



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



2024

1º Semestre

Sumário

Sumário.....	1
Informações do Relatório de Controle Interno do IPMP	2
Introdução.....	3
Cronograma Anual de Auditoria.....	4
Metodologia.....	5
Gerenciamento Pontos de Controle	5
Administrativo.....	6
Pagamento de Aposentadorias	6
Pagamento de Pensões	6
Concessão de Benefícios	7
Investimentos.....	8
Política de Investimento.....	9
Credenciamento.....	9
Aplicações e Resgates	9
Arrecadação	9
Compensação Previdenciária - COMPREV.....	10
Pró-gestão (Manutenção)	10
Recomendações do Controle Interno.....	11
Conclusões	11
Anexo I	13

Informações do Relatório de Controle Interno do IPMP

Objetivo:	Apresentar a conformidade com o funcionamento, estrutura, segurança e das atividades e processos e dos controles internos realizados pela área de Gestão de Concessão de Benefícios Previdenciários, arrecadação, compensação previdenciária e investimentos , buscando identificar as fragilidades existentes e em que nível estas afetam a aderência às normas, requisitos legais e aos procedimentos internos. Propor recomendações necessárias para aperfeiçoar os controles internos e processos de gestão.	
Responsável:	Thales Vinícius Ferraço	
Setor:	Controle Interno	
Equipe Auditora:	Thales Vinícius Ferraço	
Nº do Relatório / Ano	001/2024	
Tipo de Auditoria:	☒ Controle Interno	☐ Auditoria Externa
	☐ Manutenção do Pró-Gestão	☐ Outro
	☐ Interna	
Período da auditoria:	01/07/2024 a 31/07/2024	60 horas

Introdução

O presente relatório de controle interno refere-se ao primeiro semestre de 2024 e apresenta o monitoramento dos pontos de controle dos processos do Instituto de Previdência do Município de Paragominas - IPMP, bem como o monitoramento da conformidade das ferramentas de governança e programas de gestão, emitindo, ao final, recomendações, se necessário.

Cronograma Anual de Auditoria

Cronograma de Execução

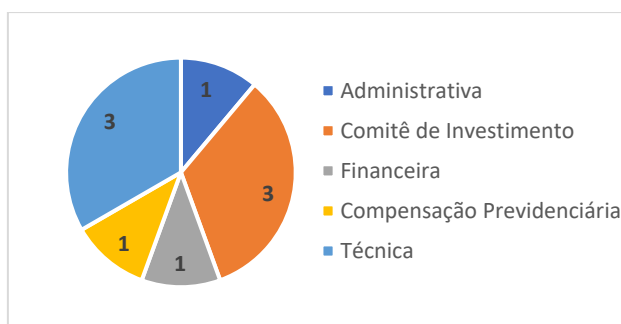
Cronograma de Realização das Auditorias												
Setor / Área:	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Concessão de Benefícios	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒
Compensação Previdenciária	☒	☐	☒	☐	☒	☐	☒	☐	☒	☐	☒	☐
Investimentos	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒
Arrecadação	☐	☒	☐	☒	☐	☒	☐	☒	☐	☒	☐	☒
Tecnologia da Informação	☒	☐	☐	☐	☐	☐	☒	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Metodologia

Gerenciamento Pontos de Controle

O trabalho do Controle Interno - CI tem como objetivo assegurar o alcance dos objetivos, por meio da identificação antecipada dos possíveis eventos de risco que poderiam ameaçar o processo, tais como cumprimento de prazos, leis e regulamentos etc., implementação de uma estratégia que minimize o consumo intenso de recursos para solução de problemas quando estes surgem inesperadamente, bem como a melhoria contínua dos processos organizacionais.

Nesse propósito de monitoramento e avaliação da adequação dos processos às normas e procedimentos estabelecidos pela gestão, o presente relatório, no primeiro semestre de 2024 aborda os pontos de controle do número de processos mapeados abaixo por diretoria:



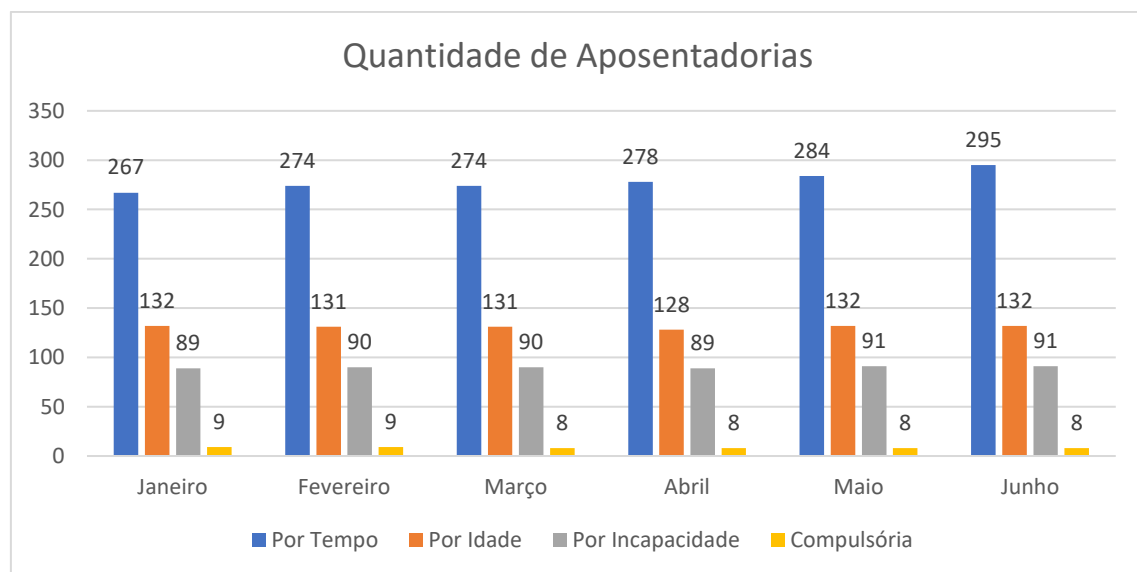
Administrativo

Pagamento de Aposentadorias

No primeiro semestre de 2024, o controle fez uma análise documental – verificação de processos e documentos que conduzam à formação de indícios e evidências – e foram analisados o pagamento de 527 aposentadorias, sendo: 295 Aposentadorias por tempo, 132 Aposentadorias por Idade, 91 Aposentadorias por Invalidez e 9 Aposentadorias Compulsórias.

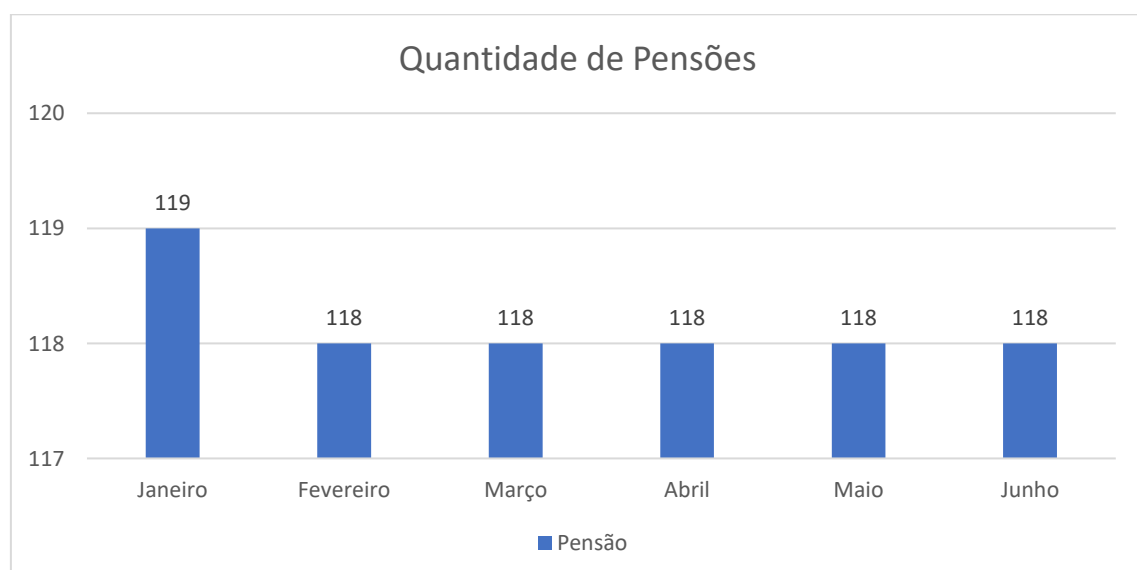
O trabalho de auditoria de controle interno foi pautado pelo seguinte fator:

- Tipos de aposentadoria: não foram identificados registros divergentes entre a folha de pagamento e a concessão de aposentadorias.

