



IBASMA

INSTITUTO DE BENEFÍCIO E ASSISTÊNCIA
AOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ARARUAMA

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

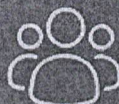
2º SEMESTRE DE 2025



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
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 1004-4
Contadora - CRC-RJ 124257/O-4

RELATÓRIO DA ASTECOIN – 2º SEMESTRE – JULHO A DEZEMBRO/2025

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	8
6	Credenciamentos	10
7	Procuradoria Jurídica	10
8	Tecnologia da Informação	11
9	Processos de Compra e Licitação	11
10	Repasse Previdenciários	11
11	Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP	12
12	Transparência	12
13	Órgãos Colegiados	13
14	Ações do Programa Pró Gestão	14
15	Conclusão	15

Elaine Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 10054
Contato: 9002422

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

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 2025 (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.

Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula: 9002422
Contadora de Contas

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

1- ÁREA DE BENEFÍCIOS

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

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Aposentadorias	1192	1190	1188	1195	1195	1197	1196	1192	1200	1201	1201	1200	1200
Concessão de Benefícios	2	0	0	8	2	5	2	0	10	2	4	0	17
Encerramento de Benefício	1	2	2	1	2	3	3	4	2	1	4	1	11
Pensão	264	263	264	264	265	264	270	270	273	277	277	274	274
Concessão de Benefícios	1	0	3	1	1	1	6	0	4	5	0	0	7
Encerramento de Benefício	0	1	2	1	0	2	0	0	1	1	0	3	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 exercício de 2025 com 1.474 benefícios, sendo 1.200 de aposentadorias e 274 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
Maio	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
Julho	1196	5.382.206,53	1.110.247,66	4.271.958,87
Agosto	1192	5.379.062,28	1.113.538,10	4.265.524,18
Setembro	1200	5.406.383,77	1.123.900,52	4.282.483,25
Outubro	1201	5.414.226,07	1.127.083,06	4.287.143,01
Novembro	1201	5.438.054,65	1.137.514,31	4.300.540,34
13º	1202	5.215.393,52	627.792,30	4.587.601,22
Dezembro	1200	5.440.312,60	1.152.185,27	4.288.127,33
Total	1200	68.841.375,06	13.235.454,24	55.605.920,82


 Elaine Aparecida Correia Lopes
 Assessora Executiva
 IBASMA - Matrícula: 9002422


 Juliana Rocha
 Assessoria de Coordenação
 Técnica de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 Contadora - CRC 91720257/O-4

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
Mai	265	637.488,53	53.829,96	583.658,57
Junho	264	631.559,70	53.388,10	578.171,60
Julho	270	667.067,42	53.318,55	613.748,87
Agosto	270	643.292,69	53.410,56	589.882,13
Setembro	274	666.936,92	56.533,98	610.402,94
Outubro	277	664.121,36	55.127,29	608.994,07
Novembro	277	654.062,90	54.527,51	599.535,39
13º	281	641.649,85	23.319,16	618.330,69
Dezembro	274	648.772,67	54.792,90	593.979,77
Total	274	8.363.040,93	663.454,20	7.699.586,73

2.2 – Folha de Pagamento de Ativos

O quadro funcional do IBASMA conta com 21 servidores, sendo 6 servidores efetivos do IBASMA, 4 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 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
Julho	20	105.653,97	23.293,73	82.360,24
Agosto	20	107.725,56	24.333,10	83.392,46
Setembro	20	101.914,19	22.882,96	79.031,23
Outubro	21	118.167,42	26.572,66	91.594,76

Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422

Juliana Rocha
Assessora de Planejamento
Técnica de Contabilidade Inter
IBASMA - Matrícula 100
Contabilidade - C. 123

Novembro	21	111.197,97	24.660,22	86.537,75
13º	21	103.762,17	18.140,96	85.621,21
Dezembro	21	110.240,23	24.298,67	85.941,56
Total	21	1.407.721,32	305.407,43	1.102.313,89

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 e suplementares e cadastro de verbas remuneratórias, pensão alimentícia – alimentando– acordo judicial – pensão alimentícia – alimentada;
- Foram emitidas, no semestre, um total de 20 (vinte) e no exercício 29 (vinte e nove), Certidões de Tempo de Contribuição – CTC;
- Foram enviados ao TCE/RJ, em atendimento à Deliberação nº260/2013, um total de 62 processos no semestre e 86 no exercício;

3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

A título de compensação entre RPPSs, no 2º semestre, houve a despesa de R\$ 14.607,36, e a receita de R\$ 6.326,88 Quanto ao saldo bloqueado no RGPS por ausência de certidões municipais, que estão sendo providenciadas pelo executivo, consiste no montante de R\$2.568.618,39.

