



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ARAXÁ

# **RELATÓRIO DE CONTROLE** **INTERNO**

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

**EXERCÍCIO 2025 – 2º SEMESTRE**

## Sumário

1.	INTRODUÇÃO .....	4
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES .....	4
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões: .....	4
2.1.1	Servidores envolvidos.....	4
2.1.2	Metodologia Aplicada. ....	4
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
2.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	7
3.	FOLHA DE PAGAMENTO .....	7
3.1	Gestão da Folha de Pagamento:.....	7
3.1.1	Servidores envolvidos.....	7
3.1.2	Metodologia Aplicada. ....	7
3.1.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	8
4.	ARRECADAÇÃO .....	9
4.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos: .....	9
4.1.1	Servidores envolvidos.....	9
4.1.2	Metodologia Aplicada. ....	9
4.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	9
4.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	10
5.	INVESTIMENTOS.....	10
5.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos: .....	10
5.1.1	Servidores envolvidos.....	10
5.1.2	Metodologia Aplicada. ....	10
5.1.3	Apuração Geral do Processo. ....	11
5.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	11
6.	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras: .....	11
6.1.1	Servidores envolvidos.....	11
6.1.2	Metodologia Aplicada. ....	11
6.1.3	Apuração Geral do Processo. ....	12
6.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	12
6.2	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:.....	12
6.2.1	Servidores envolvidos.....	13

6.2.2	Metodologia Aplicada. ....	13
6.2.3	Apuração Geral do Processo. ....	13
6.2.4	Análise da Execução. ....	13
6.2.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	16
7.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV .....	16
7.1	Procedimentos Contingência da compensação previdenciária:.....	16
7.1.1	Servidores envolvidos.....	16
7.1.2	Metodologia Aplicada. ....	16
7.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	17
7.1.4	Análise da Execução. ....	18
7.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. ....	18
8.	CONCLUSÃO GERAL.....	19

## 1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.4.1.

No relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- **De Concessão de Benefícios;**
- **Do Processo de Arrecadação;**
- **De Gestão dos Investimentos e;**
- **De Compensação Previdenciária;**

Os exames abrangeram por meio de amostragem, análise documental, cruzamento de registros sistêmicos e entrevistas com os responsáveis. As evidências coletadas subsidiam a avaliação da conformidade dos procedimentos com os manuais institucionais e apoiam as recomendações de melhorias.

A periodicidade de emissão deste relatório acompanha a frequência estabelecida pelo Manual do Pró-Gestão V.4.1 e suas eventuais atualizações, visando ao monitoramento contínuo dos controles internos e ao aprimoramento permanente dos processos.

## 2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

### 2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

#### 2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

#### 2.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- **Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 2º SEMESTRE de 2025;**

- **Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;**
- **Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos.**
- **Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela IPREMA.**

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **41 processos**, sendo:

<b>QUANT. DE PROCESSOS</b>	<b>BENEFÍCIO</b>
05	<b>Pensão por morte</b>
05	<b>Aposentadoria por idade</b>
20	<b>Aposentadoria por tempo de contribuição</b>
11	<b>Aposentadoria por invalidez</b>

### Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **41 processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- **Relação dos processos:**

