

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE PEDRAS DE FOGO – IPAM

LIMITE DE ALÇADAS – DELIMITAÇÃO DE COMPETÊNCIAS DECISÓRIAS

(Em conformidade com o Pró-Gestão RPPS – Eixo Controles Internos, item 1.2.1)

Área	Ato/Processo	Competência	Limite de Alçada
Administrativa	Autorização de férias, licenças e afastamentos	Diretor-Presidente	Conforme competências administrativas atribuídas à Diretoria Executiva do IPAM
Financeira	Autorizar pagamentos mensais da folha de benefícios	Diretor Administrativo-Financeiro	Conforme competências administrativas atribuídas à Diretoria Executiva do IPAM
Financeira	Assinatura de cheques e ordens bancárias	Diretor-Presidente e Diretor Administrativo-Financeiro (conjuntamente)	Até o valor autorizado na Lei Orçamentária
Contábil	Encaminhamento de balancetes e relatórios fiscais	Diretor Administrativo-Financeiro e contador	Mensalmente
Investimentos	Movimentações financeiras de aplicações	Diretor-Presidente, Diretor Administrativo-Financeiro com autorização do Comitê de Investimentos	Conforme Política de Investimentos aprovada
Jurídica	Celebração de contratos e convênios	Diretor-Presidente e Assessor Jurídico	Conforme competências legais atribuídas à Diretoria Executiva do IPAM
Controle Interno	Instauração de auditorias internas	Controlador Interno	Conforme planejamento anual aprovado pela





SEGREGAÇÃO DE ATIVIDADES DOS SERVIDORES

(Conforme exigência do Pró-Gestão RPPS – Eixo Controles Internos, item 1.2.2)

Atividade	Responsável pela Execução	Responsável pela Autorização	Responsável pela Fiscalização
Processamento da folha de inativos e pensionistas	Setor de Recursos Humanos do IPAM	Diretor Administrativo-Financeiro	Controlador Interno
Liquidação e pagamento de despesas	Diretor Administrativo-Financeiro	Diretor-Presidente	Controlador Interno e Conselho Fiscal
Formalização de contratos e termos aditivos	Setor Jurídico do IPAM	Diretor-Presidente	Controlador Interno
Aplicações financeiras	Diretor-Presidente e Diretor Administrativo-Financeiro	Diretor-Presidente (com autorização do Comitê)	Conselho Fiscal
Prestação de contas aos conselhos	Diretor Administrativo-Financeiro	Diretor-Presidente	Conselho Fiscal
Auditorias internas	Controlador Interno	—	Conselho Administrativo
Aprovação da política de investimentos	Comitê de Investimentos	Conselho Administrativo	Conselho Fiscal

Pedras de Fogo, 26 de maio de 2025.

Magnum Leandro de Alves
MAGNUM LEANDRO DE ASSIS
Diretor-Presidente

