



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 2º TRIMESTRE DE
2021

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

JULHO/2021



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 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV	6
5 RECADASTRAMENTO	6
6 OUVIDORIA	6
7 TRANSPARÊNCIA	6
8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	12
9 DIÁRIAS	13
10 INVESTIMENTOS	14
11 CREDENCIAMENTOS	16
12 CONTABILIDADE	16
13 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	16
14 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)	17
15 PRÓ GESTÃO.....	17
16 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	17
17 CONCLUSÃO.....	19
ANEXOS.....	20



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 **2º Trimestre de 2021** e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento, setor de ouvidoria, transparência, processos de compras e licitações, diárias, investimentos, credenciamentos, contabilidade, 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 foi identificado uma concessão de benefício.

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.
Roseni de Fátima Candido Cristo	Pensão	19/04/2021	4.700, de 19 de maio de 2021.	2/05/2021
Noemia Caetano Miranda	Por Idade	15/04/2021	4.715, de 10 de junho de 2021.	14/06/2021

Fonte: Processos administrativos

Com base em análise efetuada não foi identificado irregularidade atinente à concessão de benefícios.

3 FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Folha de Pagamento de Inativos:

A folha de **pagamento de Inativos** do IPRAM no decorrer do trimestre acumulou 102 beneficiários, sendo 80 aposentados e 22 pensionistas, totalizando o valor de proventos em R\$ **708.689,27**.

Tabela 1- Aposentados 2º trimestre 2021

APOSENTADOS 2º TRIMESTRE 2021			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	79	165.314,28	✓
MAIO	80	166.340,95	✓
1ª PARC. 13º JUNHO	80	82.813,64	✓
JUNHO		167.037,61	✓
	TOTAL DE PROVENTOS	581.506,48	

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

Tabela 2- Pensionista 2º trimestre 2021

PENSIONISTA 2º TRIMESTRE DE 2021			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	22	35.467,78	✓
MAIO	22	37.503,60	✓
1ª PARC 13º JUNHO	22	17.802,25	✓
JUNHO	<u>22</u>	36.409,16	✓
TOTAL DE PROVENTOS		127.182,79	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

3.2 Folha de Pagamento de Ativos:

A folha de pagamento de ativos contou com 8 servidores estatutários no período, 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\$ **104.852,06**.

Tabela 3- Servidores ativos 2º trimestre 2021

SERVIDORES ATIVOS 2º TRIMESTRE 2021				
MÊS	QTD SERVIDORES	BASE PREVIDÊNCIA	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	8	26.697,08	29.824,62	✓
MAIO	8	27.114,00	30.241,54	✓
1ª PARC. 13º JUNHO	8	0	14.752,82	✓
JUNHO	8	26.905,54	30.033,08	✓
		TOTAL PROVENTOS	104.852,06	

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 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV

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

Tabela 4- Compensação Financeira INSS

Compensação Financeira- INSS				
Banco	Agência	Conta	Valor R\$	Data
BB	15970	21.100-1	172,29	08/04/2021
BB	15970	21.100-1	172,29	07/05/2021
BB	15970	21.100-1	172,29	08/06/2021
Total			516,87	

Fonte: guias de recolhimento e documento bancário

5 RECADASTRAMENTO

Considerando que este Instituto ainda não realizou o recenciamento previdenciário, reitero a recomendação constante no Relatório Anual de Controle Interno de 2020.

6 OUVIDORIA

Não se identificou **demanda no transcorrer do trimestre.**

No entanto, recomenda-se à Ouvidoria para atualizar a Carta de serviços ao usuário, conforme dispõe o art. 7º § 4º da Lei n. 13.460/2017. E ainda, excluir do rol de serviços prestados por esta Unidade de Previdência, os benefícios de auxílio doença, salário maternidade e auxílio reclusão, consoante Emenda Constitucional nº 103/2019, de 12 de novembro de 2019.

Alertar aos responsáveis pela Ouvidoria deste Instituto para observância do art. 23 da Lei nº 13.460/2017, objetivando promover a avaliação dos serviços prestados.

