



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
2023

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

JULHO/2023





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

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.

É com satisfação que apresentamos o Relatório Trimestral de Controle Interno, que destaca os principais resultados, desafios e iniciativas relacionados à gestão do controle interno durante o último trimestre. O objetivo deste relatório é fornecer uma visão geral das atividades realizadas pelo departamento de controle interno, bem como destacar os pontos fortes e áreas de melhoria identificadas no período em análise.

O controle interno desempenha um papel fundamental na promoção da transparência, integridade e eficiência nas operações da organização. Por meio da implementação de políticas, procedimentos e práticas adequadas, busca-se mitigar riscos, garantir o cumprimento das leis e regulamentações.

No último trimestre, o departamento de controle realizou avaliações de processos-chave, relatórios mensais, além de atividades de monitoramento e auditorias. Essas ações visaram garantir a conformidade com as normas estabelecidas, bem como identificar possíveis lacunas e oportunidades de melhoria.





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 FOLHA DE PAGAMENTO

2.1 Folha de Pagamento de Ativos:

A folha de pagamento de ativos possui em seu quadro 08 (oito) servidores sendo 1(um) servidor eleito (Prefeitura) para presidir o Instituto, 6 (seis) servidores efetivos do próprio RPPS e 01 (uma) servidora em caráter temporário, convocada através do processo seletivo 001/IPRAM/2023, dessa forma, o valor total de proventos no decorrer do trimestre foi de R\$ **121.586,40** (cento e vinte e um mil quinhentos e oitenta e seis reais e quarenta centavos).

Tabela 01- Servidores ativos 2º trimestre 2023

SERVIDORES ATIVOS 2º TRIMESTRE 2023				
MÊS	QTD SERVIDORES	BASE PREVIDÊNCIA	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	08	R\$ 30.851,29	R\$ 35.141,03	✓
MAIO	08	R\$ 30.851,29	R\$ 35.120,93	✓
JUNHO	08	R\$ 27.197,43	R\$ 35.588,92	✓
1ª parcela 13º	08		R\$15.735,52	✓
		TOTAL PROVENTOS	R\$	121.586,40

Fonte: Folha de pagamento

✓ regular

2.2 Folha de Pagamento de Inativos:

A folha de **pagamento de Inativos** do IPRAM no decorrer do trimestre acumulou 143 beneficiários, sendo 117 aposentados e 26 pensionistas, totalizando o valor de proventos em R\$ **1.426.309,56**.

Tabela 02- Aposentados 2º trimestre 2023

APOSENTADOS 2º TRIMESTRE DE 2023			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	115	310.297,99	✓





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

MAIO	118	R\$ 437.624,07	✓
1ª parcela 13º	118	R\$ 168.055,71	✓
JUNHO	117	R\$ 342.537,80	✓
TOTAL DE PROVENTOS			R\$ 1.258.515,57

Fonte: Folha de pagamento

✓ regular

⊘ não atende

Tabela 03- Pensionista 2º trimestre 2023

PENSIONISTAS 2º TRIMESTRE DE 2023			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	24	R\$ 45.164,27	✓
MAIO	26	R\$ 52.968,01	✓
1ª parcela 13º	26	R\$ 23.067,74	✓
JUNHO	26	R\$ 46.593,97	✓
TOTAL DE PROVENTOS			R\$ 167.793,99

2 ÁREA DE BENEFÍCIOS:

Na área de benefícios no decorrer do período foi identificada as seguintes concessões:

Quadro 1- Concessões de aposentadorias e pensões

Nome do beneficiado (a)	Tipo de aposentadoria/pensão	Data de requerimento pelo Servidor (a)	Nº Decreto	Publicação AROM.
Laercio Aparecido Costa	Invalidez	13/05/2022	5.550, de 10 de abril de 2023	11/04/2023
Roseli Pereira da Silva	Invalidez	17/05/2022	5.549, de 10 de abril de 2023	11/04/2023
Almira Waiandt	Invalidez	09/08/2022	5.548, de 10 de abril de 2023	11/04/2023
Dileuza de Fátima Costa Silva	Invalidez	14/07/2022	5.547, de 10 de abril de 2023	11/04/2023
José Paulo da Silva	Invalidez	12/06/2022	5.598, de 19 de maio de 2023	23/05/2023
Maria G. Souza	Aposentadoria	11/04/2023	5.596, de 19 de maio de 2023	23/05/2023
Reinaldo P.Souza	Aposentadoria	20/03/2023	5.574, de 04 de maio de 2023	08/05/2023





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

Edileia N.Santiago	Pensão Por Morte	25/05/2023	5.595, de 19 de maio de 2023	23/05/2023
--------------------	------------------	------------	------------------------------	------------

Fonte: Processos administrativos

4 RESTITUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA À SEGURADO

Nesta seção, consta a relação de processos administrativos concernente à restituição previdenciária à segurados, tantos os deferidos quanto os indeferidos aos quais sucederem em decorrência de descontos efetuados indevidamente sem a anuência de servidor.

