



# RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



**2025**

**1º Semestre**

Documento elaborado por: Thales Vinícius Ferraço

## 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
Estudo de Impacto dos Benefícios Concedidos.....	7
Simulação de Massa .....	9
Investimentos.....	11
Política de Investimento.....	13
Credenciamento .....	13
Aplicações e Resgates .....	13
Arrecadação .....	13
Compensação Previdenciária - COMPREV .....	14
Pró-gestão (Manutenção) .....	14
Recomendações do Controle Interno .....	15
Conclusões .....	16
Anexo I.....	17

## Informações do Relatório de Controle Interno do IPMP

<b>Objetivo:</b>	Apresentar a conformidade com o funcionamento, estrutura, segurança e das atividades e processos e dos <b>controles internos</b> 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.	
<b>Responsável:</b>	Thales Vinícius Ferraço	
<b>Setor:</b>	Controle Interno	
<b>Equipe Auditora:</b>	Thales Vinícius Ferraço	
<b>Nº do Relatório / Ano</b>	<b>001/2025</b>	
<b>Tipo de Auditoria:</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Controle Interno</b>	<input type="checkbox"/> <b>Auditoria Externa</b>
	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Manutenção do Pró-Gestão</b>	<input type="checkbox"/> <b>Outro</b>
	<input type="checkbox"/> <b>Interna</b>	
<b>Período da auditoria:</b>	<b>02/07/2025 a 29/08/2025</b>	60 horas

## Introdução

O presente relatório de controle interno refere-se ao primeiro semestre de 2025 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

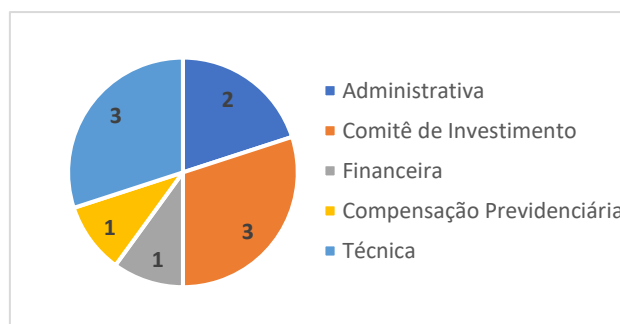
Cronograma de Realização das Auditorias												
Setor / Área:	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Concessão de Benefícios	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Compensação Previdenciária	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Arrecadação	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Tecnologia da Informação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pagamento de Benefícios	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## 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 2025 aborda os pontos de controle do número de processos mapeados abaixo por diretoria:



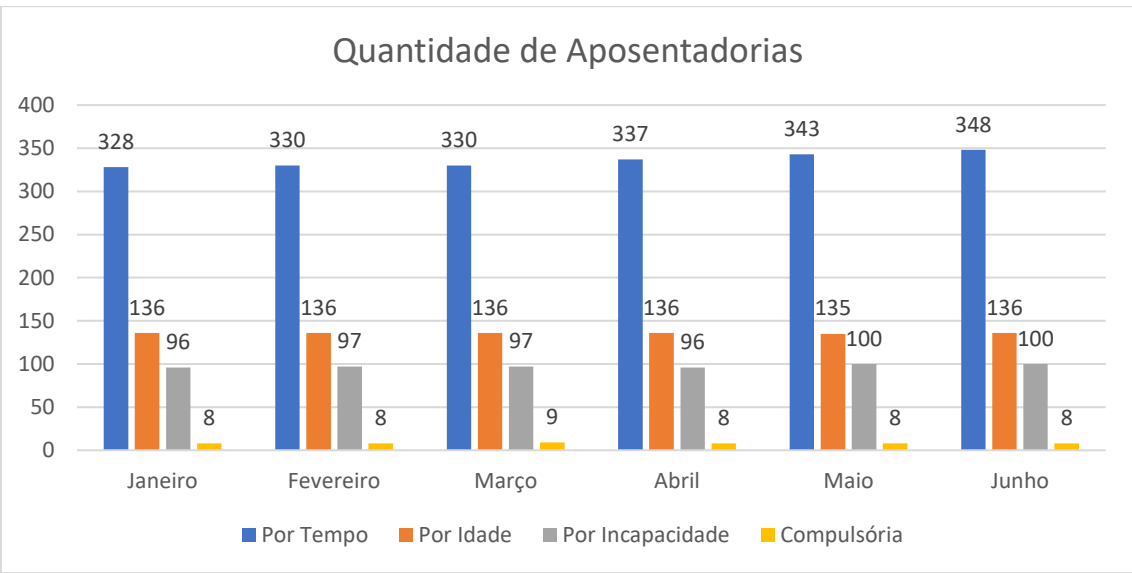
## Administrativo

### Pagamento de Aposentadorias

No primeiro semestre de 2025, 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 592 aposentadorias, sendo: 348 Aposentadorias por tempo, 136 Aposentadorias por Idade, 100 Aposentadorias por Invalidez e 9 Aposentadorias Compulsórias. A análise realizada no 2º semestre de 2024 **teve um aumento de 5,34% em relação ao semestre anterior.**

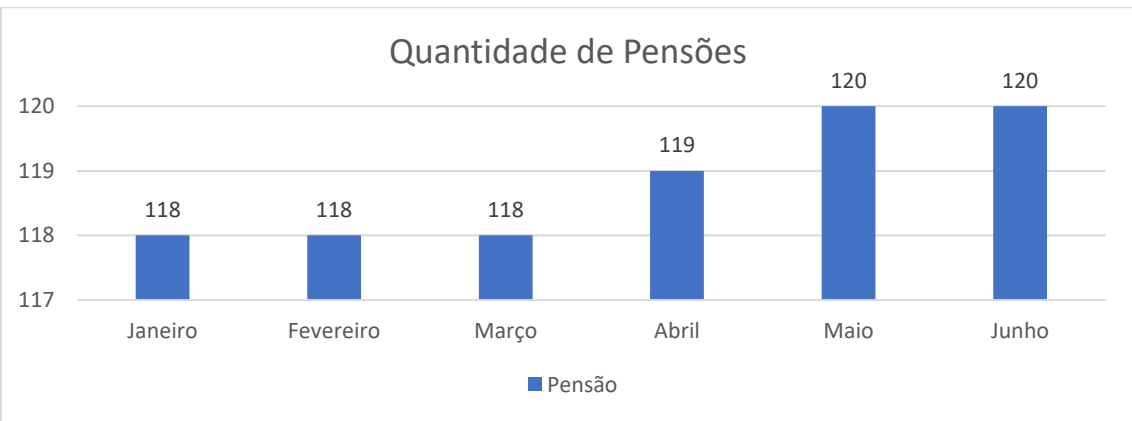
O trabalho de auditoria de controle interno foi pautado pelo seguinte fator:

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

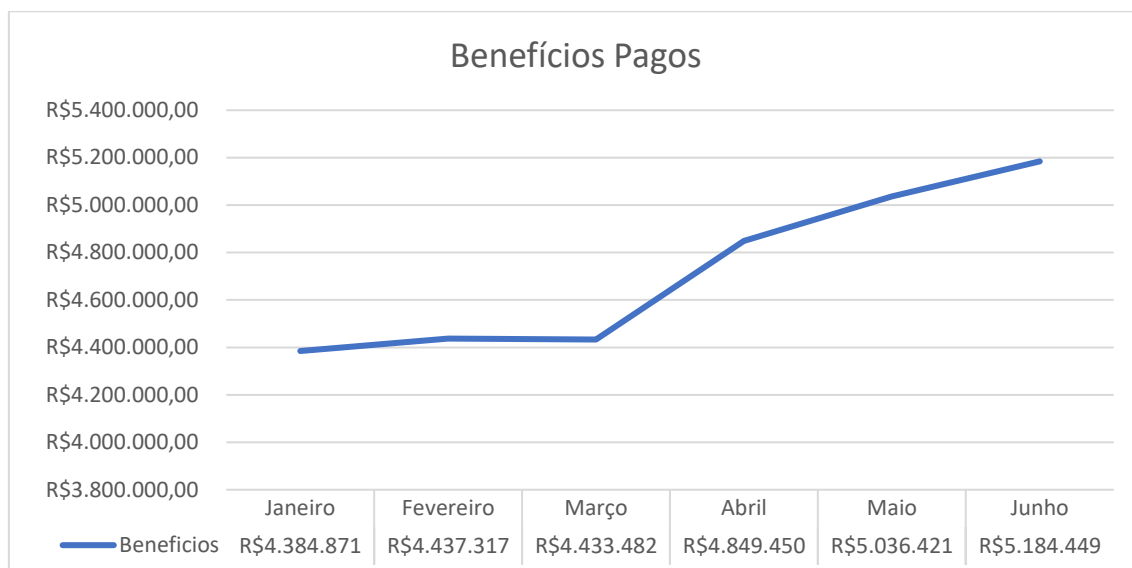


### Pagamento de Pensões

No primeiro semestre de 2025, 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 120 pensões por morte. A análise realizada no 2º semestre de 2024 **teve um aumento de 1,70% em relação ao semestre anterior.**

