



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura  
**ESTADO DE RONDONIA.**

## **RELATÓRIO ANUAL DA CONTROLADORIA INTERNA DO ROLIM PREVI**

**PERÍODO: EXERCÍCIO DE 2018.**

### **01 – INTRODUÇÃO:**

De acordo com o que dispõe o artigo 9º da Lei Complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, Instrução Normativa nº 13/2004, e suas alterações, Lei Complementar nº 101/2000, apresentamos o Relatório Anual Controle Interno elaborado pela Controladoria Interna, do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura, que vai acompanhado do Certificado de Auditoria e Parecer do Sr.(a) Superintendente, que tratam dos exames realizados sobre os atos e fatos da gestão do Ilustríssimo (a) Superintendente do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura - Rolim Previ, praticado durante o exercício de 2018.

A Controladoria Interna, de forma geral, buscou através desse levantamento anual, demonstrar as fases da despesa e a execução orçamentária, financeira e patrimonial, buscando meios necessários para fortalecimento do controle interno deste Instituto.

**1.1** Examinamos os balancetes do período, bem como realizando exames complementares por amostragem, na extensão julgada necessária, com objetivo de emitir opinião sobre a regularidade e avaliação do controle administrativo, bem como o cumprimento da legislação vigente

### **1.2 Abordagens do Relatório**

O relatório versará no controle da execução orçamentária das despesas do Instituto de Previdência, analisando os créditos orçamentários e adicionais, financeiro, receitas e despesas, gastos com pessoal, bens patrimoniais, licitações.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no cumprimento a legislação vigente que resulta em ações demonstradas de forma geral, sintética e



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura  
concisa, com suporte ao cerne documental analítico extraído do Sistema de

**Contabilidade** de posse da Controladoria, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los proporcionar meios para sua regularização;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações do controle interno;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

## **2 - Apresentação**

### **2.1 – Finalidade**

A Controladoria Interna tem por objetivo de proteger os ativos e bens patrimoniais, gastos com pessoal, acompanhamento e execução orçamentária exercendo a função fiscalizadora e orientadora propondo soluções nas possíveis imperfeições detectadas.

Controladoria realizará inspeção no sentido de averiguar e aferir os procedimentos e recomendações. A inspeção in loco tem como finalidade fiscalizar os atos de gestão quanto aos aspectos atinentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Municipal.

### **2.2 – Escopo**

O escopo deste relatório consistiu na análise dos atos e procedimentos administrativos visando à comprovação dos aspectos legais, jurídicos, econômicos e financeiros, relativos às receitas e as despesas realizadas no Instituto de Previdência, a metodologia adotada no desenvolvimento dos trabalhos baseou-se nas práticas usuais de auditoria, com fulcro na legislação vigente e normas específicas do Direito Administrativo.



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

A análise se dá por amostragem e documentos analisadas por esta Controladoria.

Será o fulcro dos trabalhos averiguar as disponibilidades financeiras e realização de despesas relativamente no exercício de 2018.

## 2.3 – Metodologia

O trabalho realizou-se de acordo com as práticas usuais de inspeção, desenvolvendo-se por meio de verificação dos demonstrativos contábeis extraídos do Sistema de Contabilidade e demais documentos de receita e despesa e, também, da realidade prática pertinente à matéria fiscalizada.

Quaisquer irregularidades verificadas posteriormente e que não tenham sido apuradas por ocasião desta inspeção poderão ser objeto de nova fiscalização.

## 3 – ÁREAS ENVOLVIDAS

- 3.1. Almoxarifado e Patrimônio.
- 3.2. Recursos Humanos.
- 3.3. Licitações e Contratos Administrativos, dispensas e inexigibilidades de licitação.
- 3.4. Orçamento e Execução Orçamentária.
- 3.5. Contabilidade.
- 3.6. Diárias e Adiantamentos/Suprimento de Fundos.