7 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.**

É preciso acentuar que será relatado neste tópico, apenas os pontos que estavam/estão pendentes de adequações, em consequência de recomendações constante no Relatório de Controle Interno do 3º Quadrimestre de 2020.



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

Neste sentido, verificou-se que no item 1.3 da Matriz de Fiscalização referente ao registro do site e Portal Transparência no SIGAP, sendo que estava pendente apenas este último, viu-se que sucedeu adequações necessárias, como consta abaixo demonstrado.



Referente ao **item 2.2** que trata da Divulgação de dados pertinentes ao Planejamento Estratégico, observou-se que transcorreu a elaboração de Planejamento Estratégico (2021-2025), ao qual encontra-se registrada em Ata de nº 006/2021 do Conselho Deliberativo e Fiscal, faltando meramente ato de regulamentação e publicação.





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

No quesito Recursos Humanos (item 6.1), identificou-se que **não foi promovida alteração concernente a cargos ociosos**, aliás consta informação de cargos não pertencentes ao quadro permanente de pessoal deste Instituto, além de informações incompatíveis com a realidade da Instituição.

Portal da Transparência - Prefeitura Municipal de Espigão do Oeste

2021 - IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

ACesso: 440068

Plano de Cargos - Detalhado

003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE

Mês/Ano: 06/2021 - Folha Mensal

Natureza: EFETIVOS

Código	Cargo	Tipo Doc.	Núm Doc.	Data de Criação	Vagas/Lei	Vagas/Ocupadas	Vagas/Ociosas
0070	AGENTE ADMINISTRATIVO	Lei	1796	01/01/2014	3	6	-3
0211	APOSENTADO	Lei	1796	01/01/2014	4	0	4
0006	AUX. COPA E COZINHA	Lei	1796	01/01/2014	13	20	-7
0078	AUXILIAR DE ENFERMAGEM	Lei	1796	01/01/2014	1	0	1
0021	AUXILIAR DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	Lei	1796	01/01/2014	1	2	-1
0215	AUXILIAR DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Lei	1796	01/01/2014	1	0	1
0075	AUXILIAR DE SERVIÇOS DIVERSOS	Lei	1796	01/01/2014	4	12	-8
0072	AUXILIAR SERVIÇOS DE SAÚDE	Lei	1946/2016	21/01/2016	2	1	1
0015	BIOQUÍMICO	Lei	01	01/01/2018	4	1	3
0223	COMITE DE INVESTIMENTOS	Lei	1796	01/01/2014	5	3	2

Total encontrado: 40
Página: 1/4
Ativar o Windows
Acesse Configurações para ativar o Windows.

Com efeito, reitero para que haja providência no sentido de sanar lacuna, consoante art. 48, § 1º, II, arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput* e § 1º, II e III, da Lei nº 12.527/2011, c/c arts. 37, *caput* (princípios da publicidade e moralidade), e 39, § 6º, da CF.

Quanto ao item 6.2 que trata sobre o quadro remuneratório, continua **sem informações concernente à remuneração de servidor eletivo**, conforme art. 48, § 1º, II, arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput* e § 1º, II e III, da Lei nº 12.527/2011, c/c arts. 37, *caput* (princípios da publicidade e moralidade), e 39, § 6º, da CF.



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
Cargos Efetivos

Cargos	Vagas	Escolaridade	Habilitação	Vencimento Base Inicial	Gratificação Técnica	Gratificação De Função	Remuneração Efetiva
Agente Administrativo	02	Ensino médio	-	1.515,21	-	-	1.515,21
Auxiliar de Serviços Administrativos	01	Ensino médio	-	1.454,00	-	-	1.454,00
Contador	01	3º grau	Graduação em Ciências Contábeis e registro no Conselho de Classe - CRC	2.032,00	1.725,21	-	3.757,29
Controlador Interno	01	3º grau	Graduação em Ciências Contábeis, Administração, Economia ou Direito e registro no respectivo Conselho de Classe	2.032,00	680,40*	-	2.718,40
Procurador Jurídico	01	3º grau	Graduação em Direito e registro no Conselho de Classe - OAB	2.032,00	1.725,21**	-	3.757,29
Zelador	01	Ensino Fundamental	-	1.254,00	-	-	1.254,00