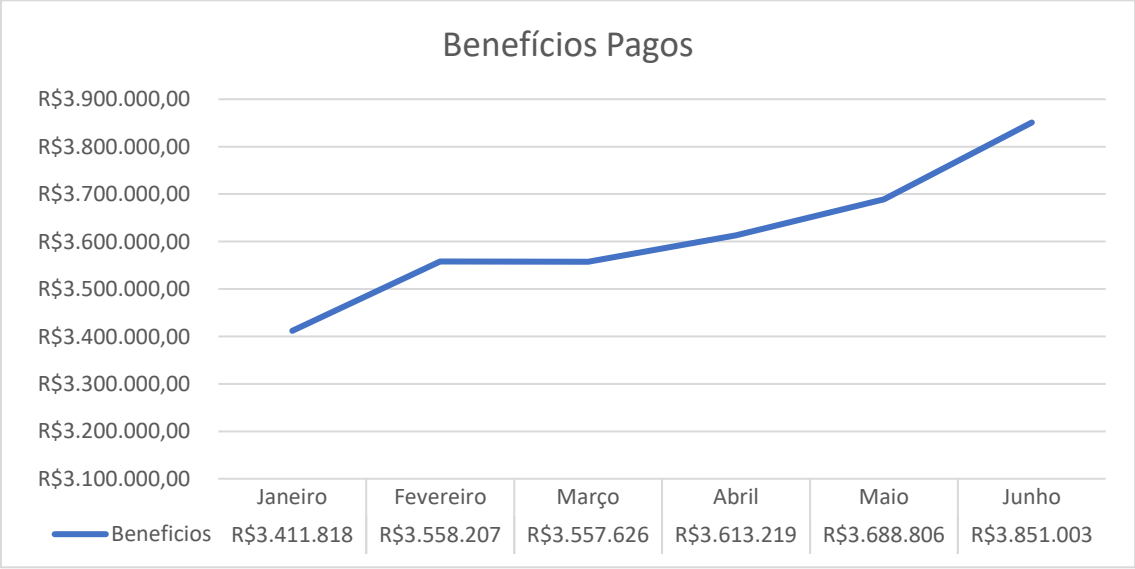


Pagamento de Pensões

No primeiro semestre de 2024, o controle fez uma análise documental – verificação de processos e documentos que conduzam à formação de indícios e evidências – e foram analisados o pagamento de 119 pensões por morte.

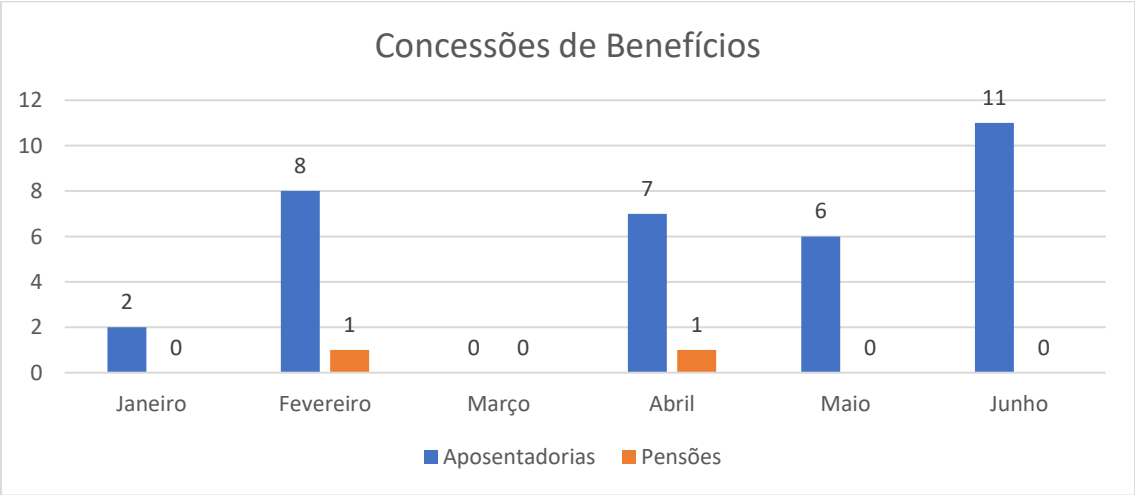


Após a quantificação dos benefícios previdenciários disponibilizados pelo IPMP, apurou-se um montante total de R\$ 21.680.681,04 (vinte e um milhões, seiscentos e oitenta mil, seiscentos e oitenta e um reais e quatro centavos) para o pagamento da folha de benefícios, no primeiro semestre de 2024, vale-se observar do aumento expresso entre os meses de janeiro e fevereiro devido a aplicabilidade do piso salarial do magistério ao inativos com direito a paridade, lei nº 11.738, de 16 de julho de 2008 e suas alterações posteriores.



Concessão de Benefícios

No primeiro semestre de 2024, o Fundo Previdenciário do IPMP concedeu aposentadorias a 32 servidores e 2 pensões a segurados, como segue abaixo:



Situação Encontrada: Dos processos analisados todos os processos encontram-se devidamente instruídos, em conformidade com a legislação aplicável, faltando a adoção de alguns itens de controle.

Evidência: Checklist, Aprovações e Homologações e Relatório Controle.

Critério: Verificação das conformidades e inconformidades.

Investimentos

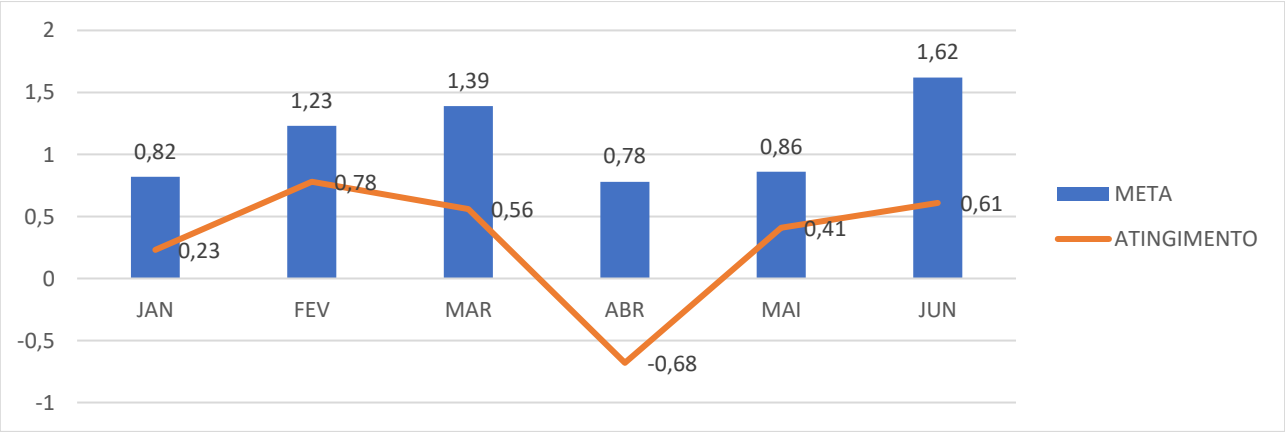
O saldo financeiro no primeiro trimestre de 2024, apresenta-se conforme demonstração a seguir:

