvidoria. No ano de 2025, a Ouvidoria recebeu 7 (sete) manifestações.
19.3	Há uma estrutura permanente (no mínimo um servidor exercendo a função de Ouvidor) para atender e gerenciar as informações?	X		Na estrutura da Guarujá Previdência a função de Ouvidor é exercida pelo Analista Previdenciário de Controle Interno que coordena o Núcleo de Ouvidoria. O Núcleo é composto também por 1 (um) servidor Analista Previdenciário de Benefícios e 1 (um) Assessor Institucional.
19.4	Há procedimentos de atuação devidamente definidos em ato específico e/ou manuais? Estão atualizados?	X		Os procedimentos de atuação estão descritos no Manual de Ouvidoria, que deverá passar por atualização no ano de 2026.
Item nº 20: Programas, Projetos e Obras		Sim	Não	Evidência
20.1	A construção da nova sede está de acordo com o cronograma físico-financeiro?		X	De acordo com o processo administrativo 0607.03.589/2023.25 foram solicitados: 1º) Liberação do alvará do Projeto Executivo da Sede da GuarujáPrev e 2º) Reunião sobre o projeto de construção da sede da GuarujáPrev com membros das Mesas Diretoras da estrutura de Governança da Autarquia. Ações não executadas.
20.2	Os pagamentos são compatíveis com a fase atual da obra de construção da nova sede?		X	n/a



20.3	Há continuidade e evidências de execução de Programas voltados aos segurados?	X		Os programas PreVMóvel e Aposentadoria Feliz ocorrem todos os meses com o objetivo de instruir os segurados sobre os direitos previdenciários, processos de aposentadoria e abono de permanência. Evidência: Ata da 4ª Reunião Ordinária da Escola de Previdência. A autarquia também tem realizado diversas palestras para os servidores municipais a exemplo da 11ª Semana Interna de Prevenção a Acidentes de Trabalho (SIPAT), realizada pela Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA).
20.4	Há manutenção do programa de certificação institucional e profissional da Secretaria de Previdência?	X		Autarquia alcançou o nível IV no Programa Pró-Gestão com auditoria de manutenção agendada para os dias 28 e 29/08/2025. Para o próximo ano, deverá ser feita nova auditoria de certificação no programa, pois a atual vencerá no mês de agosto/2026. A contratação da certificadora foi incluída no Plano de Compras Anual da autarquia e deverá ter início já no próximo ano.
20.5	Foram estruturados novos programas relacionados a aspectos de integridade, gestão de riscos, compliance etc.?	X		Já publicados os atos normativos que tratam da Segregação de Funções, Código de Ética, Gestão de Riscos. O Código de Ética foi revisado e enviado aos Conselhos para análise e deliberação.
Item nº 21: Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial		Sim	Não	Evidência
21.1	As informações relativas às obrigações ao Sistema Audep foram prestadas dentro do prazo?	X		Verificou-se que no ano de 2025, aproximadamente 97% das obrigações foram entregues no prazo.
21.2	Há parcelamentos a receber? Há adoção formal das providências quanto aos direitos a receber dos órgãos municipais? Estão devidamente registrados contabilmente?	X		Os Termos de Acordo estão registrados contabilmente e os pagamentos são informados mensalmente no Relatório de Governança Corporativa e são objeto de acompanhamentos pela Diretoria Executiva, Conselhos da Autarquia e pelo sistema de Controle Interno Municipal.
21.3	Os bens, direitos e ativos foram avaliados de acordo com a Lei nº 4.320/1964?	X		Atas da reunião de comissão de patrimônio realizadas no ano de 2025, evidenciando valores e classificação dos bens.
21.4	São realizadas inspeções físicas periódicas em ativos da autarquia?	X		Inspeção realizada anualmente, mês de novembro e divulgada na Ata da Comissão de Patrimônio. Verificados os itens patrimoniais através do controle de inventário, bem como renovação dos Termos de Responsabilidade Individual dos servidores.
21.5	Há limitação do acesso físico a ativos e registros?	X		Há controle de solicitação de materiais que estão em almoxarifado com nome e assinatura do requisitante; para utilização do veículo oficial da autarquia, é necessário efetuar cadastro prévio e obter autorização das Gerências. Para acesso a registros e sistemas é necessário utilização de senhas e o acesso é permitido de acordo com o perfil e nível de acesso.

