



**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 3º TRIMESTRE DE**  
**2021**

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

**OUTUBRO/2021**



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

**SUMÁRIO**

|  |    |
|--|----|
| 1 INTRODUÇÃO.....  | 3  |
| 2 ÁREA DE BENEFÍCIOS:.....   | 4  |
| 3 FOLHA DE PAGAMENTO .....   | 4  |
| 3.1 Folha de Pagamento de Inativos: .....                                    | 4  |
| 3.2 Folha de Pagamento de Ativos:.....                                       | 5  |
| 4 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV .....                                  | 6  |
| 5 RECADASTRAMENTO .....  | 6  |
| 6 OUVIDORIA .....  | 6  |
| 7 TRANSPARÊNCIA .....  | 7  |
| 8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES .....                                    | 9  |
| 9 DIÁRIAS .....  | 10 |
| 10 INVESTIMENTOS .....   | 14 |
| 11 CREDENCIAMENTOS .....   | 16 |
| 12 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS .....  | 16 |
| 13 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) .....                    | 17 |
| 14 PRÓ GESTÃO.....   | 17 |
| 15 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE<br>INVESTIMENTOS ..... | 17 |
| 16 CONCLUSÃO.....  | 19 |
| ANEXOS.....  | 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

## 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 **3º Trimestre de 2021** e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento, setor de ouvidoria, transparência, processos de compras e licitações, diárias, investimentos, credenciamentos, 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 foram identificadas as seguintes concessões:

Quadro 1- Concessão de aposentadoria e pensão

| <b>Nome do beneficiado (a)</b>       | <b>Tipo de aposentadoria/pensão</b> | <b>Data de requerimento pelo Servidor (a)</b> | <b>Nº Decreto</b>                | <b>Publicação AROM.</b>  |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|--|
| Nivaldo de Melo                      | Por idade                           | 12/05/2021                                    | 4.734, de 30 de junho de 2021    | 1 de julho de 2021.  |
| Francisca Maria de Medeiros          | Por idade                           | 08/06/2021                                    | 4.766, de 30 de junho de 2021    | 2 de agosto de 2021.   |
| Lucinéia Felberg Paes                | Especial                            | 13/02/2019                                    | 4.783, de 11 de agosto de 2021   | 12 de agosto de 2021.  |
| Durvalina Luzia Franchi Borges       | Contribuição                        | 09/06/2021                                    | 4.785, de 13 de agosto de 2021   | 16 de agosto de 2021, republicado em 19 de agosto em virtude de erro material. |
| Sebastião dos Reis Moreira           | Contribuição                        | 27/05/2021                                    | 4.804, de 31 de agosto de 2021   | 1 de setembro de 2021  |
| Joana Machado de Souza               | Contribuição                        | 02/07/2021                                    | 4.805, de 3 de setembro de 2021  | 8 de setembro de 2021  |
| Edirce de Andrade Vaz Nogueira       | Contribuição                        | 07/07/2021                                    | 4.807, de 6 de setembro de 2021  | 8 de setembro de 2021  |
| Maria José Soares Falcão de Oliveira | Contribuição                        | 29/06/2021                                    | 4.808, de 06 de setembro de 2021 | 8 de setembro de 2021  |

Fonte: Processos administrativos

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

## 3 FOLHA DE PAGAMENTO

### 3.1 Folha de Pagamento de Inativos:



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

A folha de **pagamento de Inativos** do IPRAM no decorrer do trimestre acumulou 110 beneficiários, sendo 88 aposentados e 22 pensionistas, totalizando o valor de proventos em R\$ **630.948,37**.