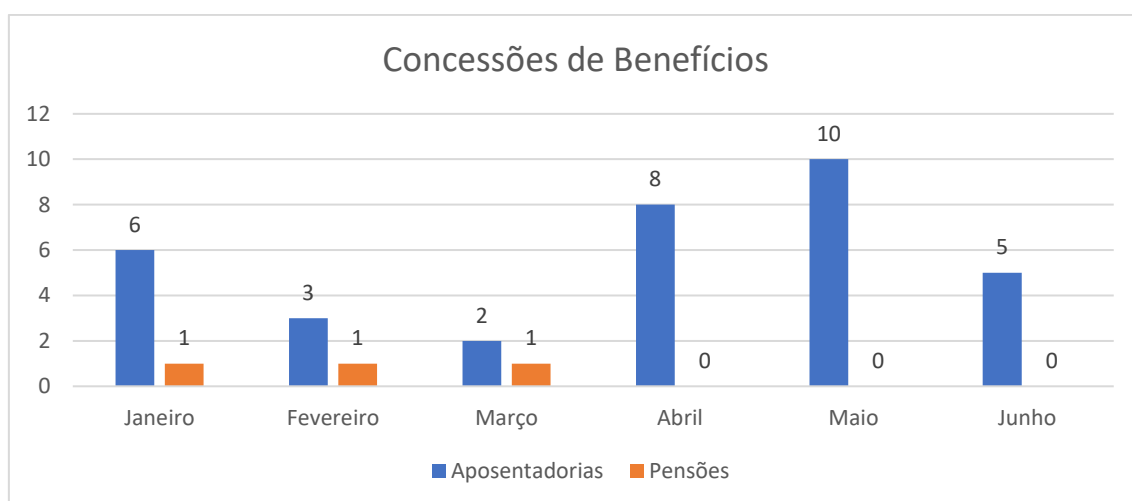


Após a quantificação dos benefícios previdenciários disponibilizados pelo IPMP, apurou-se um montante total de R\$ 28.325.991,46 (vinte e oito milhões e trezentos e vinte e cinco mil e novecentos e noventa e um reais e quarenta e seis centavos) para o pagamento da folha de benefícios, no primeiro semestre de 2025, **tendo um aumento exponencial de 30,65% em relação ao semestre anterior, levantando assim um alerta para que seja feita uma reforma previdenciária o mais breve possível e com regras mais firmes.**



## Concessão de Benefícios

No primeiro semestre de 2025, o Fundo Previdenciário do IPMP concedeu aposentadorias a 37 servidores e não foi concedido pensões por morte a segurados, e **vale observar que houve uma redução de 17,77 % em relação ao semestre anterior**, como segue abaixo:



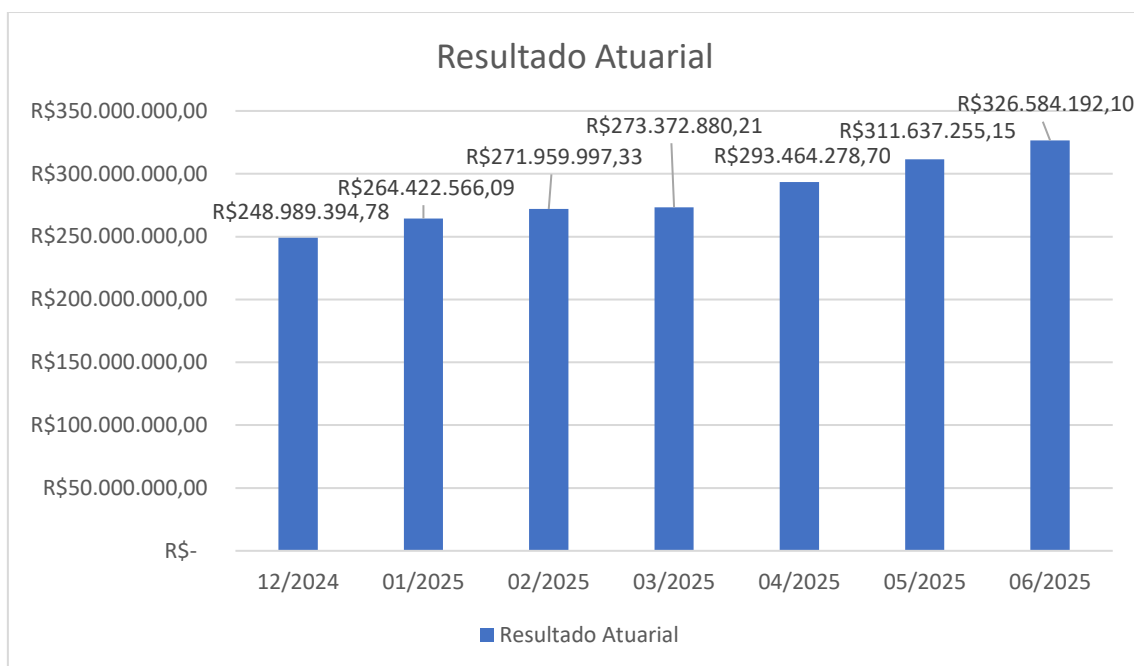
## Estudo de Impacto dos Benefícios Concedidos

O estudo de impacto da Provisão Matemática de Benefícios concedidos, este dado informa a quantidade de recursos necessários para cada benefício concedido, sendo considerado para o cálculo:



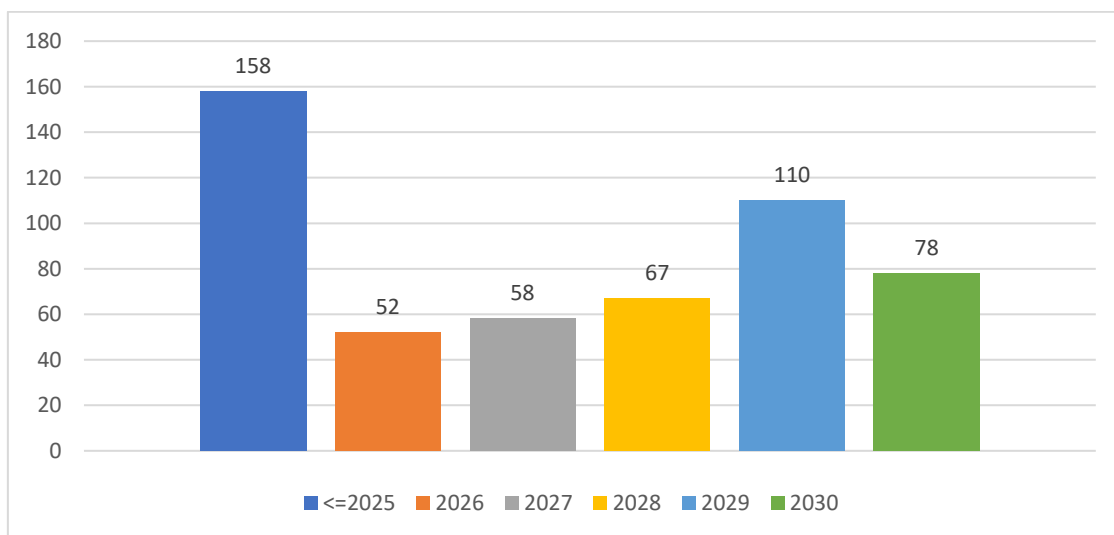
- Taxa Real Anual de Juros: 4,87%;
- Tábua de Mortalidade Geral/Inválidos: IBGE 2023 Segregada por Sexo.

