

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 1º BIMESTRE DE 2026.

INTRODUÇÃO

O Controle Interno do Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste IPREMO, tem como objetivo executar a fiscalização dos atos administrativos, no âmbito do IPREMO, de forma a contribuir no processo de melhoria das áreas mapeadas e anualizadas, observando os princípios constitucionais da legalidade, moralidade, publicidade, e eficiência, apoiando os órgãos de controle externo na sua missão institucional, sobretudo o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo –TCE/SP.

O relatório é uma ferramenta de gestão e relaciona de maneira clara as rotinas desempenhadas pelo IPREMO, as informações apresentadas foram coletadas a partir de compilação de dados obtidos dos processos analisados regularmente pelo Controle Interno, dos indicadores de desempenho apresentados pelas áreas da esfera administrativa do IPREMO.

OBJETIVO DO RELATÓRIO

O presente relatório visa orientar e incentivar a gestão do Instituto na adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência a legalidade, a impessoalidade, a moralidade, a igualdade, a publicidade, a probidade administrativa, a vinculação ao instrumento convocatório, o julgamento objetivo e a economicidade dos atos praticados.

Tem-se por objetivo, também, contribuir com o controle social, em especial, por parte dos segurados do IPREMO, mas também de qualquer outro interessado.

MÉTODO DE TRABALHO

Os trabalhos foram desenvolvidos na sede do Instituto, em colaboração com as diretorias existentes e seus setores, por meio de exames, pesquisas quantitativas e qualitativas, análises e apreciações das atividades e resultados desenvolvidos pela gestão do IPREMO.

Os esforços despendidos neste período pela Controladoria Interna tiveram como escopo as seguintes áreas:

- 1. Diretoria Executiva e Gestão de Recursos Humanos**
- 2. Gestão Dos Suprimentos Dos Bens E Serviços**
- 3. Gestão Atuarial e de Benefícios Previdenciários**
- 4. Gestão Orçamentária e Financeira**
- 5. Recolhimentos Previdenciários e Parcelamentos**
- 6. Gestão de Investimentos**
- 7. Despesa Administrativa**
- 8. Processo de Adiantamento e Diárias**
- 9. Certificado de Regularidade Previdenciária (C.R.P)**
- 10. Consignações em Folha**
- 11. Tribunal de Contas**
- 12. Adesão ao Pró-gestão Rpps**
- 13. Plano de Ação de Mitigação de Riscos**
- 14. Monitoramento e Governança**

1. - DIRETORIA EXECUTIVA E GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

1.1 Atualmente o Instituto de Previdência do Município de Ouroeste-IPREMO, é regulamentado pela Lei Municipal nº 1.938/2025 de 29 de 05 de janeiro de 2026.

A gestão do IPREMO, é desempenha pelo Diretor Presidente, Diretor Executivo, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos, provenientes de cargos efetivos da esfera municipal.



NOME	CPF	CARGO
LUIS ALBERTO SILVA	098.089.438-70	DIRETOR PRESIDENTE
ADRIANO MATICOLLI BARROS	157.418.518-78	DIRETOR EXECUTIVO
ALESSANDRO AUGUSTO SCATENA PINHEIRO	221.267.528-36	COMITE DE INVESTIMENTOS
AMARILDO ANGELO MARQUINI	082.987.238-80	CONSELHO ADMINISTRATIVO
ANTONIO CARLOS MIOLA JUNIOR	098.088.898-08	COMITE DE INVESTIMENTOS
APARECIDO CORREA JUNIOR	090.178.698-52	CONSELHO ADMINISTRATIVO
CARLOS ALBERTO DE OLIVEIRA	093.509.318-42	CONSELHO FISCAL
EDVALDO FRAGA DA SILVA	784.388.888-87	COMITE DE INVESTIMENTOS
FABIO DONELI	223.314.618-21	CONSELHO ADMINISTRATIVO
FATIMA REGINA DA SILVA SANTOS	084.798.668-37	CONSELHO FISCAL
GRAZIELA COSTA DOS SANTOS	218.834.348-40	CONSELHO FISCAL
JAQUELINE M. DE OLIVEIRA SILVA	288.380.888-02	CONSELHO ADMINISTRATIVO
LEIDA DOS REIS FREITAS	176.824.888-59	CONSELHO FISCAL
LILIANI CLEMENTE DA SILVA	322.858.198-54	CONSELHO ADMINISTRATIVO
LUIZ ANTONIO ABE	005.570.446-85	CONSELHO FISCAL
NOEDIR HERNANDES	040.570.268-00	CONSELHO ADMINISTRATIVO
OSSENEVALDO FERNANDES RIBEIRO	248.099.988-27	CONSELHO ADMINISTRATIVO

1.2 - Quadro de Pessoal

Atualmente o Ipremo conta com quadro próprio de servidores regido pelas Leis Municipais nº 556/2007 e nº 720/2009.

NOME	CPF	CARGO	VAGAS	PROVIDOS	VAGOS
LUCIANA CORDEIRO ROSA SILVA	268.475.148-09	AUX SERVIÇOS PREVIDENCIARIOS	1	1	0
LUCIANO DOS REIS FREITAS	332.656.028-18	ASSISTENTE PREVIDENCIARIO	1	1	0
VALÉRIA IZIDORO PEREIRA PRATTES	121.659.048-62	SERVIÇO GERAL	1	1	0

1.3 - NOMEAÇÕES E EXONERAÇÕES

No período examinado não foi constatado exoneração, constando vago no quadro, o cargo de Técnico em Contabilidade.

2. - GESTÃO DE CONTRATOS, SUPRIMENTOS DOS BENS E SERVIÇOS

2.1 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS.

No período houve 01 (um) processo licitatório.

PROCESSO Nº 01/2026 (MODALIDADE DISPENSA ELETRONICA) -

Contratação de empresa especializada para licenciamento de software de gestão de folha de pagamento, em regime de cessão de direito de uso, sem limitação de usuários, destinado ao atendimento das necessidades do IPREMO – Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste/SP.

Acerca dos contratos atualmente mantidos pelo IPREMO, verifica que boa parte deles já foi analisada pela Controladoria Interna e encontra-se regular. Os que ainda não foram apreciados pela Controladoria Interna o serão nos próximos relatórios.

2.2 – SUPRIMENTOS DOS BENS

Atualmente o Ipremo por se tratar de Autarquia Municipal, não possui produtos e suprimentos em estoque (almoxarifado), por ser uma demanda pequena. A Controladoria Interna vem, também, analisando os processos de compra e verifica-se que possuem definição clara do objeto; indicação dos recursos orçamentários; cotações com no mínimo três fornecedores; prova de regularidade do fornecedor perante o INSS e o FGTS; parecer jurídico; autorização do ordenador da despesa; emissão da nota de empenho; comprovação da compra

2.3 – SERVIÇOS

Atualmente o Ipremo possui contratos os seguintes prestadores de serviços:

Nº CONTRATO	Nº PROCESSO	MODALIDADE	TIPO DE CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	VIGÊNCIA ATUAL	VALOR MENSAL	VALOR GLOBAL INICIAL	VALOR GLOBAL ATUAL	SITUAÇÃO
007/2021	008/2021	Outro	Prestação de Serviços Continuados	LA ASSESSORIA E CONSULTORIA PREVIDENCIÁRIA E CONTABIL LTDA	Contratação de empresa para Prestação de serviços de consultoria contábil aplicada ao setor público, com envio informações referente a prestação de contas ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, através, do Sistema AUDESP ao Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste/SP	17/09/2026	4.861,25	46.800,00	264.740,52	VIGENTE
001/2022	001/2022	Dispensa de Licitação		LUZIA ALVES DOS SANTOS 22682909809	Prestação de Serviços de Limpeza	31/01/2027	913,42	9.480,00	51.012,00	VIGENTE
005/2022	005/2022	Inexigibilidade de Licitação	Locação de Software	EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMACOES DA PREVIDENCIA S.A. - DATAPREV	Prestação de serviços estratégicos de solução de tecnologia da informação (TI) pela DATAPREV ao INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE OUROESTE - IPREMO, conforme especificações técnicas descritas no modelo de negócios (Anexo I) pelo prazo de 60 (sessenta) meses ou 05 (cinco) anos.	31/03/2027	300,00	18.300,00	18.300,00	VIGENTE
003/2023	003/2023	Dispensa de Licitação	Prestação de Serviços Continuados	ON DATTIA SISTEMAS LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços de adequação e manutenção do site oficial do Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste - IPREMO, pelo período de 12 meses.	31/03/2026	244,30	2.598,00	8.229,60	A VENCER
001/2024	001/2025	Dispensa de Licitação	Prestação de Serviços Não Continuados	BY SUN & EMPREENDIMENTOS LTDA	Contratação de empresa especializada em Perícias, Análise de PPP e LTCAT com emissão de laudos para fins de Aposentadoria Especial e Perícias para Aposentadoria por Incapacidade dos servidores vinculados ao Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste	31/05/2027	— (por item)	39.600,00	43.762,20 (estim.)	VIGENTE
001/2025	001/2025	Dispensa de Licitação	Prestação de Serviços Não Continuados	RTM CONSULTORES ASSOCIADOS LTDA	Avaliação Atual referente ao exercício de 2026	05/05/2026	1.483,34	8.900,04	8.900,04	VIGENTE
002/2025	006/2025	Dispensa de Licitação	Prestação de Serviços Continuados	FABIANO BOARO DE SOUSA	Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de capacitação técnica continuada aos servidores da Unidade Gestora do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), com foco na melhoria da gestão, controle, análise e operacionalização da Compensação Previdenciária, por meio dos sistemas BGComPrev, ComPrev, Genid, GID, GPA, Genid 6 e Pronto	17/12/2026	2.000,00	24.000,00	24.000,00	VIGENTE
003/2025	005/2025	Dispensa de Licitação	Locação de Software	FOUR INFO DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA	Contratação de serviços de locação de sistema informatizado voltado à gestão previdenciária, assegurando o acompanhamento dos Benefícios Previdenciários do Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste/SP, com suporte às rotinas administrativas necessárias.	04/01/2027	1.633,00	19.596,00	19.596,00	VIGENTE

