COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO 15/2014

PRESTAÇÃO DE CONTAS DAADMINISTRAÇÃO INDIRETA

EXERCÍCIO DE 2013

COINPEL - EMPRESA MUNICIPAL DE INFORMÁTICA DE PELOTAS

JUNHO/2014

Praça Coronel Pedro Osório, 101 – CEP 96015-010 – Pelotas – RS
(53) 3309-6035 – (53) 3309-6037 – controleinterno@pelotas.com.br

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO

RELATÓRIO	**:**	15/2014
OBJETO	**:**	Análise da consistência dos sistemas de controle interno de entidadeda Administração Indireta do Poder Executivo Municipal.
UNIDADE AUDITADA	**:**	COINPEL - Empresa Municipal de Informática de Pelotas
RESPONSÁVEL	**:**	Rinaldo Fernandes Galli, Diretor-Presidente
PERÍODO DE ANÁLISE	**:**	Exercício de 2013
PERÍODO DE EXECUÇÃO	**:**	De 16/06/2014 a 25/06/2014
EQUIPE DE AUDITORIA	**:**	Norma Gonçalves Xavier, Coordenadora, matrícula nº 3.264 Vanderlei dos Santos Madruga, Contador, matrícula nº 30.022

Praça Coronel Pedro Osório, 101 – CEP 96015-010 – Pelotas – RS
(53) 3309-6035 – (53) 3309-6037 – controleinterno@pelotas.com.br

CONCLUSÃO

Em decorrência dos exames realizados, conclui-se que a Unidade Auditada apresenta sinais de recuperação econômico-financeira em virtude da retomada do resultado positivo (situação não verificada em exercício anteriores), embora mantenha ainda situação líquida negativa.

Urge, no entanto, a necessidade de ações enérgicas com vistas ao aperfeiçoamento da gestão financeiraobjetivando reduzir o risco potencial de desequilíbrio no fluxo de caixa.

Apesar do exposto, nos exames realizados, não foi detectado qualquer indício de improbidade por parte dos administradores da Unidade Auditada ou desobediência aos princípios de legalidade, impessoalidade e moralidade.

Considerando as competências da UCCI, os limites de responsabilidade em face dos documentos e demonstrativos contábeis elaborados pela Unidade Auditada, e ao risco inerente ao processo de auditoria,com base nos exames realizados, conclui-se pela REGULARIDADE da gestão,com as ressalvas relativas ao gerenciamento financeiro, emitindo-se, dessa forma, o competente Parecer de Auditoria.

É o relatório.

Pelotas, 25 de junho de 2014.

VANDERLEI DOS SANTOS MADRUGA,
Audito da UCCI.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,
Coordenadora da UCCI.

Praça Coronel Pedro Osório, 101 – CEP 96015-010 – Pelotas – RS
(53) 3309-6035 – (53) 3309-6037 – controleinterno@pelotas.com.br

PARECER

Examinamos o Balanço Patrimonial da COINPEL - Empresa Municipal de Informática de Pelotas, levantado em 31 de dezembro de 2013.

Nossos exames foram efetuados por amostragem e conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis e compreenderam:

a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da Entidade;

b) o constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados;

c) o avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Entidade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas, representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da COINPEL - Empresa Municipal de Informática de Pelotas, em 31 de dezembro de 2013, de acordo com os princípios de contabilidade e elaboradas em consonância com os dispositivos da Legislação em vigor.

Conclui-se, ainda, que os controles internos estão devidamente adequados e aderentes às normas internas da Entidade.

É o parecer.

Pelotas, 25 de junho de 2014.

VANDERLEI DOS SANTOS MADRUGA,
Audito da UCCI.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,
Coordenadora da UCCI.