Tipo Benefício	Matrícula/CPF	Data de Nascimento	Data de Nascimento Cônjuge	Data de Início do Benefício	Valor do Provento	Provisão Matemática de Benef. Concedidos
Aposentadoria	890532	06/04/1973		01/01/2025	R\$ 17.900,24	R\$ 3.354.968,77
Aposentadoria	932208	08/09/1974	10/04/1971	01/01/2025	R\$ 15.550,03	R\$ 3.091.526,58
Aposentadoria	973716	09/07/1963		01/01/2025	R\$ 16.773,57	R\$ 2.702.015,77
Aposentadoria	994330	11/12/1966	16/04/1966	01/01/2025	R\$ 4.777,25	R\$ 920.443,00
Aposentadoria	994486	15/12/1966	04/09/1973	01/01/2025	R\$ 14.623,23	R\$ 2.636.579,62
Aposentadoria	1119410	25/06/1953	03/10/1956	01/01/2025	R\$ 7.465,38	R\$ 1.009.631,77
Pensão	583.446.082-87	08/01/1971		08/01/2025	R\$ 10.352,14	R\$ 1.718.005,80
Aposentadoria	942978	16/07/1968	17/01/2024	01/02/2025	R\$ 26.542,80	R\$ 4.525.737,13
Aposentadoria	994476	22/02/1970	19/10/1963	01/02/2025	R\$ 10.198,55	R\$ 1.985.209,31
Aposentadoria	1015099	20/05/1958		01/02/2025	R\$ 4.674,14	R\$ 667.711,14
Pensão	766.568.452-15	29/01/1976		28/02/2025	R\$ 1.777,53	R\$ 358.773,66
Aposentadoria	972400	01/01/1950	17/08/1959	01/03/2025	R\$ 1.549,95	R\$ 183.293,58
Aposentadoria	1097537	22/06/1979	17/07/2018	01/03/2025	R\$ 3.883,90	R\$ 869.785,18
Pensão	630.383.232-68	12/04/1970		29/03/2025	R\$ 1.910,43	R\$ 359.804,12
Aposentadoria	890090	08/02/1964	28/08/1991	01/04/2025	R\$ 16.463,85	R\$ 2.639.167,85
Aposentadoria	932061	05/12/1974	06/02/2014	01/04/2025	R\$ 15.759,56	R\$ 3.130.065,32
Aposentadoria	963363	03/04/1952	25/09/2007	01/04/2025	R\$ 1.518,00	R\$ 192.656,58
Aposentadoria	994363	05/02/1966	22/10/1959	01/04/2025	R\$ 15.476,32	R\$ 2.734.771,86
Aposentadoria	994402	13/04/1970		01/04/2025	R\$ 12.959,59	R\$ 2.361.474,89
Aposentadoria	994407	22/12/1974	11/02/1973	01/04/2025	R\$ 16.516,84	R\$ 3.269.351,42
Aposentadoria	994510	13/01/1975	17/07/1976	01/04/2025	R\$ 14.396,58	R\$ 2.879.373,15
Aposentadoria	994530	24/03/1969		01/04/2025	R\$ 16.384,14	R\$ 2.884.537,42
Aposentadoria	932216	15/01/1975	07/07/1968	01/05/2025	R\$ 15.219,93	R\$ 3.030.811,47
Aposentadoria	953049	25/04/1969		01/05/2025	R\$ 15.448,15	R\$ 2.731.914,72
Aposentadoria	953249	01/06/1969	02/01/1966	01/05/2025	R\$ 12.560,38	R\$ 2.394.873,80
Aposentadoria	973741	26/11/1969	02/12/1971	01/05/2025	R\$ 15.288,48	R\$ 2.868.068,60
Aposentadoria	994409	26/05/1972		01/05/2025	R\$ 20.203,27	R\$ 3.662.069,53
Aposentadoria	994506	01/12/1957	20/10/1967	01/05/2025	R\$ 14.344,19	R\$ 2.177.079,52
Aposentadoria	1066359	17/09/1975		01/05/2025	R\$ 1.518,00	R\$ 317.045,19
Aposentadoria	1087241	30/09/1981		01/05/2025	R\$ 1.518,00	R\$ 336.158,84
Aposentadoria	1087332	21/06/1970		01/05/2025	R\$ 1.518,00	R\$ 297.699,50
Aposentadoria	1120878	24/06/1977	02/03/1969	01/05/2025	R\$ 1.623,35	R\$ 357.255,28
Aposentadoria	891015	06/04/1968	20/12/2023	01/06/2025	R\$ 16.690,07	R\$ 2.871.827,45
Aposentadoria	921737	09/07/1971	10/10/1962	01/06/2025	R\$ 14.423,95	R\$ 2.788.228,14
Aposentadoria	932071	10/02/1974		01/06/2025	R\$ 19.476,21	R\$ 3.630.223,16
Aposentadoria	932667	18/02/1975	30/04/2008	01/06/2025	R\$ 14.945,08	R\$ 2.980.258,46
Aposentadoria	1004741	16/10/1964		01/06/2025	R\$ 16.262,70	R\$ 2.676.399,74
<b>TOTAL</b>					<b>R\$ 428.493,78</b>	<b>R\$ 77.594.797,32</b>



### Simulação de Massa

Simulação de massa dos servidores com elegibilidade para pedido de aposentadoria, agrupados por secretarias.



SECRETARIAS	<=2025	2026	2027	2028	2029	2030
CAMARA MUNICIPAL DE PARAGOMINAS	2	0	0	0	1	0
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	7	6	2	6	5	2
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA, INDUSTRIA E COMÉRCIO	1	1	0	0	1	0
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSUNTOS JURÍDICOS	1	0	0	1	1	0
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO, DESPORTO E LAZER	0	1	1	1	0	1
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	3	1	3	3	5	1
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	83	22	31	29	54	50
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO	1	1	0	0	2	1
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA E OBRAS	5	1	1	4	5	1
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	2	1	0	0	2	1
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO	0	0	1	0	0	0
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	46	16	15	22	30	19
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E CIDADANIA	6	1	4	0	4	2
SECRETARIA MUNICIPAL DE URBANISMO	1	1	0	1	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>158</b>	<b>52</b>	<b>58</b>	<b>67</b>	<b>110</b>	<b>78</b>

**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 que serão mencionados a seguir:**

1. O atendimento parcial ao item 3.1.1 Mapeamentos das áreas de atuação do RPPS;
  - 1.1. A estruturação da solicitação do benefício.
2. Foi detectado um erro no lançamento da JORNADA EXTRA dos servidores que compõe o quadro do magistério, onde não era informado os valores correspondentes ao decimo terceiro salário, conforme o memorando 19.960/2025, problema este, que já foi solicitado à Agenda Assessoria a correção.

**Evidência:** Checklist, Aprovações e Homologações e Relatório Controle.

**Critério:** Verificação das conformidades e inconformidades.

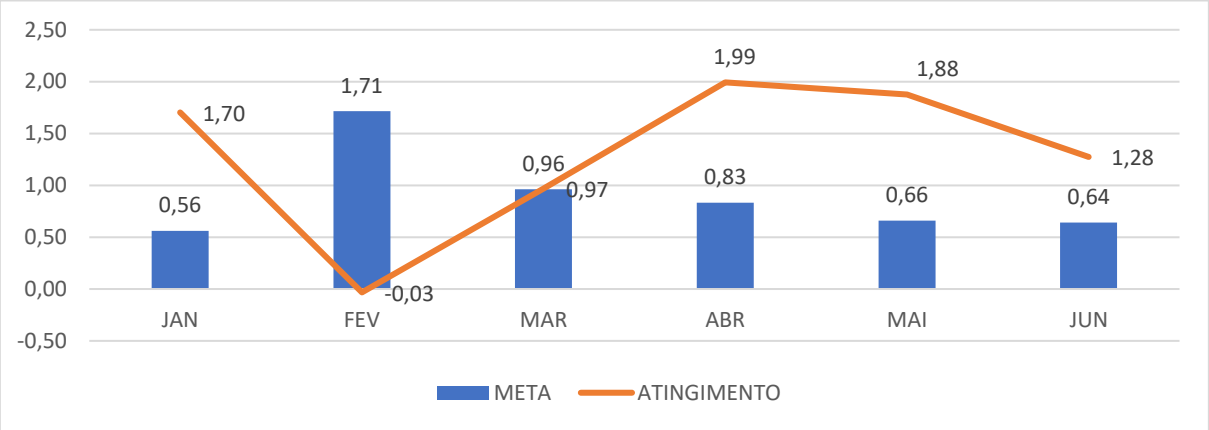
# Investimentos

O saldo financeiro no primeiro semestre de 2025, apresenta-se conforme demonstração a seguir:

INSTITUIÇÃO	CNPJ DO FUNDO	NOME DO FUNDO DE INVESTIMENTO	FINANCEIRO	% PL	RETORNO ACUMULADO %	RETORNO ACUMULADO R\$
BANCO DO BRASIL	07.861.554/0001-22	BB PREV RENDA FIXA IMA-B FI	R\$ 602.438,51	0,17%	8,33%	R\$ 47.808,24
	11.328.882/0001-35	BB PREV. RF IRF-M1 TIT. PUB. FIC	R\$ 11.054.704,46	3,04%	6,53%	R\$ 726.489,96
	13.077.418/0001-49	BB PREV RF PERFIL	R\$ 70.444.143,06	19,36%	6,36%	R\$ 4.250.870,40
	13.322.205/0001-35	BB PREVID RF IDKA 2 TIT PUB FI	R\$ 5.290.411,08	1,45%	5,46%	R\$ 495.822,86
	35.292.588/0001-89	BB PREV. RF RET TOTAL	R\$ 4.919.919,72	1,35%	5,30%	R\$ 300.844,24
	13.077.415/0001-05	BB PREV RF FLUXO RF SIMPLES - CC 16.801-7	R\$ 278.195,20	0,08%	17,05%	R\$ 308.404,43
	13.077.415/0001-05	BB PREV RF FLUXO RF SIMPLES - CC 35.859-2	R\$ 63.547,71	0,02%	17,05%	R\$ 308.404,43
	13.077.415/0001-05	BB PREV RF FLUXO RF SIMPLES - CC 12.789-2	R\$ -	0,00%	17,05%	R\$ 308.404,43
CAIXA ECONOMICA	23.215.008/0001-70	CAIXA FI BRASIL MATRIZ RF	R\$ 5.204.857,02	1,43%	4,29%	R\$ 204.857,02
	10.740.658/0001-93	CAIXA FI BRASIL IMA-B TIT PUBL RF	R\$ 1.169.734,26	0,32%	8,39%	R\$ 93.395,99
	10.646.895/0001-90	CAIXA NOVO BRASIL IMA-B RF LP	R\$ 1.793.446,14	0,49%	8,48%	R\$ 170.581,09
	14.508.605/0001-00	CAIXA FI BRASIL IRF M TP LP	R\$ 836.898,54	0,23%	10,22%	R\$ 80.528,67
	10.740.670/0001-06	CAIXA FI BRASIL IRF-M 1 TP RF	R\$ 35.904.996,27	9,87%	6,56%	R\$ 2.153.987,81
	37.372.060/0001-97	CAIXA FI BRASIL RF DI LONGO PRAZO	R\$ 70.375.674,50	19,34%	6,37%	R\$ 4.427.008,05
	23.215.097/0001-55	FI CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRT RF	R\$ 3.639.408,27	1,00%	5,13%	R\$ 334.877,48
	17.502.937/0001-68	FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL 1	R\$ 6.818.022,69	1,87%	-7,21%	-R\$ 576.099,12
BRADESCO	11.484.558/0001-06	BRADESCO FI R FIXA IRF-M 1 TP	R\$ 784.372,77	0,22%	6,56%	R\$ 49.554,59
	28.515.874/0001-09	BRADESCO FI RF ALOCAÇÃO DINAMICA	R\$ 1.773.720,65	0,49%	7,70%	R\$ 219.543,83
	21.287.421/0001-15	BRADESCO FIM MACRO INSTITUCIONAL	R\$ 3.641.879,13	1,00%	7,76%	R\$ 269.862,94
	03.399.411/0001-90	BRADESCO FI REFERENCIADO DI PREMIUM	R\$ 11.432.711,81	3,14%	6,37%	R\$ 491.836,52
BANCO SAFRA	10.787.647/0001-69	SAFRA EXECUTIVE 2 FI RENDA FIXA	R\$ 783.009,40	0,22%	6,48%	R\$ 48.856,57
	21.595.829/0001-54	SAFRA REAIS S&P REAIS	R\$ 7.062.018,01	1,94%	8,49%	R\$ 538.341,37
BANCO SICREDI	11.087.118/0001-15	SICREDI_ FI INST. REF IMA-B LP	R\$ 2.634.977,21	0,72%	8,47%	R\$ 212.423,29
	13.081.159/0001-20	SICREDI_ FI RF IRF-M LP	R\$ 908.853,17	0,25%	10,33%	R\$ 88.278,83

INSTITUIÇÃO	CNPJ DO FUNDO	NOME DO FUNDO DE INVESTIMENTO	FINANCEIRO	% PL	RETORNO ACUMULADO %	RETORNO ACUMULADO R\$
	19.196.599/0001-09	SICREDI FI INSTITUCIONAL RF IRF-M1 LP	R\$ 39.232.799,14	10,78%	6,64%	R\$ 2.506.114,80
W.A - PARIBAS	17.517.577/0001-78	WA IMA-B 5 ATIVO RENDA FIXA	R\$ 1.402.644,91	0,39%	5,71%	R\$ 77.289,09
	17.453.850/0001-48	WA US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	R\$ 5.593.247,88	1,54%	8,52%	R\$ 428.087,38
META ASSET	07.899.238/0001-40	META VALOR FIA FUNDO DE AÇÕES	R\$ 14.290.188,92	3,93%	26,35%	R\$ 3.139.841,10
QUELUZ - BEM	29.045.353/0001-90	QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	R\$ 12.262.943,59	3,37%	10,61%	R\$ 2.028.458,94
OCEANA (BNY)	26.956.042/0001-94	OCEANA VALOR 30 FIA	R\$ 31.265.420,61	8,59%	6,02%	R\$ 4.802.131,17
MONGERAL	38.001.966/0001-16	MAG GLOBAL SUSTAINABLE FIC FIM IE	R\$ 434.150,72	0,12%	-9,38%	-R\$ 46.344,28
	50.223.269/0001-05	MAG HIGH GRADE FIRF CRED PRIV LP	R\$ 759.819,72	0,21%	6,19%	R\$ 47.887,26
SANTANDER	02224354/0001-45	SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM	R\$ 6.168.615,33	0,58%	4,27%	R\$ 166.776,48
	03.069.1040001-40	DI PREMIUM	R\$ -	0,00%	6,37%	R\$ 164.041,47
SCHRODERS (BRAD)	37.308.317/0001-08	SCHRODER SUST. AÇÕES GLOBAIS FIC FIA -IE	R\$ 5.080.921,08	1,40%	-6,95%	-R\$ 404.406,14

Política de Investimento



**Situação Encontrada:** 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 2025. No primeiro semestre, os investimentos do IPMP obtiveram o rendimento acima do esperado, atingindo assim 146,32% da meta atuarial (IPCA + 4,87% a.a), com atingimento acumulado no primeiro semestre de 8,02%, frente a uma meta atuarial de 5,48%. Sendo atendido as sugestões de diligencias mencionadas no relatório do segundo semestre de 2024.

**Evidência:** Checklist, Aprovações e Homologações e Relatório Controle.

**Critério:** Verificação das conformidades e inconformidades.

Credenciamento

No primeiro semestre de 2025 não houve credenciamento de instituições financeira.

Aplicações e Resgates

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	2025	Maio	DAIR - Encerramento do Mês	31/05/2025	25/07/2025 15:10:55		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2025	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	30/04/2025	28/05/2025 10:12:14		Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2025	Março	DAIR - Encerramento do Mês	31/03/2025	07/05/2025 15:09:25	Emitida em 07/05/2025 15:09:35	Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2025	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	28/02/2025	02/04/2025 10:49:11	Emitida em 02/04/2025 10:49:14	Sim		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2025	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	28/02/2025	31/03/2025 17:18:15	Emitida em 31/03/2025 17:18:18	Não		
Paragominas	05.193.057/0001-78	2025	Janeiro	DAIR - Encerramento do Mês	31/01/2025	25/02/2025 17:15:08	Emitida em 25/02/2025 17:15:13	Não		

**Situação Encontrada:** Foi enviado ao Ministério da Previdência Social o Demonstrativo de Aplicações e Resgate do dos 5 primeiros meses de 2025, faltando o envio do mês de JUNHO/2025, e aferido por aquele órgão como IRREGULAR, conforme printscreen abaixo, **sendo recomendado o envio do DAIR no prazo estipulado pelo MPS.**

**Evidência:** Checklist, Aprovações e Homologações e Relatório Controle.

**Critério:** Verificação das conformidades e inconformidades.

Arrecadação

CLASSIFICAÇÃO		VALOR
1.2.1.5.01.1.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	R\$ 11.260.280,81
1.2.1.5.01.2.1.10.00.00	Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	R\$ 0,00
1.2.1.5.01.3.1.10.00.00	Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	R\$ 0,00
1.3.2.1.04.0.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	R\$ 34.199.906,08
1.6.1.1.50.9.1.00.00.00	Outros Serviços de Administração Previdenciária - Principal	R\$ 0,00

