



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

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO REFERENTE AO 1º TRIMESTRE DE
2021

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

ABRIL/2021



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

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO.....	3
2 ÁREA DE BENEFÍCIOS	4
3 FOLHA DE PAGAMENTO	4
3.1 Folha de pagamento de Inativos	4
3.2 Folha de Pagamento de Ativos	5
4 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	6
5 RECADASTRAMENTO	6
6 SETOR DE OUVIDORIA.....	6
7 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	6
8 INVESTIMENTOS	8
9 CREDENCIAMENTOS	10
10 CONTABILIDADE	10
11 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	10
12 CERTIFICADO DE REGULARIZAÇÃO PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	11
13 PRÓ GESTÃO.....	11
14 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	11
15 CONCLUSÃO	13
ANEXOS	14



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

1 INTRODUÇÃO

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

As análises refletem os acontecimentos do **1º Trimestre de 2021** e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento, setor de ouvidoria, processos de compras e licitações, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), Pró-Gestão e Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.



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

2 ÁREA DE BENEFÍCIOS:

Na área de benefícios no decorrer do período foi identificado uma concessão de benefício.

Nome do beneficiado (a)	Tipo de aposentadoria/pensão	Data de requerimento pelo Servidor (a)	Nº Decreto	Publicação AROM.
Gilma Aparecida Holanda	Por tempo de Contribuição	16/12/2020	4.586, de 21 de janeiro de 2021.	22/01/2021

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

3 FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Folha de Pagamento de Inativos:

A folha de **pagamento de Inativos** do IPRAM no decorrer do trimestre concentrou 101 beneficiários, sendo 79 aposentados e 22 pensionistas, totalizando o valor de proventos em R\$ **599.290,07**.

Aposentados 1º Trimestre de 2021

Mês	Qte	Base previdência	Valor total de Proventos	Situação
Janeiro	78	0	160.725,41	✓
Fevereiro	79	0	167.078,43	✓
Março	79	0	165.314,28	✓
TOTAL	79		493.118,12	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular



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

Pensionistas 1º Trimestre 2021

Mês	Qte	Base previdência	Valor total de Proventos	Situação
Janeiro	22	0	35.063,05	✓
Fevereiro	22	0	35.531,12	✓
Março	22	0	35.577,78	✓
TOTAL	22		106.171,95	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

3.2 Folha de Pagamento de Ativos:

A folha de pagamento de ativos contou com 9 servidores estatutários no período, sendo 1(um) cedido da Câmara Municipal, 1(um) servidor eleito (Prefeitura) para presidir o Instituto, 7 servidores efetivos do próprio RPPS, dessa forma, o valor total de proventos no decorrer do trimestre foi de R\$ **110.612,63**.

Servidores ativos 1º Trimestre de 2021

Mês	Qte servidores	Base previdência	Valor total de Proventos	Situação
Janeiro	9	31.429,64	38.760,11	✓
Fevereiro	9	31.429,64	37.245,34	✓
Março	9	31.429,64	34.607,18	✓
TOTAL	9		110.612,63	

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

Para fins de registro, identificou-se que no mês de janeiro não se consignou desconto de Imposto de Renda de servidor de matrícula nº 3017078-1, contudo, a partir do mês seguinte ao lapso ocorrido, transcorreu o desconto regularmente.



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

4 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV

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

Compensação Financeira- INSS				
Banco	Agência	Conta	Valor R\$	Data
BB	15970	21.100-1	163,39	08/02/2021
BB	15970	21.100-1	172,29	05/03/2021
Total			335,68	

Fonte: guias de recolhimento e documento bancário

5 RECADASTRAMENTO

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

6 OUVIDORIA

A Ouvidoria Interna foi regulamentada através da Resolução nº 03, de 02 de agosto de 2019, a qual estabeleceu o seguinte: *Regulamenta, no âmbito do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste, a [Lei nº 13.460, de 26 de junho de 2017](#), que dispõe sobre participação, proteção e defesa dos direitos do usuário de serviços públicos da administração pública, e dá outras providências.*

Por conseguinte, mediante a Portaria nº 32/IPRAM/2019, foi designado servidor responsável pela Ouvidoria.

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

7 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

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

Objeto	Processos administrativos	Base Legal	Fornecedor	Valor total	Situação
Aquisição de Certificados Digitais A3.	1) 04/2021	Art. 24, II da Lei nº 8.666/93.	EXACT ESCRITORIO CONTABIL LTDA, valor	R\$ 1.064,00	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

			de R\$ 760,00; AR 19 CERTIFICAÇÃO DIGITAL SERVIÇOS LTDA, valor de R\$ 304,00.		
Aquisição de baterias para Nobreak.	2) 27/2021	Lei 8.666/93, art. 24, II.	CYBER INFORMÁTICA LTDA-ME.	R\$ 1.047,00	Regular
Aquisição de computador.	3) 40/2021	Lei 8.666/93, art. 24, II.	CYBER INFORMÁTICA LTDA-ME.	R\$ 3.989,00	Regular
Contratação de empresa fornecedora de combustível gasolina comum (500 LT).	4) 48/2021	Lei 8.666/93, art. 24, II.	COMERCIAL DE PETRÓLEO LARANJENS E LTDA.	R\$ 2.995,00	Regular

Convém registrar que durante o trimestre não sucedeu realização de Licitação, salvo as dispensas supracitadas.



