



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

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE - IPRAM



Espigão do Oeste, 27 de junho de 2023

Av. Sete de Setembro, 2024, Centro, Espigão do Oeste- RO CEP 76.974-000
Fone: (69) 3481-2642 E-mail: controle.interno@ipramespigao.ro.gov.br





Controladoria Interna

RELATÓRIO DE AUDITORIA IN LOCO nº. 02/2023

Unidade Auditada	Patrimônio
Controladora Interna	Camila Araujo dos Santos
Gestora do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste - IPRAM	Valdineia Vaz Lara





SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	4
APRESENTAÇÃO.....	5
INFORMAÇÕES GERAIS.....	6
CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	6
CONCLUSÃO.....	11
ENCAMINHAMENTO.....	12
ANEXOS.....	13
RECOMENDAÇÕES.....	19





1. INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados da auditoria de controle interno realizada no departamento de patrimônio desta Autarquia. A auditoria teve como objetivo avaliar a efetividade dos controles internos existentes para proteger, registrar e gerenciar o patrimônio público, garantindo sua integridade, confiabilidade e conformidade com as normas e regulamentações aplicáveis.

O patrimônio de um órgão público representa um conjunto valioso de recursos e ativos, adquiridos e mantidos em benefício da sociedade. É fundamental estabelecer e manter controles adequados para salvaguardar esse patrimônio contra perdas, uso inadequado ou qualquer outra forma de utilização indevida. A auditoria de controle interno desempenha um papel essencial na identificação de eventuais vulnerabilidades e na recomendação de melhorias para fortalecer o sistema de controle. As informações e análises contidas neste relatório foram baseadas em documentos.

Ressalta-se que a finalidade deste relatório é fornecer uma avaliação imparcial e objetiva do estado atual do controle interno do patrimônio do órgão público. As recomendações propostas visam melhorar a eficiência, efetividade e segurança do sistema de controle, contribuindo para a proteção e gestão adequada do patrimônio público.





2. APRESENTAÇÃO

Este Relatório apresenta as conclusões finais de auditoria referente ao **Patrimônio** pertencente ao Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste - IPRAM, visto que o relatório faz parte do Plano Anual do Controle Interno desta Autarquia.

A administração Pública no desempenho de suas funções deve submeter-se a controles diversos, incluindo os controles que deve exercer sobre os próprios atos, denominados controles internos. Com o objetivo de avaliar os controles de Patrimônio, apresentamos o seguinte relatório com os achados e suas devidas recomendações.

IPRAM





3. INFORMAÇÕES GERAIS

TIPO DE RELATÓRIO	Final
TIPO DE AUDITORIA	In Loco
Nº DA ATIVIDADE NO PAINT	03 – Comissão de Patrimônio
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	Comissão de Patrimônio
OBJETIVO	Verificar a regularidade da gestão Patrimonial do Instituto de Previdência Municipal, bem como a exatidão dos registros contábeis, referente a depreciação de bens móveis e imóveis do instituto
AMOSTRA	Relatório de Inventário Patrimonial/2023 Portal da Transparência.
ESCOPO (CRITÉRIO)	Resolução 29/PRESIDÊNCIA/2022 Resolução 05/IPRAM/2020 CPC-27
PERÍODO DE EXECUÇÃO	Junho/2023

4. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

O procedimento de auditoria não foi realizado pelo método de amostragem, a verificação ocorreu sob os documentos comprobatórios de Relatório de Inventário, Ofício do Contador e Portal de Transparência do Insituto.

CONSTATAÇÃO Nº 01	
Assunto: Patrimônio	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	Ausência de atualização de reavaliação de bens patrimoniais





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

Fato	Não foi evidenciado a reavaliação anual ou trienal de acordo com a CPC 27, de bens patrimoniais, os quais foram realizados pela última vez no ano de 2014.
Recomendação (1)	Que seja criada uma comissão para proceder a reavaliação e à redução ao valor recuperável dos ativos.

