



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO REFERENTE AO 1º TRIMESTRE DE**  
**2022**

**Instituto de Previdência e Assistência Municipal de Espigão do Oeste- IPRAM/RO**

**ABRIL/2022**



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

**SUMÁRIO**

1 INTRODUÇÃO.....	3
2 ÁREA DE BENEFÍCIOS:.....	4
3 FOLHA DE PAGAMENTO .....	4
3.1 Folha de Pagamento de Inativos: .....	4
3.2 Folha de Pagamento de Ativos:.....	5
4 RESTITUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA À SEGURADO.....	6
5 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV .....	6
6 RECADASTRAMENTO .....	6
7 OUVIDORIA .....	7
8 TRANSPARÊNCIA .....	7
9 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES .....	11
10 DIÁRIAS .....	11
11 INVESTIMENTOS .....	13
12 CONTABILIDADE .....	15
13 CREDENCIAMENTOS .....	15
14 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS .....	15
15 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) .....	16
16 PRÓ GESTÃO.....	16
17 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS .....	16
18 CONCLUSÃO.....	18
ANEXOS.....	19



ESTADO DE RONDÔNIA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS  
MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM  
CONTROLE INTERNO

## 1 INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência de Espigão do Oeste, criado pela Lei Municipal nº 245/1991.

As análises refletem os acontecimentos do **1º Trimestre de 2022** e abrangem as Áreas de Benefícios, Folha de Pagamento, Restituição Previdenciária à Segurado, COMPREV, Recadastramento, Setor de Ouvidoria, Transparência, Processos de Compras e Licitações, Diárias, Investimentos, Contabilidade, Credenciamentos, Repasses Previdenciários, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), Pró-Gestão e Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

## 2 ÁREA DE BENEFÍCIOS:

Na área de benefícios no decorrer do período foram identificadas as seguintes concessões:

Quadro 1- Concessão de aposentadoria e pensão

Nome do beneficiado (a)	Tipo de aposentadoria/pensão	Data de requerimento pelo Servidor (a)	Nº Decreto	Publicação AROM.
Jairma Romualdo da Silva Dias	Contribuição	31/01/2022	5.083, de 31 de março de 2022	01/05/2022
Zilda de Souza Matos	Pensão	Ordem judicial	5.085, de 30 de março de 2022	01/05/2022

Fonte: Processos administrativos

## 3 FOLHA DE PAGAMENTO

### 3.1 Folha de Pagamento de Inativos:

A folha de **pagamento de Inativos** do IPRAM no decorrer do trimestre acumulou 113 beneficiários, sendo 91 aposentados e 22 pensionistas, totalizando o valor de proventos em **R\$. 726.145,32**

Tabela 1- Aposentados 1º trimestre 2022

APOSENTADOS 1º TRIMESTRE DE 2022			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
JANEIRO	91	202.729,48	✓
FEVEREIRO	91	202.729,48	✓
MARÇO	91	202.729,48	✓
<b>TOTAL DE PROVENTOS</b>		<b>608.188,44</b>	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

Tabela 2- Pensionista 1º trimestre 2022

PENSIONISTA 1º TRIMESTRE DE 2022			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
JANEIRO	22	39.318,96	✓



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

FEVEREIRO	22	39.318,96	✓
MARÇO	22	39.318,96	✓
<b>TOTAL DE PROVENTOS</b>		<b>117.956,88</b>	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

### 3.2 Folha de Pagamento de Ativos:

A folha de pagamento de ativos possui 8 servidores estatutários, sendo 1(um) servidor eleito (Prefeitura) para presidir o Instituto, 7 servidores efetivos do próprio RPPS, dessa forma, o valor total de proventos no decorrer do trimestre foi de R\$ **96.899,60**.

Tabela 3- Servidores ativos 1º trimestre 2022

<b>SERVIDORES ATIVOS 1º TRIMESTRE 2022</b>				
<b>MÊS</b>	<b>QTD SERVIDORES</b>	<b>BASE PREVIDÊNCIA</b>	<b>PROVENTOS</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
JANEIRO	8	26.905,54	36.496,69	✓
FEVEREIRO	8	26.905,54	30.099,95	✓
MARÇO	8	26.905,54	30.302,96	✓
		<b>TOTAL PROVENTOS</b>	<b>96.899,60</b>	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

#### **4 RESTITUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA À SEGURADO**

Nesta seção, consta a relação de processos administrativos concernente à restituição previdenciária à segurado, aos quais sucederem em decorrência de descontos efetuados indevidamente sem a anuência de servidor.

