



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

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

IPRAM

Controladoria Interna
Camila

Espigão do Oeste, 31 de julho 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





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

RELATÓRIO DE AUDITORIA nº. 05/2023

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

IPRAM





SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	4
APRESENTAÇÃO.....	5
INFORMAÇÕES GERAIS.....	6
CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	7
CONCLUSÃO.....	15
ENCAMINHAMENTO.....	16

1. INTRODUÇÃO





Esse relatório de auditoria interna tem como objetivo analisar e avaliar o Portal de Transparência do setor público, mais especificadamente do Instituto de Previdência do Município de Espigão do Oeste-IPRAM.

O portal de transparência é uma ferramenta essencial promover a accountability e a participação do servidor e da sociedade em geral, permitindo que todos tenham acesso aberto compreensível a informações relevantes sobre a administração pública.

A Lei de nº 12.527/2011, Lei de Acesso à Informação (LAI), que regula o acesso a informações, dispõe no art. 8º que “É dever dos órgãos e entidades públicas promover, independentemente de requerimentos, a divulgação em local de fácil acesso, no âmbito de suas competências, de informações de interesse coletivo ou geral por eles produzidas ou custodiadas”; trata-se da transparência ativa, aquela realizada mesmo sem solicitação.

É importante destacar que esta auditoria tem como objetivo contribuir para o fortalecimento da transparência e da governança no setor público, fornecendo recomendações específicas para aprimorar o portal de transparência desta Autarquia. Ao identificar os pontos de melhoria e sugerir ações corretivas, buscamos promover a transparência ativa, facilitar o acesso à informação pública e fortalecer o relacionamento entre a administração pública e os cidadãos.

2. APRESENTAÇÃO





Este documento apresenta os resultados da Auditoria de Portal de Transparência no Setor Público, realizada no Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste-IPRAM. A auditoria teve como objetivo avaliar a eficácia e a conformidade do portal de transparência no fornecimento de informações acessíveis, claras e atualizadas à sociedade.

A transparência no setor público desempenha um papel fundamental na promoção da prestação de contas, no fortalecimento da confiança do público e na participação cidadã. O portal de transparência é uma ferramenta essencial para alcançar esses objetivos, fornecendo um espaço online onde as informações relevantes sobre a administração pública são disponibilizadas de forma clara e compreensível.

3. INFORMAÇÕES GERAIS





TIPO DE RELATÓRIO	Final
TIPO DE AUDITORIA	In Loco
Nº DA ATIVIDADE NO PAINT	02 – Portal da Transparência
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	Portal da Transparência
OBJETIVO	Tem como objetivo avaliar se o portal apresenta todos os requisitos e elementos obrigatórios exigidos pela legislação pertinentes (Lei Federal nº. 12.527/2011 e Lei Complementar nº. 131/2009), bem como outras aplicáveis.
AMOSTRA	Portal de Transparência.
ESCOPO (CRITÉRIO)	Programa Nacional de Transparência Pública-ATRICON
PERÍODO DE EXECUÇÃO	Julho/2023

Critérios Normativos

A auditoria foi conduzida em conformidade com as seguintes normas e referências

- a) Constituição Federal de 1988;
- b) Lei Federal nº. 13.460/2017 (Lei dos Direitos do(a) Usuário(a) do Serviço Público;
- c) Lei Complementar Federal nº. 131/2009 (Lei da Transparência Pública);
- d) Lei Federal nº. 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação);
- e) Lei Federal nº. 13.146/2015 (Lei Brasileira de Inclusão);
- f) Lei Federal nº. 13.709/2018 (Lei Geral de Proteção de Dados).
- g) Resolução nº 10/IPRAM/2020 (Política de Segurança da Informação)
- h) Lei Federal nº. 14.129/2021 (Lei do Governo Digital);

4. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA





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

O procedimento de auditoria foi realizado pelo método de amostragem nas informações sobre: Licitações, Patrimônio, Certidões, Pessoal, Diárias, e Publicação das Atas dos Conselhos e do Comitê de Investimento. A verificação ocorreu através de análise de documentos no Portal de Transparência.