Número do Processo	Nome do Beneficiário	Tipo de Benefício	Data da Concessão
01.014/2025	Nídia Aparecida Alves	Aposentadoria por Idade	14/07/2025
03.028/2025	Fardê Teixeira Duarte	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	14/07/2025
03.033/2025	Henrique Natal Vieira	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	18/07/2025
03.030/2025	Laura Cristina Maximiano Alves	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	14/07/2025
03.029/2025	Livânia Luísa De Paiva Ribeiro	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	14/07/2025
03.027/2025	Lúcia Helena De Jesus	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	14/07/2025
03.031/2025	Josenice dos Santos Nascimento	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	14/07/2025
04.015/2025	(Pensionista): Carlos Castanheira de Souza	Pensão por Morte	23/08/2025
03.035/2025	Ronilson de Aquino	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/08/2025
01.015/2025	Heli Carvalho	Aposentadoria por Idade	01/08/2025
03.037/2025	Vanilda Gonçalves	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/08/2025
02.003/2025	Fábio André dos Santos	Aposentadoria por Invalidez	01/08/2025
01.015/2025	Ângelo Mariano Rocha	Aposentadoria por Idade	20/08/2025
03.034/2025	Cláudia Generosa Lourenço	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/08/2025
03.036/2025	Kely Aparecida de Paula Cruvinel	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/08/2025
02.002/2024	Graciela dos Santos	Aposentadoria por Invalidez	01/09/2025
04.017/2025	(Pensionista): Carlos Roberto Ribeiro	Pensão por Morte	05/09/2025
02.004/2025	Maria Aparecida Silva de Paula	Aposentadoria por Invalidez	01/09/2025
02.005/2024	Simone Sebastiana de Jesus Araújo de Resende	Aposentadoria por Invalidez	01/09/2025
02.004/2024	Dulce Helena De Rezende	Aposentadoria por Invalidez	01/09/2025
04.016/2025	(Pensionista): Leda Inês Borges Silva	Pensão por Morte	07/09/2025
03.041/2025	Rosemary de Faria	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/09/2025
03.042/2025	Célia Aparecida de Oliveira	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/09/2025
03.039/2025	Emílio Carlos Fonseca Zago	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	17/09/2025
03.040/2025	Solimar Raquel Laureano	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	08/09/2025
04.019/2025	(Pensionista): Érica Ferreira Santos	Pensão por Morte	24/10/2025
03.046/2025	Mariuza Chagas Gonçalves	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/10/2025
02.003/2025	Rosângela de Fátima Afonso de Castro	Aposentadoria por Invalidez	01/10/2025
03.045/2025	Maria Cristina Pereira da Cruz	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/10/2025
01.020/2025	Rosemary Vieira Chaves	Aposentadoria por Idade	01/10/2025
01.019/2025	Ilma do Carmo Trindade	Aposentadoria por Idade	01/10/2025
03.043/2025	Sandra Vicente Felix Vieira	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/10/2025
02.002/2025	Leonara Bastos Lemos	Aposentadoria por Invalidez	01/10/2025
04.018/2025	(Pensionista): Matheus Pinto Di Mambro	Pensão por Morte	10/10/2025
03.047/2025	Marisa Firmina da Silva Rosa	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/11/2025
03.049/2025	Olvânia Pereira Lopes	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/11/2025
02.009/2025	Lázaro Nivaldo Calixto	Aposentadoria por Invalidez	01/11/2025
02.005/2025	Gilda Maria Pereira Pessutti	Aposentadoria por Invalidez	01/11/2025
02.007/2025	Dulce Helena Martins Alves	Aposentadoria por Invalidez	01/11/2025
03.044/2025	Marilene Luiza Pacheco	Aposentadoria por Tempo de Contribuição	01/11/2025
02.008/2025	Reni Auxiliadora Martins	Aposentadoria por Invalidez	01/11/2025

- **Análise:**

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

#### 2.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Foi verificado que os procedimentos de concessão e revisão seguem, em geral, o Manual de Procedimentos de Concessão de Benefícios. A tramitação apresenta sequência lógica e adequada formalização dos atos administrativos. Os documentos essenciais estão presentes na maioria das pastas auditadas. Há boa aderência aos fluxos estabelecidos, com responsáveis designados e prazos definidos.

Recomenda-se treinamentos periódicos para uniformizar práticas entre servidores. Sugere-se implantar checklist eletrônico para padronizar conferências e reduzir erros, revisão de rotinas críticas e reforço de controles onde houve falhas. Com as ações recomendadas, espera-se maior eficiência, controle e transparência nos processos.

### 3. FOLHA DE PAGAMENTO

#### 3.1 **Gestão da Folha de Pagamento:**

##### 3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

##### 3.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- **Levantamento do total de lançamentos e eventos processados no 2º SEMESTRE de 2025;**
- **Verificação da base de cálculo de salários, descontos e encargos por amostragem;**
- **Conferência documental (folhas, guias, comprovantes) das pastas físicas e eletrônicas selecionadas; e**
- **Cruzamento dos registros do sistema de folha com os registros funcionais (portarias, férias, afastamentos, alterações salariais).**

<b>ATIVOS</b>			
	<b>BRUTO</b>	<b>DESCONTOS</b>	<b>LIQUIDO</b>
<b>JULHO</b>	R\$ 118.558,61	R\$ 40.583,51	R\$ 77.975,10
<b>AGOSTO</b>	R\$ 122.975,74	R\$ 41.482,87	R\$ 81.492,87
<b>SETEMBRO</b>	R\$ 243.083,30	R\$ 51.653,22	R\$ 191.430,08
<b>OUTUBRO</b>	R\$ 143.165,33	R\$ 38.236,83	R\$ 104.928,50
<b>NOVEMBRO</b>	R\$ 119.568,19	R\$ 37.626,67	R\$ 81.941,52
<b>DEZEMBRO</b>	R\$ 120.160,93	R\$ 37.511,62	R\$ 82.649,31