* Lei nº 1.827/15
** Lei nº 709/02 alterada pela Lei nº 1.276/08

10

O item 6.3.1.1 atinente ao **vencimento básico**, continua pendente de **informações**, conforme art. 48, § 1º, II, arts. 3º, I, II, III, IV e V, e 8º, *caput* e § 1º, II e III, da Lei nº 12.527/2011, *c/c* arts. 37, *caput* (princípios da publicidade e moralidade), e 39, § 6º, da CF.



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

transparencia.espigadooeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/pessoal/lista_servidor&nomeaplicacao=pessoal

Definir o Firefox como navegador padrão? Tenha uma navegação rápida, segura e privada sempre que usar a web. [Definir como padrão](#)

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
Portal da Transparência

2021 | IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

HOME → PESSOAL → PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

Acesso: 440086

003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE
Mês/Ano: 04/2021 - Folha Mensal

Pesquisa por: Nome

Exibir 25 registros por página

Total de trabalhadores: 18

Matricula	Servidor	Admissão	Desligamento	Lotação	Salário Base	Salário Bruto
3015901	ALESSANDRA COMAR NUNES	02/03/2009		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 6.460,52
3016994	CLEANDERSON DO NASCIMENTO LUCAS	11/01/2016		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 5.025,40
3017038	ERIKA DE OLIVEIRA AFONSO	21/08/2018		EFETIVO/IPRAM	R\$ 1.454,00	R\$ 1.605,78
3016995	EVANIA SCHULZ	11/01/2016		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 1.406,54
3017047	Genesio Martins de Souza	03/12/2018		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017054	Kerlen Silva Vilarrinho Martins	29/07/2019		EFETIVO/IPRAM	R\$ 1.454,00	R\$ 1.926,13
3015401	NAIRA REGINA RICIERY	13/11/2008		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 4.007,24
3016807	NAIRA REGINA RICIERY	01/01/2013		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017077	Renata Cristina S. Silveira	24/11/2020		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017024	ROSÂNGELA HUMEL	01/08/2017		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017023	ROSELI MARTINS DA SILVA	01/08/2017		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017028	SERGIO DE CARVALHO	25/08/2017		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 0,00



transparencia.espigadooeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/pessoal/lista_servidor&nomeaplicacao=pessoal

Definir o Firefox como navegador padrão? Tenha uma navegação rápida, segura e privada sempre que usar a web. [Definir como padrão](#)

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
Portal da Transparência

2021 | IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

HOME → PESSOAL → PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

Acesso: 440087

003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE
Mês/Ano: 06/2021 - Folha Mensal

Pesquisa por: Nome

Exibir 25 registros por página

Total de trabalhadores: 18

Matricula	Servidor	Admissão	Desligamento	Lotação	Salário Base	Salário Bruto
3015901	ALESSANDRA COMAR NUNES	02/03/2009		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 6.460,52
3016994	CLEANDERSON DO NASCIMENTO LUCAS	11/01/2016		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 5.025,40
3017038	ERIKA DE OLIVEIRA AFONSO	21/08/2018		EFETIVO/IPRAM	R\$ 1.454,00	R\$ 1.605,78
3016995	EVANIA SCHULZ	11/01/2016		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 1.406,54
3017047	Genesio Martins de Souza	03/12/2018		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017054	Kerlen Silva Vilarrinho Martins	29/07/2019		EFETIVO/IPRAM	R\$ 1.454,00	R\$ 2.134,59
3015401	NAIRA REGINA RICIERY	13/11/2008		EFETIVO/IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 4.007,24
3016807	NAIRA REGINA RICIERY	01/01/2013		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017077	Renata Cristina S. Silveira	24/11/2020		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017024	ROSÂNGELA HUMEL	01/08/2017		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017023	ROSELI MARTINS DA SILVA	01/08/2017		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00
3017028	SERGIO DE CARVALHO	25/08/2017		CONSELHEIROS DO IPRAM	R\$ 0,00	R\$ 260,00