O site oficial do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste -IPRAM está hospedado no seguinte endereço <http://www.ipramespigao.ro.gov.br/>, atendendo assim o disposto no artigo 8º, §2º da Lei Federal nº. 12.527/2011 e art. 48, inciso II, da Lei Complementar nº. 101/2002. Durante a auditoria, constatou-se que o portal de transparência <http://www.ipramespigao.ro.gov.br/> apresenta um design responsivo, o que permite que as informações sejam adequadamente visualizadas e acessadas em diferentes dispositivos, como computadores, tablets e smartphones. Ao acessar o portal por meio de dispositivos móveis, as informações foram ajustadas automaticamente para se adaptarem ao tamanho da tela, proporcionando uma experiência de navegação otimizada para os usuários.

Em relação a completude das informações, verifica-se que as informações essenciais e obrigatórias estão presentes no portal, abrangendo aspectos relevantes da gestão pública e permitindo que os cidadãos tenham acesso a uma visão abrangente das atividades do Instituto. As seguintes categorias de informações foram identificadas no portal:

1- Dados Financeiros:

O portal disponibiliza de forma transparente informações sobre a execução orçamentária, incluindo receitas e despesas. São apresentados detalhamentos sobre as fontes de recursos e os órgãos responsáveis pela realização das despesas, permitindo uma análise detalhada das movimentações financeiras.

Portal da Transparência

Acompanhe as Contas Públicas

Em atendimento às disposições da Lei Complementar nº. 131, de 27 de maio de 2009, que alterou a Lei Complementar nº. 101, de 4 de maio de 2000, e ao Decreto nº 7.185, de 27 de maio de 2010, esta opção permite o acesso às informações sobre os valores arrecadados por uma entidade contábil (receitas) e sobre os gastos públicos em que foram utilizados esses recursos (despesas) durante determinado exercício. Além disso, também possibilita a consulta e o acompanhamento de outros dados relativos às operações contábeis realizadas por uma Entidade durante certo exercício, como forma de garantir a transparência das contas públicas municipais.

Para acessar essas informações, o usuário deve informar o Exercício e a Entidade Contábil nos campos respectivos e, em seguida, no menu existente na tela, selecionar a opção correspondente ao tipo de informação desejada.

Exercício **2023**

Entidade Contábil

IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

Menu de Opções de Pesquisas

▶ Execução Orçamentária

Receitas

Selecione abaixo qual a Modalidade de Consulta de Receita desejada:

- ▶ Arrecadação Orçamentária - Geral
- ▶ Arrecadação Orçamentária - Transferências da União
- ▶ Arrecadação Orçamentária - Transferências do Estado



<http://177.129.124.83:5658/PortalTransparencia/>

2- Licitações e contratos:

As licitações E Compras Diretas realizadas por este Instituto estão documentadas no portal de forma parcial, com acesso aos contratos firmados com esta instituição, no entanto verifica-se que não estão inclusos a íntegra dos principais documentos dos processos de dispensa e/ou inexibilidade de licitação, conforme dispõe Arts. 7º, VI, e 8º, §1º, IV, da Lei de Acesso a Informação e art. 72, parágrafo único, da Lei nº 14.133/2021. Os dados relativos a aditivos contratuais (pedido de aditivo, 3 orçamentos ou justificativa de pesquisa realizada junto a Portais e Painel, parecer jurídico) não foram localizados no portal de transparência.





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

2023 IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

HOME → COMPRAS / LICITAÇÕES → CONTRATOS

CONTRATOS

Acessos: 352675

Instrumento escrito por intermédio do qual as partes convencionam prazo, preço, condições e obrigações mútuas para a consecução de determinado fim lícito.

Legenda: Vigente | Não vigente

Exibir 10 registros por página

Contrato	Favorecido	Objeto Resumido	Início	Fim	Licitação	Valor
00130/23	THT SERVIÇOS DE ASSESSORIA EM SAÚDE OCUPACIONAL LT	Contratação de perícia para concessão de auxílio por incapac	22/06/2023	22/06/2024	001269/23	3.150,00
126/23	WEBCARD ADMINISTRACAO LTDA	Licitação na MODALIDADE PREGÃO, forma ELETRÔNICA, do tipo ma	19/06/2023	19/06/2024	000010/23	1.432,53
006/2023	CAERD COMPAGUA E ESG.DE RONDONIA	Fornecimento de água tratada e/ou esgotamento sanitário	20/04/2023	20/04/2023		2.000,00
008/2022	ANDERSON DA S. R. COELHO CONSULT.E ASSESSORIA	Avaliação atuarial e emissão de relatório de gestão atuarial	05/12/2022	05/05/2023	000214/22	17.000,00
007/22	ESTAU ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	Serviços de agenciamento de passagens aéreas	30/11/2022	30/11/2023		50.000,00

https://transparencia.espiigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/contrato/frmcontrato&id_menu=5&token=4077f2ab2d6324168c1f3247081a5f2d