Tabela 1- Aposentados 3º trimestre 2021

| <b>APOSENTADOS 3º TRIMESTRE 2021</b> |            |                   |                 |
|--------------------------------------|------------|-------------------|-----------------|
| <b>MÊS</b>                           | <b>QTD</b> | <b>PROVENTOS</b>  | <b>SITUAÇÃO</b> |
| JULHO                                | 81         | 168.097,46        | ✓               |
| AGOSTO                               | 84         | 171.568,99        | ✓               |
| SETEMBRO                             | 88         | 182.054,44        | ✓               |
| <b>TOTAL DE PROVENTOS</b>            |            | <b>521.720,89</b> |                 |

Fonte: Folha de pagamento  
✓regular

Tabela 2- Pensionista 3º trimestre 2021

| <b>PENSIONISTA 3º TRIMESTRE DE 2021</b> |            |                   |                 |
|---|------------|-------------------|-----------------|
| <b>MÊS</b>                              | <b>QTD</b> | <b>PROVENTOS</b>  | <b>SITUAÇÃO</b> |
| JULHO                                   | 22         | 36.409,16         | ✓               |
| AGOSTO                                  | 22         | 36.409,16         | ✓               |
| SETEMBRO                                | 22         | 36.409,16         | ✓               |
| <b>TOTAL DE PROVENTOS</b>               |            | <b>109.227,48</b> |                 |

Fonte: Folha de pagamento  
✓regular

### 3.2 Folha de Pagamento de Ativos:

A folha de pagamento de ativos contou com 8 servidores estatutários no período, sendo 1(um) servidor eleito (Prefeitura) para presidir o Instituto, 7 servidores efetivos do próprio RPPS, dessa forma, o valor total de proventos no decorrer do trimestre foi de R\$ **90.099,24**.

Tabela 3- Servidores ativos 3º trimestre 2021

| <b>SERVIDORES ATIVOS 3º TRIMESTRE 2021</b> |
|--|
|--|



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

| MÊS      | QTD<br>SERVIDORES | BASE<br>PREVIDÊNCIA | PROVENTOS        | SITUAÇÃO |
|----------|-------------------|---------------------|------------------|----------|
| JULHO    | 8                 | 26.905,54           | 30.033,08        | ✓        |
| AGOSTO   | 8                 | 26.905,54           | 30.033,08        | ✓        |
| SETEMBRO | 8                 | 26.905,54           | 30.033,08        | ✓        |
|          |                   |                     |                  |          |
|          |                   | TOTAL<br>PROVENTOS  | <b>90.099,24</b> |          |

Fonte: Folha de pagamento

✓regular

#### 4 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV

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

Tabela 4- Compensação Financeira INSS

| Compensação Financeira- INSS |         |          |               |            |
|------------------------------|---------|----------|---------------|------------|
| Banco                        | Agência | Conta    | Valor R\$     | Data       |
| BB                           | 15970   | 21.100-1 | 172,29        | 08/07/2021 |
| BB                           | 15970   | 21.100-1 | 172,29        | 06/08/2021 |
| BB                           | 15970   | 21.100-1 | 172,29        | 08/09/2021 |
| <b>Total</b>                 |         |          | <b>516,87</b> |            |

Fonte: guias de recolhimento e documento bancário

#### 5 RECADASTRAMENTO

Quanto a esta seção, notou-se que através do Decreto nº 4.794, de 23 de agosto de 2021, foi ordenado o cadastramento dos servidores efetivos do município de Espigão do Oeste, ao qual teve como período inicial dos trabalhos realizados em 1 de setembro a 30 do relativo mês, sendo posteriormente prorrogado, através do Decreto nº 4.844, de 01 de outubro de 2021, para os dias 1 a 10 de outubro.

#### 6 OUVIDORIA

De início, este Controle Interno não tem conhecimento de demanda registrada na Ouvidoria desta Entidade.



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

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

## 7 TRANSPARÊNCIA

Para fins de análise do Portal Transparência da Entidade, foi utilizada a **Matriz de Fiscalização de Sítios Oficiais e Portais de Transparência do TCE-RO**.

Em decorrência de recomendações emanadas no Relatório de Controle Interno do 3º Quadrimestre de 2020, serão destacados os pontos que ainda estão pendentes de regularização.

