



**RELATÓRIO DO 1º SEMESTRE DE 2024.
PERÍODO: JANEIRO A JUNHO
CONTROLADORIA INTERNA**

1. INTRODUÇÃO.

Considerando o artigo 21, inciso III da Lei Complementar nº 106/2023;

Considerando o Plano Anual de Auditoria Interna 2024 do Instituto Municipal de Previdência dos Servidores Públicos de São Francisco do Guaporé/RO;

De acordo com o que dispõe a Instrução Normativa nº 013/2004/TCE e Lei complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, apresentamos o Relatório de Auditoria do 1º SEMESTRE de 2024, elaborada pela Unidade de Controle Interno do Instituto Municipal de Previdência dos servidores de São Francisco do Guaporé/RO – IMPES, que vai acompanhado do Certificada de Auditoria e Parecer de seu dirigente, e tratam dos exames realizados sobre os atos e fatos da gestão da excelentíssima Senhora Rosilene Corrente Pacheco.

A Unidade de controle Interno, de forma geral, tem procurado acompanhar as fases da despesa e a execução orçamentária financeira para resguardar com maior eficiência legalidade e a economicidade dos Atos praticados.

Os trabalhos foram desenvolvidos na sede do IMPES, tendo sido analisados os documentos contábeis, com objetivo de emitir opinião sobre a regularidade e avaliação dos controles administrativos, bem como o cumprimento da legislação vigente.

2. AREAS ENVOLVIDAS.

- 1) Execução Orçamentária;
- 2) Despesas e Receitas;
- 3) Recursos Humanos;
- 4) Folha de Pagamento;
- 5) Procedimentos Licitatórios
- 6) Almoxarifado, Patrimônio;
- 7) Transparência e Acesso à Informação.

3. DOS RESULTADOS DOS TRABALHOS APURADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO.

3.1. Execução Orçamentária Acumulada

O orçamento consignado em favor do órgão foi de R\$ **11.560.937,61** (onze milhões, quinhentos e sessenta mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e um centavos), neste período não houve a necessidade de remanejamento entre fichas.

De acordo com os balancetes mensais informamos abaixo os respectivos saldos de Dotação Orçamentária inicial e atual, somado as receitas, menos as despesas liquidadas do exercício, totalizando assim com o saldo financeiro atual.

TITULO	VALOR R\$
(=) Dotação inicial	11.560.937,61
(=) Remanejo Orçamentária	105.000,00
(+) Alteração Orçamentária	+105.000,00
(=) Dotação atual	11.455.937,61
Despesas empenhadas no período	2.657.952,51
Despesas reservadas	0,00
(=) saldo Orçamentário atual	8.797.985,10

3.2 Da Receita Acumulada

Balancete da Receita de 01/01/2024 à 30/06/2024	
Descrição	
Especificações das Receitas	1º Semestre de 2024
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO	<u>R\$ 1.578.906,85</u>
Compensação Previdenciárias	<u>R\$ 243.189,24</u>
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	<u>R\$ 2.111.719,56</u>
Total das Contribuições	<u>R\$ 3.933.815,65</u>
REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS	<u>R\$ 1.969.758,91</u>
PARCELAMENTO - Principal	<u>R\$ 37.729,92</u>

PARCELAMENTO – Juros e multas	<u>R\$ 81.291,39</u>
TOTAL DA RECEITA PREVIDENCIÁRIA	<u>R\$ 6.022.595,87</u>
RECEITA DE APORTE	<u>R\$ 942.784,20</u>
TAXA DE 4,32%	<u>R\$ 78.565,35</u>
**RECEITA PARA GASTO ADMINISTRATIVO	<u>R\$ 471.392,10</u>

3.3 Das Despesas Acumulada

Balancete das Despesas de 01/01/2024 à 30/06/2024		
	Valor Empenhado	Valor Pago
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
CAPACITAÇÕES E EVENTOS		
DIÁRIAS CIVIL	19.440,00	19.440,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	7.000,00	7.000,00
SUB-TOTAL	26.440,00	26.440,00
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES IMPES		
VENCIMENTOS E SALARIOS	211.168,08	151.210,84
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS – INSS/RPPS	31.470,62	25.133,73
INDENIZAÇÕES POR DEMISSÃO	10.142,55	8.142,55
DIÁRIAS CIVIL	8.940,00	8.940,00
MATERIAL DE CONSUMO	270,00	0,00
PASSAGENS E DESPESAS DE LOCOMOÇÃO	5.000,00	4.279,52
JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	39.639,86	30.837,73
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	200.861,71	97.337,91
SENTENÇAS JUDICIAIS	15.920,81	15.920,81
AQUISIÇÃO VEICULO	104.900,00	0,00
SUB-TOTAL	628.313,63	341.803,09
TOTAL GERAL – CAPACITAÇÃO E EVENTOS/MANUTENÇÃO ATIV IMPES	654.753,63	368.243,09

