



**ESTADO DO MARANHÃO**  
**INSTITUTO DE PREVIDENCIA E APOSENTADORIA DE MATA ROMA**  
**CNPJ: 02.500.138/0001-85**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA ANUAL DE CONTAS**  
**DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E APOSENTADORIA DE MATA ROMA**

Instituto de Previdência e Aposentadoria de Mata Roma

Tipo de auditoria: Auditoria de Gestão

Exercício: 2024

Diretor Presidente: Valdemyr de Sousa Monteles

IPAM

Senhor Diretor Presidente,

Em atendimento à legislação aplicada ao tema, apresentamos os resultados dos exames realizados sobre o processo anual de contas apresentado pelo Instituto de Previdência Aposentadoria de Mata Roma.

## 1-INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Controle Interno, elaborado por órgão de Controladoria, instituído por Lei Municipal, contém dados relativos à Prestação de Contas do Instituto de Previdência e Pensões de Mata Roma – exercício 2024, busca a evidenciação de informações do Instituto, através de análises descritivas, quadros analíticos, quocientes específicos através de índices próprios, com a finalidade de demonstrar as situações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, referente ao exercício financeiro de 2024.

Este trabalho busca o cumprimento da atual legislação, sobretudo no que se refere à transparência da gestão pública e publicidade, no trato com as questões relacionadas ao erário, proporcionando aos usuários da informação conhecer os resultados das finanças do Instituto de Previdência e Aposentadoria de Mata Roma.

Este Relatório foi elaborado com observância e cumprimento dos dispositivos legais a seguir indicados:

1.Constituição Federal;

2.Constituição Estadual;

3.Lei nº. 4320/64, de 17 de março de 64 – “Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal”;

4.Decreto Lei nº. 200/67 de 25 de fevereiro de 67 - “Dispõe sobre a organização da Administração Federal, estabelece diretrizes para a Reforma Administrativa, Título X - das Normas de Administração Financeira e Contabilidade”;

**ESTADO DO MARANHÃO  
INSTITUTO DE PREVIDENCIA E APOSENTADORIA DE MATA ROMA**

**CNPJ: 02.500.138/0001-85**

5. Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000 – “Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão”;

6. Instrução Normativa – TCE/MA nº. 052/2017, de 25 de outubro de 2017 alterada pela Instrução Normativa – TCE/MA Nº 78/2024, de 07 de fevereiro de 2023.

## **2-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

O relatório explana sobre a avaliação da execução das receitas e despesas, execução orçamentária dos programas de trabalho definidos no PPA e LDO e a aplicação dos recursos do Instituto de Previdência Aposentadoria de Mata Roma.

No exercício de 2024, Instituto de Previdência Aposentadoria de Mata Roma, recebeu a título de receitas de contribuição o montante de R\$ 6.217.533,10 (seis milhões duzentos e dezessete mil e quinhentos e trinta e três reais e dez centavos) e de despesas o montante de R\$ 6.269.940,96 (seis milhões duzentos e sessenta e nove mil, novecentos e quarenta reais e noventa e seis centavos).

Apesar de a receita ter superado o valor das despesas, o equilíbrio financeiro e econômico do município não foi abalado, haja vista que o Instituto terá que fazer as provisões legais para futuras aposentadorias.

## **3-PORTAL DA TRANSPARENCIA**

Em atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal e à Lei da Transparência, o município faz suas publicações no seguinte endereço: [www.mataroma.ma.gov.br](http://www.mataroma.ma.gov.br).

## **4-CONCLUSÃO**

A execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial ocorreu em perfeita obediência à legislação aplicada ao setor como também aos planos orçamentários aprovados. Pequenas questões pontuais ou formais, enfatizando que não ocorreu nenhum prejuízo ao erário, quando identificadas, foram devidamente tratadas por Nota de Auditoria e as providências corretivas foram adotadas. Tendo sido abordados os pontos requeridos pela legislação aplicável, concluímos o presente relatório de modo a possibilitar a emissão do competente Certificado de Auditoria.

Este é o relatório

Mata Roma – MA, 24 de Fevereiro de 2025.

**Thaymes Martins da Silva**  
Controlador Geral



**ESTADO DO MARANHÃO**  
**INSTITUTO DE PREVIDENCIA E APOSENTADORIA DE MATA ROMA**  
**CNPJ: 02.500.138/0001-85**

CERTIFICADO DE AUDITORIA  
CERTIFICADO Nº 2024001

ÓRGÃO AUDITADO: do Instituto de Previdência Aposentadoria de Mata Roma.

EXERCÍCIO: 2024

Foram examinados os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 01/01/2024 a 31/12/2024.

Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de

Auditoria Anual de Contas constante deste processo, em atendimento à legislação federal, estadual e municipal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício objeto de exame.

A partir dos exames realizados constatou-se que a gestão do município foi conduzida de forma transparente conforme atestamos no “Portal da Transparência” [www.mataroma.gov.br](http://www.mataroma.gov.br) e que possui acesso público regular para fiscalização do uso dos recursos públicos. Foi conduzida, conforme demonstrado anteriormente, em respeito aos preceitos legais, inclusive os de pessoalidade e moralidade. Assim somos da proposta de encaminhamento pela gestão REGULAR no exercício de 2024.

Mata Roma – Ma, 24 de Fevereiro de 2025.

**Thaymes Martins da Silva**  
Controlador Geral