

RESULTADOS DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORIA ANUAL DE CONTAS – ALECE – EXERCÍCIO 2024



O QUE MOTIVOU A REALIZAÇÃO DESSE TRABALHO?

As Auditorias de Contas devem ser realizadas anualmente para fins de **prestação de contas** ao TCE-CE, em conformidade ao que dispõem a Constituição Federal de 1988 e a Lei Orgânica do TCE-CE.



QUE TIPO DE TRABALHO FOI REALIZADO?

Auditoria na modalidade Financeira Integrada com Conformidade na Alece.



QUAL O ESCOPO DESSA AUDITORIA?

Auditoria Financeira

ANÁLISE EXERCÍCIO 2024

Auditoria de Conformidade

Demonstrações Contábeis e
Notas Explicativas – Alece

Atos de Gestão relacionados às seguintes contas contábeis:
Abono de Permanência e Publicidade



QUAIS FORAM OS PRINCIPAIS RESULTADOS ALCANÇADOS?

CONSTATAÇÕES

Inconsistências contábeis, patrimoniais e operacionais

RECOMENDAÇÕES

Ações para corrigir inconsistências e mitigar riscos



Concessão de abono de permanência sem observância de requisitos legais.



Analisar a possibilidade de automatizar a verificação dos requisitos legais e aprimorar a revisão dos benefícios, antes da implantação.



Ausência de pagamento referente a abono de permanência de servidor aposentado.



Implantar controles ou alertas automatizados para indicar parcelas pendentes em caso de mudança de vínculo funcional.



Registro da despesa com auxílio-saúde dos servidores realizado em conta contábil inadequada.



Realizar o acompanhamento sistemático e mensal dos balancetes.



Descompasso no fluxo de execução da despesa.



Implantar mecanismos de controle, como mapeamento de processos, elaboração de procedimentos operacionais e *checklists*.



QUAIS OS BENEFÍCIOS ESPERADOS?



Melhoria na segurança, na legalidade e na eficiência do processo de concessão do benefício de abono permanência.



Fortalecimento da conformidade com os normativos contábeis aplicáveis, mitigando riscos de distorções contábeis.



Prevenção de irregularidades na execução da despesa.



QUAIS OS PRÓXIMOS PASSOS?

Para garantir a implementação das ações, a Auditoria realizará monitoramento das notas de auditoria e recomendações expedidas na Auditoria Anual de Contas referente ao exercício de 2025.



CONCLUSÃO

Não houve evidenciação de distorções relevantes no contexto das demonstrações contábeis e dos atos administrativos de gestão associados.