3.4 Dos Investimentos

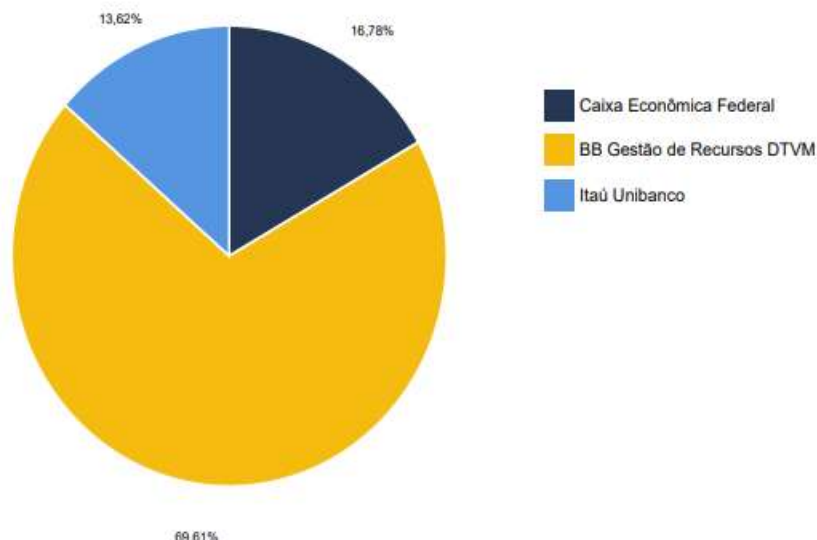
Como pode ser observado pela tabela abaixo a rentabilidade no acumulado do ano ficou em 3,16% enquanto que a meta atuarial acumulada foi de 5,03%, ou seja, o Instituto atingiu 62,92% da meta atuarial.

MÊS	ANTERIOR	APLICAÇÕES	RESGATES	SALDO ATUAL	RETORNO	RENTAB.	META	GAP
Janeiro	61.167.783,63	661.993,29	352.307,00	61.851.939,38	374.469,46	0,61%	0,83%	73,25%
Fevereiro	61.851.939,38	661.803,04	333.768,84	62.586.254,59	406.281,01	0,65%	1,24%	52,56%
Março	62.586.254,59	1.709.110,33	1.366.673,95	63.338.300,40	409.609,43	0,65%	0,57%	114,11%
Abril	63.338.300,40	1.518.385,80	1.225.162,53	63.678.670,06	47.146,39	0,07%	0,79%	9,36%
Maior	63.678.670,06	1.071.371,82	673.892,17	64.551.656,87	475.507,16	0,74%	0,87%	85,13%
Junho	64.551.656,87	14.217.936,65	13.856.985,51	65.169.353,47	256.745,46	0,40%	0,62%	63,72%
Acumulado no Ano					1.969.758,91	3,16%	5,03%	62,92%
Disponibilidade Financeira					R\$ 0,00			
Patrimônio Líquido					R\$ 65.169.353,47			

*Mês de referência: junho de 2024

3.5 Investimentos por banco

GESTÃO	VALOR	% S/ CARTEIRA	% S/ PL GESTÃO
Caixa Econômica Federal	10.934.051,59	16,78%	0,01%
BB Gestão de Recursos DTVM	45.361.789,92	69,61%	0,02%
Itaú Unibanco	8.873.511,96	13,62%	0,06%
Total da Carteira	65.169.353,47	100,00%	



4. DOS RECURSOS HUMANOS.

Conforme dispõem informações do setor de Recursos Humanos, no período de janeiro a junho de 2024 o órgão dispunha de 6 (seis) servidores ativos, sendo 3 (dois) efetivos do instituto, 3 (três) servidores em comissão e 1 (um) servidor cedido sem ônus ao IMPES, 98 (noventa e oito) aposentadorias, sendo 88 (oitenta e oito) aposentados e 10 (dez) pensionista.

4.1 Servidores efetivos do instituto.

- 1- Flavia Alves de Almeida – Superintendente
- 2- Ronilson Melo da Cruz – Controlador Interno
- 3- Daniela Ferreira de Oliveira- Técnica em Finanças

4.2 Servidores comissionados.

- 1- Judith Gabriela dos Santos – Diretora de Finanças
- 2- Eduardo Henrique de Oliveira – Assessor Jurídico
- 3- Sofia Mel Gonçalves Raimundo Benfica

4.3 Servidor cedido pelo executivo Municipal sem ônus para o instituto.

- 1- Marcos Pacheco P. Corrente – Contador.