Verificando os arquivos do Instituto, constatou-se que o último Inventário Físico Financeiro, se deu no ano 2014 (Processo físico nº 204/214) e analisando o Relatório de Inventário, elaborado pela Comissão de Inventário de bens patrimoniais (Proc adm. Nº 73/2023), constatou-se que 18 (dezoito) bens, já estão na fase de valor residual, sendo mais especificamente, 12(doze) bens, tendo sua última depreciação no ano de 2020, 02 (02) bens – última depreciação ocorrida no ano de 2021 e por fim 04 (quatro) bens, depreciados no ano de 2022 (anexo I).

Diante do exposto, e de acordo com a Resolução nº 05 de 23 de Junho de 2020, que regulamenta no âmbito do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste-RO, os procedimentos de reavaliação, depreciação, amortização e exaustão, para fins de garantir o controle de patrimônio e a manutenção do sistema de custo, conforme estabelece o inciso VI § 3º da Lei Complementar Federal nº101/2004, verifica-se a necessidade de elaboração de reavaliação dos bens patrimoniados desta Autarquia, o qual deverá ser feito por uma Comissão, composta de, no mínimo, 03 servidores, *preferencialmente*, ocupantes de cargos de provimento efetivo.

Importante salientar, que a frequência das reavaliações, depende das mudanças dos valores justos do ativo imobilizado que está sendo reavaliado. Quando o valor justo de um ativo reavaliado difere materialmente do seu valor contábil, exige-se nova reavaliação. Alguns itens do ativo imobilizado sofrem mudanças voláteis e significativas no valor justo, necessitando, portanto, de reavaliação anual. Tais reavaliações frequentes são





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

desnecessárias para itens do ativo imobilizado que não sofrem mudanças significativas no valor justo. Em vez disso, pode ser necessário reavaliar o item apenas a cada três anos.

Em consideração ao que foi discorrido, recomenda-se que seja realizado um planejamento e execução do trabalho de reavaliação dos bens, seja através da criação de comissão ou terceirização dos serviços, aquele que for mais conveniente e oportuno para o Instituto.

CONSTATAÇÃO Nº 02	
Assunto: Patrimônio	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	Ausência de reavaliação de bens patrimonial – Estado de Conservação atual dos bens
Fato	Não foi evidenciado o real estado de conservação dos bens.
Recomendação (1)	Recomenda-se que se proceda a reavaliação dos bens, para que se possa constatar o real estado de conservação dos bens do Instituto de Previdência Municipal de Espigão.

Observa-se que há discrepâncias entre o relatório de inventário, constante no processo administrativo de nº 73/2023, e os bens patrimonizados publicados no Portal de Transparência do Instituto, especificadamente no item “Conservação”. Essas falhas podem resultar em uma avaliação incorreta dos ativos e comprometer a tomada de decisões estratégicas. (Anexo II -Amostra).

Assim, verifica-se a necessidade de reavaliação e atualização do estado de conservação dos bens patrimônios deste Instituto. A auditoria interna foi conduzida com o objetivo de avaliar a precisão e a adequação das informações existentes, garantindo a





integridade e a eficiência do controle interno relacionado aos ativos da organização.

Posto isto, recomendamos que esta Autarquia conduza reavaliações periódicas dos bens patrimoniais para refletir seu valor atualizado e considerar qualquer depreciação ou valorização significativa, bem como acompanhar a obsolescência tecnológica, pois é de extrema importância realizar uma análise regular da obsolescência tecnológica dos ativos, a fim de identificar oportunidades para atualização e substituição, visando melhorias na eficiência operacional.

A reavaliação e atualização do “REAL” estado de conservação dos bens patrimoniais são medidas essenciais para garantir a integridade dos ativos e a precisão dos registros contábeis.

CONSTATAÇÃO Nº 03	
Assunto: Patrimônio	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	Divergência de informações
Fato	Bem móvel – Modulo de Bateria – não localizada
Recomendação (1)	Regularização de discriminação do bem.

Em análise ao Relatório de Inventário, verificou-se a observação em relação ao bem móvel *Modulo de Bateria Marca NHS Mod.Modulo Expansão – 03 Baterias Seladas*, que a mesma não foi localizada (anexo III), no resultado dos Trabalho foi relatado que:





“Destaca-se quanto ao item módulo de Bateria Marca NHS - MOD.Modulo Expansão – 03 Baterias Seladas, foi evidenciado que ao comparar os relatórios de exercícios anteriores foram apontadas as três unidades de baterias como sendo descritas como módulo. No entanto, verifica-se que no processo de aquisição do mesmo consta o valor aproximado referente às três baterias. De forma que a descrição do bem se encontra incompatível. As baterias encontram em utilização, sendo que desde a sua aquisição já foi realizado a troca, podendo-se concluir que o bem entregue e cotado foram somente as baterias.”