O valor referente as restituições no trimestre, totalizou a quantia de R\$ 66.939,73 (sessenta e seis mil novecentos e trinta e nove reais e setenta e três centavos).

Tabela 4- Restituição previdenciária à segurado

RESTITUIÇÃO/DEVOLUÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
Proc.Adm.	Segurado(a)	Valor	Situação
31/2023	Luciane F.Jesus	R\$ 8.336,42	Sent.Judicial
32/2023	Ingleciane G.Santos	R\$ 787,34	Sent.Judicial
33/2023	Marli B.Reis	R\$ 10.969,37	Sent.Judicial
36/2023	Roberto R.T.Rodrigues	INDEFERIDO	Administrativo
55/2023	Geraci R.Souza	R\$ 7.949,21	Sent.Judicial
56/2023	Solange Marques	R\$ 6.246,07	Sent.Judicial
57/2023	Sonia L.A.Santos	R\$ 10.385,26	Sent.Judicial
59/2023	Messias A.Santos	R\$ 4.059,39	Sent.Judicial
60/2023	Joelma R.Santos	R\$ 1.110,17	Sent.Judicial
61/2023	Marcel Sens	R\$ 795,75	Sent.Judicial
74/2023	Dalira F.S.Borges	R\$ 2.658,59	Sent. Judicial
75/2023	Sônia A.Oliveira	R\$ 883,49	Sent. Judicial
76/2023	Naja O.B.Bozzetto	R\$ 5.689,37	Sent. Judicial
95/2023	Carmem L.Alves	R\$ 50,80	Sent.Judicial
96/2023	Nilza Ludtke	R\$ 2.577,97	Sent.Judicial
97/2023	Maria Ap.Oliveira	R\$ 4.440,53	Sent.Judicial
✓ Regular			

Fonte: Processos Administrativos

5 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV

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





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 5- Compensação Financeira INSS

Compensação Financeira- INSS				
Banco	Agência	Conta	Valor R\$	Data
BB	15970	21.100-1	R\$ 132,35	10/04/2023
BB	15970	21.100-1	R\$ 132,35	05/05/2023
BB	15970	21.100-1	R\$ 132,35	07/06/2023
Total			R\$ 397,05	

Fonte: guias de recolhimento e documento bancário

6 OUVIDORIA

No presente relatório do 2º Trimestre de 2023, não houve o recebimento de ouvidoria.

7 TRANSPARÊNCIA

Para fins de análise do Portal Transparência da Entidade, Foram averiguados os dados do Patrimônio Público, Empenhos, Licitações, Compras Diretas, Certidões, Dados institucionais entre outros.

8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Nesta seção, foi apurado que no decorrer do período analisado, ocorreram as seguintes aquisições.

Quadro 2- Processos de compras e licitações

Objeto	Processos administrativos	Base Legal	Fornecedor	Valor total	Situação
Contratação de Empresa Metalúrgica para confecção de grades de proteção no Instituto de Previdência	51/2023	Art. 24, II, da Lei 8.666/93.	ESPIGÃO COMÉRCIO DE FERRAGENS, CNPJ: 20.070.119/001-48	R\$ 3.200,00	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

Municipal de Espigão do Oeste-IPRAM.					
Eventual contratação de empresa especializada em gerenciamento de frotas para manutenção preventiva e corretiva de veículos, fornecimento de óleos lubrificantes, peças mecânicas e elétricas para veículos leves e pesados automotores e maquinários.	2) 58/2023	Lei Federal 10.520/2002, Lei 8.666/93.	WEBCARD ADMINISTRACAO LTDA CNPJ: 09.573.196/0001-88	R\$ 1.432,54	Regular
Aquisição de produtos de copa e cozinha, gêneros alimentícios e material de limpeza e higienização e outros materiais de consumo.	3) 70/2023	Art. 24, II, da Lei 8.666/93.	DISTRIBUIDORA DE GAS RONDONIA LTDA CNPJ: 03.458.466/0001-23 - RAMALHO FIGUEIREDO SILVA – ME CNPJ: 11.166.660/0001-63; - JB COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA CNPJ: 48.004.231/0001-08	R\$ 280,00 R\$ 560,10 R\$ 705,26	Regular
Contratação de pessoa jurídica para realização de perícias para concessão de	4) 79/2023	Art. 24, inciso II da Lei 8.666/93.	THT SERVIÇOS DE ASSESSORIA EM SAUDE OCUPACIONAL LT CNPJ: 35.784.904/0001	R\$ 3.150,00	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

