



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
2024

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

Julho/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

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	8
8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	8
9 DIÁRIAS	10
10 RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA.....	10
11 INVESTIMENTOS	13
12 CONTABILIDADE	15
13 CREDENCIAMENTOS.....	15
14 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	15
15 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)	17
16 PRÓ GESTÃO.....	18
17 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	18
18 CONCLUSÃO.....	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

ANEXOS.....23





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\$ **144.215,32 (cento e quarenta e quatro mil e duzentos e quinze reais e trinta e dois centavos)**.

Tabela 01- Servidores ativos 2º trimestre 2024

SERVIDORES ATIVOS 2º TRIMESTRE 2024				
MÊS	QTD SERVIDORES	BASE PREVIDÊNCIA	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	08	R\$ 36.311,52	R\$ 41.586,52	✓
MAIO	08	R\$ 36.311,52	R\$ 41.586,52	✓
JUNHO	08	R\$ 36.311,52	R\$ 41.568,52	✓
1ª parcela 13º	08		R\$ 19.455,76	✓
		TOTAL PROVENTOS	R\$	144.215,32

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 146 beneficiários, sendo 119 aposentados e 27 pensionistas, totalizando o valor de proventos em R\$ **1.448.429,51 (um milhão quatrocentos e quarenta e oito mil e quatrocentos e vinte e nove reais e cinquenta e um centavos)**.





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 02- Aposentados 2º trimestre 2024

APOSENTADOS 2º TRIMESTRE DE 2024			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	120	R\$ 362.629,81	✓
MAIO	119	R\$ 361.901,81	✓
1ª parcela 13º	119	R\$ 180.951,03	✓
JUNHO	119	R\$ 362.276,81	✓
TOTAL DE PROVENTOS			R\$ 1.267.759,46

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

∩ não atende

Tabela 03- Pensionista 2º trimestre 2024

PENSIONISTAS 2º TRIMESTRE DE 2024			
MÊS	QTD	PROVENTOS	SITUAÇÃO
ABRIL	26	R\$ 48.276,65	✓
MAIO	27	R\$ 56.097,36	✓
1ª parcela 13º	27	R\$ 25.103,87	✓
JUNHO	27	R\$ 51.192,17	✓
TOTAL DE PROVENTOS			R\$ 180.670,05

3 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.
Cleunici de Oliveira Benedito	Aposentadoria	19/02/2024	6.160, de 01 de Julho de 2024	01/07/2024
Xisto Cossuol	Pensão Por Morte	20/03/2024	6.069, de 02 de maio de 2024	20/06/2024

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

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\$ 1.935,70 (Hum mil e novecentos e trinta e cinco reais e setenta centavos).

Tabela 4- Restituição previdenciária à segurado

RESTITUIÇÃO/DEVOLUÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
Proc.Adm.	Segurado(a)	Valor	Situação/Mês Pagamento
56/2024	Maria Aparecida de Souza	R\$ 1.935,70	Sent.Judicial/Maio
✓ Regular			

Fonte: Processos Administrativos

5 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV

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

Tabela 5- Compensação Financeira INSS

Compensação Financeira- INSS				
Banco	Agência	Conta	Valor R\$	Data
BB	15970	21.100-1	R\$ 294.750,23	05/04/2024
BB	15970	21.100-1	R\$ 6.462,44	08/05/2024
BB	15970	21.100-1	R\$ 265.341,55	07/06/2024
Total			R\$ 566.554,22	

Fonte: guias de recolhimento e documento bancário

Durante a análise dos processos de nº 49 e 50 ambos de 2024, foi identificada a ausência de relatórios mensais de compensação previdenciária recebidas e pagas. A falta desses relatórios acarreta os seguintes problemas:

1.Falta de Controle Financeiro:

Sem os relatórios, torna-se difícil monitorar os valores devidos e a receber, levando a possíveis inconsistências financeiras.





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. Dificuldade de Auditoria:

A ausência dos relatórios compromete a capacidade de realizar auditorias eficazes e fornecer informações precisas aos órgãos fiscalizadores.

A ausência dos relatórios mensais de compensação previdenciária pode resultar em:

- Inconsistências Financeiras: Sem controle adequado, pode haver erros nos valores pagos e recebidos.

- Falha em Auditorias: Dificuldades em fornecer dados precisos comprometem a credibilidade da gestão previdenciária.

- Falta de Transparência: A gestão dos recursos previdenciários torna-se menos transparente, prejudicando a confiança dos segurados e das entidades fiscalizadoras.

Diante aos fatos evidenciados cabe a Controladoria Interna emitir recomendação que devem ser cumpridas pela Direção de Benefícios:

- 1- Acessar o sistema COMPREV mensalmente.
- 2 - Emitir os relatórios mensais de compensação previdenciária a ser paga e a ser recebida.
- 3 -Anexar esses relatórios ao processo correspondente.
- 4 -Encaminhar os relatórios ao setor competente para as devidas providências.

É essencial que as medidas recomendadas sejam adotadas para assegurar a correta gestão das compensações previdenciárias. A implementação dessas ações contribuirá para a transparência, eficiência e integridade dos processos de gestão previdenciária da Autarquia, uma vez que o não cumprimento resultará em riscos aos dados financeiros e possíveis problemas futuras.

