# RELATÓRIO DO COORDENADOR SETORIAL DE AUDITORIA – COSEA CONCEDENTE

**(Anexo VIII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)**

1. **DADOS GERAIS DA DESCENTRALIZAÇÃO**
   1. **Concedente:**
   2. **Executante:**
   3. **Responsáveis pela Descentralização:**
      1. **Da Concedente:**
      2. **Da Executante**
   4. **N.º da Resolução Conjunta/Portaria:**
   5. **Data da Assinatura:**
   6. **Data da Publicação:**
   7. **Período da Descentralização:**
   8. **Valor dos Créditos Orçamentários Descentralizados:**
   9. **Valor Realizado:**
2. **ESCOPO DE AUDITORIA**

*Descrever o escopo do trabalho (abrangência e extensão dos exames, documentos analisados, dentre outros).*

*O escopo da auditoria deve ser estabelecido de modo suficiente a satisfazer os objetivos do trabalho. O escopo envolve a definição das questões de auditoria, a profundidade e o detalhamento dos procedimentos , a delimitação do universo auditável (abrangência), a configuração da amostra (extensão) e a oportunidade dos exames.*

1. **INSTRUÇÃO PROCESSUAL**

O processo de prestação de contas encontra-se instruído com os seguintes documentos:

|  |  |
| --- | --- |
| Documentos | Folha |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

1. **ACHADOS DE AUDITORIA**

*Caso a análise das peças e outros procedimentos que venham a ser realizados originarem um achado de auditoria, este deve ser detalhado, bem como as evidências constatadas, e apresentar ainda sua conclusão e recomendações visando à correção das falhas verificadas, nas quais deverá evitar-se textos imprecisos ou genéricos que não permitam adequada avaliação da sua implementação.*

1. **CONCLUSÃO**

O executante apresentou todos os documentos exigidos pela Instrução Normativa AGE nº 24/2013.

Encaminho os autos ao Ordenador de Despesas, conforme o disposto no art. 13 do Decreto n° 42.436, de 30 de abril de 2010.

*A narrativa da conclusão poderá ser ajustada em decorrência dos achados de auditoria.*

|  |
| --- |
| LOCAL E DATA: |

|  |
| --- |
| COORDENADOR DA COSEA  NOME, IDENTIDADE FUNCIONAL E ASSINATURA |