



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

TIPO DE AUDITORIA : AUDITORIA DE GESTÃO
EXERCÍCIO : 2006
PROCESSO N° : 10583000004200712
UNIDADE AUDITADA : GRA/MF/SE
CÓDIGO UG : 170069
CIDADE : ARACAJU
RELATÓRIO N° : 190001
UCI EXECUTORA : 170074

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Chefe da CGU-Regional/SE,

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço n.º 190001, e consoante o estabelecido na Seção I, Capítulo II da Instrução Normativa SFC n.º 01, de 06/04/2001, apresentamos os resultados dos exames realizados na gestão da GERENCIA REGIONAL DE ADMINISTRAÇÃO/SE (GRA/SE)

I - ESCOPO DOS EXAMES

2. Os trabalhos foram realizados no período de 05 a 14/02 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.

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

II - RESULTADO DOS TRABALHOS

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 DESP. REALIZADA, REC. ARREC. E PATRIM. 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\$ 3.319.062,41 (Três milhões, trezentos e dezenove mil, sessenta e dois reais e quarenta e um centavos) 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

O total da despesa realizada com o Cartão de Pagamento do Governo Federal - CPGF, durante o exercício de 2006, foi de R\$20.436,80 (vinte mil reais, quatrocentos e trinta e seis mil e oitenta centavos). Constatamos que as despesas efetuadas ocorreram de acordo com as hipóteses previstas na legislação pertinente, porém observamos a priorização pela modalidade saque, em detrimento do uso do cartão na rede afiliada, conforme descrito no item 2.1.1.1 do Anexo "Demonstrativo das Constatações".

5.3 CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU

Durante o período sob exame a Unidade não recebeu recomendações ou determinações emanadas do Tribunal de Contas da União.

5.4 CONSTATAÇÕES QUE RESULTARAM EM DANO AO ERÁRIO

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

III - CONCLUSÃO

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.

Aracaju , 22 de Marco de 2007

NOME	CARGO	ASSINATURA
ANGELA LEITE MENESES	AFC	_____
ANDREA MENEZES DE ARAGAO ALMEIDA	TFC	_____