Assim, diante do exposto e tendo em vista que o acervo do Instituto conta com 03 unidades de baterias e que o valor do módulo e o valor das 03 (três) baterias, são valores aproximados, podem ser explicados por erros administrativos menores, recomenda-se que, se o cadastro não for igual ao do pedido de licitação de compra, que seja efetuada a baixa do bem no cadastro e em seguida efetuar o cadastro com a discriminação correta ou caso seja apenas erro de descrição, verificando a possibilidade de corrigir o erro no próprio sistema, ou ainda podendo a Gestora juntamente com o Contador desta Autarquia, indicar outra viabilidade de resolução do achado descrito.





5. CONCLUSÃO

Em conclusão, o presente relatório do Controle Interno de Auditoria sobre o Patrimônio elenca 03 (três) recomendações importantes.

Durante o processo de auditoria, realizamos uma análise abrangente das políticas, procedimentos e práticas relacionadas ao patrimônio da organização. Com base nessa análise, identificamos alguns pontos de melhoria, a fim de fortalecer o controle interno e garantir a salvaguarda adequada dos ativos.

Sugerimos que seja realizadas avaliações periódicas do valor justo de certos ativos, a fim de refletir adequadamente seu valor atual no balanço patrimonial, que seja criada uma comissão para proceder a reavaliação e a redução do valor recuperável do bem e ainda, a regularização quanto ao bem não localizado - módulo de bateria.

No geral, com exceção das áreas de melhoria identificadas, podemos concluir que a gestão de patrimônio da organização está em conformidade com as práticas recomendadas. No entanto, a aplicação das recomendações fornecidas neste relatório ajudará a fortalecer ainda mais a gestão do patrimônio da organização, garantindo a precisão dos registros contábeis.

Recomendamos que sejam estabelecidos prazos para o cumprimento das ações corretivas e que sejam designados responsáveis pela execução das tarefas.





6. ENCAMINHAMENTO

Por final, tendo sido abordados os pontos requeridos pela legislação aplicável, submetemos o presente Relatório Final a Gestora do Instituto, para ciência e se caso for, apresentação de contraditório.

Espigão do Oeste 27 de junho de 2023.

(Assinado Digitalmente)
CAMILA ARAUJO DOS SANTOS
Controladora interna
Mat. 301729-4