3. GESTÃO ATUARIAL E DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

3.1 SITUAÇÃO ATUARIAL

ANO-BASE	RESULTADO TÉCNICO ATUARIAL	STATUS
2017	R\$ 20.542.013,33	DEFICIT
2018	R\$ 63.655.296,82	DEFICIT
2019	R\$ 52.847.684,00	DEFICIT
2020	R\$ 41.045.906,49	DEFICIT
2021	R\$ 64.856.243,56	DEFICIT
2022	R\$ 29.918.436,70	DEFICIT
2023	R\$ 34.710.622,23	DEFICIT
2024	R\$ 55.756.591,64	DEFICIT
2025	R\$ 50.230.600,12	DEFICIT
2026	R\$ 47.977.478,72	DEFICIT

Avaliando-se o histórico do Resultado Técnico Atuarial do IPREMO, evidencia-se que o Instituto vem se mantendo deficitário em relação às suas obrigações futuras, como reportado no quadro acima, mesmo como diminuição do déficit atuarial em relação ao exercício anterior, o plano ainda se encontra deficitário, no montante de R\$ 47.977.478,72. O Município de Ouroeste, através da Lei Municipal nº 1.891/2025, de 2/07/2025, instituiu um Plano de Amortização por aportes para o equacionamento do Déficit Técnico do Plano e seguindo recomendações do atuário, para exercício de 2026, foi sugerido a manutenção do Plano de Custeio atual, com alíquota de 15,05% patronal, 14,00% para os servidores ativos.

Também no referido Estudo Atuarial projeta R\$ 10.307.267,35, referente ao valor da Compensação Previdenciária a Receber, referente aos benefícios concedidos e a conceder.

3.2 RECADASTRAMENTO DE SEGURADOS ATIVOS, INATIVOS E PENSIONISTAS

O município implantou através do Decreto 2.458/2023 em 18 de abril de 2023, o recadastramento dos servidores ativos, inativos e pensionistas.

3.3 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Comprev é a sigla do Sistema Informatizado de Compensação Previdenciária, que tem como objetivo operacionalizar toda a compensação previdenciária entre o RGPS e o RPPS. Esse mecanismo permite preservar em um Regime de Previdência, pelo seu caráter contributivo, a responsabilidade pelo pagamento de um benefício previdenciário: frente às contribuições efetuadas; frente a outros Regimes; frente às mudanças da relação de trabalho.

Considerou-se ainda o montante de R\$ 10.307.267,35, referente ao Valor Presente da Compensação Previdenciária a Receber. Para efeito de estimativa da Compensação Previdenciária referente aos Benefícios Concedidos, calculou-se o percentual da folha de aposentados e pensionistas que retorna ao RPPS como Compensação Previdenciária e aplicou-se tal percentual (1,29%) sobre o Valor Presente de. Benefícios Futuros dos aposentados e pensionistas. Para a estimativa referente aos Benefícios a Conceder, estimou-se utilizando como base o tempo de serviço anterior dos servidores anteriormente à admissão no Município para o RGPS, sendo esta estimativa de 6,84% sobre o Valor Presente dos Benefícios Futuros dos servidores Ativos.

No período examinado o Ipremo teve como recebimento de compensação previdenciária o montante de **R23.313,22** (vinte e três mil, trezentos e treze reais e vinte e dois centavos) a título de compensação previdenciária.

3.4 CONCESSÕES DE BENEFÍCIOS

Quanto à concessão de benefícios, o departamento responsável tem elaborado os processos cumprindo todas as exigências legais. O deferimento dos benefícios tem sido publicado regularmente no Diário on-line Oficial do Município de Ouroeste.

No período, o Controle Interno auditou 05 (cinco), processo de Benefício, como resumido na tabela abaixo.

BENEFÍCIO	QUANTIDADE
APOSENTADORIA IDADE E CONTRIBUICAO	03
APOSENTADORIA IDADE	0
APOSENTADORIA COMPULSORIA	0
APOSENTADORIA INVALIDEZ	0
APOSENTADORIA ESPECIAL	0
PENSAO POR MORTE	02

Processos examinados de Aposentadoria:

Processo nº 01/2026 – Aposentadoria por Tempo de Contribuição

Beneficiário: EURIPEDES DE OLIVEIRA

Fundamento Legal: Aposentadoria por Idade e tempo de contribuição – Proventos com integralidade, revisão pela paridade.

Processo nº 02/2026 – Aposentadoria por Tempo de Contribuição

Beneficiário: CLEUSA APARECIDA LEANDRO

Fundamento Legal: Aposentadoria por Idade e tempo de contribuição – Proventos com integralidade, revisão pela paridade.

Processo nº 03/2026 – Aposentadoria por Tempo de Contribuição

Beneficiário: ANDREIA GONÇALVES DE OLIVEIRA

Fundamento Legal: Aposentadoria Especial – Professor

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS QUE DEVEM COMPOR O PROCESSO DE APOSENTADORIA:

INFORMAÇÃO	SITUAÇÃO
Nº do Processo de Origem	OK
Órgão de Origem	OK
Nome do Servidor(a)	OK
Nº do PIS/PASEP	OK
Nº do CPF	OK
Nº do RG	OK
Assunto: Aposentadoria	OK
Data do Ato Concessório	OK
DOCUMENTO	SITUAÇÃO
Ato Concessório	OK
Apostilas Retificadoras	Não houve
Requerimento do Interessado	OK
Comprovante de Idade	OK
Carteira de Identidade (RG)	OK
Cadastro de Pessoa Física (CPF)	OK
PIS/PASEP	OK
Certidões de Contagem e Liquidação de Tempo de Serviço	OK
Certidão emitida pelo órgão em que o servidor estava vinculado observando o tempo, para fins de aposentadoria	OK
Ato de Nomeação e/ou Admissão do Interessado no Serviço Público	OK
Ato concessório do último adicional de tempo de serviço	OK
Última Apostila de Enquadramento Ocorrida Anteriormente à Aposentadoria ou Registro Equivalente	Não houve
Mapas de Aulas em se Tratando de Professor	Não é o caso
Confirmação de Proventos Emitida pelo Setor Competente	OK
Parecer Jurídico	OK
Parecer do Conselho de Administração	OK
Publicação do Ato em Órgão Oficial de Imprensa	OK

Processos examinados de Pensão:

Processo nº 04/2026 – Pensão Por Morte

Beneficiário: VALDECI APARECIDA DE FREITAS REIS

Fundamento Legal: PENSÃO POR MORTE DE SERVIDOR APOSENTADO

Processo nº 05/2026 – Pensão Por Morte

Beneficiário: NILSON DUTRA DA COSTA

Fundamento Legal: PENSÃO POR MORTE DE SERVIDOR ATIVO

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS QUE DEVEM COMPOR O PROCESSO DE PENSÃO.

INFORMAÇÕES NA CAPA

INFORMAÇÃO	SITUAÇÃO
Nº do Processo de Origem	OK
Órgão de Origem	OK
Nome do Servidor(a)	OK
Nº do PIS/PASEP	OK
Nº do CPF	OK
Nº do RG	OK
Assunto: Pensão por Morte	OK
Data do Ato Concessório	OK

DOCUMENTOS

DOCUMENTO	SITUAÇÃO
Ato de Concessão do Benefício	OK
Certidão de Óbito	OK

Qualificação dos Beneficiários: Certidão de Casamento, Certificado de Nascimento e Decisões Judiciais	OK
Carteira de Identidade (RG) do ex-servidor	OK
Cadastro de Pessoa Física (CPF) do ex-servidor	OK
PIS/PASEP do ex-servidor	OK
Declaração de Vontade	Não Houve
Composição do Valor e das Vantagens Percebidas pelo “De Cujos” e o Valor da Pensão a ser Paga ao(s) Beneficiários	OK
Justificativas Fundamentadas Sobre Eventuais Parcelas ou Vantagens não Consideradas no Cálculo do Valor da Pensão	Não Houve
Parecer Jurídico	OK
Publicação do Ato em Órgão Oficial de Imprensa	OK

Atualmente o Ipremo possui vinculados, **161** (cento e sessenta e um) aposentados, totalizando uma despesa bruta de **R\$ 790.974,15 e 55** (cinquenta e cinco) pensionistas, totalizando em uma despesa bruta de **R\$ 187.496,95**.

4. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

4.1 RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 1º BIMESTRE DE 2026.

RECEITAS:

Receita — 1º bimestre (JAN-FEV/2026)				
Situação apurada no balancete de FEV/2026.				
CONTA SINTÉTICA	PREVISTO	EXECUTADO NO PERÍODO	EXECUTADO ACUMULADO	%
Aportes amortização do déficit atuarial	3.023.150,67	507.300,72	507.300,72	16,78%
Compensação previdenciária	150.000,00	23.313,22	23.313,22	15,54%
Contribuição patronal	4.954.000,00	758.852,82	758.852,82	15,32%
Contribuições dos segurados	4.332.000,00	732.177,56	732.177,56	16,90%
Parcelamentos	4.427.500,00	413.954,65	413.954,65	9,35%
Rendimento de aplicações	7.113.349,33	1.588.001,25	1.588.001,25	22,32%
TOTAL	24.000.000,00	4.023.600,22	4.023.600,22	16,77%

A receita inicial prevista para o do exercício de 2026, foi de **R\$ 24.000.000,00** (vinte e quatro milhões de reais), onde que no 1º bimestre teve um recebimento de **R\$ 4.023.600,22** (quatro milhões, vinte e três mil, vinte e seiscentos reais e vinte e dois centavos, que corresponde um percentual de **16,77%** sobre a receita prevista conforme tabela acima.

DESPESAS:

Despesa — 1º bimestre (JAN-FEV/2026)				
Situação apurada no balancete de FEV/2026.				
CONTA SINTÉTICA	PREVISTO	EXECUTADO NO PERÍODO	EXECUTADO ACUMULADO	%
Aporte cobertura do déficit atuarial	22.000,00	0,00	0,00	0,00%
Benefícios previdenciários - Aposentadoria	14.000.000,00	1.580.531,03	1.580.531,03	11,29%
Benefícios previdenciários - Pensão	3.000.000,00	371.157,46	371.157,46	12,37%
Material Permanente	30.000,00	0,00	0,00	0,00%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	1.053.000,00	31.821,72	31.821,72	3,02%
Pessoal e encargos - Ipremo	830.000,00	67.576,63	67.576,63	8,14%
Reserva de contingência	4.665.000,00	0,00	0,00	0,00%
Sentenças judiciais e indenizações	400.000,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	24.000.000,00	2.051.086,84	2.051.086,84	8,55%

A despesa prevista para o exercício de 2026, foi de **R\$ 24.000.000,00** (vinte e quatro milhões de reais), onde que no 1º bimestre teve despesa total de **R\$ 2.051.086,84** (dois milhões, cinquenta um mil, oitenta e seis reais e oitenta e quatro centavos), o que corresponde **8,55%** da despesa, indicando que o Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste está tendo superávit financeiro de **8,22%** no **1º bimestre de 2026**.

No período examinado foi observado que Ipremo tem em disponibilidade financeira o montante de **R\$ 122.038.717,66** (cento e vinte e dois milhões, trinta e oito mil, setecentos e dezessete reais e sessenta e seis centavos), conforme relatório empresa de consultoria.

5- Recolhimentos Previdenciários e Parcelamentos

5.1 - Prefeitura Municipal

Repasse das Contribuições dos Servidores, Patronal e Aporte Financeiro para Cobertura do Déficit Atuarial.

No período examinado foi constatado os recolhimentos das Contribuições Previdenciárias dos Servidores e Contribuições Patronais e referente ao Aporte Financeiro para Cobertura do Déficit Atuarial.

Parcelamentos.

Referente aos parcelamentos de débitos previdenciários da Prefeitura junto ao Ipremo foi constatado os recolhimentos das parcelas de todos acordos firmados.

5.2 Câmara Municipal

Repasse das Contribuições dos Servidores, Patronal e Aporte Financeiro para Cobertura do Déficit Atuarial.

No período examinado foi constatado os recolhimentos das Contribuições Previdenciárias dos Servidores e Patronal.

Parcelamentos.

Não há parcelamentos de débitos previdenciários junto a Câmara Municipal.

6- GESTÃO DE INVESTIMENTOS

6.1 CUMPRIMENTO DA META ATUARIAL DE 2026.

A Meta Atuarial de 2026, conforme Política de Investimentos, é de IPCA + 5,80 %a.a.

Pelos dados constantes do IPREMO, pode-se verificar que em fev. /26, obteve de uma rentabilidade positiva da carteira de investimento, porém não superando a Meta Atuarial no acumulado anual, alcançando uma rentabilidade da carteira de investimentos num percentual de 1,91 %, sendo a meta atuarial foi de 1,92 %, no acumulado, como melhor se pode evidenciar na figura abaixo:

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano
2026	1,01	0,88											1,91
IPCA + 5,80%	0,80	1,11											1,92
p.p. indexador	0,21	-0,22											-0,01

6.2 COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA

Analisando-se os dados constantes do IPREMO (“Relatórios Detalhados de Investimentos”), referentes ao mês 02/2026, pôde-se apurar que a composição da carteira está obedecendo aos percentuais constantes da Resolução CMN nº 5.272/25 e suas alterações e aderentes a Política de Investimentos traçada para o exercício.

Assim sendo, como descrito abaixo em que é possível verificar-se o percentual atual de investimentos do IPREMO, nas categorias de fundos:

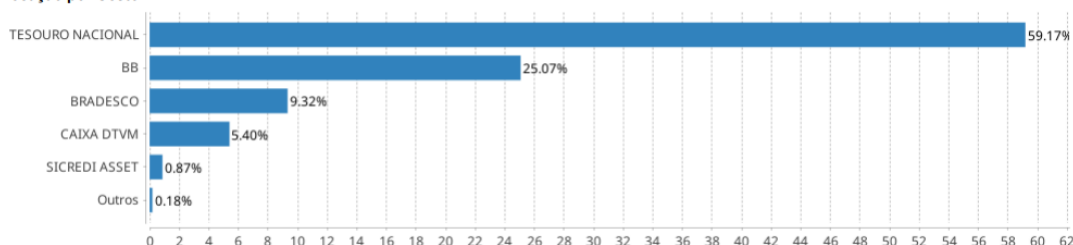
Enquadramento da Carteira

				Política de Investimentos				
Artigo	Tipo de Ativo	Valor(R\$)	% Carteira	Mínimo	Objetivo	Máximo	ALM	Limite Legal
Renda Fixa								
Artigo 7º I	Fundos e ETFs Renda Fixa 100% Títulos Públicos	26.155.603,25	21,75	0,00	25,00	100,00	0,00	100,00
Artigo 7º III	Títulos do Tesouro Nacional	71.150.982,07	59,17	0,00	40,00	100,00	0,00	100,00
Artigo 7º V	Fundos ou ETFs de Renda Fixa	22.228.837,57	18,48	0,00	34,96	80,00	0,00	80,00
Artigo 7º IX	FIDC Cota Sênior	47.479,56	0,04	0,00	0,04	20,00	0,00	20,00
	Total Renda Fixa	119.582.902,45	99,44					100,00
Renda Variável								
Artigo 8º I	Fundos de Ações	674.440,90	0,56	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00
	Total Renda Variável	674.440,90	0,56					50,00
Investimentos Estruturados								
Artigo 10º III	Fundo de Investimento em Participação	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00
	Total Investimentos Estruturados	0,00	0,00					20,00
Total		120.257.343,35	100,00					

Ainda sobre a composição da carteira, pôde-se aferir que, no mês de referência 02/2026, o IPREMO concentrou aproximadamente 99,80% de seu patrimônio investido em instituições financeiras bem conhecidas (bancos de varejo), sendo

que aproximadamente 0,20% ficaram em instituições diversas, como se observa na tabela abaixo.

Alocação por Gestor



Apesar da relativa segurança nesta concentração em grandes instituições financeiras, é sempre recomendável à Gestão de Investimentos do Instituto continuar acompanhando constantemente os resultados obtidos nas aplicações em questão.