A adoção de tais medidas garantirá que a administração previdenciária esteja em conformidade com as melhores práticas de gestão e controle, promovendo a confiança dos segurados e a eficiência dos processos internos.

6 OUVIDORIA

No presente relatório do 2º Trimestre de 2024, não houve o recebimento de ouvidoria.





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

7 TRANSPARÊNCIA

Para fins de análise do Portal Transparência da Entidade, foram averiguados os dados do Patrimônio Público, Empenhos, folha de pagamentos, Diárias, 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/contratações/aditivos.

Quadro 2- Processos de compras e licitações

Objeto	Processos administrativos	Base Legal	Fornecedor	Valor total	Situação
Inscrição no Curso de Capacitação Previdenciária com teoria do COMPREV, certidão de tempo de contribuição e averbação, aposentadorias especiais e ISP- Indicador de Situação Previdenciária, realizado no período de 15 à 17 de abril de 2024, em Porto Velho-RO.	44/2024	Art. 74, da Lei 14.133/21.	ANDERSON DA S.R.COELHO CONSULT-E ASSESSORIA, CNPJ: 09.517.901/0001-20	R\$ 5.600,00 (valor global)	Finalizado
Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de gerenciamento, emissão, distribuição, administração do benefício VALE FEIRA	2) 45/2024	Lei 14.133/21.	BIQ BENEFÍCIOS LTDA CNPJ: 07.878.237/0001-19	R\$ 9.600,00 (valor global)	Regular - Andamento
Contratação de empresa para fornecimento de água ao Instituto de Previdência Municipal de	3) 35/2024	Art. 74, da Lei 14.133/21.	CAERD COMP. ÁGUA E ESG.DE RONDÔNIA CNPJ:05.915.254/0001-39	R\$ 3.000,00 (valor estimado)	Regular- Andamento





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

Espigão do Oeste-IPRAM					
Contratação de empresa especializada na área de prestação de serviços em TIC (Tecnologia da Informação e Comunicação), Segurança da Informação, Assistência Técnica em Informática, Assessoria, Instalação, Configuração e Manutenção de Servidores e Implantação de solução Next Generation Firewall (NGFW) e Segurança Eletrônica, atendendo a necessidades do IPRAM.	4) 59/2024	Lei 14.133/21	H&F SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS LTDA	R\$ 13.694,40 (valor global) Empenhado o valor de R\$ 6.847,20 (Jul/Dez 2024)	Regular - Andamento
Trata-se de abertura de processo para aquisição de água mineral para o Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste	5) 60/2024	Art. 75, II Lei 14.133/21	FENIX GRILL LTDA CNPJ: 13.504.249/0001-86	R\$ 702,00 (valor global)	Regular - Andamento
Trata-se de Inscrição em Curso de Certificação para RPPS	6) 62/2024	Art. 74, III, alínea "f" da Lei 14.133/21	MWP GESTÃO PÚBLICA CNPJ: 50.205.404/0001-90	R\$ 3.300,00 (valor global)	Finalizado
Trata-se de Inscrição para participação em congresso	7) 69/2024	Ar. 74, I da Lei 14.133/21	ABIPEM CNPJ: 29.184.280/0001-17	R\$ 2.280,00 (valor global)	Finalizado
Assessoria Financeira	8) 76/2024	-	-	-	Processo em fase de Licitação
Perícias médicas para os servidores do IPRAM	9) 79/2023	Art. 57, inciso II da Lei 8.666/93	THT SERVIÇOS DE ACESSORIA EM SAÚDE OCUPACIONAL-LTDA CNPJ: 35.784.904/0001-30	R\$ 3.150,00 (valor global)	Feito Termo Aditivo de prazo e valor



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

Gerenciamento de abastecimento de combustível	10) 117/2023	Art. 65, inciso I da Lei 8.666/93	UZZIPAY ADMINISTRADORA DE CONVÊNIOS LTDA CNPJ: 05.884.660/0001-04	R\$ 625,00	Feito Termo Aditivo de Valor
---	--------------	-----------------------------------	---	------------	------------------------------

Fonte: Processos Administrativos

9 DIÁRIAS

Quadro 03- Diárias

DIÁRIAS 2º TRIMESTRE DE 2024		
MÊS		SITUAÇÃO
ABRIL	R\$ 3.744,00	✓
MAIO	R\$ 0,00	✓
JUNHO	R\$ 12.591,00	✓
TOTAL DE DIÁRIAS		R\$ 16.335,00

Fonte: Processos Administrativos

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.