1.4.2 Compras por modalidade

O Controle Interno em cumprimento às atribuições de - Avaliar a execução e o cumprimento dos contratos, convênios, acordos e demais ajustes de qualquer natureza que gerem obrigações para a Autarquia; e monitorar as informações divulgadas no Portal da Transparência – realizou análise das informações de contratação (compras por



modalidade de licitação) realizadas no ano de 2025 (de janeiro a dezembro), tendo como fonte o portal da transparência e a tramitação dos processos administrativos.

Constata-se que as informações disponibilizadas no Portal da Transparência (situação da contratação, data da compra e valores de cada item comprado) estão divulgadas de forma completa possibilitando o controle quanto aos tipos e motivação de contratações efetuadas pela GuarujáPrev. Documentos de Autorização de Fornecimento estão divulgados com identificação do fornecedor, quantidade de itens comprados, descrição do objeto e valores unitários e totais.

1.4.3 Exame de Prestação de Contas (Despesas com diárias, viagens e adiantamentos)

Com a atribuição de emitir pareceres sobre prestações de contas, o Controle Interno avaliou por meio de um processo objetivo de exame as prestações de contas ao longo do ano de 2025, considerando requisitos e regras disciplinadas pelo Ato Normativo 001/2024, que regulamenta o sistema de concessão de adiantamentos na GuarujáPrev. Dentre os requisitos avaliados, que fazem parte de uma lista de itens verificados nos processos administrativos, evidenciam-se:

- Tramitação de todo o fluxo de adiantamento por processo administrativo, desde a solicitação de empenho (com discriminação de valores por natureza de despesa) até a prestação de contas. Oportunidades de melhorias foram evidências na análise dos processos e implementadas ao longo do ano: houve a edição do Ato Normativo 08/2025 para adequação às Instruções Normativas 1/2024 do TCE SP. O ato passou a vigorar a partir de janeiro/2026.
- Prazo de cumprimento para prestação de contas (até o dia 15 de cada mês): foi atendido em conformidade com o ato normativo;
- Valores solicitados: foi atendido até o limite de 600 unidades fiscais do município (UFs), considerado o limite por estrutura administrativa (diretor presidente e gerentes);
- A adequação da utilização dos recursos com a finalidade permitida por leis e normas;
- Modelos de parecer conclusivos: emitidos pela contabilidade e pelo controle interno em conformidade ao ato normativo 01/2024.

Empenho	Data Empenho	Categoria econômica	Despesa	Solicitante	Data de Pagamento	Valor Solicitado	Valor Utilizado	Valor Devolvido
						148.030,60	112.931,76	35.098,84
00065-01	09/01/2025	3.3.90.39.00- Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Adiantamento	Vania Santana Silva Gartner	18/02/2025	2.000,00	222,2	1.777,80
00066-01	09/01/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Vania Santana Silva Gartner	18/02/2025	500	82,79	417,21
00081-01	27/01/2025	3.3.90.39.00- Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Adiantamento	Alexandre Santos Brito	28/02/2025	1.500,00	737	763



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

00082-01	27/01/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Alexandre Santos Brito	28/02/2025	500	0	500
00096-01	12/02/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	02/04/2025	5.000,00	2.420,36	2.579,64
00097-01	12/02/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	02/04/2025	556	553,52	2,48
00109-01	12/03/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	22/04/2025	3.000,00	1.112,30	1.887,70
00110-01	12/03/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	22/04/2025	600	597,97	2,03
00123-01	15/04/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Edler Antonio da Silva	22/05/2025	1.000,00	0	1.000,00
00124-01	15/04/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Edler Antonio da Silva	22/05/2025	3.500,00	685,54	2.814,46
00137-01	15/05/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	17/06/2025	1.500,00	363,52	1.136,48
00138-01	15/05/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	17/06/2025	500	375,84	124,16
00147-01	03/06/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Vania Santana Silva Gartner	18/07/2025	2.000,00	1.573,91	426,09
00148-01	03/06/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Vania Santana Silva Gartner	18/07/2025	500	364,52	135,48
00162-01	08/07/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	20/08/2025	1.000,00	646,55	353,45
00163-01	08/07/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	20/08/2025	500	395,56	104,44
00173-01	28/07/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	16/09/2025	5.000,00	1.565,22	3.434,78
00174-01	28/07/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	16/09/2025	500	384,03	115,97
00175-01	01/08/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Edler Antonio da Silva	03/09/2025	2.000,00	0	2.000,00
00184-01	27/08/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Dennis Frederico	17/09/2025	600	274,45	325,55