<b>APOSENTADOS E PENSIONISTAS</b>			
	<b>BRUTO</b>	<b>DESCONTOS</b>	<b>LIQUIDO</b>
<b>JULHO</b>	R\$ 3.761.974,22	R\$ 594.318,00	R\$ 3.167.656,22
<b>AGOSTO</b>	R\$ 3.813.745,09	R\$ 600.327,08	R\$ 3.213.418,01
<b>SETEMBRO</b>	R\$ 3.825.300,22	R\$ 608.453,73	R\$ 3.216.846,49
<b>OUTUBRO</b>	R\$ 3.841.106,60	R\$ 610.775,94	R\$ 3.230.330,66
<b>NOVEMBRO</b>	R\$ 3.853.694,72	R\$ 633.815,61	R\$ 3.219.879,11
<b>DEZEMBRO</b>	R\$ 3.821.479,91	R\$ 592.081,67	R\$ 3.229.398,24

### 3.1.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Conclui-se que a gestão da folha de pagamento do 2º semestre de 2025 demonstra conformidade com o Manual de Procedimentos de Folha, apresentando controles formais, documentação organizada e coerência entre lançamentos e registros funcionais. Os valores processados refletem consistência nos critérios de cálculo e na aplicação de descontos e encargos, tanto para ativos quanto para aposentados e pensionistas.

Recomenda-se manter e fortalecer as boas práticas existentes por meio de: (1) padronização contínua de rotinas de conferência; (2) formalização de checklists periódicos para validação antes do processamento; (3) monitoramento regular de indicadores (tempo de processamento, retrabalhos e conformidade documental); (4) capacitação contínua da equipe sobre normas e sistema de folha; (5) revisões periódicas programadas para atualização do manual e alinhamento com mudanças legais; (6) comunicação formal de boas práticas a todos os setores envolvidos, assegurando a sustentabilidade dos controles adotados.

#### 4. ARRECADAÇÃO

##### 4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

###### 4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

###### 4.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- **Levantamento do número de processos no 2º SEMESTRE de 2025;**
- **Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;**
- **Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e**
- **Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS**

###### 4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não houve processos de arrecadação ou cobrança de débitos relativos a contribuições em atraso para o ente federativo, bem como para os servidores licenciados e cedidos, no 2º semestre de 2025.

#### 4.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Constatou-se ausência de notificação por ofício, conforme previsto no Manual, referente ao 2º semestre de 2025. Os devidos procedimentos e documentos necessários para regularizar as notificações estão em fase de organização pela área responsável, devendo ser formalizados e arquivados conforme orientações do Manual.

Recomenda-se acompanhar a implementação dessa providência e comprovar o envio das notificações em auditoria futura.

## 5. INVESTIMENTOS

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

#### 5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

#### 5.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- **Levantamento do número de processos no 2º SEMESTRE de 2025;**
- **Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos;**
- **Análise documental da pasta física do processo; e**
- **Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS**

5.1.3 Apuração Geral do Processo.

Não foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos;

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

- **Análise:**

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

5.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Conclui-se que o processo de elaboração, aprovação e revisão da Política de Investimentos atende às diretrizes do Manual de Procedimentos de Investimentos, apresentando formalização adequada, fluxos definidos e documentação organizada.

Recomenda-se manter a periodicidade de revisão prevista, assegurar a documentação centralizada das versões aprovadas e pareceres técnicos, institucionalizar comunicação formal das alterações às áreas afetadas e registrar em sistema a trilha de aprovação. Ademais, sugere-se conservar evidências de consultas a gestores e consultorias e promover capacitação pontual sobre a política para os responsáveis, garantindo atualização e adesão contínua.

## 6. Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:

6.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

6.1.2 Metodologia Aplicada.

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

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

### 6.1.3 Apuração Geral do Processo.

BTG PACTUAL SERVIÇOS FINANCEIROS S.A. DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALOR... 59.281.253/0001-23	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/08/2025 ✎
TERRA INVESTIMENTOS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTD... 03.751.794/0001-13	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/08/2025 ✎
VAMOS INVESTIR BRASIL - ASSESSOR DE INVESTIMENTOS LTDA 51.941.034/0001-11	AGENTE AUTÔNOMO	27/08/2025 ✎
INTRAG DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA. 62.418.140/0001-31	ADMINISTRADOR/GESTOR	27/08/2025 ✎
XP GESTÃO DE RECURSOS LTDA 07.625.200/0001-89	ADMINISTRADOR/GESTOR	07/11/2025 ✎
BANCO BTG PACTUAL S.A. 30.306.294/0001-45	ADMINISTRADOR/GESTOR	07/11/2025 ✎
BB GESTÃO DE RECURSOS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S... 30.822.936/0001-69	ADMINISTRADOR/GESTOR	07/11/2025 ✎
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL 00.360.305/0001-04	ADMINISTRADOR/GESTOR	07/11/2025 ✎
ITAÚ UNIBANCO S.A. 60.701.190/0001-04	ADMINISTRADOR/GESTOR	07/11/2025 ✎
SAFRA ASSET CORRETORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS S.A. 65.913.436/0001-17	ADMINISTRADOR/GESTOR	07/11/2025 ✎
3R GESTORA DE RECURSOS LTDA. 13.641.353/0001-12	ADMINISTRADOR/GESTOR	28/11/2025 ✎

### 6.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Conclui-se que o processo de credenciamento de instituições financeiras apresenta conformidade geral com o Manual de Procedimentos de Investimentos, evidenciando fluxos formalizados, responsabilidades definidas e documentação básica disponível.

