



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE - IPRAM



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

Espigão do Oeste, 31 de julho de 2023

Av. Sete de Setembro, 2024, Centro, Espigão do Oeste- RO CEP 76.974-000
Fone: (69) 3481-2642 E-mail: controle.interno@ipramespigao.ro.gov.br

1





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Controladoria Interna

RELATÓRIO DE AUDITORIA IN LOCO nº. 04/2023

Unidade Auditada	Folha de Pagamento
Controladora Interna	Camila Araujo dos Santos
Gestora do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste – IPRAM	Valdineia Vaz Lara





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	4
APRESENTAÇÃO.....	5
INFORMAÇÕES GERAIS.....	6
CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	6
CONCLUSÃO.....	9
ENCAMINHAMENTO.....	10

IPRAM





1. INTRODUÇÃO

O presente relatório foi elaborado pelo setor de Controle Interno, com o objetivo de analisar a eficiência, precisão e conformidade do processo de folha de pagamento do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste-IPRAM. A auditoria foi conduzida como parte do compromisso contínuo da administração em garantir a adequação dos procedimentos internos, a transparência financeira e a conformidade com as políticas, leis e regulamentos vigentes.

Como uma entidade autônoma, esta Autarquia desempenha um papel vital na prestação de serviços públicos e na gestão dos recursos destinados ao cumprimento de sua missão institucional. Nesse contexto, o processo de folha de pagamento assume especial importância, pois está diretamente relacionado ao bem-estar dos servidores e à efetivação de seus direitos.





2. APRESENTAÇÃO

Este Relatório apresenta as conclusões finais de auditoria referente folha de pagamentos dos servidores do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste – IPRAM, visto que o relatório faz parte do Plano Anual do Controle Interno desta Autarquia.

A administração Pública no desempenho de suas funções deve submeter-se a controles diversos, incluindo os controles que deve exercer sobre os próprios atos, denominados controles internos. Com o objetivo de avaliar a eficácia precisão e conformidade dos procedimentos relacionados ao pagamento de salários e benefícios dos servidores desta instituição.

IPRAM





3. INFORMAÇÕES GERAIS

TIPO DE RELATÓRIO	Final
TIPO DE AUDITORIA	In Loco
Nº DA ATIVIDADE NO PAINT	04 – Folha de Pagamento
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	Folha de Pagamento
OBJETIVO	Verificar se existe inconsistência na Folha de Pagamento dos Servidores do Instituto.
AMOSTRA	Legislação Municipal, Processos Administrativos, guia de recolhimento, folha de pagamento, empenho e liquidação.
ESCOPO (CRITÉRIO)	Amostragem
PERÍODO DE EXECUÇÃO	Julho/2023

4. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

O procedimento de auditoria foi pelo método de amostragem, sendo que houve a verificação de documentos físicos bem como, as informações inseridas no Portal da Transparência.

CONSTATAÇÃO Nº 01	
Assunto: Folha de Pagamento	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	Regularidade da Folha de Pagamento





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Fato	Não houve constatações
Recomendação (1)	Recomenda-se que as ações quanto a regularidade e publicidade dos dados com Gasto de Pessoal continue com sua efetividade.

Foi verificada a regularidade da folha de pagamento de servidores, conselheiros desta Autarquia. Em que pese a ênfase dada as rubricas de maior materialidade e de pagamento contínuo, foi observado o comportamento geral da folha de pagamento ao longo do tempo abrangido no escopo.

Com o objetivo de confrontar os valores totais de folha normal constantes nos processos administrativos mensais, realizou-se análise e pesquisa de cada folha normal do escopo da auditoria, ou seja, de junho de 2023.

Apresenta-se elencados nas Tabela 01 – Folha normal de Servidores e Tabela 02 – Folha normal de servidor com Contrato Temporário e Tabela 03- Pagamento de Jetons, conforme abaixo:

Tabela 01

FOLHA DE PAGAMENTO – ATIVOS				
	Quant. Serv.	Base Prev.	Proventos	Situação
1ª Parc. 13º	07		R\$ 14.745,40	✓
Junho/2023	07	R\$ 23.236,93	R\$ 31.578,42	✓

Fonte: Processos Administrativos

Tabela 02

FOLHA DE PAGAMENTO – CONTRATO TEMPORÁRIO				
	Quant. Serv.	Base Prev.	Proventos	Situação
1ª Parc. 13º	01	-	R\$ 990,12	✓
Junho/2023	01	R\$ 3.960,50	R\$ 4.010,50	✓

Fonte: Processos Administrativos





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Tabela 03

RECEBIMENTO JETONS/JUNHO			
	Quant. Serv.	Valor	Situação
Junho/2023	10	R\$ 3.750,00	✓

Fonte: Processos Administrativos

As informações podem ser verificadas nos Processos Administrativos 11/2023,65/2023, 85/2023 E 107/2023. Além disso, destaca-se que o conjunto de documentos constantes nos respectivos processos não apresenta inconformidades ou inconsistências.