Nessa perspectiva ficou evidenciado que na área de Recursos Humanos (item 6.1), **não foi promovida alteração concernente a cargos ociosos**, aliás consta informação de cargos não pertencentes ao quadro permanente de pessoal deste Instituto, além de informações incompatíveis com a realidade da Instituição.

Transparência.espigaooeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/pessoal/plano\_cargos\_detalle&natureza\_cargo=1&nome=

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE  
Portal da Transparência

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

HOME | PESSOAL | PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO  
PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

Acessos: 448012

Plano de Cargos - Detalhado

003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE  
Mês/Ano: 09/2021 - Folha Mensal  
Natureza: EFETIVOS

| Código | Cargo                                | Typo Doc. | Núm Doc.  | Data de Criação | Vagas/Lei | Vagas/Ocupadas | Vagas/Ociosas |
|--------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|----------------|---------------|
| 0070   | AGENTE ADMINISTRATIVO                | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 3         | 4              | -1            |
| 0211   | APOSENTADO                           | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 4         | 0              | 4             |
| 0006   | AUX. COPA E COZINHA                  | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 13        | 7              | 6             |
| 0078   | AUXILIAR DE ENFERMAGEM               | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 1         | 0              | 1             |
| 0021   | AUXILIAR DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 1         | 2              | -1            |
| 0215   | AUXILIAR DE SERVIÇOS DE SAÚDE        | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 1         | 0              | 1             |
| 0075   | AUXILIAR DE SERVIÇOS DIVERSOS        | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 4         | 6              | -2            |
| 0072   | AUXILIAR SERVIÇOS DE SAÚDE           | Lei       | 1946/2016 | 23/01/2016      | 2         | 0              | 2             |
| 0015   | BIOQUÍMICO                           | Lei       | 01        | 01/01/2018      | 4         | 0              | 4             |
| 0223   | COMITE DE INVESTIMENTOS              | Lei       | 1796      | 01/01/2014      | 5         | 2              | 3             |

Total encontrado: 40  
Páginas: 1/4  
Página: Ir para Página  
Qt. por página: 10 | Listar

Ativar o Windows  
Acesse Configurações para ativar o Windows.

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

Quanto ao item 6.2 que trata sobre o quadro remuneratório, continua **sem informações concernente à remuneração de servidor eletivo**, conforme art. 48, § 1º, II, arts. 3º, I, II, III, IV e V,



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

e 8º, *caput* e § 1º, II e III, da Lei nº 12.527/2011, *c/c* arts. 37, *caput* (princípios da publicidade e moralidade), e 39, § 6º, da CF.

**GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
**GABINETE DO PREFEITO**  
**PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

**ANEXO I**  
**Cargos Efetivos**

| Cargos                               | Vagas | Escolaridade       | Habilitação   | Vencimento Base Inicial | Gratificação Técnica | Gratificação De Função | Remuneração Efetiva |
|--------------------------------------|-------|--------------------|---|-------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| Agente Administrativo                | 02    | Ensino médio       | -   | 1.515,21                | -                    | -                      | 1.515,21            |
| Auxiliar de Serviços Administrativos | 01    | Ensino médio       | -   | 1.454,00                | -                    | -                      | 1.454,00            |
| Contador                             | 01    | 3º grau            | Graduação em Ciências Contábeis e registro no Conselho de Classe - CRC  | 2.032,08                | 1.725,21             | -                      | 3.757,29            |
| Controlador Interno                  | 01    | 3º grau            | Graduação em Ciências Contábeis, Administração, Economia ou Direito e registro no respectivo Conselho de Classe | 2.032,08                | 686,40*              | -                      | 2.718,48            |
| Procurador Jurídico                  | 01    | 3º grau            | Graduação em Direito e registro no Conselho de Classe OAB   | 2.032,08                | 1.725,21**           | -                      | 3.757,29            |
| Zelador                              | 01    | Ensino Fundamental | -   | 1.254,00                | -                    | -                      | 1.254,00            |

\* Lei nº 1.822/15  
\*\* Lei nº 709/02 alterada pela Lei nº 1.276/08

10

Ativar o Windows  
Acesse Configurações para ativar o Windows.