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

Pode-se concluir que no item 6.6.2 que trata sobre os pensionistas por morte, os responsáveis providenciaram adequações indispensáveis, tais como o segurado instituidor da pensão e a data do óbito, bem como a parcela percentual da pensão cabível a cada beneficiário

003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE
Mês/Ano: 06/2021 - Folha Mensal

Matrícula	Servidor	Admissão	Desligamento	Concessão	CPF
1321	APARECIDA RAMOS AMORIM	08/02/2002	Benefício Prev. Ativo	08/02/2002	***.434.898-**

Vínculo: PENSIONISTA
Unidade: PENSIONISTA
Cargo Atual: PENSIONISTAS
Salário Base: R\$ 0,00
Carga Horária: 40 HORAS SEMANAIS
Data da Concessão: 08/02/2002

Local de Trabalho: PENSIONISTAS
Data Cargo Atual: 08/02/2002
Salário Bruto: R\$ 1.100,00
Reajuste com Paridade: Sim

Origem da Pensão

Matrícula	Nome	CPF	Data Nascimento	Data do Óbito	Percentual
3746	Adelino Miguel Amorim	23834552968	28/01/1943	08/02/2002	100,00 %

Dados Financeiros em 2021

01/2021 - Folha Mensal 02/2021 - Folha Mensal 03/2021 - Folha Mensal 04/2021 - Folha Mensal



003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE
Mês/Ano: 06/2021 - Folha Mensal

Matrícula	Servidor	Admissão	Desligamento	Concessão	CPF
3013021	ETELVINA DE JESUS OLIVEIRA	14/11/2006	Benefício Prev. Ativo	30/11/2006	***.522.062-**

Vínculo: PENSIONISTA
Unidade: PENSIONISTA
Cargo Atual: PENSIONISTAS
Salário Base: R\$ 0,00
Carga Horária: 40 HORAS SEMANAIS
Data da Concessão: 30/11/2006

Local de Trabalho: PENSIONISTAS
Data Cargo Atual: 14/11/2006
Salário Bruto: R\$ 1.228,30
Reajuste com Paridade: Não

Origem da Pensão

Matrícula	Nome	CPF	Data Nascimento	Data do Óbito	Percentual
337	Geraldo Moulouz de Oliveira	21227195915	14/05/1943		100,00 %

Dados Financeiros em 2021

01/2021 - Folha Mensal 02/2021 - Folha Mensal 03/2021 - Folha Mensal 04/2021 - Folha Mensal





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

Por último, constatou-se a **divulgação da respectiva ata de licitação**, (item 8.1.8), adequado ao art. 3º, *caput* e § 3º, da Lei nº8.666/1993 c/c art. 8º, § 1º, IV, da Lei nº 12.527/2011 e art. 37, *caput* (princípio da publicidade), da CF.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
Portal da Transparência

Acessos: 338450

Detalhamento do Edital

Modalidade	Número	Processo	Cham. Púb.	Carona	Data de Realização	Situação
PREGÃO ELETRÔNICO	96	0180/IPRAM	Não	Não	14/11/2019 às 09:00 hs.	ENCERRADA

Data do Edital: 25/10/2019
 Data de Abertura: 14/11/2019 às 09:00 hs.
 Data de Homologação: 20/11/2019
 Data de Adjudicação: 19/11/2019
 Valor Máximo Estimado: 98.000,04
 Valor do Encerramento: 54.000,00
 Percentual de Economia: 44,90%
 Registro de Preço: Não
 Critério de Julgamento: Menor Preço Unitário
 Prazo de Entrega: _____
 Forma de Reajuste: _____
 Índice de Reajuste: _____

Documentos da Licitação

Documentos	Baixar
Ata da Sessão	
ATA FINAL	
ATA ANDERSON DA S. R. COELHO CONSULTE ACESSORIA	
EDITAL PREGÃO ELETRONICO NOVO I	
AVISO DE LICITAÇÃO - PREGÃO ELETRÔNICO	