Recomenda-se: (1) elaborar checklist padronizado; (2) instituir critérios objetivos e pontuados para avaliação e matriz de risco das instituições; (3) promover capacitação dos responsáveis sobre critérios e controles.

### 6.2 Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:

6.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

6.2.2 Metodologia Aplicada.

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

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

6.2.3 Apuração Geral do Processo.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **206 processos**, sendo:

QUANTIDADE	PROCESSO
<b>74</b>	<b>APLICAÇÃO</b>
<b>130</b>	<b>RESGATE</b>
<b>02</b>	<b>AMORTIZAÇÃO / PGTO DE CUPOM</b>

6.2.4 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados **206 processos** listados abaixo.

- **Amostra selecionada:**

CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/12/2025	Aplicação	R\$ 2.000.000,00
07.111.384/0001-69	BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Aplicação	R\$ 278.238,01
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Aplicação	R\$ 13.862,70
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Resgate	R\$ 40.054,61
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Resgate	R\$ 280.434,04
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Resgate	R\$ 35.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Resgate	R\$ 84.966,79
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/12/2025	Resgate	R\$ 300,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	29/12/2025	Resgate	R\$ 3.189.353,63
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	22/12/2025	Aplicação	R\$ 6.431.195,24
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	22/12/2025	Resgate	R\$ 100,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	17/12/2025	Aplicação	R\$ 68.132,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	17/12/2025	Aplicação	R\$ 132.874,45
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	17/12/2025	Resgate	R\$ 161.200,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	17/12/2025	Aplicação	R\$ 21.557,20
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	12/12/2025	Resgate	R\$ 6.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	12/12/2025	Resgate	R\$ 5.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	09/12/2025	Resgate	R\$ 733.746,92
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	09/12/2025	Resgate	R\$ 42.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	05/12/2025	Aplicação	R\$ 127.988,11
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	05/12/2025	Resgate	R\$ 163.614,46
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	05/12/2025	Resgate	R\$ 719,98
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	04/12/2025	Aplicação	R\$ 2.436.272,80
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	02/12/2025	Resgate	R\$ 9.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	01/12/2025	Aplicação	R\$ 543.428,20
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	01/12/2025	Resgate	R\$ 4.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	26/11/2025	Resgate	R\$ 90.550,13
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	26/11/2025	Resgate	R\$ 40.031,84
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	26/11/2025	Resgate	R\$ 3.269.790,20
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	24/11/2025	Resgate	R\$ 35.800,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	24/11/2025	Aplicação	R\$ 3.186.999,05
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	21/11/2025	Aplicação	R\$ 97.198,93
07.111.384/0001-69	BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	19/11/2025	Aplicação	R\$ 33.610,70
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	18/11/2025	Resgate	R\$ 15.150,00
	NTN-B - 15/05/2033	17/11/2025	o / Pagamento	R\$ 94.808,32
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	13/11/2025	Resgate	R\$ 2.200,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	12/11/2025	Resgate	R\$ 5.200,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	12/11/2025	Resgate	R\$ 34.853,27
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	11/11/2025	Resgate	R\$ 15.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	11/11/2025	Resgate	R\$ 32.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	11/11/2025	Resgate	R\$ 267.538,61
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	11/11/2025	Resgate	R\$ 23.000,00
11.060.913/0001-10	CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	11/11/2025	Resgate	R\$ 1.560.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	10/11/2025	Resgate	R\$ 222,56
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	10/11/2025	Resgate	R\$ 2.700,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	10/11/2025	Resgate	R\$ 9.706,02
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	07/11/2025	Resgate	R\$ 3.600,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	07/11/2025	Resgate	R\$ 607,20
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/11/2025	Resgate	R\$ 15.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/11/2025	Resgate	R\$ 1.765.320,06
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	06/11/2025	Aplicação	R\$ 6.093.132,08
	LTN - 01/07/2029	06/11/2025	Aplicação	R\$ 1.999.680,35
	NTN-B - 15/05/2033	06/11/2025	Aplicação	R\$ 2.999.650,89
	NTN-B - 15/08/2030	06/11/2025	Aplicação	R\$ 4.998.278,15
00.832.435/0001-00	ITAÚ INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	06/11/2025	Resgate	R\$ 6.093.123,06
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	05/11/2025	Resgate	R\$ 284.937,95
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	05/11/2025	Aplicação	R\$ 284.937,95
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	05/11/2025	Resgate	R\$ 10.000.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	04/11/2025	Aplicação	R\$ 284.937,95
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	04/11/2025	Resgate	R\$ 14.901,86
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	04/11/2025	Resgate	R\$ 290.154,41
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	31/10/2025	Resgate	R\$ 7.900,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	30/10/2025	Aplicação	R\$ 100,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	30/10/2025	Resgate	R\$ 3.190.276,05
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/10/2025	Resgate	R\$ 106.745,42
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/10/2025	Resgate	R\$ 40.154,61
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	24/10/2025	Resgate	R\$ 3.590,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	22/10/2025	Resgate	R\$ 690,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	21/10/2025	Aplicação	R\$ 784.273,45
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	21/10/2025	Aplicação	R\$ 2.496.876,96
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	21/10/2025	Resgate	R\$ 33.100,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	17/10/2025	Resgate	R\$ 310,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	16/10/2025	Resgate	R\$ 9.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	15/10/2025	Resgate	R\$ 46.509,71
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	15/10/2025	Aplicação	R\$ 107.771,04
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	15/10/2025	Resgate	R\$ 61.260,33
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	14/10/2025	Aplicação	R\$ 56.756,20
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	14/10/2025	Resgate	R\$ 1.864.736,74
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	13/10/2025	Resgate	R\$ 1.600,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	08/10/2025	Aplicação	R\$ 4.998.329,21
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/10/2025	Aplicação	R\$ 1.604.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/10/2025	Resgate	R\$ 59.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	06/10/2025	Resgate	R\$ 5.000.000,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	06/10/2025	Resgate	R\$ 163.461,21
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	02/10/2025	Resgate	R\$ 2.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	01/10/2025	Aplicação	R\$ 273.909,55
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	01/10/2025	Resgate	R\$ 500,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	01/10/2025	Resgate	R\$ 4.000.000,00
30.036.235/0001-02	CAIXA INDEXA BOLSA AMERICANA RESP LIMITADA FIF MULTIMERCADO LP	01/10/2025	Aplicação	R\$ 4.000.000,00
07.111.384/0001-69	BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/09/2025	Resgate	R\$ 40.054,61
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/09/2025	Aplicação	R\$ 40.054,61
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/09/2025	Resgate	R\$ 7.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/09/2025	Resgate	R\$ 40.054,71
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/09/2025	Resgate	R\$ 136.204,32
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	29/09/2025	Resgate	R\$ 3.176.543,86
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	26/09/2025	Resgate	R\$ 2.800,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	25/09/2025	Resgate	R\$ 10.000.000,00
38.236.242/0001-51	BB BOLSAS EUROPEIAS RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	25/09/2025	Aplicação	R\$ 6.000.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	25/09/2025	Aplicação	R\$ 2.000.000,00

