RELATÓRIO DE AUDITORIA OPERACIONAL
AVALIAÇÃO ECONÔMICO/FINANCEIRA ETERPEL

Relatório Nº.: 10/2013

Objetivo: Efetuar estudo de viabilidade econômico/financeira da ETERPEL – Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas LTDA.

Período abrangido pela auditoria: Exercícios 2008 a 2012.

Período de conclusão de auditoria: maio/2013.

Equipe de Auditoria:

Auditor	*Função*	*Matrícula*
Norma Gonçalves Xavier	Coordenadora UCCI	3.264
Gilmar Barbosa Sacramento	Auditor contador	21.983
Nixon Ribeiro Almeida Aguiar	Auditor engenheiro	29.741

Entidade auditada: ETERPEL – Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas LTDA.

Diretor Presidente: Ademir de Oliveira da Silva

Resumo

1. A UCCI – Unidade Central de Controle Interno do município de Pelotas apresenta este relatório de auditoria versando sobre "A viabilidade econômico/financeira" da ETERPEL - Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas LTDA.
2. A auditoria foi realizada em cumprimento de ordem da Ilma. Coordenadora de Transparência e Controle Interno Sra. Hilda de Souza, em 22/04/2013.
3. A relevância do trabalho justifica-se pela necessidade de avaliar o retorno de possíveis investimentos da Prefeitura Municipal de Pelotas para re-qualificação do terminal rodoviário em face das exigências do edital de licitação nº. 046/CECOM/2012 de concessão para exploração dos serviços de estação rodoviária na localidade de Pelotas/RS.
4. A fim de atingir os objetivos propostos, foram examinados o edital de concessão DAER e documentos assessórios, legislação e atos normativos relacionados à licitação, Balanços, folhas de pagamento e outros documentos da ETERPEL no período de 2008 a 2012, efetuados contatos com a Administração da entidade, aplicados questionários e visita in-loco.
5. A auditoria constatou que a empresa encontra-se solvente e em condições de competitividade no processo licitatório com possibilidade de vencer o certame.
6. A auditoria alertou para o endividamento e a fragilidade econômica em vista dos resultados apresentados no período analisado.
7. A auditoria recomendou ações para controle de gastos especialmente no que se refere aos custos fixos.
8. Espera-se que o presente trabalho possa de alguma forma, subsidiar decisões dos gestores.