INSTITUIÇÃO	CNPJ DO FUNDO	NOME DO FUNDO DE INVESTIMENTO	FINANCEIRO	% PL	RETORNO ACUMULADO	RETORNO ACUMULADO
BANCO DO BRASIL	07.861.554/0001-22	BB PREV RENDA FIXA IMA-B FI	R\$ 563.039,34	0,1650%	-2,93%	-R\$ 16.898,37
	11.328.882/0001-35	BB PREV. RF IRF-M1 TIT. PUB. FIC	R\$ 13.223.937,08	3,8750%	4,08%	R\$ 527.072,01
	13.077.418/0001-49	BB PREV RF PERFIL	R\$ 59.980.021,07	17,5757%	5,12%	R\$ 3.241.605,96
	13.322.205/0001-35	BB PREVID RF IDKA 2 TIT PUB FI	R\$ 16.417.766,38	4,8108%	1,95%	R\$ 312.414,16
	19.303.795/0001-35	BB PREV. RF TP IPCA III FI (2024)	R\$ 208.738,35	0,0612%	5,56%	R\$ 11.352,78
	35.292.588/0001-89	BB PREV. RF RET TOTAL	R\$ 4.435.926,03	1,1700%	3,29%	R\$ 143.104,61
	13.077.415/0001-05	BB PREV RF FLUXO RF SIMPLES - CC 16.801-7	R\$ 436.449,98	0,1279%	3,64%	R\$ 153.986,69
	13.077.415/0001-05	BB PREV RF FLUXO RF SIMPLES - CC 35.859-2	R\$ 3.019,07	0,0009%	1,71%	R\$ 1.840,10
	13.077.415/0001-05	BB PREV RF FLUXO RF SIMPLES - CC 12.789-2	R\$ 21.147,04	0,0062%	3,94%	R\$ 3.606,47
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	10.740.658/0001-93	CAIXA FI BRASIL IMA-B TIT PUBL RF	R\$ 3.647.855,98	1,0689%	-1,20%	-R\$ 45.168,06
	10.646.895/0001-90	CAIXA NOVO BRASIL IMA-B RF LP	R\$ 3.915.992,02	1,1475%	-1,28%	-R\$ 51.606,12
	14.508.605/0001-00	CAIXA FI BRASIL IRF M TP LP	R\$ 1.047.674,31	0,3070%	1,37%	R\$ 14.131,13
	10.740.670/0001-06	CAIXA FI BRASIL IRF-M 1 TP RF	R\$ 29.387.587,88	8,6113%	4,40%	R\$ 1.261.398,92
	34.660.276/0001-18	CAIXA FIC BRASIL ESTRATÉGIA LIVRE	R\$ 3.599.620,39	1,0548%	-0,88%	-R\$ 32.246,76
	37.372.060/0001-97	CAIXA FI BRASIL RF DI LONGO PRAZO	R\$ 65.430.697,91	19,1729%	5,25%	R\$ 3.330.677,97
	23.215.097/0001-55	FI CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRT RF	R\$ 7.036.400,38	2,0618%	2,34%	R\$ 162.180,75
	17.502.937/0001-68	FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL 1	R\$ 6.130.209,62	1,7963%	34,62%	R\$ 1.607.014,41
BRADESCO	11.484.558/0001-06	BRADESCO FI R FIXA IRF-M 1 TP	R\$ 702.305,03	0,2058%	4,36%	R\$ 29.879,58
	28.515.874/0001-09	BRADESCO FI RF ALOCAÇÃO DINAMICA	R\$ 4.513.632,42	1,3226%	1,80%	R\$ 80.139,09
	21.287.421/0001-15	BRADESCO FIM MACRO INSTITUCIONAL	R\$ 3.377.049,16	0,9896%	1,31%	R\$ 76.708,78
	03.399.411/0001-90	BRADESCO FI REFERENCIADO DI PREMIUM	R\$ 4.626.249,54	1,3400%	5,56%	R\$ 248.887,26
B. SAFRA	10.787.647/0001-69	SAFRA EXECUTIVE 2 FI RENDA FIXA	R\$ 703.252,89	0,2061%	4,31%	R\$ 28.198,25
	21.595.829/0001-54	SAFRA REAIS S&P REAIS	R\$ 5.929.640,41	1,7375%	6,40%	R\$ 344.474,26
B. SICREDI	11.087.118/0001-15	SICREDI_ FI INST. REF IMA-B LP	R\$ 5.425.047,43	1,5897%	-3,07%	-R\$ 170.170,48
	13.081.159/0001-20	SICREDI_ FI RF IRF-M LP	R\$ 821.620,39	0,2408%	1,44%	R\$ 2.237,03
	19.196.599/0001-09	SICREDI FI INSTITUCIONAL RF IRF-M1 LP	R\$ 35.163.837,74	10,3039%	4,29%	R\$ 1.471.203,45
W.A. - PARIBAS	17.517.577/0001-78	WA IMA-B 5 ATIVO RENDA FIXA	R\$ 1.302.501,72	0,3817%	1,56%	R\$ 20.033,96
	17.453.850/0001-48	WA US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	R\$ 4.690.782,58	1,3745%	15,82%	R\$ 666.489,00
META ASSET	07.899.238/0001-40	META VALOR FIA FUNDO DE AÇÕES	R\$ 13.050.773,30	3,8242%	-24,74%	-R\$ 3.652.451,38
QUELUZ - BEM	29.045.353/0001-90	QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	R\$ 11.112.079,57	3,2561%	-20,88%	-R\$ 466.859,57
OCEANA (BNY)	26.956.042/0001-94	OCEANA VALOR 30 FIA	R\$ 28.361.396,03	8,3106%	-10,50%	-R\$ 2.989.676,30
MONGERAL	38.001.966/0001-16	MAG GLOBAL SUSTAINABLE FIC FIM IE	R\$ 433.359,39	0,1270%	22,36%	R\$ 84.425,66
	50.223.269/0001-05	MAG HIGH GRADE FIRF CRED PRIV LP	R\$ 675.078,34	0,1978%	5,03%	R\$ 32.979,23
SCHROEDERS (BRAD)	37.308.317/0001-08	SCHRODER SUST. AÇÕES GLOBAIS FIC FIA -IE	R\$ 4.892.507,32	1,4336%	19,87%	R\$ 855.107,06
TOTAL			R\$ 341.267.196,09	100%	105,92%	R\$ 7.286.071,53

Política de Investimento

A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 4.963/21 e a Política de investimentos para o exercício de 2024.

No primeiro semestre, os investimentos do IPMP não tiveram rendimento esperado, atingindo assim apenas 55,66% da meta atuarial (IPCA + 4,96% a.a), com atingimento acumulado no primeiro semestre de 2,7635%, frente a uma meta atuarial de 4,96%.



Credenciamento

No primeiro semestre de 2024 não houve credenciamento de instituições financeiras.

Aplicações e Resgates

Foi enviado ao Ministério da Previdência Social o Demonstrativo de Aplicações e Resgate do primeiro semestre de 2024, e aferido por aquele órgão como REGULAR, conforme print screen abaixo.

Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos										
Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Mês	Finalidade do DAIR	Data de Posição	Data de Envio	Notificação de Irregularidade	Retificação	Imprimir DAIR PDF	Imprimir APRs PDF
Paragominas	05.193.057/0001-78	2024	Junho	DAIR - Encerramento do Mês	30/06/2024	14/08/2024 11:01:08		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2024	Maio	DAIR - Encerramento do Mês	31/05/2024	05/07/2024 13:10:09		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2024	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	30/04/2024	03/07/2024 18:52:49		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2024	Março	DAIR - Encerramento do Mês	31/03/2024	01/07/2024 18:01:29		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2024	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	29/02/2024	28/06/2024 09:58:33		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2024	Janeiro	DAIR - Encerramento do Mês	31/01/2024	20/05/2024 17:46:27		Não		

Arrecadação

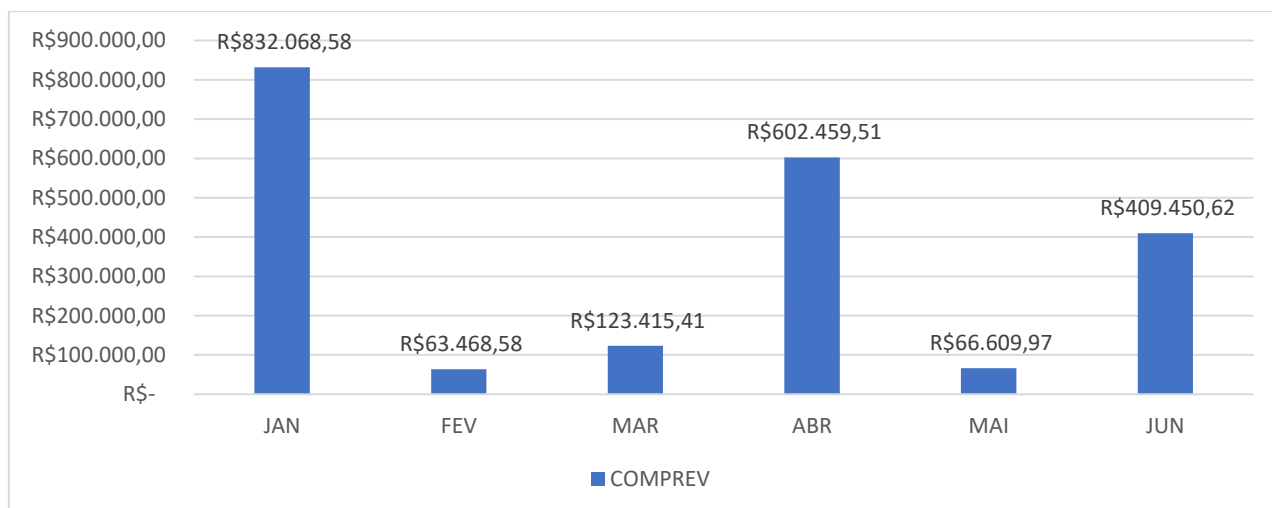
Verificou-se o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Receitas e aferimos resultado acumulado superavitário no primeiro semestre de 2024, conforme quadro que segue:

CLASSIFICAÇÃO		VALOR
1.2.1.5.01.1.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	R\$ 10.207.246,30
1.2.1.5.01.2.1.10.00.00	Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	R\$ 342.918,68
1.2.1.5.01.3.1.10.00.00	Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	R\$ 2.947,84
1.3.2.1.04.0.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	R\$ 17.530.590,60
1.6.1.1.50.9.1.00.00.00	Outros Serviços de Administração Previdenciária - Principal	R\$ 205.392,08
1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	R\$ 2.127.232,27
7.2.1.5.02.1.1.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo - Principal	R\$ 10.443.629,62
7.2.1.5.02.1.2.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo - Multa e jur. Princ.	R\$ 7.744,86
7.2.1.5.51.1.1.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo-Parcelamentos - Princ.	R\$ 48.392,55
7.2.1.5.51.1.5.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo-Parcelamentos - Mul.pr	R\$ 159.243,14

CLASSIFICAÇÃO		VALOR
991.3.2.1.04.0.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	-R\$ 8.200.630,63
TOTAL		R\$ 32.874.707,31

Compensação Previdenciária - COMPREV

No semestre de 2024, o Fundo Previdenciário do IPMP arrecadou como receita de compensação previdenciária o montante de R\$ 2.097.472,67 e não houve repasse ao RGPS.



Pró-gestão (Manutenção)

Conformidade é o conceito que define as ações que são fundamentais para que uma empresa esteja de acordo com as normas, as legislações e boas práticas de seu segmento.

No mês de julho de 2024 foi feito o monitoramento da conformidade das ferramentas de governança e programas de gestão da Autarquia como segue

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS é um programa de certificação que tem por objetivo incentivar os institutos a seguirem as melhores práticas institucionais, visando maior controle interno, governança e transparência.

É a avaliação, por entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria de Previdência - SPREV, do sistema de gestão existente, com a finalidade de identificar sua conformidade às exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações, nos respectivos níveis de aderência, que representam os diferentes graus de complexidade que poderão ser atingidos, desde o Nível I, mais simples, até o Nível IV, mais complexo.

Os quadros abaixo apresentam, por dimensão, a avaliação da Unidade de Controle Interno relativa aos itens exigidos no Pró-Gestão - nível II:

Situação Encontrada: Dos processos analisados a maior parte encontra-se devidamente instruída, em conformidade com a legislação aplicável, faltando a adoção de alguns itens de controle.

Evidência: Checklist Pró-Gestão no Anexo I.

Recomendações do Controle Interno

Tendo em vista as situações analisadas nesse Relatório de Controle Interno, listo as seguintes recomendações:

RECOMENDAÇÃO	RESPONSÁVEL		PRAZO		SITUAÇÃO	EVIDÊNCIA DE CONCLUSÃO
	Setor	Servidor	Inicial	Final		
Informar via CAD-PREV o Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR e disponibilizar no portal de transparência, referente ao primeiro semestre de 2024.	Diretoria Financeira	Fernanda	01/07/2024	30/07/2024	Atendida	Portal de Transparência do IPMP e site do CADPREV.
Renovar a certificação da Diretoria Financeira.	Diretoria Financeira	Fernanda	01/07/2024	30/07/2024	Atendida	3.1.3. Certificação dos gestores e servidores das áreas de risco.
Atualizar no portal as seguintes documentações: a) Acórdãos dos Tribunais de contas referentes às contas do RPPS; b) Certidões de negativa de tributos.	Diretoria Administrativa	Rivania	01/07/2024	30/07/2024	Atendida	3.2.8 Transparência.
Informar como as manifestações e denúncias são tratadas no âmbito da Caixa de Previdência	Ouvidoria	Marcia Cristina	01/07/2024	30/07/2024	Atendida	3.2.11. Ouvidoria

Conclusões

As evidências de conformidade (resultados) em relação aos requisitos que foram auditados durante a auditoria estão registradas no checklist “Anotações e evidências de auditoria”, em anexo (parte integrante deste relatório).

Parecer da Equipe Auditora:

- ☐ A área implementou e mantém os controles identificados em conformidade com os seus requisitos e com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria.
- ☒ A área implementou e mantém os controles identificados que ainda apresenta não conformidades com os seus requisitos e/ou com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria.

☐ A organização implementou e mantém um sistema de gestão eficaz que está em conformidade com os seus requisitos e com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria, Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria nº 185/2015, alterada pela Portaria nº 1.467/2022).

☐ A organização implementou e mantém um sistema de gestão que ainda apresenta não conformidades com os seus requisitos e/ou com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria, Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria nº 185/2015, alterada pela Portaria nº 577/2017).

Justificativa do Parecer:

Ao final da análise da área mapeada e com base nos critérios contidos neste expediente, o Controle Interno entende que os processos encontram-se regularmente instruídos, com maior parte dos controle aplicados.

Anexo I

1. Informações da Organização	
Razão Social:	IPMP – INSTITUTO DE PREV. DO MUN. DE PARA-GOMINAS
Nº do processo:	001/2024
Locais auditados e endereços corresponden-tes:	Rua 31 de Março, 221 – Centro Cep: 68.625-170
Pessoa para contato:	Thales Vinicius Ferraço
E-mails:	ti@ipmpparagominas.pa.gov.br
Telefones:	(91) 3729-3193
Descrição do(s) escopo(s) de certificação:	Programa de Certificação Institucional e Moderni-zação da Gestão dos Regimes Próprios de Previ-dência Social dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Aprovada nas Reuniões da Comissão de Credenciamento e Avaliação do Pró-Gestão RPPS, realizadas nos dias 08/12/2023 e 21/12/2023 e autorizada sua divulgação pela Por-taria SRPC/MPS nº 79, de 15/01/2024, publicada no DOU do dia 17/01/2024, Seção 1, com vigência a partir do dia 17 de janeiro de 2024).
Nº de Servidores* envolvidos no(s) escopo(s):	Administração (R + T): 12 servidores.

*R – Registrados; T - Terceirizados

Informações da auditoria		
Norma(s):	☒ PRÓ GESTÃO RPPS	
Tipo de Auditoria:	☒ Controle Interno	☐ Pré auditoria
	☐ Certificação	☐ Supervisão
	☐ Recertificação	☐ Follow-up
Período da auditoria (datas e carga horária es-pecífica):	01/07 a 31/07/2024	60 horas
Objetivo da auditoria:	Confirmar o atendimento do sistema de gestão em conformidade com os requisitos do Nível II do Pro-grama de Certificação Institucional Pró Gestão RPPS.	
Apoio a Equipe auditora:	Uirã Alcides Gomes Rosa	

Informações sobre o perfil da organização

a) Segmento no qual a empresa atua:	Autarquia Municipal Especial
b) Processos terceirizados:	N/A

Pilar Controle Interno			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.1.1. Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS	☒	☐	16,6%
3.1.2. Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS	☒	☐	16,6%
3.1.3. Capacitação e certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco	☒	☐	16,6%
3.1.4. Estrutura de controle interno	☒	☐	16,6%
3.1.5. Política de segurança da informação	☒	☐	16,6%
3.1.6. Gestão e controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas.	☒	☐	16,6%
Total			100,00%

Pilar Governança Corporativa			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.2.1. Relatório de Governança Corporativa	☒	☐	6,25%
3.2.2. Planejamento	☒	☐	6,25%
3.2.3. Relatório de gestão atuarial	☒	☐	6,25%
3.2.4. Código de ética da Instituição	☒	☐	6,25%
3.2.5. Políticas previdenciárias de saúde e segurança do servidor	☐	☒	0,00%
3.2.6. Política de investimentos	☒	☐	6,25%
3.2.7. Comitê de investimentos	☒	☐	6,25%
3.2.8. Transparência	☒	☐	6,25%
3.2.9. Definição de limites de alçadas	☐	☒	0,00%
3.2.10. Segregação das atividades	☒	☐	6,25%
3.2.11. Ouvidoria	☒	☐	6,25%
3.2.12. Diretoria executiva	☒	☐	6,25%

3.2.13. Conselho fiscal	☒	☐	6,25%
3.2.14. Conselho deliberativo	☒	☐	6,25%
3.2.15. Mandato, representação e recondução	☐	☒	0,00%
3.2.16. Gestão de pessoas	☒	☐	6,25%
Total			81,25%

Pilar Educação Previdenciária			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.3.1. Plano de ação de capacitação	☒	☐	50,00%
3.3.2. Ações de diálogo com segurados e a sociedade	☒	☐	50,00%
Total			100,00%

Conclusão da auditoria documental
As evidências de conformidade (resultados) em relação aos requisitos que foram auditados durante a auditoria estão registradas no check-list “Anotações e evidências de auditoria”, em anexo (parte integrante deste relatório).