10 RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA

1º Semestre/2024	Quant. Serv. Aniversariantes	Recadastramento Concluído	Pendente
Janeiro	14	12	02
Fevereiro	10	07	03
Março	06	05	01
Abril	15	10	05
Mai	08	06	02
Junho	13	06	07





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

TOTAL	66	46	20
--------------	-----------	-----------	-----------

Ao analisar a situação do recadastramento dos servidores ativos/cedidos, aposentados e pensionistas, que deveriam realizar o procedimento no mês de seu aniversário, apresentou resultados parcialmente satisfatório no período analisado. De um total de 66 servidores que deveriam realizar o recadastramento, 46 (69,7%) servidores o fizeram, restando 20 (30,3%) pendentes, conforme a lista nominal apresentada abaixo:

Nome	Mês de Aniversário
Beatriz Miranda	Janeiro
Jurandir dos Santos	Janeiro
Margarida P.S. Cassiano	Fevereiro
Dirce S. Bianchetto	Fevereiro
Rita de Cássia O. Monteiro	Fevereiro
Reinaldo Pereira de Souza	Março
Nely B. Krauzer	Abril
Neusa de Abreu	Abril
João M. Santos	Abril
Maria L. Gonçalves	Abril
Severino A. Silva	Abril
Fatima Aparecida C. Bovolato	Maiο
Otamar Machado	Maiο
Roseli Pereira da Silva	Junho
Lucineia C. Oliveira	Junho
Ana Lúcia F. S. Firmino	Junho
Jovenil Rodrigues	Junho
Roseni de Fatima C. Cristo	Junho
Zilda de Souza Matos	Junho
Zenilda R. Von Rondon	Junho





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

Podemos observar no documento em anexo, que dos 66 servidores que deveriam realizar a prova de vida no primeiro semestre, 40 deles (destacados no documento) fizeram de forma remota, via sistema. Além disso, apenas 06 precisaram se deslocar até a Autarquia, para realizar a prova de vida. Essa situação demonstra uma situação eficiente no processo de realização da prova de vida, sendo que a grande maioria conseguiu cumprir essa obrigação de forma remota, o que facilita e agiliza o procedimento.

De acordo com o art. 3º da Resolução nº 019/2022, que dispõe sobre procedimentos para a realização do censo cadastral previdenciários, informa que os aposentados e pensionista da administração submeter-se-ão ao Censo Cadastral Previdenciário, anualmente, no mês de seu aniversário. Assim, visto que o recadastramento da prova de vida é um procedimento essencial para a manutenção regular dos benefícios e pagamentos dos servidores, é necessário implementar medidas para que 100% dos servidores, façam o recadastramento/prova de vida.

Diante disso, recomendamos que sejam adotadas as seguintes medidas para atingir a meta de 100% de recadastramento:

1. Intensificar a comunicação com os servidores, reforçando a importância e a obrigatoriedade do recadastramento da prova de vida no mês de aniversário. Essa comunicação pode ser feita por meio de e-mails, contato telefônicos, WhatsApp, entre outros.
2. Criar mecanismos de monitoramento e cobrança dos servidores pendentes, como contatos telefônicos, envio de notificações e até mesmo a suspensão/bloqueio temporário dos pagamentos, conforme previsto na Resolução interna nº 019/2022.
3. Disponibilizar canais de atendimento e orientação aos servidores, facilitando o acesso e o esclarecimento de dúvidas sobre o processo de recadastramento, podendo o servidor se utilizar da Ouvidora, para esclarecimento de quaisquer dúvidas.

Com a adoção dessas medidas, acreditamos que será possível atingir a meta de 100% de recadastramento da prova de vida, garantindo a regularidade dos pagamentos e o atendimento aos servidores aposentados e pensionistas dessa Autarquia.





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

11 INVESTIMENTOS

A política de Investimento para o ano de 2024 deste Instituto foi aprovada, tendo como meta de rentabilidade anual o **IPCA + 5,16%**.

Retorno e Meta de rentabilidade acumulados no ano de 2024

Mês	Saldo anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Jan	99.799.947,54	255,38	0,00	99.980.733,46	180.530,54	180.530,54	0,18%	0,18%	0,86%	0,86%	20,98%	1,31%
Fev.	99.980.733,46	6.400.191,42	6.389.271,51	100.877.490,54	885.837,17	1.066.367,71	0,89%	1,07%	1,21%	2,09%	51,22%	2,29%
Mar	100.877.490,54	1.946,06	0,00	101.520.674,90	641.238,38	1.707.606,01	0,64%	1,71%	0,65%	2,74%	62,34%	1,10%
Abr.	101.520.674,90	1.394.750,23	0,00	102.567.767,48	-347.657,65	1.359.948,36	-0,34%	1,37%	0,82%	3,50%	39,04%	1,57%
Mai	102.567.767,48	547.048,63	528.249,68	103.343.736,94	730.170,51	2.090.118,87	0,71%	2,09%	0,88%	4,41%	47,31%	1,54%
Jun.	103.343.736,94	772.355,22	343.011,72	104.363.863,45	590.783,01	2.680.901,88	0,57%	2,67%	0,60%	5,04%	52,94%	1,52%

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:28/06/2024 (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 2,67%.





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/2024		
GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA DTVM	48.249.957,74	47,04
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	24.134.339,46	23,53
BRADESCO ASSET MANAGEMENT	22.135.290,64	21,58
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	8.048.179,64	7,85

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 28/06/2024 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Quadro 5 –Total de recursos

MAIO/2024		
GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA DTVM	48.393.587,24	46,83
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	24.494.920,85	23,70
BRADESCO ASSET MANAGEMENT	22.244.457,46	21,52
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	8.210.771,39	7,95

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 28/06/2024 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Quadro 6 –Total de recursos

JUNHO/2024		
GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA DTVM	49.166.093,62	47,11
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	24.558.366,58	23,53
BRADESCO ASSET MANAGEMENT	22.328.272,21	21,39
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	4.195.408,06	4,02
ITAÚ UNIBANCO	4.115.722,98	3,94

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 28/06/2024 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)





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

12 CONTABILIDADE

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 2024 ao TCE		
Mês	Data de envio	Situação/envio
Abril	23/05/2024	Tempestivo
Maio	27/06/2024	Tempestivo
Junho	–	Dentro do prazo

Quadro 7- Envio de Balancetes ao TCERO

13 CREDENCIAMENTOS DE FUNDOS

O Instituto teve o seguinte credenciamento no período em análise:

- ITAÚ NTB 2027 RENDA FIXA FUNDO DE INVESTIMENTO – CNPJ: 50.302.776/0001-34.