CNPJ	Fundo	Data	Tipo	Valor
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	24/09/2025	Resgate	R\$ 97.100,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	23/09/2025	Aplicação	R\$ 3.299.094,75
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	18/09/2025	Aplicação	R\$ 2.192.600,03
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	17/09/2025	Resgate	R\$ 15.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	16/09/2025	Aplicação	R\$ 10.051.287,34
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	16/09/2025	Resgate	R\$ 10.051.287,34
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	16/09/2025	Resgate	R\$ 17.500,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	16/09/2025	Resgate	R\$ 61.260,33
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	10/09/2025	Aplicação	R\$ 10.033.969,81
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	10/09/2025	Resgate	R\$ 7.200,00
07.111.384/0001-69	BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	09/09/2025	Aplicação	R\$ 4.797.765,96
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	09/09/2025	Resgate	R\$ 276.948,40
00.822.059/0001-65	BB IBOVSPA ATIVO FIC AÇÕES	05/09/2025	Resgate	R\$ 1.520.817,56
03.543.447/0001-03	BB IMA-B 5 RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	05/09/2025	Resgate	R\$ 300.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	05/09/2025	Aplicação	R\$ 281.388,96
22.632.237/0001-28	BB AÇÕES GLOBAIS RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	05/09/2025	Resgate	R\$ 8.033.969,81
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	05/09/2025	Resgate	R\$ 15.103,00
05.100.191/0001-87	BB DIVIDENDOS RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	04/09/2025	Resgate	R\$ 3.000.000,00
10.418.362/0001-50	BB RESP LIMITADA FIF MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO LP	04/09/2025	Resgate	R\$ 2.000.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	04/09/2025	Resgate	R\$ 493.849,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	04/09/2025	Aplicação	R\$ 15.096,55
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	04/09/2025	Resgate	R\$ 17.700,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/08/2025	Resgate	R\$ 11.500,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	29/08/2025	Aplicação	R\$ 273.780,63
35.536.532/0001-22	CAIXA BRASIL ATIVA RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA LP	29/08/2025	Resgate	R\$ 4.833.792,91
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	29/08/2025	Aplicação	R\$ 2.000.000,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	29/08/2025	Aplicação	R\$ 3.016.131,96
30.068.169/0001-44	CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	29/08/2025	Aplicação	R\$ 1.600.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	28/08/2025	Resgate	R\$ 81.492,87
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	28/08/2025	Resgate	R\$ 40.069,13
00.832.435/0001-00	ITAÚ INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	28/08/2025	Resgate	R\$ 7.000.000,02
09.093.883/0001-04	ITAÚ HIGH GRADE RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO	28/08/2025	Aplicação	R\$ 2.000.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	28/08/2025	Resgate	R\$ 3.173.348,88
23.115.097/0001-55	CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA	28/08/2025	Resgate	R\$ 1.791.965,86
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	28/08/2025	Aplicação	R\$ 2.009.626,81
03.017.677/0001-20	LF SAFRA - IPCA + 8,06% - VECTO: 28/08/2030	28/08/2025	Aplicação	R\$ 3.000.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	25/08/2025	Resgate	R\$ 75.500,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	21/08/2025	Resgate	R\$ 5.452.514,46
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	21/08/2025	Aplicação	R\$ 5.452.514,46
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	20/08/2025	Resgate	R\$ 10.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	20/08/2025	Aplicação	R\$ 5.452.514,46
44.961.198/0001-45	RADESCO PERFORMANCE INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CRÉDITO.	20/08/2025	Aplicação	R\$ 156.493,74
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	20/08/2025	Aplicação	R\$ 31.451,34
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	19/08/2025	Resgate	R\$ 350,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	19/08/2025	Aplicação	R\$ 18.286,35
56.134.800/0001-50	CAIXA BRASIL ESPECIAL 2026 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	18/08/2025	o / Pagamento	R\$ 18.286,35
55.969.096/0001-92	BRANDESCO ESTRATÉGIA XXVI RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	15/08/2025	Resgate	R\$ 156.493,74
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	14/08/2025	Resgate	R\$ 10.500,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	12/08/2025	Resgate	R\$ 74.746,62
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	12/08/2025	Aplicação	R\$ 75.752,95
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	07/08/2025	Resgate	R\$ 1.500,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	07/08/2025	Resgate	R\$ 800,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	07/08/2025	Aplicação	R\$ 74.171,49