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
Mai	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
Julho	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.411.329,05
Agosto	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.435.147,68
Setembro	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.458.966,31
Outubro	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.506.603,57
Novembro	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.544.685,38
Dezembro	1.217,28	0,00	527,24	0,00	2.568.618,39
Total	14.607,36	0,00	6.326,88	0,00	2.568.618,39

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

Juliana
 Assessoria de Coordenação
 Técnico de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1005-4
 Con

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 2025, desde o mês de janeiro o IBASMA vem recebendo aposentados e pensionistas, segregados pelo mês de aniversário, para realização da prova de vida.

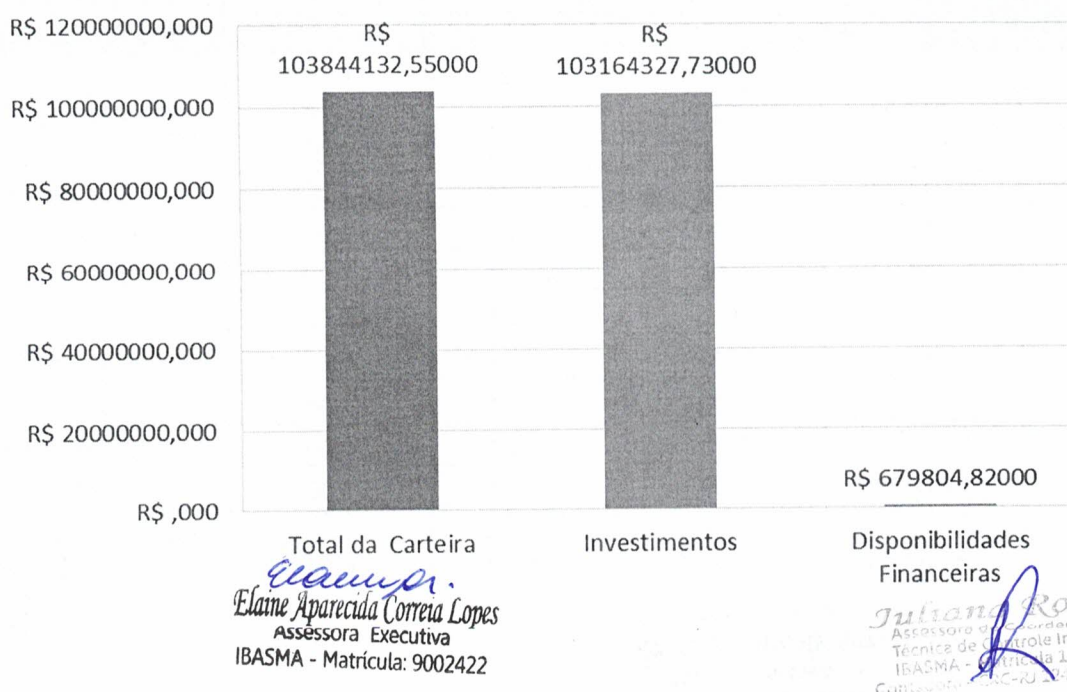
5 – INVESTIMENTOS

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

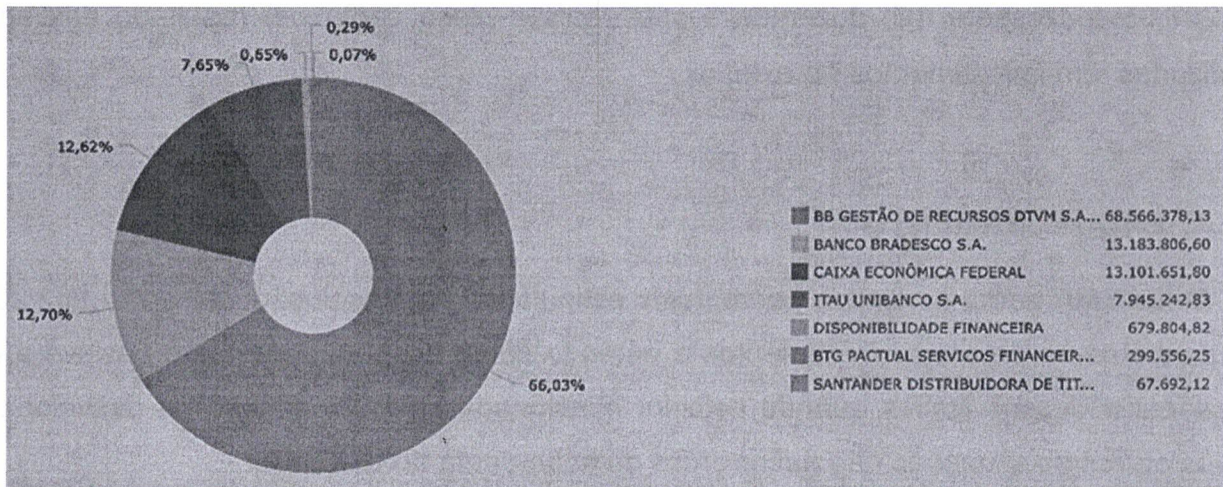
5.1.1. COMPOSIÇÃO DOS ATIVOS

O Ativo total do IBASMA contabilizou em 31/12/2025 o valor de R\$ 103.844.132,55 (Cento e Três Milhões, Oitocentos e Quarenta e Quatro Mil, Cento e Trinta e Dois Reais e Cinquenta e Cinco Centavos), sendo R\$ 103.164.327,73 relativo a aplicações financeiras e R\$ 679.804,82 relativo a disponibilidades financeiras conforme demonstrado no gráfico abaixo:

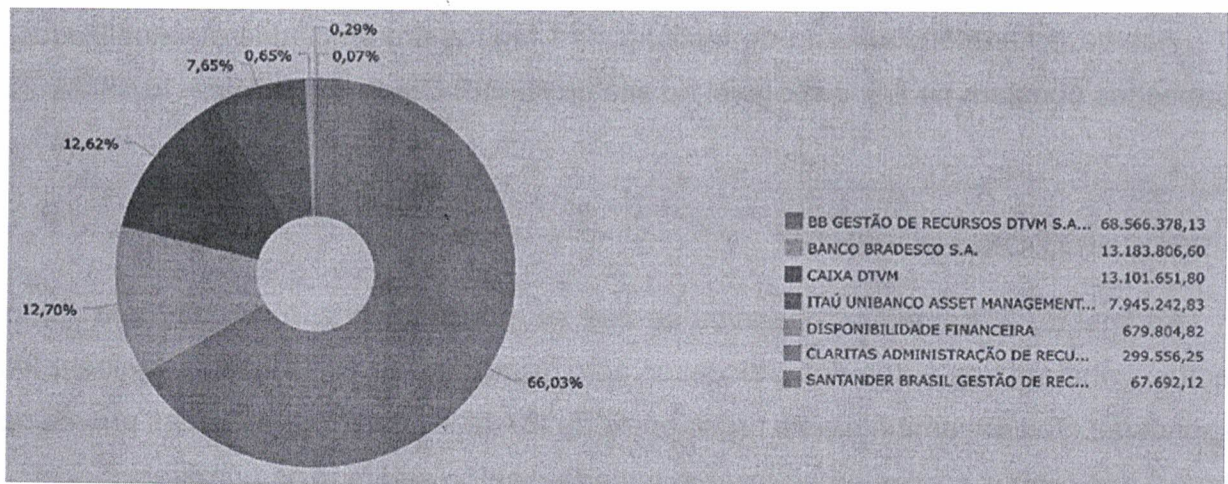