3.1. Controle Interno			
3.1.3. Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das áreas de Risco			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Os dirigentes do órgão ou unidade gestora do RPPS, e a maioria dos demais diretores, a maioria dos membros titulares do conselho deliberativo, a maioria dos membros titulares do conselho fiscal, o responsável pela gestão das aplicações dos recursos e a totalidade dos membros titulares do comitê de investimentos deverão possuir a certificação correspondente, nos níveis básico, intermediário	Idem Nível I.	Idem Nível I.	Idem Nível I.

ou avançado, conforme definido no item 3. Do Manual da Certificação dos Dirigentes e Conselheiros, considerando o porte do RPPS e o volume de recursos.			
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			
Descrição da Evidência			
Encaminhado os certificados de membros do Comitê de Investimentos, Diretoria Executiva e Conselheiros.			
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não			
Ação a ser tomada:			

Prazo:			

3.1. Controle Interno			
3.1.4. Estrutura de Controle Interno			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
☐ Existência de processo gerencial que ateste o ente federativo que atenda ao RPPS, com relatório semestral das áreas mapeadas e manualizadas e pelo menos 1 (um) servidor capacitado.	☒ Existência de estrutura organizacional no ente federativo de área comum de Controle Interno que atenda ao RPPS. ☒ Emissão de relatório semestral das áreas mapeadas e manualizadas; ☒ Pelo menos 2 (dois) servidores capacitados.	☐ Existência de estrutura organizacional da unidade gestora no ente federativo de área específica de Controle Interno que atenda ao RPPS, com: ☐ emissão de relatório trimestral das áreas mapeadas e manualizadas; e pelo menos:	☐ Existência de estrutura organizacional da unidade gestora no ente federativo de área específica de Controle Interno que se reportará diretamente ao Conselho Deliberativo, ☐ Controlador ocupante de cargo efetivo, que atue

		☐ 3 (três) servidores capacitados, sendo: 1 (um) servidor da área de controle interno. 1 (um) membro do Comitê de Investimentos. 1 (um) membro do Conselho Fiscal. ☐ Política de Controle Interno	também como agente de conformidade em pelo menos uma área de risco. ☐ Emissão de relatório mensal das áreas mapeadas e manualizadas, e ☐ pelo menos 3 (três) servidores capacitados, sendo: 1 (um) servidor da área de controle interno. 1 (um) membro do Comitê de Investimentos. 1 (um) membro do Conselho Fiscal.
--	--	---	---

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não

Descrição da Evidência

PROGESTÃO 2024 > 3.1.4. ESTRUTURA DE CONTROLE INTERNO - Urgente			
Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
PORTARIA 51.2024 CONTROLE INTERNO.pdf	25/09/2024 10:26	Microsoft Edge P...	402 KB
Relatório de Controle Interno 1-2024.docx	16/09/2024 09:12	Documento do Mi...	2.784 KB

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

Prazo:

3.1. Controle Interno

3.1.5. Política de Segurança da Informação

☐ Nível I	☐ Nível II	☒ Nível III	☐ Nível IV
☐ A política de segurança abrange todos os servidores e	☒ Adicionalmente Nível I.	☐ Adicionalmente itens dos Níveis I e II.	☐ Adicionalmente itens dos Níveis I, II e III.

prestadores de serviço que acessem informações do RPPS, indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação.	☒ A política de segurança abrange todos os servidores e prestadores de serviço que acessem informações do RPPS, indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação com regras claras para uso de recursos de TI (equipamentos, internet, e-mail). ☒ Procedimentos escritos de contingências definidos (backups, controle de acesso).	☐ Ter servidor ou área de GSI – Gestão de Segurança de Informação. ☐ Plano de Comunicação da Política e Normas do GSI. ☐ Critérios de Classificação das Informações pertinentes às partes interessadas.	☐ Existência Comitê de Segurança da Informação no âmbito federativo do RPPS; ☐ Planos de contingências, auditoria e de recuperação de desastres.
---	---	--	---

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não

Descrição da Evidência

Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
CAESP	06/09/2024 12:42	Pasta de arquivos	
CONSELHEIROS	06/09/2024 12:42	Pasta de arquivos	
SERVIDORES	06/09/2024 12:42	Pasta de arquivos	
TERMO DE RESPONSABILIDADE ACERVO DOCUMENTAL	06/09/2024 12:42	Pasta de arquivos	
3.1.5. POLITICA DE SEGURANCA.docx	01/07/2020 09:53	Documento do Mi...	143 KB
3.1.5. POLITICA DE SEGURANCA.pdf	05/06/2020 09:07	Microsoft Edge P...	178 KB
EMPRESA-FUNCIONÁRIA TERCERIZADA - TERMO DE CIÊNCIA E CONCOR...	26/08/2024 17:26	Microsoft Edge P...	379 KB
RESOLUCAO_POLITICA_DE_SEGURANCA_DA_INFORMACAO.pdf	02/07/2020 05:40	Microsoft Edge P...	365 KB

Necessita ação corretiva? ☒ Sim ☐ Não

Ação a ser tomada:

Os procedimentos de contingência devem refeitos com maior clareza.

Prazo:

01/08 a 30/08/2024.

3.1. Controle Interno

3.1.6. Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores públicos, aposentados e pensionistas.

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Censo previdenciário, no mínimo, a cada 5 (cinco) anos para aposentados pensionistas	idem Nível I.	Adicionalmente aos requisitos do Nível II, atualização cadastr14 dos servidores	idem nível III e, adicionalmente, estabelecer por meio de instrumento legal a

e servidores ativos e Prova de Vida Anual ¹⁴ para os aposentados e pensionistas ou comprovação de utilização do Sistema Nacional de Informações de Registro Civil – SIRC. O censo previdenciário será considerado efetivo para atendimento dos requisitos desse programa se atingir as taxas mínimas de comparecimento de 80% para os aposentados, pensionistas e servidores ativos.		ativos, no mínimo, a cada 3 (três) anos, ou comprovar, por meio de instrumento legal, a política de recenseamento na qual estejam estabelecidos critérios, padrões e previsão de periodicidade mínima de 3 (três) anos para o procedimento de atualização cadastral dos servidores ativos, bem como estabelecer por meio de instrumento legal a política de recenseamento, na qual estejam estabelecidos critérios, padrões e periodicidade para o processo de recenseamento dos servidores ativos, aposentados e pensionistas.	política de digitalização e conversão da base documental em arquivos eletrônicos.
---	--	---	---

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não

Descrição da Evidência

 DECRETO Nº 112.2024 CENSO IPMP.pdf	27/08/2024 16:33	Microsoft Edge P...	4,655 KB
 PORTARIA 019-2024 - CENSO ATIVOS.pdf	28/08/2024 09:53	Microsoft Edge P...	92 KB
 PORTARIA 2023 - CENSO INATIVOS.pdf	28/08/2024 09:53	Microsoft Edge P...	104 KB
 RELATÓRIO DE RECADASTRAMENTO APOSENTADOS E PENSIONISTAS 2024.pdf	27/08/2024 17:27	Microsoft Edge P...	643 KB
 Relatório Final censo - Paragominas.pdf	25/07/2024 16:12	Microsoft Edge P...	5.880 KB
 RELATORIO_RECADASTRAMENTO_INATIVOS_PENSIONISTAS.pdf	25/09/2024 10:30	Microsoft Edge P...	455 KB