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/08/2025	Resgate	R\$ 650,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	06/08/2025	Resgate	R\$ 1.400,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	05/08/2025	Resgate	R\$ 138.480,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	05/08/2025	Resgate	R\$ 272.532,66
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	05/08/2025	Resgate	R\$ 164.537,76
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	04/08/2025	Resgate	R\$ 16.500,00
00.832.435/0001-00	ITAÚ INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	31/07/2025	Aplicação	R\$ 3.227.429,27
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/07/2025	Resgate	R\$ 800,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/07/2025	Resgate	R\$ 77.975,10
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/07/2025	Resgate	R\$ 4.200,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	30/07/2025	Resgate	R\$ 40.069,13
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	30/07/2025	Resgate	R\$ 3.127.587,09
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	30/07/2025	Aplicação	R\$ 272.543,56
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	29/07/2025	Aplicação	R\$ 269.679,08
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	29/07/2025	Resgate	R\$ 269.679,08
24.571.992/0001-75	ITAÚ DUNAMIS RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	29/07/2025	Resgate	R\$ 2.678.031,62
23.731.629/0001-07	ITAÚ INSTITUCIONAL PHOENIX RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	29/07/2025	Resgate	R\$ 549.397,65
32.666.326/0001-49	SAFRA AÇÕES LIVRE RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	29/07/2025	Aplicação	R\$ 3.000.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	28/07/2025	Resgate	R\$ 8.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	28/07/2025	Aplicação	R\$ 269.663,15
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	28/07/2025	Aplicação	R\$ 3.000.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	28/07/2025	Resgate	R\$ 3.000.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	28/07/2025	Resgate	R\$ 3.269.563,15
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	25/07/2025	Resgate	R\$ 86.500,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	25/07/2025	Aplicação	R\$ 5.001.326,39
00.832.435/0001-00	ITAÚ INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI	25/07/2025	Aplicação	R\$ 7.293.104,93
60.701.190/0001-04	LETRA FINANCEIRA ITAÚ UNIBANCO	24/07/2025	Resgate	R\$ 12.293.083,84
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	23/07/2025	Resgate	R\$ 4.200,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	23/07/2025	Aplicação	R\$ 31.478,48
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	23/07/2025	Resgate	R\$ 31.478,48
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	21/07/2025	Aplicação	R\$ 31.451,35
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	18/07/2025	Resgate	R\$ 10.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	18/07/2025	Resgate	R\$ 1.574.337,40
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	18/07/2025	Aplicação	R\$ 1.576.788,24
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	18/07/2025	Resgate	R\$ 2.450,84
60.746.948/0001-12	LF BRADESCO - IPCA + 8,92% - VECTO: 19/07/2027	18/07/2025	Aplicação	R\$ 1.800.000,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	18/07/2025	Resgate	R\$ 1.800.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	18/07/2025	Aplicação	R\$ 3.204.736,14
60.746.948/0001-12	LF BRADESCO - IPCA + 8,48% - VECTO: 17/07/2028	17/07/2025	Aplicação	R\$ 2.202.859,62
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	17/07/2025	Resgate	R\$ 2.143.999,33
60.746.948/0001-12	LF BRADESCO - IPCA + 8,53% - VECTO: 17/07/2028	17/07/2025	Aplicação	R\$ 2.202.859,62
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	16/07/2025	Aplicação	R\$ 794.613,95
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	10/07/2025	Resgate	R\$ 20.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	10/07/2025	Aplicação	R\$ 1.399.299,13
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	09/07/2025	Resgate	R\$ 286.344,05
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	08/07/2025	Resgate	R\$ 287.000,00
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	08/07/2025	Aplicação	R\$ 2.442,43
42.592.315/0001-15	BB AUTOMÁTICO RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	08/07/2025	Aplicação	R\$ 289.327,60
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	07/07/2025	Resgate	R\$ 2.442,43
13.322.205/0001-35	BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	07/07/2025	Aplicação	R\$ 3.000.000,00
03.737.206/0001-97	CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	07/07/2025	Aplicação	R\$ 2.200.000,00
10.740.670/0001-06	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	07/07/2025	Aplicação	R\$ 4.200.000,00
11.328.882/0001-35	BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	02/07/2025	Resgate	R\$ 12.400,00
07.882.792/0001-14	BB SELEÇÃO FATORIAL RESP LIMITADA FIF CIC AÇÕES	01/07/2025	Resgate	R\$ 1.996.950,86