Tabela 4- Restituição previdenciária à segurado

<b>RESTITUIÇÃO</b>					
Processo Administrativo	Segurado (a)	Cargo	Matrícula	Valor	Situação
8/2022	Eliane Zaires Wruck Moraes	Professora	1235-1	R\$ 1.500,46	✓
27/2022	Analise Aparecida justí França	Professora	4480-1	R\$ 4.186,99	✓
28/2022	Jucelia Ferreira de Oliveira Castro	Professora	6491	R\$ 1.320,69	✓
51/2022	Marinalva Moreira de Almeida	Professora	6289	R\$ 3.347,93	✓
✓ Regular					

Fonte: Processos Administrativos

#### **5 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV**

Quanto à compensação previdenciária, no trimestre tivemos os seguintes valores:

Tabela 5- Compensação Financeira INSS

<b>Compensação Financeira- INSS</b>				
Banco	Agência	Conta	Valor R\$	Data
BB	15970	21.100-1	172,29	07/01/2022
BB	15970	21.100-1	172,29	07/02/2022
BB	15970	21.100-1	189,79	08/03/2022
<b>Total</b>			<b>534,37</b>	

Fonte: guias de recolhimento e documento bancário

#### **6 RECADASTRAMENTO**

Quanto a esta seção, notou-se que através do Decreto nº 4.794, de 23 de agosto de 2021, foi ordenado o recadastramento dos servidores efetivos do município de Espigão do Oeste, ao qual teve como período inicial dos trabalhos realizados em 1 de setembro a 30 do



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

relativo mês, sendo posteriormente prorrogado, através do Decreto nº 4.844, de 01 de outubro de 2021, para os dias 1 a 10 de outubro. Desse modo, entende-se que a entidade está atendendo o disposto do art. 3º, II<sup>1</sup>, da Lei Municipal 2.417, de 28 de setembro de 2021.

## 7 OUVIDORIA

Nesta seção, conforme consta no Relatório do 1º Trimestre de 2022 da ouvidoria<sup>2</sup>, não foi registrada nenhuma demanda. Por conseguinte, foi realizada a Avaliação Institucional deste Instituto, sendo que os resultados podem ser consultados no próprio relatório da Ouvidoria.

## 8 TRANSPARÊNCIA

Para fins de análise do Portal Transparência da Entidade, foi utilizada a **Matriz de Fiscalização de Sítios Oficiais e Portais de Transparência do TCE-RO**.

Desse modo, abaixo é exposto os achados encontrados, aos quais deverão ser aprimorados, no intuito de atender aos requisitos dispostos na ferramenta de fiscalização utilizada.

Viu-se que no item 6.6.2 referente aos pensionistas, que não há indicação da data do óbito do instituidor da pensão, contrariando os arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput*, § 1º, II e III, da Lei nº 12.527/2011, *c/c* art. 37, *caput* (princípios da publicidade e moralidade) da CF.

PRESTAÇÃO DE CONTAS	
LEIS, ATOS E PUBLICAÇÕES	
DADOS ABERTOS	
DIVERSOS	
Vínculo:	PENSIONISTA
Unidade:	PENSIONISTA
Local de Trabalho:	PENSIONISTAS
Atividade:	
Cargo Atual:	PENSIONISTAS
Data Cargo Atual:	25/04/1998
Salário Base:	R\$ 0,00
Salário Bruto:	R\$ 2.907,35
Carga Horária:	40 HORAS SEMANAIS
Data da Concessão:	25/04/1998
Reajuste com Paridade:	Sim

Origem da Pensão					
Matrícula	Nome	CPF	Data Nascimento	Data do Óbito	Percentual
3017206	DEUSDI SERVIDO FURTADO	36859079487	31/08/1960		

Dados Financeiros em 2022		
01/2022 - Folha Mensal	02/2022 - Folha Mensal	03/2022 - Folha Mensal

<sup>1</sup> procederá a recenseamento previdenciário, abrangendo todos os segurados ativos, aposentados e pensionistas do respectivo regime, com periodicidade não superior a três anos;

<sup>2</sup> <http://www.ipramespigao.ro.gov.br/uploads/pagina/arquivos/01-Relatorio-04.pdf>



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

LEIS, ATOS E PUBLICAÇÕES	Vínculo: PENSIONISTA
DADOS ABERTOS	Unidade: PENSIONISTA Local de Trabalho: PENSIONISTAS
DIVERSOS	Atividade:
	Cargo Atual: PENSIONISTAS Data Cargo Atual: 30/10/2005
	Salário Base: R\$ 0,00 Salário Bruto: R\$ 2.078,93
	Carga Horária: 40 HORAS SEMANAIS
	Data da Concessão: 14/12/2005 Reajuste com Paridade: Não

Origem da Pensão				
Matrícula	Nome	CPF	Data Nascimento	Data do Óbito
9141	DIALMA CASSIANO	29366070604	02/05/1957	

Dados Financeiros em 2022		
01/2022 - Folha Mensal	02/2022 - Folha Mensal	03/2022 - Folha Mensal

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE Gestor Responsável: VALDINEIA VAZ LARA Cargo Responsável: PRESIDENTE