## 4 – PLANEJAMENTO DOS TRABALHOS

O planejamento elaborado buscou definir com clareza os objetivos da fiscalização realizada nas áreas envolvidas, no sentido de emitir opinião sobre a regularidade dos atos praticados, em consonância com a legislação vigente.

A legislação que serviu de subsídio para os trabalhos foram:

- (A) Constituição Federal do Brasil;
- (b) Constituição do Estado de Rondônia;
- (c) Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual;
- (d) Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações;
- (E) Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações;
- (f) Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- (g) Resoluções e Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia;



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

(h) Leis Federais nº 8.666/93

(i) Leis Municipal e Decretos Municipal

(l) Bem como outras normas.

Os afazeres foram realizados por amostragem, com a utilização dos papéis de trabalho para fins de verificar, bem como foram verificados junto aos setores responsáveis o cumprimento dos prazos e metas estabelecidas pela legislação vigente.

## **5 - DOS RESULTADOS DOS TRABALHOS APURADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

### **5.1 - Do patrimônio:**

Em vistoria realizada nos bens os quais foram forma objeto da amostragem verificamos que todos portavam a plaqueta de tombamento.

### **6 - Recursos Humanos.**

*O Quadro de Pessoal do Instituto, o número de cargos preenchidos e os vencimentos e vantagens pagas no EXERCÍCIO DE 2018, obedeceram e estão dentro dos limites permitidos pela legislação vigente e decisões de órgãos superiores.*

### **7 – Licitações e Contratos Administrativos, dispensas e inexigibilidade de licitação:**

#### **7.1 – Contratos Administrativos:**

O Instituto não dispõe de uma comissão permanente de licitação, sendo usada a Estrutura da Comissão da Prefeitura Municipal de Rolim de Moura, por motivo do quadro reduzido de funcionários deste Instituto e considerando que não realiza grandes compras nem obras, por ser apenas um órgão Previdenciário.

### **8 – Orçamento e execução orçamentária.**

Conforme verificado o orçamento fiscal foi aprovada pelo Poder Legislativo por meio da Lei Municipal nº **3.385/2017**, de 14 de dezembro de 2017, estimando a receita e fixando a despesa em **R\$ 23.387.777,25 (vinte três milhões trezentos e oitenta e sete mil setecentos e setenta e sete reais e vinte cinco centavos)**. O valor aprovado representa o montante que fora previamente encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

A execução orçamentária referente ao exercício de 2018 foi realizada com observância às finalidades programáticas consignadas no orçamento verificando.

## **8.1 - Créditos Adicionais e Suplementares**

Alterações de Orçamento através de transposição Orçamentária Decreto nº 4122/2018 de 20 de março de 2018, no valor de R\$ 250,000,00 (duzentos e cinquenta mil reais).

Os créditos Adicionais e Suplementares estão consonância com Decretos Municipal nºs 4295/2018 de 05/10/2018, 4329/2018 de 19/11/2018, 4337/2018 de 21/11/2018 e 4377/2018 de 14/12/2018. Os Créditos Adicionais abertos no exercício examinado atingiram o montante de R\$: 1.025,800,00 (um milhão vinte e cinco mil e oitocentos reais).

## **9 – Contabilidade.**

A contabilidade, de forma geral, encontra-se atualizada e as operações contábeis são feitas em documentos hábeis, condensando-se o movimento diário, conferido e assinado pelo Contador do Instituto de Previdência que está devidamente registrado no Conselho de Contabilidade.

Em nossas análises, verificamos que os registros contábeis do NO EXERCÍCIO DE 2018 refletem adequadamente a situação Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Instituto de Previdência.

Em cumprimento a Legislação vigente diante faz-se necessário que a Administração do Instituto acompanhe o cumprimento das metas de resultado Primário e Nominal.



