



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

**RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE CONTROLE INTERNO REFERENTE AO
MÊS DE FEVEREIRO DE 2024**

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

IPRAM

FEVEREIRO/2024





RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO

Análise de resultados apresentados referentes ao mês de Fevereiro de 2024

O objetivo deste relatório é apresentar de maneira simplificada as atividades de acompanhamento e monitoramento realizadas pela Controladoria Interna do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste no mês em questão.

As verificações mencionadas nas planilhas são repetidas mensalmente, pois fazem parte da rotina básica previamente estabelecidas no Plano Plurianual de Atividades do Controle Interno para o ano de 2024. Outras verificações ocorrem de acordo com o calendário pré-definido no Plano Plurianual de Atividades do Controle Interno, pois estão programadas para períodos específicos.

Embora os acompanhamentos e monitoramentos sejam mencionados neste relatório, é importante ressaltar que os documentos relacionados a eles estão registrados em relatórios próprios que serão anexados a este.

Este relatório é apresentado para conhecimento da Sr^a VALDINEIA VAZ LARA, Presidente do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste-RO.





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

• **AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO**

PROCESSOS LICITATÓRIOS	
Setor	Licitações/Aditivos
Etapas	Acompanhar mensalmente processos licitatórios até a fase de homologação, bem como os aditivos.
Método	Avaliar documentação, check list e procedimentos adotados para avaliação de riscos envolvidos no processo licitatório, como a possibilidade de fraudes ou de irregularidades.
Justificativa	Atender ao que dispõe a Lei 14.133/21 (Nova Lei de Licitações), a Lei nº 10.520/2002 (pregão), as deliberações do Tribunal de Contas da União e as normativas do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.
Responsabilidade	Camila Araújo dos Santos – Controladora Interna
Período	FEVEREIRO- 2024
ACHADOS	Processo nº 22/2024 -INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Inscrição para participação no 6º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS, a ser realizado no período de 06 à 08 de março de 2024, em Florianópolis. Salienta-se que a contratação se deu pela Lei 14.133/21 fundamentado no seu art. 74, inciso I. Até a presente data – Regular

Este controle fará uma breve síntese da atual situação, bem como a regularidade dos processos que foram iniciados e analisados no mês de janeiro e subsequentes, até





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

sua conclusão.

Processo Adm. Nº	Descrição	Mês de Referência	Data de verificação	Situação
006/2024	Aquisição de Certificados	Janeiro	19/03/2024	Andamento regular do Processo
11/2024	Inscrições Curso	Janeiro	19/03/2024	Andamento regular do Processo

FOLHA DE PAGAMENTO	
Setor	Todos
Etapas	A folha de pagamento em conformidade e a legalidade e transparência no setor público.
Método	Acompanhamento.
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos – Controladora Interna
Período	FEVEREIRO - 2024
ACHADOS	Fazendo referência a competência 02/2024 Efetivos: R\$ 36.417,79 Temporários: R\$ 4.510,50 Aposentados: R\$ 361.487,84 Pensionistas: R\$ 48.276,65 Dentro da Regularidade





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

RECADASTRAMENTO	
Setor	Aposentados e Pensionistas
Etapas	Recadastramento mensal de aposentados e pensionistas
Método	Acompanhamento.
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos – Controladora Interna
Período	FEVEREIRO - 2024
ACHADOS	Fazendo referência a competência 02/2024 No mês de fevereiro, havia 10 aniversariantes programados para realizar o recadastramento. Contudo, até o momento atual, apenas 04 concluíram o processo. Após consulta ao Diretor de Benefícios desta Autarquia, foi confirmado que estão sendo feito esforços para contat os aposentados e pensionistas. Portanto é recomendado que continuem as tentativas de contato por telefone e envio de comunicados adicionais por correio, garantindo que todas as informações sejam recebidas e compreendidas corretamente pelos aposentados e pensionistas. Em andamento.

AGENDA DE OBRIGAÇÕES	
Setor	Todos
Etapas	Verificar atendimento dos prazos determinados na agenda de obrigações normatizadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rondônia.