Publicação

Data	Tipo da Publicação	Detalhamento
25/10/2019	Diário Oficial do Estado	AVISO DE LICITAÇÃO
25/10/2019	Diário Oficial do Município	AVISO DE LICITAÇÃO

8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referentes aos processos de compras e Licitações foram formalizados no decorrer do trimestre as seguintes aquisições:

Quadro 2- Processos de compras e licitações

Objeto	Processos administrativos	Base Legal	Fornecedor	Valor total	Situação
Limpeza de Ar Condicionado	1) 26/2021	Art. 24, II da Lei nº 8.666/93.	WESLEY RODRIGUES DA SILVA 02143214286 CNPJ: 23.799.740/0001-35	R\$ 2.470,00	Regular
Contratação de serviços de desinstalação, instalação e manutenção em ares condicionados.	2) 62/2021	Lei 8.666/93, art. 24, II.	WESLEY RODRIGUES DA SILVA 02143214286 CNPJ: 23.799.740/0001	R\$ 270,00	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

			-35		
--	--	--	-----	--	--

Registrar-se que durante o trimestre não ocorreu Licitação, salvo as dispensas supracitadas.

9 DIÁRIAS

Com relação a este tópico, analisou-se o processo nº 046/2021, ao qual versou sobre concessão de diárias para que servidores e membro do Conselho Deliberativo participassem de evento intitulado “VIII curso de capacitação previdenciária entendendo a Reforma da Previdência -EC 103/2019, sua regulamentação e as novas normativas da Secretaria Especial de Previdência e Trabalho do Ministério da Economia para RPPS”, na cidade de Porto Velho, nos dias 5 a 7 de maio, com início das 08h às 12h e retorno das 14h às 18h, nos citados dias.

Sendo assim, percebeu-se que os beneficiários receberam 4 diárias para participarem do evento, porém de acordo com o anexo II, da Resolução nº 11, de 12 de fevereiro de 2021, que estipula critérios para quantificação de diárias, e, considerando que a cidade ao qual fora realizado o curso está a mais de 300 quilômetros de Espigão do Oeste, bem como considerando o termino do evento; logo, o quantitativo de diárias que deveria ser concedidos aos participantes seria 4,5 (quatro diárias e meia), e não apenas 4 (quatro).

Outro ponto a ser destacado, referem-se ao relatório das atividades de viagem e a comprovação de diárias (homologação), aos quais, pelo visto nos autos, foram confeccionados de forma grupal, e que por se tratar de prestação de contas de diárias, deveria ser analisado e comprovado pelos seus beneficiários de forma individual (art. 12 § 1º da Resolução nº 11, de 12 de fevereiro de 2021).

Em consequência disso, recomenda-se para que nas próximas concessões de diárias, seja observado os critérios de quantificação das diárias, e que os relatórios de atividades de viagem e comprovação de diária (homologação) sejam confeccionados e comprovados de forma individual.



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

10 INVESTIMENTOS

A política de Investimento para o ano de 2021 deste Instituto foi aprovada em 24/11/2020, tendo como meta de rentabilidade anual o IPCA + 5,47%.

Retorno e Meta de rentabilidade acumulados no ano de 2021

Mês	Saldo anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Jan	74.260.376,04	0,00	0,00	73.724.755,37	-535.620,67	-535.620,67	-0,72%	-0,72%	0,67%	0,67%	-106,92%	2,68%
Fev.	73.724.755,37	9.644.163,39	9.375.000,00	73.283.900,60	-710.018,16	-1.245.638,83	-0,96%	-1,67%	1,24%	1,93%	-86,85%	2,21%
Mar	73.283.900,60	250.172,29	0,00	73.674.371,48	140.298,59	-1.105.340,24	0,19%	-1,49%	0,89%	2,83%	-52,45%	2,85%
Abr.	73.674.371,48	5.265.172,29	5.000.000,00	74.629.516,00	689.972,23	-415.368,01	0,93%	-0,57%	0,73%	4,13%	-13,71%	1,88%
Mai	74.629.516,00	6.585.815,88	6.345.643,56	75.791.706,47	922.018,15	506.650,14	1,23%	0,66%	1,28%	5,47%	12,02%	2,01%
Jun.	75.791.706,47	3.200.172,29	3.200.000,00	75.897.701,75	105.822,99	612.473,13	0,14%	0,80%	0,98%	6,50%	12,28%	1,93%

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:30/06/2021 (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 2º Trimestre o retorno acumulado sobre os investimentos realizados ficou em 0,80%.