30°C Parc ensolarado 12:34  
POR 20/10/2021

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





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

transparencia.espigaooeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/pessoal/lista\_servidor/nomeaplicacao=pessoal

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE**  
Portal da Transparência

Acesso: 448099

003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE  
 Mês/Ano: 09/2021 - Folha Mensal  
 Pesquisa por: Nome

Total de trabalhadores: 18

Exibir 25 registros por página Copiar Cnv Excel Imprimir Pdf

| Matrícula | Servidor                        | Admissão   | Desligamento | Cargo                                | Lotação               | Salário Base | Salário Bruto |
|-----------|---------------------------------|------------|--------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| 3017087   | Adriana Francisca Coelho        | 01/08/2021 |              | CONSELHEIRO                          | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3015901   | ALESSANDRA COMAR NUNES          | 02/03/2009 |              | PROCURADOR JURIDICO                  | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 0,00     | R\$ 6.460,52  |
| 3016994   | CLEANDERSON DO NASCIMENTO LUCAS | 11/01/2016 |              | CONTROLADOR INTERNO                  | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 0,00     | R\$ 5.025,40  |
| 3017038   | ERIKA DE OLIVEIRA AFONSO        | 21/08/2018 |              | AUXILIAR DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 1.454,00 | R\$ 1.605,78  |
| 3016995   | EVANIA SCHULZ                   | 11/01/2016 |              | ZELADORA                             | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 0,00     | R\$ 1.406,54  |
| 1150      | Jose Ribeiro da Silva Junior    | 01/08/2021 |              | CONSELHEIRO                          | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3017054   | Kerlen Silva Vilainho Martins   | 29/07/2019 |              | AUXILIAR DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 1.454,00 | R\$ 2.134,59  |
| 3015401   | NAIRA REGINA RICIERI            | 13/11/2008 |              | AGENTE ADMINISTRATIVO                | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 0,00     | R\$ 4.007,24  |
| 3016807   | NAIRA REGINA RICIERI            | 01/01/2013 |              | COMITE DE INVESTIMENTOS              | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 9458      | Reginaldo Silva Pereira         | 01/08/2021 |              | CONSELHEIRO                          | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3017077   | Renata Cristina S. Silveira     | 24/11/2020 |              | CONSELHEIRO                          | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3017241   | SELMA MARIA DA SILVA            | 25/08/2021 |              | CONSELHEIRO                          | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3017028   | SERGIO DE CARVALHO              | 25/08/2017 |              | CONSELHEIRO                          | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3017070   | Valdineia Vaz Lara              | 17/06/2020 |              | COMITE DE INVESTIMENTOS              | CONSELHEIROS DO IPRAM | R\$ 0,00     | R\$ 260,00    |
| 3017078   | Valdineia Vaz Lara              | 01/01/2021 |              | PRESIDENTE                           | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 0,00     | R\$ 9.250,00  |
| 3016041   | VALQUIRAR DIAS DE OLIVEIRA      | 10/03/2009 |              | AGENTE ADMINISTRATIVO                | EFETIVO/IPRAM         | R\$ 0,00     | R\$ 4.143,01  |



## 8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Quanto a análise dos processos de Compras e Licitações, excepcionalmente neste trimestre, os processos de dispensa serão analisados em trabalho de auditoria interna a ser realizada de acordo com o Plano anual de auditoria, desse modo, foi analisado apenas um processo licitatório.

