



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

TIPO DE AUDITORIA : AUDITORIA DE GESTÃO  
EXERCÍCIO : 2007  
PROCESSO N° : 10168.001090/2008-62  
UNIDADE AUDITADA : SECRETARIA DE POLÍTICA.ECONÔMICA - SPE  
CÓDIGO UG : 170250  
CIDADE : BRASÍLIA  
RELATÓRIO N° : 208774  
UCI EXECUTORA : 170961

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Senhor Coordenador-Geral,

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço n.º 208774, e consoante o estabelecido na seção III, capítulo VII da Instrução Normativa SFC n.º 01, de 06/04/2001, apresentamos os resultados dos exames realizados sobre o processo anual de contas apresentado pela Secretaria de Política Econômica - SPE.

**I - ESCOPO DOS EXAMES**

2. Os trabalhos de campo conclusivos foram realizados no período de 24 a 31/03/2008, por meio de testes, análises e consolidação de informações coletadas ao longo do exercício sob exame e a partir da apresentação do processo de contas pela unidade auditada, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal. Nenhuma restrição foi imposta à realização dos exames, que contemplaram os seguintes itens:

- TOTAL DA DESPESA REALIZADA, RECEITA ARRECADADA E PATRIMÔNIO GERIDO
- CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU
- SUPRIMENTO DE FUNDOS - USO DE CARTÕES

**II - RESULTADO DOS TRABALHOS**

3. Os exames realizados resultaram na identificação das constatações listadas detalhadamente no Anexo- "Demonstrativo das Constatações" e que dão suporte às análises constantes neste Relatório de Auditoria.

4. Verificamos no Processo de Contas da Unidade a existência das peças e respectivos conteúdos exigidos pelas IN-TCU-47/2004 e 54/2007 e pelas DN-TCU-85/2007 e 88/2007, Anexo XI.

5. Em acordo com o que estabelece o Anexo VI da DN TCU-85/2007, e em face dos exames realizados, cujos resultados estão consignados no Anexo- "Demonstrativo das Constatações", efetuamos as seguintes análises:

#### **5.1 - DESP. REALIZADA, REC. ARREC. E PATRIM. GERIDO**

A análise ao processo de contas da Unidade foi realizada na forma simplificada tendo em vista a despesa executada no exercício sob exame ter alcançado o montante de R\$ 250.996,89, conforme registro constante do SIAFI, considerando o 3º da DN-TCU-85/2007.

A Secretaria de Política Econômica participa do Projeto de Assistência Técnica para o Crescimento Equitativo e Sustentável - PACE, parcialmente financiado com recurso do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, por intermédio do Acordo de Empréstimo 7253-BR. Esse projeto conta com a participação do Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento, em consequência do Documento de Projeto - PRODOC/BRA04/016. A execução e coordenação do Projeto estão sob a responsabilidade da Secretaria do Tesouro Nacional e, em 2007, foi executado o montante de R\$ 1.444.634,63 no componente da SPE.

#### **5.2 - SUPRIMENTO DE FUNDOS - USO DE CARTÕES**

A Unidade Jurisdicionada não efetuou gastos por meio do cartão corporativo do governo federal, tampouco utilizou a modalidade "conta tipo B" de suprimento de fundos, durante o exercício de 2007.

#### **5.3 - CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU**

A Unidade atendeu às recomendações/determinações emanadas pelo Tribunal de Contas da União - TCU, no exercício sob exame, conforme quadro constante do item 2.2.1 do Anexo I deste Relatório.

#### **5.4 - CONSTATAÇÕES QUE RESULTARAM EM DANO AO ERÁRIO**

As constatações verificadas estão consignadas no Anexo-'Demonstrativo das Constatações', não tendo sido identificada pela equipe ocorrência de dano ao erário.

### **III - CONCLUSÃO**

Tendo sido abordados os pontos requeridos pela legislação aplicável, submetemos o presente relatório à consideração superior, de modo a possibilitar a emissão do competente Certificado de Auditoria, a partir das constatações levantadas pela equipe, que estão detalhadamente consignadas no Anexo- "Demonstrativo das Constatações" deste relatório.

Brasília, de de 2008