

Controladoria Geral do Município

Sra. Mirela Zaranza de Sousa

Presidente do Instituto de Previdência do Município de Caucaia - IPMC.

Relatório de Auditoria Trimestral

De acordo com o art. 62, XI, da Instrução Normativa nº 01/2017, anteriormente estabelecida pelo Tribunal de Contas dos Municípios (TCM) e atualmente sob jurisdição do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, a Controladoria Geral do Município de Caucaia tem a satisfação de apresentar o relatório referente às Contas de Gestão da Sra. Mirela Zaranza de Sousa. Este relatório abrange o período de 01/10/2023 a 31/12/2023 e concentra-se no Instituto de Previdência Municipal de Caucaia.

O objetivo primordial deste documento é fornecer uma opinião qualificada sobre a composição do processo de prestação de contas mencionado. A avaliação abrange a eficiência e eficácia da administração orçamentária, financeira e patrimonial durante o período especificado, além de examinar a implementação das recomendações do Controle Interno. O relatório visa garantir transparência, responsabilidade e prestação de contas perante a sociedade e os órgãos de fiscalização.

Ao término desta avaliação, serão apresentadas considerações, conclusões e recomendações pertinentes às contas de gestão.

I – ALMOXARIFADO

Constatamos o almoxarifado com boa arrumação, fichas de prateleiras e com controle informatizado, totalizando um total de R\$ 36.778,89 (trinta e seis mil, setecentos e setenta e oito reais e oitenta e nove centavos) em mercadoria (Vide anexo 1).

Efetuamos, por amostragem, inventário físico para posterior confronto com as fichas, onde constatamos a exatidão dos controles existentes.

Rua Coronel João Licínio, 517 – Itambé
Caucaia/CE- Cep: 61602-080
E-mail: cgm@caucaia.ce.gov.br





Controladoria Geral do Município

II – BENS PERMANENTES

Verificamos o bom controle interno no Livro Patrimonial de bens móveis e imóveis, relatando a exatidão dos bens existentes. Neste trimestre a unidade orçamentária IPM – Caucaia registrou SEM MOVIMENTO

Efetuamos conferência dos bens registrados no livro de Patrimônio, por amostragem e não detectamos quaisquer anormalidades.

III – LIQUIDAÇÕES

No quarto trimestre do ano de 2023 o IPM-Caucaia efetuou o valor de R\$ **104.905.248,23** (Cento e quatro milhões, novecentos e cinco mil, duzentos e quarenta e oito reais e vinte e três centavos) referentes liquidações, que constatamos que todas foram aprovadas pelo fiscal do contrato, atestando o Serviço e ou recebimento do material, bem como verificamos ser rotina a conferências de documentos e certidões visando a correção de toda documentação contábil.

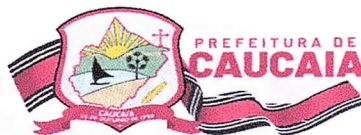
4º Trimestre

| Empenhados | Liquidados | Pagos |
|----------------|----------------|----------------|
| 105.444.409,09 | 104.905.248,23 | 104.885.502,28 |
| | 99,48% | 99,98% |

O quadro acima demonstra claramente a sanidade financeira do IPM – Caucaia, pois seus empenhos foram liquidados e pagos dentro do exercício de 2023, praticamente cumprindo com todas suas obrigações financeiras do exercício.

IV – COMPOSIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Rua Coronel João Licínio, 517 – Itambé
Caucaia/CE- Cep: 61602-080
E-mail: cgm@caucaia.ce.gov.br



Controladoria Geral do Município

Após análise detalhada, verificou-se que o processo de Prestação de Contas de Gestão está devidamente instruído com os elementos conforme delineados no art. 62 da Instrução Normativa nº 03/2013 do Tribunal de Contas dos Municípios. Essa constatação é crucial para atestar a integridade e fidedignidade das informações contidas na Prestação de Contas de Gestão, reforçando a importância da transparência e responsabilidade na prestação de informações sobre a gestão dos recursos públicos.

A adequada instrução do processo é essencial para garantir a conformidade com os parâmetros legais e regulamentares, facilitando a análise e avaliação pelos órgãos de controle e fiscalização.

V – COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS

Constatamos que as compensações financeiras entre o Regime Geral da Previdência Social (RGPS) e o regime de previdência dos servidores municipais (IPM - Caucaia), em teste realizados por amostragem, estão de acordo com a Lei n.º 9.796, de 05/05/1999, regulamentado pelo Decreto n.º 10.188, de 20/12/2019.

| Relatório de Ajustes de Contas – COMPREV | | | |
|--|-----|--------------|---------------------|
| ANO | MÊS | PARTICIPANTE | VALOR A RECEBER |
| 2023 | 1 | IPMC | 178.419,58 |
| 2023 | 2 | IPMC | 161.384,55 |
| 2023 | 3 | IPMC | 1.565.410,53 |
| 2023 | 4 | IPMC | 112.611,31 |
| 2023 | 5 | IPMC | 103.296,48 |
| 2023 | 6 | IPMC | 116.332,80 |
| 2023 | 7 | IPMC | 194.197,39 |
| 2023 | 8 | IPMC | 237.440,01 |
| 2023 | 9 | IPMC | 107.492,17 |
| 2023 | 10 | IPMC | 282.590,48 |
| 2023 | 11 | IPMC | 107.651,57 |
| 2023 | 12 | IPMC | 107.651,57 |
| | | TOTAL | 3.274.478,44 |

R

Rua Coronel João Licínio, 517 – Itambé
Caucaia/CE- Cep: 61602-080
E-mail: cgm@caucaia.ce.gov.br





Controladoria Geral do Município

VI – ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Durante o período das Contas de Gestão do IPM - Caucaia, as atividades da Controladoria Municipal destacaram-se pelo papel de orientação preventiva aos servidores públicos. A realização de capacitações e reuniões teve como objetivo orientar os servidores para o exercício de suas funções, padronizando processos e conscientizando sobre suas atribuições legais, contribuindo para a efetividade e eficiência na prestação dos serviços públicos.

Além disso, a Controladoria focou na mitigação e tratamento de desvios ou inconformidades potenciais, promovendo não apenas a correção, mas também a busca pela melhoria contínua na governança municipal.

O acompanhamento realizado não revelou ilegalidades, irregularidades ou falhas prejudiciais ao Instituto, evidenciando zelo e diligência administrativa. Os procedimentos de controle e a administração foram conduzidos de maneira adequada e em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis, garantindo a integridade e responsabilidade na gestão dos recursos públicos.

Quanto à observância dos princípios e normas legais na prestação de contas de gestão, verifica-se que os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, igualdade, publicidade e eficiência foram plenamente aplicados. A prestação de contas encontra-se revestida das formalidades legais, reforçando a seriedade e conformidade na gestão dos recursos públicos.

Ao final do período de análise, destaca-se que as ações da Controladoria Municipal desempenharam papel vital na orientação e correção dos procedimentos internos. A avaliação dos processos de despesa orçamentária e a observância rigorosa dos princípios e normas legais consolidaram uma abordagem transparente, ética e responsável na gestão dos recursos públicos das áreas abrangidas.

VI – CONCLUSÃO

Rua Coronel João Licínio, 517 – Itambé
Caucaia/CE- Cep: 61602-080
E-mail: cgm@caucaia.ce.gov.br



Controladoria Geral do Município

Após análise dos atos de gestão do IPM, a Controladoria Geral do Município considera, salvo melhor juízo, que a legalidade dos referidos atos foi devidamente observada. Essa constatação é essencial para garantir a conformidade com a legislação pertinente e assegurar que todas as atividades ocorreram de acordo com os preceitos legais.

Diante da ausência de falhas graves que poderiam causar prejuízos à Administração Pública, a Controladoria Geral do Município avalia a Prestação de Contas de Gestão no período de 01/10/2023 a 30/12/2023, como regular. Portanto, entendemos que estão em condições de serem submetidas à apreciação do E. Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

Este parecer visa consolidar a confiança da sociedade na administração pública, contribuindo para uma governança municipal eficaz e eficiente.

Caucaia/CE, 9 de janeiro de 2024.

Roberto Vieira Medeiros

Controlador-Geral do Município

Rua Coronel João Licínio, 517 – Itambé
Caucaia/CE- Cep: 61602-080
E-mail: cgm@caucaia.ce.gov.br

