

RESULTADOS DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORIA ANUAL DE CONTAS DO FUNDO DE PREVIDÊNCIA PARLAMENTAR (FPP) – 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, por força do que determinam a CF/88 e a Lei Orgânica do TCE-CE.



QUE TIPO DE TRABALHO FOI REALIZADO?

Auditoria na modalidade Financeira Integrada com Conformidade.



QUAL O ESCOPO DESSA AUDITORIA?

Auditoria Financeira

ANÁLISE EXERCÍCIO 2024

Auditoria de Conformidade

Demonstrações Contábeis e
Notas Explicativas do FPP

Atos de Gestão relacionados às seguintes contas contábeis: Aposentadoria Parlamentar e Contribuição dos Deputados para o FPP – Facultativo



QUAIS FORAM OS PRINCIPAIS RESULTADOS ALCANÇADOS?

PONTOS DE ATENÇÃO

Limitações de natureza gerencial e operacional



Impactos da inadimplência dos contribuintes facultativos sobre a arrecadação e a sustentabilidade do FPP.



RECOMENDAÇÕES

Ações para corrigir inconsistência e mitigar riscos.



Realizar levantamento detalhado dos débitos dos contribuintes facultativos inadimplentes, para fins de garantir a efetiva aplicação das sanções previstas na LC nº 353/2025.



Limitações no Sistema *Web Pegaso*:

- Ausência de relatório com o quantitativo total de contribuintes facultativos;
- Ausência de relatório de inadimplência dos contribuintes facultativos;
- Impossibilidade de exportação de relatórios em formatos que permitam melhor análise e controle dos dados (como Excel ou similares).



Acompanhar a implementação das melhorias no sistema *Web Pegaso*, promovendo, sempre que necessário, a proposição de novos aperfeiçoamentos que reforcem a transparência, o controle e a auditabilidade das informações sobre o FPP.



QUAIS OS BENEFÍCIOS ESPERADOS?



Melhoria do processo de aprovação da Política Anual de Investimentos (PAI), a partir da criação de fluxo no sistema Bizagi.



Incentivo às medidas para reduzir a inadimplência dos contribuintes facultativos, considerando seus impactos na arrecadação e na sustentabilidade do FPP.



Implantação de melhorias e novas funcionalidades no sistema *Web Pegaso* quanto ao acompanhamento dos contribuintes facultativos.



QUAIS OS PRÓXIMOS PASSOS?

Acompanhar as recomendações propostas, com destaque para o levantamento dos débitos dos contribuintes inadimplentes e aprimoramento do sistema *Web Pegaso*.



CONCLUSÃO

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