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

7. ANEXO I

Tombamentos em destaque, atingiram seu valor residual.	55	CADEIRA SECRETARIA EM CORINO PRETO COM APOIO DE BRACO MARC VANDA FLEX	01	RUIM	DIRETORIA DE BENEFÍCIOS	R\$ 79,51
	56	CPU INTEL CORE I.7 WIND. 7 ULTIMAT 4 GB 1 TERA HD	01	BOM	RECEPÇÃO	R\$ 129,39
	57	MONITOR LG FLATRON W1752T	01	RAZOÁVEL	ALMOXARIFADO/ PATRIMÔNIO	R\$ 17,30
	58	IMPRESSORA HP LASERJET P1102W	01	BOM	CONTABILIDADE E DIRETORIA FINANCEIRA	R\$ 38,70
	59	ARMARIO EM MADEIRA AGLOMERADA COM PRATELEIRA 02 DIVISÓRIAS 02 PORTAS MARCA NB BELO	01	RAZOÁVEL	PRESIDÊNCIA	R\$ 198,67
	61	ESCRIVANINHA EM MADEIRA MACICA 0,70X0,45	01	BOM	RECEPÇÃO	R\$ 63,62
	62	CADEIRA SECRETARIA EM CHENILE AZUL RODIZIO	01	RUIM	ALMOXARIFADO /ARQUIVO	R\$ 47,96
	63	CADEIRA SECRETARIA EM CHENILE AZUL RODIZIO	01	RUIM	SALA DE REUNIÃO II	R\$ 47,96
	64	EVAPORADORA DE AR CONDICIONADO YORK YWE609FS-ADG 9.000 BTU	01	RAZOÁVEL	CONTABILIDADE E DIRETORIA FINANCEIRA	R\$ 291,62
	65	CONDENSADORA DE AR CONDICIONADO YORK YWE609FS-ADG 9.000 BT	01	BOM	CONTABILIDADE E DIRETORIA FINANCEIRA	R\$ 291,62
Tombamentos em destaque, atingiram seu valor residual.	66	CADEIRA DIRETOR EM CORINO PRETO APOIO DE BRACO RODIZIO	01	RUIM	PROCURADORIA JURÍDICA	R\$ 109,83
	67	CPU INTEL CORE I.7 WIND. 7 ULT. 4 GB 1 TERA DE HD	01	BOM	PROCURADORIA JURÍDICA	R\$ 129,39
	69	MONITOR AOC LCD 15 LM 522	01	RAZOÁVEL	ALMOXARIFADO/ ARQUIVO	R\$ 15,46
Tombamentos em destaque, atingiram seu valor residual.	88	CPU INTEL CORE I.7 WIND. XP PROF. 2GB 250 HD	01	RAZOÁVEL	ALMOXARIFADO /ARQUIVO	R\$ 129,39
	89	MONITOR SAMSUNG SYNC MASTER 733 NW	01	RAZOÁVEL	PRESIDÊNCIA	R\$ 29,12
	90	IMPRESSORA HP LASER JET P1005	01	BOM	DIRETORIA DE BENEFÍCIOS	R\$ 33,62
	91	MESA EM MDF PARA COMPUTADOR MARCA VAMOL	01	RAZOÁVEL	CONTROLADORIA	R\$ 54,31
	92	CADEIRA SECRETARIA EM CORINO PRETO RODIZIO	01	RUIM	RECEPÇÃO	R\$ 52,40
	94	MONITOR ACER P166HQL	01	BOM	ALMOXARIFADO/ ARQUIVO	R\$ 15,46
	95	PABX INTELBRAS CONECTA	01	BOM	RECEPÇÃO	R\$ 77,15





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

99	CADEIRA SECRETARIA EM CORINO PRETO PALITO	01	L	REUNIAO II	R\$ 89,16
100	NOTEBOOK SONY VAIO WIND 8 MOD. SV153 B14 INTEL CORE I. 5 8 GB, 750 HD	01	RAZOÁVE L	RECEPÇÃO	R\$ 183,50
101	EVAPORADORA DE AR CONDICIONADO YORK YMEC 18 FS - ADG 18.00 BTUS	01	BOM	RECEPÇÃO	R\$ 291,62

107	IMPRESSORA MULTIFUNCIONAL LASERJET COLOR/COPIA/DIG./REDE WIFI/FAX/19PPM	01	BOM	RECEPÇÃO	R\$ 192,87
108	ARQUIVO EM AÇO COM QUATRO GAVETAS P/	01	BOM	SALA DE	R\$ 244,00

Tombamentos em
destaque, atingiram
seu valor residual

112	COMP C/ MON LED 156 E 1670 SWU/GAB ATX PRET STAND C/ FONTE SC303/PROCES LGA 1150 G3240 30GHZ 3M 55W HD SATAII 500GB 7 RPM ST350514NS MEM DDR3 1333 4GB PC3 10600EGRV/ DVDRWMOUSE/TECL	01	BOM	ALMOXARIFADO	R\$ 183,08
113	CPU C/ PROCES. CORE I5 3.1 GHZ 6MB LGA 1150, PLACA MAE GA-H81MS1 LGA 1150, HD 500 GB MEM. DDR3 8 GB PC 1600MHZ, D. GRAV. DVD E CARTAO MEMORIA, KIT GAB. MOUSE, TECLADO, CAIXA	01	BOM	PRESIDÊNCIA	R\$ 266,85

Tombamentos em
destaque, atingiram
seu valor residual.