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

## 9.1 - Metas Fiscais

| PLANO PREVIDENCIÁRIO                                                   |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS                                        | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | RECEITAS REALIZADAS  |                      |
|                                                                        |                      |                      | até o Ano 2018       | até o Ano 2017       |
| RECEITAS CORRENTES (I)                                                 | 23.387.777,25        | 23.387.777,25        | 20.429.420,84        | 19.228.114,79        |
| Receita de Contribuições dos Segurados                                 | 4.378.203,18         | 4.378.203,18         | 4.026.777,63         | 4.862.726,26         |
| Pessoal Civil                                                          | 4.378.203,18         | 4.378.203,18         | 4.026.777,63         | 4.862.726,26         |
| Ativo                                                                  | 4.378.203,18         | 4.378.203,18         | 4.026.777,63         | 4.862.726,26         |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Militar                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ativo                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Contribuições Patronais                                     | 10.974.511,57        | 10.974.511,57        | 10.773.106,08        | 5.798.512,99         |
| Pessoal Civil                                                          | 10.224.511,57        | 10.224.511,57        | 8.660.714,28         | 3.351.899,32         |
| Ativo                                                                  | 10.224.511,57        | 10.224.511,57        | 8.660.714,28         | 3.351.899,32         |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Militar                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ativo                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Em Regime de Parcelamento de Débitos                                   | 750.000,00           | 750.000,00           | 2.112.391,80         | 2.446.613,67         |
| Receita Patrimonial                                                    | 7.955.062,50         | 7.955.062,50         | 4.599.204,30         | 7.742.114,75         |
| Receitas Imobiliárias                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receitas de Valores Mobiliários                                        | 7.955.062,50         | 7.955.062,50         | 4.599.204,30         | 7.742.114,75         |
| Outras Receitas Patrimoniais                                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Serviços                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Receitas Correntes                                              | 80.000,00            | 80.000,00            | 1.030.332,83         | 824.760,79           |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas Correntes                                              | 80.000,00            | 80.000,00            | 1.030.332,83         | 824.760,79           |
| RECEITAS DE CAPITAL (III)                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Amortização de Empréstimos                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Receitas de Capital                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| RECEITAS CORRENTES (IX)                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Contribuições dos Segurados                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pessoal Civil                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ativo                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Militar                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ativo                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Contribuições Patronais                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pessoal Civil                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ativo                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Militar                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ativo                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Inativo                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pensionista                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Em Regime de Parcelamento de Débitos                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita Patrimonial                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receitas Imobiliárias                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receitas de Valores Mobiliários                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Receitas Patrimoniais                                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Serviços                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Receitas Correntes                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas Correntes                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| RECEITAS DE CAPITAL (X)                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Amortização de Empréstimos                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Receitas de Capital                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (IV) = (I + III - II)</b> | <b>23.387.777,25</b> | <b>23.387.777,25</b> | <b>20.429.420,84</b> | <b>19.228.114,79</b> |



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS                                 | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA  | DESPESAS EMPENHADAS |                 | DESPESAS LIQUIDADAS |                 | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------------|-----------------|
|                                                                 |                       |                     | até o Mês: 2018     | até o Mês: 2017 | até o Mês: 2018     | até o Mês: 2017 | até o Mês: 2018                             | até o Mês: 2017 |
| ADMINISTRAÇÃO (V)                                               | 1.438.000,00          | 2.434.128,58        | 1.200.611,99        | 849.160,38      | 995.103,02          | 824.160,60      | 205.508,97                                  | 24.999,78       |
| Despesas Correntes                                              | 1.038.000,00          | 2.157.828,58        | 1.193.379,99        | 843.813,38      | 987.871,02          | 818.813,60      | 205.508,97                                  | 24.999,78       |
| Despesas de Capital                                             | 400.000,00            | 276.300,00          | 7.232,00            | 5.347,00        | 7.232,00            | 5.347,00        | 0,00                                        | 0,00            |
| PREVIDÊNCIA (VI)                                                | 5.460.000,00          | 6.477.000,00        | 6.201.464,53        | 5.887.753,31    | 6.201.464,53        | 5.887.753,31    | 0,00                                        | 0,00            |
| Benefícios - Civil                                              | 5.460.000,00          | 6.477.000,00        | 6.201.464,53        | 5.887.753,31    | 6.201.464,53        | 5.887.753,31    | 0,00                                        | 0,00            |
| Aposentadorias                                                  | 2.050.000,00          | 2.752.000,00        | 2.689.502,69        | 2.152.450,84    | 2.689.502,69        | 2.152.450,84    | 0,00                                        | 0,00            |
| Pensões                                                         | 1.000.000,00          | 1.251.300,00        | 1.251.235,25        | 1.311.947,17    | 1.251.235,25        | 1.311.947,17    | 0,00                                        | 0,00            |
| Outros Benefícios Previdenciários                               | 2.410.000,00          | 2.473.700,00        | 2.260.726,59        | 2.423.355,30    | 2.260.726,59        | 2.423.355,30    | 0,00                                        | 0,00            |
| Benefícios - Militar                                            | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Reformas                                                        | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Pensões                                                         | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Outros Benefícios Previdenciários                               | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Outras Despesas Previdenciárias                                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS                  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Demais Despesas Previdenciárias                                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VII) = (V + VI)        | 6.898.000,00          | 8.911.128,58        | 7.402.076,52        | 6.736.913,69    | 7.196.567,55        | 6.711.913,91    | 205.508,97                                  | 24.999,78       |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)                    | 16.489.777,25         | 14.476.648,67       | 13.027.344,32       | 12.491.201,10   | 13.232.853,29       | 12.516.200,88   | 20.223.911,87                               | 0,00            |
| RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES              | PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| VALOR                                                           | 0,00                  |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS                                    | PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| VALOR                                                           | 0,00                  |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS         | APORTES REALIZADOS    |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar        |                       |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos |                       |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| Outros Aportes para o RPPS                                      |                       |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro                   |                       |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| BENS E DIREITOS DO RPPS                                         | PERÍODO DE REFERÊNCIA |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
|                                                                 | 2018                  |                     |                     |                 | 2017                |                 |                                             |                 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   | 389.357,14            |                     |                     |                 | 89.434,54           |                 |                                             |                 |
| Investimentos e Aplicações                                      | 5.726.395,38          |                     |                     |                 | 35.650,52           |                 |                                             |                 |
| Outros Bens e Direitos                                          | 100.298.946,77        |                     |                     |                 | 96.399.823,15       |                 |                                             |                 |
| PLANO FINANCEIRO                                                |                       |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS                                 | PREVISÃO INICIAL      | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS |                 |                     |                 |                                             |                 |
|                                                                 |                       |                     | até o Mês: 2018     |                 | até o Mês: 2017     |                 |                                             |                 |
| TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (XI) = (IX + X)       |                       |                     |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -RPPS                                      | DOTAÇÃO INICIAL            | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS |                 | DESPESAS LIQUIDADAS |                 | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------------|-----------------|
|                                                                     |                            |                    | até o Mês: 2018     | até o Mês: 2017 | até o Mês: 2018     | até o Mês: 2017 | até o Mês: 2018                             | até o Mês: 2017 |
| ADMINISTRAÇÃO (XII)                                                 | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Despesas Correntes                                                  | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Despesas de Capital                                                 | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| PREVIDÊNCIA (XIII)                                                  | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Benefícios - Civil                                                  | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Aposentadorias                                                      | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Pensões                                                             | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Outros Benefícios Previdenciários                                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Benefícios - Militar                                                | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Reformas                                                            | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Pensões                                                             | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Outros Benefícios Previdenciários                                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Outras Despesas Previdenciárias                                     | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS                      | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| Demais Despesas Previdenciárias                                     | 0,00                       | 0,00               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                        | 0,00            |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIV) = (XII + XIII)</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>     |
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XV) = (XI - XIV)</b>                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>     |
| <b>APOortes de Recursos para o Plano Financeiro do RPPS</b>         | <b>APOortes Realizados</b> |                    |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro                       |                            |                    |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |
| Recursos para Formação de Reserva                                   |                            |                    |                     |                 |                     |                 |                                             |                 |

