

**RESOLUÇÃO 02**

Publicação Nº 7698654

ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI

**RESOLUÇÃO N.º 02, DE 24 DE OUTUBRO DE 2025**

Dispõe sobre a definição de critérios que devem ser adotados pelo Controlador-Interno designado ao BCPREVI no relatório de controle interno trimestral.

O **CONSELHO ADMINISTRATIVO DELIBERATIVO DO BCPREVI**, no uso de suas atribuições que lhe confere o art. 15, II, da Lei Municipal n.º 2.421, de 21 de dezembro de 2004, em conformidade com o deliberado em Sessão Extraordinária, realizada no dia 24 de outubro de 2025; e

**CONSIDERANDO** o Manual 3.6, de 2025, do Pró-Gestão, Portaria SRPC nº 446, publicada no DOU do dia 21/02/2025, em especial quando dispõe que “o Conselho Deliberativo do RPPS deverá definir os critérios que serão observados nos relatórios produzidos pelo controle interno, que permitam aferir a sua qualidade, relacionados à abrangência dos assuntos a serem objeto de verificação, bem como a sua funcionalidade, repercussão e alcance” (p. 26);

**RESOLVE** adotar a presente Resolução, que estabelece critérios que devem ser observados pela estrutura de Controle Interno do BCPREVI na elaboração dos relatórios trimestrais:

**Art. 1º** Os relatórios de Controle Interno devem ser elaborados obrigatoriamente de forma trimestral, em conformidade com os critérios estabelecidos nesta resolução, por responsável técnico, integrante do sistema de controle interno da Prefeitura Municipal, designado mediante portaria para atuar junto ao BCPREVI de forma não exclusiva.

**§1º** O responsável pelo Controle Interno designado pela Prefeitura Municipal pode dirimir dúvidas ou solicitar informações a qualquer tempo ao BCPREVI, preferencialmente à Comissão do BCPREVI designada para atuar no Pró-Gestão.

**§2º** O responsável pelo Controle Interno poderá ter acesso, com anuência da Diretoria Executiva do BCPREVI, ao sistema de informações disponibilizado pela assessoria contratada pelo Instituto para a renovação do Pró-Gestão.

**Art. 2º** Os relatórios de Controle Interno deverão seguir o modelo de “*checklist*”, considerando as dimensões de “Controles Internos”, “Governança Corporativa” e “Educação Previdenciária” do Manual do Pró-Gestão e os subitens definidos especificamente nesta resolução.

**Art. 3º** Na análise de conformidade com os subitens de cada dimensão do

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



Pró-Gestão, o Controlador deverá assinalar dentre as opções “sim”, “não” ou “parcial”, com indicação da respectiva evidência, que poderá indicar ato normativo, link de acesso ao site ou qualquer outro meio que identifique o cumprimento ou não do subitem.

**Parágrafo único.** O Controlador poderá realizar comentários em campo apropriado ao fim do relatório com sua análise dos subitens verificados, bem como registrar suas recomendações e conclusões, e deverá assinar o relatório na data correta, dentro do respectivo trimestre.

**Art. 4º** O relatório trimestral deverá adotar o mesmo modelo presente no Anexo I desta resolução, ressalvada a possibilidade de alteração na estética ou timbrado do modelo, que poderá adotar o timbrado da Controladoria-Geral do Município ou outro mais adequado, desde que não seja alterado o seu conteúdo no que se refere aos subitens de cada dimensão.

**Art. 5º** Os relatórios devem ser publicados pela equipe do BCPREVI em link de fácil acesso no site oficial do Instituto.

**Art. 6º** Casos omissos serão resolvidos em deliberação do Conselho Administrativo.

**Art. 7º** Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Balneário Camboriú, 24 de outubro de 2025.

**CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA**  
Presidente do Conselho Administrativo

**JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN**  
Diretor-Presidente do BCPREVI

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EES-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EES-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



**ANEXO I**  
**MODELO DE RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

DIMENSÃO “CONTROLES INTERNOS”				
Itens verificados:	Em conformidade?			Evidência:
	Sim	Não	Parcial	
As 06 (seis) áreas obrigatórias (benefícios, arrecadação, investimentos, COMPREV, atendimento e financeira) estão mapeadas e manualizadas?				
O BCPREVI dispõe de ao menos um servidor do sistema de controle interno do Ente para atuar no BCPREVI?				
O Conselho Administrativo do BCPREVI definiu os critérios que serão observados nos relatórios produzidos pelo controle interno?				
O BCPREVI promoveu no último ano a capacitação de ao menos 03 (três) servidores em controle interno, sendo no mínimo 01 (um) membro do Conselho Administrativo e 01 (um) membro do Conselho Fiscal?				
Os relatórios de controle interno são emitidos trimestralmente?				
O BCPREVI possui política de segurança da informação?				
O BCPREVI possui servidor responsável pela gestão da segurança da informação?				
A política de segurança da informação adota os princípios da confidencialidade, integridade e disponibilidade?				