Quadro 2- Processos de compras e licitações

| Objeto   | Processos administrativos | Base Legal   | Fornecedor   | Valor total   | Situação |
|--|---------------------------|--|--|---------------|----------|
| Fornecimento de serviços de telecomunicações (LINKs) ref aos serviços de LINK DE ACESSO, SÍNCRONO, MDEDICADO E EMPRESARIAL, LAN TO LAN E | 1) 117/2021               | Lei Federal nº 10.520/2002, Decreto Federal nº 10.024/2019, Decreto Municipal 2.236/2007 alterado pelo Decreto 2.260/2007, Lei | H&F SOLUÇÕES TECNOLÓGIC AS LTDA. CNPJ: 84.716.059/0001 -70 | R\$ 15.600,00 | 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**

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
| VIA RADIO com a rede mundial de computadores- INTERNET, utilizando protocolo de comunicação PPP (Point to Point Protocol), visando atender o Instituto de Previdência de Espigão do Oeste/RO, tudo conforme as especificações detalhadas constantes do pedido gerado a partir do resultado da Licitação Conjunta: 000107/21 - Ano Mod.: 2021 - Modalidade: PREGÃO ELETRÔNICO EDITAL- Nº 58/CPL/2021. |  | municipal 2.021/2017, Lei Complementar 123/2006 e 147/2014 e subsidiariamente pela Lei Federal 8.666/1993, com suas alterações posteriores. |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

## 9 DIÁRIAS

Com relação a esta seção, analisou-se o processo nº 113/2021, ao qual versou sobre concessão de diárias para que membros do Comitê de Investimento participassem de evento intitulado “IX curso de capacitação previdenciária entendendo o MERCADO FINANCEIRO, na cidade de Ji-paraná, nos dias 2 e 3 de setembro, com início das 08h às 12h e retorno das 14h às 18h, nos citados dias.

Para fins de análise, utilizou-se a Resolução nº 01/2018, que dispõe sobre a concessão, o procedimento e a prestação de contas de diárias e passagens no âmbito do IPRAM, ao qual foi alterada pela Resolução nº 11, de 12 fevereiro de 2021.

De acordo com os documentos constantes nos autos, viu-se que a Presidente deste Instituto não teve sua viagem apreciada pelo Presidente do Conselho Deliberativo, conforme



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

art. 2, inciso V, da Resolução nº 01/2018, alterada pela Resolução nº 11, de 12 fevereiro de 2021.

Ainda, percebeu-se que os beneficiários receberam 1,5 (uma e meia) diária para participarem do evento, porém de acordo com o anexo II, da Resolução nº 11, que estipula critérios para quantificação de diárias, e, considerando que a cidade ao qual fora realizado o curso está a menos de 300 quilômetros de Espigão do Oeste, bem como considerando o termino do evento; logo, o quantitativo de diárias que deveria ser concedido aos participantes seria 3 (três) diárias, e não apenas 1,5.

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

Diante dessas considerações, recomenda-se para que nas próximas concessões de diárias, o processo relativo à diária da Presidente do Instituto, seja apreciado pelo Presidente do Conselho Deliberativo (art. 2, inciso V, da Resolução nº 01/2018); seja ainda, observado os critérios de quantificação das diárias (anexo II, da Resolução nº 11, de 12 de fevereiro de 2021), e que os relatórios de atividades de viagem e comprovação de diária (homologação) sejam confeccionados e comprovados de forma individual (art. 12 § 1º da Resolução nº 11, de 12 de fevereiro de 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**