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2. Governança Corporativa

3.2.1 Relatório de Governança Corporativa

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Anual – Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação	Anual - Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de Investimentos,	Semestral - Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de	Trimestral - Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de

atuarial e Gestão de Investimentos.	Publicação das atividades dos órgãos colegiados, Atividades institucionais e Canais de atendimento.	Investimentos, Publicação das atividades dos órgãos colegiados, Atividades institucionais e Canais de atendimento.	Investimentos, Publicação das atividades dos órgãos colegiados, Atividades institucionais e Canais de atendimento.												
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não															
Descrição da Evidência															
<table><thead><tr><th>Nome</th><th>Data de modificação</th><th>Tipo</th><th>Tamanho</th></tr></thead><tbody><tr><td> 3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024.pdf</td><td>25/09/2024 11:08</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>1.053 KB</td></tr><tr><td> 3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024.docx</td><td>25/09/2024 11:08</td><td>Documento do Mi...</td><td>0 KB</td></tr></tbody></table>				Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho	3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024.pdf	25/09/2024 11:08	Microsoft Edge P...	1.053 KB	3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024.docx	25/09/2024 11:08	Documento do Mi...	0 KB
Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho												
3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024.pdf	25/09/2024 11:08	Microsoft Edge P...	1.053 KB												
3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024.docx	25/09/2024 11:08	Documento do Mi...	0 KB												
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não															
Ação a ser tomada:															

Prazo:															

3.2. Governança Corporativa																																							
3.2.2 Planejamento																																							
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV																																				
Plano de Ação anual - contendo as metas a serem atingidas no exercício para as áreas de gestão de ativos e passivos, no mínimo quantitativas , possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos, com ênfase na área de benefícios.	Plano de Ação anual, para todas as áreas, contendo as metas a serem atingidas no exercício para todas as grandes áreas de atuação do RPPS, referidas no Anexo 7 deste Manual, no mínimo quantitativas, possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos.	Planejamento Estratégico, para período de 5 anos, com revisão anual.	Planejamento Estratégico, para período de 5 anos, com revisão anual e vínculo com Plano Orçamentário e Plano Plurianual - PPA																																				
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não																																							
Descrição da Evidência																																							
<table><thead><tr><th>Nome</th><th>Proprietário</th><th>Última modificação</th><th>Tamanho do</th></tr></thead><tbody><tr><td> A&IConsulting_Workshop_Planejamento_Estrategico_Resumo_G...</td><td> uira.gomes</td><td>27 de ago. de 2024</td><td>22 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - Administrativo.xlsx</td><td> eu</td><td>24 de set. de 2024</td><td>198 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - Financeiro.xlsx</td><td> eu</td><td>21 de ago. de 2024</td><td>56 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - Investimentos.xlsx</td><td> eu</td><td>21 de ago. de 2024</td><td>22 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - Jurídico</td><td> iolindembergadv@gmail...</td><td>27 de ago. de 2024</td><td>3 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - Jurídico.xlsx</td><td> eu</td><td>6 de mai. de 2024</td><td>22 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - Técnico.xlsx</td><td> eu</td><td>18 de jul. de 2024</td><td>75 KB</td></tr><tr><td> Plano de Ação IPMP - TI.xlsx</td><td> eu</td><td>6 de mai. de 2024 eu</td><td>38 KB</td></tr></tbody></table>				Nome	Proprietário	Última modificação	Tamanho do	A&IConsulting_Workshop_Planejamento_Estrategico_Resumo_G...	uira.gomes	27 de ago. de 2024	22 KB	Plano de Ação IPMP - Administrativo.xlsx	eu	24 de set. de 2024	198 KB	Plano de Ação IPMP - Financeiro.xlsx	eu	21 de ago. de 2024	56 KB	Plano de Ação IPMP - Investimentos.xlsx	eu	21 de ago. de 2024	22 KB	Plano de Ação IPMP - Jurídico	iolindembergadv@gmail...	27 de ago. de 2024	3 KB	Plano de Ação IPMP - Jurídico.xlsx	eu	6 de mai. de 2024	22 KB	Plano de Ação IPMP - Técnico.xlsx	eu	18 de jul. de 2024	75 KB	Plano de Ação IPMP - TI.xlsx	eu	6 de mai. de 2024 eu	38 KB
Nome	Proprietário	Última modificação	Tamanho do																																				
A&IConsulting_Workshop_Planejamento_Estrategico_Resumo_G...	uira.gomes	27 de ago. de 2024	22 KB																																				
Plano de Ação IPMP - Administrativo.xlsx	eu	24 de set. de 2024	198 KB																																				
Plano de Ação IPMP - Financeiro.xlsx	eu	21 de ago. de 2024	56 KB																																				
Plano de Ação IPMP - Investimentos.xlsx	eu	21 de ago. de 2024	22 KB																																				
Plano de Ação IPMP - Jurídico	iolindembergadv@gmail...	27 de ago. de 2024	3 KB																																				
Plano de Ação IPMP - Jurídico.xlsx	eu	6 de mai. de 2024	22 KB																																				
Plano de Ação IPMP - Técnico.xlsx	eu	18 de jul. de 2024	75 KB																																				
Plano de Ação IPMP - TI.xlsx	eu	6 de mai. de 2024 eu	38 KB																																				

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não
Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2 Governança Corporativa

3.2.3 Relatório de Gestão Atuarial

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Comparativo dos 3 últimos exercícios.	Comparativo dos 3 últimos exercícios.	Comparativo dos 3 últimos exercícios e Estudo de Técnica de Aderência.	Comparativo dos 3 últimos exercícios, estudo de técnica de aderência e Plano de Trabalho Atuarial.

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não

Descrição da Evidência

 2024_-_Estudo_Atuarial_Paragominias-PA.pdf	06/08/2024 08:27	Microsoft Edge P...	2.403 KB
 CALCULO_ATUARIAL_2024.pdf	26/08/2024 09:58	Microsoft Edge P...	2.979 KB
 LEI MUNICIPAL 1160.2024 - Dispõe sobre alíquotas..pdf	03/05/2024 14:11	Microsoft Edge P...	352 KB
 RELATÓRIO_GESTÃO_ATUARIAL_2024.pdf	26/08/2024 10:04	Microsoft Edge P...	2.274 KB

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2 Governança Corporativa

3.2.4 Código de ética

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Conhecimentos pelos servidores, conselheiros e membros dos Comitês, fornecedores e prestadores de serviço.	Conhecimentos pelos servidores, conselheiros e membros dos Comitês, fornecedores e prestadores de serviço.	Adicionalmente itens dos Níveis I e II e promoção de ações de capacitação com servidores segurados, conselheiros e membros do Comitê.	Adicionalmente itens do Nível III e constituição de Comitê de Ética, indicando necessidades de eventuais revisões e atualizações.

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não
Descrição da Evidência
Apresentado o Código de ética, Resolução 05/2019.
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não
Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2 Governança Corporativa

3.2.5 Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Implantação de ações isoladas em saúde do servidor que contemplem: ☐ a) Obrigatoriedade em Lei de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação. ☐ b) Serviço de perícia médica na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização. ☐ c) Ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.	Adicionalmente requisitos do Nível I e ações preparatórias em saúde do servidor que contemplem: a) Laudo Técnico de Condições Ambientais do Trabalho - LTCAT. b) Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.	Adicionalmente requisitos do Nível II e ações preparatórias em saúde do servidor e elaboração de Estudo Epidemiológico do servidor que contemplem: a) Serviço de perícia oficial em saúde na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização, com equipe multidisciplinar. b) Estudo epidemiológico, contendo as potencialidades e desafios da atenção à saúde e segurança do servidor. c) Publicação lei ou decreto estabelecendo a Política de Atenção à Segurança e Saúde do Servidor.	Adicionalmente requisitos do Nível III e institucionalização do Sistema de Gestão de Saúde do Servidor que contemplem: a) ações em saúde do servidor com base nas necessidades levantadas em estudo epidemiológico. b) relatório anual de execução das ações em saúde do servidor. c) exames periódicos de saúde do servidor, no mínimo a cada 3 (três) anos.