5.1.2. ALOCAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

No dia 31/12/2023, os fundos presentes na carteira de investimentos do IBASMA, estavam dispostos por gestor da seguinte forma:



No dia 31/12/2023, os fundos presentes na carteira de investimentos do IBASMA, estavam dispostos por administrador da seguinte forma:



5.1.3. RESUMO DA RENTABILIDADE ACUMULADA EM 2025

Os investimentos do IBASMA, referentes ao ano de 2025, somaram uma rentabilidade de 13,75%, contra uma meta atuarial de 9,46%, representando o alcance da meta estabelecida para o período de 145,35% sobre o percentual definido. Abaixo, segue o gráfico demonstrativo da rentabilidade de 2025:

Elaine
Elaine Aparecida Correia Lopes
 Assessora Executiva
 IBASMA - Matrícula: 9007422

Juliana Rocha
Juliana Rocha
 Assessora de Gestão
 Técnica de Gestão Interna
 IBASMA - Matrícula: 9007422
 Contato: 9111-1111

Determinados percentuais de rentabilidade no exercício de 2025, convertem-se em R\$ 11.010.052,31 (onze milhões, dez mil, cinquenta e dois reais e trinta e um centavos), sendo: R\$ 10.533.620,73 (dez milhões, quinhentos e trinta e três mil, seiscentos e vinte reais e setenta e três centavos) resultado dos investimentos em renda fixa e R\$ 459.224,53 (quatrocentos e cinquenta e nove mil, duzentos e vinte e quatro reais e cinquenta e três centavos) em renda variável e R\$ 17.207,05 (dezessete mil, duzentos e sete reais e cinco centavos) resultado das aplicações realizadas em investimentos no exterior.