auxílio por incapacidade temporária aos servidores públicos no âmbito do IPRAM.			-30		
Solicitação de Aditivo do Contrato prestação de serviços de informática, por um período de 12 meses.	5) 27/2019	Art. 57, inciso II, § 2º da Lei 8.666/93.	Empresa H & F Soluções Tecnológicas, CNPJ: 84.716.059/001-70	R\$ 4.800,00 (valor estimado para atender as necessidades do instituto durante 06 meses no exercício 2023)	Regular
Solicitação de Aditivo do Contrato de empresa visando prestar serviços de perícias para concessão de aposentadorias, análise técnica em processos judiciais e administrativos ao qual o IPRAM seja parte, emissão de LTCAT e para avaliar candidatos aprovados em concurso público.	6) 49/2022	Art. 57, inciso II, § 2º da Lei 8.666/93.	Clinica Santé LTDA, CNPJ: 21.819.967/0001-70	R\$ 42.080,00	Regular

Fonte: Processos Administrativos

9 DIÁRIAS

Quadro 03- Diárias

DIÁRIAS 2º TRIMESTRE DE 2023		
MÊS		SITUAÇÃO
ABRIL	R\$ 2.340,00	✓
MAIO	R\$ 5.616,00	✓
JUNHO	R\$ 780,00	✓
TOTAL DE DIÁRIAS		R\$ 8.736,00

Fonte: Processos Administrativos





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 decorrer do trimestre, os processos de diárias estão sendo analisados de forma individual e minuciosa, garantindo total conformidade com a resolução vigente. Cada solicitação de diária é avaliada cuidadosamente para assegurar que os critérios estabelecidos na resolução estão sendo seguidos rigorosamente. Esse procedimento visa garantir a transparência e a correta utilização dos recursos públicos, assegurando que os valores pagos em diárias estão devidamente justificados e alinhados com as diretrizes estabelecidas pelas normas vigentes.





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 2023 deste Instituto foi aprovada em 29/11/2022, tendo como meta de rentabilidade anual o **IPCA + 5,04%**.

Retorno e Meta de rentabilidade acumulados no ano de 2023

Mês	Saldo anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Jan	85.682.870,37	0,00	0,00	87.257.082,09	1.394.211,72	1.394.211,72	1,62%	1,62%	0,96%	0,96%	168,71%	2,60%
Fev.	87.257.082,09	0,00	0,00	86.719.700,05	-537.382,04	856.829,68	0,62%	1,00%	1,19%	2,17%	46,01%	2,81%
Mar	86.719.700,05	300.000,00	0	87.993.383,21	973.683,16	1.830.512,84	1,12%	2,13%	1,16%	3,36%	63,39%	1,99%
Abr.	87.993.383,21	417.342,41	0	89.395.678,95	984.962,33	2.815.475,17	1,11%	3,27%	0,96%	4,35%	75,02%	1,86%
Mai	89.395.678,95	5.901.262,63	5.901.262,63	90.724.496,94	1.327.913,74	4.143.388,91	1,49%	4,80%	0,66%	5,04%	95,17%	1,72%
Jun.	90.724.496,94	750.132,35	0,00	93.580.690,36	2.106.061,07	6.249.449,98	2,30%	7,21%	0,72%	5,80%	124,40%	1,86%

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:30/06/2023 (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 7,21%.