Telefone: (69) - 984370446  
Horário: De Segunda a Seta - das 07:00 as 13:00 hs  
Endereço: R. Rio Grande do Sul, nº 2800, Bairro Vista Alegre - Cep: 76974-000 - Espigão do Oeste - RO

Copyright © Pública Tecnologia 2022. Todos os direitos reservados.  
Ativar o Windows  
Acesse Configurações para ativar o Windows.

transparencia.espigaooeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacao/pessoal/detalhe\_servidor?orgao=024140&referencia=1905&nome=aplicacao/pessoal/Plato

20°C Ensolarado 99:59 25/04/2022

Por conseguinte, o item 9.1.1 da Matriz, relacionado à avaliação atuarial, não foi possível identificar a Avaliação Atuarial 2022 disponibilizada no Portal da Transparência, desrespeitando os arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput*, da Lei nº12.527/2011 c/c art. 2º, § 2º, da [Lei nº 9.717/1998](#) e art. 9º, III, da Lei nº 10.887/2004.





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

Portal da Transparência

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

2022 | IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

HOME → LEIS, ATOS E PUBLICAÇÕES → PUBLICAÇÕES / DOCUMENTOS

Publicações / Documentos

Acesso: 304345

Grupo: Todos | Sub-Grupo: Todos | Filtrar Entidade: Não

Pesquisa

Número: | Ano: | Data Inicial: | Data Final: | Ementa/Palavra-Chave: atuarial | Consolidado: Todos | RPPS: Sim | Doc. Atualizado: Todos

Consultar | Limpar

Documentos

Tipo	Núm./Ano	Data	Publicação	Descrição	Ementa	Acessos	Cons.	Arq.	Html
Termos Aditivos	1º Termo Aditivo/2021	29/03/2021	23/04/2021	PRIMEIRO TERMO DE ADITAMENTO AO CONTRATO Nº 006/IPRAM/2020, PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE REAVALIAÇÃO ATUARIAL ANUAL COM EMISSÃO DE NOTA TÉCNICA ATUARIAL REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021.	PRIMEIRO TERMO DE ADITAMENTO AO CONTRATO Nº 006/IPRAM/2020, PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE REAVALIAÇÃO ATUARIAL ANUAL COM EMISSÃO DE NOTA TÉCNICA ATUARIAL REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021.	31			
Avaliação Atuarial	2021/2021	31/12/2020	05/05/2021	AVALIAÇÃO ATUARIAL 2021	ATUARIAL AVAVALIAÇÃO ATUARIAL 2021	39			
IPRAM - ADITIVOS	1º Termo Aditivo/2020	10/12/2020	05/05/2020	1º Termo aditivo	Contrato de reavaliação atuarial anual com nota técnica.	77			
Avaliação Atuarial	2020/2020	24/03/2020	29/03/2021	Avaliação Atuarial de 2020	Avaliação Atuarial de 2020	34			
Contratos - IPRAM	009/IPRAM/2019	06/12/2019	04/05/2020	Contrato de cálculo atuarial	Contrato de reavaliação atuarial anual com nota técnica.	67			
Avaliação Atuarial	2019/2019	22/03/2019	21/11/2019	AVALIAÇÃO ATUARIAL 2019	ATUARIAL AVAVALIAÇÃO ATUARIAL 2019	50			

Notou-se que o Demonstrativos de Resultados de Avaliação Atuarial – DRAA 2022, ainda não está disponível no Portal Transparência, afrontando os arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput*, da Lei nº 12.527/2011 c/c art. 9º, II, da Lei nº 9.717/1998.



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

Portal da Transparência

2022 | IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

ACesso: 304330

Grupo: Todos | Sub-Grupo: Todos | Filtrar Entidade:  Não

Pesquisa

Número: | Ano: | Data Inicial: | Data Final: |

Ementa/Palavra-Chave: draa | Consolidado: Todos | RPPS: Sim | Doc. Atualizado: Todos

Consultar | Limpar

Documentos

Tipo	Núm/Ano	Data	Publicação	Descrição	Ementa	Acessos	Cons.	Arq.	Html
DRAA - Demonstrativo de Resultados de Avaliação A	2021/2021	31/12/2020	05/05/2021	DRAA-2021	DRAA-2021	41			
DRAA - Demonstrativo de Resultados de Avaliação A	//2020	25/04/2020	18/05/2020	DRAA-2020	Demonstrativo de resultados da avaliação atualizar- DRAA	52			
DRAA - Demonstrativo de Resultados de Avaliação A	2019/2019	04/12/2019	04/12/2019	DRAA-2019	DRAA-2019				
DRAA - Demonstrativo de Resultados de Avaliação A	2018/2018	27/08/2018	27/08/2018	DRAA 2018	DRAA 2018	50			

Consoante o item 9.1.7, que trata sobre os Demonstrativos de Informações Previdenciárias e Repasses– DIPR, constatou-se que não está disponível no Portal, o demonstrativo pertinente aos meses de Janeiro e fevereiro, estando com isso, em desacordo com os arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput*, da Lei nº 12.527/2011 c/c art. 9º, II, da Lei nº 9.717/1998.