5.4 Previdência Inativos Aposentados (Voluntários/Idade/Compulsória/Invalidez)

1. ADENIRA DE OLIVEIRA RAMOS	46. MARIA APARECIDA GENELHUD
2. ADISON RODRIGUES DE CASTRO	47. MARIA BASTISTA FARIA
3. ALCINA MARIA PENAFIEL SOLA	48. MARIA HELENA BARDOSA MUNIZ
4. ALMERINDA ALVES DE ANDRADE	49. MARIA JOSEFA COIMBRA
5. AMÉLIA CARIAGA MONGE AMORIM	50. MARIA TEREZINHA RIBEIRO COSTA
6. ANA ROSA DA SILVA AHNERT	51. MARIA ROSANGELA PEREIRA DO NASCIMENTO
7. ANTONIA COSTA DE SOUZA	52. MARILENE SILVA BALDISSERRA
8. ARONI RODRIGUES SANTANA LIZZI	53. MARILUCI BARBOSA GONÇALVES LOPES
9. BENEDITO APARECIDO DA SILVA	54. MARLI BIANCHI DOS SANTOS
10. CARLOS JOSÉ DE CARVALHO	55. MARQUIZE LUCI RODRIGUES
11. CLARINDO RANGEL	56. MERCIÁ MARIA VASCONCELOS DE ATAIDE
12. CLERIA COELHO PASSOS	57. NATALINA ALVES CARNEIRO
13. DALVA FERNANDES DA CUNHA	58. NÉLIO DE MATOS JUNIOR
14. DELSILVIO BASSO BORBA	59. NÉLIO DE MATOS JUNIOR
15. DEMERVAL FLOR	60. NILZA NINCK TESTZLAFF
16. DEMERVAL FLOR	61. NEUSA DE OLIVEIRA RIBEIRO
17. DEOLINDA FERNANDEZ CECCON	62. NEUSA SILVEIRA NOLASCO
18. DEVALDIR PRUDENCIO	63. NEUSA TAVARES
19. DIVINA RODRIGUES DE SOUZA	64. NOBERTO GOMES DE ABREU
20. ÉDINEIA BORCHARDT SCHROEDER	65. NOEME CABRAL DA PAIXÃO
21. EDITE DOS SANTOS BATISTA	66. PAULO FERNANDES MARINO
22. EDITE DOS SANTOS BATISTA	67. PRISCILA APARECIDA SILVA
23. ESPERINDEUS GOMES MENDES	68. RENY BATISTA DE OLIVEIRA
24. ELIANI DE FATIMA BIAVA DOS SANTOS	69. ROBERTO MONTEIRO ALVES
25. ELIETE GOMES DA SILVA	70. ROSA APARECIDA DE SOUZA
26. ELIS REGINA MACHADO	71. ROSA DE FATIMA FARIA
27. EUGENIO PEREIRA MIRANDA	72. ROSALINA REGINA MACHADO
28. FABIANA DE SOUZA O. DOS SANTOS	73. ROSINEY CORDELIQUEL NUNES
29. FLAVIANO FRANCISCO NEVES	74. ROSSIMARI TERRA CARVALHO
30. GILSA GOMES DE OLIVEIRA	75. ROZANGELA DA SILVA LOPES
31. ILZA MARIA DA SILVEIRA	76. RUTE FERREIRA DAS SANTOS GABRIEL
32. IRACI DE OLIVEIRA	77. RUTH GONÇALVES BELTRAME
33. JAISA FEITOSA DA SILVA DALAPJCOLA	78. SARA RODRIGUES COELHO
34. JOSÉ ANCHIETA DE ANDRADE AMORIM	79. SALETE INESFLACH ZANONI
35. JOVENILO NUNES DOS SANTOS	80. SHIRLEY VAZ DE MELO
36. JUCELINA TABORDA	81. SILVANA NARCISO PINTO
37. KATIE DA SILVA PAULINO	82. SILVIA DE AZEVEDO LIMA
38. LAIR LUIZ GONZAGA	83. SONIA SILVANA RODRGUES
39. LUCIA CASSIANO DOS SANTOS	84. TEREZA NUNES MALAQUIAS
40. LUCILENE MARQUES DOS SANTOS	85. VALDECIR DO VALE
41. LUCIMAR CESAR DA SILVA	86. VANEIDE DE JESUS CARMOSINA
42. LURDES LOUREIRO DE OLIVEIRA	87. VILMA MACIEL MACHADO
43. MAIDE ROSA DE JESUS SILVA	88. VITORIO RAMA
44. MARIA ANTONIA LIMA DA COSTA	89. VITORINA DE SOUZA MIGUEL
45. MARIA APARECIDA DA SILVA ANDRADE	90. ZUNAIDE MOREIRA SOARES