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

GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	37.419.801,49	49,30
BRDESCO ASSET MANAGEMENT	24.162.430,23	31,84
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	10.754.395,68	14,17
ITAÚ UNIBANCO	3.561.074,35	4,69
TOTAL	75.897.701,75	

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:30/06/2021 (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

11 CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve os seguintes credenciamentos no período em análise:

- ITAÚ PRIVATE S&P500 BRL FIC MULTIMERCADO CNPJ: 26.269.692/0001-61. Atestado de credenciamento emitido em: 14/05/2021.
- CAIXA BRASIL ATIVA FIC RF LP CNPJ: 35.536.532/0001-22. Atestado de credenciamento emitido em: 09/06/2021.
- CAIXA BRASIL IDKA 2 TP FI RENDA FIXA LP CNPJ: 14.386.926/0001-71. Atestado de credenciamento emitido em: 09/06/2021.
- BB AÇÕES QUANTITATIVO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO. CNPJ: 07.882.792/0001-14. Atestado de credenciamento emitido em: 09/06/2021.

12 CONTABILIDADE

Este Controle Interno não obteve informações quanto ao envio de Balancete ao TCERO.

13 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

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

Tabela 5- Repasses 2º trimestre 2021

REPASSES 2º TRIMESTRE								
Entidade	Patronal 14%		Segurado 14%		Suplementar 3,31%	Repasse 4,22% (Taxa adm.)		
Prefeitura	R\$	590.938,79	R\$	590.938,79	R\$	139.714,47	R\$	184.600,56
Câmara	R\$	20.696,29	R\$	20.696,29	R\$	4.893,24	R\$	4.768,92
Ípram	R\$	11.300,32	R\$	11.300,32	R\$	2.671,74		
TOTAL	R\$	622.935,40	R\$	622.935,40	R\$	147.279,45	R\$	189.369,48

Fonte: Guias de recolhimento e comprovante bancário



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

14 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** - 189158 é válido até 18/03/2021. Ressalto que no dia 09/04/2021 foi expedido um novo CRP, sob o número 980025- 196066, com validade até 06/10/2021. O certificado encontra-se disponível no Portal Transparência desta Instituição¹.

15 PRÓ GESTÃO

Quanto ao Pró- Gestão e de acordo com o acompanhamento realizado, das 20 ações previstas, viu-se que 13 foram concluídas, 1 ação está dentro do prazo e 6 (seis) em atraso, conforme anexo I.

16 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

A Lei Municipal nº 1.796/14, que dispõe sobre a reestruturação do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Espigão do Oeste, que prevê em seu art. 70, a composição do Conselho Administrativo e Fiscal do IPRAM; de outra forma, no art. 76, estabelece a nomeação do Comitê de Investimentos.

Atualmente o Conselho Administrativo e Fiscal é composto por sete membros, segue a relação:

Quadro 4- Conselho Administrativo e Fiscal

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Titular Eleito.	1	Valquimar Dias de Oliveira.	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	CPA 10 (v. 08/11/2020)
(Suplente eleito)	1	Genésio Martins de Souza	03/12/2018	ATA nº 02/2018-Extraordinária	31/07/2021	
Titular eleito	1	Roseli Mendes da	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	

¹http://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/aplicacoes/publicacao/download.php?id_doc=042969&extencao=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