CLASSIFICAÇÃO		VALOR	
1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	R\$	366.057,78
1.9.9.9.03.0.1.10.00.00	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS- Principal	R\$	96.621,99
1.9.9.9.03.0.1.20.00.00	Compensações Financeiras entre RPPSs- Principal	R\$	14.556,57
7.2.1.5.02.1.1.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo - Principal	R\$	11.239.648,24
7.2.1.5.02.1.2.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo - Multa e jur. Princ.	R\$	169.155,08
7.2.1.5.51.1.1.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo-Parcelamentos - Princ.	R\$	79.860,69
7.2.1.5.51.1.5.00.00.00	Contribuição Patronal-Servidor Civil Ativo-Parcelamentos - Mul.pr	R\$	184.910,26
7.9.9.9.01.0.1.00.00.00	Aport Períod Amort Déf Atuarial RPPS Sistema Prot Social – Princ.	R\$	114.820,45
991.3.2.1.04.0.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	-R\$	5.113.521,01
TOTAL		R\$	52.612.296,94

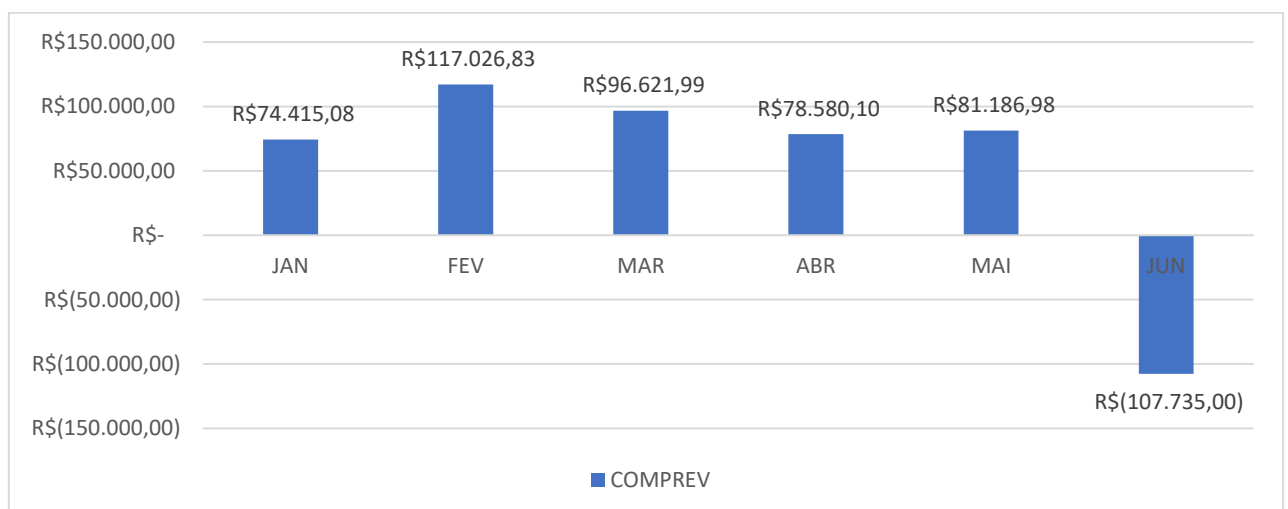
**Situação Encontrada:** Verificou-se o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Receitas e aferimos resultado acumulado superavitário no primeiro semestre de 2025, conforme quadro acima, **sendo recomendado a reanálise das contribuições dos Inativos e Pensionistas, pois não houve lançamentos no primeiro semestre de 2025 e o lançamento de multas e juros do patronal, sendo que os meses de fevereiro, março e junho do primeiro semestre existem pagamentos em atraso e NÃO sendo localizado as Guias de Arrecadação das CAMARA DE PARAGOMINAS.**

**Evidência:** Checklist, Aprovações e Homologações, Relatório Controle e Extratos Bancários.

**Critério:** Verificação das conformidades e inconformidades.

## Compensação Previdenciária - COMPREV

No primeiro semestre de 2025, o Fundo Previdenciário do IPMP arrecadou como receita de compensação previdenciária o montante de R\$ 447.830,98 e houve repasse ao RGPS no mês de junho no valor de R\$ 107.735,00.



## 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 junho de 2025 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		
Informa via CAD-PREV o Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR e disponibilizar no portal de transparência, referente ao primeiro semestre de 2025.	Diretoria Financeira	Fernanda	01/2025	06/2025	Não Atendida	Portal de Transparência do IPMP e site do CADPREV.
Executar o Mapeamento da Arrecadação.	Diretoria Financeira	Fernanda	01/2025	06/2025	Não Atendida	3.1.1 Mapeamentos das áreas de atuação do RPPS.
Renovar a certificação da Diretoria Financeira.	Diretoria Financeira	Fernanda	01/2025	06/2025	Não Atendida	3.1.3. Certificação dos gestores e servidores das áreas de risco.
Obter a certificação da Assessoria Jurídica, para o ano de 2025.	Assessoria Jurídica	Nathaly	01/2025	06/2025	Não 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	01/2025	06/2025	Não Atendida	3.2.8 Transparência.



<b>Finalização do Planejamento Estratégico de 2024</b>	Todas as Diretorias e Conselhos	-----	01/2025	06/2025	Não Atendida	<b>3.2.2 Planejamento</b>
<b>Informar como as manifestações e denúncias são tratadas no âmbito da Caixa de Previdência</b>	Ouvidoria	Eliene Carvalho	01/2025	06/2025	Não Atendida	<b>3.2.11. Ouvidoria</b>
<b>Gerar e publicar o relatório semestral da Ouvidoria.</b>	Ouvidoria	Eliene Carvalho	01/2025	06/2025	Não Atendida	<b>3.2.11. Ouvidoria</b>
<b>Atualizar a Portaria 15/2024</b>	Transparência	Carmelina Felix	01/2025	06/2025	Não Atendida	<b>3.2.4. Código de Ética</b>
<b>Certificação da maioria, hoje apenas a presidente está certificada.</b>	Comitê de Investimento	Carmelina Felix	01/2025	06/2025	Não Atendida	<b>3.2.7. Comitê de Investimento</b>
<b>Realizar o plano para 2025</b>	Todas as Diretorias e Conselhos	-----	01/2025	06/2025	Não Atendida	<b>3.3.1 Plano de Ação de Capacitação</b>

## Conclusões

Aos 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 controles aplicados, necessitando de ajustes e correções nas áreas citadas.**

## Anexo I

1. Informações da Organização	
Razão Social:	IPMP – INSTITUTO DE PREV. DO MUN. DE PARAGOMINAS
Nº do processo:	002/2024
Locais auditados e endereços correspondentes:	Rua 31 de Março, 221 – Centro Cep: 68.625-170
Pessoa para contato:	Thales Vinicius Ferraço
E-mails:	<a href="mailto:ti@ipmpparagominas.pa.gov.br">ti@ipmpparagominas.pa.gov.br</a>
Telefones:	(91) 3729-3193
Descrição do(s) escopo(s) de certificação:	Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência 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 Portaria 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): 13 servidores.

\*R – Registrados; T - Terceirizados

Informações da auditoria		
Norma(s):	<input checked="" type="checkbox"/> PRÓ GESTÃO RPPS	
Tipo de Auditoria:	<input checked="" type="checkbox"/> Controle Interno	<input type="checkbox"/> Pré auditoria
	<input type="checkbox"/> Certificação	<input type="checkbox"/> Supervisão
	<input type="checkbox"/> Recertificação	<input type="checkbox"/> Follow-up
Período da auditoria (datas e carga horária específica):	02/07/2025 a 29/08/2025	60 horas
Objetivo da auditoria:	Confirmar o atendimento do sistema de gestão em conformidade com os requisitos do <b>Nível II</b> do Programa de Certificação Institucional Pró Gestão RPPS.	
Apoio a Equipe auditora:	-----	

### 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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,6%
3.1.2. Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,6%
3.1.3. Capacitação e certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,6%
3.1.4. Estrutura de controle interno	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,6%
3.1.5. Política de segurança da informação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,6%
3.1.6. Gestão e controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16,6%
<b>Total</b>			<b>100%</b>

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

3.2.13. Conselho fiscal	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25%
3.2.14. Conselho deliberativo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25%
3.2.15. Mandato, representação e recondução	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00%
3.2.16. Gestão de pessoas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6,25%
<b>Total</b>			<b>62,50%</b>







Pilar Educação Previdenciária			
Itens	Atende ao requisito	Não atende ao requisito	%
3.3.1. Plano de ação de capacitação	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00%
3.3.2. Ações de diálogo com segurados e a sociedade	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00%
<b>Total</b>			<b>0,00%</b>

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), <b>sendo recomendado o cumprimento dos itens 3.2.2 e 3.3.2 que não foram atendidos nesta verificação.</b>





















3.1. Controle Interno			
3.1.3. Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das áreas de Risco			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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	Idem Nível I.	Idem Nível I.	Idem Nível I.