5.5 Pensionistas

1. ADRIANO NATAN MONTENEGRO DA SILVA
2. ANGELINO VENANCIO DE PAULA
3. ERVINO CECCON
4. JOYCE KELLY ROOS SANTOS
5. JURANDIR PEREIRA BASTOS
6. MARIA CRISTIANO FLOR
7. MARIA SOCORRO LINHARES DO NASCIMENTO
8. REGIANE APARECIDA BATISTA
9. RUTY DOS SANTOS BARBOSA
10. THAIS ISABELLE PARRON RUIZ

6. FOLHA DE PAGAMENTO.

As folhas de pagamento de pessoal, Aposentados e Pensionistas são criteriosamente pagas dentro dos limites estipulados em lei, após os processos serem devidamente montados e atendendo as questões de formalidade e legalidade.

7. ACOMPANHAMENTO DE PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS.

No decorrer do semestre verificamos todos os processos de licitação, dispensa de licitação nos limites estabelecidos pela legislação da matéria.

Verificamos que os procedimentos que analisamos cumpriram os procedimentos da Lei Federal nº 14.133/21 e outras normas da matéria.

Quando da verificação dos contratos constatamos que cumprem os preceitos legais e a legislação vigente.

8. ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO.

8.1 Do almoxarifado:

Conforme análise nos processos de compras do Instituto Municipal de Previdência dos servidores de São Francisco do Guaporé/RO – IMPES, ficou constatado que tais aquisições de materiais de consumo são feitas de acordo com procedimentos legais e administrativas pela Presidente com anuência do Conselho Deliberativo.

8.2 Do Patrimônio:

No decorrer do 1º semestre de 2024 não foram adquiridos máquinas e utensílios de escritório conforme demonstrativo abaixo.

IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

Relatório de Bens Patrimoniais - Período de 01/01/2024 até 30/04/2024

Data: 14/05/2024 12:20:38
Usuário: / 735 ***-**-04
(Página: 1 / 1)
Sistema CECAM

Conta Contábil	Descrição do Estoque	Saldo Inicial	Incorporação	Aquisição	Saldo	Saldo Atual
1.2.3.1.1.01.03.00	APAR. EQUIP. E UTENSÍLIOS MÉDICOS ODONT., LABOT. E HOSPITALARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1.1.01.07.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	4.077,67	0,00	0,00	0,00	4.077,67
1.2.3.1.1.01.99.00	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1.1.02.01.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	37.756,68	0,00	0,00	0,00	37.756,68
1.2.3.1.1.03.01.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	16.616,00	0,00	0,00	0,00	16.616,00
1.2.3.1.1.03.02.00	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	65.824,31	0,00	0,00	0,00	65.824,31
1.2.3.1.1.03.03.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	7.544,05	0,00	0,00	0,00	7.544,05
1.2.3.1.1.03.04.00	UTENSÍLIOS EM GERAL	788,00	0,00	0,00	0,00	788,00
1.2.3.1.1.04.05.00	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2.1.01.03.00	EDIFÍCIOS	314.579,14	0,00	0,00	0,00	314.579,14
1.2.3.2.1.06.01.00	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:		447.185,85	0,00	0,00	0,00	447.185,85

9. DA TRANSPARÊNCIA PÚBLICA E ACESSO À INFORMAÇÃO

Considerando as exigências da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011 (Lei de Acesso à Informação) e da Lei Complementar nº 131 de 25 maio de 2009

(Lei da Transparência) que dispõem sobre mecanismos de acesso à informação e controle social. E ainda o disposto no Artigos 48 e 49 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), que fixam normas que visam garantir a transparência da Gestão fiscal.

Considerando também a alteração introduzida na Lei de Responsabilidade Fiscal por meio da Lei Complementar 131, de 27 de maio de 2009, que estabeleceu como instrumento garantidores da transparência da gestão fiscal a “liberação do pleno conhecimento e acompanhamento da sociedade, em tempo real; de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira, em meios eletrônicos de acesso ao Público”, e a “adição de sistema integrado de administração financeira e controle, que atenda a padrão mínimo e qualidade estabelecido pelo Poder Executivo da União e ao disposto no art. 48-A” (art. 48, parágrafo único, Inciso II e III da Lei Complementar 101/2000).