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



A política de segurança da informação está publicada no site do BCPREVI?				
O BCPREVI promoveu no último ano ações de conscientização sobre segurança da informação?				
Os procedimentos de contingência estão mapeados e manualizados?				
O BCPREVI possui política de recenseamento previdenciário?				
O Censo Previdenciário foi realizado a menos de cinco anos?				
Pelo menos 80% dos segurados compareceram ao censo previdenciário?				
O BCPREVI utiliza o SIRC para fins de prova de vida mensal dos aposentados e pensionistas?				
O BCPREVI envia periodicamente à SPREV, através do sistema eSocial, os dados dos segurados, aposentados e pensionistas?				

#### DIMENSÃO “GOVERNANÇA CORPORATIVA”

Itens verificados:	Em conformidade?			Evidência:
	Sim	Não	Parcial	
É periodicamente disponibilizado pelo BCPREVI, em seu site, o Relatório de Governança Corporativa, na forma de instrumento de transparência e prestação de contas da gestão?				
O BCPREVI dá ampla				

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



divulgação ao Plano de Ação Anual e ao Planejamento Estratégico?				
O BCPREVI elabora Relatório de Gestão Atuarial, contemplando a análise dos resultados das avaliações atuariais anuais relativas aos três últimos exercícios, com comparativo entre a evolução das receitas e despesas estimadas e as efetivamente executadas?				
O BCPREVI possui Código de Ética?				
O BCPREVI publicou em seu site o Código de Ética?				
O Ente realiza exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação?				
Existe serviço de perícia médica no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização?				
O BCPREVI ou o Ente realizam ações educativas para redução dos acidentes de trabalho?				
O BCPREVI faz a revisão das aposentadorias por incapacidade permanente a cada três anos?				
O BCPREVI possui política de investimentos conforme os art. 4º e 5º da Resolução CMN nº 4.963/2021?				
A política de investimentos do BCPREVI é disponibilizada anualmente à Secretaria de Regime Próprio e Complementar - SRPC do Ministério da Previdência - MPS, por meio do				

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN?				
O BCPREVI possui Comitê de Investimentos, com atuação disciplinada em regimento interno, aprovado pelo Conselho Deliberativo, e seus membros atendem aos requisitos de qualificação, padrões éticos de conduta e autonomia nas decisões?				
O Comitê de Investimentos se reúne com periodicidade mínima mensal?				
O Comitê de Investimentos possui mínimo de 5 (cinco) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS?				
O BCPREVI publica as atas dos órgãos colegiados?				
O BCPREVI publica os regimentos internos dos órgãos colegiados?				
O BCPREVI publica as certidões de tributos?				
O BCPREVI publica o Certificado de Regularidade Previdenciária?				
O BCPREVI publica cronograma de ações de educação previdenciária?				
O BCPREVI publica cronograma das reuniões dos órgãos colegiados?				
O BCPREVI publica demonstrações financeiras e contábeis trimestrais?				
O BCPREVI publica a avaliação atuarial anual?				
O BCPREVI publica relatórios mensais e anuais de				

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/8EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 8EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



investimentos?				
O BCPREVI publica a relação das entidades escolhidas para receber investimentos, por meio de credenciamento?				
O BCPREVI publica relatório de avaliação do passivo judicial ou declaração de inexistência de passivo judicial de responsabilidade de pagamento?				
O BCPREVI possui ato normativo regulando os limites de alçada?				
A estrutura do BCPREVI possui segregação de atividades?				
Há disponibilização no site do ente federativo ou do BCPREVI de um canal de comunicação com no mínimo 1 (um) servidor efetivo exercendo a função de Ouvidor na estrutura do ente federativo ou do BCPREVI?				
O Conselho Fiscal possui composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo?				
A presidência do Conselho Fiscal é exercida por um dos representantes dos segurados e tem o voto de qualidade?				
O Conselho Administrativo possui composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo?				
A presidência do Conselho Administrativo é exercida por um dos representantes do ente federativo e tem o voto de qualidade?				
A legislação local disciplina o processo de escolha dos membros da Diretoria				

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI



Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal?				
O BCPREVI possui quadro próprio, ocupado por servidores efetivos, sendo, pelos menos, 50% do quadro próprio, e demais comissionados ou cedidos pelo ente federativo?				

#### DIMENSÃO “EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA”

Itens verificados:	Em conformidade?			Evidência:
	Sim	Não	Parcial	
O BCPREVI elabora e publica cartilhas, informativos ou programas dirigidos aos segurados que contemplem os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários?				
O BCPREVI realiza pelo menos uma audiência pública anual com os segurados, representantes do ente federativo (Poder Executivo e Legislativo) e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial?				

#### COMENTÁRIOS

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EE9-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EE9-55D7-2DB4-E05E



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
DO MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ – BCPREVI

**RECOMENDAÇÕES****CONCLUSÃO****ASSINATURA DO CONTROLADOR RESPONSÁVEL**

Assinado por 2 pessoas: CARLA ROSANE MUNARI DA SILVEIRA e JOÃO OLINDINO KOEDDERMANN  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://bc.1doc.com.br/verificacao/9EES-55D7-2DB4-E05E> e informe o código 9EES-55D7-2DB4-E05E