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

Quadro 4–Total de recursos

ABRIL/2023		
GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA DTVM	42.311.070,67	47,33
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	21.149.284,37	23,66
BRADESCO ASSET MANAGEMEN	19.605.834,04	21,93
ITAÚ UNIBANCO	3.620.720,86	4,05
IITAÚ DTVM	2.459.787,75	2,75
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	248.990,21	0,28

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 30/06/2023 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Quadro 5 –Total de recursos

MAIO/2023		
GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA DTVM	42.852.912,63	47,23
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	20.881.857,95	23,02
BRADESCO ASSET MANAGEMEN	20.048.240,0	22,10
ITAÚ UNIBANCO	3.667.685,51	4,04
IITAÚ DTVM	2.475.408,67	2,73
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	798.392,18	0,88

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 30/06/2023 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Quadro 6 –Total de recursos

JUNHO/2023		
GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA DTVM	43.683.769,87	46,68
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	22.033.213,24	23,54
BRADESCO ASSET MANAGEMEN	20.636.272,50	22,05
ITAÚ UNIBANCO	2.781.311,16	2,97
IITAÚ DTVM	2.605.764,36	2,78
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	1.840.359,23	1,97

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 30/06/2023 (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 CONTABILIDADE

As remessas encaminhadas ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, estão seguindo os prazos estabelecidos, não apresentando nenhum apontamento.

Envio de Balancete 2º trimestre de 2023 ao TCE		
Mês	Data de envio	Situação/envio
Abril	29/05/2023	Tempestivo
Maiο	29/06/2023	Tempestivo
Junho	–	Dentro do prazo

Quadro 7- Envio de Balancetes ao TCERO

12 CREDENCIAMENTOS DE FUNDOS

O Instituto teve os seguintes credenciamentos no período em análise:

- ITAÚ ASSET NTN-B 2024 RF FI , CNPJ: 50.236.636/0001-05.
Atestado de credenciamento 001/2023 emitido em: 18/05/2023.
- BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA FLUXO CNPJ: 30.822.936/0001-69.
Atestado de credenciamento 002/2023 emitido em: 18/05/202

13 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

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





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 8- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2023

PREFEITURA- VALORES A SEREM RECOLHIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 1.852.154,33	R\$ 274.118,84	R\$ 259.301,61	R\$ 130.391,66	R\$ 78.728,87
MAIO	R\$ 1.848.213,67	R\$ 273.535,62	R\$ 258.749,91	R\$ 130.114,24	R\$ 78.728,87
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 1.830.182,37	R\$ 270.866,99	R\$ 256.225,53	R\$ 9.150,91	R\$ 78.728,87
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 5.530.550,37	R\$ 818.521,45	R\$ 774.277,05	R\$ 269.656,82	R\$ 236.186,61

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo

*Conforme base previdenciária do exercício de 2023

Quadro 9- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2023

PREFEITURA- VALORES RECOLHIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 1.852.154,33	R\$ 274.118,88	R\$ 259.301,68	R\$ 130.391,90	R\$ 78.728,87
MAIO	R\$ 1.848.213,67	R\$ 273.535,60	R\$ 258.749,98	R\$ 130.114,41	R\$ 78.728,87
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 1.830.182,37	R\$ 270.867,03	R\$ 256.225,57	R\$ 9.150,84	R\$ 78.728,87
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 5.530.550,37	R\$ 818.521,45	R\$ 774.277,05	R\$ 269.656,82	R\$ 236.186,61

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo

*Conforme base previdenciária do exercício de 2023

Diferenças constatadas

Patronal 14,8%	Segurado 14%	Suplementar 7,04%
		A partir de Junho 0,50%
R\$ 0,06	R\$ 0,18	R\$ 0,33





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

Quadro 10- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2023

CEDIDOS- VALORES A SEREM RECOLHIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 16.428,06	R\$ 2.431,35	R\$ 2.299,93	R\$ 1.156,54	-----
MAIO	R\$ 18.648,61	R\$ 2.759,99	R\$ 2.610,81	R\$ 1.312,86	-----
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 28.498,92	R\$ 4.217,84	R\$ 3.989,85	R\$ 142,49	-----
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 63.575,59	R\$ 9.409,19	R\$ 8.900,58	R\$ 2.611,89	-----

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo

Quadro 11- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2023

CEDIDOS- VALORES RECOLHIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 16.428,06	R\$ 2.431,35	R\$ 2.299,93	R\$ 1.099,70	-----
MAIO	R\$ 18.648,61	R\$ 2.741,65	R\$ 2.610,81	R\$ 1.274,37	-----
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 28.498,92	R\$ 4.188,04	R\$ 3.989,85	R\$ 331,52	-----
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 63.575,59	R\$ 9.361,04	R\$ 8.900,58	R\$ 2.705,59	-----

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo

Diferenças constatadas

Patronal 14,8%	Segurado 14%	Suplementar 7,04%
		A partir de Junho 0,50%
R\$ 48,15	R\$ 0	R\$ 93,70





