



**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
SECRETARIA-GERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
COORDENAÇÃO-GERAL DE AUDITORIA**

TIPO DE AUDITORIA: Auditoria de Avaliação da Gestão
UJ RESPONSÁVEL: Companhia Docas do Rio Grande do Norte (CODERN)
CÓDIGO DA UJ: 396005
PERÍODO ANALISADO: 2012
MUNICÍPIO/UF: Natal/RN – Maceió/AL
PROCESSO N° 495/2013
RELATÓRIO N° 12/2013

CERTIFICADO DE AUDITORIA

1. Foram examinados, quanto à legitimidade e legalidade, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2012, 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, de acordo com o escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria de Avaliação da Gestão 2012 nº 12/2013, 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.

3. Em nossa opinião, diante dos exames aplicados, de acordo com o escopo mencionado no parágrafo segundo, consubstanciados no Relatório de Auditoria supracitado, considero:

3.1 **REGULAR COM RESSALVAS** a gestão dos responsáveis a seguir listados:

Constatação	Responsável Potencial	Período de exercício	Considerações sobre a responsabilidade do agente
Não apresentação de justificativa da necessidade da contratação pela autoridade competente, contrariando o Art. 9º, Inciso III, do Decreto nº 5.450/2005	CPF: ***.224.294-**	2012	Constatação 1 do Anexo I
Despesas realizadas sem cobertura contratual, infringindo o § 4º do Art. 63 da Lei nº 8.666/93, bem como fragilidade no planejamento contratual.	CPF: ***.224.294-** CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 2 do Anexo I
Ausência de estudos quanto à lotação ideal de funcionários.	CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 3 do Anexo I
Repasses indevidos de contribuições patronais dos participantes assistidos	CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 4 do Anexo I



(inativos) ao PORTUS			
Não aplicação efetiva do Plano de Ação referente ao Relatório de Auditoria de Gestão nº 14/2012	CPF: ***.224.294- ** CPF :***.880.164-** CPF: ***.959.854-**	2012	Constatação 5 do Anexo I
Pagamento de adicional de riscos a empregados da APMC que não estão expostos a riscos.	CPF: ***.472.494-**	2012	Constatação 6 do Anexo I
Desrespeito à proporção de dois terços dos membros da comissão permanente de licitação como efetivos da instituição, bem como do rodízio anual.	CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 7 do Anexo I
Ausência sistemática de documentação obrigatória nos processos licitatórios	CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 8 do Anexo I
Utilização do instrumento Autorização de Serviço (ADS) em detrimento do contrato obrigatório	CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 9 do Anexo I
Ausência de Projeto Básico nos processos de licitação analisados.	CPF :***.880.164-**	2012	Constatação 10 do Anexo I

3.2 **REGULARES** as contas dos gestores responsáveis tratados no Rol de Responsáveis da Secretaria de Direitos Humanos da Presidência da República, relacionados às folhas de 1 a 4 deste processo de contas.

Brasília, de setembro de 2013.

Coordenador-Geral de Auditoria/CISET/SG-PR