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

				Bastos Pereira				
00185-01	27/08/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Dennis Frederico Bastos Pereira	17/09/2025	1.000,00	116,3	883,7
00191-01	10/09/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	17/10/2025	1.000,00	710,3	289,7
00192-01	10/09/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	17/10/2025	600	524,03	75,97
00198-01	16/09/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Dennis Frederico Bastos Pereira	17/10/2025	500	77,82	422,18
00199-01	16/09/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Dennis Frederico Bastos Pereira	17/10/2025	1.500,00	110	1.390,00
00211-01	13/10/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	28/11/2025	1.500,00	402,47	1.097,53
00212-01	13/10/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	28/11/2025	500	222,57	277,43
00213-01	15/10/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Dennis Frederico Bastos Pereira	28/11/2025	500	361,72	138,28
00214-01	15/10/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Dennis Frederico Bastos Pereira	28/11/2025	1.500,00	129	1.371,00
00231-01	13/11/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Edler Antonio da Silva	22/12/2025	5.556,00	2.917,48	2.638,52
00232-01	13/11/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Dennis Frederico Bastos Pereira	17/12/2025	2.778,00	603	2.175,00
00241-01	05/12/2025	3.3.90.39.00- Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	22/12/2025	5.000,00	1.011,19	3.988,81
00242-01	05/12/2025	3.3.90.30.00- Material de Consumo	Adiantamento	Lucielma Ferreira Feitosa	22/12/2025	500	50	450

Fonte: <https://transparencia.guarujaprevidencia.sp.gov.br/tdportalclient.aspx?418>



1.4.4 Exame de Contratos

O escopo principal do trabalho de avaliação dos contratos foram os exames das novas contratações e as prorrogações contratuais no exercício de 2025.

Durante o planejamento e execução dos trabalhos, foram elaborados itens de verificações sobre temas relevantes referentes à Gestão de Contratos. Cada item possui requisitos que foram verificados. Dentre as questões levantadas: 1. “Os processos de contratação apresentam consonância com os normativos que regem a matéria e com as boas práticas adotadas pela Administração Pública?” (Controle a posteriori); 2. “Os procedimentos adotados para a contratação, na fase interna da licitação, apresentam consonância com os normativos que regem a matéria e com as boas práticas adotadas pela Administração Pública?” (Controle preventivo); 3. “As contratações diretas estão ocorrendo de acordo com a legislação vigente?”; 4. “Foram identificados os gestores e fiscais de contrato?”; 5. “O fluxo do processo de contratação está adequado?” e 6. “Houve planejamento adequado para a contratação, respeitando o Plano Anual de Compras?”

Por meio da aplicação de listas de verificações de controle, foram realizadas análises de cumprimento das etapas, fases, procedimentos e fluxos adotados para a contratações discriminadas no quadro abaixo. Evidencia-se adequação com legislação e fluxo de contratação vigente. Evidências: Proc. Administrativo 0607.00784/2025.33 para contratação de empresa especializada em serviços de fornecimento de plataforma web integrada e oficial de comunicação interna e externa com gestão eletrônica de documentos. Contrato administrativo nº 06/2025 Contratada 1Doc Tecnologia S.A.

Outro ponto de atenção em relação aos contratos firmados é sobre a atuação dos fiscais e gestores de contratos para verificação das obrigações assumidas, regularidade fiscal, entre outros. Houve rescisão contratual e aplicação de multa para a empresa Dallabrida Avaliações Perícias e Projetos Ltda por inexecução total do contrato, conforme Processo Administrativo 0607.02.486/2024.37.

