



**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 2024**

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

**Outubro/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 Ativos:.....                                    | 5  |
| 2.2 Folha de Pagamento de inativos: .....                                 | 5  |
| 3 ÁREA DE BENEFÍCIOS: .....                                               | 6  |
| 4 RESTITUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA À SEGURADO .....                             | 6  |
| 5 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV .....                               | 7  |
| 6 OUVIDORIA .....                                                         | 7  |
| 7 TRANSPARÊNCIA.....                                                      | 7  |
| 8 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....                                  | 8  |
| 9 DIÁRIAS .....                                                           | 10 |
| 10 RECADASTRAMENTO PROVA DE VIDA.....                                     | 10 |
| 11 INVESTIMENTOS .....                                                    | 11 |
| 12 CONTABILIDADE.....                                                     | 12 |
| 13 CREDENCIAMENTOS .....                                                  | 12 |
| 14 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) .....                 | 13 |
| 15 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS.....                                          | 13 |
| 16 PRÓ GESTÃO .....                                                       | 16 |
| 17 CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS ..... | 17 |
| 18 CONCLUSÃO.....                                                         | 19 |





**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**

A unidade de controle interno do Instituto de Previdência Social dos servidores municipais de Espigão do Oeste - IPRAM, apresenta o Relatório Trimestral de Controle Interno, referente aos meses de julho, agosto e setembro/2024. O objetivo deste relatório é acompanhar as atividades desenvolvidas pelo IPRAM durante esse período, atuando de forma preventiva, concomitante e posterior aos atos administrativos, pretendendo verificar, orientar e incentivar a gestão no atendimento aos princípios legais, monitorando a conformidade dos atos.

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.

Essas ações visam auferir 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 (IPRAM):

Atualmente a folha de pagamento de ativos deste instituto possui em seu quadro 09 (nove) servidores sendo 1(um) servidor eleito (Prefeitura) para presidir o Instituto e 8 (oito) servidores efetivos. No mês de agosto/2024 tomou posse o contador e em setembro/2024 tomou posse a controladora interna, ambos cargos efetivos aprovados no concurso público 002/2023. Diante disso, ocorreu no mês de setembro/2024 a rescisão do contrato de trabalho temporário da servidora que se encontrava anteriormente no cargo de controlador interno.

Atualização da relação nominal dos servidores

| Cargo                         | Servidor                       | Função                        |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Presidente                    | Valdinéia Vaz Lara             | Presidente                    |
| Procurador Jurídico           | Alessandra Comar Nunes         | Procuradora Jurídica          |
| Contador                      | Natanael do Carmo Mendes       | Contador                      |
| Controlador Interno           | Thiálita Ribeiro Justo         | Controle Interno              |
| Agente Administrativo         | Naira Regina R. Lara           | Diretora Financeira           |
|                               | Valquimar Dias de Oliveira     | Diretor de Benefícios         |
| Aux. Serv. Administrativo     | Erika de Oliveira Afonso       | Aux. administrativo           |
|                               | Kerlen Silva Vilarinho Martins | Aux. administrativo           |
| Auxiliar de Serviços Diversos | Evania Schulz                  | Auxiliar de Serviços Diversos |

Servidores efetivos ativos 3º trimestre 2024

| SERVIDORES EFETIVOS ATIVOS 3º TRIMESTRE 2024 |                |                      |               |
|----------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|
| MÊS                                          | QTD SERVIDORES | BASE PREVIDÊNCIA R\$ | PROVENTOS R\$ |
| JULHO                                        | 07             | 32.348,70            | 38.750,04     |
| AGOSTO                                       | 08             | 34.041,45            | 39.316,45     |
| SETEMBRO                                     | 09             | 38.799,31            | 44.874,31     |
|                                              |                |                      |               |
| TOTAL                                        |                | 105.189,46           | 122.940,80    |

