



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

TIPO DE AUDITORIA : AUDITORIA DE GESTÃO  
EXERCÍCIO : 2006  
PROCESSO N° : 10879.000001/2007-63  
UNIDADE AUDITADA : GRA-MF/SP  
CÓDIGO UG : 170131  
CIDADE : SÃO PAULO  
RELATÓRIO N° : 190002  
UCI EXECUTORA : 170152

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Chefe da CGU-Regional/SP,

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço n.º 190002, 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 GERÊNCIA REGIONAL DE ADMINISTRAÇÃO DO MINISTÉRIO DA FAZENDA EM SÃO PAULO.

**I - ESCOPO DOS EXAMES**

2. Os trabalhos foram realizados no período de 26/02 a 09/03/2007, 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

**II - RESULTADO DOS TRABALHOS**

3. Os exames realizados resultaram na identificação das constatações listadas detalhadamente no Anexo-"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 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-"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\$32.712.130,48 (trinta e dois milhões, setecentos e doze mil, cento e trinta reais e quarenta e oito 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

No exercício de 2006, houve utilização pela GRA-SP do Cartão Corporativo do Governo Federal no valor total de R\$130.178,90, sendo R\$54.537,90 correspondentes a gastos efetuados através de fatura do cartão e R\$75.641,00 correspondentes a saques realizados para pagamentos de despesas.

A utilização do cartão foi feita de forma regular, dentro da amostra analisada.

## 5.3 CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU

No exercício de 2006 o Tribunal de Contas da União (TCU) expediu diversos Acórdãos, os quais continham determinações a serem atendidas pela Unidade.

As informações acerca do atendimento às referidas determinações, bem como a outras emanadas em exercícios anteriores encontram-se dispostas no item 3.1.1 do Anexo I deste Relatório.

## 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 - "Demonstrativo das Constatações" deste Relatório.

São Paulo , 12 de março de 2007.

| NOME                              | CARGO | ASSINATURA |
|-----------------------------------|-------|------------|
| GUSTAVO DE OLIVEIRA GALLARDO      | AFC   | _____      |
| GEORGIA RIBEIRO BOTELHO JUNQUEIRA | AFC   | _____      |