

Relatório de Controle Interno

2º Semestre – 2024



[Handwritten signature]

DIRETORIA EXECUTIVA**PRESIDENTE****MACILEY AMORIM****SUPERINTENDENTE DE PREVIDÊNCIA****MÔNICA COSTA****DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS****RAFAEL DAUMAS****Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama****Rua Pedro Luiz Souza, nº 299 – Centro – Araruama/RJ – CEP.:28.979-165****E-mail: ibasma@ibasma.rj.gov.br**


RELATÓRIO DA ASTECOIN – 2º SEMESTRE – JULHO A DEZEMBRO/2024**Índice**

Tópico	Descrição	Página
Introdução		4
1	Benefícios	5
2	Folha de Pagamento	5
3	Compensação Previdenciária	7
4	Recadastramento e Censo Previdenciário	8
5	Investimentos	9
6	Credenciamentos	11
7	Procuradoria Jurídica	11
8	Tecnologia da Informação	11
9	Processos de Compra e Licitação	11
10	Contabilidade	12
11	Repasse Previdenciários	13
12	Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP	13
13	Transparência	13
14	Órgãos Colegiados	14
15	Ações do Programa Pró Gestão	15
16	Conclusão	16



INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência do Município de Araruama, criado pela Lei nº 460, de 16 de fevereiro de 1982, e reformulado pela Lei nº 1.129, de 2002. Considerando o escopo de atuação desta Unidade de Controle Interno, baseando-se nos procedimentos e técnicas de controle compreendendo o exame dos documentos, a observação física de bens, entrevista com servidores, além da análise de ambiente, com objetivo de formar opinião sobre a suficiência ou inadequação dos controles existentes.

As análises refletem os acontecimentos no 2º semestre de 2024 (julho – dezembro) e abrangem as seguintes áreas:

- Benefícios;
- Folha de Pagamento;
- Compensação Previdenciária;
- Recadastramento/Censo Previdenciário;
- Investimentos;
- Credenciamentos;
- Procuradoria Jurídica;
- Tecnologia da Informação;
- Processos de Compras e Licitações;
- Contabilidade;
- Repasses Previdenciários;
- Certificado de Regularidade Previdenciárias;
- Transparência;
- Conselhos.



1- ÁREA DE BENEFÍCIOS

A respeito de concessão e encerramento de aposentadorias e pensões, ocorreram as seguintes movimentações:

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Aposentadorias	1190	1185	1184	1181	1181	1178	1178	1178	1183	1189	1192	1191
Concessão de Benefícios	3	0	1	0	3	1	2	4	8	9	5	2
Encerramento de Benefício	2	5	2	3	3	4	2	4	3	3	2	3
Pensão	260	259	262	262	260	259	259	263	263	264	265	263
Concessão de Benefícios	0	0	4	0	0	3	1	4	1	1	3	0
Encerramento de Benefício	3	1	1	0	2	4	0	0	1	0	2	2

2 – FOLHA DE PAGAMENTO

2.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas, do Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores do Município de Araruama – IBASMA, encerrou o exercício de 2024 com 1.454 benefícios, sendo 1.1191 de aposentadorias e 263 de pensões.

FOLHA DE APOSENTADOS				
Meses	N °	Bruto da Folha	Desconto	Líquido da Folha
Janeiro	1190	4.439.542,26	763.594,61	3.675.947,65
Fevereiro	1185	4.606.852,22	819.356,84	3.787.495,38
Março	1184	4.606.753,22	815.886,23	3.790.866,99
Abril	1181	4.716.701,51	858.567,46	3.858.134,05
Mai	1181	5.126.371,20	1.031.045,45	4.095.325,75
Junho	1178	4.927.593,50	954.966,69	3.972.626,81
Julho	1178	4.927.016,42	949.678,67	3.977.337,75
Agosto	1178	4.937.167,73	947.288,24	3.989.879,49
Setembro	1183	4.975.593,23	966.612,01	4.008.981,22
Outubro	1189	5.027.904,50	985.152,13	4.042.752,37
Novembro	1192	5.038.294,35	990.231,87	4.048.062,48
13°		4.740.408,81	559.114,20	4.181.294,61
Dezembro	1191	5.028.623,34	985.163,01	4.043.460,33
Total	1191	63.098.822,29	11.626.657,41	51.472.164,88

gdr.
R

FOLHA DE PENSIONISTAS				
Meses	N °	Bruto da Folha	Desconto	Líquido da Folha
Janeiro	260	587.960,57	48.182,36	539.778,21
Fevereiro	259	589.788,18	48.895,18	540.893,00
Março	262	612.891,45	50.066,79	562.824,66
Abril	262	600.684,86	49.625,81	551.059,05
Maio	260	594.802,21	49.088,23	545.713,98
Junho	259	597.796,09	48.410,20	549.385,89
Julho	260	593.544,82	48.030,34	545.514,48
Agosto	264	609.338,13	49.013,29	560.324,84
Setembro	264	595.955,48	46.218,04	549.737,44
Outubro	265	602.537,75	48.799,79	553.737,96
Novembro	265	603.001,20	48.421,60	554.579,60
13°		585.409,12	22.895,47	562.513,65
Dezembro	263	594.858,40	48.052,98	546.805,42
Total	263	7.768.568,26	605.700,08	7.162.868,18

2.2 – Folha de Pagamento de Ativos

O quadro funcional do IBASMA conta com 20 servidores, sendo 6 servidores efetivos do IBASMA, 3 servidores cedidos da Prefeitura Municipal de Araruama e 11 servidores comissionados. Foi relacionado no quadro abaixo o valor líquido das folhas de pagamento do exercício de 2024.

FOLHA DE ATIVOS DO IBASMA				
Meses	N °	Bruto da Folha	Desconto	Líquido da Folha
Janeiro	20	91.318,94	16.691,92	74.627,02
Fevereiro	20	92.169,16	16.585,95	75.583,21
Março	20	92.874,54	18.594,52	74.280,02
Abril	20	93.313,63	18.678,09	74.635,54
Maio	20	91.865,50	19.806,15	72.059,35
Junho	20	93.974,92	19.133,38	74.841,54
Julho	20	93.047,77	18.889,51	74.158,26
Agosto	20	93.670,05	19.615,09	74.054,96
Setembro	20	92.232,52	19.396,69	72.835,83
Outubro	20	95.316,33	20.103,19	75.213,14
Novembro	20	97.028,39	20.075,29	76.953,10
13°	20	89.081,68	14.339,04	74.742,64
Dezembro	20	93.637,12	20.181,74	73.455,38
Total	20	1.209.530,55	242.090,56	967.439,99

2.3 – Atos de Pessoal (Informações Mensais)

Referente aos atos de pessoal, foram gerados, enviados e armazenados os arquivos mensais obrigatórios, a saber:

- Folha ordinária;
- Resumo da folha;
- Pagamento da folha ordinária;
- Cadastro de verbas remuneratórias, pensão alimentícia – alimentando– acordo judicial – pensão alimentícia – alimentada;
- Foram emitidas, no semestre, um total de 62 (sessenta e duas) Certidões de Tempo de Contribuição – CTC;
- Foram enviados ao TCE/RJ, em atendimento à Deliberação nº260/2013, um total de 90 (noventa) processos;
- Cópia dos Relatórios mensais elaborados pela Divisão de Benefício do RPPS.

3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

A título de compensação entre RPPSs, no 2º semestre, houve a despesa de R\$ 6.982,84 (seis mil, novecentos e oitenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), fazendo frente ao valor recebido de R\$ 3.019,50 (três mil e dezenove reais e cinquenta centavos). Quanto ao saldo bloqueado por ausência de certidões municipais, que estão sendo providenciadas pelo executivo, consiste no montante de R\$2.069.217,25 (dois milhões, sessenta e nove mil, duzentos e dezessete reais e vinte e cinco centavos).

Compensação Previdenciária - COMPREV				
Meses	Despesa de COMPREV		Saldo a Receber	Receita de COMPREV
	RPPS X RPPS	RPPS X RGPS		
Janeiro	942,45	0,00	1.692.266,69	0,00
Fevereiro	8.995,16	0,00	1.712.212,90	5.783,46
Março	1.161,87	0,00	1.732.159,11	15.353,04
Abril	1.161,87	0,00	1.752.105,32	503,25
Maiο	1.161,87	0,00	1.772.051,53	503,25
Junho	1.161,87	0,00	1.791.997,74	503,25
Julho	1.161,87	0,00	1.811.943,95	503,25
Agosto	1.161,87	0,00	1.831.890,16	503,25
Setembro	1.161,87	0,00	1.851.799,04	503,25
Outubro	1.161,87	0,00	2.025.065,55	503,25
Novembro	1.173,49	0,00	2.047.141,40	503,25
Dezembro	1.161,87	0,00	2.069.217,25	503,25
Total	21.567,93	0,00	2.069.217,25	25.665,75

4 – RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO / PROVA DE VIDA

No semestre não houve recadastramento de servidores ativos, pois compareceram no Censo Previdenciário realizado em 2019, assim como os inativos e pensionistas. Quanto a realização de um novo Censo Previdenciário, o Processo Administrativo IBASMA nº 347/2024, já se encontra aberto a fim de contratar prestador de serviço especializado. E em relação a Prova de Vida 2024, desde o mês de janeiro o IBASMA vem recebendo aposentados e pensionistas, segregados pelo mês de aniversário, para realização da prova de vida.

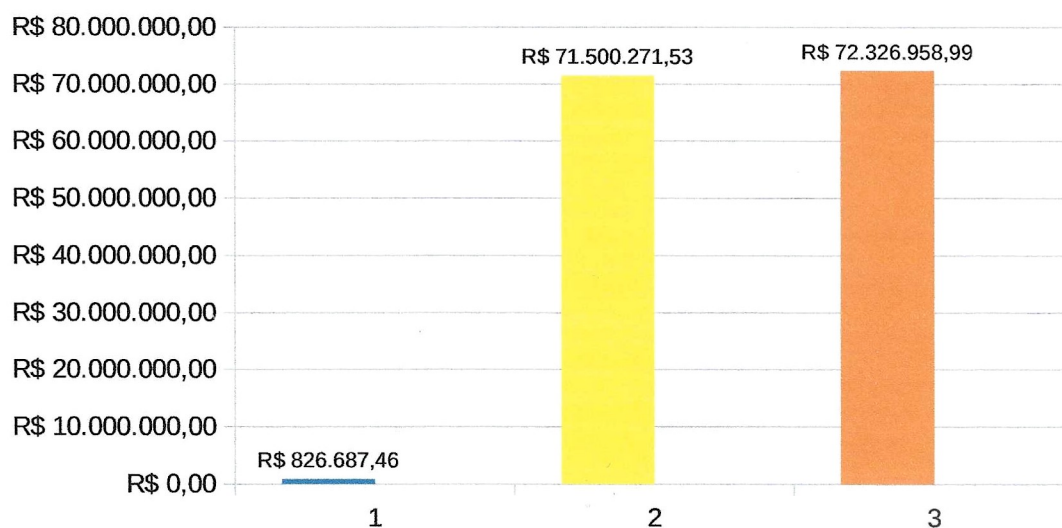
5 – INVESTIMENTOS

O IBASMA adota as boas práticas de gestão de investimentos, com aprovação da Política Anual de Investimentos, respeitando as determinações da Resolução do Conselho Monetário Nacional – CMN.

5.1. ATIVOS DO FUNDO

5.1.1. COMPOSIÇÃO DOS ATIVOS

O Ativo total do IBASMA contabilizou em 31/12/2024 o valor de R\$ 72.326.958,99 (Setenta e Dois Milhões, Trezentos e Vinte e Seis Mil, Novecentos e Cinquenta e Oito Reais e Noventa e Nove Centavos), sendo R\$ 71.500.271,53 relativo a aplicações financeiras e R\$ 826.687,46 relativo a disponibilidades financeiras conforme demonstrado no gráfico abaixo:



5.2. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

5.2.1. ALOCAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2024 os recursos do RPPS estavam aplicados em 23 fundos de investimentos, nos segmentos de Renda Fixa, Renda Variável, Exterior e Estruturados, quais sejam:

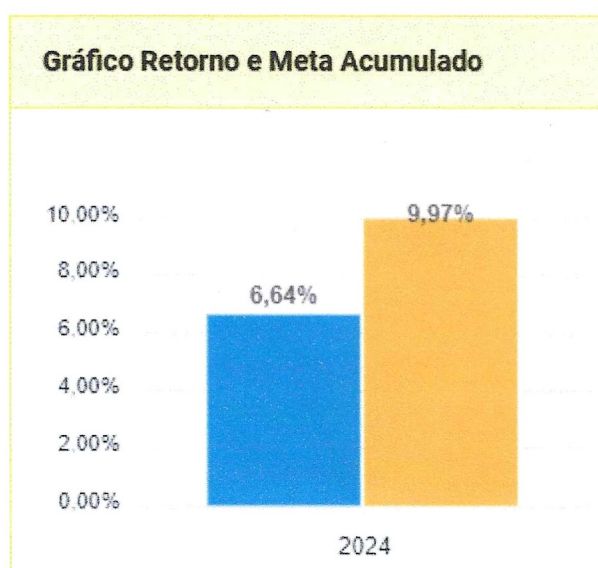
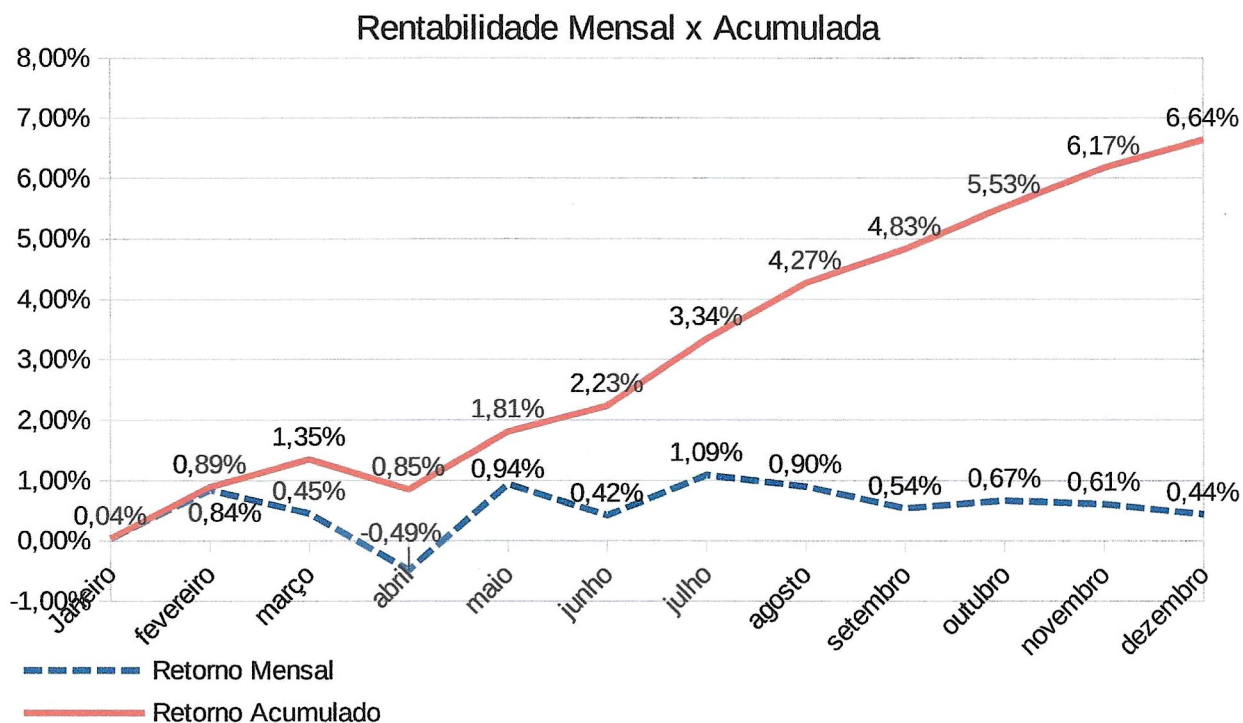
ALOCAÇÃO DOS RECURSOS		
FUNDOS	SALDO	PARTIC. % TOTAL
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 2.747.291,63	3,84%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	R\$ 3.439.851,79	4,81%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 17.998.598,70	25,17%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 957.820,94	1,34%
BB TÍTULOS PÚBLICOS XXI FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 2.156.262,91	3,02%
BRDESCO FEDERAL EXTRA FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI	R\$ 1.173.351,38	1,64%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 1.786.788,63	2,50%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	R\$ 4.020.522,70	5,62%
CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 1.555.960,56	2,18%
ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RENDA FIXA	R\$ 161.142,43	0,23%
SANTANDER IMA-B 5 PREMIUM FIC RENDA FIXA	R\$ 60.771,99	0,08%
BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	R\$ 8.159.229,19	11,41%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	R\$ 11.822.154,57	16,53%
BRDESCO PREMIUM FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI	R\$ 9.260.732,19	12,95%
ITAÚ INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI	R\$ 3.972.335,22	5,56%
BB AGRO FIC AÇÕES	R\$ 205.465,41	0,29%
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	R\$ 595.634,25	0,83%
BB SELEÇÃO FATORIAL FIC AÇÕES	R\$ 381.218,79	0,53%
CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO FIC AÇÕES	R\$ 116.232,19	0,16%
PRINCIPAL CLARITAS VALOR FEEDER FIC AÇÕES	R\$ 220.084,10	0,31%
BB TECNOLOGIA FI AÇÕES BDR NÍVEL I	R\$ 70.654,96	0,10%
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	R\$ 150.731,47	0,21%
ITAÚ PRIVATE S&P500® BRL FIC MULTIMERCADO	R\$ 487.435,53	0,68%
TOTAL	R\$ 71.500.271,53	100,00%

5.3.1. RESUMO DA RENTABILIDADE ACUMULADA EM 2024

Os investimentos do IBASMA, referentes ao ano de 2024, somaram uma rentabilidade de 6,64%, contra uma meta atuarial de 9,97%, representando o alcance da meta estabelecida para o período de 66,60% sobre o percentual definido.

Determinados percentuais de rentabilidade no exercício de 2024, convertem-se em R\$ 3.894.593,30 (três milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e noventa e três reais e trinta centavos), sendo: R\$ 3.601.251,56 (três milhões, seiscentos e um mil, duzentos cinquenta e um reais e noventa e um centavos) resultado dos investimentos em renda fixa e R\$ -207.297,41 (duzentos e sete mil, duzentos e noventa e sete reais e quarenta e um centavos) em renda variável e R\$ 113.005,81 (cento e treze mil, cinco reais

e oitenta e um centavos) resultado das aplicações realizadas no em investimentos no exterior e R\$ 387.633,34 (trezentos e oitenta e sete reais, seiscentos e trinta e três reais e trinta e quatro centavos) em investimentos estruturados.



Dr.
A

6 - CREDENCIAMENTOS

Acerca do credenciamento de instituições / fundos credenciados ou atualizados, as informações constam no link disponível no site do RPPS: [Credenciamento – IBASMA](#)

7 – PROCURADORIA JURÍDICA

Ao final do 2º semestre, observou-se que as manifestações Jurídicas, bem como as Minutas, constam nos autos dos processos administrativos do RPPS e que também foram respondidas e/ou encaminhadas à presidência do IBASMA, para que assim as providências cabíveis dos órgãos competentes fossem tomadas, então vejamos os números:

Descrição	Jan.	Fev.	Mar.	Abr.	Mai	Jun.	Jul.	Agosto	Set.	Out.	Nov.	Dez.
Requerimento de Aposentadoria	5	6	2	3	8	14	10	6	2	3	3	2
Requerimento de Pensão por Morte	2	3	0	0	3	3	2	3	0	0	3	3
Revisão de Benefícios	7	11	6	0	15	7	7	9	6	0	6	7
Processos de Folha de Pagamento	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Contratação de Despesas e Prorrogação de Contratos	6	8	11	3	6	8	6	8	4	3	6	8
Atuação por Petição em Processos Judiciais	2	2	3	2	4	3	2	2	3	2	2	3
Total	25	33	25	11	39	38	30	31	18	11	23	26

8– TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A Política de Segurança da Informação e o Manual de Procedimentos do IBASMA de 05 de fevereiro de 2020, vem sendo seguida e sua íntegra pode ser verificada no link disponível no site do RPPS em: [Política de Segurança da Informação – IBASMA](#)

9 – PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no 2º semestre, temos a seguinte posição a relatar:

- Acerca dos atos, fatos ocorridos e inerentes às movimentações sobre licitações e contratos administrativos no âmbito do IBASMA, cumpre informar que os mesmos estão disponibilizadas no site do RPPS no link: [Licitações e Contratos – IBASMA](#)

- Quanto à formalização de processos de compras, que todos eles foram devidamente autuados pela Procuradoria Jurídica do IBASMA, de acordo com a Lei 8666/93, nova lei de licitações e contratos, Lei nº 14.133/2021 e legislações vigentes.

10 – CONTABILIDADE

Abaixo foram relacionados pontos relevantes concernentes a gestão orçamentária e patrimonial:

- **Orçamento (de 01/01/2024 – 31/12/2024)**

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Anulado	Liquidado	Á Liquidar	Pago	À Pagar
58.496.145,00	76.629.534,76	103.448.933,47	30.106.219,89	73.173.753,48	168.960,10	72.939.686,34	234.067,14

- **Ativo**

Encontramos todos os saldos abaixo expostos, com posição em 31/12/2024 e as demonstrações contábeis encontram se disponíveis no site IBASMA.

Ativo	
Caixa e Equivalentes	888.643,88
Aplicações Financeiras	71.500.271,53
Almoxarifado	42.298,04
Imobilizado	577.938,28
Intangível	1.058,77
Parcelamentos a Receber	63.159.958,91
Créditos a Receber (Insuficiência Financeira)*	668.148.113,73
Ativo do IBASMA	804.318.283,14

Handwritten signature/initials.

11 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

É atribuído a Divisão de Controle de Receitas, setor diretamente subordinado a Diretoria de Administração e Finanças, o acompanhamento, coordenação e execução de atividades relativas ao controle das receitas do IBASMA.

Em relação aos repasses previdenciários recebidos pelo RPPS no 2º semestre de 2024, referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas temos o quadro demonstrado abaixo:

Descrição	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro /13º
Receita de Contribuição – Meses Anteriores	8.701,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuição - Mês	6.377.224,08	6.324.654,97	6.310.250,77	6.297.770,62	6.256.779,14	12.389.378,56
Receita de Contribuição – Servidores Cedidos	19.604,11	10.506,11	23.430,48	16.644,09	10.133,89	30.536,64
Receita de Contribuição – IBASMA	11.462,35	11.462,35	11.482,71	11.482,71	11.666,28	22.970,88
Receita de Contribuição – Aposentados	102.681,50	103.389,56	105.027,87	106.542,32	106.650,14	209.816,62
Receita de Contribuição – Pensionistas	3.254,96	3.254,96	3.254,96	3.254,96	3.254,96	6.509,92
Outros	103,43	251,35	103,43	2.959,81	103,43	3.730,82
COMPREV	362,19	504,66	503,25	503,25	503,25	1.006,50
Parcelamentos	872.653,25	878.770,86	884.151,53	889.445,51	898.758,76	905.616,79
Rendimento de Aplicações	656.735,41	556.312,09	422.071,60	38.429,09	452.935,17	438.274,47
Total da Receita + Rendimento de Aplicações	8.052.782,76	7.889.106,91	7.760.276,60	7.367.032,36	7.740.785,02	14.007.841,20
Conciliação Bancária	644,43	644,43	644,43	3.500,81	644,43	486,29
Total da Arrecadação da Receita	8.052.138,33	7.888.462,48	7.759.632,17	7.363.531,55	7.740.140,59	14.007.354,91

12 – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

Por meio de esforços do IBASMA, juntamente Prefeitura Municipal de Araruama, o Certificado de Regularidade foi emitido no dia 30/11/2022 e recentemente renovada em 19/11/2024, com validade até 18/05/2025, podendo ser acessado através do link:

[Emissão de Certificado \(ibasma.rj.gov.br\)](https://ibasma.rj.gov.br)

13 – TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA

No 2º semestre o RPPS manteve as informações sobre a gestão e demais assuntos atualizados em seu sítio eletrônico através do endereço <https://ibasma.rj.gov.br/>. Além do

atendimento presencial, também manteve os canais de comunicação, já disponibilizados, quais sejam: telefones, e-mails, ouvidoria e fale conosco, conforme demonstra o quadro abaixo:

Descrição do Atendimento	Jul.	Agosto	Set.	Out.	Nov.	Dez.
Consulta de Processos	118	113	109	105	126	139
Emissão de Contracheque	193	189	193	181	181	199
Emissão de Informes de Rendimentos	0	0	0	0	0	2
Fale Conosco	1	1	1	1	0	2
Informação sobre Pagamentos	106	110	116	124	161	198
Requerimento de Aposentadoria	5	3	0	0	0	2
Requerimento de Revisão Aposentadoria	3	3	4	4	0	1
Requerimento de Pensão	3	0	3	3	1	1
Requerimento de Revisão de Pensão	0	0	0	0	0	0
Requerimento de Cert. de Tempo Contribuição	1	1	3	3	4	1
Total	430	420	429	421	473	545

O IBASMA apresenta também como fonte de consulta para todos os servidores municipais que desejem saber maiores informações acerca dos seus direitos previdenciários a **Cartilha Previdenciária**. Objetivando executar um serviço público de qualidade, ágil e humanizado, disponibilizamos de forma simples e rápida, as principais informações referentes ao regime de previdência do Município de Araruama. Podendo ser acessada na sede do Instituto e também através do link: [Microsoft Word - CARTILHA PREVIDENCIÁRIA FINAL \(ibasma.rj.gov.br\)](https://ibasma.rj.gov.br)

14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

Informamos que os nomes, bem como as atas das assembleias das reuniões dos membros do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos do Instituto podem ser consultados no site do IBASMA a qualquer momento no link: [Atas de Reunião – IBASMA](#)



15 – ANÁLISE DAS MANUTENÇÕES DAS AÇÕES AO PROGRAMA PRÓ GESTÃO

AÇÕES	CONTROLE INTERNO	SIM	NÃO
1	Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS	X	
2	Manualização das áreas de atuação do RPPS	X	
3	Capacitação e Certificação dos Gestores, Servidores e Conselheiros das áreas de risco		X
4	Estrutura de Controle Interno	X	
5	Política de Segurança da Informação	X	
6	Gestão e Controle da Base de dados dos servidores ativos, aposentados e pensionistas	X	
GOVERNANÇA CORPORATIVA			
7	Relatório de Governança Corporativa	X	
8	Planejamento	X	
9	Relatório de Gestão Atuarial	X	
10	Código de Ética da Instituição	X	
11	Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor		X
12	Política de Investimentos	X	
13	Comitê de Investimentos	X	
14	Transparência	X	
15	Definição de Limites de alçadas	X	
16	Segregação de atividade	X	
17	Ouvidoria	X	
18	Diretoria Executiva	X	
19	Conselho Fiscal	X	
20	Conselho Deliberativo	X	
21	Gestão de Pessoas	X	
EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
23	Plano de Ação de Educação		X
24	Ações de diálogo com segurados e sociedade	X	

Pontos de Controle

Observamos ausência de medidas quanto as ações nº 03, nº 11 e nº 23, abaixo seguem as recomendações:

Recomendação nº 1: Diante do fato de que a maioria dos conselheiros, ainda não possuem certificação, recomendamos que os conselheiros do Conselho Fiscal e do Conselho de Administração realizem a prova de certificação o mais rápido possível. Quanto aos servidores ativos do IBASMA, membros do Comitê de Investimentos e o presidente do IBASMA, membro nato do CONSAD, todos se encontram devidamente certificados.

Recomendação nº 2: Que sejam instituídas ações voltadas para saúde e segurança dos segurados, assim como para o Plano de Educação Previdenciária, conforme Manual Pró Gestão.

16 - CONCLUSÃO

À vista deste relatório elaborado pela Assessoria de Coordenação Técnica de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Araruama, não foram encontradas irregularidades. Ressaltamos que a opinião não elide e nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desta Assessoria. Declaramos, por fim, estar ciente de que as informações aqui prestadas estão sujeitas à comprovação por todos os meios legais admitidos, sob pena de crime de responsabilidade.

É o relatório, Salvo Melhor Juízo. Araruama, 31 de março de 2025.

Juliana Rocha

ASTECOIN IBASMA/RJ

Mat. 1004-4

Elaine Lopes

Membro da estrutura de Controle Interno

Mat. 900242

Elaine
Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422

Juliana Rocha
Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 1004-4
Contadora - CRC-RJ 124257/O-4