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

Método	Acompanhamento.
Justificativa	Dar atendimento as normas do TCE-RO
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos – Controladora Interna
Período	FEVEREIRO - 2024
ACHADOS	Fazendo referência a competência 02/2024 Dentro da Regularidade

ACOMPANHAMENTO CAUC

Setor	Administrativo
Etapas	Verificar a quantidade de intervenções em andamento, concluídas ou paralisadas.
Método	Acompanhar os dados que são enviados ao TCE RO
Justificativa	Dar atendimento as normas do TCE-RO
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos – Controladora Interna
Período	FEVEREIRO - 2024
ACHADOS	Dentro da Regularidade.

CERTIDÕES

Setor	Administrativo
Etapas	Verificação constante das datas de vencimento das certidões a qual o Instituto Municipal de Previdência de Espigão do Oeste dispõe: • Certidão Negativa Federal • Certidão Municipal • Certidão Fgts,





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

	• Certidão Trabalhista • Certidão Receita Estadual – Tributos
Método	Acompanhamento e verificação documental Acompanhamento inserção de Certidões no Portal de Transparência
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão.
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos – Controladora Interna
Período	FEVEREIRO - 2024
ACHADOS	REGULAR

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÕES E INVESTIMENTO DE RECURSOS - DAIR

Setor	Contabilidade
Etapas	Verificação mensal de envio do DAIR
Método	Acompanhamento e verificação documental
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão.
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos– Controladora Interna Naira R.Ricieri – Diretora Financeira
Período	FEVEREIRO- 2023
Achados	Trata-se do envio de informações referente ao DAIR, visto que para a competência do mês de Fevereiro o prazo máximo para envio é até 31/03/2023. Enviado tempestivamente na data de 21 de março de 2024. REGULAR





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

DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES - DIPR	
Setor	Contabilidade
Etapas	Verificação de envio bimestral do DIPR
Método	Acompanhamento e verificação documental
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão.
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos– Controladora Interna Cesar G. Matos -Contador
Período	FEVEREIRO-2024
Achados	Trata-se do envio de informações referente ao DIPR, visto que a competência é bimestral (janeiro/fevereiro). O relatório, até o momento, não foi enviado. No entanto, ele permanece em conformidade com o prazo estipulado, uma vez que a data limite é 31/03/2024. Até o presente momento REGULAR

REPASSES PREVIDENCIÁRIOS					
PREFEITURA					
	BASE PREVIDÊNCIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENT AR 1,0%	REPASSE 4,7% TAXA ADMINISTRATIVA*
FEVEREIRO	R\$ 1.791.038,50	R\$ 265.073,97	R\$ 250.745,05	R\$ 17.910,42	R\$ 84.074,35
PREFEITURA/CEDIDOS					





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

	BASE PREVIDÊNCIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTA R 1,0%	REPASSE 4,7% TAXA ADMINISTRATIVA *
FEVEREIRO	R\$ 23.241,14	R\$ 3.439,68	R\$ 3.253,76	R\$ 232,41	
CÂMARA					
	BASE PREVIDÊNCIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTA R 1,0%	REPASSE 4,7% TAXA ADMINISTRATIVA*
FEVEREIRO	R\$ 46.895,32	R\$ 6.940,51	R\$ 6.565,34	R\$ 468,95	R\$ 2.275,17
RESCISÃO	R\$ 339,46	R\$ 50,24	R\$ 47,52	R\$ 3,39	
TOTAL	R\$ 47.234,78	R\$ 6.990,74	R\$ 6.612,86	R\$ 472,34	R\$ 2.275,17
IPRAM					
	BASE PREVIDÊNCIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	SUPLEMENTA R 1,0%	REPASSE 4,7% TAXA ADMINISTRATIVA*
FEVEREIRO	R\$ 31.192,79	R\$ 4.616,52	R\$ 4.367,00	R\$ 311,92	R\$ 1.369,77

Em relação ao acompanhamento mensal dos repasses previdenciários, referentes a dois servidores cedidos, foi identificada uma disparidade entre o montante recolhido e o que deveria ser recolhido de fato.