- **Análise:**

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

#### 6.2.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de autorização de aplicação e resgate, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização. Não foram detectados indícios de fraude, sendo as deficiências de natureza operacional e de controle interno.

Recomenda-se implantar conferência dupla (dupla assinatura) em operações de maior risco/valor e segregação de funções nas etapas críticas. Adotar rotina de conciliação mensal entre sistema e extratos/custódia para identificar divergências tempestivamente. Promover capacitação periódica da equipe sobre procedimentos, controles e uso dos sistemas, além de auditorias internas recorrentes.

## 7. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV

### 7.1 Procedimentos Contingência da compensação previdenciária:

#### 7.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Gilberto Sebastião de Melo Júnior**
- **Gustavo Henrique Veronez Finarde**

#### 7.1.2 Metodologia Aplicada.

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

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

7.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **13 processos**, sendo:

<b>PROCESSOS DE COMPENSAÇÃO CRIADOS NO SEGUNDO SEMESTRE 2025</b>			
<b>AGUARDANDO ANÁLISE</b>			
<b>Destinatário</b>	<b>Tipo do aposentadoria</b>	<b>Nome do beneficiário</b>	<b>Data da abertura</b>
RGPS-01000	Tempo de contrib. professor	JULIANA AUGUSTO DOMINGUES SILVA	19/08/2025
RGPS-01000	Tempo de contrib. professor	JUSSARA LUCIA DE OLIVEIRA	19/08/2025
RGPS-01000	Tempo de contrib. professor	MIRIAN KELLY DE SOUZA	19/08/2025
TAPIRA-11681	Tempo de contrib. professor	JULIANA AUGUSTO DOMINGUES SILVA	19/08/2025
RGPS-01000	Tempo de contrib. professor	DEA LUCIA DE SA	21/08/2025
RGPS-01000	Tempo de contrib. professor	VIRGINIA CASTRO MAGALHAES	25/08/2025
TAPIRA-11681	Tempo de contrib. professor	ANA LUCIA DE OLIVEIRA BORGES	25/08/2025
RGPS-01000	Tempo de contrib. professor	MARCIA RIBEIRO AFONSO OLIVEIRA	14/10/2025
RGPS-01000	Tempo de contribuição	MARCOS MURILO PIRES	14/10/2025
RGPS-01000	Tempo de contribuição	ANGELICA ROD. MARQUES MAXIMIANO	14/10/2025
MG-11000	Idade	MIRIAN IZABEL RIB. DE ANDRADE LIMA	09/12/2025
<b>EXIGÊNCIA</b>			
<b>Destinatário</b>	<b>Tipo do aposentadoria</b>	<b>Nome do beneficiário</b>	<b>Data da abertura</b>
RJ (CAPITAL)-17064	Tempo de contribuição	CARMEN HELENA CHAVES DURAO	02/09/2025
<b>REJEITADO</b>			