Atestado de credenciamento 002/2024 emitido em 03/05/2024.

14 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 2024

PREFEITURA					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 1,0%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 1.803.181,74	R\$ 266.871,28	R\$ 252.445,360	R\$ 18.032,02	R\$ 84.074,35
MAIO	R\$ 1.801.451,25	R\$ 266.615,12	R\$ 252.203,11	R\$ 18.014,70	R\$ 84.074,35
JUNHO	R\$ 1.823.416,69	R\$ 269.866,07	R\$ 255.278,28	R\$ 18.234,38	R\$ 84.074,35
TOTAL	R\$ 5.428.049,68	R\$ 803.352,47	R\$ 759.926,75	R\$ 54.281,10	R\$ 252.223,05

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

*Conforme base previdenciária do exercício de 2024

Quadro 9- Repasse Prefeitura/Cedidos 2º trimestre de 2024

PREFEITURA - CEDIDOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	SEGURADO 14%	PATRONAL 14,8%	SUPLEMENTAR 1,0%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 22.740,68	R\$ 3.183,71	R\$ 3.365,64	R\$ 15,83	---
MAIO	R\$ 23.335,86	R\$ 3.267,04	R\$ 3.453,73	R\$ 233,36	----
JUNHO	R\$ 23.143,89	R\$ 3.240,16	R\$ 3.425,31	R\$ 231,43	---
TOTAL	R\$ 69.220,43	R\$ 9.690,91	R\$ 10.244,68	R\$ 692,20	

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

*Conforme base previdenciária do exercício de 2024

Quadro 10- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2024

CÂMARA					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 1,0%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 55.827,40	R\$ 8.262,46	R\$ 7.815,83	R\$ 558,27	R\$ 2.275,17
MAIO	R\$ 56.559,48	R\$ 8.370,81	R\$ 7.918,34	R\$ 565,59	R\$ 2.275,17
JUNHO	R\$ 56.535,20	R\$ 8.367,21	R\$ 7.914,93	R\$ 565,34	R\$ 2.275,17
TOTAL	R\$ 168.922,08	R\$ 25.000,48	R\$ 23.649,10	R\$ 1.689,20	R\$ 6.825,51

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

*Conforme base previdenciária do exercício de 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

Quadro 11- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2024

IPRAM					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 1,0%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 31.851,02	R\$ 4.713,95	R\$ 4.459,15	R\$ 318,50	R\$ 1.369,77
MAIO	R\$ 31.851,02	R\$ 4.713,95	R\$ 4.459,15	R\$ 318,50	R\$ 1.369,77
JUNHO	R\$ 31.851,02	R\$ 4.713,95	R\$ 4.459,15	R\$ 318,50	R\$ 1.369,77
TOTAL	R\$ 95.553,06	R\$ 14.141,85	R\$ 13.377,45	R\$ 955,50	R\$ 4.109,31

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

*Conforme base previdenciária do exercício de 2024

Quadro 12- Repasse Prefeitura 2º trimestre de 2024

IPRAM- APOSENTADOS					
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTAR 1,0%	REPASSE 4,7% - TAXA ADMINISTRATIVA*
ABRIL	R\$ 3.803,80	----	R\$ 532,53	----	----
MAIO	R\$ 3.803,80	----	R\$ 532,53	----	----
JUNHO	R\$ 3.803,80	----	R\$ 532,53	----	----
TOTAL	R\$ 11.411,40		R\$ 1.597,59		

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

*Conforme base previdenciária do exercício de 2024

No segundo trimestre do ano, os repasses previdenciários foram realizados de forma regular e dentro dos prazos estabelecidos. A análise dos registros contábeis e dos comprovantes de pagamento demonstram que não houve atrasos ou irregularidades nos repasses das contribuições devidas, encontrando-se em conformidade com a legislação aplicável.

15 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é certificado, na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, que o município está em situação regular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de





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

1998, o **CRP**, sob o nº **980025** – 232102 é válido até 09/10/2024. O certificado encontra-se disponível no sítio eletrônico desta Instituição¹.

16 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.