VALORES RECOLHIDOS				
	BASE PREVIDENCIÁRIA	PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR





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

				1,0%
Fevereiro	R\$ 23.241,14	R\$ 3.054,63	R\$ 3.336,62	R\$ 221,48
VALORES QUE DEVERIAM SER RECOLHIDOS				
Fevereiro	R\$ 23.241,14	R\$ 3.439,68	R\$ 3.253,76	R\$ 232,41

Diferenças constatadas- CEDIDOS

PATRONAL 14,8%	SEGURADO 14%	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR 1,0%
R\$ - 385,05	R\$ + 82,86	R\$ -10,93

Foi constatado que os valores arrecadados dos servidores cedidos pela Prefeitura Municipal não estão em conformidade com os descontos utilizados (base previdenciária) para o período em questão.

Assim, de acordo com a Resolução nº29/IPRAM/2023, que dispõe sobre os servidores cedidos, orienta-se que os servidores sejam notificados e fiquem cientes de suas responsabilidades para que possa está acompanhando mensalmente os repasses previdenciários e adotando as devidas providências.

FISCAP – TCE-RO	
Setor	Controle Interno
Etapas	Verificação de envio mensal de remessas
Método	Acompanhamento e verificação documental
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos– Controladora Interna
Período	FEVEREIRO - 2024
Achados	Não houve aposentadorias concedidas no mês de fevereiro.





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

	REGULAR
--	---------

NOVO SIGAP – TCE-RO	
Setor	Contabilidade
Etapas	Verificação de envio mensal de remessas
Método	Acompanhamento e verificação documental
Justificativa	Verificação da eficácia de gestão
Responsabilidade	Cesar G. Matos - Contador
Período	FEVEREIRO- 2024
Achados	Ainda não houve envio – Data limite de envio 31/03/2024 Até o presente momento, REGULAR

- AÇÕES DE MONITORAMENTO**

Controle Externo – TCE-RO	
Setor	Controle Interno
Etapas	Monitoramento
Método	Verificação diária no site TCE- RO
Justificativa	Obter conhecimento de acórdãos, instruções normativas e outras publicações de interesse do município.
Responsabilidade	Camila Araujo dos Santos– Controladora Interna
Período	FEVEREIRO- 2024





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

Achados	Não houve demanda pelos Órgãos de Controle Externo para o Controle Interno do Instituto de Previdência de Espigão do Oeste. Dentro da Regularidade.
----------------	---





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

Conclusão:

No que diz respeito às atividades deste órgão de Controle Interno, é importante destacar que as ações de fiscalização foram concluídas com sucesso. É relevante mencionar que os prazos estabelecidos pelas demandas do Tribunal de Contas deste Estado foram cumpridos de forma tempestiva.

No contexto do acompanhamento e fiscalização realizados pelo Controle Interno, durante o mês de fevereiro de 2024, é com satisfação que apresentamos a Sr^a Valdineia Vaz Lara.

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

Sendo assim, encerra-se o presente relatório.

Espigão do Oeste, 22 de março de 2024.

(Assinatura Digital)
CAMILA ARAUJO DOS SANTOS
Controladora Interna
Matrícula nº 301729-4





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Relatório de Controladoria Mensal	Fevereiro	22/03/2024

ID: 751130	Processo	Documento
CRC: 5D37FC0C		
Processo: 9-13/2024		
Usuário: CAMILA ARAUJO DOS SANTOS		
Criação: 22/03/2024 08:56:17	Finalização: 22/03/2024 08:58:49	

MD5: 9D79110A6FD096104615F07DADB1AFF5
SHA256: CF9AAC2CD50D7412E6F352AA5F59F1DC6AD1D975947856A4BB42E2275A239DCC

Súmula/Objeto:

Relatório mensal de fevereiro.

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	22/03/2024 08:56:17
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	22/03/2024 08:56:17
----------------------------------	---------------------

CIENTES

Selma Maria da Silva	22/03/2024 09:59:51
Valdineia Vaz Lara	25/03/2024 11:22:14
Jose Ribeiro da Silva Junior	26/03/2024 14:02:31
Adriana Francisca Coelho	28/03/2024 10:13:46

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 CAMILA ARAUJO DOS SANTOS	Controlador Interno	22/03/2024 08:58:55
---	---------------------	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 751130 e o CRC 5D37FC0C.