



CGU - Regional/MS
Proc. 10176.000087
Fls. 77
Func. <i>[assinatura]</i>

TCU-SECEX-MS
Fls. 79
Rub. <i>M</i>

**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO
SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO**

TIPO DE AUDITORIA : AUDITORIA DE GESTÃO
EXERCÍCIO : 2006
PROCESSO N° : 10176.000087/2007-41
UNIDADE AUDITADA : GRA-MF/MS
CÓDIGO UG : 170106
CIDADE : CAMPO GRANDE
RELATÓRIO N° : 189989
UCI EXECUTORA : 170113

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Chefe da CGU-Regional/MS,

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço n° 189989, e consoante o estabelecido na Seção I, Capítulo II da Instrução Normativa SFC n° 01, de 06/04/2001, apresentamos os resultados dos exames realizados na gestão da GERÊNCIA REGIONAL DE ADMINISTRAÇÃO DO MF NO MATO GROSSO DO SUL.

I - ESCOPO DOS EXAMES

2. Os trabalhos foram realizados no período de 24/01/2007 a 15/03/2007, por meio de testes, análises e consolidações de informações realizadas ao longo do exercício sob exame e a partir da apresentação do processo de contas pela Unidade Auditada, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal. Nenhuma restrição foi imposta à realização dos exames, que contemplaram os seguintes itens:

- DESPESA REALIZADA, RECEITA ARRECADADA E PATRIMÔNIO GERIDO
- SUPRIMENTO DE FUNDOS - USO DE CARTÕES
- CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU

[assinatura]
[assinatura]

II - RESULTADO DOS TRABALHOS

TCU-SECEX-MS
Fls. 80
Rub. NA

CGU - Regional/MS
Proc. 1017600007
Fls. 78
Func. J

3. Os exames realizados resultaram na identificação das constatações listadas detalhadamente no Anexo I - "Demonstrativo das Constatações" e que dão suporte às análises constantes da conclusão deste Relatório de Auditoria. Os pontos inseridos no referido Anexo foram elaborados a partir das ações de controle realizadas durante o exercício e exame do processo de contas apresentado pela Unidade Auditada.

4. Verificamos no Processo de Contas da Unidade a existência das peças e dos respectivos conteúdos exigidos pela IN-TCU-47/2004 e pela DN-TCU-81/2006, Anexo XI.

5. Em acordo com o que estabelece o Anexo VI da DN-TCU-81/2006, e em face dos exames realizados, cujos resultados estão consignados no Anexo I - "Demonstrativo das Constatações", efetuamos as seguintes análises:

5.1 DESPESA REALIZADA, RECEITA ARRECADADA E PATRIMÔNIO GERIDO

O processo de contas da Unidade foi apresentado na forma simplificada tendo em vista a despesa realizada no exercício sob exame ter alcançado o montante de R\$2.452.083,12, conforme registro constante do SIAFI, encontrando-se, dessa forma, dentro do limite fixado no artigo 3º da DN-TCU-81/2006.

5.2 SUPRIMENTO DE FUNDOS - USO DE CARTÕES

Em análise aos processos de suprimento de fundos concedidos pela Unidade, por meio de Cartão de Pagamento do Governo Federal, bem como às respectivas prestações de contas, identificamos diversas impropriedades, as quais contrariam as disposições normativas vigentes, conforme tratado em Nota de Auditoria nº 189989/01, de 05/02/2007.

5.3 CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU

Não houve recomendações do Tribunal de Contas da União - TCU, para o exercício de 2006.

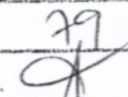
5.4 CONSTATAÇÕES QUE RESULTARAM EM DANO AO ERÁRIOO

As constatações verificadas estão consignadas no Anexo-'Demonstrativo das Constatações', não tendo sido identificada pela equipe ocorrência de dano ao erário.

J
CP



III - CONCLUSÃO

TCU-SECEX-MS
Fis. 81
Rub. W

JJ - Regional/MS
Proc. 1037600007
Fis. 79
Func. 

Tendo sido abordados os pontos requeridos pela legislação aplicável, submetemos o presente relatório à consideração superior, de modo a possibilitar a emissão do competente Certificado de Auditoria, a partir das constatações levantadas pela equipe, que estão detalhadamente consignadas no Anexo I - "Demonstrativo das Constatações" deste Relatório.

Campo Grande , 15 de Março de 2007

NOME	CARGO	ASSINATURA
EDMUNDO ASSIS DA SILVA GALINDO	TFC	
RAFAEL AYOROA RAMOS	AFC	
NELSON ROGERIO DE LIMA	AFC	