



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2025

### 1. Normatização

O Sistema de Controle Interno foi criado através da Lei Municipal nº 1.705/2005, de 11/03/2005. Posteriormente, sofreu algumas alterações através das seguintes Leis Municipais: 1.981/2007, de 07/12/2007; 2.095/2009 de 02/02/2009; 2.150/2009 de 05/08/2009, 2.271/2010 de 16/06/2010 e 2.715/2015 de 27/04/2015.

### 2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: Rogério Scaramello Barbosa	CPF: 774.705.599-49
Período de responsabilidade: 01/01/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Administrador	
Formação Acadêmica:	( ) Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Médio/Técnico
	( ) Superior
	(x) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
(x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
( ) Não, justificar.	

### 3. Relação de Servidores

*Nihil.*

### 4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025

*(página seguinte)*



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	1º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 1º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 1º Bimestre: 05 Aposentadorias.
02	1º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Janeiro: 10/02/2025 Fevereiro: 10/03/2025
03	1º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Janeiro: 10/02/2025 Fevereiro: 10/03/2025
04	1º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	08/01/2025 R\$ 31.093,51 05/02/2025 R\$ 439.562,43
05	1º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para aplicações e investimentos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
06	1º Bimestre	Taxa de Administração	Repasso da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
07	1º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
08	1º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contraído – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/01/2025 Parcela paga em 10/02/2025
09	1º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/01/2025 Parcela paga em 10/02/2025
10	1º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcimento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/01/2025 Parcela paga em 10/02/2025
11	1º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 17/01/2025 Parcela paga em 27/02/2025
12	2º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 2º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 2º Bimestre: 08 Aposentadorias.
13	2º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Março: 09/04/2025 Abril: 09/05/2025
14	2º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Março: 09/04/2025



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
15	2º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	Abril: 09/05/2025 11/03/2025 R\$ 39.465,65 07/04/2025 R\$ 39.465,65
16	2º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para receberem as aplicações e investimento dos recursos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
17	2º Bimestre	Taxa de Administração	Repasso da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
18	2º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
19	2º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contraído pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/03/2025 Parcela paga em 10/04/2025
20	2º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/03/2025 Parcela paga em 10/04/2025
21	2º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/03/2025 Parcela paga em 10/04/2025
22	2º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 28/03/2025 Parcela paga em 23/04/2025
23	3º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 3º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 3º Bimestre: 06 Aposentadorias.
24	3º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Maio: 09/06/2025 Junho: 08/07/2025
25	3º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Maio: 09/06/2025 Junho: 08/07/2025
26	3º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	09/05/2025 R\$ 1.551.737,19 06/06/2025 R\$ 52.641,73
27	3º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras	Conferência	100%	Regular.
28	3º Bimestre	Taxa de Administração	Repasso da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
29	3º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
30	3º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contratado pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 12/05/2025 Parcela paga em 10/06/2025
31	3º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 12/05/2025 Parcela paga em 10/06/2025
32	3º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcèlement de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 12/05/2025 Parcela paga em 10/06/2025
33	3º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 20/05/2025 Parcela paga em 24/06/2025
34	4º Bimestre	CRP	Emissão do Certificado de Regularidade Previdenciária	Conferência	100%	Foi expedido, em 07/07/2025, Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP sob nº 987439-245047, com vencimento em 03/01/2026.
35	4º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 4º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 4º Bimestre: 04 Aposentadorias.
36	4º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Julho: 07/08/2025 Agosto: 09/09/2025
37	4º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Julho: 07/08/2025 Agosto: 09/09/2025
28	4º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISIA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	07/07/2025 R\$ 52.178,41 08/08/2025 R\$ 52.178,41
29	4º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para receberem as aplicações e investimento dos recursos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
40	4º Bimestre	Taxa de Administração	Repasso da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
41	4º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
42	4º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 09/07/2025 Parcela paga em 08/08/2025
43	4º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 09/07/2025 Parcela paga em 08/08/2025
44	4º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcimento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 09/07/2025 Parcela paga em 08/08/2025
45	4º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 22/07/2025 Parcela paga em 25/08/2025
46	5º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 5º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foi concedida no 5º Bimestre 02 Aposentadorias.
47	5º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Setembro: 09/10/2025 Outubro: 07/11/2025
48	5º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Setembro: 09/10/2025 Outubro: 07/11/2025
49	5º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVI/SA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	05/09/2025 R\$ 52.178,41 07/10/2025 R\$ 52.178,41
50	5º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para aplicações e investimentos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
51	5º Bimestre	Taxa de Administração	Repasse da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
52	5º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
53	5º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 09/09/2025 Parcela paga em 09/10/2025
54	5º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 09/09/2025 Parcela paga em 09/10/2025
55	5º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcimento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 09/09/2025 Parcela paga em 09/10/2025



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
56	5º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 19/09/2025 Parcela paga em 28/10/2025
57	6º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 6º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 6º Bimestre: 03 Aposentadorias.
58	6º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Novembro: 10/12/2025 Dezembro: 09/01/2026
59	6º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Novembro: 10/12/2025 Dezembro: 09/01/2026
60	6º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	07/11/2025 R\$ 52.178,41 05/12/2025 R\$ 104.356,82
61	6º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para receberem as aplicações e investimentos	Conferência	100%	Regular.
62	6º Bimestre	Taxa de Administração	Repasse da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
63	6 Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
64	6º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contraído pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/11/2025 Parcela paga em 10/12/2025
65	6º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/11/2025 Parcela paga em 10/12/2025
66	6º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcimento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/11/2025 Parcela paga em 10/12/2025
67	6º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 26/11/2025 Parcela paga em 19/12/2025



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

## 5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

Não foi realizado pelo município o aporte financeiro de 2025 referente ao cálculo atuarial do exercício de 2025, que foi devidamente apontado na PCA do Poder Executivo.

## 6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Planos e Políticas de Governo</b>	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Regular
Eficácia da aplicação das políticas de governo	Regular
Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular
<b>Adequação da LOA ao PPA e à LDO</b>	
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
<b>Execução Orçamentária</b>	
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Não houve
Créditos Extraordinários	Não houve
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	Regular

## 7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Não se constatou irregularidades.

## 8. Demais ações desenvolvidas

*Nihil.*

Astorga, 19 de março de 2026.

  
**ROGÉRIO SCARAMELLO BARBOSA**  
Controlador Interno



# Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

## AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2025, da **CAIXA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ASTORGA**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Astorga, 19 de março de 2026.

  
ROGÉRIO SCARAMELLO BARBOSA  
Controlador Interno