Requisito atendido? ☐ Sim ☒ Não			
Descrição da Evidência			
Não foram apresentados evidências de: • Obrigatoriedade em Lei de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação. • Laudo Técnico de Condições Ambientais do Trabalho – LTCAT e Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos. • Ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.			
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não			
Ação a ser tomada:			
Elaborar Plano de ação juntamente com o ente federativo para implantação de ações isoladas em saúde do servidor.			
Prazo:			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.6 Política de Investimento			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Elaboração de relatórios mensais, acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal, de acompanhamento da rentabilidade e dos riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do RPPS e da aderência das alocações e processos decisórios de investimento à Política de Investimentos.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I: - Elaboração de plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas relativas à gestão dos recursos; - Elaboração de relatórios mensais de diligências de verificação dos lastros relativos aos títulos ou a papéis incluídos em operações estruturadas adquiridas por meio de veículos de investimento, e de acompanhamento sistemático da situação patrimonial, fiscal, comercial e jurídica das instituições investidas e do	Adicionalmente aos requisitos do Nível II: - Elaboração de estudos de gerenciamento de ativos e passivos, a partir de modelos temáticos de gestão do ativo e das taxas de juros do passivo (<i>asset liability management</i> - ALM), visando à otimização das carteiras de investimento; - Elaboração de relatório de acompanhamento da implementação das estratégias de carteiras específicas para os compromissos do plano com seus segurados e beneficiários.	Adicionalmente aos requisitos do Nível III - Criação, dentro da estrutura do RPPS, de área com a função específica de acompanhamento e monitoramento contínuo dos riscos (Gestão de Riscos) de todas as posições dos recursos investidos, do cumprimento dos indicadores definidos por segmento de alocação e produto, de análise diária do comportamento do mercado, incluindo a performance de produtos e de instituições gestoras de carteiras.

	desempenho dos papéis por elas emitidos. - Elaboração de estudos de gerenciamento de ativos e passivos, a partir de modelos matemáticos de gestão do ativo e das taxas de juros do passivo (<i>asset liability management</i> - ALM), visando à otimização das carteiras de investimentos para municípios com mais de R\$50 milhões em investimentos.										
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não											
Descrição da Evidência											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nome</th> <th>Data de modificação</th> <th>Tipo</th> <th>Tamanho</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> POLITICA DE INVESTIMENTOS_2024.pdf</td> <td>31/01/2024 17:41</td> <td>Microsoft Edge P...</td> <td>9.327 KB</td> </tr> </tbody> </table>				Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho	 POLITICA DE INVESTIMENTOS_2024.pdf	31/01/2024 17:41	Microsoft Edge P...	9.327 KB
Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho								
 POLITICA DE INVESTIMENTOS_2024.pdf	31/01/2024 17:41	Microsoft Edge P...	9.327 KB								
Necessita ação corretiva? ☒ Sim ☐ Não											
Ação a ser tomada:											
Não foram apresentados evidencias de: • O plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas; • Os relatórios mensais de diligências; • Os estudos de gerenciamento de ativos e passivos.											
Prazo:											

3.2 Governança Corporativa			
3.2.7 Comitê de Investimento			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
3 (três) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.	3 (três) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.	5 (cinco) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.	5 (cinco) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS, sendo a maioria servidores efetivos e segurados do RPPS.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			

Descrição da Evidência
Apresentado o vínculo com o ente, Portaria 05/2024.
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não
Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2 Governança Corporativa

3.2.8. Transparência

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não

Obrigatórios	Disponível no site?		☒ Nível I	Disponível no Site?		☒ Nível II	Disponível no Site?		☐ Nível III	Disponível no Site?	
a) Acórdãos dos Tribunais de contas referentes às contas do RPPS;	☒ Sim	☐ Não	m) Plano de ação anual.	☒ Sim	☐ Não	p) Plano de ação anual	☒ Sim	☐ Não	s) Composição mensal da carteira de investimento por ativo e segmento.	☒ Sim	☐ Não
b) Atas dos órgãos colegiados na internet	☒ Sim	☐ Não	n) Demonstrações financeiras e contábeis: a divulgação das demonstrações deverá ser realizada por meio da internet: semestral.	☒ Sim	☐ Não	q) Demonstrações financeiras e contábeis: a divulgação das demonstrações deverá ser realizada por meio da internet: semestral	☒ Sim	☐ Não	t) Planejamento estratégico.	☐ Sim	☒ Não
c) Avaliação atuarial anual	☒ Sim	☐ Não	o) Políticas e relatórios de controle interno: semestral	☒ Sim	☐ Não	r) Políticas e relatórios de controle interno: trimestral	☒ Sim	☐ Não	u) Demonstrações financeiras e contábeis: a divulgação das demonstrações deverá ser realizada por meio da internet: trimestral	☒ Sim	☐ Não
d) Certidões de negativa de tributos	☒ Sim	☐ Não					☒ Sim	☐ Não	v) Políticas e relatórios de controle interno: trimestral	☐ Sim	☒ Não
e) Código de Ética.	☒ Sim	☒ Não									
f) Cronograma das ações de educação previdenciária	☐ Sim	☒ Não									
g) Cronograma de reuniões dos conselhos e comitê na internet	☒ Sim	☐ Não									
h) Informações concernentes a procedimentos	☒ Sim	☐ Não									

licitatórios e contratos administrativos											
i) Link para acesso ao CADPREV, para consulta aos demonstrativos obrigatórios e extrato do CRP	☒ Sim	☐ Não									
j) Política de investimentos	☒ Sim	☐ Não									
k) Relação de entidades credenciadas investimentos	☒ Sim	☐ Não									
l) Relatórios mensais e anual de investimentos.	☒ Sim	☐ Não									
Descrição da Evidência											
As evidencias estão no site http://transparencia.ipmpparagominas.pa.gov.br e não foi apresentado a evidencia de:											
Cronograma das ações de educação previdenciária;											
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não											
Ação a ser tomada:											

Prazo:											

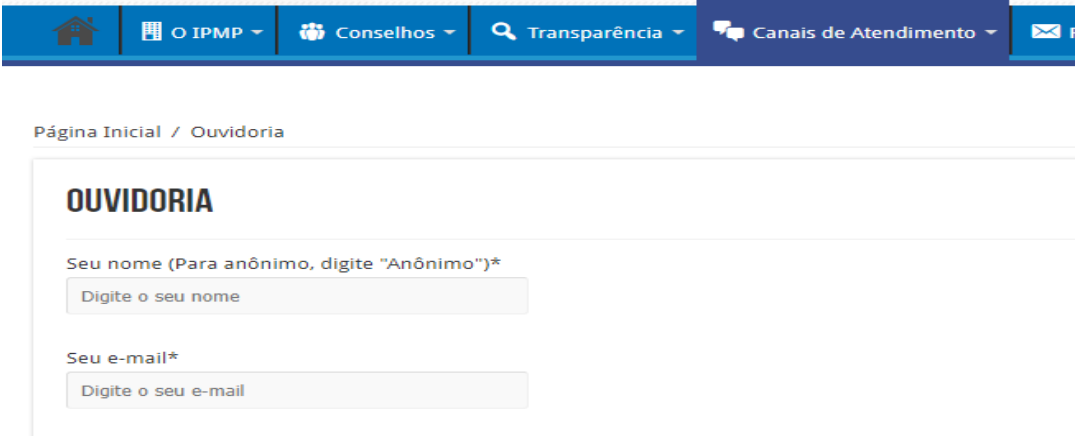
3.2 Governança Corporativa			
3.2.9. Definição de Limites de Alçada			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos a investimentos.	Obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos a investimentos.	Obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos à gestão de ativos e passivos e a atividades administrativas que envolvam concessões de benefícios, contratações e dispêndios de recursos, conforme limites de alçada definidos em ato normativo editado pela unidade gestora do RPPS.	Adicionalmente aos requisitos do Nível III, elaborar e divulgar relatórios de exceção que registrem os casos em que os limites de alçada não tenham sido observados, com a devida justificativa.
Requisito atendido? ☐ Sim ☒ Não			
Descrição da Evidência			
Não foi apresentado a evidencia.			
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não			
Ação a ser tomada:			

Prazo:			

3.3 Governança Corporativa			
3.2.10. Segregação das atividades			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	Segregação das atividades de habilitação/concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios e segregação das atividades de investimentos das atividades administrativo-financeiras.	Segregação das atividades de habilitação/concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios e segregação das atividades de investimentos das atividades administrativo-financeiras.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			

Descrição da Evidência
A evidencia está disposta no Art. 130 e seguintes da Lei 884/2015.
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não
Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2 Governança Corporativa			
3.2.11. Ouvidoria			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Disponibilização no site do ente federativo ou do RPPS de um canal de comunicação no modelo “fale conosco”.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I, no mínimo 1 (um) servidor exercendo a função de Ouvidor na estrutura do ente federativo ou da unidade gestora do RPPS.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I, no mínimo 1 (um) servidor efetivo exercendo a função de Ouvidor na estrutura do ente federativo ou da unidade gestora do RPPS.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I, no mínimo 1 (um) servidor efetivo exercendo a função de Ouvidor na estrutura da unidade gestora do RPPS, com certificação de Ouvidor e com procedimentos de atuação devidamente definidos em ato específico.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			
Descrição da Evidência			
			
Necessita ação corretiva? ☒ Sim ☐ Não			
Ação a ser tomada:			

Faltam evidencias de como as manifestações e denúncias são tratadas no âmbito da Caixa de Previdência.