## 10 INVESTIMENTOS

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

### Retorno e Meta de rentabilidade acumulados no ano de 2021

| Mês  | Saldo anterior | Aplicações   | Resgates     | Saldo no mês  | Retorno     | Retorno Acum  | Retorno mês | Retorno Acum | Meta Mês | Meta Acum | Gap Acum | VaR   |
|------|----------------|--------------|--------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|----------|-----------|----------|-------|
| Jan  | 74.260.376,04  | 0,00         | 0,00         | 73.724.755,37 | -535.620,67 | -535.620,67   | -0,72%      | -0,72%       | 0,67%    | 0,67%     | -106,92% | 2,68% |
| Fev. | 73.724.755,37  | 9.644.163,39 | 9.375.000,00 | 73.283.900,60 | -710.018,16 | -1.245.638,83 | -0,96%      | -1,67%       | 1,24%    | 1,93%     | -86,85%  | 2,21% |
| Mar  | 73.283.900,60  | 250.172,29   | 0,00         | 73.674.371,48 | 140.298,59  | -1.105.340,24 | 0,19%       | -1,49%       | 0,89%    | 2,83%     | -52,45%  | 2,85% |
| Abr. | 73.674.371,48  | 5.265.172,29 | 5.000.000,00 | 74.629.516,00 | 689.972,23  | -415.368,01   | 0,93%       | -0,57%       | 0,73%    | 4,13%     | -13,71%  | 1,88% |
| Mai  | 74.629.516,00  | 6.585.815,88 | 6.345.643,56 | 75.791.706,47 | 922.018,15  | 506.650,14    | 1,23%       | 0,66%        | 1,28%    | 5,47%     | 12,02%   | 2,01% |
| Jun. | 75.791.706,47  | 3.200.172,29 | 3.200.000,00 | 75.897.701,75 | 105.822,99  | 612.473,13    | 0,14%       | 0,80%        | 0,98%    | 6,50%     | 12,28%   | 1,93% |
| Jul  | 75.897.701,75  | 400.172,29   | 0,00         | 75.814.846,00 | -483.028,04 | 129.445,09    | -0,63%      | 0,16%        | 1,43%    | 8,02%     | 1,99%    | 2,01% |
| Ago  | 75.814.846,00  | 280.172,29   | 30.500,00    | 75.508.962,35 | -555.555,94 | -426.110,85   | -0,73%      | -0,57%       | 1,34%    | 9,47%     | -6,04%   | 2,41% |
| Set  | 75.508.962,35  | 4.205.172,29 | 4.000.000,00 | 75.449.325,72 | -264.808,92 | -690.919,77   | -0,35%      | -0,92%       | 1,61%    | 11,23%    | -8,19%   | 2,09% |

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:30/09/2021 (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 3º Trimestre o retorno acumulado sobre os investimentos realizados ficou em -0,92%.



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

Quadro 3- Total de recursos

| <b>GESTÃO</b>              | <b>VALOR</b>         | <b>% S/CARTEIRA</b> |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL    | 36.856.709,34        | 48,85               |
| BRADESCO ASSET MANAGEMENT  | 23.801.141,65        | 31,55               |
| BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM | 11.017.894,63        | 14,60               |
| ITAÚ UNIBANCO              | 3.773.580,10         | 5,00                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>75.449.325,72</b> | <b>100</b>          |

Fonte: Relatório de análise, enquadramento, rentabilidade e risco – Base:30/09/2021 (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)



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

## 11 CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve os seguintes credenciamentos no período em análise:

- BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM CNPJ: 30.822.936/0001-69. Atestado de credenciamento emitido em: 1/09/2021.
- BRAM-BRADESCO ASSET MANAGEMENT CNPJ: 62.375.134/0001-44. Atestado de credenciamento emitido em: 1/09/2021.
- CAIXA ECONÔMICA FEDERAL CNPJ: 00.360.305/0001-04. Atestado de credenciamento emitido em: 1/09/2021.
- ITAÚ UNIBANCO. CNPJ: 60.701.190/0001-04. Atestado de credenciamento emitido em: 1/09/2021.
- BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM CNPJ: 30.822.936/0001-69. Atestado de credenciamento emitido em: 14/09/2021.

## 12 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

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

Tabela 5- Repasses 3º trimestre 2021

| REPASSES 3º TRIMESTRE |                       |                       |                       |                           |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Entidade              | Patronal 14%          | Segurado 14%          | Suplementar 3,31%     | Repasse 4,22% (Taxa adm.) |
| Prefeitura            | 584.128,41            | 584.034,99            | 138.053,66            | 184.600,56                |
| Câmara                | 21.955,95             | 21.955,95             | 5.191,08              | 4.768,92                  |
| Ipram                 | 11.300,31             | 11.300,31             | 2.671,73              | ---                       |
| <b>TOTAL</b>          | <b>R\$ 617.384,67</b> | <b>R\$ 617.291,25</b> | <b>R\$ 145.916,47</b> | <b>R\$ 189.369,48</b>     |