Fonte: Folha de pagamento





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

Servidores temporários 3º trimestre 2024

| SERVIDORES TEMPORÁRIOS 3º TRIMESTRE 2024 |                |                      |               |
|------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|
| MÊS                                      | QTD SERVIDORES | BASE PREVIDÊNCIA R\$ | PROVENTOS R\$ |
| JULHO                                    | 01             | 4460,50              | 4.510,50      |
| AGOSTO                                   | 01             | 4460,50              | 4.510,50      |
| (RESCISÃO)                               | 01             | 3.271,03             | 12.195,36     |
| TOTAL                                    |                | 12.192,03            | 21.216,36     |

Fonte: Folha de pagamento

## 2.2 Folha de Pagamento de Inativos:

A folha de pagamento de Inativos do Instituto de Previdência Social dos servidores municipais de Espigão do Oeste, no decorrer do trimestre acumulou 148 beneficiários, sendo 121 aposentados e 27 pensionistas, totalizando o valor de proventos em R\$ R\$ 1.260.707,70 (um milhão duzentos e sessenta mil, setecentos e sete reais e setenta centavos).

Aposentados 3º trimestre 2024

| APOSENTADOS 2º TRIMESTRE DE 2024 |     |                         |
|----------------------------------|-----|-------------------------|
| MÊS                              | QTD | PROVENTOS               |
| JULHO                            | 121 | R\$ 368.287,83          |
| AGOSTO                           | 121 | R\$ 369.421,68          |
| SETEMBRO                         | 121 | R\$ 369.421,68          |
| <b>TOTAL DE PROVENTOS</b>        |     | <b>R\$ 1.107.131,19</b> |

Fonte: Folha de pagamento

Pensionista 3º trimestre 2024

| PENSIONISTAS 2º TRIMESTRE DE 2024 |     |                       |
|-----------------------------------|-----|-----------------------|
| MÊS                               | QTD | PROVENTOS             |
| JULHO                             | 27  | R\$ 51.192,17         |
| AGOSTO                            | 27  | R\$ 51.192,17         |
| SETEMBRO                          | 27  | R\$ 51.192,17         |
| <b>TOTAL DE PROVENTOS</b>         |     | <b>R\$ 153.576,51</b> |

Fonte: Folha de pagamento





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

### 3. ÁREA DE BENEFÍCIOS

Na área de benefícios no decorrer do período foram identificadas as seguintes concessões:

| Mês      | Nome do beneficiado (a)       | Processo         | Tipo de aposentadoria/pensão                   | Data de requerimento pelo Servidor | Nº Decreto | Publicação AROM. |
|----------|-------------------------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------------|
| Julho    | Cleonici de Oliveira Benedito | Processo 27/2024 | Aposentadoria Voluntária (Pontos - PROFESSOR)  | 09/02/2024                         | 6160       | 01/07/24         |
|          | Walter da Silva               | Processo 66/2024 | Aposentadoria Voluntária (Pedágio - PROFESSOR) | 13/05/2024                         | 6172       | 10/07/24         |
| Agosto   | -----                         | -----            | -----                                          | -----                              | -----      | -----            |
| Setembro | -----                         | -----            | -----                                          | -----                              | -----      | -----            |

Fonte: Processos administrativos

### 4. RESTITUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA À SEGURADO

Nesta seção, consta a relação de processos administrativos concernentes às decisões judiciais para pagamento de restituição previdenciária à segurados, 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\$ 40.538,21 (quarenta mil, quinhentos e trinta e oito reais e vinte um centavo).

Restituição previdenciária à segurado

| RESTITUIÇÃO/DEVOLUÇÃO PREVIDENCIÁRIA |                                        |               |                   |
|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------------|
| Proc.Adm.                            | Segurado(a)                            | Valor         | Data do Pagamento |
| 97/2024                              | JOSENI CAITANO DA SILVA                | R\$ 16.580,45 | 26/07/2024        |
| 96/2024                              | EMPERATRIZ SILVA DO NASCIMENTO         | R\$ 1.598,17  | 26/07/2024        |
| 95/2024                              | EDIRCE DE ANDRADE VAZ NOGUEIRA         | R\$ 5.354,43  | 31/07/2024        |
| 112/2024                             | MAURO APARECIDO BISERRA                | R\$ 4.931,28  | 15/08/2024        |
| 117/2024                             | MARIA SOLANGE DOS SANTOS SOUZA RIBEIRO | R\$ 2.985,85  | 28/08/2024        |
| 116/2024                             | RENATO DA SILVA TOLOMEU                | R\$ 9.088,03  | 13/09/2024        |
| Total R\$ R\$ 40.538,21              |                                        |               |                   |