- 3- Pessoal: Informações sobre os servidores públicos, como cargos, remuneração, estrutura remuneratória e benefícios, são disponibilizadas no portal, proporcionando a necessária transparência quanto aos gastos com recursos humanos.

2023 IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE

HOME → PESSOAL → PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

PESSOAL / FOLHA DE PAGAMENTO

Acessos: 528168

Através deste módulo o cidadão terá acesso as informações relacionadas a Folha de Pagamento de todos os servidores e agentes públicos municipais ativos. Pode ser consultado nessa tela a relação de trabalhadores e seus respectivos cargos/funções, lotação, vínculo, situação funcional e salários. É possível realizar a consulta inclusive por vínculos (Estatutários, CLT, temporários, cedidos, Etc).

Para obter o: QUADRO DE VAGAS, FUNÇÕES E VALORES contendo (QUADRO DE CARGOS EFETIVOS E RESPECTIVOS VENCIMENTOS POR NÍVEL, RELAÇÃO DAS GRATIFICAÇÕES EXISTENTE PARA CARGO EFETIVO COM RESPECTIVO VALOR, RELAÇÃO CARGOS COMISSIONADOS COM RESPECTIVA REMUNERAÇÃO) copie e cole o link abaixo em seu navegador.

http://transparencia.espiigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/aplicacoes/publicacao/download.php?id_doc=025705&extencao=XLS

Entidade: 003 - IPRAM - INSTITUTO DE PREV. MUN DE ESP. DO OESTE Ano: 2023 Mês: Junho Tipo: Folha Mensal

Consultar remuneração por

Nome Cargo Lotação Vínculo Categoria

https://transparencia.espiigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/pessoal/frmpessoal&nomeaplicacao=pessoal&id_menu=18&token=4077f2ab2d6324168c1f3247081a5f2d

- 4- Diárias: Estão sendo inseridas informações atualizadas das concessões de diárias aos servidores. Bem como a constatação na folha mensal, o valor da diária recebida por





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

servidor.



https://transparencia.espiogaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/diaria/frmdiaria&id_menu=9&token=4077f2ab2d6324168c1f3247081a5f2d

- 5- Relatório de Prestação de Contas: Não foi localizado no portal de transparência os relatórios de prestação de contas para como exercício de 2022, que devem ser regularmente disponibilizados no portal, como também os pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia onde traz por sua vez a análise das ações do decorrente ano, manifestações, achados e conclusões.

CAÇÕES

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

Portal da Transparência

Ementa/Palavra-Chave

Consolidado

Todos

RPPS

Sim

Doc. Atualizado

Todos

Consultar

Limpar

Documentos

Clique duas vezes no nome da coluna para reordenar a tabela

Tipo	Núm./Ano	Data	Publicação	Descrição	Ementa	Acessos	Cons.	Arq.	Html
 Prestação de Contas - Balanços	2021/2021	31/12/2021	07/07/2023	Balanços orçamentário, financeiro e patrimonial	Balanços orçamentário, financeiro e patrimonial referente ao exercício de 2021.	1			
 Prestação de Contas - Balanços	PRESTAÇÃO DE CONTAS/2020	31/12/2020	26/10/2021	PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO ANO DE 2020	PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO ANO DE 2020, ANEXOS ENVIADOS AO TCE/RO.				
 Pareceres	1711/TCE/2019	04/05/2020	16/07/2020	Acórdão Prestação de	Acórdão Prestação de Contas 2018	106			





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

<https://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/publicacao/frmpublicacao>

- 6- Certidões: As certidões estão devidamente publicadas, bem como estão dentro do prazo de validade;