Fonte: Guias de recolhimento e comprovante bancário

Notou-se que, no transcorrer do período, sucedeu atraso em pagamento de Guia de recolhimento oriundo de servidor cedido para a Prefeitura de Cacoal, conforme Guia nº 6274 e extrato bancário, competência mês de setembro. Nesse sentido, recomenda-se aos responsáveis caso não tenham aplicado juros no mês subsequente relativo a intempestividade do pagamento, que proceda na execução da aplicabilidade dos juros, consoante art. 48, da Lei Municipal nº 1.796/2014.



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

### **13 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 Instituição<sup>1</sup>.

### **14 PRÓ GESTÃO**

Quanto ao Pró- Gestão e de acordo com o acompanhamento realizado, das 20 ações previstas, viu-se que 18 foram concluídas e apenas 2 (duas) em atraso, conforme anexo I.

### **15 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 4- Conselho Deliberativo

| <b>TIPO</b>      | <b>VAGA</b> | <b>NOME</b>                 | <b>INÍCIO</b> | <b>ATO LEGAL</b> | <b>FIM</b> | <b>CERTIFICAÇÃO</b> |
|------------------|-------------|-----------------------------|---------------|------------------|------------|---------------------|
| Titular          | 1           | Valquimar Dias de Oliveira. | 01/08/2021    | ATA nº 08/2021   | 31/07/2025 | CPA 10              |
| Titular indicado | 1           | Reginaldo Silva             | 01/08/2021    | ATA nº 08/2021   | 31/07/2025 |                     |

<sup>1</sup>[http://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/aplicacoes/publicacao/download.php?id\\_doc=042969&extencao=PDF](http://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**

|  |   |  |                |                   |            |  |
|--|---|--|----------------|-------------------|------------|--|
| pe<br>lo<br>Sindicato                              |   | Pereira                                    |                |                   |            |  |
| Titular<br>indicada<br>pe<br>lo<br>IPRAM           | 1 | Renata<br>Cristina<br>Sepulcri<br>Silveira | 01/08/20<br>21 | ATA nº<br>08/2021 | 31/07/2025 |  |
| Titular<br>indicado<br>pe<br>lo<br>Legislativ<br>o | 1 | Sergio de<br>Carvalho                      | 01/07/20<br>21 | ATA nº<br>08/2021 | 31/07/2025 |  |

Quadro 5- Conselho Fiscal

| <b>TIPO</b>       | <b>VAGA</b> | <b>NOME</b>                        | <b>INÍCIO</b>  | <b>ATO<br/>LEGAL</b> | <b>FIM</b> | <b>CERTIFICAÇÃO</b> |
|-------------------|-------------|------------------------------------|----------------|----------------------|------------|---------------------|
| Titular<br>Eleito | 1           | Adriana<br>Francisca<br>Coelho     | 01/08/20<br>21 | ATA nº<br>08/2021    | 31/07/2025 |                     |
| Titular<br>Eleito | 1           | José Ribeiro<br>da Silva<br>Júnior | 01/08/20<br>21 | ATA nº<br>08/2021    | 31/07/2025 |                     |
| Titular<br>Eleito | 1           | Vilson Sena<br>de Macedo           | 01/08/20<br>21 | ATA nº<br>08/2021    | 31/07/2025 |                     |

Observou-se que as Atas dos Conselhos a partir do mês de maio não estão disponíveis no Portal Transparência deste Instituto, conforme exposto abaixo.