131	COMPUTADOR CPU C/ PROCESS CORE I7 6MB LGA 1150 PLACA MAE GA-H81 MS1 LGA 1150 HD 1 TERA MEM.DDR3 8 GB PC 1600 MHZ D. GRAV. DVD E CARTAO DE MEMORIA KIT GAB MOUSE TECLADO CAIXA SOM E MONITOR DE 20. GARANTIA MINIMA DE 01 ANO.	01	BOM	RECEPÇÃO	R\$ 341,00
132	COMPUTADOR CPU C/ PROCESS CORE I7 6MB LGA 1150 PLACA MAE GA-H81 MS1 LGA 1150 HD 1 TERA MEM.DDR3 8 GB PC 1600 MHZ D. GRAV. DVD E CARTAO DE MEMORIA KIT GAB MOUSE TECLADO CAIXA SOM E MONITOR DE 20. GARANTIA MINIMA DE 01 ANO.	01	BOM	DIRETORIA DE BENEFÍCIOS	R\$ 341,00

135	IMPRESSORA LASERJET, VELOCIDADE DE IMPRESSAO PRETA BRANC NORMAL ATE 19 PPM ATE 600 X 600 X 2 DPI (SAIDA EFETIVA 120 DPI)ATE 5000 PAGINAS LASER 266 MHZ CARTUCHO DE TONER PRET PARA LASERJE LASERJET CE285A IMPRESSAO DIRETA SEM FIOS CONECTIVIDADE USB 2.0 DE ALTA VELOCIDADE8 MB BANDEJA DE ENTRADA PARA 150 FOLHAS 147 X 211 A 216 X 356 MM SLOT DE ALIMENTACAO PRIORITARIA 76 X 127 A 216 X 356 MM PESO DE MI SUPORTADO 60 A 163 G/M DIMENSOES MINIMAS (L X P X A) 349 X X 196 MM DIMENSOES MAXIMAS	01	BOM	CONTROLADORIA	R\$ 129,30
-----	--	----	-----	---------------	------------





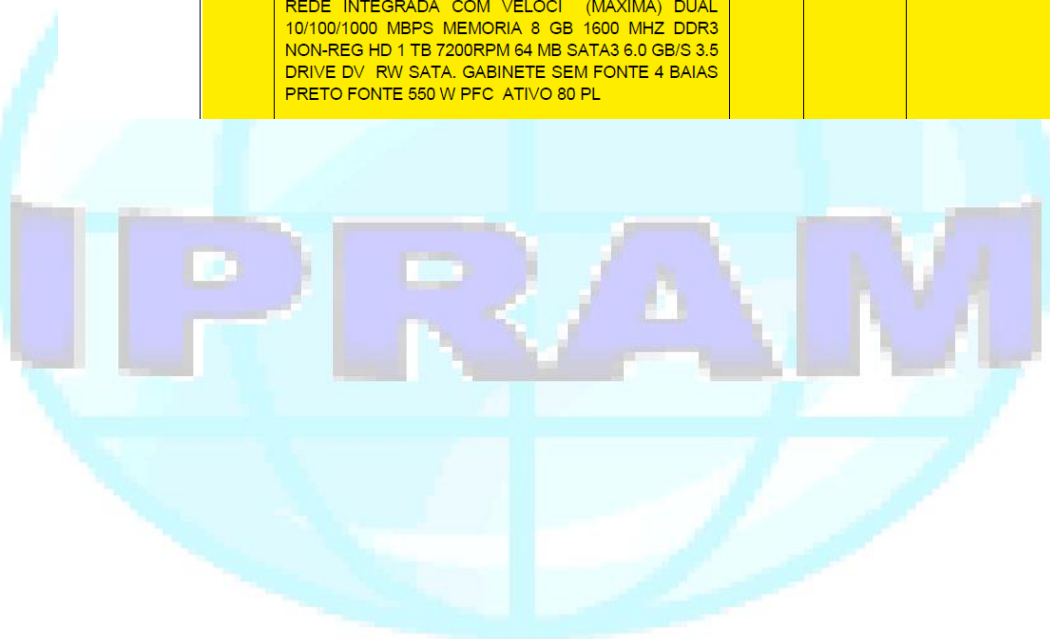
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