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

Quadro11- Repasse Câmara 2º trimestre de 2023

CÂMARA- VALORES A SEREM RECOLHIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 47.557,86	R\$ 7.038,56	R\$ 6.658,10	R\$ 3.348,08	R\$ 2.367,48
MAIO	R\$ 47.607,86	R\$ 7.045,96	R\$ 6.665,10	R\$ 3.351,60	R\$ 2.367,48
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 48.585,71	R\$ 7.190,69	R\$ 6.802,00	R\$ 242,93	R\$ 2.367,48
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 143.751,43	R\$ 21.275,21	R\$ 20.125,20	R\$ 6.942,61	R\$ 7.102,44

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo

Quadro12- Repasse Câmara 2º trimestre de 2023

CÂMARA- VALORES RECOLHIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 47.557,86	R\$ 7.038,57	R\$ 6.651,10	R\$ 3.348,08	R\$ 2.367,48
MAIO	R\$ 47.607,86	R\$ 7.045,97	R\$ 6.651,10	R\$ 3.351,60	R\$ 2.367,48
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 48.585,71	R\$ 7.190,69	R\$ 6.802,00	R\$ 242,94	R\$ 2.367,48
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 143.751,43	R\$ 21.275,23	R\$ 20.104,20	R\$ 6.942,62	R\$ 7.102,44

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo

Diferenças constatadas

Patronal 14,8%	Segurado 14%	Suplementar 7,04%
		A partir de Junho 0,50%
R\$0,02	R\$ 21,00	R\$ 0,01





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

Quadro13- IPRAM 2º trimestre de 2023

IPRAM- EFETIVOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 26.890,79	R\$ 3.979,83	R\$ 3.764,72	R\$ 1.893,11	R\$ 1.319,88
MAIO	R\$ 26.890,79	R\$ 3.979,83	R\$ 3.764,72	R\$ 1.893,11	R\$ 1.319,88
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 27.358,78	R\$ 4.049,09	R\$ 3.830,23	R\$ 136,80	R\$ 1.319,88
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 81.140,36	R\$ 12.008,75	R\$ 11.359,67	R\$ 3.923,02	R\$ 3.959,64
IPRAM- APOSENTADOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 7,04%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	_____	_____	_____	_____	_____
MAIO	R\$ 3.729,50	_____	R\$ 522,13	_____	_____
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 0,50%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
JUNHO	R\$ 3.729,50	_____	R\$ 522,13	_____	_____
BASE PREVIDENCIÁRIA	R\$ 7.459,00	_____	R\$ 1.044,23	_____	_____

Fonte: Guias de recolhimento/Extrato e Totalização de guias e Proc. Administrativo





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

Notou-se que, até a presente data, os valores recolhidos advindos da Câmara Municipal e aos cedidos da Prefeitura Municipal estão discrepantes ao parâmetro utilizado (base previdência) do período analisado. À vista disso, recomendo que este Instituto, notifique os órgãos públicos para os quais há servidores cedidos desta municipalidade, para que informe a base de previdência que está servindo de referência para fins do cálculo de recolhimento do servidor cedido (segurado, patronal e suplementar).

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 – 219256** é válido até 09/10/2023. O certificado encontra-se disponível no sítio eletrônico desta Instituição¹.

15 PRÓ GESTÃO

Quanto ao Pró- Gestão e de acordo com o acompanhamento realizado, das 20 ações previstas, viu-se que 19 foram concluídas e apenas 1 (um) em atraso, conforme anexo I.

16 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:

¹<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/visualizarCrp2.xhtml?id=219256>





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 14- Conselho Deliberativo

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
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 indicada pelo IPRAM	1	Renata Cristina Sepulcri Silveira	01/08/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	
Titular indicado pelo Legislativo	1	Sergio de Carvalho	01/07/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	

Importante informar que no trimestre corrente, precisamente no mês de maio houve o pedido de afastamento por parte Srº Vilson Macedo, do cargo que ocupava de Conselheiro Fiscal, por motivos particulares. Sendo convocada para fazer parte do quadro de Conselheiros, na qualidade de 1ª Suplente do Processo Eleitoral (2021/2025) a Srª Selma Maria da Silva, para assumir a vaga como membro do Conselho Fiscal, a partir de 01 de junho de 2023.