Fonte: Portal da Transparência e 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**

## 5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV

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

### Compensação Financeira INSS

| Compensação Financeira- INSS |         |          |                |            |
|------------------------------|---------|----------|----------------|------------|
| Banco                        | Agência | Conta    | Valor R\$      | Data       |
| BB                           | 15970   | 21.100-1 | 103.895,22     | 05/07/2024 |
| BB                           | 15970   | 21.100-1 | 5.841,99       | 07/08/2024 |
| BB                           | 15970   | 21.100-1 | 5.841,99       | 06/09/2024 |
| Total                        |         |          | R\$ 115.579,20 |            |

Fonte: Portal da Transparência e Processo Boletim de Receitas

### Compensação Financeira IPERON

| Compensação Financeira- IPERON |         |          |            |            |
|--------------------------------|---------|----------|------------|------------|
| Banco                          | Agência | Conta    | Valor R\$  | Data       |
| BB                             | 15970   | 21.100-1 | 172,72     | 30/07/2024 |
| Total                          |         |          | R\$ 172,72 |            |

## 6. OUVIDORIA

No decurso do período referente ao 3º trimestre de 2024, foi registrado uma solicitação de informação através do canal da ouvidoria do IPRAM (whatsapp). A demanda foi encaminhada ao setor responsável para a resposta. Houve a abertura do processo 122/2024 para registro e formalização dos procedimentos adotados que após solucionado foi devidamente arquivado.

## 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.





**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. PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

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

| Processo Adm. Nº | Descrição                                                                                            | Contrato           | Vigência                                                    | Situação                      |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 132/2022         | Cesar Gonçalves de Matos – Serviços Contábeis                                                        | 005/IPRAM/2022     | Segundo termo de aditamento<br>13/09/2024 a<br>13/03/2025   | Andamento regular do Processo |
| 59/2024          | H&F Soluções Tecnológicas Ltda prestação de serviços na área de TIC                                  | 002/IPRAM/2024     | 09/07/2024 a<br>09/07/2025                                  | Andamento regular do Processo |
| 117/2021         | H&F Soluções Tecnológicas Ltda – LINK de Internet                                                    | 003/IPRAM/2021     | Terceiro Termo de Aditamento<br>25/09/2024 a<br>25/09/2025  | Andamento regular do Processo |
| 60/2024          | FENIX GRILL Ltda Aquisição de água mineral e gás para IPRAM                                          | 03/IPRAM/2024      | 17/07/2024 a<br>17/07/2025                                  | Andamento regular do Processo |
| 49/2022          | Clínica SANTE Ltda ME – Perícias Médicas para atender demandas do IPRAM                              | 003/IPRAM/2022     | Segundo Termo de aditamento.<br>06/07/2024 a<br>06/07/2025. | Andamento regular do Processo |
| 117/2023         | UZZIPAY Administradora de Convênios Ltda - Gerenciamento de cartão para abastecimento de Combustível | 001/IPRAM/2023     | Segundo termo de aditamento.<br>23/08/2024 a<br>23/08/2025. | Andamento regular do Processo |
| 123/2020         | CORREIOS – prestação de serviços postais                                                             | Contrato de Adesão | Quarto Termo Aditivo<br>18/08/2024 a<br>17/08/2025          | Andamento regular do Processo |
| 125/2022         | Potencial Engenharia Ltda                                                                            | 002/IPRAM/2023     | Segundo termo de aditamento.<br>26/09/2024 a<br>26/09/2025  | Andamento regular do Processo |