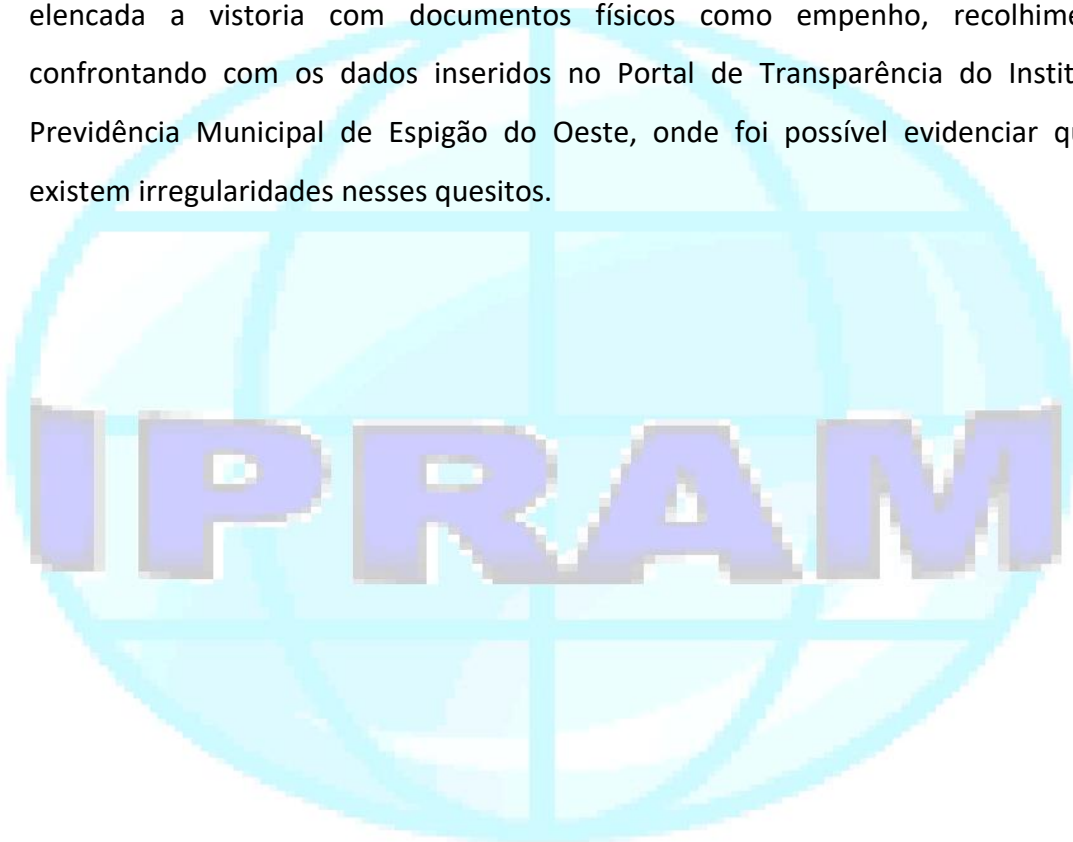
A fim de verificar se os registros da folha de pagamento são aderentes ao que é publicado no Portal da Transparência, procedeu-se à verificação dos documentos constantes do link https://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/empenho/frmempenho&id_menu=11&token=789f19da71671467c9976db568062e17 e https://transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/pessoal/lista_servidor&nomeaplicacao=pessoal





5. CONCLUSÃO

Com base na auditoria realizada sobre a regularidade da folha de pagamento, essa controladoria confrontou os dispêndios de recursos para com o gasto de pessoal. Foi elencada a vistoria com documentos físicos como empenho, recolhimento e confrontando com os dados inseridos no Portal de Transparência do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste, onde foi possível evidenciar que não existem irregularidades nesses quesitos.





6. ENCAMINHAMENTO

Por final, tendo sido abordados os pontos requeridos pela legislação aplicável, E por não apontar achados, submetemos o presente Relatório Final a Gestora do Instituto, para ciência e se caso for, apresentação de contraditório.

Espigão do Oeste 31 de julho de 2023.



IPRAM

(Assinado Digitalmente)
CAMILA ARAUJO DOS SANTOS
Controladora interna
Mat. 301729-4





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Relatório de Auditoria	Folha de Pagamento	31/07/2023

ID: **567890**

CRC: **75BCA7D5**

Processo: **9-71/2023**

Usuário: **Camila Araujo Dos Santos**

Criação: **31/07/2023 20:43:47** Finalização: **31/07/2023 20:45:56**

Processo



Documento



MD5: **2FD65B1F5BAB2C8B8777712737D17972**

SHA256: **32B7D94FDEDDD243DD37397FB5563F9481E5B266A6BC93C2EC24EC0F6579EC9A**

Súmula/Objeto:

Relatório de Auditoria-Folha de Pagamento/Junho

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	31/07/2023 20:43:47
-----------------------------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

RELATÓRIOS E AUDITORIAS	31/07/2023 20:43:47
-------------------------	---------------------

CIENTES

Valdineia Vaz Lara	01/08/2023 13:25:14
--------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Camila Araujo Dos Santos

Controlador Interno

31/07/2023 20:46:07

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 567890 e o CRC 75BCA7D5.