1.4.5 Análise dos processos de aposentadorias e pensões de 2025

Verificada a publicação das portarias de aposentadorias e pensões nos doze meses do ano de 2025, as quais estão disponíveis na página eletrônica da GuarujáPrev no módulo da Transparência, em Portarias. Ao longo do ano as portarias foram publicadas no Diário Oficial do Município em atendimento aos princípios da publicidade e transparência. E no exercício do controle externo, foi entregue no prazo, em 31 de janeiro de 2025, as planilhas ao Sistema SisCAAWeb (TCESP-Audesp).



2. Ouvidoria

No ano de 2025, foram registradas 7 (sete) manifestações entrantes, sendo todas respondidas aos solicitantes dentro do prazo legal, conforme segue:

1. Ouvidoria 001/2025 – Fale com a Diretoria: solicitação de desconto em folha de pagamento. Entrada em 06/01/2025 e respondida em 06/01/2025;
2. Ouvidoria 002/2025 - Plantão de Dúvidas Previdenciárias – sobre emissão de certidão de dependentes. Entrada em 10/01/2025 e respondida em 11/03/2025;
3. Ouvidoria 003/2025 - Reclamação sobre cumprimento da LGPD. Entrada em 14/08/2025 e respondida em 05/09/2025;
4. Ouvidoria 004/2025 – Reclamação – servidor solicitou certidão de acesso a processo em seu nome. Entrada em 22/08/2025 e respondida em 16/09/2025;
5. Ouvidoria 005/2025- Plantão de Dúvidas Previdenciárias– dúvida sobre início de recebimento de benefício. Entrada em 08/12/2025 e respondida em 10/12/2025;
6. Ouvidoria 006/2025- Reclamação – Reclamação de segurado quanto atendimento prestado. Entrada em 19/12/2025 e respondida em 07/01/2026;
7. Ouvidoria 007/2025- Reclamação – desconto judicial efetuado em folha de pagamento 13º salário. Entrada em 23/12/2025 e respondida em 05/01/2026.

Quadro Resumo dos assuntos, modalidades e meio de atendimento das manifestações:

Assunto	Quantidade
Descontos em folha	2
Esclarecimentos diversos	2
Processos Internos (servidores)	2
Atendimento	1

Modalidade	Quantidade
Reclamação	4
Plantão de Dúvidas	1
Fale com a Diretoria	1

Meio utilizado	Quantidade
Link do site GuarujáPrev	4
Atendimento Pessoal	2
E-mail para "ouvidoria@guarujaprevidencia.sp.gov.br"	1

Do resumo apresentado, observa-se que a maior parte das manifestações são provenientes do link da Ouvidoria no site da GuarujáPrev, na forma de reclamação.



GUARUJÁPREV

(13) 3343-9050

@guarujaprevidencia

@guarujaprevidencia

guarujaprevidencia.sp.gov.br

Av. Adhemar de Barros, 230 - Bairro Santo Antônio
Guarujá/SP - CEP 11430 - 000

Verifica-se também que não houve prevalência de assuntos nas requisições apresentadas.

Ressalte-se que, devido a auditoria conjunta executada pelo TCE SP referente a descontos em folha de pagamento, houve ampla divulgação dos canais de atendimento da Autarquia, permitindo que os segurados que não reconhecessem os descontos pudessem questioná-los. A Ouvidoria não recebeu manifestações sobre descontos não reconhecidos pelos segurados.

3. Organização, Sistemas e Métodos

Durante o ano de 2025, o Núcleo de Organização, Sistemas e Métodos verificou haver a necessidade de atualização dos Manuais da Guarujá Prev. Desta feita, foram revistos e atualizados os Manuais da área de Concessão de Benefícios (exceto Pensão por Morte) e iniciada a atualização dos manuais de Compras.

Para o ano de 2026, será elaborado cronograma de atualização dos manuais mais antigos que será acompanhado nas reuniões mensais visando adequar aos atuais processos de trabalho e à metodologia de gestão de riscos.

Sem mais, coloco-me à disposição para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Guarujá, na data da assinatura digital
(assinado digitalmente)

Simone Brito Ramos
Analista Previdenciário de Controle Interno