6.3 RENTABILIDADE

Avaliando-se a rentabilidade apresentada pelas categorias de Fundos em que o IPREMO tinha recursos aplicados em 02/2026, chega-se à tabela abaixo:

Seguimento de Renda Fixa:

RENDA FIXA 99,44%

Artigo 7º I (Fundos e ETFs Renda Fixa 100% Títulos Públicos)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF-M1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC FIF RESP LIMITADA	0,25	0,03	1,00	2,19	24.331.847,71	20,23	11.453.579.338,29	0,21
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIF RF - RESP LIMITADA	0,25	0,03	1,01	2,21	782.729,41	0,65	10.322.109.321,78	0,01
SICREDI ASSET	SICREDI	SICREDI FIF RENDA FIXA LIQUIDEZ EMPRESARIAL DI RESP LIMITADA	0,04	0,06	0,99	2,18	1.041.026,13	0,87	6.357.522.023,10	0,02
Sub-total Artigo 7º I			0,25	0,03	1,00	2,20	26.155.603,25	21,75		

Artigo 7º III (Títulos do Tesouro Nacional)

Emissor	Título Público	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150826 (Curva) ⁽¹⁾	0,27	0,05	0,78	1,62	15.379.253,04	12,79
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150828 (Curva) ⁽¹⁾	0,27	0,06	0,84	1,74	21.000.956,85	17,46
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150830 (Curva) ⁽¹⁾	0,27	0,04	0,70	1,44	2.550.764,77	2,12
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150832 (Curva) ⁽¹⁾	0,28	0,07	0,83	1,72	8.613.038,91	7,16
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150535 (Curva) ⁽¹⁾	0,27	0,05	0,75	1,56	20.212.610,06	16,81
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (Curva) ⁽¹⁾	0,27	0,05	0,78	1,61	3.394.358,44	2,82
Sub-total Artigo 7º III		0,27	0,05	0,79	1,64	71.150.982,07	59,17

Artigo 7º V (Fundos ou ETFs de Renda Fixa)

BB	BB	BB PREVIDENCIÁRIO FLUXO RENDA FIXA SIMPLES FIC FIF RESP LIMITADA	0,04	0,05	0,93	2,02	2.640.844,60	2,20	3.237.020.663,79	0,08
BB	BB	BB PREVIDENCIÁRIO RF REFERENCIADO DI LP PERFIL FIC FIF RESP LIMITADA	0,05	0,06	1,01	2,22	3.169.900,54	2,64	22.621.006.640,80	0,01
BRADESCO	BRADESCO	BRADESCO FIF RENDA FIXA REFERENCIADA DI PREMIUM RESP LIMITADA	0,03	0,06	1,00	2,19	11.209.091,38	9,32	30.177.607.193,46	0,04
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA BRASIL FIC CLASSE DE FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LONGO PRAZO RESP LIMITADA	0,04	0,06	1,00	2,19	5.034.330,15	4,19	24.265.318.339,60	0,02
GENIAL	RJI	TOWER II RENDA FIXA FI IMA-B 5 *	2,53	0,03	0,43	1,09	147.546,24	0,12	40.947.986,00	0,36
GENIAL	RJI	TOWER RENDA FIXA FI IMA-B 5 *	131,92	-0,07	-1,26	-2,57	27.124,66	0,02	10.860.269,70	0,25
Sub-total Artigo 7º V			0,27	0,06	0,99	2,16	22.228.837,57	18,48		

Artigo 7º IX (FIDC Cota Sênior)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
GENIAL	RJI	INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL I *	3,60	-1,35	-1,35	-2,44	47.479,56	0,04	4.281.075,52	1,11
GENIAL	RJI	INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL II *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total Artigo 7º IX			3,60	-1,35	-1,35	-2,44	47.479,56	0,04		
Renda Fixa			0,18	0,05	0,87	1,86	119.582.902,45	99,44		

Segmento Renda Variável:

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA AÇÕES MULTIGESTOR FIC CLASSE DE FIF AÇÕES RESP LIMITADA	16,33	-1,41	2,88	11,97	674.440,90	0,56	346.142.360,42	0,19
Sub-total Artigo 8º I			16,33	-1,41	2,88	11,97	674.440,90	0,56		
Renda Variável			16,33	-1,41	2,88	11,97	674.440,90	0,56		

Segmento Estruturado:

Artigo 10º III (Fundo de Investimento em Participação)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
GRAPHEN	RJI	FIP MULTIESTRATÉGIA PUMA *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sub-total Artigo 10º III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Investimentos Estruturados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Total	0,25	0,04	0,88	1,91	120.257.343,35	100,00		

Disponibilidade Financeira:

Ativo	Valor (R\$)
BB 4609-4 / 11288-7	561.966,85
BB 46094 - 130141	246.426,22
BB 46094 / 100184-1	970.698,40
Bradesco 01760 0108200-0	2.282,84
Caixa Econômica Federa - 3703 575269505-4	0,00
Sicredi 703 / 24287-6	0,00
Sub-total Disponibilidades Financeiras	1.781.374,31
Total	122.038.717,66

Quanto aos valores constantes como Disponibilidade Financeira (conta corrente), recomenda-se a observação da utilidade de tais recursos em conta corrente, uma vez que tais valores poderiam estar devidamente aplicados em fundos de investimentos ou similares, visando a capitalização deles.

Notadamente, há fundos com desempenhos negativos que, segundo a Gestão de Finanças e Investimentos, somente continuam compondo a carteira do IPREMO, por possuírem alguma imposição regulatória do próprio Fundo que impede a saída.

Acerca da Gestão de Investimentos, como um todo; vem respeitando os limites impostos pela Resolução CMN nº 5.272/25 e suas atualizações; e Política de Investimentos.

6.4 – CREDENCIAMENTOS DAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

No período examinado foi constada a realização do credenciamento.

7. DESPESA ADMINISTRATIVA

7.1- CONTROLE DESPESAS ADMISNITRATIVA

Para o exercício de 2026, foi previsto a taxa de administração de 3,0 % (três por cento) sobre o total da remuneração dos servidores vinculado ao RPPS, na data base de 2025, totalizando o montante de **R\$ R\$ 31.734.280,07** (trinta e um milhões, setecentos e trinta e quatro mil, duzentos e oitenta reais e sete centavos), sendo a esta taxa no valor de **R\$ 952.028,40** (novecentos e cinquenta e dois mil, vinte e oito reais e quarenta centavos), valor este destinado uma conta bancaria separada dos demais recursos, onde são contabilizados somente despesas referente ao que se trata por despesas administrativas.

Agência	4609-4
Conta	11288-7 INSTITUTO P M OUROESTE
Mês/ano referência	FEVEREIRO/2026
BB Previd Fluxo RF - CNPJ: 13.077.415/0001-05	

Abaixo segue acompanhamento da evolução dos gastos do RPPS referente ao 1º Bimestre de 2026, referente a esta taxa, notando-se que a gestão vem gerindo dentro dos parâmetros normais, conforme descrito abaixo:

BASE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 31.734.280,07
PERCENTUAL DA TAXA ADMINISTRATIVA	3,00%
TAXA ADMINISTRATIVA DISPONÍVEL PARA 2026	R\$ 952.028,40

EVOLUÇÃO MENSAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO EM 2026

MÊS	VALOR DO MÊS	VALOR ACUMULADO	% DO MÊS	% ACUMULADO	1/12 AVOS	RESERVA MENSAL
janeiro	52.415,32	52.415,32	0,17%	0,17%	79.335,70	26.920,38
fevereiro	46.983,03	99.398,35	0,15%	0,31%	79.335,70	32.352,67

7.2 – SALDO REMANESCENTE DOS RECURSOS DE DESPESAS ADMINISTRATIVAS.

O Ipremo no início de cada exercício, ao evidenciar algum saldo remanescente dos recursos destinados para despesas administrativas, remaneja tais valores a uma conta bancaria especifica, tradada como “Reserva Administrativa “, sendo mesma contabilizada separada dos demais recursos, no período examinado tal

conta possui um saldo de **R\$ 1.597.076,20** (um milhão, quinhentos e noventa e sete mil, setenta e seus reais, e vinte centavos).

Agência	4609-4							
Conta	130256-6 IPREMO INST P MUN O R FI							
Mês/ano referência	FEVEREIRO/2026							
BB Previd RF IRF-M1 - CNPJ: 11.328.882/0001-35								
Data	Histórico	Valor	Valor IRPrej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas	
30/01/2026	SALDO ANTERIOR	1.237.379,48			277.528,569490			
20/02/2026	APLICAÇÃO	346.439,17			77.128,002886	4,491743038	354.656,572376	
27/02/2026	SALDO ATUAL	1.597.076,20			354.656,572376		354.656,572376	
Resumo do mês								
SALDO ANTERIOR		1.237.379,48						
APLICAÇÕES (+)		346.439,17						
RESGATES (-)		0,00						
RENDIMENTO BRUTO (+)		13.257,55						
IMPOSTO DE RENDA (-)		0,00						
IOF (-)		0,00						
RENDIMENTO LÍQUIDO		13.257,55						
SALDO ATUAL =		1.597.076,20						

No período não houve contabilizações de despesas na referida conta.

8. PROCESSO DE ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

No período não houve processo de adiantamento.

9. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

No período examinado o C.R.P (Certificado de Regularidade Previdenciária) se encontra vigente e regular.

