



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE - IPRAM



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

Dezembro/2024

Av. Sete de Setembro, 2024, Centro, Espigão do Oeste- RO CEP 76.974-000
Fone: (69) 3481-2642 E-mail: controle.interno@ipramespigao.ro.gov.br

1





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Unidade Auditada	Certificação
Controladora Interna	Thiálita Ribeiro Justo
Gestora do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste - IPRAM	Valdineia Vaz Lara





SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	4
APRESENTAÇÃO.....	4
INFORMAÇÕES GERAIS.....	6
CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	6
CONCLUSÃO.....	8

IPRAM





1. INTRODUÇÃO

O principal objetivo da auditoria interna é analisar e avaliar o processo de certificação dos membros do conselho nesta Autarquia. A certificação dos conselheiros desempenha um papel fundamental na garantia da qualidade e eficácia de suas contribuições no contexto estratégico e de governança.

Através desta auditoria, buscamos identificar a conformidade dos procedimentos de certificação. A certificação dos membros conselheiros é um processo que visa assegurar a qualificação, experiência e idoneidade desses profissionais, além de garantir que eles possuam os conhecimentos necessários para exercer a integridade do conselho.

É importante ressaltar que esta auditoria interna não tem como objetivo questionar ou julgar as competências individuais dos membros conselheiros, mas sim avaliar a efetividade dos processos de certificação adotados pelo Instituto como um todo.



2. APRESENTAÇÃO

Este Relatório apresenta as conclusões finais de auditoria referente Certificação dos membros conselheiros do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste - IPRAM, visto que o relatório faz parte do Plano Anual do Controle Interno desta Autarquia.

A administração Pública no desempenho de suas funções deve submeter-se a controles diversos, incluindo os controles que deve exercer sobre os próprios atos, denominados controles internos. Com o objetivo de avaliar validação da certificação, apresentamos o seguinte relatório com os achados e suas devidas recomendações.

IPRAM





3. INFORMAÇÕES GERAIS

TIPO DE RELATÓRIO	Final
TIPO DE AUDITORIA	In Loco
Nº DA ATIVIDADE NO PAINT	05 – Certificação
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	Certificação
OBJETIVO	Verificar a Certificação dos dirigentes, membros dos conselhos deliberativo e fiscal, do responsável pela gestão dos recursos e membros do Comitê de Investimento.
AMOSTRA	Ata de Posse, Certificação Profissional, e Portal da Transparência.
ESCOPO (CRITÉRIO)	Recomendação Técnica nº 01/2023, Atas de Reuniões e Certificados.
PERÍODO DE EXECUÇÃO	dezembro/2024

4. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

O procedimento de auditoria não foi realizado pelo método de amostragem, a verificação ocorreu sob os documentos comprobatórios de apresentação de certificados, ata de posse e portal de transparência.

CONSTATAÇÃO Nº 01	
Assunto: certificação	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	100% dos Membros Certificados
Fato	Todos o membros possuem algum nível de certificação
Recomendação	Dar continuidade na busca por novas certificações com níveis maiores.





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

CONSELHO DELIBERATIVO					
TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	CERTIFICAÇÃO
Titular Secretário/Representante do Executivo	01	Valquimar Dias de Oliveira	01/08/21	ATA nº 08/2021	Básico (CP RPPS CODEL I)
Titular Indicado pelo Sindicato	01	Ivane dos Santos Almeida	01/08/21	ATA nº 02/2024	Básico (CP RPPS CODEL I)
Titular indicada pelo IPRAM	01	Kerlen Silva Vilarinho Martins	19/09/24	ATA nº 09/2024	Básico (CP RPPS CODEL I)
Titular Legislativo Pres. do Conselho	01	Sergio de Carvalho	01/07/21	ATA nº 08/2021	Intermediário (CP RPPS CODEL II)

COMITÊ DE INVESTIMENTO					
TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	CERTIFICAÇÃO
Presidente do Comitê de Investimentos	1	Naira Regina Ricieri	27/08/21	Decreto nº 4.800/2021	Básico- CP RPPS CGINV I CP RPPS DIRIG II
Gestor de Recursos	1	Valdinéia Vaz Lara	27/08/21	Decreto nº 4.800/2021	CP RPPS DIRIG II CP RPPS CGINV II
Secretaria do Comitê (indicada pelo chefe do executivo)	1	Alessandra Raasch Rógus	05/06/23	Decreto nº 5.622/2023	CPA 20 (V. 09/11/2025)

CONSELHO FISCAL					
TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	CERTIFICAÇÃO
Titular eleito	1	Adriana Francisca Coelho	01/08/21	ATA nº 08/2021	Básico (CP RPPS COFIS I)
Titular eleito	1	José Ribeiro da Silva Júnior	01/08/21	ATA nº 08/2021	Básico (CP RPPS COFIS I)
Suplente	1	Selma Maria da Silva	07/06/23	ATA nº 06/2023	CP RPPS DIRIG II



5. CONCLUSÃO

O IPRAM conta atualmente com 100% dos seus conselheiros certificados. Porém reforçamos o incentivo para que os membros busquem maiores níveis de certificação promovendo assim, um avanço contínuo na qualidade da governança desta autarquia.

Reconhecemos a relevância das certificações obtidas, com ganhos na competência e na qualidade dos profissionais envolvidos, além de cumprimento das normas e regulamentos aplicáveis.

Por final, encaminhamos o presente Relatório Final a Gestora do Instituto.

Espigão do Oeste 12 dezembro de 2024.

IPRAM

(Assinado Digitalmente)

Thiálita Ribeiro Justo
Controladora interna
Mat. 3017350



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 de Auditoria	CERTIFICAÇÕES	12/12/2024

ID: 969692	Processo	Documento
CRC: 03894E7D		
Processo: 9-13/2024		
Usuário: THIALITA RIBEIRO JUSTO		
Criação: 12/12/2024 10:34:10	Finalização: 12/12/2024 10:36:24	

MD5: **92200E2A2FB0F95A619C3AADB30CBA1C**

SHA256: **BB59A690B4BB3957EC20D87876418116A8A1E729602F53FD30FABFB1597FBCB3**

Súmula/Objeto:

auditoria de certificações

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	12/12/2024 10:34:10
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	12/12/2024 10:34:10
----------------------------------	---------------------

CIENTES

Valdineia Vaz Lara	13/12/2024 09:21:48
--------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 THIALITA RIBEIRO JUSTO	Controladora Interna	12/12/2024 10:36:32
---	----------------------	---------------------

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 969692 e o CRC 03894E7D.