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

| PROCESSOS LICITATÓRIOS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Setor                  | Licitações                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Período                | Referência: julho/agosto/setembro - 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ACHADOS                | <p><b>INEXIGIBILIDADE</b></p> <p>Processo 106/2024 – Pagamento de Taxa de Inscrição<br/>22º. CONGRESSO PREVIDENCIÁRIO DA APEPREV e 1º SEMINÁRIO INTERNACIONAL DE PREVIDÊNCIA organizado pela APEPREV realizado na cidade de Foz do Iguaçu - PR, no período de 14 e 16 de Agosto de 2024.<br/>Valor Total: R\$ 4050,00 (referente a 03 inscrições)<br/>(Processo Encerrado)<br/>OBS: Despesa não realizada em virtude de imprevistos que impossibilitaram a participação no evento.</p> <p>Processo 94/2024 – Pagamento de Taxa de Inscrição<br/>3º. SEMINÁRIO NACIONAL DE INVESTIMENTOS E GESTÃO PREVIDENCIÁRIA organizado pela ANEPREM realizado na cidade de Campo Grande - MS, no período de 05 e 06 de Agosto de 2024.<br/>Valor Total: R\$ 2.847,00 (referente a 03 inscrições)<br/>(Processo Encerrado)<br/>OBS: Despesa não realizada em virtude de imprevistos que impossibilitaram a participação no evento.</p> <p><b>PREGÃO</b></p> <p>Processo nº 102/2024<br/>Contratação de empresa especializada na área de Assessoria Financeira.<br/>Valor máximo estimado: R\$ 16.406,04<br/>Abertura do Pregão: 09/10/2024<br/>Até a presente data – Processo em fase de Licitação<br/>Em andamento</p> <p>Processo nº 57/2024<br/>Aquisição de poltronas/cadeiras para atender aos servidores do IPRAM.<br/>Valor máximo estimado: R\$ 12.629,52<br/>Processo em fase de Licitação<br/>Abertura do Pregão: 11/10/2024<br/>Em andamento</p> |

Fonte: Portal da Transparência e 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**

## 9. DIÁRIAS

| DIÁRIAS 2º TRIMESTRE DE 2024 |              |                     |
|------------------------------|--------------|---------------------|
| MÊS                          |              | SITUAÇÃO            |
| JULHO                        | R\$ 0        | ✓                   |
| AGOSTO                       | R\$ 926,92   | ✓                   |
| SETEMBRO                     | R\$ 5.616,00 | ✓                   |
| <b>TOTAL DE DIÁRIAS</b>      |              | <b>R\$ 6.542,92</b> |

Fonte: Portal da Transparência e processos administrativos

No decorrer do trimestre, os processos de diárias foram 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

Segundo a Resolução nº 019/2022 que dispõe sobre procedimentos para a realização do censo cadastral previdenciário deste instituto, a diretoria de benefícios do IPRAM, deve disponibilizar informações atualizadas do andamento do recadastramento. As informações abaixo foram obtidas pessoalmente com o diretor de benefícios.

| MÊS          | ANIVERSARIANTES | RECADASTRAMENTO<br>CONCLUÍDO | PENDENTE  |
|--------------|-----------------|------------------------------|-----------|
| JULHO        | 20              | 17                           | 03        |
| AGOSTO       | 07              | 05                           | 02        |
| SETEMBRO     | 16              | 09                           | 07        |
| <b>TOTAL</b> | <b>43</b>       | <b>31</b>                    | <b>12</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**

## 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 Acur | 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% |
| Jul | 104.363.863,45 | 104.067,94    | 0,00          | 105.845.312,27 | 1.377.380,88 | 4.058.282,76 | 1,32%       | 4,02%        | 0,84%    | 5,94%     | 67,76%   | 1,56% |
| Ago | 105.845.312,27 | 50.497.338,89 | 50.479.073,44 | 107.249.343,93 | 1.385.766,21 | 5.444.048,97 | 1,31%       | 5,39%        | 0,42%    | 6,38%     | 84,37%   | 2,29% |
| Set | 107.249.343,93 | 500.841,99    | 0,00          | 107.859.124,52 | 108.938,60   | 5.552.987,57 | 0,10%       | 5,49%        | 0,72%    | 7,14%     | 76,86%   | 1,78% |

Fonte: Relatório Analítico dos Investimentos (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Com base no Relatório elaborado pela empresa prestadora de serviços, Crédito & Mercado de Valores Imobiliários Ltda., verifica-se o retorno acumulado de 5,49% sobre os investimentos realizados durante todo o período.