5.1.4. ENQUADRAMENTO

O IBASMA adota os limites percentuais estipulados na Resolução CMN nº 4.963/2021 para enquadramento de seus investimentos e entende como desenquadramento passivo a eventual excedência desses limites quando esta for ocasionada pela valorização ou desvalorização de ativos ou outras situações não decorrentes de ação direta do IBASMA.

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	Jul.	Agosto	Set.	Out.	Nov.	Dez.	Total
Requerimento de Aposentadoria	13	7	5	4	5	5	39
Requerimento de Pensão por Morte	5	6	6	7	4	6	34
Revisão de Benefícios	7	9	23	31	20	6	96
Processos de Folha de Pagamento	3	3	3	3	3	3	18
Contratação de Despesas e Prorrogação de Contratos	5	12	8	11	6	10	52
Atuação por Petição em Processos Judiciais	5	4	5	2	2	2	20
Total	38	41	50	58	40	32	259


Elaine Aparecida Correia Lopes
 Assessora Executiva
 IBASMA - Matrícula: 9002422


Juliana Kozminski
 Assessora de Coordenação
 Técnica - Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 Contato: CAC-TO 2200770

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

No que tange aos atos, fatos e movimentações relativos às licitações e aos contratos administrativos no âmbito do IBASMA, informamos que as informações e documentos correspondentes encontram-se integralmente disponíveis para consulta pública no site do RPPS, por meio do link: [Licitações e Contratos – IBASMA].

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 2º semestre de 2025, referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas temos o quadro demonstrado abaixo:

Descrição	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Receita de Contribuição – Meses Anteriores	130,68	0,00	0,00	1.179,19	1.927,14	1.213,28
Receita de Contribuição - Mês	7.377.859,34	7.365.536,71	6.808.921,00	6.794.780,93	6.772.901,44	13.524.706,64
Receita de Contribuição – Servidores Cedidos	10.140,87	9.573,08	13.234,01	11.509,18	7.556,89	23.221,13
Receita de Contribuição – Ativos do IBASMA	14.398,23	14.398,23	14.398,23	15.074,23	15.085,98	29.926,28
Receita de Contribuição – Inativos e Pensionistas	122.808,74	123.580,44	124.410,68	124.410,68	126.117,98	249.646,28
Outros	103,43	103,43	16.933,62	103,43	29.972,39	103,43
COMPREV	527,24	527,24	527,24	527,24	527,24	758,92
Parcelamentos	657.850,92	658.049,14	658.679,63	657.595,48	684.124,04	684.124,04
Juros de Parcelamento	275.294,06	281.351,39	283.340,84	292.433,30	296.769,73	307.988,65
Total da Receita	8.850.030,83	8.453.119,66	7.920.445,25	7.897.613,66	7.934.982,83	14.821.688,65
Resgate de Aplicação Financeira	0,00	887.047,07				
Arrecadação da Receita	8.850.030,83	9.352.368,02	7.920.445,25	7.897.052,47	7.934.982,83	14.821.688,65

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

Juliana Rocha
Juliana Rocha
 Assessoria de Coordenação
 Técnica de Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 Comunicação Social - 12/2010-3

11 – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

Por meio de esforços do IBASMA, juntamente com a Prefeitura Municipal de Araruama, o Certificado de Regularidade foi emitido no dia 30/11/2022 e a renovação mais recente aconteceu em 18/11/2025, com validade até 14/05/2026, podendo ser acessado através do link: [Emissão de Certificado \(ibasma.rj.gov.br\)](https://ibasma.rj.gov.br)