17 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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

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

Quadro 13- 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	Básico (CP RPPS CODEL I)
Titular indicado pelo Sindicato	1	Ivani dos Santos Almeida	01/08/2021	ATA nº 02/2024	31/07/2025	x
Titular indicada pelo IPRAM	1	Renata Cristina Sepulcri Silveira	01/08/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	x
Titular indicado pelo Legislativo	1	Sergio de Carvalho	01/07/2021	ATA nº 08/2021	31/07/2025	Intermediário (CP RPPS CODEL II)

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

Composição do Conselho Fiscal;

Quadro 14- Conselho Fiscal

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	CERTIFICAÇÃO
Titular Eleito	1	Adriana Francisca Coelho	01/08/2021	ATA nº 08/2021	Básico (CP RPPS COFIS I)
Titular Eleito	1	José Ribeiro da Silva Júnior	01/08/2021	ATA nº 08/2021	Básico (CP RPPS COFIS I)
Suplente	1	Selma Maria da Silva	07/06/2023	ATA nº 06/2023 (Proc.37 /2021)	CPA10 (V. 17/12/2024)

Composição do Comitê de Investimento:

Quadro 15- Comitê de Investimento

TIPO	VAGA	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	Básico- CP RPPS CGINV I-
Gestor de Recursos	1	Valdinéia Vaz Lara	27/08/2021	Decreto nº 4.800/2021	17/08/2023	CP RPPS DIRIG II CP RPPS CGINV II
Secretaria do Comitê	1	Alessandra Raasch Rógus	05/06/2023	Decreto nº 5.622/2023	17/08/2023	CPA 20 (V. 09/11/2025)

Durante o segundo trimestre de 2024, não houve mudanças nas certificações dos membros dos conselhos. Portanto, a situação permanece inalterada:

- **Conselho Fiscal:** Todos os membros continuam 100% certificados;
- **Conselho Deliberativo:** Mantém-se o cumprimento do requisito de 50% de membros certificados.





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

Continua-se a enfatizar a importância da certificação para todos os membros do Conselho Deliberativo. A obtenção desta certificação se faz necessária para assegurar uma governança mais sólida e transparente nas decisões estratégicas que impactam a gestão dos recursos públicos.

Reforçamos o incentivo para que os demais membros busquem a certificação promovendo assim, um avanço contínuo na qualidade da governança e na transparência da Autarquia.





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

18 CONCLUSÃO

Após a conclusão dos trabalhos, identificou-se desconformidades nos itens 05,10 e 17, recomenda-se à Gestora e aos responsáveis para que observem as orientações dos seguintes itens:

A situação do recadastramento dos servidores aposentados e pensionistas apresentou resultados parcialmente satisfatórios no período analisado (semestral). Do total de 67 servidores que deveriam realizar o recadastramento no mês de seu aniversário, 46 (68,7%) conseguiram cumprir essa obrigação. No entanto, ainda restam 20 servidores (31,3%) que não realizaram o recadastramento dentro do prazo estabelecido.

Essa situação parcialmente satisfatória indica a necessidade de intensificar os esforços para garantir que todos os servidores cumpram essa importante obrigação administrativa dentro do prazo determinado, podendo sofrer penalidades de acordo com a Resolução Normativa nº 19/2022. Recomenda-se a adoção de medidas para sensibilizar e orientar os servidores que ainda não realizaram a prova de vida, quanto à importância do recadastramento, bem como o acompanhamento mais próximo daqueles que ainda não o realizaram, a fim de atingir uma taxa de conformidade mais próxima de 100% no próximo período.

Com base no apontamento sobre a ausência de relatórios mensais de compensação previdenciária recebidas e pagas nos processos de números 49 e 50 de 2024, indica uma falha no controle e na documentação desse tipo de informação, o que compromete a transparência e a prestação de contas relacionadas a esses processos.

A compensação previdenciária é um procedimento importante para a gestão financeira da organização, pois envolve a transferência de recursos entre diferentes regimes previdenciários. A falta de relatórios mensais prejudica o acompanhamento e a verificação da regularidade dessas transações, podendo gerar riscos de inconsistências ou irregularidades.

Recomenda-se, portanto, que sejam adotadas medidas para regularizar a elaboração e o arquivamento dos relatórios mensais de compensação previdenciária recebidas e pagas, de modo a assegurar a transparência e o controle adequado desses processos. Essa medida contribuirá para o fortalecimento dos controles internos e para a melhoria da gestão previdenciária da organização.

No decorrer deste trimestre e até o momento da elaboração deste relatório, constatou-se que, dos membros dos conselhos, dois conselheiros ainda não possuem a certificação exigida. No entanto, é válido destacar que um dos conselheiros que ainda não possui a certificação vem





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

demonstrando proatividade e comprometimento ao fazer o requerimento para a realização da prova de certificação.

Em linha com nosso compromisso com a transparência, recomendamos a publicação deste relatório no Portal de Transparência desta Autarquia, de modo que todas as partes interessadas possam ter acesso às informações atualizadas.

Espigão do Oeste, 19 de julho de 2024.