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

Enquadramento por Gestores

| JULHO/2024                 |               |              |
|----------------------------|---------------|--------------|
| GESTÃO                     | VALOR         | % S/CARTEIRA |
| CAIXA DTVM                 | 49.791.750,86 | 47,04        |
| BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM | 24.901.772,24 | 23,53        |
| BRADESCO ASSET MANAGEMENT  | 22.632.705,20 | 21,38        |
| ITAÚ ASSET MANAGEMENT      | 4.363.169,29  | 4,12         |
| ITAÚ UNIBANCO              | 4.155.914,68  | 3,93         |

Fonte: Relatório Analítico dos Investimentos (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Enquadramento por Gestores

| AGOSTO/2024                |               |              |
|----------------------------|---------------|--------------|
| GESTÃO                     | VALOR         | % S/CARTEIRA |
| CAIXA DTVM                 | 50.209.502,47 | 46,82        |
| BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM | 25.172.504,40 | 23,47        |
| BRADESCO ASSET MANAGEMENT  | 23.057.930,92 | 21,50        |
| ITAÚ UNIBANCO              | 4.781.532,41  | 4,46         |
| ITAÚ ASSET MANAGEMENT      | 4.027.873,73  | 3,76         |

Fonte: Relatório Analítico dos Investimentos (empresa Crédito & Mercado de Valores Mobiliários Ltda.)

Enquadramento por Gestores

| SETEMBRO/2024              |               |              |
|----------------------------|---------------|--------------|
| GESTÃO                     | VALOR         | % S/CARTEIRA |
| CAIXA DTVM                 | 50.142.611,95 | 46,49        |
| BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM | 25.830.581,48 | 23,95        |
| BRADESCO ASSET MANAGEMENT  | 23.068.234,15 | 21,39        |
| ITAÚ UNIBANCO              | 4.824.723,00  | 4,47         |
| ITAÚ ASSET MANAGEMENT      | 3.992.973,94  | 3,70         |

Fonte: Relatório Analítico dos Investimentos (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 |
| Julho                                          | 20/08/2024    | Tempestivo     |
| Agosto                                         | 25/09/2024    | Tempestivo     |
| Setembro                                       | 11/10/2024    | Tempestivo     |

Envio de Balancetes ao TCE-RO

## 13. CREDENCIAMENTOS DE FUNDOS

O período em análise (julho, agosto e setembro de 2024), o Instituto credenciou os seguintes fundos de investimentos:

- ITAÚ SOBERANO RF SIMPLES FICFI  
CNPJ 06.175.696/0001-73.  
Atestado de Credenciamento/Atualização emitido pelo Comitê de Investimento do IPRAM e publicado no Diário Oficial em 18/07/2024.
- CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RENDA FIXA SIMPLES  
CNPJ 14.508.643/0001-55  
Atestado de Credenciamento/Atualização emitido pelo Comitê de Investimento do IPRAM e publicado no Diário Oficial em 22/07/2024.
- CAIXA BRASIL ESPECIAL 2027 TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA PREV  
CNPJ 56.208.863/0001-03  
Atestado de Credenciamento/Atualização emitido pelo Comitê de Investimento do IPRAM e publicado no Diário Oficial em 19/08/2024.
- CAIXA BRASIL ESPECIAL 2028 TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA PREV  
CNPJ 56.209.124/0001-36  
Atestado de Credenciamento/Atualização emitido pelo Comitê de Investimento do IPRAM e publicado no Diário Oficial em 20/08/2024.





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

- BB PREVIDENCIÁRIO VERTICE 2027 II TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA  
CNPJ 55.746.782/0001-02  
Atestado de Credenciamento/Atualização emitido pelo Comitê de Investimento do IPRAM e publicado no Diário Oficial em 27/08/2024.
- BB PREVIDENCIÁRIO VERTICE 2026 TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA  
CNPJ 54.602.092/0001-09.  
Atestado de Credenciamento/Atualização emitido pelo Comitê de Investimento do IPRAM e publicado no Diário Oficial em 09/09/2024.