10. CONSIGNAÇÃO EM FOLHA

No período examinado foi analisado todas as consignações em folha, sendo detectado somente consignações bancárias (empréstimos bancários) e desconto sindical, abaixo listadas:

10.1 CONSIGNAÇÕES BANCARIAS

Matrícula	Nome	Admissão	Cargo	Margem	Total	Disponível
243-1	NILSON DUTRA DA COSTA	26/01/2026	PENSIONISTA	567,35		567,35

582-1	DURCELINA ZOCCAL SALE	01/05/2016	APOSENTADO	3.912,36		3.912,36
898-1	NELSON ISSAO MISUGI	04/05/2023	APOSENTADO	10.255,99		10.255,99
313-2	PAULO PEDROSO DE FREITAS	17/03/2025	APOSENTADO	2.387,40		2.387,40
836-1	JOSE FERNANDO RUVIERE	21/09/2021	PENSIONISTA	1.596,40	1.257,02	339,38
912-1	MARIO ALVES ABRANTES	02/01/2024	APOSENTADO	1.545,65	485,24	1.060,41
743-1	DURVALINO VIEIRA MACHADO	01/02/2019	APOSENTADO	8.937,70		8.937,70
365-2	MANOEL DIONISIO SOARES	10/06/2024	APOSENTADO	3.482,00		3.482,00
195-2	ANTONIO PAULO DOS SANTOS	07/03/2024	APOSENTADO	567,35	490,75	76,60
847-1	JAIR MARCOLINO POLASIO	02/03/2022	APOSENTADO	1.452,90		1.452,90
465-1	FRANCISCO JOSE SALDANHA	05/05/2014	APOSENTADO	575,70		575,70
173-2	ARNALDO APARECIDO CODOLO	02/01/2025	APOSENTADO	1.545,65	506,02	1.039,63
248-1	ANTONIO DA SILVA BRITO	05/05/2010	APOSENTADO	575,70		575,70
147-1	AGENOR SOARES DE SOUZA	01/03/2008	APOSENTADO	619,31		619,31
479-1	NELSON DE AZEVEDO	01/07/2014	APOSENTADO	1.074,27		1.074,27
23-1	VILMAR PEREIRA POLVERO	04/02/1990	APOSENTADO	2.006,19	469,69	1.536,50
771-1	ANTENOR PEREIRA BARROS	01/11/2019	APOSENTADO	1.452,90		1.452,90
484-1	HELIO FARIA DOS SANTOS	01/08/2014	APOSENTADO	750,31		750,31
804-1	DONIZETE FRANCISCO DE BRITO	01/02/2021	APOSENTADO	1.792,22		1.792,22
818-1	MARIA DE LOURDES MATICOLLI FERNANDES	01/05/2021	PENSIONISTA	2.880,95		2.880,95
25-1	ALVARINA LEANDRO DA ROCHA	29/09/1997	PENSIONISTA	1.020,12	762,45	257,67
342-2	MARIA LENI RAMANHOLI DE SOUZA	03/01/2023	APOSENTADO	2.101,47		2.101,47
803-1	DOUGLAS ANTONIO DE ASSIS GARCIA	01/02/2021	APOSENTADO	3.482,00	1.228,86	2.253,14
139-1	NEUSA DE FATIMA ROSA	11/07/2023	PENSIONISTA	1.057,23		1.057,23
801-1	NEUZA LIMA DA SILVA DE CARVALHO	04/01/2021	APOSENTADO	1.452,90	1.139,43	313,47
722-1	ANTONIO FERNANDES MACHADO	10/08/2018	APOSENTADO	1.785,66	1.399,27	386,39
368-2	JOSUE DOURADO DA SILVA	01/01/2015	APOSENTADO	4.659,69	4.466,51	193,18
32-1	APARECIDA ALEXANDRE DA SILVA	01/01/2006	APOSENTADO	575,70	474,93	100,77
850-1	LUCILENA FLAVIO COSTA	01/06/2022	APOSENTADO	1.499,28	779,18	720,10

798-1	RONALDO ANTONIO DA COSTA	03/08/2020	APOSENTADO	3.482,00		3.482,00
670-2	LOURDES APARECIDA DA SILVA	07/02/2023	APOSENTADO	1.293,09	900,30	392,79
832-1	OSMAR MARQUINI	01/09/2021	APOSENTADO	1.297,76		1.297,76
844-1	APARECIDO MARTINS DA SILVA	03/01/2022	APOSENTADO	1.354,62		1.354,62
696-1	JOSE JOAO FORTUNATO	02/05/2018	APOSENTADO	1.499,28		1.499,28
193-2	EGUINALDO ANGELO MARQUINI	01/09/2023	APOSENTADO	1.452,90		1.452,90
833-1	JOSE DE MATOS CARDOSO	01/09/2021	APOSENTADO	1.120,34	921,08	199,26
852-1	APARECIDO DONIZETE PEDRASSI	01/06/2022	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
827-1	SEBASTIAO APARECIDO PEDRASSI	01/07/2021	APOSENTADO	1.458,17		1.458,17
239-1	CLEUSA APARECIDA LEANDRO	05/01/2026	APOSENTADO	873,42		873,42
225-1	APARECIDA DONIZETI PORTO COSTA	16/09/2024	APOSENTADO	1.085,69	482,06	603,63
482-1	IVANILDO AMANCIO PINTO	01/08/2014	APOSENTADO	4.279,16		4.279,16
674-1	CELERINO RODRIGUES VIEIRA	01/02/2018	APOSENTADO	676,71	513,80	162,91
330-1	ANTONIA ROSA CORADO LOPES	01/09/2011	APOSENTADO	1.724,91	859,80	865,11
834-1	SANTA ODETE DA FONSECA	01/09/2021	APOSENTADO	1.108,54	742,60	365,94
117-1	APARECIDA INHÃ DIAS	01/08/2007	APOSENTADO	1.085,65		1.085,65
813-1	MARIA CRISTINA RIOLA SILVA	01/04/2021	APOSENTADO	2.993,98		2.993,98
821-1	IZABETE DE OLIVEIRA LIMA BARBOSA	01/05/2021	APOSENTADO	575,70		575,70
687-1	APARECIDA ROSA DA SILVA	01/03/2018	APOSENTADO	3.912,36	3.752,10	160,26
812-1	MARIA FRANCISCA DE OLIVEIRA BOMBARDA	05/03/2021	APOSENTADO	804,59		804,59
586-2	MARLY DA SILVA DIAS	12/09/2024	APOSENTADO	1.499,28	1.232,59	266,69
800-1	NELSON ANDRE VILLAS BOAS	04/01/2021	APOSENTADO	4.411,82	3.256,07	1.155,75
737-1	DONIZETE APARECIDA DE OLIVEIRA RIBEIRO	03/12/2018	APOSENTADO	575,70		575,70
887-1	RITA CIDELIA DE SOUZA SÁ	02/01/2023	PENSIONISTA	1.070,49		1.070,49
668-1	WILSON ROCHA DE OLIVEIRA	04/10/2017	APOSENTADO	3.441,23		3.441,23
198-1	ALDO CEZAR DE OLIVEIRA	01/05/2009	APOSENTADO	1.404,89		1.404,89
382-1	MARIA LOURDES DOS SANTOS	01/05/2012	PENSIONISTA	2.418,90		2.418,90
773-1	NEUSA FATIMA DOS SANTOS	20/11/2019	APOSENTADO	575,70		575,70

763-1	MARIA APARECIDA CAETANO OLIVEIRA	01/07/2019	APOSENTADO	1.154,99		1.154,99
897-1	MARIA JOSE SANTOS LINO	02/05/2023	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
808-1	MARIA DE FATIMA ARAUJO SANTOS	11/03/2021	PENSIONISTA	1.985,25	925,12	1.060,13
616-1	EDER UILSON SARTORE	01/01/2017	PENSIONISTA	906,03		906,03
2-2	GILMAR DE MARCHI LOPES	02/01/2024	APOSENTADO	4.411,81		4.411,81
28-1	LUZIA TORRES RIBEIRO	02/08/2005	PENSIONISTA	788,83	648,32	140,51
211-2	IZELDA ALVES DE OLIVEIRA	20/06/2024	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
433-1	MARIA DOS SANTOS NOGUEIRA ALVES	19/07/2013	PENSIONISTA	754,23		754,23
509-1	IVONI MARIA SILVA DE SOUZA	01/02/2015	APOSENTADO	1.499,28		1.499,28
794-1	MARIA APARECIDA DA SILVA SERGIO	01/06/2020	PENSIONISTA	377,11	250,89	126,22
126-2	APARECIDA DONIZETE MARTINS BELONI	01/09/2024	APOSENTADO	1.258,83	383,63	875,20
640-1	EDJAINE MARLI LOPES BONFIM	04/06/2017	PENSIONISTA	3.816,56		3.816,56
661-1	MARIA DE LOURDES VACONDIO	11/09/2017	APOSENTADO	567,35		567,35
148-2	JOSÉ ANTONIO TOMÁS	01/09/2024	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
619-1	CLEUZA FRANCISCO DIAS XAVIER	10/01/2017	APOSENTADO	1.120,34	914,64	205,70
27-1	LAURIDES DOS SANTOS CABRAL	25/10/2005	PENSIONISTA	631,07		631,07
806-1	APARECIDA DE JESUS MELO	17/02/2021	APOSENTADO	623,99	514,82	109,17
748-2	MARIA APARECIDA MACHADO DOS SANTOS	10/02/2025	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
512-1	GENI BESTETTI MARQUES	10/04/2015	PENSIONISTA	1.483,39		1.483,39
764-1	MARIA MADALENA MARCILIANO TEODORO	01/07/2019	APOSENTADO	588,40	565,42	22,98
230-1	MARIA LUCIA PERIN VENITELLI	17/06/2025	PENSIONISTA	759,98		759,98
628-1	IVAILDA MORAIS TORRES	01/02/2017	APOSENTADO	575,70		575,70
799-1	SUELI MARTIN MARIANO	04/01/2021	APOSENTADO	2.168,53		2.168,53
355-1	ROSA VALENTIM GOMES	01/02/2012	PENSIONISTA	631,07		631,07
111-2	MARIA DAS DORES SANTOS DA COSTA	01/01/2014	APOSENTADO	575,70	474,61	101,09
641-1	NEIDE MARIA FRANZIN MOCCI	01/06/2017	APOSENTADO	1.154,91		1.154,91
288-1	ALZIRA DE PAULA OLIVEIRA	01/01/2011	APOSENTADO	575,70		575,70
29-1	CECILIA PEREIRA PESSOA	22/05/1988	PENSIONISTA	762,25		762,25