		Silva				
Titular indicado pelo Sindicato dos servidores	1	Vera Lúcia de Souza	24/09/2020	ATA nº 09/2020	31/07/2021	
Titular indicado pelo IPRAM	1	Renata Cristina Sepulcri Silveira	24/11/2020	ATA nº 12/2020	31/07/2021	
Titular indicado pelo Executivo	1	Rosangela Humel	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	
Titular indicado pelo Legislativo	1	Sergio de Carvalho	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	

Observou-se que a Ata do Conselho referente ao mês de junho não está disponível no Portal Transparência deste Instituto, conforme exposto abaixo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
Portal da Transparência

Definição:
Grupo: IPRAM - Conselho Administrativo e Fiscal Sub-Grupo: Todos Filtrar Entidade: Não

Pesquisa
Número: _____ Ano: _____ Data Inicial: _____ Data Final: _____
Ementa/Palavra-Chave: _____ Consolidado: Todos RPPS: Sim Doc. Atualizado: Todos Consultar Limpar

Documentos

Tipo	Núm./Ano	Data	Descrição	Ementa	Acessos	Cons.	Arq.	Html
Atas de Reuniões	005/2021	20/05/2021	Ata do CAF nº. 005/2021	Ata do CAF nº. 005/2021	5			
Atas de Reuniões	004/2021	22/04/2021	Ata do CAF nº. 004/2021	Ata do CAF nº. 004/2021	0			
Atas de Reuniões	003/2021	18/03/2021	Ata do CAF nº. 003/2021	Ata do CAF nº. 003/2021	0			
Atas de Reuniões	002/2021	16/02/2021	Ata do CAF nº. 002/2021	Ata nº. 002/2021	3			
Calendário de Reuniões	2021/2021	02/02/2021	Calendário de reuniões do CAF durante o exercício de 2021	Calendário de reuniões do CAF durante o exercício de 2021.	0			
Atas de Reuniões	001/2021	28/01/2021	Ata do CAF nº. 001/2021	Ata nº. 001/2021	0			
Atas de Reuniões	13/2020	17/12/2020	Ata do CAF nº. 13/2020.	Ata do CAF nº. 13/2020.	0			
Atas de Reuniões	12/2020	24/11/2020	Ata do CAF nº. 12/2020.	Ata do CAF nº. 12/2020.	2			
Atas de Reuniões	11/2020	24/11/2020	Ata nº. 11/2020	Ata do CAF nº. 11/2020.	21			



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

Composição Comitê de Investimentos

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Presidente do Comitê de Investimentos	1	Vilson Ribeiro Emerich	05/01/2021	Decreto nº 4.570/2021	31/12/2022	CPA 10 (V. 18/05/2021)
Secretaria do Comitê	1	Naira Regina Ricieri	05/01/2021	Decreto nº 4.570/2021	31/12/2022	CPA 10 (V.18/11/2023)
Gestor de Recursos	1	Valdinéia Vaz Lara	05/01/2021	Decreto nº 4.570/2021	31/12/2022	CPA 10 (V.06/11/2023)

17 CONCLUSÃO

À vista deste relatório da Controladoria Interna, não se vislumbrou irregularidades dos pontos de controles analisados, no entanto, recomenda-se a Gestora para que observe os seguintes itens:

- 5. Recadastramento;
- 6. Ouvidoria;
- 7. Transparência;
- 9. Diárias e
- 16. Conselho Fiscal e Administrativo.

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

Espigão do Oeste, 28 de julho de 2021.

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-Gestao (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

AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		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.							
Resumo do Status das Ações	Ações finalizadas, concluídas.		13	13	Resumo do Status das Ações: Quanto as ações finalizadas, importante mencionar que foram atendidos os itens 1,2,3,4, 6, 7, 9, 10, 11,13,14,18 e 19 . Já em relação as ações dentro do prazo temos apenas a de número 5. Por fim, temos 6 ações em atraso, as de números 8,12, 15, 16, 17 e 20 .				
	Ações dentro do prazo.		1	1					
	Ações atrasadas. (O atraso não compromete a meta)		6	6					
	Ações atrasadas. (Comprometendo o cronograma)		0	0					
	Total de ações:			20					

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