Arquivos	
Certidão Negativa FGTS- Validade 22/08/2023	Clique para baixar
Certidão Negativa de Débitos Estaduais - Validade 09/08/2023	Clique para baixar
Certidão Negativa de Débitos Federais- Validade 31/10/2023	Clique para baixar
Certidão Negativa de Débitos Municipais- Validade 25/08/2023	Clique para baixar
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - Validade 07/11/2023	Clique para baixar

http://ipramespigao.ro.gov.br/pagina/84_Transparencia-Certidoes-Negativas.html

- 7- Publicação das Atas dos Conselhos e do Comitê de Investimento: As atas de reunião dos conselhos e do comitê Investimento estão disponíveis no portal da transparência, para consulta pública. Para ter acesso as atas basta visitar o Portal de Transparência do Instituto e navegar até a seção específica onde as atas estão arquivadas;

CONSELHO DELIBERATIVO

Home / Conselho Deliberativo

Menus

- Sobre
- Composição
- Calendário de Reuniões
- Atas
- Regimento Interno

Conselho Deliberativo

Conforme LEI Nº 2.417, DE 28 DE SETEMBRO DE 2021, QUE DISPÕE SOBRE A REORGANIZAÇÃO DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA E FUNCIONAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE.

Art. 32. O Conselho Deliberativo, órgão colegiado com funções de deliberação superior, de orientação e aconselhamento, bem como de julgamento em última instância das decisões administrativas no âmbito do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste.

Art. 33. O Conselho Deliberativo será formado por 4 (quatro) membros, dentre os quais um será eleito entre seus pares para presidir o colegiado que será composto da seguinte forma:

I. 01 (um) membro representante dos segurados inativos, dos servidores públicos ativos, inativos e pensionistas





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

http://ipramespigao.ro.gov.br/paginas-centralizadas/1_Conselho-Administrativo.html

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
DE ESPIGÃO DO OESTE**

Telefone:
+55 (69) 3481-2642

Atendimento:
2ª à 6ª, das 07h às 13h

[Página Inicial](#) [Institucional](#) [Educação Previdenciária](#) [Transparência](#) [Previdência](#) [Conselhos](#) [Comitê Investimentos](#) [Agenda](#) [Contato](#) [Avaliação Institucional](#) [Q](#)

CONSELHO DELIBERATIVO

Home / Conselho Deliberativo

Menus

Sobre
Composição
Calendário de Reuniões
Atas
Regimento Interno

Conselho Deliberativo

Conforme LEI Nº 2.417, DE 28 DE SETEMBRO DE 2021, QUE DISPÕE SOBRE A REORGANIZAÇÃO DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA E FUNCIONAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE.

Art. 32. O Conselho Deliberativo, órgão colegiado com funções de deliberação superior, de orientação e aconselhamento, bem como de julgamento em última instância das decisões administrativas no âmbito do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste.

Art. 33. O Conselho Deliberativo será formado por 4 (quatro) membros, dentre os quais um será eleito entre seus pares para presidir o colegiado que será composto da seguinte forma:
I. 01 (um) membro representante dos segurados inativos, dos servidores públicos ativos, inativos e pensionistas

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
DE ESPIGÃO DO OESTE**

Telefone:
+55 (69) 3481-2642

Atendimento:
2ª à 6ª, das 07h às 13h

[Página Inicial](#) [Institucional](#) [Educação Previdenciária](#) [Transparência](#) [Previdência](#) [Conselhos](#) [Comitê Investimentos](#) [Agenda](#) [Contato](#) [Avaliação Institucional](#) [Q](#)

CONSELHO FISCAL

Home / Conselho Fiscal

Menus

Sobre
Composição
Calendário de Reuniões
Atas
Regimento Interno

Conselho Fiscal

Visando adequar o Conselho Fiscal do IPRAM às normas da Secretaria de Previdência, em novembro de 2019, conforme Ata nº197/2019, o conselho administrativo e fiscal dividiu-se em Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal. Contudo, as normas que ditarão as diretrizes a serem seguidas por cada conselho ainda está em processo de formulação.

Dentre as prerrogativas do Conselho Fiscal está:

- ✓ Elaborar seu regimento interno;
- ✓ Eleger o seu presidente;
- ✓ Acompanhar a execução orçamentária;
- ✓ Decidir sobre qualquer questão administrativa e financeira que lhe seja submetida pelo Presidente do Instituto;

http://ipramespigao.ro.gov.br/paginas-centralizadas/2_Conselho-Fiscal.html





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

Website header for IPRAM - Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste. It includes contact information (phone: +55 (69) 3481-2642, address: 2ª à 6ª, das 07h às 13h) and a navigation menu with links like Página Inicial, Institucional, Educação Previdenciária, Transparência, Previdência, Conselhos, Comitê Investimentos, Agenda, Contato, and Avaliação Institucional. Below the menu is a section titled 'PUBLICAÇÕES OFICIAIS' with a breadcrumb trail: Home / Publicações Oficiais / Atas / Comitê de Investimentos. There are buttons for the years 2023, 2022, 2021, 2020, 2019, and 2018, and a 'VOLTAR' button.

http://ipramespigao.ro.gov.br/publicacoes-oficiais/11_Comite-de-Investimentos.html

- 8- Patrimônio: Pela amostragem os bens estão inseridos no portal da transparência, com etiqueta de tombamento, estado do bem e valor.

Screenshot of the 'Portal da Transparência' website for the Municipality of Espigão do Oeste. The page shows the 'BENS / PATRIMÔNIO' section with filters for Entity (IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL), Location (IPRAM-CONTROLADORIA), Acquisition Type (Todos), and Asset Type (BENS MOVEIS E IMOVEIS). The total value of assets is displayed as R\$ 311.291,87. A table lists individual assets with columns for Tombamento (Tomb.), Descrição, Conservação, Data Aquisição, and Valor.

Tomb.	Descrição	Conservação	Data Aquisição	Valor
174	MICRO COMPUTADOR, 10ª GERAÇÃO, COM PROCESSADOR 4.30 GHZ, CORE I5, 8GB, DDR4 COM PLACA MÃE: - Áudio - CODEC de Áudio Realtek com 7.1 Canais de Alta Definição - Memória: 2 x DIMM, máx 64GB - 1x slot PCI Express 3.0 x16 - 2x slot PCI Express 3.0 x1 CONEXÕES: - 1 x porta D-Sub - 1 x porta HDMI - 6 x USB - 1 x porta de rede Realtek RTL8111H 1Gb - 3 x conectores de Áudio - 1 x porta PS/2 Teclado (roxa) - 1 x porta PS/2 Mouse (verde) PROCESSADOR: - Frequência 2.90 GHz à 4.30 GHz Socket: 1151 - Núcleo	Ótimo	18/05/2021	3.989,00
166	MONITOR LED 24" WIDESCREEN (REF.: Acer v246hl) Display Mínimo: 23,8" LED Full HD Widescreen 16:9 (1920x1080).	Ótimo	30/12/2020	969,00
171	MONITOR LED 24" WIDESCREEN Display Mínimo: 23,8" LED, Full HD, Widescreen 16:9 (1920x1080).	Ótimo	30/12/2020	969,00
173	MONITOR LED 24" WIDESCREEN Display Mínimo: 23,8" LED, Full HD, Widescreen 16:9 (1920x1080).	Ótimo	30/12/2020	969,00
172	MONITOR LED 24" WIDESCREEN Display Mínimo: 23,8" LED, Full HD, Widescreen 16:9 (1920x1080).	Ótimo	30/12/2020	969,00

https://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/patrimonio/frmpatrimonio&nomeaplicacao=patrimonio&id_menu=2&token=4077f2ab2d6324168c1f3247081a5f2d

