

## RELATÓRIO DE AUDITORIA

Relatório Nº. 003/2023

Data: 21/03/2024

**Unidade Auditada:** Fundo M. de Assistência Social

**Responsável:** Bruna Zandonade Feitoza

**Assunto:** Auditoria – disponibilidades financeiras (item 1.3.3)

**Procedimento:** Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.

**Campo Amostral:** Extratos bancários presente na PCA – Cidades e informações no sistema de gestão pública.

### Ponto de Análise 1

**Descrição do Ponto de Análise:** Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.

**Descrição da Situação Encontrada:** Verificou-se pela análise dos extratos das contas-correntes (EXTRABAN) as seguintes aplicações:

Descrição/Fundo	Conta	Agência	Instituição Financeira
FMAS	13316-7	3696-X	B. BRASIL
VENDA NOVA APREDECNEAS	14758-3	3696-X	B. BRASIL
VENDA NOVA BPC ESCOLA	14759-1	3696-X	B. BRASIL
SIGTV320506920230002 GND4	19470-0	3696-X	B. BRASIL
FUNDO MUN DA I E ADOLESCENCIA	29.981.503	0177	B. BANESTES
FMAS	163-0	1306	CEF

Verifica-se que as disponibilidades financeiras foram depositadas nas instituições financeiras oficiais Banco do Brasil, Banco Banestes e Caixa Econômica Federal, estando de acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), art. 43 e com a Constituição Federal, § 3º, do artigo 164.

**Recomendações:** Sem recomendações.

## Notas Explicativas

Esta auditoria estava prevista para ser realizada em setembro, conforme PAAI 2023, porém, em virtude da redução do número de servidores atuantes na Unidade Central de Controle Interno em agosto de 2023, ficando apenas o atual Controlador Público Interno, que é servidor de carreira, ocupante do cargo de Agente de Controle Interno, a execução das auditorias no prazo inicialmente previsto foi prejudicado, só vindo a ser realizada a auditoria em 2024.

Cabe consignar que encontra-se tramitando no poder legislativo os Projetos de Lei Complementares 01/2023 e 2/2023 que tratam da nova estrutura Administrativa e no plano de Cargos e Carreira, os quais, após aprovados, proporcionará o reforço no quadro de servidores da UCCI, com a realização de concurso para prover as vagas de Auditor de Controle Interno.

## Recomendações

Após a auditoria realizada, verificou-se que as disponibilidades financeiras foram depositadas nas instituições financeiras oficiais Banco do Brasil e caixa Econômica Federal, estando de acordo com o art. 43 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), e com o § 3º, do artigo 164 da Constituição Federal, ***não havendo recomendações a serem feitas.***

## Resposta do Auditado

De acordo com o art. 43 da Instrução Normativa SCI Nº 007/2020, a unidade auditada tem 30 (trinta) dias para se manifestar sobre as recomendações e sugestões. ***Não existindo recomendações a serem feitas, não será necessário envio de manifestação pela unidade auditada.***

Venda Nova do Imigrante/ES, 20 de março de 2024.

JULIANO MASIOLI  
Controlador Público Interno - Mat. 962407