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

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' interface. At the top, it identifies the 'PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE'. The main navigation includes 'HOME', 'LEIS, ATOS E PUBLICAÇÕES', and 'PUBLICAÇÕES / DOCUMENTOS'. The current page is 'PUBLICAÇÕES / DOCUMENTOS' with 300458 accesses. It features a search filter section with options for 'Grupo' (IPRAM - Conselho Administrativo e Fiscal), 'Sub-Grupo' (Todos), and 'Filtrar Estidade' (Não). Below this is a search form with fields for 'Número', 'Ano', 'Data Inicial', 'Data Final', and 'Ementa/Palavra-Chave'. A table of documents is displayed with columns for 'Tipo', 'Núm/Ano', 'Data', 'Descrição', 'Ementa', 'Acessos', 'Cons.', 'Art.', and 'Html'. The table lists several 'Atas de Reuniões' and a 'Calendário de Reuniões'. A red arrow points to the right side of the page.

### Composição Comitê de Investimentos

Quadro 6- 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 | CPA 10 (V.18/11/2023) |
| Gestor de Recursos                    | 1    | Valdinéia Vaz Lara   | 27/08/2021 | Decreto nº 4.800/2021 | 17/08/2023 | CPA 10 (V.06/11/2023) |
| Secretaria do Comitê                  | 1    | Selma Maria da Silva | 27/08/2021 | Decreto nº 4.800/2021 | 17/08/2023 |                       |

## 16 CONCLUSÃO

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



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

- 6. Ouvidoria;
- 7. Transparência;
- 9. Diárias;
- 12 Repasses previdenciários e
- 15. Conselho Deliberativo e Fiscal.

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

Espigão do Oeste, 29 de outubro de 2021.

Controlador Interno- IPRAM  
Matrícula 301699-4



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

**ANEXOS**



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

ANEXO I

| Nº  |  | AÇÕES A SEREM ALCANÇADAS:   | AÇÕES/ATIVIDADE NECESSÁRIAS PARA ATINGIR O OBJETIVO   | RESPONSÁVEL PELA IMPLEMENTAÇÃO  | PRAZO                           | VALOR R\$ | EXECUÇÃO |            | STATUS     | Local |       |
|---|--|---|---|---|---------------------------------|-----------|----------|------------|------------|-------|-------|
|   |  |   |   |   |                                 |           | INÍCIO   | TÉRMINO    |            |       |       |
|   |  | <b>Plano de Ação - Ref. Manual Pró-Gestão</b><br><b>Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Espigão do Oeste- RO</b>  |   |   |                                 |           |          |            |            |       |       |
| <b>RESPONSÁVEL:</b>                                     |  | Diretoria Executiva - IPRAM   |   |   |                                 |           |          |            |            |       |       |
| <b>OBJETIVO:</b>  |  | 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. |   |   |                                 |           |          |            |            |       |       |
| <b>RESPONSÁVEL PELA ATUALIZAÇÃO:</b>                    |  | Controle Interno  |   |   |                                 |           |          |            |            |       |       |
| <b>INICIATIVA</b>                                       |  | Atendimento ao I Nível PRÓ-GESTÃO   |   |   |                                 |           |          |            |            |       |       |
| <b>AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO CONTROLES INTERNOS</b> |  | 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)<br>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**

|  |    |  |  |                           |         |  |            |            |            |
|--|----|--|--|---------------------------|---------|--|------------|------------|------------|
| <b>AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b> |    | 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<br>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<br>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<br>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. |           |           |   |  |  |  |  |
| <b>Resumo do Status das Ações</b> | <b>Ações finalizadas, concluídas.</b>                    |  | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>Resumo do Status das Ações:</b> Atualmente encontram-se em atraso apenas as ações nº 8 e 20, sendo que as demais foram concluídas. |  |  |  |  |
|                                   | <b>Ações dentro do prazo.</b>                            |  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |   |  |  |  |  |
|                                   | <b>Ações atrasadas. (O atraso não compromete a meta)</b> |  | <b>2</b>  | <b>2</b>  |   |  |  |  |  |
|                                   | <b>Ações atrasadas. (Comprometendo o cronograma)</b>     |  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |   |  |  |  |  |
|                                   | <b>Total de ações:</b>                                   |  |           | <b>20</b> |   |  |  |  |  |

**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**