Em atendimento a legislação citada e na constante busca pela transparência ao Instituto de Previdência do Município de São Francisco do Guaporé, matem em seu sítio na rede mundial de computadores (internet) no endereço eletrônico: <https://previdencia.saofrancisco.ro.gov.br>, o Portal da Transparência, disponível na página principal do site, mais precisamente no link: <https://transparencia.previdencia.saofrancisco.ro.gov.br/>, local onde estão disponíveis todas as informações exigidas em Lei, disponibilizadas em tempo real, com fácil acessibilidade e navegação.

Tal instrumento tem permitido que a sociedade acompanhe atenta os gastos e ações do Instituto Municipal. Portando, o Instituto Municipal de Previdência dos servidores de São Francisco do Guaporé/RO – IMPES, vem cumprindo as exigências legais quanto a transparência Pública.

10. CONCLUSÃO.

Pelas análises realizadas no 1º Semestre de 2024, evidenciamos que de forma geral, o IMPES vem cumprindo a legislação vigente, em especial o processamento da despesa e as normas legais quanto à execução orçamentária,



financeira e patrimonial, razão pela qual opinamos pela regularidade dos atos praticados e emitimos o Certificado de Auditoria que acompanha este Relatório.

São Francisco do Guaporé-RO, 11 de julho de 2024.

Ronilson Melo da Cruz
Controlador Interno
Mat. nº 187



CERTIFICADO DE AUDITORIA

PERÍODO: JANEIRO A JUNHO DE 2024

Procedemos aos exames julgados necessários, por amostragem, referente ao 1º Semestre do exercício de 2024, nos atos de gestão da Superintendente do Instituto Municipal de Previdência dos servidores de São Francisco do Guaporé/RO – IMPES, sendo constatadas de forma geral, que foram cumpridas as normas legais, em especial o processamento da despesa e a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Assim, considerando no sentido geral, que nos exames efetuados no relatório, não foram evidenciadas impropriedades ou irregularidades que compromettesse a probidade do Ordenador de Despesa e demais responsáveis. Desse modo, somos **FAVORÁVEL** pela regularidade das contas do 1º Semestre do exercício de 2024.

São Francisco do Guaporé/RO, 11 de julho de 2024.

Ronilson Melo da Cruz
Controlador Interno
Mat. nº 187



PARECER DE AUDITORIA

PERÍODO: JANEIRO A JUNHO DE 2024

Analisando o relatório da Controladoria Interna do exercício do 1º Semestre do exercício de 2024 do Instituto Municipal de Previdência dos servidores de São Francisco do Guaporé/RO – IMPES, certificamos que o mesmo contém todas as peças exigidas pelo artigo 9º, da Lei Complementar nº 154/96, Instrução Normativa nº 13/2004 e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Os atos de gestão do exercício foram analisados por amostragem, na extensão julgada necessária, não sendo constatados atos de gestão ilegal ou ilegítimo que possam comprometer as contas do ordenador de despesa.

Desse modo, tendo por base os exames e informações levantadas no exercício pelo relatório da Controladoria Interna, e sendo as falhas irrelevantes, somos de parecer pela regularidade das contas.

São Francisco do Guaporé/RO, 11 de julho de 2024.

Ronilson Melo da Cruz
Controlador Interno
Mat. nº 187

PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE SUPERIOR

Em atendimento a Instrução Normativa nº 13/2004 e Lei Complementar nº 154/1996, do TCE/RO, atesto ter tomado conhecimento do Relatório da Unidade de Controle Interno, referente ao 1º Semestre de 2024, compreendendo o período de janeiro a junho de 2024, que segue acompanhado do Certificado e Parecer, além dos documentos pertinentes.

Assim, considerando o relatório e demais documentos apresentados pela Unidade de Controle Interno, concordo que foram cumpridas as normas legais, em especial o processamento das Despesas e Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Verificando que não houve atos ilegais ou ilegítimos de Gestão.

Determino que continue sendo adotadas as providências necessárias, visando o cumprimento dos prazos, quanto ao envio de documentos ao TCE/RO e demais órgãos. E ainda quanto à fidedignidade dos processos administrativos, com escopo de proporcionar de forma transparente, a operacionalização dos limites de aplicação de recursos em ações e serviços públicos.

Publique-se no Portal da Transparência, juntamente com o Relatório da Controladoria Interna, Certificado e Parecer.

São Francisco do Guaporé/RO, 11 de junho de 2024.

Flavia Alves de Almeida
Superintendente/IMPES
Port. 170/2023