136	IMPRESSORA LASERJET, VELOCIDADE DE IMPRESSÃO PRETA E BRANCO NORMAL ATÉ 19 PPM ATÉ 600 X 600 X 2 DPI (SAÍDA EFETIVA 120 DPI) ATÉ 5000 PÁGINAS LASER 266 MHZ CARTUCHO DE TONER PRETO PARA LASERJET LASERJET CE285A IMPRESSÃO DIRETA SEM FIOS CONECTIVIDADE USB 2.0 DE ALTA VELOCIDADE 8 MB BANDEJA DE ENTRADA PARA 150 FOLHAS 147 X 211 A 216 X 356 MM SLOT DE ALIMENTAÇÃO PRIORITÁRIA 76 X 127 A 216 X 356 MM PESO DE MÍNIMO SUPORTADO 60 A 163 G/M DIMENSÕES	01	BOM	PROCURADORIA	R\$ 129,30
-----	--	----	-----	--------------	------------



Tombamentos em destaque, atingiram seu valor residual.

153	PERSIANA VERTICAL EM PVC	01	BOM	SALA DE ESPERA (SEGUNDO ANDAR)	R\$ 371,80
154	COMPUTADOR SERVIDOR COM PROCESSADOR CORE I7 C/CLOCK DE 3,0 GHZ 6 NÚCLEOS 8 THREADS CACHE 8 MB DMI 5 GT/S PLACA MÃE COM SLOTS DDR3 1066/1333/1600 MHZ, COM SUPORTE PARA ATÉ 32 GB MEMÓRIA, 6 PORTAS COM TECNOLOGIA SATA DE 3,0 GB/S COM RAID 5 E 10 2 SLOTS PCI EXPRESS 2.0 X8 REDE INTEGRADA COM VELOCIDADE (MÁXIMA) DUAL 10/100/1000 MBPS MEMÓRIA 8 GB 1600 MHZ DDR3 NON-REG HD 1 TB 7200RPM 64 MB SATA3 6.0 GB/S 3.5 DRIVE DVDR RW SATA. GABINETE SEM FONTE 4 BAIAS PRETO FONTE 550 W PFC ATIVO 80 PL	01	BOM	CONTABILIDADE E DIRETORIA FINANCEIRA	R\$ 489,20





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

7.1 ANEXO II

Portal de Transparência

Amostragem

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

Portal da Transparência

Entidade:

Localização:

Tipo Aquisição:

Tipo do Bem:

IPRAM - INST. DE PREV. MUNI

Todos

Todos

BENS MOVEIS E IMOVEIS

Valor total dos bens: 587,00

Descrição: fog

Consultar

Tomb.	Descrição	Conservação	Data Aquisição	Val
137	FOGAO, TIPO PISO BRANCO 04 BOCAS FORNO COM CAPACIDADE DE 52 LITROS ESPACO AMPLO E REVESTIMENTO AUTOLIMPANTE PRATELEIRA AJUSTAVEL EM TRES NIVEIS E ALTURA PROTECAO TERMICA COM VIDRO DUPLO PUXADOR DO FORNO EM METAL NA COR BRANCA VOLTAGEM BIVOLT CLASSIFICACAO DE CONSUMO A (FORNO E MESA) TIPO DE GAS GLP ALTURA 86,50 CM LARGURA48, 50 CM PROFUNDIDADE 59,00 CM PESO19,50 QUILOS. GARANTIA MINIMA DE 01 ANO	Ótimo	07/08/2017	587,00

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE Portal da Transparência				
MARCA - DESIGN FLEX				
47	CADEIRA PRESIDENTE SUPER LUXO EM CORINO PRETO COM APOIO DE BRACO RODIZIO	Ótimo	05/11/2014	1.133
MARCA - DESIGN FLEX				
48	CADEIRA PRESIDENTE SUPER LUXO EM CORINO PRETO COM APOIO DE BRACO RODIZIO	Ótimo	05/11/2014	1.133
MARCA - DESIGN FLEX				
6	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	Bom	05/11/2014	96
9	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	Ruim	05/11/2014	96
4	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	Bom	05/11/2014	96
5	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	Ruim	05/11/2014	96