502-2	ROSANA MARIA MIDORY YAMAMOTO TAKAI	01/09/2023	APOSENTADO	3.593,12		3.593,12
241-1	VALDECI APARECIDA DE FREITAS REIS	25/01/2026	PENSIONISTA	567,35		567,35
203-1	INES SCARIN PERIM	01/01/2009	PENSIONISTA	754,23		754,23
797-1	IVANA RIBEIRO ALVES	01/07/2020	APOSENTADO	1.085,69	698,80	386,89
177-2	DAGMAR BARBOSA	12/12/2011	APOSENTADO	575,70		575,70
414-1	MARIA APARECIDA PEDRASSI COELHO	03/02/2013	PENSIONISTA	944,83		944,83
809-1	MARIA DO CARMO DE CASTRO GARCIA	13/03/2021	PENSIONISTA	968,39		968,39
869-1	OLESIA FERREIRA DA COSTA BAPTISTA	07/11/2022	PENSIONISTA	1.072,68		1.072,68
212-1	CLEVERSON ALVAREZ TONIN	06/11/2023	APOSENTADO	4.037,22		4.037,22
849-1	IRACEMA GIANINI	07/03/2022	APOSENTADO	567,35		567,35
205-1	IZILDINHA DOS SANTOS	01/08/2009	PENSIONISTA	631,05		631,05
625-1	EMILIO DE PAULA	01/02/2017	APOSENTADO	757,24		757,24
667-1	CLEA MARIA BARBOSA DE SOUZA	02/10/2017	APOSENTADO	882,82		882,82
200-2	IZABEL FELISBERTO CARDOSO COSTA	01/11/2022	APOSENTADO	1.499,28		1.499,28
642-1	EULI CONCEICAO TRINDADE SIENÇA	01/06/2017	APOSENTADO	575,70	415,44	160,26
542-1	BEATRIZ CRUZ VARGAS BRUGNOLI	01/10/2015	APOSENTADO	2.934,11		2.934,11
271-2	CARLOS BORGES DE CARVALHO	02/01/2024	APOSENTADO	1.187,56	922,97	264,59
811-1	MARISTELA CARNIELLO CORREA	01/03/2021	APOSENTADO	4.037,22		4.037,22
227-1	CLEUSA FATIMA DA SILVA MORAIS	17/05/2025	PENSIONISTA	567,35	491,73	75,62
851-1	DIRCE ESCRITORIO	01/06/2022	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
768-2	SEBASTIAO FERREIRA FILHO	03/06/2024	APOSENTADO	1.224,28		1.224,28
778-1	MARIA ASSUNCAO DE MARCHI	06/01/2020	APOSENTADO	1.677,90		1.677,90
530-1	MARILENE ALVES GUIMARAES	01/07/2015	APOSENTADO	1.499,28		1.499,28
705-1	IZABEL DOS SANTOS RAMALHO	01/07/2018	APOSENTADO	1.545,65	1.342,35	203,30
755-1	ANTONIO LUSTRO	21/05/2019	APOSENTADO	1.012,25	832,19	180,06
564-2	SUSIMEIRE PEREIRA VILERA	12/09/2022	APOSENTADO	2.101,47	285,03	1.816,44
838-1	VALDECIR DE FREITAS BENEDITO SILVA	01/12/2021	APOSENTADO	575,70		575,70
372-2	ANDREIA GONÇALVES DE OLIVEIRA	08/01/2026	APOSENTADO	2.244,64		2.244,64
830-1	LUCIMAR PINHEL SILVA	02/08/2021	APOSENTADO	2.168,53		2.168,53
185-1	ALCEU POLICARPO GOUVEIA	01/02/2009	APOSENTADO	1.107,40		1.107,40

568-2	SOLANGE REGINA GARUTTI QUADRELI	01/03/2024	APOSENTADO	2.848,48		2.848,48
238-2	ELZA DE MENEZES VILELA	05/05/2025	APOSENTADO	1.154,99		1.154,99
685-1	SEBASTIAO DOMINGO PACHECO	01/03/2018	APOSENTADO	1.154,99		1.154,99
455-1	HELENA FRAGA BARBOSA	01/02/2014	APOSENTADO	1.154,91		1.154,91
42-1	MARIA APARECIDA SOARES MATIAS	26/02/2006	PENSIONISTA	1.507,94		1.507,94
188-1	FRANCISCA MARIA DE MORAES	13/09/2023	PENSIONISTA	567,35		567,35
823-1	LUCIMERE DOS SANTOS PEREIRA	04/05/2021	APOSENTADO	575,70	443,05	132,65
197-2	LUCINEIDE DOS REIS MARIANO	03/02/2025	APOSENTADO	2.109,96		2.109,96
78-3	EURIPEDES DE OLIVEIRA	05/01/2026	APOSENTADO	1.187,56		1.187,56
480-1	OLINDA RODRIGUES FERRARI	01/07/2014	APOSENTADO	575,70		575,70
224-1	MARIA APARECIDA DOS REIS VIEIRA	09/08/2024	PENSIONISTA	805,55		805,55
864-1	JANETE FERREIRA SANTOS BARRETO	03/10/2022	PENSIONISTA	847,85		847,85
662-1	ROSELI CAMPOY NAVARRO	11/09/2017	APOSENTADO	575,95		575,95
742-1	SIRLEY DE PAULA E SILVA	01/02/2019	APOSENTADO	2.168,53	1.434,75	733,78
154-2	NERCI MUNIZ DE OLIVEIRA FREITAS	01/06/2010	APOSENTADO	1.112,81	675,44	437,37
846-1	MARIA LUIZA APARECIDA OLIVEIRA SANTOS	01/02/2022	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
435-1	MARIA ALVES NOVAES	01/08/2013	APOSENTADO	3.704,00	949,75	2.754,25
222-1	MARA MERCIA BELUCIO	14/05/2024	APOSENTADO	1.581,75		1.581,75
221-1	NEUZA APARECIDA DA COSTA MOREIRA	09/11/2023	PENSIONISTA	784,02	280,20	503,82
190-1	SUELI APARECIDA GARCIA DA SILVA	01/11/2023	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
389-2	IVANIA LUCI DA SILVA SANTANA	01/04/2025	APOSENTADO	1.499,28		1.499,28
228-1	BARCELINA BARCELOS DE URZEDO	15/05/2025	PENSIONISTA	2.515,18		2.515,18
907-1	CIRLEI TIAGO XIMENES	17/05/2023	PENSIONISTA	1.447,88		1.447,88
656-2	MARIA JACINTA DA SILVA BRUGNOLI	03/06/2024	APOSENTADO	1.628,58	565,18	1.063,40
261-1	AVELINO JOSÉ DO ROSARIO	09/08/2010	APOSENTADO	575,70		575,70
300-2	DIVINA BATISTA DE SOUZA	03/02/2025	APOSENTADO	1.499,28		1.499,28
213-1	ELSON NOGUEIRA ROCHA	06/11/2023	APOSENTADO	1.224,28		1.224,28
418-2	MARIZETE SANTOS AMARAL VERONEZE	08/12/2025	APOSENTADO	1.452,90		1.452,90

