

TERMO DE INSPEÇÃO

Nº. 76/2018

Atendimento de requisição de informações TCE/RS

Junho/2018

TERMO DE INSPEÇÃO

RELATÓRIO Nº.: 76/2018

**OBJETO: EXAME SIAPC-TCE-RS – DADOS COMPLEMENTARES (FOLHA DE PAGAMENTO)
1º BIMESTRE DE 2018 – SANEP**

	Origem	
Órgão	SANEP – Serviço Autônomo de Saneamento de Pelotas	
Setor/Dpto.	Departamento de Recursos Humanos	
Contato/Função	Carlos Mauricio Talamini	Chefe de Departamento Recursos Humanos
Documento/Data	Ordem de auditoria 0046/2018	21/03/2018 a 05/06/2018

Relatório conclusivo:

Em 16/05/2018 a UCCI iniciou a análise da remessa dos dados SIAPC-TCE-RS Dados complementares (folha de pagamento) 1º bimestre de 2018.

Foram utilizados os seguintes relatórios do sistema:

- 1) Relatório SIM: 05.99.03.60.02 Resumo geral por rubrica;
- 2) Relatório SIM: 04.04.99.04.10 Razão;
- 3) Slip 01 e Slip 02 fornecidos pelo SANEP.

Conforme tabela em anexo, os valores encontrados pelo relatório 05.99.03.60.02 folha de pagamento e o informado no SIAPC conduzem à conclusão pela consistência das informações.

Em relação aos valores encontrados entre o contabilizado pelo relatório 04.04.99.04.10 razão e o SIAPC foi encontrado uma divergência de R\$ 438.064,06, segundo informado pelo responsável Sr. Carlos Mauricio Talamini, as diferenças referem-se a valores não contabilizados no período de competência, tendo sido contabilizados nos meses seguintes.

Em atendimento ao princípio contábil da competência¹, recomendamos que a apropriação da folha deve ser efetuada dentro do respectivo período.

¹ - O princípio contábil da competência determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento.

Encaminhamento: Enviar cópia aos gestores(SANEP).Arquivo.

Pelotas, 05 de junho de 2018.

Anelize Natale Munhoz
Auditora UCCI

Norma Gonçalves Xavier
Coordenadora UCCI

¹ - O princípio contábil da competência determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento.