



IBASMA

INSTITUTO DE BENEFÍCIO E ASSISTÊNCIA
AOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ARARUAMA

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

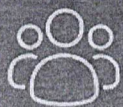
1º SEMESTRE DE 2025



FISCALIZAR
com responsabilidade.



PREVENIR
com integridade.



FORTALECER
a gestão, proteger o futuro.



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**


Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422


Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Téc. de Controle Interno
IBASMA - Matrícula: 9004-4
Contadora - CRC-RJ 0710-4

RELATÓRIO DA ASTECOIN – 1º SEMESTRE – JANEIRO A JUNHO/2025

Índice

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

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

Juliana Rocha
 Assessora de Coordenação
 Tópicos de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 Contato: 3001-12425710-4

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 1º semestre de 2025 (janeiro – junho) 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.


Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422


Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 1000-9
Contábil - Matrícula 1000-9

1-ÁREA DE BENEFÍCIOS

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

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Total
Aposentadorias	1192	1190	1188	1195	1195	1197	1197
Concessão de Benefícios	2	0	0	8	2	5	17
Encerramento de Benefício	1	2	2	1	2	3	11
Pensão	264	263	264	264	265	264	264
Concessão de Benefícios	1	0	3	1	1	1	7
Encerramento de Benefício	0	1	2	1	0	2	6

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 primeiro semestre do exercício de 2025 com 1.461 benefícios, sendo 1.197 de aposentadorias e 264 de pensões.

FOLHA DE APOSENTADOS				
Meses	N °	Bruto da Folha	Desconto	Líquido da Folha
Janeiro	1192	5.179.398,24	957.258,31	4.222.139,93
Fevereiro	1190	5.174.450,64	968.184,11	4.206.266,53
Março	1188	5.170.300,69	969.854,61	4.200.446,08
Abril	1195	5.184.499,77	970.627,55	4.213.872,22
Maió	1195	5.183.784,86	966.246,31	4.217.538,55
Junho	1197	5.273.301,44	1.011.022,13	4.262.279,31
Total	1197	31.165.735,64	5.843.193,02	25.322.542,62
FOLHA DE PENSIONISTAS				
Meses	N °	Bruto da Folha	Desconto	Líquido da Folha
Janeiro	264	632.936,91	51.265,19	581.671,72
Fevereiro	263	594.858,40	48.052,98	546.805,42
Março	264	642.805,05	52.487,01	590.318,04
Abril	264	637.488,53	53.401,01	584.087,52
Maió	265	637.488,53	53.829,96	583.658,57
Junho	264	631.559,70	53.388,10	578.171,60
Total	264	3.777.137,12	312.424,25	3.464.712,87

Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422

Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 1004-4
Controle Interno

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 primeiro semestre do exercício de 2025.

FOLHA DE ATIVOS DO IBASMA				
Meses	N °	Bruto da Folha	Desconto	Líquido da Folha
Janeiro	20	106.859,51	22.651,79	84.207,72
Fevereiro	20	108.668,47	23.583,95	85.084,52
Março	20	108.668,47	23.583,95	85.084,52
Abril	20	105.693,20	23.101,67	82.591,53
Mai	20	110.727,09	24.800,37	85.926,72
Junho	20	108.443,07	23.503,40	84.939,67
Total	20	649.059,81	141.225,13	507.834,68

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 de folha ordinária;
- Cadastro de verbas remuneratórias, pensão alimentícia (Alimentando, acordo judicial, pensão alimentícia);
- Foram emitidas, no semestre, um total de 09 (nove) Certidões de Tempo de Contribuição;
- Foram enviadas ao TCE-RJ, em atendimento à Deliberação nº 260/2023, um total de 24 (vinte e quatro) processos;
- Cópia dos Relatórios mensais elaborados pela Divisão de Benefício do RPPS.

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

Marilene Rocha
Marilene Rocha
 Coordenadora de Coordenação
 Técnica de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 12/25/0-4

3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

A título de compensação entre RPPSs, registrou-se, no primeiro semestre, despesa no valor de R\$ 7.303,68 (sete mil, trezentos e três reais e sessenta e oito centavos), em contraposição ao montante recebido de R\$ 3.163,44 (três mil, cento e sessenta e três reais e quarenta e quatro centavos), enquanto o saldo bloqueado em razão da ausência de certidões municipais, atualmente em processo de regularização pelo Poder Executivo, corresponde ao valor de R\$ 2.387.510,42 (dois milhões, trezentos e oitenta e sete mil, quinhentos e dez reais e quarenta e dois centavos).

Compensação Previdenciária - COMPREV					
Meses	Despesa de COMPREV		Receita de COMPREV		Saldo a Receber Apurado
	RPPS X RPPS	RPPS X RGPS	RPPS X RPPS	RPPS X RGPS	
Janeiro	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.180.101,12
Fevereiro	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.203.229,63
Março	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.176.740,47
Abril	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.341.092,63
Maio	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.364.227,44
Junho	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.387.510,42
Total	7.303,68	0,00	3.163,44	0,00	2.387.510,42

4 – RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO / PROVA DE VIDA

No semestre, não houve realização de cadastramento de servidores ativos, tendo em vista a participação destes, bem como dos aposentados e pensionistas, no Censo Previdenciário realizado em 2019. Quanto à Prova de Vida, esta ocorre de forma permanente, sendo realizada anualmente no mês de aniversário do segurado, motivo pelo qual o IBASMA vem recebendo aposentados e pensionistas de forma contínua para a devida comprovação. Já em relação à realização de um novo Censo Previdenciário, informa-se que existe Processo Administrativo aberto com a finalidade de contratação de empresa especializada, estando prevista a execução do novo censo no exercício de 2026.

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

Juliana
Juliana Rocha
 Assessora de Coordenação
 Técnica de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 Contato: 9111-1111

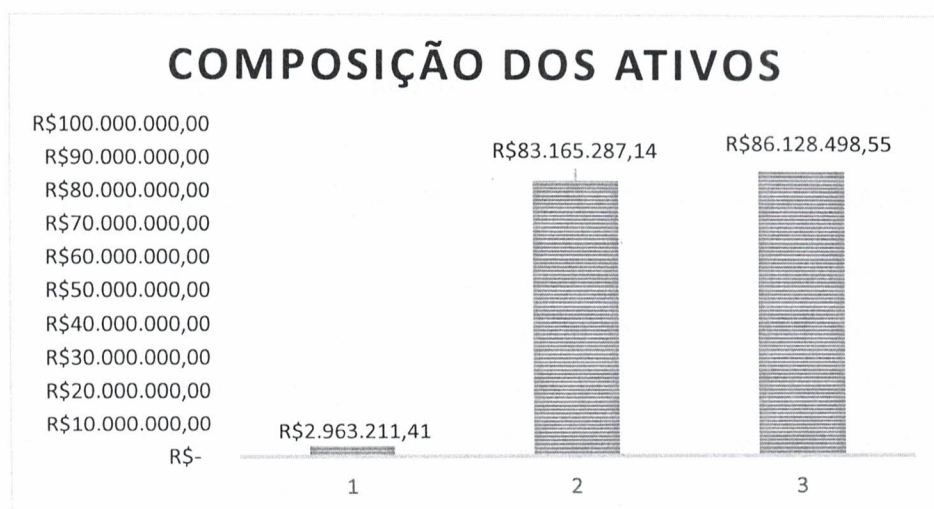
5 – INVESTIMENTOS

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 30/06/2025 o valor de R\$ 86.128.498,55 (oitenta e seis milhões, cento e vinte e oito mil, quatrocentos e noventa e oito reais e cinquenta e cinco centavos), sendo R\$ 83.165.287,14 (oitenta e três milhões, cento e sessenta e cinco mil, duzentos e oitenta e sete reais e quatorze centavos) relativo a aplicações financeiras e R\$ 2.963,211,41 (dois milhões, novecentos e sessenta e três mil, duzentos e onze reais e quarenta e um centavos), relativo a disponibilidades financeiras conforme demonstrado no gráfico abaixo:



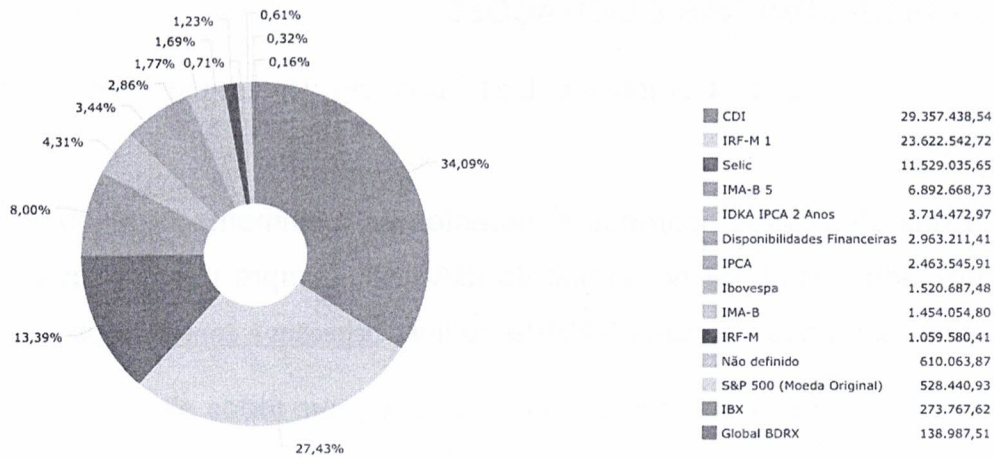
5.2. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

5.2.1. ALOCAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Em 30 de junho de 2025 os recursos do RPPS estavam aplicados em 26 fundos de investimentos, nos segmentos de Renda Fixa, Renda Variável, Exterior e Estruturados.

Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422

Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 1004-4



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 1º 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.	Maio	Jun.	Total
Requerimento de Aposentadoria	4	8	5	4	5	5	31
Requerimento de Pensão por Morte	5	4	2	2	4	6	23
Revisão de Benefícios	4	5	6	8	5	12	40
Processos de Folha de Pagamento	3	3	3	3	3	3	18
Contratação de Despesas e Prorrogação de Contratos	6	12	8	7	7	8	48
Atuação por Petição em Processos Judiciais	5	6	3	6	5	6	31
Total	27	38	27	30	29	40	191

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

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

Juliana Rocha
 Juliana Rocha
 Assessora de Coordenação
 Técnica - Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 Cultura - P. 12.000.000.000

9 – PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no 1º 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 nova lei de licitações e contratos, Lei nº 14.133/2021 e legislações vigentes.

10 – 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 1º semestre de 2025, referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas temos o quadro demonstrado abaixo:

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
Receita de Contribuição – Meses Anteriores	0,00	2.959,96	116.257,41	1.600,65	3.268,62	0,00
Receita de Contribuição - Mês	5.819.938,01	6.334.048,89	6.524.427,54	6.533.014,08	6.544.696,40	6.621.702,14
Receita de Contribuição – Servidores Cedidos	7.195,03	9.695,24	10.110,17	9.165,77	15.880,97	11.803,82
Receita de Contribuição – Ativos do IBASMA	14.343,89	14.343,89	14.362,39	14.374,43	14.386,18	14.429,02
Receita de Contribuição – Inativos e Pensionistas	115.846,80	115.846,80	115.846,80	115.846,80	115.846,80	121.481,33
Outros	103,43	3.063,39	6.082,55	103,43	103,43	103,43
COMPREV	506,87	506,87	528,72	527,24	527,24	527,24
Parcelamentos	684.124,04	684.124,04	658.269,58	658.136,37	657.928,99	657.683,93
Juros de Parcelamento	223.405,36	233.939,34	244.252,52	253.227,78	261.735,38	269.055,93
Total da Receita	6.865.463,43	7.398.528,42	7.690.137,68	7.585.996,55	7.614.374,01	7.696.786,84
Resgate de Aplicação Financeira	825,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrecadação da Receita	6.866.288,54	7.398.528,42	7.690.137,68	7.585.996,55	7.614.374,01	7.696.786,84


 Elaine Aparecida Correia Lopes
 Assessora Executiva
 IBASMA - Matrícula: 9002422


 Juliana Rocha
 Assessoria de Coordenação
 Divisão de Controle Interno
 Matrícula 110
 Contador CRC-RJ 17

11 – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

Por meio dos esforços conjuntos do IBASMA e da Prefeitura Municipal de Araruama, o Certificado de Regularidade vem sendo regularmente renovado desde sua emissão em 30/11/2022, destacando-se a renovações mais recentes, realizada em 19/05/2025, podendo ser acessado através do link: [Emissão de Certificado \(ibasma.rj.gov.br\)](https://ibasma.rj.gov.br)

12 – TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA

No 1º 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	Jan.	Fev.	Mar.	Abr.	Maio	Jun.	Total
Consulta de Processos	142	163	179	156	143	159	942
Emissão de Contracheque	191	187	203	227	249	239	237
Emissão de Informes de Rendimentos	0	0	270	98	65	0	433
Fale Conosco	0	0	0	0	0	0	0
Informação sobre Pagamentos	187	198	241	213	115	182	1136
Requerimento de Aposentadoria	3	3	3	4	2	0	15
Requerimento de Revisão Aposentadoria	0	2	0	3	1	0	6
Requerimento de Pensão	1	2	2	2	3	5	15
Requerimento de Revisão de Pensão	0	0	0	0	0	0	0
Requerimento de Cert. de Tempo Contribuição	6	6	3	3	4	4	26
Total	530	561	901	706	582	589	3869

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)

Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422

Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula: 1004-4
Contato: 2242310-4

13 – 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: [Resultados da pesquisa por “conselhos” – IBASMA](#)

14 – 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 de 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:


 Elaine Aparecida Correia Lopes
 Assessora Executiva
 IBASMA - Matrícula: 9002422


 Juliana Rocha
 Assessora de Controle Interno
 Técnica de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004
 Contadora - CPF nº 12425

Recomendação nº 1 Tendo em vista que ainda há conselheiros sem a devida certificação, recomenda-se que os membros do Conselho Fiscal e do Conselho de Administração realizem a prova de certificação com a maior brevidade possível. Quanto aos servidores ativos do IBASMA, aos membros do Comitê de Investimentos e ao 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 Julho de 2025.

Juliana Rocha

ASTECOIN IBASMA/RJ

Mat. 1004-4



Elaine Lopes

Membro da estrutura de Controle Interno

Mat. 900242