



**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO
SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO**

TOMADA DE CONTAS AGREGADA

CERTIFICADO Nº : 175315
UCI 170978 : CG de Auditoria da Área de Desenvolvimento Social - DSDES
EXERCÍCIO : 2005
PROCESSO Nº : 71000.001224/2006-81
UNIDADE AGREGADORA : Secretaria Nacional de Assistência Social
CIDADE : Brasília - DF

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Foram examinados,, quanto à legitimidade e legalidade, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 01JAN2005 a 31DEZ2005, tendo sido avaliados os resultados quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria constante deste processo, em atendimento à legislação federal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram provas nos registros mantidos pelas unidades, bem como a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria. Os gestores citados no Relatório estão relacionados nas folhas 04 a 06, deste processo.

3. Diante dos exames aplicados, de acordo com o escopo mencionado no parágrafo segundo deste certificado, consubstanciados nos respectivos Relatórios de Auditoria de Avaliação da Gestão, houve gestores cujas contas foram certificadas como regulares com ressalvas. Os fatos que ensejaram tal certificação foram os seguintes:

3.1 Impropriedades

RELATÓRIO Nº : 175314
UCI 170978 : CG de Auditoria - DSDES
EXERCÍCIO : 2005
UNIDADE AUDITADA : FNAS/MDS
CÓDIGO : 330013
CIDADE : BRASÍLIA
UF : DF

3.2.1.2 CONSTATAÇÃO: Ausência de Indicadores de Desempenho Operacional no Fundo Nacional de Assistência Social.

3.2.1.3 CONSTATAÇÃO: Morosidade no atendimento às recomendações resultantes dos trabalhos referentes ao Projeto Sorteio Municípios.

5.2.1.1 CONSTATAÇÃO: Descumprimento do Decreto nº 4.594, de 13.2.2003, que dispõe sobre a realização de despesas inscritas em Restos a Pagar no exercício de 2002.

8.1.1.1 CONSTATAÇÃO: Falhas/impropriedades na formalização e execução dos Convênios.

8.1.1.2 CONSTATAÇÃO: Ausência de Registro de Convênios no SIAFI.

8.1.2.1 CONSTATAÇÃO: Estoque de processos de Prestações de Contas pendente de análise.

RELATÓRIO Nº	:	175315
UCI 170978	:	CG de Auditoria - DSDES
EXERCÍCIO	:	2005
UNIDADE AUDITADA	:	SNAS/MDS
CÓDIGO	:	550011
CIDADE	:	BRASÍLIA
UF	:	DF

3.2.1.1 CONSTATAÇÃO: Ausência de Indicadores de Desempenho na Secretaria Nacional de Assistência Social.

Brasília, de junho de 2006.

Coordenador-Geral de Auditoria da Área
de Desenvolvimento Social