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

seq.	Carimbo de datahora	Nome Completo	CPF	Data de Nascimento	Endereço completo	Comprovante de endere	Número de telefone	Vídeo de Prova de Vitalisair
1	1/12/2024 13:36:44	Alexis Ramos dos Santos	731.859.002-88	1972-01-18	Rua Apucarana bairro Jorge Teixeira número 2379	https://drive.google.com/file/d/145S1t1H4n2X0yGvU1Y19a2Qw20/view	69 98410-8207	https://drive.google.com/file/d/145S1t1H4n2X0yGvU1Y19a2Qw20/view
2	1/22/2024 10:41:35	Francisca maria de medeiros	34024883100	1950-02-18	Rua Independência 771	https://drive.google.com/file/d/19984034823/view	69 984034823	https://drive.google.com/file/d/19984034823/view
3	1/23/2024 8:54:43	Antonio Batista da Silva	17633006020	1950-01-15	Rua Bahia 3070 Centro	https://drive.google.com/file/d/16918428039/view	69 98308 8029	https://drive.google.com/file/d/16918428039/view
4	1/29/2024 10:55:40	JOSE NATIO MOREIRA DA SILVA	17633006020	14/01/1955	Av Vitória 4028 Beira Rio - Rolim de Moura	https://drive.google.com/file/d/16918428039/view	69 98428 0389	https://drive.google.com/file/d/16918428039/view
5	1/29/2024 14:40:02	Jaime Romualdo da Silva da	256.136.183-91	30/01/1964	Rua Pedro Norberto n. 3033	https://drive.google.com/file/d/169984051613/view	69 984051613	https://drive.google.com/file/d/169984051613/view
6	1/30/2024 7:20:10	Ludmila feiberg pais	22831151215	31/01/1969	Rua Sergipe 2169 caixa d'agua	https://drive.google.com/file/d/169984040064/view	69 984040064	https://drive.google.com/file/d/169984040064/view
7	1/30/2024 11:46:53	Josana Machado de Souza	22850745172	31/01/1961	Av 13 de julho, 2204	https://drive.google.com/file/d/16984330191/view	69 984330191	https://drive.google.com/file/d/16984330191/view
8	2/9/2024 8:13:08	Silene da Pereira Bufon Pereira	00410305758	09/01/1964	Linha Pa1 km 48	https://drive.google.com/file/d/16993162291/view	69 993162291	https://drive.google.com/file/d/16993162291/view
9	2/9/2024 9:53:38	Jovennia Martins Mendonça	35134674272	03/02/1969	Rua Serra Azul, 3459 - Caixa D'agua	https://drive.google.com/file/d/169950111381/view	69 950111381	https://drive.google.com/file/d/169950111381/view
10	2/9/2024 11:24:53	Eduarda Garcia	25917364153	27/01/1951	Rua Campo Sales SN - Beira Rio	https://drive.google.com/file/d/165995944336/view	65 99599 44336	https://drive.google.com/file/d/165995944336/view
11	2/7/2024 9:11:52	MARIA APARECIDA ARAUJO LOPES	35175699253	07-11-1961	EST MATO GROSSO, SIN	https://drive.google.com/file/d/16999708148/view	69 99708148	https://drive.google.com/file/d/16999708148/view
12	2/8/2024 8:59:36	Jacy Silva Pereira	38649721249	18/10/1952	Rua Vista Alegre, 1156 Vista Alegre	https://drive.google.com/file/d/16984008288/view	69 984008288	https://drive.google.com/file/d/16984008288/view
13	2/15/2024 8:59:36	Rosenei Novais Duarte	24910864253	01/11/1968	Rua Petronio Camargo 2622 Vista Alegre	https://drive.google.com/file/d/16984640810/view	69 984640810	https://drive.google.com/file/d/16984640810/view
14	2/15/2024 14:38:49	José Batista de Matos	114.902.412-72	20/02/1944	Estrada Assentamento pacatinga, Linha buritis, Km 03	https://drive.google.com/file/d/169884474715/view	69 884474715	https://drive.google.com/file/d/169884474715/view
15	2/19/2024 8:36:42	Genardo Gonçalves Pereira	11469990287	26/01/1949	Rua Miramãio 3947 Cidade Alta	https://drive.google.com/file/d/16984235301/view	69 984235301	https://drive.google.com/file/d/16984235301/view
16	2/28/2024 7:54:18	Romana Pereira dos Santos	32016074249	23/02/1954	Avenida dos Estados 2453	https://drive.google.com/file/d/16993270223/view	69 993270223	https://drive.google.com/file/d/16993270223/view
17	2/28/2024 8:56:50	Margarida Pereira da Silva cassiano	34955887287	05/02/1965	Rua serra azul 2343	https://drive.google.com/file/d/16993120522/view	69 993120522	https://drive.google.com/file/d/16993120522/view
18	3/5/2024 7:57:51	Maria Marques de Miranda	32009450249	12/03/1951	Rua Mito Grosse 2255 Liberdade	https://drive.google.com/file/d/16993933669/view	69 99393 3669	https://drive.google.com/file/d/16993933669/view
19	3/7/2024 10:07:12	JOSE PAULO DA SILVA	39025225208	12/03/1973	Rua Minas Gerais 811/ quadra 98 setor A - Eldorado, Cerrei	https://drive.google.com/file/d/16993959590/view	69 993959590	https://drive.google.com/file/d/16993959590/view
20	3/16/2024 19:45:11	Sonia maria de souza macedo	34059440230	03/03/1970	Rua Cotina 4555 bairro Jorge Teixeira Espigão do Oeste RO	https://drive.google.com/file/d/16992020954/view	69 992020954	https://drive.google.com/file/d/16992020954/view
21	3/20/2024 09:01:41	Terezinha Josefa da Conceição Silva	64812874488	09/03/1958	Rua Walter Garcia, 4270 - Jorge Teixeira	https://drive.google.com/file/d/16999823786/view	69 999823786	https://drive.google.com/file/d/16999823786/view
22	3/26/2024 8:05:21	Elma de Jesus Borges Dias	33894213515	03/02/1962	Rua Piaui 3740	https://drive.google.com/file/d/16984258772/view	69 984258772	https://drive.google.com/file/d/16984258772/view
23	4/2/2024 10:04:14	Isacolina Oites	48347175772	29/09/1944	Rua São Carlos 2278 Caixa D'agua	https://drive.google.com/file/d/16984368098/view	69 98436 8098	https://drive.google.com/file/d/16984368098/view
24	4/4/2024 9:04:09	Maria Jose Soares Falcao de Oliveira	99555342698	13/03/1971	Rua Governador Jorge Teixeira 2055 Vista Alegre	https://drive.google.com/file/d/16993300074/view	69 993300074	https://drive.google.com/file/d/16993300074/view
25	4/9/2024 9:04:39	Selvina Maria de Sa dos Reis	50525235058	19/04/1969	Rua Mito Grosse 2638	https://drive.google.com/file/d/16992753339/view	69 99275 3339	https://drive.google.com/file/d/16992753339/view