correspondente, nos níveis básico, intermediário 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.			
<b>Requisito atendido?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Descrição da Evidência</b>			
Encaminhado os certificados de membros do Comitê de Investimentos, Diretoria Executiva e Conselheiros.			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b>			
A certificação de 1/3 dos membros do Comitê de Investimentos, maioria da Diretoria Executiva e 1/3 dos Conselheiros.			
<b>Prazo:</b>			
31/10/2025			

3.1. Controle Interno			
3.1.4. Estrutura de Controle Interno			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> 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.	<input checked="" type="checkbox"/> Existência de estrutura organizacional no ente federativo de área comum de Controle Interno que atenda ao RPPS.  <input checked="" type="checkbox"/> Emissão de relatório semestral das áreas mapeadas e manualizadas;  <input checked="" type="checkbox"/> Pelo menos 2 (dois) servidores capacitados.	<input type="checkbox"/> Existência de estrutura organizacional da unidade gestora no ente federativo de área específica de Controle Interno que atenda ao RPPS, com:  <input type="checkbox"/> emissão de relatório trimestral das áreas mapeadas e manualizadas; e pelo menos:  <input type="checkbox"/> 3 (três) servidores capacitados, sendo:  1 (um) servidor da área de controle interno. 1 (um) membro do Comitê de Investimentos.	<input type="checkbox"/> Existência de estrutura organizacional da unidade gestora no ente federativo de área específica de Controle Interno que se reportará diretamente ao Conselho Deliberativo,  <input type="checkbox"/> Controlador ocupante de cargo efetivo, que atue também como agente de conformidade em pelo menos uma área de risco.  <input type="checkbox"/> Emissão de relatório mensal das áreas

		1 (um) membro do Conselho Fiscal.  <input type="checkbox"/> Política de Controle Interno	mapeadas e manualizadas, e  <input type="checkbox"/> 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? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			
• PRO-GESTÃO > 1. CONTROLES INTERNOS > 3.1.4 Estrutura de controle interno			
<div><div></div><div> Classificar ▾</div><div> Visualizar ▾</div><div>...</div></div>			
Nome			Data de modificação
 [Certificado Lumens Educação] Curso Controles Internos Aplicados à RPPS - Thales Vinícius Ferraço			25/09/2024 15:31
 01_RELATORIO_CONTROLE_INTERNO-1_2024			09/10/2024 18:09
 17_RESOLUÇÃO_CONSELHO_ADMINISTRATIVO_OUTUBRO_2024			10/10/2024 14:37
 ATA_CONSELHO_ADM_REUNIÃO_EXTRAORDINÁRIA_OUTUBRO_2024			10/10/2024 14:40
 LEI-Nº-475.05-DISPÕE-SOBRE-O-SISTEMA-DE-CONTROLE-INTERNO-MUNICIPAL			10/07/2023 07:31
 PORTARIA 51.2024 CONTROLE INTERNO			25/09/2024 10:26
Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada:			
---			
Prazo:			
-----			

3.1. Controle Interno			
3.1.5. Política de Segurança da Informação			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input type="checkbox"/> Nível II	<input checked="" type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> A política de segurança abrange todos os servidores e prestadores de serviço que acessem informações do RPPS,	<input checked="" type="checkbox"/> Adicionalmente Nível I.  <input checked="" type="checkbox"/> A política de segurança abrange todos os servidores e	<input type="checkbox"/> Adicionalmente itens dos Níveis I e II.  <input type="checkbox"/> Ter servidor ou área de GSI – Gestão	<input type="checkbox"/> Adicionalmente itens dos Níveis I, II e III.  <input type="checkbox"/> Existência Comitê de Segurança

indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação.	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).  <input checked="" type="checkbox"/> Procedimentos escritos de contingências definidos (backups, controle de acesso).	de Segurança de Informação.  <input type="checkbox"/> Plano de Comunicação da Política e Normas do GSI.  <input type="checkbox"/> Critérios de Classificação das Informações pertinentes às partes interessadas.	da Informação no âmbito federativo do RPPS;  <input type="checkbox"/> Planos de contingências, auditoria e de recuperação de desastres.
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			
.. PRO-GESTÃO > 1. CONTROLES INTERNOS > 3.1.5 Política de segurança da informação			
<div><div></div><div> Classificar ▾</div><div> Visualizar ▾</div><div></div></div>			
Nome		Data de modificação	
 3.1.5. POLITICA DE SEGURANCA		05/06/2020 09:07	
 3.2.4-P.S.I SITE		03/09/2024 11:06	
 EMPRESA-FUNCIONÁRIA TERCERIZADA - TERMO DE CIÊNCIA E CONCORDANCIA MARI...		26/08/2024 17:26	
 TERMO DE CIÊNCIA E CONCORDANCIA CONSELHO ADM 2024.2025		26/08/2024 17:37	
 TERMO DE CIÊNCIA E CONCORDANCIA CONSELHO FISCAL 2022.2023		21/08/2024 11:33	
 TERMO DE CIÊNCIA E CONCORDANCIA CONSELHO FISCAL 2024.2025		21/08/2024 11:34	
 TERMO DE CIÊNCIA E CONCORDANCIA SERVIDORES ATUAL		21/08/2024 11:26	
 TERMO DE CIENCIA E CONCORDANCIA SERVIDORES		07/07/2020 05:59	
 TERMO DE CIENCIA E CONCORDANCIA_PSI		22/08/2024 15:28	
 TERMO DE RESPONSABILIDADE ACERVO DOCUMENTAL FÍSICO - ANTÔNIA		03/09/2024 10:08	
 TERMO DE RESPONSABILIDADE ACERVO DOCUMENTAL FÍSICO - FERNANDA		03/09/2024 09:55	
 TERMO DE RESPONSABILIDADE ACERVO DOCUMENTAL FÍSICO - NORMA		03/09/2024 10:07	
 TERMO DE RESPONSABILIDADE ACERVO DOCUMENTAL FÍSICO - RIVANIA		03/09/2024 09:56	
 TERMO DE RESPONSABILIDADE ACERVO DOCUMENTAL FÍSICO - WANDERLINEKER		03/09/2024 09:55	
 TERMOS DE CIÊNCIA E CONCORDÂNCIA CAESP		03/09/2024 11:39	
Necessita ação corretiva? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada:			

Os procedimentos de contingência devem refeitos com maior clareza e coletar os termos de recebimento e ciência dos novos servidores e das empresas terceirizadas.
<b>Prazo:</b>
31/10/2025.

3.1. Controle Interno																											
3.1.6. Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores públicos, aposentados e pensionistas.																											
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV																								
Censo previdenciário, no mínimo, a cada 5 (cinco) anos para aposentados pensionistas e servidores ativos e Prova de Vida Anual <sup>14</sup> 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.	idem Nível I.	Adicionalmente aos requisitos do Nível II, atualização cadastral <sup>14</sup> dos servidores 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.	idem nível III e, adicionalmente, estabelecer por meio de instrumento legal a política de digitalização e conversão da base documental em arquivos eletrônicos.																								
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não																											
Descrição da Evidência																											
<table> <tr> <td> DECRETO Nº 112.2024 CENSO IPMP.pdf</td><td>27/08/2024 16:33</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>4.655 KB</td></tr> <tr> <td> PORTARIA 019-2024 - CENSO ATIVOS.pdf</td><td>28/08/2024 09:53</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>92 KB</td></tr> <tr> <td> PORTARIA 2023 - CENSO INATIVOS.pdf</td><td>28/08/2024 09:53</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>104 KB</td></tr> <tr> <td> RELATÓRIO DE RECADASTRAMENTO APOSENTADOS E PENSIONISTAS 2024.pdf</td><td>27/08/2024 17:27</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>643 KB</td></tr> <tr> <td> Relatorio Final censo - Paragominas.pdf</td><td>25/07/2024 16:12</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>5.880 KB</td></tr> <tr> <td> RELATORIO_RECADASTRAMENTO_INATIVOS_PENSIONISTAS.pdf</td><td>25/09/2024 10:30</td><td>Microsoft Edge P...</td><td>455 KB</td></tr> </table>				 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	 Relatorio 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
 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																								
 Relatorio 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? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não
Ação a ser tomada:
Prazo:

3.2. Governança Corporativa																					
3.2.1 Relatório de Governança Corporativa																					
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV																		
Anual – Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de Investimentos.	Anual - Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de Investimentos, Publicação das atividades dos órgãos colegiados, Atividades institucionais e Canais de atendimento.	Semestral - Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de Investimentos, Publicação das atividades dos órgãos colegiados, Atividades institucionais e Canais de atendimento.	Trimestral - Relatório de Governança com informações sobre: Dados dos segurados, receitas e despesas, Evolução da situação atuarial e Gestão de Investimentos, Publicação das atividades dos órgãos colegiados, Atividades institucionais e Canais de atendimento.																		
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não																					
Descrição da Evidência																					
<div>... PRO-GESTÃO &gt; 2. GOVERNANÇA CORPORATIVA &gt; 3.2.1 Relatório de governança corporativa</div> <div><div><div><div></div><div></div><div></div></div><div>Classificar</div></div><div><div><div></div><div></div><div></div></div><div>Visualizar</div></div><div>...</div></div> <table><thead><tr><th>Nome</th><th>Data de modificação</th><th>Tipo</th></tr></thead><tbody><tr><td> 3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024</td><td>10/10/2024 14:34</td><td>Microsof</td></tr><tr><td> 3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025. ATUALIZADO</td><td>27/05/2025 17:28</td><td>Docume</td></tr><tr><td> 3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025</td><td>16/05/2025 11:45</td><td>Docume</td></tr><tr><td> 3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025</td><td>27/05/2025 17:28</td><td>Microsof</td></tr><tr><td> 11_RESOLUÇÃO_CONSELHO_ADMINISTRATIVO_AGOСТО_2024</td><td>26/08/2024 12:07</td><td>Microsof</td></tr></tbody></table>				Nome	Data de modificação	Tipo	3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024	10/10/2024 14:34	Microsof	3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025. ATUALIZADO	27/05/2025 17:28	Docume	3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025	16/05/2025 11:45	Docume	3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025	27/05/2025 17:28	Microsof	11_RESOLUÇÃO_CONSELHO_ADMINISTRATIVO_AGOСТО_2024	26/08/2024 12:07	Microsof
Nome	Data de modificação	Tipo																			
3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024	10/10/2024 14:34	Microsof																			
3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025. ATUALIZADO	27/05/2025 17:28	Docume																			
3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025	16/05/2025 11:45	Docume																			
3.2.1. RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2025	27/05/2025 17:28	Microsof																			
11_RESOLUÇÃO_CONSELHO_ADMINISTRATIVO_AGOСТО_2024	26/08/2024 12:07	Microsof																			

3.2. Governança Corporativa			
3.2.2 Planejamento			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
Plano de Ação anual - contendo as metas a serem atingidas no exercício para as áreas de <b>gestão de ativos e passivos, no mínimo quantitativas</b> , 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? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			
Necessita ação corretiva? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada:			
Conclusão dos Planejamentos das áreas mapeadas para 2025			
Prazo:			
31/10/2025			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.3 Relatório de Gestão Atuarial			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			

...

PRO-GESTÃO

>

2. GOVERNANÇA CORPORATIVA

>






3.2.3 Relatório de gestão atuarial

↑↓

Classificar

Visualizar

...

Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
 2024_-_Estudo_Atuarial_Paragominias-PA	06/08/2024 08:27	Microsoft Edge P...	2.403 KB
 Avaliação_Atuarial_2025_Paragominas_as...	25/09/2025 15:41	Microsoft Edge P...	4.273 KB
 CALCULO_ATUARIAL_2024	26/08/2024 09:58	Microsoft Edge P...	2.979 KB
 LEI MUNICIPAL 1160.2024 - Dispõe sobre ...	03/05/2024 14:11	Microsoft Edge P...	352 KB
 RELATÓRIO_GESTÃO_ATUARIAL_2024	26/09/2024 14:57	Microsoft Edge P...	2.264 KB

Necessita ação corretiva? ☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

----

Prazo:

----

3.2 Governança Corporativa

3.2.4 Código de ética

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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, portaria 14/2022.

Necessita ação corretiva? ☒ Sim ☐ Não

Ação a ser tomada:

Atualizar a portaria

Prazo:

31/10/2025

3.2.5 Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<p>Implantação de ações isoladas em saúde do servidor que contemplem:</p> <p><input type="checkbox"/> a) Obrigatoriedade em Lei de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação.</p> <p><input type="checkbox"/> 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.</p> <p><input type="checkbox"/> c) Ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.</p>	<p>Adicionalmente requisitos do Nível I e ações preparatórias em saúde do servidor que contemplem:</p> <p>a) Laudo Técnico de Condições Ambientais do Trabalho - LTCAT.</p> <p>b) Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.</p>	<p>Adicionalmente requisitos do Nível II e ações preparatórias em saúde do servidor e elaboração de Estudo Epidemiológico do servidor que contemplem:</p> <p>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.</p> <p>b) Estudo epidemiológico, contendo as potencialidades e desafios da atenção à saúde e segurança do servidor.</p> <p>c) Publicação lei ou decreto estabelecendo a Política de Atenção à Segurança e Saúde do Servidor.</p>	<p>Adicionalmente requisitos do Nível III e institucionalização do Sistema de Gestão de Saúde do Servidor que contemplem:</p> <p>a) ações em saúde do servidor com base nas necessidades levantadas em estudo epidemiológico.</p> <p>b) relatório anual de execução das ações em saúde do servidor.</p> <p>c) exames periódicos de saúde do servidor, no mínimo a cada 3 (três) anos.</p>
<p><b>Requisito atendido?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não</p>			
<p><b>Descrição da Evidência</b></p>			
<p>Não foram apresentados evidências de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Obrigatoriedade em Lei de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação.</li> <li>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.</li> <li>Ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.</li> </ul>			
<p><b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não</p>			
<p><b>Ação a ser tomada:</b></p>			

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

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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.	<p>Adicionalmente aos requisitos do Nível I:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Elaboração de plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas relativas à gestão dos recursos;</li> <li>- 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 desempenho dos papéis por elas emitidos.</li> <li>- 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 <b>R\$50 milhões em investimentos</b>.</li> </ul>	<p>Adicionalmente aos requisitos do Nível II:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 investimento;</li> <li>- Elaboração de relatório de acompanhamento da implementação das estratégias de carteiras específicas para os compromissos do plano com seus segurados e beneficiários.</li> </ul>	<p>Adicionalmente aos requisitos do Nível III</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> </ul>
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			

Descrição da Evidência				
	ATAS CONSELHOS ADM-2024	14/03/2025 15:08	Pasta de arquivos	
	RELATORIO CARTEIRA DE INVESTIMENTO	14/03/2025 15:08	Pasta de arquivos	
	RESOLUÇÃO FISCAL	14/03/2025 15:08	Pasta de arquivos	
	POLITICA DE INVESTIMENTOS_2024....	31/01/2024 17:41	Microsoft Edge P...	9.327 KB
	POLITICA DE INVESTIMENTOS_2025	03/01/2025 10:44	Microsoft Edge P...	2.928 KB
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não				
<b>Ação a ser tomada:</b>				
Não foram apresentados evidencias de: <ul style="list-style-type: none"> <li>• O plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas;</li> <li>• Os relatórios mensais de diligências;</li> <li>• Os estudos de gerenciamento de ativos e passivos.</li> </ul>				
<b>Prazo:</b>				
31/10/2025				

3.2 Governança Corporativa			
3.2.7 Comitê de Investimento			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Descrição da Evidência</b>			
Apresentado o vínculo com o ente, Portaria 05/2024.			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b>			
----			
<b>Prazo:</b>			
----			

## 3.2 Governança Corporativa

### 3.2.8. Transparência

Requisito atendido? ☐ Sim ☒ Não

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

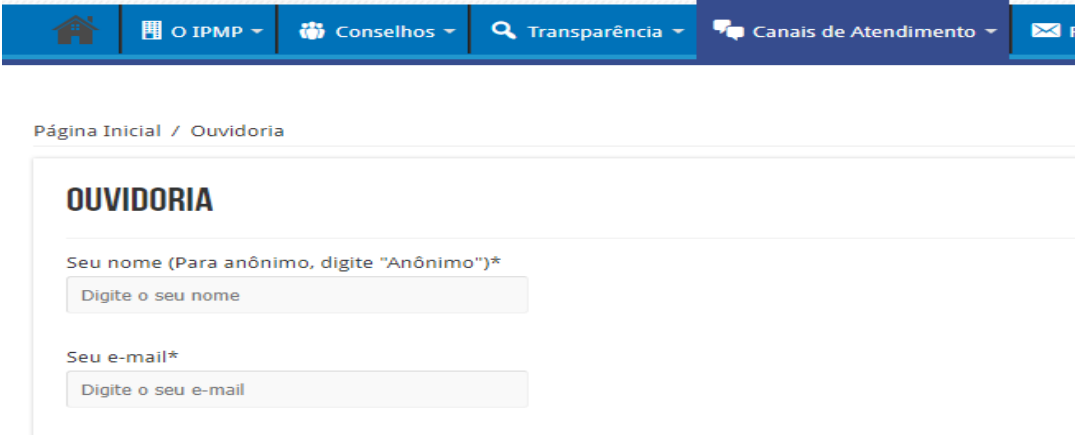
i) Link para acesso ao CADPREV, para consulta aos demonstrativos obrigatórios e extrato do CRP	<input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não									
j) Política de investimentos	<input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não									
k) Relação de entidades credenciadas investimentos	<input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não									
l) Relatórios mensais e anual de investimentos.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim	<input type="checkbox"/> Não									
<b>Descrição da Evidência</b>											
As evidencias estão no site <a href="http://transparencia.ipmppparagominas.pa.gov.br">http://transparencia.ipmppparagominas.pa.gov.br</a> e não foi apresentado a evidencia de:											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cronograma das ações de educação previdenciária;</li> <li>• Acórdãos dos Tribunais de contas referentes às contas do RPPS estão atrasados;</li> </ul>											
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não											
<b>Ação a ser tomada:</b>											
Correção dos itens:											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cronograma das ações de educação previdenciária;</li> <li>• Acórdãos dos Tribunais de contas referentes às contas do RPPS estão atrasados;</li> </ul>											
<b>Prazo:</b>											
31/10/2025											