## 10 – CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS NO EXERCÍCIO DE 2018:

| BENEFICIÁRIO                     | PROCESSO | PORTARIA | DATA       | TIPO DE BENEFÍCIO     |
|----------------------------------|----------|----------|------------|-----------------------|
| Neidia de Oliveira reinicke      | 203/2016 | 001/2018 | 28/02/2018 | Apsect. Voluntária    |
| Marildes Lima Verde Rodrigues    | 247/2017 | 002/2018 | 02/03/2018 | Idade.T. Contribuição |
| Celia Maria Ferreira Pereira     | 094/2017 | 003/2018 | 17/04/2018 | Apsect. Voluntária    |
| Maria Perpétua Vieira da Silva   | 272/2017 | 006/2018 | 08/06/2018 | Apsect. Voluntária    |
| Maria da Conceição T Cardoso     | 302/2017 | 007/2018 | 29/06/2018 | Apsect. Voluntária    |
| Gerson Gonçalves Costa           | 276/2016 | 008/2018 | 05/07/2018 | Idade.T. Contribuição |
| Nubia de Lourdes F B Hens        | 064/2018 | 009/2018 | 05/07/2018 | Aposent. Invalidez    |
| Wanda Carmela M de Ugarte        | 089/2018 | 010/2018 | 10/07/2018 | Pensão                |
| Marildes de Moraes Maximiano     | 036/2016 | 011/2018 | 10/07/2018 | Idade.T. Contribuição |
| Maria Aparecida Silva Ferraz     | 059/2018 | 012/2018 | 17/07/2018 | Idade.T. Contribuição |
| Pedro Carvalho dos Santos        | 172/2018 | 013/2018 | 10/08/2018 | Aposente. Especial    |
| Cleusa Cândida                   | 318/2017 | 016/2018 | 04/09/2018 | Idade.T. Contribuição |
| Elza Moreira n F de Queiroz      | 154/2017 | 017/2018 | 05/10/2018 | Idade.T. Contribuição |
| José Carlos Gonçalves dos Santos | 137/2018 | 020/2018 | 26/11/2018 | Pensão Vitalícia      |
| Lucas Eduardo B. dos Santos      | 137/2018 | 020/2018 | 26/11/2018 | Pensão Temporária     |
| Idelina Alves de Souza           | 267/2018 | 021/2018 | 27/11/2018 | Pensão Vitalícia      |
| Neusa Pavan dos Santos           | 225/2017 | 022/2018 | 28/11/2018 | Apsect. Voluntária    |
| Marta Peralta Ortellado          | 172/2016 | 023/2018 | 21/12/2018 | Idade.T. Contribuição |
| Ana Maria Nery                   | 226/2018 | 024/2018 | 21/12/2018 | Apsect. Voluntária    |
| Maria Lourdes da Silva Rocha     | 120/2018 | 025/2018 | 21/12/2018 | Idade.T. Contribuição |



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

## 11- APOSENTADOS E PENSIONISTAS QUE VIERÃO A ÓBITO NO EXERCÍCIO DE 2018.

| BENEFICIÁRIOS               | ÓBITO      | EXONERAÇÃO | TIPO DE BENEFICIO |
|-----------------------------|------------|------------|-------------------|
| Adácio Ferreira de Oliveira | 22/01/2017 | 01/08/2018 | Pensionista       |
| Marcilio Roque dos Santos   | 30/08/2018 | 01/09/2018 | Aposentado        |
| Sergio Vargas Marcondes     | 23/11/2018 | 23/11/2018 | Aposentado        |
| Terezinha Pinto de Souza    | 26/04/2018 | 16/05/2018 | Aposentado        |

