

## RELATÓRIO DE AUDITORIA SEMESTRAL NO IPESI -

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Itapoá/SC

REFERENTE 2º SEMESTRE DE 2021, PARA O PROGRAMA PRÓ-GESTÃO.

Em meados de 2020, o IPESI aderiu ao programa Pró-Gestão, com esta decisão administrativa buscou-se profissionalizar ainda mais a gestão do Instituto.

No início do ano corrente, em meados de janeiro, iniciou-se formalmente os trabalhos com vistas a implantação efetiva do programa; Partindo da necessidade da criação de processos e formas de avaliação/mensuração do desempenho do IPESI, além da definição de critérios avaliativos norteadores da gestão.

Após diagnóstico interno do IPESI, concluiu a Diretoria pela busca da **Certificação inicial do Pró-Gestão em NÍVEL 1.**

### 1- OBJETO DA AUDITORIA

O objeto da Auditoria é a avaliação de processos e procedimentos e, verificar se o IPESI está cumprindo as normas acordadas no mapeamento e manualização do setor proposto no programa Pró-Gestão, ou seja, a Concessão de Benefícios.

### 2-O OBJETIVO DA AUDITORIA PARA AVALIAÇÃO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS

A atividade de Auditoria de avaliação de processos e procedimentos objetiva a aprofundada verificação da integridade, revisão, avaliação e o acompanhamento dos controles internos, com comprovação do cumprimento de processos e procedimentos definidos para cada atividade; Em especial, a área de Concessão de Benefícios.

### 3- A METODOLOGIA ADOTADA

Considerando a meta proposta pela Diretoria - Nível 1 do Pró-Gestão – o IPESI primeiramente estabeleceu critérios para auditar e avaliar o Instituto, através da criação do Manual de Auditoria para Avaliação do IPESI;

A Metodologia adotada para a Auditoria com base no manual, foi a Inspeção Física – exame *in loco* para verificação do objeto da auditoria, aliado a Análise Documental – verificação de processos e documentos que conduzam à formação de indícios e evidências;

### 4- DOS PROCEDIMENTOS E SUA EXTENSÃO

a) Com base o manual desenvolvido, comprova-se inicialmente que o IPESI atendeu a meta nº 1 e 2 do programa, pois, efetuou o mapeamento e manualização do setor de Concessão de Benefícios;

b) O exame *in loco* de processos referente ao 2º SEMESTRE/2021, contactou a **concessão de 03(três) processos de aposentadorias** (- Luiz Pereira 08/2021, - Lucilene Lunardi 09/2021 e - Maria da Luz 11/2021), nos quais em princípio não foi detectada qualquer inconformidade, porém na finalização do relatório necessitam ser verificados quanto a questão de prazo de envio ao TCE-SC.

c) A amostra processual verificada por esta Auditoria ultrapassou o percentual definido no manual, constatando o uso da padronização de processos ditada pela manualização na execução dos trabalhos;

d) A manualização adotou um “tempo médio” para a execução do processo de Concessão de Benefícios:

- Tempo corrido de 30 (trinta) dias na junção dos processos;
- Número de aposentadorias/pensões concedidas no período do relatório: 05 (cinco) concessões.

Portanto, restou cumprido o requisito de tempo, aprovado na manualização;

e) Tomando por base o “Item B” e, analisando a totalidade da amostra processual, restou cumprido o prazo de envio dos processos ao TCE-SC, cfme. verificado também, os comprovantes de encaminhamentos;

f) Desta forma, verificou-se que todos os processos estão atendendo os prazos legais, não sendo encontradas inconformidades nos processos e procedimentos adotados;

#### **5- LIMITAÇÕES AO ALCANCE DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA**

Não houve qualquer tipo de restrição ao exame de qualquer material ou dados solicitados para o bom andamento dos trabalhos.

#### **6- FATOS CONSTATADOS E EVIDÊNCIAS ENCONTRADAS**

Não foram observadas inconformidades ao longo do processo de Auditoria;

#### **7- RISCOS ASSOCIADOS AOS FATOS CONTATADOS**

Não foram observados riscos ao longo do processo de Auditoria;

#### **8- CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES**

A presente Auditoria buscou verificar os processos e procedimentos do IPESI, na concessão de aposentadorias e pensão, com base na análise documental, elencando indícios e evidências encontrados ao longo das tarefas, para CONCLUIR PELA CONFORMIDADE dos procedimentos realizados nos trabalhos do IPESI;

A sugestão desta Auditoria caminha no sentido de que o mapeamento e a manualização possam ser disseminados para outros setores o mais breve possível e, desta forma, contribuir ainda mais para a transparência na gestão do IPESI.

Solamir Coelho  
Auditora designada para o Pró-Gestão - Decreto M.5063/2021