26	4/10/2024 10:31:29	Alvina Kalk Ludick	34955712215	18/04/1961	Estrada PA 1 k m 38	https://drive.google.com/file/d/16992148692/view	69 992148692	https://drive.google.com/file/d/16992148692/view
27	4/11/2024 11:01:55	Geni Dias Batista da Silva	34968040253	25/04/1953	Rua Bahia 3070 Centro	https://drive.google.com/file/d/16992361984/view	69 99236 1984	https://drive.google.com/file/d/16992361984/view
28	4/18/2024 9:07:25	Maria Aparecida Reis Lima Ponatti	99052034734	23/04/1967	Avenida Piaui 3770 Espigão D'Oeste RO	https://drive.google.com/file/d/1699217922/view	69 99217 9222	https://drive.google.com/file/d/1699217922/view
29	4/27/2024 8:24:45	Miguel Fernandes Val	17758035-72	29/04/1954	Rua Governador Jorge Teixeira nº 2335	https://drive.google.com/file/d/169984140554/view	69 984140554	https://drive.google.com/file/d/169984140554/view
30	4/30/2024 11:04:44	Duolaine Souza de Oliveira Kunde	39024520215	24/04/1963	Rua Vista Alegre 1551	https://drive.google.com/file/d/16993946581/view	69 993946581	https://drive.google.com/file/d/16993946581/view
31	5/02/2024 11:56:04	NEUZA MARIA BERTOLINI DOS SANTOS	31899051220	15/04/1962	RUA RIO DE JANEIRO 2385 CENTRO	https://drive.google.com/file/d/169984139711/view	69 984139711	https://drive.google.com/file/d/169984139711/view
32	5/7/2024 8:32:54	Paulo Sergio Resende Paula	8921253868	16/05/1962	Rua Miramãio 2038 Morada do Sol	https://drive.google.com/file/d/16984540900/view	69 984540900	https://drive.google.com/file/d/16984540900/view
33	5/20/2024 11:10:34	Joel Correa de Oliveira	62649078715	10/12/1958	Linha 14 de Abril, km 50	https://drive.google.com/file/d/16992554080/view	69 99255 4080	https://drive.google.com/file/d/16992554080/view
34	5/28/2024 11:24:33	MARINA SCHRABER GUMZ	4682495887	29/05/1964	Rua Martinho Lutere 3425	https://drive.google.com/file/d/16984988871/view	69 98498 8871	https://drive.google.com/file/d/16984988871/view
35	5/29/2024 12:59:08	Maria de Fatima da Silva	13169948801	08/04/1960	Rua Jardim N 2262 Bairro Bozon / Casal	https://drive.google.com/file/d/16984233941/view	69 98423 3941	https://drive.google.com/file/d/16984233941/view
36	6/3/2024 11:18:32	Mirla da Pereira Souza	94910907033	02/09/1964	Rua Piaui, 2854	https://drive.google.com/file/d/16989224748/view	69 98922 4748	https://drive.google.com/file/d/16989224748/view
37	6/4/2024 9:03:20	Elias Cassimiro do Carmo	19133570330	01/09/1961	Rua Goiás, 1937	https://drive.google.com/file/d/16984071325/view	69 98407 1325	https://drive.google.com/file/d/16984071325/view
38	6/9/2024 20:05:29	IZABEL APARECIDA DOS SANTOS	60437889800	08/05/1949	AV. ALTA FLORESTA, 4333, BAIRRO SANTA FELICIDADE, #	https://drive.google.com/file/d/16984965964/view	69 98496 5964	https://drive.google.com/file/d/16984965964/view
39	6/17/2024 18:24:19	Marina Oliveira Pereira da Silva	349.676.132-48	13 05 1969	Rua Pinheiros 19 69	https://drive.google.com/file/d/16992864518/view	69 99286 4518	https://drive.google.com/file/d/16992864518/view
40	6/18/2024 10:14:14	Leonice de Fatima Michele	38943328249	29/09/1957	Estrada Andradina Km 13	https://drive.google.com/file/d/16984338799/view	69 98433 8799	https://drive.google.com/file/d/16984338799/view
41	6/20/2024 9:04:04	Lucilda Norma Mayer	34040455215	04/09/1958	Rua Petronio Camargo 2013 São Jose	https://drive.google.com/file/d/16992079609/view	69 99207 9609	https://drive.google.com/file/d/16992079609/view
42	7/1/2024 9:01:02	Nicea Maria Barelia	31033784087	19/07/1958	Rua Celta Larga 3146 Vista Alegre	https://drive.google.com/file/d/16998864022/view	69 99886 4022	https://drive.google.com/file/d/16998864022/view
43	7/5/2024 9:13:05	Shirley Viana	979.268.832-04	11/05/1969	Rua vista alegre 1210 bairro vista alegre	https://drive.google.com/file/d/169984022480/view	69 98402 2480	https://drive.google.com/file/d/169984022480/view
44	7/5/2024 9:50:09	Ana Rita Cogo	93741170704	06/07/1967	Rua Acre 3154 Vista Alegre	https://drive.google.com/file/d/16999815115/view	69 99981 5115	https://drive.google.com/file/d/16999815115/view
45	7/5/2024 10:02:53	Dalci Lopes de Araujo	43753167568	12/07/1965	Rua Alagoas 1836 Novo Horizonte	https://drive.google.com/file/d/16599682183/view	65 99682 183	https://drive.google.com/file/d/16599682183/view
46	7/8/2024 8:07:13	Aparecida Pereira da Rocha	40161315968	16/04/1960	Rua Valda Vieira 2232 Jorge Teixeira	https://drive.google.com/file/d/16984794769/view	69 98479 4769	https://drive.google.com/file/d/16984794769/view
47	7/8/2024 8:15:28	Eletivina de Jesus Oliveira	3515200234	07/06/1955	Rua Minas Gerais 807 Morada do Sol	https://drive.google.com/file/d/16998439534/view	69 98439 534	https://drive.google.com/file/d/16998439534/view
48	7/11/2024 8:18:58	Valdir Dias de Oliveira	6982328787	13/06/1957	Estrada Rei Davi Km 03	https://drive.google.com/file/d/16984524196/view	69 98452 4196	https://drive.google.com/file/d/16984524196/view
49	7/12/2024 8:29:21	Jose surimar Ferreira	40720420482	24 07 1961	Silo oho daquina	https://drive.google.com/file/d/16989318142/view	69 89318 142	https://drive.google.com/file/d/16989318142/view
50	7/15/2024 9:32:47	Renata Cristina Sepulcri Silveira	88116958787	13/07/1966	Rua Anapá 3134 Vista Alegre Espigão do oeste RO	https://drive.google.com/file/d/16999794212/view	69 99979 4212	https://drive.google.com/file/d/16999794212/view
51	7/17/2024 13:59:41	Gilson Alves Laurino	55890580744	31/07/1958	Rua: Daniela portes Almeida N. 1178	https://drive.google.com/file/d/169892938777/view	69 89293 8777	https://drive.google.com/file/d/169892938777/view