## 12 - PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS

No decorrer do EXERCÍCIO DE 2018, o Instituto liquidou e pagou despesas de benefícios previdenciários no montante de R\$: 6.418.399,25 (seis milhões quatrocentos e dezoito mil trezentos e noventa e nove reais e vinte cinco centavos), conforme discriminação no quadro abaixo especificado:

| ITEM | DISCRIMINAÇÃO  | PGTO NO EXERCICIO   |
|------|----------------|---------------------|
| 01   | Auxilio Doença | 2.263.151,87        |
| 02   | Aposentadoria  | 2.689.502,69        |
| 04   | Pensão         | 1.165.744,69        |
|      |                | <b>6.418.399,25</b> |

### 12.1 - DA DESPESA ADMINISTRATIVA:

| ITEM | DISCRIMINAÇÃO                       | PGTO NO EXERCICIO |
|------|-------------------------------------|-------------------|
| 01   | Despesa com Pessoal                 | 529.902,01        |
| 02   | Manutenção dos Conselhos            | 60.001,60         |
| 03   | Diárias                             | 25.339,37         |
| 04   | Material de Consumo                 | 22.332,74         |
| 05   | Serviços Terceiros Pessoa Jurídica  | 304.817,94        |
| 06   | Equipamentos e Materiais Permanente | 7.232,00          |
|      |                                     | <b>949.625,66</b> |

Em Relação às despesas administrativas alertamos Administração Executiva para que não ultrapasse os limites estabelecidos em lei.

Art. 15

Portaria MPS nº 402/2008



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

A taxa de administração prevista será de até dois pontos percentuais do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao regime próprio de previdência social, relativo ao exercício financeiro anterior, observando-se que:

I - será destinada exclusivamente ao custeio das despesas correntes e de capital necessárias à organização e ao funcionamento do órgão gestor do regime próprio;

II - na verificação do limite definido no caput deste parágrafo, não serão computadas as despesas decorrentes das aplicações de recursos em ativos financeiros de que trata o inciso IV do caput deste artigo;

III - o regime próprio de previdência social poderá constituir reserva com as sobras do custeio das despesas do exercício, cujos valores serão utilizados para os fins a que se destina a taxa de administração;

## **13 – Diárias e adiantamentos.**

### **13.1 – Das diárias.**

No âmbito Municipal a concessão das diárias encontra-se prevista na Lei Decreto Municipal nº 3.888/2017, em amostragem realizada por esta Controladoria, as diárias NO EXERCÍCIO DE 2018, foram concedidas nos termos da legislação vigente, em inspeção realizada por amostragem verificamos que as diárias concedidas estão devidamente comprovadas, atendendo o que determina a lei.

### **14. – Dos adiantamentos (suprimento de fundos).**

De igual forma, no âmbito municipal a concessão adiantamentos no quadrimestre encontra-se prevista na Lei Municipal a Lei Municipal nº 1.362/2006 de 25 de outubro de 2006.

No entanto no EXERCÍCIO DE 2018, houve pagamento de Suprimento de Fundos Processo 214/RP/2018 no valor de R\$ 570,00 (quinhentos e setenta reais), com as devidas prestações de contas .

## **15 – Nome e qualificação funcional da autoridade responsável.**



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

**Solange Ferreira Jordão**, autoridade responsável pela gestão no EXERCÍCIO DE

2018

## **16 – Falhas e/ou Irregularidades Constatadas.**

Conforme as amostragens realizadas por esta controladoria as imperfeições encontradas na gestão no exercício de 2018, são de natureza formal, as quais eis que não teve o condão para ensejar prejuízos ao erário

## **17 - Recomendações**

Como relatado acima, no decorrer do exercício de 2018, evidenciamos que de forma geral, o Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura, Rolim Previ, vem cumprindo a legislação vigente, em especial o processamento da despesa e as normas legais quanto à execução orçamentária, financeiras e patrimoniais.

Foram constatadas irregularidades apenas nos aspectos formais e técnicos nada que possa de sobre maneira trazer danos ou prejuízos a Instituição, não foram evidenciadas impropriedades ou irregularidades que compromettesse a probidade do Ordenador de Despesa e demais responsáveis, recomendamos que o setor competente adote as devidas providências para cada vez mais com eficiência de atendimento, credibilidade, respeito e responsabilidade social, com administração transparente e eficaz do patrimônio.