Prazo:

3.2 Governança Corporativa

3.2.12. Diretoria Executiva

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva.	Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva. Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.	Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva, com formação ou especialização em área compatível com a atribuição exercida. Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.	Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva, com formação ou especialização em área compatível com a atribuição exercida e certificação em gestão previdenciária, por exame ou experiência. Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.

Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não

Descrição da Evidência

The screenshot displays a list of PDF files in a dark-themed interface. The files include certificates, diplomas, and administrative documents, mostly dated between 2020 and 2024. The list is organized with columns for file names, dates, and sizes.

Nome do Arquivo	Data	Tamanho
OAB IOLINDBERG.pdf	28/08/2024 10:29	456 KB
NOMEAÇÃO IOLINDBERG.pdf	28/08/2024 10:27	1.182 KB
DIPLOMA DIREITO IOLINDBERG.pdf	28/08/2024 10:12	1.693 KB
CERTIFICAÇÃO CGRPPS NORMA.pdf	28/08/2024 10:06	196 KB
▼ Há muito tempo		
CERTIFICADO TOTUM MARIA DO CARM...	14/11/2023 13:56	275 KB
DIPLOMA ADMINISTRAÇÃO MARIA DO ...	18/09/2023 15:20	1.215 KB
DECRETO DE NOMEAÇÃO IPMP MARIA ...	13/09/2023 15:27	994 KB
THALES VINICIUS FERRAÇO.pdf	12/07/2023 13:27	540 KB
IOLINDBERG MENDES DA SILVA.pdf	12/07/2023 13:25	508 KB
5. PORTARIA 03. 2021NOMEIA TALES.pdf	07/06/2022 10:11	886 KB
RIVANIA LIMA DE MORAES BORGES.pdf	30/03/2022 08:38	142 KB
GRADUAÇÃO ADMINISTRAÇÃO RIVANIA...	17/03/2022 12:51	560 KB
PORTARIA DE NOMEAÇÃO E PUBLICAÇÃO...	09/03/2022 15:18	251 KB
4.PORTARIA 04_2021_NOMEAÇÃO FERN...	06/01/2021 15:28	442 KB
06. PORTARIA 02_2021_NOMEAÇÃO NOR...	06/01/2021 15:24	432 KB
DIPLOMA NORMA.pdf	24/06/2020 08:16	44 KB
DIPLOMA FERNANDA.pdf	24/06/2020 08:10	76 KB

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

Prazo:

3.2 Governança Corporativa			
3.2.13. Conselho Fiscal			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, tendo a maioria dos membros formação de nível superior, com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que terá o voto de qualidade. Elaboração, publicação e controle sobre a efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos. Elaboração de parecer ao relatório de prestação de contas, no qual devem constar os itens ressaltados com as motivações, recomendações para melhoria e áreas analisadas.	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, todos com formação superior ou especialização em área compatível, com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que terá o voto de qualidade.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			
Descrição da Evidência			
A evidencia está disposta no art.122 da Lei Municipal nº. 884/2015 de 26 de maio de 2015.			
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não			
Ação a ser tomada:			

Prazo:			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.14. Conselho Deliberativo			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, tendo a maioria dos membros formação de nível superior, com a presidência do Conselho Deliberativo sendo exercida por um dos representantes do ente federativo, que terá o voto de qualidade. Elaboração, publicação e controle da efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos. Elaboração de relatório de prestação de contas que sintetize os trabalhos realizados e apresente as considerações que subsidiaram o Conselho Deliberativo a apresentar seu relatório de prestação de contas.	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, todos com formação superior ou especialização em área compatível, com a presidência do Conselho Deliberativo sendo exercida por um dos representantes do ente federativo, que terá o voto de qualidade. O Conselho Deliberativo deverá adotar as práticas referidas para o Nível III.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			
Descrição da Evidência			
A evidencia está disposta no art.122 da Lei Municipal nº. 884/2015 de 26 de maio de 2015.			
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não			
Ação a ser tomada:			

Prazo:			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.15. Mandato, Representação e Conselho			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
Definir na legislação o processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal.	Definir na legislação o processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal.	Adicionalmente aos requisitos dos Níveis I e II , os membros da Diretoria Executiva terão mandato, somente podendo ser substituídos nas situações definidas em lei, e deverão apresentar anualmente prestação de contas ao Conselho Deliberativo.	Adicionalmente aos requisitos do Nível III , e contrato de gestão submetido aos membros da Diretoria Executiva.
Requisito atendido? ☐ Sim ☒ Não			
Descrição da Evidência			
Necessita ação corretiva? ☒ Sim ☐ Não			
Ação a ser tomada:			
Alteração do tempo de mandato para no mínimo 4 anos.			
Prazo:			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.16. Gestão de Pessoas			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
A unidade gestora do RPPS possui pelo menos 1 (um) servidor efetivo com dedicação exclusiva, ainda que cedido pelo ente federativo.	A unidade gestora do RPPS possui quadro próprio, ocupado por servidores efetivos (pelo menos 1 - um), comissionados ou cedidos pelo ente federativo.	A unidade gestora do RPPS deve possuir seus cargos ocupados por servidores efetivos (pelo menos 50% do quadro), comissionados ou cedidos pelo ente federativo.	Adicionalmente aos requisitos do Nível III, o RPPS deve possuir em seu quadro de pessoal: - 1 (um) servidor ocupante do cargo de atuário; e - 1 (um) servidor efetivo com dedicação

			exclusiva na área de investimentos.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			
Descrição da Evidência			
A evidencia está disposta no Anexo I da Lei Municipal nº. 884/2015 de 26 de maio de 2015.			
Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não			
Ação a ser tomada:			

Prazo:			

3.3 Educação Previdenciária			
3.3.1. Plano de Ação de Capacitação			
☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
☐ a) Formação básica em RPPS para os servidores, dirigentes e conselheiros. ☐ b) Treinamento dos servidores que atuem na área de concessão de benefícios sobre as regras de aposentadorias e pensão por morte.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I: a) Treinamento para os servidores que atuem na área de investimentos sobre sistema financeiro, mercado financeiro e de capitais e fundos de investimentos.	Adicionalmente aos requisitos do Nível II: a) Treinamento em gestão previdenciária para os servidores, dirigentes e conselheiros, contemplando: - Legislação previdenciária, - Gestão de ativos, - Conhecimentos de atuação, - Controles internos, e - Gestão de riscos. b) Programa de Educação Previdenciária que sistematize as ações realizadas e a realizar (planejamento, público alvo, mecanismos de capacitação permanente).	Adicionalmente aos requisitos do Nível III: a) Preparação dos servidores e dirigentes para obtenção de certificação individual de qualificação nas respectivas áreas de atuação.
Requisito atendido? ☒ Sim ☐ Não			
Descrição da Evidência			

IPMP
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES
PÚBLICOS MUNICIPAIS DE PARAGOMINAS/PA

Plano de Capacitação 2024

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

Prazo:

3.3 Educação Previdenciária

3.3.2 Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade

☐ Nível I	☒ Nível II	☐ Nível III	☐ Nível IV
☒ a) Cartilha dirigida aos segurados que contemple os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários e disponibilizada em meio impresso e no site do RPPS. ☒ b) Realização de pelo menos uma audiência pública anual com os segurados, representantes do ente federativo (Poder Executivo e Legislativo) e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial.	Adicionalmente aos requisitos do Nível I: ☒ Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários. ☒ Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.	Adicionalmente aos requisitos do Nível II: ☐ Ações de conscientização sobre a vida após a aposentadoria e o envelhecimento ativo com os segurados.	Adicionalmente aos requisitos do Nível III ☐ Ações de educação previdenciária integradas com os Poderes. ☐ Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre finanças pessoais.

Requisito atendido? ☐ Sim ☒ Não
Descrição da Evidência
Cartilha Previdenciária apresentada; Audiência pública realizada de forma on-line através da plataforma do Youtube; Os seminários foram realizados com os servidores, tendo como palestrante a empresas ABC Prev; O programa de Pré e Pós aposentadoria está sendo realizado semestralmente.
Necessita ação corretiva? ☒ Sim ☐ Não
Ação a ser tomada:
Apresentar relatórios de execução das atividades.
Prazo:

3.3. Gráficos % de Atendimento de Requisitos

Total de ações Pró Gestão Nível II: 24

Nº de Ações atendidas: 22

Percentual Geral de atendimento dos requisitos: 91,67%

Gráfico 1: Total de ações atendidas para certificação no Pró-Gestão RPPS Nível II