3.2 Governança Corporativa			
3.2.9. Definição de Limites de Alçada			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			
Não foi apresentado a evidencia.			
Necessita ação corretiva? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada:			
----			
Prazo:			
----			

3.3 Governança Corporativa			
3.2.10. Segregação das atividades			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			

<b>Descrição da Evidência</b>
A evidencia está disposta no Art. 130 e seguintes da Lei 884/2015.
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não
<b>Ação a ser tomada:</b>
----
<b>Prazo:</b>
----

<b>3.2 Governança Corporativa</b>			
<b>3.2.11. Ouvidoria</b>			
<input type="checkbox"/> <b>Nível I</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Nível II</b>	<input type="checkbox"/> <b>Nível III</b>	<input type="checkbox"/> <b>Nível IV</b>
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.
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Descrição da Evidência</b>			
			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b>			

Faltam evidencias de como as manifestações e denúncias são tratadas no âmbito da Caixa de Previdência.
<b>Prazo:</b>
----




















3.2 Governança Corporativa			
3.2.12. Diretoria Executiva			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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.	<p>Nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva, com formação ou especialização em área compatível com a atribuição exercida.</p> <p>Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.</p>	<p>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.</p> <p>Pelo menos 1 (um) membro deverá ser segurado do RPPS.</p>
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			

PRO-GESTÃO > 2. GOVERNANÇA CORPORATIVA > 3.2.12 Diretoria Executiva >

Classificar

Visualizar

...

Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
 DIPLONA NATHALY	26/09/2025 12:26	Microsoft Edge P...	644 KB
 AntecedentesCriminais NATHALY	26/09/2025 12:26	Microsoft Edge P...	91 KB
 certidao de antecedentes CARMELINA	26/09/2025 12:26	Microsoft Edge P...	208 KB
 PORTARIA 60_2025 VANNUCCI	26/09/2025 12:24	Microsoft Edge P...	1.700 KB
 39 portaria nomeação Vannucci	26/09/2025 12:24	Microsoft Edge P...	108 KB
 CERTIFICADO CONCLUSÃO VANNUCCI	26/09/2025 12:24	Microsoft Edge P...	604 KB
 Antecedentes vannucci	26/09/2025 12:24	Microsoft Edge P...	1.146 KB
 CERTIFICADO TOTUM DIRIGENTE VANNUCCI	26/09/2025 12:24	Microsoft Edge P...	275 KB
 DECRETO CARMEM	25/09/2025 16:16	Microsoft Edge P...	1.239 KB
 DIPLOMA CARMELINA DIREITO	25/09/2025 16:11	Microsoft Edge P...	2.746 KB
 PORTARIA 05.2025 NATHALY E PUBLICAÇÃO	25/09/2025 15:59	Microsoft Edge P...	267 KB
 OAB IOLINDENBERG	28/08/2024 10:29	Microsoft Edge P...	456 KB
 NOMEAÇÃO IOLINDEMBERG	28/08/2024 10:27	Microsoft Edge P...	1.182 KB
 DIPLOMA DIREITO IOLINDENBERG	28/08/2024 10:12	Microsoft Edge P...	1.693 KB
 CERTIFICAÇÃO CGRPPS NORMA	28/08/2024 10:06	Microsoft Edge P...	196 KB
 CERTIFICADO TOTUM MARIA DO CARMO	14/11/2023 13:56	Microsoft Edge P...	275 KB
 DIPLOMA ADMINISTRAÇÃO MARIA DO CARMO	18/09/2023 15:20	Microsoft Edge P...	1.215 KB
 DECRETO DE NOMEAÇÃO IPMP MARIA DO CARMO	13/09/2023 15:27	Microsoft Edge P...	994 KB
 THALES VINICIUS FERRAÇO	12/07/2023 13:27	Microsoft Edge P...	540 KB

Necessita ação corretiva?

☐ Sim ☒ Não

Ação a ser tomada:

---

Prazo:

---

3.2 Governança Corporativa			
3.2.13. Conselho Fiscal			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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,	Composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo, todos com formação superior ou especialização

35 | Página

		<p>com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que terá o voto de qualidade.</p> <p>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.</p> <p>Elaboração de parecer ao relatório de prestação de contas, no qual devem constar os itens ressalvados com as motivações, recomendações para melhoria e áreas analisadas.</p>	<p>em área compatível, com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que terá o voto de qualidade.</p>
<b>Requisito atendido?</b> <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
<b>Descrição da Evidência</b>			
<p>A evidencia está disposta no art.122 da Lei Municipal nº. 884/2015 de 26 de maio de 2015.</p>			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b>			
<p>----</p>			
<b>Prazo:</b>			
<p>----</p>			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.14. Conselho Deliberativo			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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	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

		<p>dos representantes do ente federativo, que terá o voto de qualidade.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	<p>sendo exercida por um dos representantes do ente federativo, que terá o voto de qualidade.</p> <p>O Conselho Deliberativo deverá adotar as práticas referidas para o Nível III.</p>
--	--	---	--

**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

<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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 <b>Níveis I e II</b> , os membros da Diretoria Executiva terão mandato, somente podendo ser substituídos nas situações definidas em lei, e deverão apresentar	Adicionalmente aos requisitos do <b>Nível III</b> , e contrato de gestão submetido aos membros da Diretoria Executiva.

		anualmente prestação de contas ao Conselho Deliberativo.	
Requisito atendido? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Descrição da Evidência			
Necessita ação corretiva? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada:			
Alteração do tempo de mandato para no mínimo 4 anos.			
Prazo:			
31/10/2025			

3.2 Governança Corporativa			
3.2.16. Gestão de Pessoas			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1 (um) servidor ocupante do cargo de atuário; e</li> <li>- 1 (um) servidor efetivo com dedicação exclusiva na área de investimentos.</li> </ul>
Requisito atendido? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> 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? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
Ação a ser tomada:			
----			
Prazo:			
----			

3.3 Educação Previdenciária			
3.3.1. Plano de Ação de Capacitação			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input type="checkbox"/> a) Formação básica em RPPS para os servidores, dirigentes e conselheiros.  <input type="checkbox"/> b) Treinamento dos servidores que atuam 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 atuam 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.
<b>Requisito atendido?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Descrição da Evidência</b>			
<b>Necessita ação corretiva?</b> <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não			
<b>Ação a ser tomada:</b>			
Criar o plano.			
<b>Prazo:</b>			
31/10/2025			

3.3 Educação Previdenciária			
3.3.2 Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade			
<input type="checkbox"/> Nível I	<input checked="" type="checkbox"/> Nível II	<input type="checkbox"/> Nível III	<input type="checkbox"/> Nível IV
<input checked="" type="checkbox"/> a) Cartilha dirigida aos segurados que	Adicionalmente aos requisitos do Nível I:	Adicionalmente aos requisitos do Nível II:	Adicionalmente aos requisitos do Nível III:



<p>contemple os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários e disponibilizada em meio impresso e no site do RPPS.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> <b>b)</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.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados.</p>	<p><input type="checkbox"/> Ações de conscientização sobre a vida após a aposentadoria e o envelhecimento ativo com os segurados.</p>	<p><input type="checkbox"/> Ações de educação previdenciária integradas com os Poderes.</p> <p><input type="checkbox"/> Seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre finanças pessoais.</p>
--	--	---	--

**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: 16**

**Percentual Geral de atendimento dos requisitos: 54,17%**

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