## **18 – Considerações Finais**

A Controladoria Interna do Rolim Previ, constitucionalmente não está credenciado para fazer julgamentos. Cabendo esta função ao Poder Legislativo e ao Poder Judiciário, mas se suas recomendações forem seguidas, certamente evitará a condenação dos agentes públicos e dos servidores em geral nessas instâncias. A sua existência está condicionada à vontade do Gestor, e o seu funcionamento e aceitação é fundamental para o bom desempenho das atividades e preservação dos atos, pois sozinho é impossível, tem que haver vontade coletiva.

Diante do exposto neste relatório, concluímos que os procedimentos sugeridos pela Controladoria trouxeram grandes contribuições para a Administração do Instituto



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura principalmente seguindo as Instruções Normativas expedidas, especialmente na regularização e tramitação dos processos Administrativos.

Certo de termos atendidos às exigências legais colocamo-nos a inteira disposição para dirimir quaisquer dúvidas ou prestar esclarecimentos junto aos órgãos fiscalizadores da Administração Pública.

## **19 - Conclusão**

O gestor (a) do Instituto em suas ações vem designando esforços para proporcionar meios de sanar imperfeições que transparecem em ineficiência e ineficácia em sua administração bem como poderão ser objeto de questionamento pelos órgãos fiscalizadores da Administração Pública,

Pelas documentações analisadas, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos as falhas encontradas são de natureza formal, as quais não causaram danos ao erário bem como desperdícios de recursos, recomendamos que o Instituto mantém em ordem os documentos e bens analisados.

por fim de forma geral administração deste instituto, vem cumprindo a legislação vigente, em especial o processamento da despesa e as normas legais quanto à execução orçamentária, financeira e patrimonial, pelo que opinamos pela regularidade dos atos praticados e emitimos o Certificado e Parecer de Auditoria que acompanha este Relatório.

É nosso relatório.

Rolim de Moura 28 de março de 2019.



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

## **CERTIFICADO DE AUDITORIA**

Procedemos aos exames julgados necessários, por amostragem, referente ao exercício de 2018, nos atos de gestão do (a) Superintendente do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura, sendo constatado que de forma geral, foram cumpridas as normas legais, em especial o processamento das despesas e a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Assim, considerando no sentido geral, que nos exames efetuados no relatório, não foram evidenciadas impropriedades ou irregularidades que compromettesse a probidade do Ordenador de Despesa e demais responsáveis.

Desse modo, somos pela regularidade das contas do exercício.

Rolim de Moura/RO, 28 de março de 2019.

**NILZO ROSA DE OLIVEIRA**  
**COORD. CONTROLE INTERNO**



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

## **PARECER DE AUDITORIA**

Analisando o relatório da Controladoria Interna do exercício de 2018 do Instituto de Previdência Social dos Servidores Público do Município de Rolim de Moura, e certificamos que o mesmo contém as peças exigidas pela Instruções Normativas do TCER, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

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

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

Rolim de Moura RO, 28 de março de 2019.

**NILZO ROSA DE OLIVEIRA**  
**COORD. CONTROLE INTERNO**



# Rolim Previ

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rolim de Moura

## **PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE SUPERIOR**

Em atendimento as exigências da Instrução Normativa 13 TCER/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia e outras alterações dada pela Instrução Normativa 40/2014/TCER, e suas alterações, atesto ter tomado conhecimento do Relatório da Controladoria Interna do Rolim Previ do exercício de 2018, que vai acompanhado do Certificado e Parecer e relatório apresentado pela Controladoria Interna, devendo tomar as providências necessárias, quanto às recomendações da Controladoria Interna.

Encaminhe-se ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, juntamente com o Relatório da Controladoria Interna, Certificado e Parecer.

Rolim de Moura, 28 de março de 2019.

**Solange Ferreira Jordão**

**SUPERINTENDENTE**