

UNIVERSIDADE FEDERAL DO TOCANTINS
AUDITORIA INTERNA - AUDIN

Avenida NS 15, Quadra 109 Norte | Plano Diretor Norte
Sala 28, Bloco III, Reitoria | 77001-090 | Palmas/TO
(63) 3232-8111 | audin@uft.edu.br



UNIDADE AUDITADA : Diretoria de Contabilidade e Finanças
RELATÓRIO Nº : 2015.000606

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA

1 - INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao item 6.1.6 do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2015 são apresentados os resultados dos exames realizados nas concessões e prestações de contas dos cartões de pagamento do governo federal, no período de 06 de fevereiro de 2015 a 09 de março de 2015.

Com a realização desses trabalhos, espera-se examinar os controles internos administrativos do setor, oferecendo sugestões para diminuir as falhas nos procedimentos, buscando mitigar os riscos da unidade examinada.

2 – ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos foram realizados no período de 06 de fevereiro de 2015 a 09 de março de 2015, objetivando examinar as concessões e prestações de contas dos cartões de pagamento do governo federal. Para isso, foi examinada a legalidade das concessões, a ocorrência ou não de desvio de finalidade na utilização dos cartões e a estrutura dos controles internos administrativos utilizados para garantir o regular uso dos cartões.

Para os trabalhos, foi analisada amostra probabilística de todas as concessões, feitas a três supridos durante o exercício de 2014, que somam um valor de R\$ 8.034,99 e representam 100% do valor destinado ao CPGF.

3 – PROCEDIMENTO

Para a realização dos trabalhos, foi feito o levantamento da legislação vigente e dos normativos internos sobre o assunto em pauta e foram solicitados à Diretoria de Contabilidade e Finanças os processos das concessões de cartão de pagamento do governo federal (Solicitação de Auditoria nº 2015.000606/01) e foi realizada uma indagação oral sobre como é o processo de concessão de cartões aos supridos.

De posse dos processos, foram realizados os exames de acordo com os objetivos definidos em programa de auditoria.

Ao final dos trabalhos os documentos foram restituídos aos setores competentes e o presente Relatório Final de Auditoria encaminhado à Diretoria de Contabilidade e Finanças, para apresentação das manifestações necessárias.

4 – RESULTADO DOS EXAMES

4.1. – INFORMAÇÃO 01

Ausência do nome da Universidade nos documentos fiscais apresentados.

4.2 – FATO

Verificou-se a ausência do nome da UFT como “comprador” do material em documento apresentado na prestação de contas do Processo nº 23101.002496/2014-27. Ficou evidente também que o problema foi sanado com a emissão de GRU para o suprido, evitando assim o prejuízo para o Erário.

5 – CONCLUSÃO

Após a realização dos trabalhos, verificou-se que os controles internos administrativos são eficientes e capazes de mitigar os riscos da área quanto à concessão e análise da prestação de contas dos Cartões de Pagamento do Governo Federal.

Palmas, 09 de março de 2015.

FABIENE DE FÁTIMA FERREIRA NUNES
Auditora Interna

RITA DE CÁSSIA ALVES OLIVEIRA
Auditora Interna

De acordo

Karina Mosel Paixão
Coordenadora de Auditoria Interna