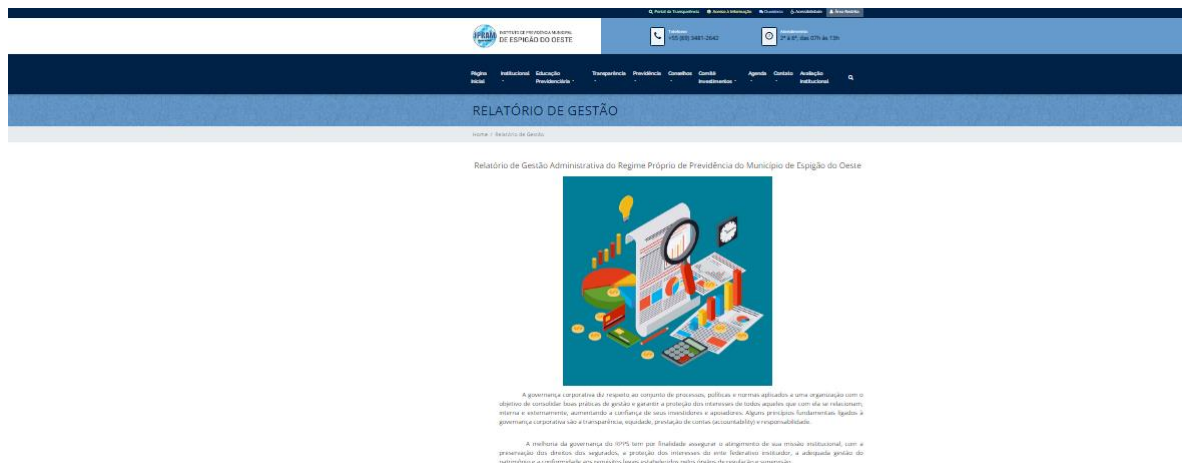
- 9- Relatório de Gestão: O Relatório de Governança Corporativa elaborado pela Diretoria Executiva, apresenta os principais resultados alcançados pelo Instituto de Previdência





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

Municipal de Espigão do Oeste/RO – IPRAM, referentes ao exercício de 2022;



http://www.ipramespigao.ro.gov.br/pagina/72_Relatorio-de-Gestao.html

- 10- **Transparência Ativa:** Além das informações acima mencionadas, o Instituto demonstra transparência ativa, disponibilizando outros dados relevantes para o público, como informações sobre programas e políticas públicas, agendas de eventos e canais de contato para o cidadão.



<https://transparencia.espiгаodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?tipoentidade=RPPS>

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





5. CONCLUSÃO

Tendo em vista os dados levantados acima, verifica-se que as rotinas internas referentes à divulgação de informações, embora tenham sido implementadas de forma competente, ainda é possível o aprioramento no quesito inserção de divulgação da íntegra dos documentos referente a processos licitatórios e dispensa/inexigibilidade, tendo em vista que apesar do Portal da Transparência apresentar boa parte dos itens que compõem os aspectos gerais, não corresponde ao cumprimento total dos requisitos de transparência, considerando a verificação de pequenas incorreções. **Recomenda-se** a inserção dos arquivos na íntegra sobre o item Aditivo de Contrato, sendo a pesquisa de mercado/ ou justificativa de pesquisa realizada junto a Portais e Paineis e parecer jurídico.

Em relação ao Relatório de Prestação de Contas, **recomenda-se** que seja inserido no portal de transparência o arquivo de Prestação referente ao exercício do ano de 2022. Tais incorreções devidamente apontadas acima merecem ser coibidas, podendo ser facilmente sanáveis. No mais, lembramos que a auditoria interna deve ser sempre entendida como uma atividade de assessoramento à Administração, de caráter essencialmente preventivo, destinada a agregar valor e melhorar as operações da entidade, assistindo-a na consecução de seus objetivos mediante uma abordagem sistemática e disciplinada, fortalecendo a gestão e racionalizando as ações de controle interno.





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 tomada de providência e se caso for, apresentação de contraditório.

Espigão do Oeste 31 de junho de 2023.

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

IPRAM





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	Portal de Transparência	31/07/2023
ID: 567891	Processo	Documento
CRC: 95EDA8B0		
Processo: 9-71/2023		
Usuário: Camila Araujo Dos Santos		
Criação: 31/07/2023 20:46:21	Finalização: 31/07/2023 20:48:18	
MD5: DF0FA90FEC4D185C64A790C098E018B9		
SHA256: 27CB62821AED17DCCF4CAE9AAC115FC233C6E13B4B5E42BBEA554696CF1E87E1		

Súmula/Objeto:

Relatório de Auditoria- Portal de Transparência

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	31/07/2023 20:46:21
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

RELATÓRIOS E AUDITORIAS	31/07/2023 20:46:21
-------------------------	---------------------

CIENTES

Valdineia Vaz Lara	01/08/2023 13:25:15
--------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Camila Araujo Dos Santos

Controlador Interno

31/07/2023 20:48:30

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 567891 e o CRC 95EDA8B0.