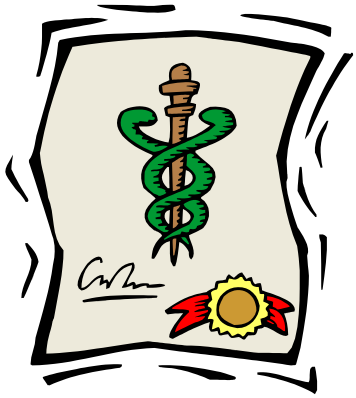
SINDICATO AUDITADO



RELATÓRIO DE AUDITORIA

CLIENTE: SINDICATO DAS INDÚSTRIAS DE CELULOSE, PAPEL E PAPELÃO NO ESTADO DE MG
Endereço: Av. Raja Gabaglia, 2000 – Sala 324 – Torre 1 – Alpes – BH - MG

PERÍODO: 01/10/2024 À 31/12/2024

METODOLOGIA

O desenvolvimento dos trabalhos foi de acordo com as normas de auditoria, considerando a relevância, volume de transações, movimentação financeira diária, regularidade e validação fiscal dos documentos bem como os procedimentos adotados na gestão financeira da entidade.

A constatação foi com base em evidências e registros que suportam as informações financeiras disponibilizadas, especificamente, para o período de 01 de outubro de 2024 a 31 de dezembro de 2024.

1 – Caixa e Bancos

Foram analisadas as entradas e saídas de caixa e bancos.

Saques para pagamentos emergenciais e despesas diversas (fundo fixo), bem como os depósitos, créditos em conta e transferências.

2 – Pagamentos

Foram analisados os documentos de pagamentos a fornecedores diversos, cujas despesas discriminamos abaixo:

- - Aluguel e condomínio
- - Conta corrente
- - Alimentação
- - Telefonia
- - Locação
- - Terceiros
- - Tecnologia
- - Serviços contábeis
- - Auditoria
- - Material de expediente
- - Manutenção
- - Despesas de pessoal
- -Despesas de viagens
- -Outras despesas

3 – Recebimentos

Foram analisadas as receitas, conforme abaixo:

- - Contribuição Social
- -Contribuição - Apoio FIEMG
- - Convenção coletiva

4 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

- Foram analisados os impostos sobre folha de pagamento e fornecedores, conforme abaixo:
- - Impostos sobre folha de pagamento
- - FGTS
- - PIS
- - INSS
- - ISS
- - Imposto de Renda

PARECER DA AUDITORIA

- Foram examinadas as transações de caixa e bancos, verificando os procedimentos e registros para controle e disponibilidades de fundo fixo.

- Foram comprovadas as saídas da conta corrente e a respectiva prestação de contas, cujos documentos fiscais estão de acordo com o exigido pela legislação, não contendo rasuras, erros de preenchimento e quaisquer outras ressalvas.

- Foram inspecionados os documentos de pagamentos como notas fiscais, recibos de pagamento a autônomo e faturas, quanto a autenticidade, validade do documento, rasuras, preenchimento e natureza.

- No tocante aos recebimentos foi verificado o controle de emissão, postagem e liquidação dos boletos de cobrança e o sistema utilizado.

- Foram conferidos os recebimentos com depósitos em dinheiro referente a venda de convenções coletivas, transferências bancárias e DOC.

- Foram analisados os pagamentos de impostos sobre folha de pagamento, FGTS, PIS, INSS e ISS.

- As irregularidades encontradas foram apontadas e regularizadas durante os trabalhos de auditoria.

- A análise é realizada mensalmente.

- A documentação é enviada, mensalmente, para contabilidade para fins de contabilização e guarda dos documentos, logo após auditoria.

Marcos Ramos
Auditor Independente
CRCMG-067290

dezembro 2024