



Governo Municipal de Brejão



Documento Assinado Digitalmente por: ELISABETH BARROS DE SANTANA, JULIO CESAR SAMPAIO DE MELO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f2ef9e8-8d3f-4cf9-a575-60e6d5587885

Relatório de Auditoria

Objetivo de auditoria: Execução dos procedimentos contábeis

Exercício de 2018



Governo Municipal de Brejão

1. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2018 e o responsável pela emissão deste relatório.

1º Controlador	
Nome: Júlio César Sampaio de Melo	CPF: 585.754.05-20
Período de Responsabilidade: 31/01/2018	
Servidor ocupante de cargo efetivo? ()SIM (x)NÃO	
Nome do cargo ocupado: Secretário de Controle Interno	

2º Controlador	
Nome: Sabrina Franciele Lira Rodrigues Almeida	CPF: 093.976.334-65
Período de Responsabilidade: 27/04/2018	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x)SIM ()NÃO	
Nome do cargo ocupado: Agente de Controle Interno	

2. Atividade desenvolvida pelo Controle Interno na auditoria na Secretaria de Finanças.

Foi levantado um balanço geral dos empenhos lançados no exercício de 2018, sendo analisadas as Dotações Orçamentárias se estavam de acordo com Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa do Município de Brejão, foi analisado se possuíam notas fiscais anexadas e se o credor confirmava com o relatado no histórico do empenho e Ordem de Pagamento. E no geral se as atividades de contabilidade e financeiras do gestor encontram-se em conformidade com o que determina a lei de Orçamento Público.



Governo Municipal de Brejão

3. Resultados encontrados na auditoria realizada na Secretaria de Finanças.

Foram encontradas algumas irregularidades com relação à falta de atenção na elaboração durante o processo de rotina dos procedimentos contábeis. Ao término da auditoria foi encaminhada a Secretaria de Finanças uma Nota Recomendatória explanando os erros encontrados e solicitando a correção dos mesmos e recomendando um novo treinamento e capacitação para os funcionários do setor financeiro e contábil, com intuito de sanar possíveis dúvidas ou dificuldades que os mesmos possam ter.

4. Período de realização da auditoria

Auditoria realizada no período de 15 a 29 de Agosto de 2018.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

5. Recomendações

Correção das ordens de pagamentos apontadas no anexo;

Correção dos empenhos e seus respectivos históricos;

Treinamento e capacitação para os servidores do setor;

Execução prática da normativa 01/2018.

Brejão, 03 de Setembro de 2018.

Júlio Cesar Sampaio de Melo
Secretário de Controle Interno