Conselho Fiscal passa a ser composto pelos seguintes conselheiros;

Quadro 15- Conselho Fiscal

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Titular Eleito	1	Adriana Francisca Coelho	01/08/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	
Titular Eleito	1	José Ribeiro da Silva Júnior	01/08/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	
Suplente	1	Selma Maria da Silva	07/06/2023	ATA nº 06/2023 (Proc.37/2021)	31/07/2025	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

Com a convocação da Sr^a Selma Maria da Silva, na qualidade de 1^a Suplente do Conselho Fiscal, ocorreu a vacância do cargo de Secretária do Comitê, sendo oficiado à Prefeitura Municipal, através do Chefe do Executivo para que fosse indicado um servidor efetivo para compor o Comitê de Investimento nesta Autarquia, conforme determinação dos Art. 50, inciso II, a, e Art. 51 da Lei Municipal 2.417/2021.

Assim, de acordo com o Decreto nº 5.622/2023, foi indicada a Sr^a Alessandra Raasch Rógus para compor o Comitê de Investimento, a partir do dia 01 de junho de 2023.

Assim, passa a compor o Comitê de Investimento:

Quadro 16- Comitê de Investimento

TIPO	VAG.	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Presidente do Comitê de Investimentos	1	Naira Regina Ricieri	27/08/2021	Decreto nº 4.800/2021	17/08/2023	CPA 10 (V.18/11/2023)
Gestor de Recursos	1	Valdinéia Vaz Lara	27/08/2021	Decreto nº 4.800/2021	17/08/2023	CPA 10 (V.06/11/2023)
Secretaria do Comitê	1	Alessandra Raasch Rógus	05/06/2023	Decreto nº 5.622/2023	17/08/2023	CPA 20 (V. 09/11/2025)





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

17 CONCLUSÃO

No presente relatório trimestral de controle interno, foram realizadas diversas atividades que visaram a avaliação da eficácia dos processos internos, identificação de riscos e garantia da conformidade com políticas e procedimentos estabelecidos.

Após a conclusão dos trabalhos, não se vislumbrou irregularidades nos pontos de controles analisados, devendo apenas ser observado o item 13, deste relatório.

Por fim, com o objetivo de colaborar com a Transparência, recomenda-se que este Relatório seja disponibilizado no sítio eletrônico e Portal Transparência desta Autarquia.

Espigão do Oeste, 24 de julho de 2023.

CAMILA ARAUJO DOS SANTOS

Controladora Interna

Matrícula nº 301729-4





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 compõem os três pilares do Programa Pró-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, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos da Unidade	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

		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 Ambientais do Trabalho – LTCAT; e) Elaborar e fornecer PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes	Vilson Ribeiro Emerich	12 meses	01/07/2020	01/07/2021			IPRAM/Ente/Ou- tros





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

		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, demonstrativos), Lei n°12.527/2011.	Criar meios adequados e eficientes de divulgação das informações relevantes para as partes interessadas, além daquelas impostas por leis ou regulamentos. A transparência proporcionará confiança, tanto internamente quanto nas relações da organização com terceiros. Documentos Mínimos a serem divulgados pelo	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

		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 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 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)	Kerlen Silva Vilarinho Martins	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

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 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	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			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; seminários de preparação para aposentadoria).	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) Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.	Vilson Ribeiro Emerich	4 meses		01/07/2020	01/11/2020	IPRAM
Ações finalizadas, concluídas.					19			19	Resumo do Status das Ações: Atualmente encontram-se





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

Resumo do Status das Ações	Ações dentro do prazo.	0	0	em atraso apenas as ações nº 8 e 20, sendo que as demais foram concluídas.
	Ações atrasadas. (O atraso não compromete a meta)	1	1	
	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





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Relatório Trimestral	2º Trimestre	24/07/2023

ID: 562407	Processo	Documento
CRC: 3E2107B7		
Processo: 9-50/2023		
Usuário: CAMILA ARAUJO DOS SANTOS		
Criação: 24/07/2023 12:18:44	Finalização: 24/07/2023 12:21:55	

MD5: 8DB834FF3D4EF49AD7BC7419EDDB3933
SHA256: DDF7003951EDEC233D63AC0E4016BD6EE24FB90B850341C9B3FC5B842E1BB0DD

Súmula/Objeto:

Relatório do 2º Trimestre de 2023

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	24/07/2023 12:18:44
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	24/07/2023 12:18:44
----------------------------------	---------------------

CIENTES

Valdineia Vaz Lara	24/07/2023 12:39:21
Adriana Francisca Coelho	25/07/2023 07:36:19
Jose Ribeiro da Silva Junior	25/07/2023 09:37:31
Selma Maria da Silva	27/07/2023 15:35:12

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	CAMILA ARAUJO DOS SANTOS	Controlador Interno	24/07/2023 12:22:13
--	--------------------------	---------------------	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 562407 e o CRC 3E2107B7.