



COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO
16/2014

PRESTAÇÃO DE CONTAS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
EXERCÍCIO DE 2013

ETERPEL - EMPRESA MUNICIPAL DO TERMINAL
RODOVIÁRIO DE PELOTAS LTDA.

JUNHO/2014

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO

- RELATÓRIO** : 16/2014
- OBJETO** : Análise da consistência dos sistemas de controle interno de entidade da Administração Indireta do Poder Executivo Municipal.
- UNIDADE AUDITADA** : ETERPEL - Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas Ltda.
- RESPONSÁVEL** : Ademir de Oliveira da Silva, 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

CONCLUSÃO

Em decorrência dos exames realizados, e à vista dos indicadores apurados, conclui-se que a Unidade Auditada apresenta boa situação econômico-financeira. 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, emitindo-se, dessa forma, o competente Parecer de Auditoria.

É o relatório.

Pelotas, 25 de junho de 2014.

VANDERLEI DOS SANTOS MADRUGA,
Auditor da UCCI.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,
Coordenadora da UCCI.

PARECER

Examinamos o Balanço Patrimonial da ETERPEL - Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas Ltda., 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 ETERPEL - Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas Ltda., 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,

Auditor da UCCI.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,

Coordenadora da UCCI.