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

8 INVESTIMENTOS

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

Retorno e Meta de rentabilidade acumulados no ano de 2021

Mês	Saldo anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno mês	Retorn Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Jan	74.260.376,04	0,00	0,00	73.724.755,37	-535.620,67	-535.620,67	-0,72%	-0,72%	0,67%	0,67%	-106,92%	2,68%
Fev	73.724.755,37	9.644.163,39	9.375.000,00	73.283.900,60	-710.018,16	-1.245.638,83	-0,96%	-1,67%	1,24%	1,93%	-86,85%	2,21%
Mar	73.283.900,60	250.172,29	0,00	73.674.371,48	140.298,59	-1.105.340,24	0,19%	-1,49%	0,89%	2,83%	-52,45%	2,85%

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 31/03/2021 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Com base no Relatório elaborado pela empresa prestadora de serviços, Crédito & Mercado de Valores Imobiliários Ltda., depreende-se que, no fechamento do 1º Trimestre o retorno acumulado sobre os investimentos realizados ficou em -1,49%.



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 de recursos

GESTÃO	VALOR	% S/CARTEIRA
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	36.250.778,19	49,20
BRDESCO ASSET MANAGEMENT	23.546.320,11	31,96
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	10.647.813,66	14,45
ITAÚ UNIBANCO	3.229.459,52	4,38
TOTAL	73.674.371,48	

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base: 31/03/2021 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)



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

9 CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve apenas 1(um) credenciamento no período de análise:

- CAIXA FIC FIA AÇÕES MULTIGESTOR CNPJ: 30.068.224/0001-04.

Atestado de credenciamento emitido em: 22/02/2021.

10 CONTABILIDADE

Envio de Balancete 1º trimestre de 2021 ao TCE		
Mês	Data de envio	Situação/envio
Janeiro	-	Envio postergado, consoante materializado nos Acórdãos ACSA-TC 00001/21 e 00002/21, os quais foram publicados no DOe TCE-RO – nº 2312, de 17 de março de 2021.
Fevereiro	-	Envio postergado, consoante materializado nos Acórdãos ACSA-TC 00001/21 e 00002/21, os quais foram publicados no DOe TCE-RO – nº 2312, de 17 de março de 2021.
Março	-	Envio postergado, consoante materializado nos Acórdãos ACSA-TC 00001/21 e 00002/21, os quais foram publicados no DOe TCE-RO – nº 2312, de 17 de março de 2021.

11 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

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

Entidade	Patronal 14%	Segurado 14%	Suplementar 3,31%	Repasse 4,22% (Taxa adm.)
Prefeitura	591.811,76	592.133,10	138.479,07	184.600,56
Câmara	18.728,16	18.728,16	4.427,91	4.768,92
Ipram	13.200,42	13.200,42	3.120,99	_____
TOTAL	623.740,34	624.061,68	146.027,97	189.369,48

Fonte: Guias de recolhimento e comprovante bancário



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

Observou-se que nas guias de recolhimento nºs 5968 e 6009 alusivas a servidor cedido, referente à competência de fevereiro, consta recolhimento apenas da previdência que a princípio, fora consignada duas vezes no mesmo mês. De outro modo, não se viu, o recolhimento de patronal e alíquota suplementar. Assim sendo, recomenda-se para que os servidores responsáveis entrem em contato com o órgão cedido do servidor a fim de regularizar o lapso constatado.

12 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é certificado, na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, que o município está em situação regular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, o **CRP**, sob o nº **980025 - 189158** é válido até 18/03/2021. Ressalto que no dia 09/04/2021 foi expedido um novo CRP, sob o número 980025- 196066, com validade até 06/10/2021. O certificado encontra-se disponível no Portal Transparência desta Instituição¹.

13 PRÓ GESTÃO

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

14 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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

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



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

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

TIPO	VAGA	NOME	INÍCIO	ATO LEGAL	FIM	CERTIFICAÇÃO
Titular Eleito.	1	Valquimar Dias de Oliveira.	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	CPA 10 (v. 08/11/2020)
(Suplente eleito)	1	Genésio Martins de Souza	03/12/2018	ATA nº 02/2018-Extraordinária	31/07/2021	
Titular eleito	1	Roseli Mendes da Silva	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	
Titular indicado pelo Sindicato dos servidores	1	Vera Lúcia de Souza	24/09/2020	ATA nº 09/2020	31/07/2021	
Titular indicado pelo IPRAM	1	Renata Cristina Sepulcri Silveira	24/11/2020	ATA nº 12/2020	31/07/2021	
Titular indicado pelo Executivo	1	Rosangela Humel	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	
Titular indicado pelo Legislativo	1	Sergio de Carvalho	01/01/2018	ATA nº 181/2017	31/07/2021	

Composição Comitê de Investimentos

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



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

Recursos		Vaz Lara		4.570/2021		(V.06/11/2023)
----------	--	----------	--	------------	--	----------------

Frise-se que tramita neste Instituto, projeto de Lei regulamentando a constituição do Conselho Deliberativo.

15 CONCLUSÃO

À vista deste relatório da Controladoria Interna, não se vislumbrou irregularidades dos pontos de controles analisados, no entanto, recomenda-se a Gestora para que observe os itens 5 e 11 deste Relatório.

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

Espigão do Oeste, 17 de maio de 2021.

Cleanderson do Nascimento Lucas
Controlador Interno- IPRAM
Matrícula 301699-4



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

ANEXOS



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

ANEXO I

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



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

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



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

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



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

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



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

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



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

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



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

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



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

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



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

	seminários de preparação para aposentadoria).	Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.							
Resu mo do Status das Ações	Ações finalizadas, concluídas.		13	13	Resumo do Status das Ações: Quanto as ações finalizadas, importante mencionar que foram atendidos os itens 1,2,3,4, 6, 7, 9, 10, 11,13,14,18 e 19 . Já em relação as ações dentro do prazo temos as de número 5, 8,12,15,16 e 17 . Por fim, temos a ação número 20 em atraso.				
	Ações dentro do prazo.		6	6					
	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