490-1	ERMIRIO BEZERRA DE SA	25/08/2014	PENSIONISTA	822,78	461,06	361,72
835-1	MARA JANE MARIANO ANDRADE	01/09/2021	APOSENTADO	1.592,23		1.592,23
30-1	SONIA MARIA RIBEIRO MORAIS	01/07/2005	PENSIONISTA	575,70	474,96	100,74
233-1	APARECIDA MARIA DOS SANTOS PACHECO	01/12/2025	PENSIONISTA	567,35		567,35
723-1	DAVID MELLO DE ALMEIDA	19/08/2018	PENSIONISTA	385,23	265,11	120,12
416-2	LUZIA FRANÇA DUARTE	04/08/2025	APOSENTADO	1.674,91	1.000,00	674,91
739-1	LUIZ RODRIGUES GONCALVES	03/12/2018	APOSENTADO	1.261,02		1.261,02
615-1	WALTER FERREIRA DA SILVA	02/01/2017	APOSENTADO	900,87	740,63	160,24
856-1	EDES CORREA DE MORAIS	01/09/2022	APOSENTADO	1.499,28	716,52	782,76
848-1	CILMAR FELIX DE MENEZES	02/03/2022	APOSENTADO	1.334,36		1.334,36
478-1	ZENILDE SOUZA DOS REIS MARIANO	01/07/2014	PENSIONISTA	2.046,45		2.046,45
24-1	MERCEDES LOURDES DE FARIA SILVA	08/12/2004	PENSIONISTA	582,51		582,51
837-1	JOANA D'ARC HENRIQUE DA SILVA	24/09/2021	PENSIONISTA	751,98		751,98
613-1	DONIZETI SILVERIO JULIO	10/10/2016	APOSENTADO	2.758,07	2.645,41	112,66
793-1	DALVA DOS SANTOS BONFIM	01/06/2020	PENSIONISTA	822,79	248,56	574,23
626-1	ONESIMO APARECIDO CHIMELLO	14/02/2017	APOSENTADO	1.085,69	378,32	707,37
5-1	AUGUSTO VARGA	03/05/2004	APOSENTADO	2.573,36		2.573,36
307-1	CLARICE FRANCISCATO	12/04/2011	APOSENTADO	1.499,20		1.499,20
424-1	LUCIENE DOS SANTOS PEREIRA	18/05/2013	PENSIONISTA	822,79	431,90	390,89
100-1	RANULFA MARIA DE SOUZA	02/04/2007	APOSENTADO	952,11		952,11
172-1	ANTONIO JOÃO DA SILVA	01/09/2008	APOSENTADO	1.154,91		1.154,91
618-1	ENZO ANGELO SARTORE	01/01/2017	PENSIONISTA	906,03		906,03
694-1	HILDECI PEREIRA DE SOUZA	16/04/2018	PENSIONISTA	575,70	429,45	146,25
807-1	ANA BEATRIZ DE PAULA SOUZA BARBOSA	24/02/2021	PENSIONISTA	1.923,86		1.923,86
620-1	ARTUR ANGELO SARTORE	01/01/2017	PENSIONISTA	906,03		906,03
7-1	ODAIR MATICOLLI DE JESUS	03/11/2004	APOSENTADO	2.876,42		2.876,42
725-1	EVELLY DIAS NASCIMENTO MELLO ALMEIDA	19/08/2018	PENSIONISTA	385,23		385,23
8-1	EDSON GOMES DE OLIVEIRA	20/01/1998	APOSENTADO	2.068,23	1.072,73	995,50

857-1	FRANCISCA GORETH MALHEIRO MORAES FANTINI	01/09/2022	APOSENTADO	4.192,86		4.192,86
226-1	PAMELA ANDRÉIA DELGADO DAS NEVES	09/06/2024	PENSIONISTA	732,77		732,77
351-1	JOAO FORTUNATO PEREIRA	01/01/2012	APOSENTADO	1.823,76		1.823,76
829-1	ADEMAR TEODORO DOS SANTOS	01/07/2021	APOSENTADO	1.085,69		1.085,69
507-1	OSTERNE MACHADO	08/01/2015	APOSENTADO	1.817,06		1.817,06
819-1	GIOVANA CAROLINA RIBEIRO COSTA	30/03/2021	PENSIONISTA	1.009,38		1.009,38
189-1	MARIA EDUARDA BARBOSA BORGES	01/09/2023	PENSIONISTA	377,11		377,11
893-1	CLAUDETE CAETANO SOUZA	01/03/2023	APOSENTADO	1.120,34		1.120,34
828-1	OSMAR JOSE DO NASCIMENTO	01/07/2021	APOSENTADO	1.944,32		1.944,32
776-1	JOAO BARBAR NETO	02/12/2019	APOSENTADO	2.013,97		2.013,97
265-1	JOSE POLICARPO DE GOUVEIA	01/09/2010	APOSENTADO	567,35	426,23	141,12
872-1	LAUREANO DE FREITAS	01/12/2022	APOSENTADO	1.414,41		1.414,41
738-1	JOSE MARIA GIMENEZ LOPES	03/12/2018	APOSENTADO	1.499,28	580,83	918,45
638-1	MARIA APARECIDA BARBOSA PEREIRA	08/05/2017	APOSENTADO	575,70		575,70
822-1	ELEODORO DUTRA DE SANTANA NETO	04/05/2021	APOSENTADO	751,98		751,98
524-1	SOLEDADE GARCIA SAKATA	05/06/2015	PENSIONISTA	4.036,97		4.036,97
291-2	APARECIDO ANTONIO DOS REIS	03/06/2024	APOSENTADO	1.154,99	433,00	721,99
44-2	NOEDIR HERNANDES	01/09/2022	APOSENTADO	4.279,46		4.279,46
358-1	EDIE FRANCISCA FERNANDES SANCHES DOS SANTOS	24/02/2012	PENSIONISTA	2.646,91	1.988,11	658,80
810-1	FATIMA REGINA DA SILVA SANTOS	01/03/2021	APOSENTADO	2.934,11	2.235,27	698,84
706-1	FRANCISCO VIEIRA DA SILVA	07/07/2018	APOSENTADO	1.452,90	1.139,44	313,46
707-1	SERGIO FRANCISCO PENA	21/07/2018	APOSENTADO	1.224,28		1.224,28
162-2	OSVALDO MANOEL DA COSTA	12/07/2010	APOSENTADO	629,21		629,21
508-1	APARECIDO RODRIGUES DA COSTA	01/02/2015	APOSENTADO	1.870,23		1.870,23
107-1	VALÉRIA IZIDORO PEREIRA PRATTES	01/06/2007	SERVIÇO GERAL	990,91		990,91
675-1	EDVALDO FRAGA DA SILVA	01/02/2018	APOSENTADO	4.544,16		4.544,16
65-1	BERNADETE APARECIDA SANTANA RIBEIRO SPONQUIADO	19/05/2006	PENSIONISTA	3.430,31	2.539,26	891,05

106-1	LUCIANA CORDEIRO ROSA SILVA	01/06/2007	AUX SERVIÇOS PREVIDENCIARIOS	2.998,15	1.262,17	1.735,98
886-1	ARMANDO LAMBERTINI NETO	03/01/2023	APOSENTADO	1.944,32	112,11	1.832,21
824-1	VALDEMAR QUINTINO	19/05/2021	APOSENTADO	575,70		575,70
842-1	VALÉRIA IZIDORO PEREIRA PRATTES	17/01/2022	PENSIONISTA	1.060,43		1.060,43
259-1	LUCIANO DOS REIS FREITAS	02/08/2010	ASSISTENTE PREVIDENCIARIO	3.406,99		3.406,99
831-1	MARIA CLAUDINA DA SILVA	01/09/2021	APOSENTADO	2.412,32		2.412,32
122-2	ANTONIO CARLOS FRAGA DA SILVA	01/03/2023	APOSENTADO	1.452,90	1.193,87	259,03
703-2	APARECIDA ALVES DE OLIVEIRA GUIMARÃES	13/05/2024	APOSENTADO	2.211,41		2.211,41
317-1	MARIA TERESA GARETI INOUE	01/07/2011	APOSENTADO	581,82		581,82
181-1	MARIA PEREIRA DA SILVA	01/01/2009	APOSENTADO	1.085,61		1.085,61
223-1	VALDECIR LUIS DA SILVA	03/06/2024	APOSENTADO	1.120,34	921,08	199,26
242-1	OTACILIO BARBOSA DE SALES	01/04/2010	APOSENTADO	690,43		690,43
108-1	LUCIENE ALVES GUIMARAES SOUZA	16/06/2023	PENSIONISTA	567,35	396,00	171,35
15-1	JOSE JESUS DE MARCHI	14/08/2002	APOSENTADO	1.020,12		1.020,12
767-1	JURACI ALIRIO QUIRINO	01/08/2019	APOSENTADO	1.944,32	1.864,92	79,40
820-1	MARIO SILVINO DOS SANTOS	01/05/2021	APOSENTADO	3.593,12	3.396,29	196,83
567-1	SALVADOR MATEUS VIANA DE CASTRO	01/03/2016	APOSENTADO	1.592,01		1.592,01
652-1	SONIA MARIA TOFOLO	01/08/2017	APOSENTADO	1.452,90	1.393,54	59,36
356-1	BRASILINA PEREIRA DA SILVA	01/01/2012	APOSENTADO	575,70	547,06	28,64
805-1	SILVANA DA SILVA LACERDA	23/01/2021	PENSIONISTA	1.991,35		1.991,35
815-1	SIDNEY YUKIO KOGA	01/04/2021	APOSENTADO	3.234,47		3.234,47
Quantidade Total: 219				350.817,63	69.427,91	281.389,72

Foram analisadas 219 (duzentos e dezenove) operações de consignações bancárias, totalizando R\$ 69.427,91, em desconto, sendo as mesmas devidamente repassadas as Instituições Bancárias.

Quanto ao percentual de 35% (trinta e cinco por cento) limite máximo para consignações bancárias para Aposentados e Pensionistas, foi constatado que todos os descontos estão dentro dos parâmetros estabelecidos.