Relatório de Inventário 2023

Tomb.	Descrição	Quantidade	Estado de Conservação	Localização	Valor
137	FOGAO, TIPO PISO BRANCO 04 BOCAS FORNO COM CAPACIDADE DE 5 LITROS ESPACO AMPLO E REVESTIMENTO AUTOLIMPANTE PRATELEIRA AJUSTAVEL EM TRES NIVEIS DE ALTURA PROTECAO TERMICA COM VI DUPLO PUXADOR DO FORNO EM METAL NA COR BRANCA VOLTAGEM BIV CLASSIFICACAO DE CONSUMO A (FORNO E MESA) TIPO DE GAS GLP ALTURA 86,50 CM LARGURA48, 50 CM PROFUNDIDADE 59,00 CM PESO19,50 QUILOS. GARANTIA MINIMA DE 01 ANO	01	RAZOAVE L	COZINHA	R\$300,84
138	CADEIRA LONGARINA. LONGARINA 3 LUGARES ASSENTO E	01	BOM	RECEPCAO	R\$ 262,82





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

2	POLTRONA EM COURINO PRETO PES CROMADOS	01	RAZOÁVE L	PRESIDÊNCIA	R\$ 765,58
3	CADEIRA RECEPCAO EM COURINO PRETO PALITO CROMADO	01	RAZOÁVE L	COZINHA	R\$ 92,24
4	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	01	RAZOÁVE L	SALA DE ESPERA 2º ANDAR	R\$ 54,78
5	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	01	RUIM	PROCURADORI A	R\$ 54,78
6	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	01	RAZOÁVE L	CONTROLADORI A	R\$ 54,78
7	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	01	RUIM	SALA DE ESPERA (SEGUNDO ANDAR)	R\$ 54,78
8	CADEIRA RECEPCAO EM CHENILE CINZA PALITO	01	RUIM	SALA DE	R\$ 54,78





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

7.2 ANEXO III

			L	BENEFÍCIOS	
28	CADEIRA RECEPCAO EM CORINO PRETO PALITO	01	RAZOÁVE L	CONTABILIDADE E DIRETORIA FINANCEIRA	R\$ 89,16
29	CADEIRA RECEPCAO EM CORINO PRETO PALITO (SEM TOMBAMENTO) CONTROLADORIA	01	RAZOÁVE L	PROCURADORI A	R\$ 89,16
31	MODULO DE BATERIA MARCA NHS - MOD. MODULO EXPANSAO - 03 BATERIAS SELADAS	01		NÃO ENCONTRADO	R\$ 541,93
32	NOBREAK NHS PREMIUM GII 3000 GA	01	BOM	COZINHA	R\$ 1.360,12
35	BALCAO EM MADEIRA MACICA 2 PORTAS 4 GAVETAS	01	BOM	COZINHA	R\$ 761,71
36	ARMARIO EM MADEIRA MACICA 03 PORTAS	01	BOM	COZINHA	R\$ 511,31





Relatório de Auditoria nº 02/2023

Com base nos Achados descritos acima, apresentamos as seguintes recomendações;

- 1) Recomendamos que seja criada uma comissão para proceder a reavaliação e à redução ao valor recuperável dos ativos;
- 2) Recomenda-se que se proceda a reavaliação dos bens, para que se possa constatar o real estado de conservação dos bens do Instituto de Previdência Municipal de Espigão;
- 3) Regularização de discriminação do bem “Módulo de Bateria”;





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 Auditoria	Patrimônio	27/06/2023
ID: 544463		Processo
CRC: FC0E8144		Documento
Processo: 9-71/2023		
Usuário: Camila Araujo Dos Santos		
Criação: 27/06/2023 12:07:10	Finalização: 27/06/2023 12:10:34	
MD5: E20E4469A957B03C538CCBCAF112A794		
SHA256: 63813021F9D4E3B18E9FB1492AAAAE6572E7501C62EA5B9FDD575A39EB5DBB11		

Súmula/Objeto:

Auditoria de Patrimônio

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	27/06/2023 12:07:10
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

RELATÓRIOS E AUDITORIAS	27/06/2023 12:07:10
-------------------------	---------------------

CIENTES

Adriana Francisca Coelho	28/06/2023 07:30:40
Selma Maria da Silva	28/06/2023 07:38:43
Valdineia Vaz Lara	29/06/2023 10:04:20
Jose Ribeiro da Silva Junior	25/07/2023 09:37:30

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 Camila Araujo Dos Santos	Controlador Interno	27/06/2023 12:10:47
---	---------------------	---------------------

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 544463 e o CRC FC0E8144.