

PREFEITURA MUNICIPAL DE PELOTAS

CTCI - Coordenadoria de Transparência e Controle Interno

UCCI - Unidade Central de Controle Interno

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO

Relatório nº.: 15/2013

Órgão/Entidade: SANEP – Serviço Autônomo de Saneamento de Pelotas

Matéria: Análise das Contas da Gestão Fiscal – Tomada de Contas

Exercício: 2012

Responsáveis: Jacques Adolphe Gastão Reydams (Diretor Presidente)

Equipe CI: Hilda Regina S. Albandes de Souza – Coordenadora CTCI

Norma Gonçalves Xavier - Coordenadora UCCI

Gilmar Barbosa Sacramento - Auditor Contador





CTCI - Coordenadoria de Transparência e Controle Interno

UCCI - Unidade Central de Controle Interno

CONCLUSÃO

Das análises efetuadas destaca-se que:

Dada a relevância dos valores registrados em dívida ativa, a análise de seus índices de recebimento, sugere a necessidade de implantação de ações mais efetivas a fim de garantir sua realização fato já alertado pela auditoria no exercício anterior;

A queda acentuada nos índices de liquidez e solvência em relação ao exercício anterior bem como a tendência de queda observada nos três últimos exercícios sugere atenção por parte dos gestores.

Apesar do exposto, em decorrência dos exames realizados, não detectamos qualquer indício de improbidade por parte dos administradores do SANEP ou desobediência aos princípios de legalidade, impessoalidade e moralidade o que conduz à conclusão pela REGULARIDADE da gestão pelo que emitimos o competente Parecer de Auditoria.

É o relatório.

Pelotas, 27 de junho de 2013.