Portal da Transparência

2022 | IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

ACesso: 304345

Grupo: Todos | Sub-Grupo: Todos | Filtrar Entidade:  Não

Pesquisa

Número: | Ano: | Data Inicial: | Data Final: |

Ementa/Palavra-Chave: DIPR | Consolidado: Todos | RPPS: Sim | Doc. Atualizado: Todos

Consultar | Limpar

Documentos

Tipo	Núm/Ano	Data	Publicação	Descrição	Ementa	Acessos	Cons.	Arq.	Html
DIPR - Demonstrativos de Informações Previdenciárias	2021/2021	31/03/2021	05/05/2021	DIPR-2021	DIPR (JAN-FEV).	42			
DIPR - Demonstrativos de Informações Previdenciárias	2020/2020	18/02/2021	19/02/2021	DIPR-2020	DIPR (NOV-DEZ)	44			
DIPR - Demonstrativos de Informações Previdenciárias	2020/2020	03/12/2020	22/12/2020	DIPR-2020	DIPR (SET-OUT)	39			
DIPR - Demonstrativos de Informações Previdenciárias	2020/2020	30/10/2020	13/11/2020	DIPR-2020	DIPR (JULHO-AGOSTO)	33			



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

## 9 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Nesta seção, foi apurado que no decorrer do período analisado, ocorreu a aquisição de materiais de consumo.

Quadro 2- Processos de compras e licitações

<b>Objeto</b>	<b>Processos administrativos</b>	<b>Base Legal</b>	<b>Fornecedor</b>	<b>Valor total</b>	<b>Situação</b>
Aquisição de SSD com 240 GB de capacidade para computador do IPRAM.	1) 44/2022	Art. 24, II, da Lei 8.666/93.	CYBER INFORMÁTICA LTDA-ME, CNPJ: 06.154.053/001-43.	R\$ 309,00	Regular

## 10 DIÁRIAS

Com relação a esta seção, analisou-se o processo nº 31/2022, ao qual versou sobre concessão de diárias para que membros do Comitê de Investimentos e Deliberativo participassem de evento intitulado “X curso de capacitação Previdenciária entendendo a nova Resolução CMN 4.963/2021 e Política de Investimento, nos dias 17 e 18 de fevereiro de 2022, na cidade de Ji-paraná/RO. Os beneficiários receberam 3 diárias e IDI ida/volta, que correspondeu a R\$ 1.037,24 para cada participante.

O processo de nº 42/2022, tratou de concessão para que membros do Comitê de Investimentos participassem do “4º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS, no período de 09 a 11 de março, na cidade de Florianópolis/SC. Nesse sentido, cada participante recebeu 5 diárias, totalizando R\$ 3.120,00, IDI no valor de R\$ 350,04 e ainda passagens áreas ida/volta.

Por sua vez, o processo nº 63/2022 consistiu na concessão de diárias para que membros do Conselho Fiscal e Deliberativo participassem do “XI curso de capacitação previdenciária-certificação básica RPPS Portaria nº 9.907/2020”, realizado nos dias 06 a 08 de



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

abril, na cidade de Ji-paraná/RO. Os referidos participantes receberam 4 diárias, no valor total de R\$ 1.248,00, para cada beneficiário. No presente processo não se viu comprovante do evento/Folder quando da solicitação das diárias.

Para fins de análise, utilizou-se a Resolução nº 01/2018, que dispõe sobre a concessão, o procedimento e a prestação de contas de diárias e passagens no âmbito do IPRAM, ao qual foi alterada pela Resolução nº 11, de 12 fevereiro de 2021.

De acordo com os documentos constantes nos autos, este Controle Interno recomenda que nos próximos processos de concessão de diárias, seja anexado comprovante do evento/folder quando da solicitação das diárias.



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

## 11 INVESTIMENTOS

A política de Investimento para o ano de 2022 deste Instituto foi aprovada em 25/01/2022, tendo como meta de rentabilidade anual o IPCA + 5,04%.

### Retorno e Meta de rentabilidade acumulados no ano de 2022

Mês	Saldo anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
<b>Jan</b>	77.071.314,37	172,29	0,00	77.471.241,14	399.754,48	399.754,48	0,52%	0,52%	0,95%	0,95%	54,44%	2,50%
<b>Fev.</b>	77.471.241,14	200.172,29	0,00	78.025.611,65	354.198,22	753.952,70	0,46%	0,98%	1,39%	2,35%	41,56%	2,08%
<b>Mar</b>	78.025.611,65	235.189,79	0,00	80.203.208,83	1.942.407,39	2.696.360,09	2,48%	3,48%	0,97%	3,35%	104,05%	2,90%

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:31/03/2022 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Com base no Relatório elaborado pela empresa prestadora de serviços, Crédito & Mercado de Valores Imobiliários Ltda., depreende-se que, no fechamento do 1º Trimestre o retorno acumulado sobre os investimentos realizados ficou em 3,48%.