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

ACÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO CONTROLES INTERNO			<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		
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
		Política de Segurança da	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		5 meses		01/07/2			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

	4	Informação (equipamentos, internet, e-mail).	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 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.	Vilson Ribeiro Emerich			020	31/12/2020		
	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)	Vilson Ribeiro Emerich	12 meses		01/07/2020	01/07/2021			IPRAM/Ente/Otros





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

		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, demonstrativos), Lei	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	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

	n°12.527/2011.	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 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	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

		interesses. (Disponível no site do IPRAM)							
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 representantea 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	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			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 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.	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	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

	Ex. Preparação de cartilhas dirigidas aos segurados; seminários de preparação para aposentadoria).	conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários; c) Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.							
Resum o do Status das Ações	Ações finalizadas, concluídas.		19	19	Resumo do Status das Ações: Atualmente encontram-se em atraso apenas as ações nº 8 e 20, sendo que as demais foram concluídas.				
	Ações dentro do prazo.		0	0					
	Ações atrasadas. (O atraso não compromete a meta)		1	1					
	Ações atrasadas. (Comprometendo o cronograma)		0	0					
	Total de ações:		20	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
Parecer Controle Interno	trimestral-ABRIL/MAIO/JUNHO	24/07/2024

ID: 848288	Processo	Documento
CRC: 81BA5A48		
Processo: 9-13/2024		
Usuário: CAMILA ARAUJO DOS SANTOS		
Criação: 24/07/2024 10:28:57	Finalização: 24/07/2024 10:32:08	

MD5: D0A5C399F77E89940ABFAB1D7E47A12C
SHA256: 2368010AF5778CFF5ED48C805DA84F231603A159594C94CDDA1D673E330FB597

Súmula/Objeto:

Segue relatório trimestral, elaborado por esta controladoria.

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	24/07/2024 10:28:57
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	24/07/2024 10:28:57
----------------------------------	---------------------

CIENTES

Selma Maria da Silva	24/07/2024 15:29:01
Jose Ribeiro da Silva Junior	26/07/2024 08:06:12
VALQUIMAR DIAS DE OLIVEIRA	26/07/2024 10:12:10
Adriana Francisca Coelho	30/07/2024 07:08:39

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 CAMILA ARAUJO DOS SANTOS	Controlador Interno	24/07/2024 10:32:19
---	---------------------	---------------------

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 848288 e o CRC 81BA5A48.