#### **14. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)**

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) é certificado na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, com fundamento no art.167, XIII, da Constituição Federal, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e da Portaria nº 1467, de 02 de junho de 2022, 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 – 237401 emitido em 12/10/2024 é válido até 10/04/2025. O certificado encontra-se disponível no sítio eletrônico desta Instituição.

#### **15. REPASSES PREVIDENCIÁRIOS**

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

Repasse Prefeitura 3º trimestre de 2024

| PREFEITURA       |                               |                       |                        |                            |                                              |
|------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
|                  | BASE<br>PREVIDENCIÁRIA<br>R\$ | PATRONAL 14,8%<br>R\$ | SEGURADO<br>14%<br>R\$ | SUPLEMENTAR<br>1,0%<br>R\$ | REPASSE 4,7% - TAXA<br>ADMINISTRATIVA<br>R\$ |
| JULHO            | 1.825.318,90                  | 270.147,18            | 255.544,59             | 18.253,18                  | 84.074,35                                    |
| AGOSTO           | 1.933.736,27                  | 286.192,95            | 270.567,18             | 19.337,36                  | 84.074,35                                    |
| SETEMBRO         | 2.073.368,73                  | 306.858,56            | 290.271,45             | 20.733,68                  | 84.074,35                                    |
| <b>TOTAL R\$</b> | <b>5.832.423,90</b>           | <b>863.198,69</b>     | <b>816.383,22</b>      | <b>58.324,22</b>           | <b>252.223,05</b>                            |

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





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

Repasse Prefeitura/Cedidos 3º trimestre de 2024

| PREFEITURA - CEDIDOS |                               |                        |                          |                     |                                              |
|----------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------------------------|
|                      | BASE<br>PREVIDENCIÁRIA<br>R\$ | SEGURADO<br>14%<br>R\$ | PATRONAL<br>14,8%<br>R\$ | SUPLEMENTAR<br>1,0% | REPASSE 4,7% - TAXA<br>ADMINISTRATIVA<br>R\$ |
| JULHO                | 20.617,70                     | 2.886,48               | 3051,42                  | 206,16              | ---                                          |
| AGOSTO               | 20.617,70                     | 2.886,48               | 3051,42                  | 206,16              | ----                                         |
| SETEMBRO             | 20.505,20                     | 2.870,73               | 3034,78                  | 205,04              | ---                                          |
| <b>TOTAL R\$</b>     | <b>61.740,60</b>              | <b>8.643,69</b>        | <b>9.137,65</b>          | <b>617,36</b>       | ---                                          |

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

Repasse Câmara 3º trimestre de 2024

| CÂMARA           |                               |                          |                        |                            |                                               |
|------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
|                  | BASE<br>PREVIDENCIÁRIA<br>R\$ | PATRONAL<br>14,8%<br>R\$ | SEGURADO<br>14%<br>R\$ | SUPLEMENTAR<br>1,0%<br>R\$ | REPASSE 4,7% - TAXA<br>ADMINISTRATIVA*<br>R\$ |
| JULHO            | 56.535,19                     | 8.367,20                 | 7.914,92               | 565,34                     | 2.275,17                                      |
| AGOSTO           | 56.535,20                     | 8.367,20                 | 7.914,93               | 565,34                     | 2.275,17                                      |
| SETEMBRO         | 60.445,39                     | 8.945,91                 | 8.462,35               | 604,44                     | 2.275,17                                      |
| <b>TOTAL R\$</b> | <b>173.515,78</b>             | <b>25.680,31</b>         | <b>24.292,20</b>       | <b>1735,12</b>             | <b>6.825,51</b>                               |