10.2 DESCONTO SINDICAL

No período examinado foram analisados 07 (sete) operações de desconto sindical, totalizando R\$ 307,70, sendo as mesmas incidentes em 1% (um por cento) sobre os vencimentos dos Aposentados e Pensionistas, abaixo listadas:

Matrícula	Nome do Trabalhador	Referência	Qtde.	Valor
Evento: 108 - DESCONTO SINDICAL				
15-1	JOSE JESUS DE MARCHI	1,00	1,00	29,15
416-2	LUZIA FRANÇA DUARTE	1,00	1,00	47,85
193-2	EGUINALDO ANGELO MARQUINI	1,00	1,00	41,51
271-2	CARLOS BORGES DE CARVALHO	1,00	1,00	33,93
705-1	IZABEL DOS SANTOS RAMALHO	1,00	1,00	44,16
828-1	OSMAR JOSE DO NASCIMENTO	1,00	1,00	55,55
886-1	ARMANDO LAMBERTINI NETO	1,00	1,00	55,55
Total Evento: 7			7,00	307,70
Total Geral: 7			Total: 7,00	307,70

11. TRIBUNAL DE CONTAS

11.1 SISTEMA AUDESP

No período em examinado foi detectado a entrega **intempestivas** (fora do prazo) dos documentos referentes ao mês de dezembro, conforme se envaidecia-se abaixo:

DADOS INFORMADOS:									
Município:	Ouroeste								
Entidade:	INSTITUTO DE PREVIDENCIA								
Período:	1/2026 a 2/2026								
Município	Entidade	Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11	2025	14/01/2026	Sim	Sim	10/12/2025	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12	2025	29/01/2026	Sim	Não	30/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11	2025	14/01/2026	Sim	Sim	10/12/2025	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12	2025	29/01/2026	Sim	Não	30/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	SisCAA	12	2025	02/02/2026	Sim	Sim	28/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Conciliações Bancárias Mensais	11	2025	26/01/2026	Sim	Sim	19/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	12	2025	12/02/2026	Sim	Sim	05/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	1	2026	10/02/2026	Sim	Sim	09/02/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-CORR	13	2025	13/02/2026	Sim	Sim	13/02/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-CORR	13	2025	13/02/2026	Sim	Sim	13/02/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Fundos de Investimento	11	2025	14/01/2026	Sim	Sim	12/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Fundos de Investimento	12	2025	10/02/2026	Sim	Sim	10/02/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	11	2025	12/01/2026	Sim	Sim	06/01/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	12	2025	19/02/2026	Sim	Sim	16/02/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimen	12	2025	19/02/2026	Sim	Sim	16/02/2026	
Ouroeste	INSTITUTO DE PREVIDENCIA	Parcelamentos com RPPS	12	2025	19/02/2026	Sim	Sim	16/02/2026	

11.2 – AUDESP - ATOS DE PESSOAL

No período em examinado foi detectado a entrega **intempestivas** (fora do prazo) dos documentos referentes ao mês de janeiro conforme se envaidecia-se abaixo:

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2026 - Período: Janeiro	19/02/2026	10/02/2026	Sim
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2026 - Período: Janeiro	19/02/2026	10/02/2026	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2026 - Período: Janeiro	20/02/2026	10/02/2026	Sim

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Quadro de Pessoal	Ano de Exercício: 2025 - Período: 3º Quadrimestre	15/01/2026	22/01/2026	Não
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano de Exercício: 2025 - Período: Dezembro	15/01/2026	22/01/2026	Não
Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Dezembro	15/01/2026	22/01/2026	Não
Pagamento de Folha Ordinária	Ano de Exercício: 2025 - Período: Dezembro	20/01/2026	22/01/2026	Não

12- Adesão ao Pró-gestão Rpps

12.1 Adesão ao Pró-Gestão RPPS

A adesão ao Pró-Gestão RPPS foi realizada em 03/03/2021, e estrategicamente a Diretoria Executiva decidiu em certificar no Nível II, e no decorrer do exercício de 2026 buscará as adequações das ações necessárias até a realização da Auditoria de Certificação.

12.1.2 Checklists das 24 ações

ANÁLISE DOS REQUISITOS PARA ADESÃO AO PRÓ – GESTÃO NÍVEL II		ATENDIDO	
		SIM	NÃO
AÇÕES	CONTROLE INTERNO		
1	Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS		X
2	Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS		X
3	Capacitação e Certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco	X	
4	Estrutura de Controle Interno	X	
5	Política de Segurança da Informação		X
6	Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas	X	
GOVERNANÇA CORPORATIVA			
7	Relatório de Governança Corporativa		X
8	Planejamento		X
9	Relatório de Gestão Atuarial		X

10	Código de Ética da Instituição		X
11	Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor		X
12	Política de Investimentos.	X	
13	Comitê de Investimentos	X	
14	Transparência		X
15	Definição de limites de alçadas		X
16	Segregação das atividades		X
17	Ouvidoria		X
18	Diretoria Executiva	X	
19	Conselho Fiscal	X	
20	Conselho Deliberativo	X	
21	Mandato, representação e recondução		X
22	Gestão de Pessoas	X	
EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
23	Plano de Ação de Capacitação		X
24	Ações de diálogo com segurados e a sociedade		X

13- Plano de Ação de Mitigação de Riscos

13.1 Plano de Ação de Mitigação de Riscos

Nº	Setor / Área	O que pode dar errado? (Risco)	Criticidade (Calor)	O que o RPPS deve fazer? (Mitigação Prática)	Quem Cuida?
1	Atuarial	Base de Dados desatualizada.	● Alto	Atualizar cadastro dos servidores ativos e inativos através do Censo Previdenciário, Prova de Vida ou atualização cadastral	Diretoria de RH

Nº	Setor / Área	O que pode dar errado? (Risco)	Criticidade (Calor)	O que o RPPS deve fazer? (Mitigação Prática)	Quem Cuida?
2	Arrecadação	Ausência de repasse da Prefeitura.	● Alto	Notificar formalmente o Ente em até 10 dias após o vencimento do repasse.	Representante Legal
3	Investimentos	Aplicar recursos fora dos limites legais.	● Alto	Rodar o checklist de enquadramento do fundo antes de assinar a aplicação	Comitê de Investimentos
4	Administração	Perda de certificação dos membros dos colegiados e representante legal.	● Alto	Criar um alerta no calendário 3 meses antes do vencimento da Certificação.	Diretoria de RH
5	Recursos Humanos	Erros na folha de pagamento.	● Médio	Implementar rotina de conciliação mensal e auditoria interna	Diretoria de RH
6	Benefícios	Erro de cálculo ou fraude na concessão de aposentadorias.	● Alto	Adotar a segregação das atividades" (quem calcula não aprova o processo).	Diretoria de Benefícios
7	Tecnologia da informação	Vazamento de dados	● Alto	Divulgar Política de Segurança da Informação e implantar backups criptografados	Diretoria Geral
8	Tecnologia da informação	Portal da transparência desatualizado.	● Baixo	Fixar um cronograma mensal automático para a atualização do portal.	Diretoria Geral

13.2 MATRIZ DE CALOR DOS RISCOS

MAPA DE RISCOS - IPREMO				
PROBABILIDADE	ALTA			1. Base de dados desatualizada. 3. Aplicar recursos fora dos limites legais 4. Perda de certificação dos membros dos colegiados e representante legal.
	MÉDIA	8. Portal de transparência desatualizado	5. Erros na folha de pagamento.	2. Ausência de repasse da Prefeitura 6. Erro de cálculo ou fraude na concessão de aposentadorias.
	BAIXA			9. Vazamento de dados
RISCO		BAIXO	MÉDIO	ALTO

14- Monitoramento e Governança

- Revisão semestral do mapa e plano de riscos.
- Relatórios de acompanhamento apresentados à Diretoria Executiva e Conselhos.
- Integração das ações às 24 metas do Pró-Gestão RPPS.

- Evidências documentais arquivadas para auditoria e certificação.

O IPREMO demonstra evolução na gestão de riscos e governança institucional. A execução deste plano reforça o compromisso com a transparência, segurança e eficiência, consolidando os requisitos para a certificação no Nível II do Pró-Gestão RPPS v.4.1.

CONCLUSÃO

Este relatório concentrou-se na análise e acompanhamento de alguns dos principais indicadores financeiros, atuariais e orçamentários do IPREMO, assim como da legalidade das principais operações do Instituto.

No período aqui em apuração, e somente pelos processos e resultados analisados, evidencia-se que a gestão do IPREMO vem sendo, no geral, bem sucedida no alcance de suas metas e na manutenção da legalidade.

Após leitura e, eventualmente, encaminha-se este relatório a Diretoria Executiva do Instituto, sugere-se a devolução, com nota de ciência e pedido de arquivamento, à Controladoria Interna, para armazenamento deste reporte.

Por último, ressalta-se, ainda, que a Controladoria Interna está aberta a indicações e orientações de temas a serem incluídos em relatórios posteriores.

Ouroeste, 23 de fevereiro de 2026.

**LUCIANO DOS REIS
FREITAS:33265602818**



Luciano dos Reis Freitas

Controle Interno