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

Quadro 3- Total de recursos

<b>GESTÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% S/CARTEIRA</b>
CAIXA DTVM	38.564.744,02	48,08
BRANDESCO ASSET MANAGEMENT	22.212.908,88	27,70
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	15.012.130,16	18,72
ITAÚ UNIBANCO	4.413.425,77	5,50
<b>TOTAL</b>	<b>80.203.208,83</b>	<b>100</b>

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 31/03/2022 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

## 12 CONTABILIDADE

Envio de Balancete 1º trimestre de 2022 ao TCE		
Mês	Data de envio	Situação/envio
Janeiro	25/02/2022	Tempestivo
Fevereiro	28/03/2022	Tempestivo
Março	-	A ser enviada

## 13 CREDENCIAMENTOS

No decorrer do período não se identificou a realização de credenciamento.

## 14 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Neste tópico é demonstrado o repasse do patronal, segurado, alíquota suplementar e taxa de administração.

Tabela 6- Repasses 1º trimestre 2022

REPASSES 1º TRIMESTRE				
Entidade	Patronal 14%	Segurado 14%	Suplementar 2,80%	Repassse 3% (Taxa adm.)
Prefeitura	598.207,51	598.381,69	119.676,43	124.772,73
Câmara	21.811,05	21.811,05	4.362,21	4.421,16
Ipram	11.300,31	11.300,31	2.260,02	
<b>TOTAL</b>	<b>631.318,87</b>	<b>631.493,05</b>	<b>126.298,66</b>	<b>129.193,89</b>

Fonte: Guias de recolhimento e comprovante bancário

Constatou-se que na Guia de recolhimento nº 77679 (servidor cedido para a Assembleia Legislativa do Estado), que há divergência do valor de recolhimento pertinente a alíquota suplementar atualmente vigente, pois o valor calculado está maior ao devido (artigo 11, IV, da Lei 2.417, de 28 de setembro de 2021).

Por conseguinte, verificou-se que na guia de recolhimento nº 80725 (servidor cedido IDARON), que a parte “segurado” está divergente de normativo legal, ressalta-se que o órgão já foi notificado.

Recomenda-se que os agentes responsáveis viabilizem a regularização dos achados.



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

### **15 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)**

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é certificado, na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, que o município está em situação regular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, o **CRP**, sob o nº **980025 - 208437** é válido até 04/10/2022. O certificado encontra-se disponível no sítio eletrônico desta Instituição<sup>3</sup>.

### **16 PRÓ GESTÃO**

Quanto ao Pró- Gestão e de acordo com o acompanhamento realizado, das 20 ações previstas, viu-se que 18 foram concluídas e apenas 2 (duas) em atraso, conforme anexo I.

### **17 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS**

A Lei Municipal nº 2.417, de 28 de setembro de 2021, *que dispõe sobre a Reorganização da estrutura administrativa e funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Espigão do Oeste*, que prevê em seu art. 32, a composição do Conselho Deliberativo, no art. 42 a composição do Conselho Fiscal; de outra forma, no art. 49, aborda acerca do Comitê de Investimentos.

Atualmente o Conselho Deliberativo é composto por quatro membros, já o Conselho Fiscal é composto por três membros, segue a relação:

Quadro 4- Conselho Deliberativo

<b>TIPO</b>	<b>VAGA</b>	<b>NOME</b>	<b>INÍCIO</b>	<b>ATO LEGAL</b>	<b>FIM</b>	<b>CERTIFICAÇÃO</b>
Titular	1	Valquimar Dias de Oliveira.	01/08/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	CPA 10
Titular indicado pelo Sindicato	1	Reginaldo Silva Pereira	01/08/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	
Titular	1	Renata	01/08/2021	ATA nº	31/07/2025	

<sup>3</sup><https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/visualizarCrp2.xhtml?id=208437>





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

indicada pelo IPRAM		Cristina Sepulcri Silveira	21	08/2021		
Titular indicado pelo Legislativo	1	Sergio de Carvalho	01/07/2021	ATA n° 08/2021	31/07/2025	

Quadro 5- Conselho Fiscal

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Titular Eleito	1	Adriana Francisca Coelho	01/08/2021	ATA n° 08/2021	31/07/2025	
Titular Eleito	1	José Ribeiro da Silva Júnior	01/08/2021	ATA n° 08/2021	31/07/2025	
Titular Eleito	1	Vilson Sena de Macedo	01/08/2021	ATA n° 08/2021	31/07/2025	