12 – 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	Jan.	Fev.	Mar.	Abr.	Maio	Jun.	Jul.	Agos.	Set.	Out.	Nov.	Dez.	Total
Consulta de Processos	142	163	179	156	143	159	147	158	152	134	125	141	1799
Emissão de Contracheque	191	187	203	227	249	239	237	218	198	205	199	195	237
Emissão de Informes de Rendimentos	0	0	270	98	65	0	0	0	0	0	0	0	433
Fale Conosco	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Informação sobre Pagamentos	187	198	241	213	115	182	192	176	184	190	185	178	2241
Requerimento de Aposentadoria	3	3	3	4	2	0	4	4	1	2	1	3	30
Requerimento de Revisão Aposentadoria	0	2	0	3	1	0	3	1	0	1	2	0	13
Requerimento de Pensão	1	2	2	2	3	5	5	2	5	3	4	2	36
Requerimento de Revisão de Pensão	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Requerimento de Cert. de Tempo Contribuição	6	6	3	3	4	4	5	4	4	3	4	0	46
Total	530	561	901	706	582	589	593	563	544	538	520	519	7146

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
Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva
IBASMA - Matrícula: 9002422

Juliana Rocha
Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula: 1104-4
Controladora - CRC RJ 13525710-4

13 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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 .

Certificação dos Conselhos e Comitê de Investimentos (Portaria MPS nº 1.499/2024): Durante o exercício de 2025, o Controle Interno verificou o cumprimento das metas de certificação profissional dos membros dos colegiados do RPPS. Conforme as regras válidas até 31 de dezembro de 2025, as exigências de proporcionalidade foram as seguintes: para os Conselhos Deliberativo e Fiscal, foi exigido que pelo menos 1/3 (um terço) dos membros titulares estivessem certificados; já para o Comitê de Investimentos, a exigência foi da maioria dos seus membros titulares certificados. Constatou-se que o regime atendeu a esses percentuais mínimos dentro do prazo legal.

Servidor	Certificação	Entidade Certificadora	Data de validade
Diretoria Executiva			
MACILEY AMORIM	CP RPPS DIRIG III	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	14/11/2027
MONICA COSTA	CP RPPS DIRIG I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	05/01/2028
RAFAEL DAUMAS	CP RPPS DIRIG I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	21/12/2027
Conselho de Administração			
HUDSON MARINS	CP RPPS CODEF I	ASSOCIAÇÃO DOS ANALISTAS E PROFISSIONAIS DE INVESTIMENTO DO MERCADO DE CAPITAIS DO BRASIL – APIMEC BRASIL	01/12/2029
LEILA RIBEIRO	CP RPPS CODEL I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	27/11/2027
LUIS MARCEL MOTTA	---	---	---
LÚCIA FERNANDA PINTO	CP RPPS CODEL I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	11/12/2027
MACILEY AMORIM	CP RPPS DIRIG III	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	14/11/2027
WALLACE ALVES	CP RPPS CODEF I	ASSOCIAÇÃO DOS ANALISTAS E PROFISSIONAIS DE INVESTIMENTO DO MERCADO DE CAPITAIS DO BRASIL – APIMEC BRASIL	22/12/2029

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

Juliana Rocha
 Assessoria de Coordenação
 Técnica do Controle Interno
 IBASMA - Matrícula 1004-5
 Controle Interno

Conselho Fiscal			
ALBERTO LUIZ VIANA	CP RPPS COFIS I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	06/12/2028
ALLAN NUNES MARQUES	CP RPPS COFIS I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	19/11/2028
JOÃO VICTOR MELO	---	---	---
PAULO ROBERTO S ROCHA	CP RPPS COFIS I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	24/02/2029
Responsável pela Gestão de Recursos			
MACILEYAMORIM	CP RPPS CGINV I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	19/02/2029
Comitê de Investimentos			
MONICA COSTA	CP RPPS CGINV I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	27/11/2027
RAFAEL DAUMAS	CP RPPS CGINV I	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	02/08/2027
THAYNA COUTINHO	CPA - 10	ANBIMA	14/03/2025

14 – ANÁLISE DAS MANUTENÇÕES DAS AÇÕES AO PROGRAMA PRÓ GESTÃO

Pontos de Controle

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 da 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	

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

Juliana R.
Juliana R.
 Assessora de Coordenação
 Técnica de Controle Int. do
 IBASMA - Matrícula: 9002422
 Coordenadora de

EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
23	Plano de Ação de Educação		X
24	Ações de diálogo com segurados e sociedade	X	

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

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.

15 – 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, 10 de março de 2026.

Juliana Rocha
ASTECOIN IBASMA/RJ
Mat. 1004-4


Elaine Lopes

Membro da estrutura de Controle Interno
Mat. 900242


Assessora de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 1004-4
Contador(a)