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

Repasse IPRAM 3º trimestre de 2024

| IPRAM            |                               |                          |                        |                            |                                               |
|------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
|                  | BASE<br>PREVIDENCIÁRIA<br>R\$ | PATRONAL<br>14,8%<br>R\$ | SEGURADO<br>14%<br>R\$ | SUPLEMENTAR<br>1,0%<br>R\$ | REPASSE 4,7% - TAXA<br>ADMINISTRATIVA*<br>R\$ |
| JULHO            | 32.348,70                     | 4.787,60                 | 4.528,83               | 323,48                     | 1.369,77                                      |
| AGOSTO           | 34.041,45                     | 5.038,13                 | 4.765,81               | 340,41                     | 1.369,77                                      |
| SETEMBRO         | 38.799,31                     | 5.742,30                 | 5.431,91               | 387,98                     | 1.369,77                                      |
| <b>TOTAL R\$</b> | <b>105.189,46</b>             | <b>15.568,03</b>         | <b>14.726,55</b>       | <b>1051,87</b>             | <b>4.109,31</b>                               |

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





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

Repasse IPRAM/Aposentado 3º trimestre de 2024

| IPRAM- APOSENTADOS |                               |                          |                        |                            |                                               |
|--------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
|                    | BASE<br>PREVIDENCIÁRIA<br>R\$ | PATRONAL<br>14,8%<br>R\$ | SEGURADO<br>14%<br>R\$ | SUPLEMENTAR<br>1,0%<br>R\$ | REPASSE 4,7% - TAXA<br>ADMINISTRATIVA*<br>R\$ |
| JULHO              | 3.803,80                      | ----                     | 532,53                 | ----                       | ----                                          |
| AGOSTO             | 3.803,80                      | ----                     | 532,53                 | ----                       | ----                                          |
| SETEMBRO           | 3.803,80                      | ----                     | 532,53                 | ----                       | ----                                          |
| <b>TOTAL R\$</b>   | <b>11.411,40</b>              |                          | <b>1.597,59</b>        |                            |                                               |

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

Repasse Prefeitura referente a retenção Previdenciária de Precatórios 2024

| IPRAM- APOSENTADOS |                               |                           |                        |                            |                                               |
|--------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
|                    | BASE<br>PREVIDENCIÁRIA<br>R\$ | PATRONAL<br>13,72%<br>R\$ | SEGURADO<br>14%<br>R\$ | SUPLEMENTAR<br>1,0%<br>R\$ | REPASSE 4,7% - TAXA<br>ADMINISTRATIVA*<br>R\$ |
| JULHO              | 291.439,15                    | 39.985,45                 | ---                    | ----                       | ----                                          |
| <b>TOTAL R\$</b>   | <b>291.439,15</b>             | <b>39.985,45</b>          | ---                    | ----                       | ----                                          |

Fonte: Processo Administrativo – (PARTE PATRONAL 13,72% REFERENTE A ÉPOCA, CONF. LEI 1796/14 ART.44, INCISO II)

No 3º trimestre do ano, os repasses previdenciários foram realizados de forma regular e dentro dos prazos estabelecidos.

## 16. PRÓ GESTÃO

Quanto ao Pró- Gestão, das 20 (vinte) ações previstas, viu-se que 19 (dezenove) foram concluídas e apenas 1 (um) em atraso, que se referem as políticas previdenciárias de saúde e segurança do servidor (ações conjuntas do Ente e do RPPS). Atualmente o Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste – IPRAM, possui o Certificado no Nível I do Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS, conforme Portaria MPS nº 185/2015, demonstrando ter adotado adequadas práticas de gestão previdenciária relativas a Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária.





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

**17. CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS**

A Lei Municipal nº 2.417 de 28 de setembro de 2021 e a Lei Municipal nº 2.690 de 10 de julho de 2023, dispõem sobre a reorganização da estrutura administrativa e funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Espigão do Oeste, prevendo a composição do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos.

Segue abaixo atual composição dos conselhos Deliberativo, Fiscal e do Comitê de Investimento do IPRAM.

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

Referente ao terceiro trimestre de 2024, houve alteração no conselho deliberativo com a posse da servidora Kerlen Silva Vilarinho Martins, para compor o referido Conselho, como representante do IPRAM com a indicação da presidente do Instituto. A posse ocorreu devido ao afastamento da conselheira Renata Cristina Sepulcri Silveira.

Ainda no respectivo período, a conselheira Ivane dos Santos Almeida obteve a certificação Nível Básico (CP RPPS CODEL I) com aprovação na data de 30/07/2024.