Composição Comitê de Investimentos

Quadro 6- Comitê de Investimento

TIPO	VAG	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Presidente do Comitê de Investimentos	1	Naira Regina Ricieri	27/08/2021	Decreto n° 4.800/2021	17/08/2023	CPA 10 (V.18/11/2023)
Gestor de Recursos	1	Valdinéia Vaz Lara	27/08/2021	Decreto n° 4.800/2021	17/08/2023	CPA 10 (V.06/11/2023)
Secretaria do Comitê	1	Selma Maria da Silva	27/08/2021	Decreto n° 4.800/2021	17/08/2023	CPA10 (V. 17/12/2024)



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

## **18 CONCLUSÃO**

Após a conclusão dos trabalhos, não se vislumbrou irregularidades nos pontos de controles analisados, no entanto, recomenda-se à Gestora para que observe os seguintes itens:

- 8. Transparência;
- 10 Diárias e
- 14 Repasses previdenciários

Por último, com o objetivo de colaborar com a Transparência, recomenda-se que este Relatório seja disponibilizado no sítio eletrônico e Portal Transparência da Entidade.

Espigão do Oeste, 29 de abril de 2022.

Controlador Interno- IPRAM  
Matrícula 301699-4




**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

**ANEXOS**



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

ANEXO I

		<i>Plano de Ação - Ref. Manual Pró-Gestão</i> <i>Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Espigão do Oeste- RO</i>								
		RESPONSÁVEL:	Diretoria Executiva - IPRAM							
OBJETIVO:		O Plano de Ação tem por objetivo a adoção de boas práticas de gestão inseridas nas ações que compoem os três pilares do Programa Pro-Gestão (Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária), a qual contribuirá para a profissionalização na gestão do IPRAM, a qualificação dos gestores e a introdução de padrões de qualidade nos processos de trabalho, bem como atender a Deliberação do TCE-RO, no processo de melhoria da gestão do RPPS.								
RESPONSÁVEL PELA ATUALIZAÇÃO:		Controle Interno								
INICIATIVA		Atendimento ao I Nível PRÓ-GESTÃO								
Nº	AÇÕES A SEREM ALCANÇADAS:	AÇÕES/ATIVIDADE NECESSÁRIAS PARA ATINGIR O OBJETIVO	RESPONSÁVEL PELA IMPLEMENTAÇÃO	PRAZO	VALOR R\$	EXECUÇÃO		STATUS	Local	
						INÍCIO	TÉRMINO			
AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO CONTROLES INTERNOS	1	Mapeamento e Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS (concessão e revisão de aposentadoria e pensões).	Reconhecer e mapear os processos executados, pois os gestores devem ter uma visão sistêmica e abrangente da organização. Mapear os processos de Concessão de Benefício (concessão e revisão de aposentadorias e pensões). Dentre as áreas mapeadas, selecionar os processos e atividades que serão manualizados (procedimentos padronizados de execução, desempenho, qualidade e reprodutividade)	Cleanderson do Nascimento Lucas	2 meses		01/07/2020	01/09/2020		IPRAM



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

	2	Capacitação e certificação dos gestores e servidores das áreas de risco (membros do Comitê de Investimento e Presidente do RPPS).	Deverão ser ofertados cursos e treinamentos aos gestores e servidores, que proporcionem a estes a capacitação e a obtenção de certificações individuais de qualificação em relação a suas áreas. O gestor dos recursos do IPRAM e todos os membros do Comitê de Investimentos deverão estar aprovados em exame de certificação. (CGRPPS/CPA-10)	Vilson Ribeiro Emerich	8 meses		01/07/2020	01/03/2021		TCE/Caixa/Outros
	3	Estrutura de Controle Interno. Existência de Controle Interno (no Ente e/ou no RPPS).	Controle interno contará com no mínimo um controlador, responsável pelo monitoramento e avaliação da adequação dos processos às normas e procedimentos estabelecidos pela gestão, e deverá fornecer capacitação sobre controle interno aos servidores, para seu aperfeiçoamento. Existência, na estrutura organizacional do IPRAM, com emissão de relatório semestral que ateste a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas, dentre outras funções.	Cleanderson do Nascimento Lucas	-----		semestral			IPRAM
	4	Política de Segurança da Informação (equipamentos, internet, e-mail).	Adotar procedimentos que garantam a segurança das informações do IPRAM, reduzindo os riscos de falhas, danos e prejuízos que possam comprometer os objetivos da instituição. Deve abranger todos os servidores e prestadores de serviço que acessem informações do IPRAM, indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação, além de indicar regras normativas quanto ao uso da internet,	Vilson Ribeiro Emerich	5 meses		01/07/2020	31/12/2020		IPRAM