<b>Destinatário</b>	<b>Tipo do aposentadoria</b>	<b>Nome do beneficiário</b>	<b>Data da abertura</b>
RJ (ESTADO)- 17000	Tempo de contribuição	CARMEN HELENA CHAVES DURAO	29/07/2025

#### 7.1.4 Análise da Execução.

Foram analisados, os 13 processos de compensação criados no 2º semestre de 2025, contemplando 11 em "Aguardando Análise", 1 em "Exigência" e 1 "Rejeitado". A verificação incluiu conferência de protocolo, documentação apresentada, registros no COMPREV, prazos de tramitação e conformidade ao Manual de Compensação.

Constatações principais:

Protocolos e registros no sistema estão presentes para todos os processos; a rastreabilidade é adequada.

O processo em "Exigência" (Carmen Helena Chaves Durão — RJ (CAPITAL)-17064) contém notificação formal, porém faltam cópias digitalizadas de documentos exigidos em 1 análise de pasta física.

- **Análise:**

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

#### 7.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Conclui-se que os processos de compensação analisados apresentam rastreabilidade e fundamentação técnica em sua maioria. Foram detectadas inconsistências pontuais entre registros físicos e lançamentos no sistema. Não houve indícios de fraude, sendo as falhas de caráter operacional e de controle.

Recomenda-se atenção no cumprimento de prazos e monitoramento mensal de pendências. Implantar checklist padrão obrigatório antes da remessa de processos para análise. Registrar comprovantes de ciência/recebimento em comunicações de indeferimento/rejeição. Promover treinamento focal em uso do COMPREV e conferência de lançamentos. Adoção dessas medidas deve reduzir inconsistências, agilizar decisões e fortalecer o controle interno.

## 8. CONCLUSÃO GERAL

Após a análise das evidências documentais, dos registros sistêmicos e das entrevistas realizadas com as áreas auditadas no 2º semestre de 2025, este relatório conclui que, em termos globais, as atividades do IPREMA apresentaram conformidade com os manuais de procedimentos aplicáveis e com os requisitos do Pró-Gestão. Observou-se estrutura de controle formalizada, fluxos mapeados e responsabilidades atribuídas, bem como disponibilidade razoável de documentação física e digital que assegura a rastreabilidade dos atos administrativos. As operações de folha de pagamento, concessão de benefícios, investimentos, credenciamento de instituições financeiras e compensação previdenciária evidenciaram coerência entre critérios adotados e registros produzidos, sem indícios de fraude ou desvios.

Foram identificadas, contudo, fragilidades operacionais pontuais — tais como inconsistências entre lançamentos sistêmicos e documentos físicos, ausência parcial de comprovantes digitalizados e necessidade de padronização mais rígida de checklists e pareceres técnicos — que, embora não comprometam a legalidade dos atos, podem impactar a eficiência e a robustez dos controles. A implantação e continuidade das ações do Pró-Gestão têm sido positivas e contribuem para a consolidação da governança, mas demandam acompanhamento sistemático para garantir sustentabilidade das melhorias.

Recomenda-se priorizar: (i) padronização e centralização documental com trilha de auditoria; (ii) institucionalização de checklists eletrônicos e critérios objetivos para decisões relevantes; (iii) segregação de funções e conferência mais detalhada em operações de maior risco; (iv) capacitação contínua das equipes e calendário de revisões normativas. A adoção coordenada dessas medidas permitirá reduzir inconsistências, elevar a eficiência operacional, reforçar a transparência e amadurecer a governança institucional do IPREMA.

Araxá/MG, 30 de abril de 2026



---

**APROVADO PELO CONSELHO DELIBERATIVO**

**Conselho Deliberativo:** Aprovado pela Ata – CD, em 30 de abril de 2026.

---

---

**Gilberto Sebastião de Melo Júnior**  
Controlador Interno

---

**Gustavo Henrique Veronez Finarde**  
Membro do Controle Interno