# RELATÓRIO DA COORDENADORIA SETORIAL DE AUDITORIA – COSEA DA EXECUTANTE

# (Anexo VII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)

|  |  |
| --- | --- |
| **EXECUTANTE:** | **RESOLUÇÃO CONJUNTA/PORTARIA Nº:** |
|   |   |

|  |
| --- |
| **PERÍODO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS** |
| **DE \_\_/\_\_/\_\_\_ A \_\_/\_\_/\_\_\_**  |

1. **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. **VISITAS TÉCNICAS REALIZADAS PELA COSEA (*se foram realizadas***)

*Informar a data e o local da visita, bem como um resumo das constatações. Caso tenha constatado alguma impropriedade, informar as medidas adotadas para sua regularização.*

1. **QUESTÕES DE AUDITORIA**

Procedemos à análise dos documentos constantes nesta prestação de contas, a fim de respondermos as seguintes questões:

| **Questões** | **S/N** | **Fls.** | **Achados de Auditoria** |
| --- | --- | --- | --- |
| A | Constam todos os documentos exigidos no art. 4º da IN AGE nº 24/2013? |  |   |   |
| B | Os recursos foram descentralizados em estrita conformidade com o cronograma de desembolso aprovado? |  |   |   |
| **Questões** | **S/N** | **Fls.** | **Achados de Auditoria** |
| C | Os valores constantes do Relatório de Execução Físico-Financeira, da Relação de Bens e da Relação de Pagamentos guardam paridade entre si? |  |   |   |
| D | O Relatório de Cumprimento do Objeto, emitido pelo setor que acompanhou sua execução, declara o cumprimento do objeto previsto? |  |   |   |
| E | Caso os bens adquiridos tenham sido destinados ao executante, foi providenciada a devida inventariação? |  |   |   |
| F | Em caso de saldo do crédito descentralizado, foi comunicado ao concedente para que promova as devidas anulações? |  |   |   |

1. **ACHADOS DE AUDITORIA**

*Caso as questões relacionadas acima 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**

Da análise do processo de prestação de contas constatou-se a presença de todos os elementos e formalidades exigidos pela Instrução Normativa AGE nº 24/2013 e do Decreto n° 42.436/2010.

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

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