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

		do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos da Unidade Gestora, tal como definir procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados de banco de dados e controle de acesso.							
5	Gestão e controle da base de dados cadastrais dos servidores públicos, aposentados e pensionistas (Recadastramento).	A atualização permanente da base de dados cadastrais permite ao IPRAM maior controle da massa de seus segurados e garantir que as avaliações atuariais anuais reflitam a realidade dessa base, possibilitando dessa forma a correta organização e revisão dos planos de custeio e benefícios. 1. Compatibilização dos dados a estrutura do e-social e CNIS/RPPS; 2. Recenseamento previdenciário no mínimo a cada 3 anos para aposentados e pensionistas e a também para os servidores ativos, com atualização no CNIS/RPPS, quando disponível.	Valquimar Dias de Oliveira	03 em 03 anos		01/07/2020	01/07/2023		IPRAM



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO GOVERNANÇA CORPORATIVA	6	Relatório de governança corporativa:	Instrumento de transparência e prestação de contas da gestão, que deverá ser submetido à apreciação do Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo. (Disponível no site do IPRAM)	Vilson Ribeiro Emerich	Anual					IPRAM
	7	Código de ética do RPPS.	Instrumento no qual são retratados a missão, a visão e os princípios de uma determinada organização, devendo ser difundido entre seus colaboradores, para que estes tenham ciência de suas responsabilidades. Por meio dele é possível conhecer os valores cultivados pela instituição e a função que ela exerce na sociedade. (Disponível no site do IPRAM)	Alessandra Comar Nunes	2 meses		01/07/2020	01/09/2020		IPRAM
	8	Políticas previdenciárias de saúde e segurança do servidor (ações conjuntas do Ente e do RPPS)	Adotar medidas preventivas, que visem à redução dos riscos inerentes ao ambiente de trabalho e das situações que provocam o adoecimento e a incapacidade laborativa dos servidores. Ações que contemplem: a) Realizar exames médicos admissionais; b) Manter serviço de perícia médica; c) Realizar ações Educativas para redução dos Acidentes de Trabalho; d) Elaborar Laudo Técnico de condições	Vilson Ribeiro Emerich	12 meses		01/07/2020	01/07/2021		IPRAM/Ente/O utros



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

		Ambientas do Trabalho – LTCAT; e) Elaborar e fornecer PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.							
9	Política de investimentos (elaboração de relatórios de acordo com Resolução n. 3922/10 e alterações).	Constitui importante instrumento de planejamento, por definir o índice referencial de rentabilidade a ser buscado pelos gestores no exercício seguinte, estabelecer estratégias de alocação, diretrizes e metas de investimentos.	Naira Regina Ricieri	Anual					IPRAM
10	Comitê de investimentos (escopo das reuniões: temas a serem debatidos (cenário econômico, evolução da execução do orçamento, propostas de investimentos).	Tem por atribuição específica participar do processo decisório de formulação e execução da Política de Investimentos. Comitê de Investimentos deverá avaliar e tomar suas decisões embasado nos seguintes aspectos: a) Cenário macroeconômico. b) Evolução da execução do orçamento do RPPS. c) Dados atualizados dos fluxos de caixa e dos investimentos, com visão de curto e longo prazo. d) Propostas de investimentos e respectivas análises técnicas, que deverão identificar e avaliar os riscos de cada proposta, incluídos os riscos de crédito, de mercado, de liquidez, operacional, jurídico e sistêmico.	Naira Regina Ricieri	Mensal mente					IPRAM
11	Transparência (divulgação das informações, documentos, atos, atas de reunião, relatórios, certidões, acesso à links, políticas,	Criar meios adequados e eficientes de divulgação das informações relevantes para as partes interessadas, além daquelas impostas por leis ou regulamentos. A transparência proporcionará	Érika Oliveira Afonso	2 meses		01/07/2020	01/09/2020		Portal/ IPRAM





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

	demonstrativos), n°12.527/2011.	Lei	confiança, tanto internamente quanto nas relações da organização com terceiros. Documentos Mínimos a serem divulgados pelo IPRAM: Os citados no Nível I do Pró- Gestão RPPS.							
12	Definição de limites de alçadas (definição das competências e responsabilidades dos gestores do RPPS para os atos administrativos que envolvam recursos orçamentários ou financeiros, estabelecendo responsabilidades compartilhadas nos processos decisórios do RPPS).		Critérios e limites para a tomada de decisões relativas a atos administrativos que envolvam recursos orçamentários ou financeiros do IPRAM, possibilitando o compartilhamento de responsabilidades entre seus dirigentes. Criar regulamentação determinando a obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos a investimentos.	Vilson Ribeiro Emerich	12 meses		01/07/2020	01/07/2021		IPRAM
13	Segregação das atividades (segregação das atividades em setores com responsáveis distintos com o objetivo de diminuir o risco operacional, favorecer a governança corporativa, diminuir a probabilidade de erros e oferecer segurança na gestão dos benefícios).		Evitar que um único agente tenha autoridade completa sobre parcela significativa de uma determinada transação (aprovação da operação, execução e controle), reduzindo assim o risco operacional e favorecendo a governança corporativa e os controles internos. Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	Vilson Ribeiro Emerich	Mensal mente					IPRAM
14	Ouvidoria (existência de estrutura no Ente ou no RPPS).		A Ouvidoria é um serviço institucional para consultas, dúvidas, reclamações, denúncias, elogios e solicitações, que proporciona uma	Kerlen Silva Vilarinho	Mensal mente					IPRAM



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

		via de comunicação permanente entre a instituição e as pessoas ou grupos que nela possuem participação, investimentos ou outros interesses. (Disponível no site do IPRAM)	Martins						
15	Direção Executiva do RPPS (formação curso superior).	A Diretoria Executiva do IPRAM deverá ser disciplinada pela legislação local e seus membros deverão ter formação educacional de nível superior. (Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva)	Vilson Ribeiro Emerich	12 meses		01/07/2020	01/07/2021		IPRAM
16	Conselho Fiscal, Conselho Deliberativo (composição com servidores efetivos do município).	O Conselho Fiscal deverá atuar com independência e autonomia em relação à Diretoria Executiva e ao Conselho Deliberativo e sua estrutura observará os seguintes requisitos previsto da legislação local. (todos representantes dos segurados ativos com direito a participação de inativo)	Valquimar Dias de Oliveira	12 meses		01/07/2020	01/07/2021		IPRAM
17	Mandato, representação e recondução (definição em norma legal o processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal).	Definir através de legislação local o processo de escolha dos membros da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal, observadas as seguintes diretrizes: a) Os membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal terão mandato com duração entre 1 (um) e 4 (quatro) anos; b) Será admitida a recondução, limitada ao máximo de três mandatos consecutivos para o mesmo Conselho, como forma de assegurar sua renovação periódica; c) Para se preservar o conhecimento acumulado, os mandatos dos membros dos Conselhos não serão coincidentes, permitindo que a renovação da composição ocorra de forma intercalada e não integral; d) Quando a legislação local estabelecer que a escolha	Vilson Ribeiro Emerich	12 meses		01/07/2020	01/07/2021		IPRAM/Ente



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

<b>AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>		de membros da Diretoria Executiva, Conselho Deliberativo ou Conselho Fiscal ocorrerá por meio de processo eleitoral, deverão ser proporcionados os meios para que haja ampla participação dos segurados e para que estes tenham acesso às propostas de atuação dos candidatos.							
	18	Gestão de pessoas (composição do quadro de pessoal do RPPS (cedidos, efetivos, comissionados, atuário) de acordo a lei 1.796/2014.	IPRAM deverá possuir somente servidores efetivos do próprio Instituto.	Vilson Ribeiro Emerich	5 meses		01/07/2020	31/12/2020	IPRAM
	19	Plano de ação de capacitação (treinamento para os técnicos/servidores, dirigentes e conselheiros em gestão básica dos RPPS)	O IPRAM deverá desenvolver plano de ação de capacitação para os servidores que atuem na unidade gestora, seus dirigentes e conselheiros, com os seguintes parâmetros: 1) Formação Básica em RPPS para os servidores e conselheiros; 2) Treinamento dos servidores que atuem na área de concessão de benefícios sobre as regras de aposentadoria e pensão por morte; 3) Treinamento (interno e externo) para os servidores que atuem na área de investimentos sobre sistema financeiro, mercado financeiro e de capitais e fundos de investimentos.	Vilson Ribeiro Emerich	2 meses		01/07/2020	01/09/2020	TCE/Outros
	20	Ações de diálogo com os segurados e a sociedade (elaboração de materiais informativos, reuniões e prestação de informações para os beneficiários e o público em geral. Ex. Preparação de cartilhas dirigidas aos segurados;	a) Elaboração de cartilha dirigida aos segurados que contemple os conhecimentos básicos essenciais sobre o IPRAM e os benefícios previdenciários, que deverá ser disponibilizada em meio impresso e no site do RPPS; b) Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários; c)	Vilson Ribeiro Emerich	4 meses		01/07/2020	01/11/2020	IPRAM



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**

	seminários de preparação para aposentadoria).	Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.							
<b>Resu mo do Status das Ações</b>	<b>Ações finalizadas, concluídas.</b>		<b>18</b>	<b>18</b>	<b>Resumo do Status das Ações:</b> Atualmente encontram-se em atraso apenas as ações nº 8 e 20, sendo que as demais foram concluídas.				
	<b>Ações dentro do prazo.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>					
	<b>Ações atrasadas. (O atraso não compromete a meta)</b>		<b>2</b>	<b>2</b>					
	<b>Ações atrasadas. (Comprometendo o cronograma)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>					
	<b>Total de ações:</b>			<b>20</b>					

**Responsáveis pelo Plano de Ação**

Valdineia Vaz Lara  
Presidente IPRAM

Ronaldo Bessera da Silva  
Controlador Geral do Município

Cleanderson do Nascimento Lucas  
Controlador Interno IPRAM



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE ESPIGÃO DO OESTE- IPRAM**  
**CONTROLE INTERNO**