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

| CONSELHO FISCAL |      |                              |          |                |                          |
|-----------------|------|------------------------------|----------|----------------|--------------------------|
| TIPO            | VAGA | NOME                         | INÍCIO   | ATO LEGAL      | CERTIFICAÇÃO             |
| Titular eleito  | 1    | Adriana Francisca Coelho     | 01/08/21 | ATA nº 08/2021 | Básico (CP RPPS COFIS I) |
| Titular eleito  | 1    | José Ribeiro da Silva Júnior | 01/08/21 | ATA nº 08/2021 | Básico (CP RPPS COFIS I) |
| Suplente        | 1    | Selma Maria da Silva         | 07/06/23 | ATA nº 06/2023 | CPA10 (V. 17/12/2024)    |

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

As reuniões dos respectivos conselhos cumprem o cronograma de periodicidade mensal estabelecido, visando a devida atenção as funções dos conselheiros e o compromisso assumido com o instituto. O IPRAM conta atualmente com 100% dos seus conselheiros certificados. Porém reforçamos o incentivo para que os membros busquem maiores níveis de certificação promovendo assim, um avanço contínuo na qualidade da governança desta autarquia.





**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 o acompanhamento e detalhamento das ações acima expostas por esta unidade de controle interno, visando verificar as conformidades, concluímos pela regularidade dos procedimentos aferidos no 3º trimestre, não encontrando erros ou vícios formais.

As informações analisadas foram obtidas nas diversas áreas do IPRAM, nas publicações no site da autarquia, no portal da transparência, dos dados coletados de processos, bem como por meio de diálogo mantido com as áreas mencionadas neste relatório. Parte do trabalho foi utilizada a técnica de amostragem em alguns processos administrativos para confrontar as informações dos relatórios das áreas analisadas.

Diante do exposto, concluímos que procedimentos administrativos foram operacionalizados em conformidade, não se constatando irregularidades.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Espigão do Oeste, 24 de outubro 2024.

*(Assinado Digitalmente)*  
THIÁLITA RIBEIRO JUSTO  
Controladora Interna  
Matrícula nº 3017350





# Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

## FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento        | Identificação/Número   | Data       |
|--------------------------|------------------------|------------|
| Parecer Controle Interno | Trimestral-JUL/AGO/SET | 24/10/2024 |

|                                 |                                                                                     |                                                                                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ID: 928929                      | Processo                                                                            | Documento                                                                           |
| CRC: 86C60159                   |  |  |
| Processo: 9-13/2024             |                                                                                     |                                                                                     |
| Usuário: THIALITA RIBEIRO JUSTO |                                                                                     |                                                                                     |
| Criação: 24/10/2024 12:19:03    | Finalização: 24/10/2024 12:22:35                                                    |                                                                                     |

|                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|
| MD5: 84AC9614FFC7664E1B4B6B25C6060635                                    |
| SHA256: F99E8971A26F9C6A56D706DC7AA6071228BE07B4328FE435D470DCD1EFB3C7F5 |

Súmula/Objeto:

Relatório referente ao 3º trimestre de 2024.

### INTERESSADOS

|                                               |                  |    |                     |
|-----------------------------------------------|------------------|----|---------------------|
| IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE | ESPIGÃO DO OESTE | RO | 24/10/2024 12:19:03 |
|-----------------------------------------------|------------------|----|---------------------|

### ASSUNTOS

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | 24/10/2024 12:19:03 |
|----------------------------------|---------------------|

### CIENTES

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Selma Maria da Silva         | 01/11/2024 07:14:06 |
| Adriana Francisca Coelho     | 04/11/2024 08:02:25 |
| Jose Ribeiro da Silva Junior | 04/11/2024 10:17:23 |
| Valdineia Vaz Lara           | 14/11/2024 12:11:52 |

### ASSINATURAS ELETRÔNICAS

|                                                                                                           |                      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|  THIALITA RIBEIRO JUSTO | Controladora Interna | 24/10/2024 12:22:44 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|

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](https://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br) informando o ID 928929 e o CRC 86C60159.