



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, Agosto 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





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

Controladoria Interna

RELATÓRIO DE AUDITORIA IN LOCO nº. 06/2023

Unidade Auditada	Frotas
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.....	10
ENCAMINHAMENTO.....	11





1. INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados da auditoria interna realizada pelo departamento de Controle Interno com o objetivo de avaliar a eficiência operacional e o controle interno relacionado à gestão da frota do Instituto, portanto, é de extrema importância garantir que a gestão da frota seja eficiente, segura e esteja em conformidade com as políticas e procedimentos estabelecidos.

Por meio deste processo de auditoria, buscamos identificar pontos fortes e áreas de melhoria na gestão da frota, bem como avaliar a efetividade dos controles internos existentes. Além disso, nosso objetivo foi fornecer recomendações acionáveis para aprimorar os processos e mitigar os riscos identificados. Neste relatório, apresentaremos uma visão geral dos procedimentos de auditoria adotados, as constatações identificadas durante o processo, bem como as recomendações específicas para fortalecer o controle interno e a eficiência operacional da frota.

As informações e análises contidas neste relatório foram baseadas em documento. É importante ressaltar que as recomendações fornecidas têm como objetivo contribuir para aprimorar a eficiência e a redução de riscos operacionais.

Neste relatório apresentaremos os resultados da auditoria, destacando as constatações significativas e as recomendações correspondentes, que esperamos sejam de grande valia para a alta administração e demais partes interessadas na melhoria contínua da gestão da frota desta Autarquia.





2. APRESENTAÇÃO

Este Relatório apresenta as conclusões finais de auditoria referente ao **Controle de Frotas** dos veículos pertencentes ao 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 os controles de Gestão de Frotas, apresentamos o seguinte relatório com os achados e suas devidas recomendações.





3. INFORMAÇÕES GERAIS

TIPO DE RELATÓRIO	Final
TIPO DE AUDITORIA	In Loco
Nº DA ATIVIDADE NO PAINT	01 – Controle de veículos
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	FROTAS
OBJETIVO	Verificar a eficiência, eficácia e efetividade dos controles na utilização do veículo oficial do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste, buscando averiguar o controle de bordo e o controle de Combustível.
AMOSTRA	Empenho, Notas Fiscais de Abastecimento.
ESCOPO (CRITÉRIO)	Instrução Normativa 01/2023
PERÍODO DE EXECUÇÃO	Agosto/2023

4. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

O procedimento de auditoria não foi realizado pelo método de amostragem, pois a Autarquia possui apenas 01 (um) veículo, a verificação ocorreu sob os documentos comprobatórios de abastecimento, pedido de empenho, empenho, relatórios de saídas, ordem de compra, nota fiscal, nota de liquidação e as informações inseridas no Portal da Transparência quanto ao dispêndio de recursos para manutenção do veículo oficial..

CONSTATAÇÃO Nº 01

Assunto: Frotas

Unidade Executora: IPRAM





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

Constatação	Ausência de achados. Regular,
Fato	Empenho Estimativo 92/2023, onde a emissão está condizendo com o que a Lei 4320/64 emana. Observamos ainda, que no portal da transparência o estágio da despesa segue de forma regular, não sendo evidenciando irregularidades.
Recomendação (1)	Não há recomendações expressas, apenas monitoramento das ações.

CONSTATAÇÃO Nº 02

Assunto: Frotas

Unidade Executora: IPRAM

Constatação	Ausência de achados. Regular.
Fato	Nota Fiscal de número 117975 e 119195, foi verificado que houve a descrição nas observações do documento fiscal, como: Número de Empenho e dados bancários do fornecedor.
Recomendação (1)	Não há recomendações expressas, apenas monitoramento das ações.

CONSTATAÇÃO Nº 03

Assunto: Frotas

Unidade Executora: IPRAM

Constatação	Ausência de achados. Regular.
-------------	-------------------------------





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

Fato	A averiguação do relatório preenchido, e foi constatado que houve a descrição com os dados do motorista, bem como inserção do número de habilitação.
Recomendação (1)	Não há recomendações expressas, apenas monitoramento das ações.

CONSTATAÇÃO Nº 04	
Assunto: Frotas	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	Ausência de achados. Regular.
Fato	No Portal de Transparência, foi publicada de forma íntegra a relação de abastecimento do veículo oficial dos anos de 2022 e 2023, em consonância com o Princípio Constitucional de Publicidade.
Recomendação (1)	Não há recomendações expressas, apenas monitoramento das ações.

CONSTATAÇÃO Nº 05	
Assunto: Frotas	Unidade Executora: IPRAM
Constatação	Ausência De Preenchimento do Diário de Bordo
Fato	Não foi constatado o preenchimento adequado do diário de bordo do veículo





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

	oficial.
Recomendação (1)	Orientar os servidores, quanto ao preenchimento adequado do diário de bordo sempre que utilizarem o veículo oficial.





5. CONCLUSÃO

Os documentos que compõem a auditoria de frotas foram analisados de forma minuciosa, contemplando os meses de maio, junho e julho.

As despesas oriundas com o veículo oficial do Instituto constam de maneira regular no portal da Transparência, obedecendo ao estágio da despesa Empenho, Pagamento e Liquidação.

Tendo em vista a importância de manter um registro adequado e transparente das atividades realizadas com o veículo oficial, orienta-se, que os servidores que utilizarem o veículo oficial, devem ser instruídos e lembrados regularmente sobre a necessidade e importância do preenchimento do diário de bordo.

Salienta-se que após a revisão dos procedimentos e registros correspondentes a auditoria realizada no mês de maio/2023, é com satisfação que constatamos a correção e conformidade de todos os apontamentos identificados na auditoria anterior. Esta melhoria reflete o comprometimento e a dedicação do servidor(s) em atender às diretrizes e melhorar continuamente os processos internos. A responsividade e proatividade demonstradas são essenciais para a integridade e eficácia de nossa organização.





6. ENCAMINHAMENTO

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

(Assinada Digitalmente)
Camila Araujo dos Santos
Controladora Interna
Mat.301729-4

06 de setembro de 2023.





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	Frotas	06/09/2023

ID:	595916	Processo	Documento
CRC:	36B426E0		
Processo:	9-71/2023		
Usuário:	Camila Araujo Dos Santos		
Criação:	06/09/2023 11:02:35	Finalização:	06/09/2023 11:04:40

MD5: BDA61522FC1172CF7D866F53BB29E057

SHA256: 6CA597742BF428D962E25060D5F7F643D23EF9A4A67E17C32C1DCAA52BD64988

Súmula/Objeto:

Relatório de Auditoria C.I. Frotas.

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	06/09/2023 11:02:35
---	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

RELATÓRIOS E AUDITORIAS	06/09/2023 11:02:35
-------------------------	---------------------

CIENTES

Valdineia Vaz Lara	06/09/2023 12:15:20
--------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Camila Araujo Dos Santos	Controlador Interno	06/09/2023 11:05:00
--	--------------------------	---------------------	---------------------

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 595916 e o CRC 36B426E0.