



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

**TIPO DE AUDITORIA : AUDITORIA DE GESTÃO**  
**EXERCÍCIO : 2006**  
**PROCESSO N° : 21203.000171/2007-15**  
**UNIDADE AUDITADA : CONAB - SUREG/PE**  
**CÓDIGO UG : 135285**  
**CIDADE : RECIFE**  
**RELATÓRIO N° : 190674**  
**UCI EXECUTORA : 170063**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Chefe da CGU-Regional/PE,

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço n.º 190674, e consoante o estabelecido na Seção I, Capítulo II da Instrução Normativa SFC n.º 01, de 06/04/2001, apresentamos os Resultados dos exames realizados na gestão da Superintendência Regional de Pernambuco da Companhia Nacional de Abastecimento - CONAB.

**I - ESCOPO DOS EXAMES**

2. Os trabalhos foram realizados por meio de testes, análises e consolidações de informações realizadas 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:

- DESPESA REALIZADA, RECEITA ARRECADADA E PATRIMÔNIO GERIDO
- SUPRIMENTO DE FUNDOS - USO DE CARTÕES
- CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCU
- FORMALIZAÇÃO LEGAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS
- DESVIO DE ESTOQUE
- TERMOS DE NOTIFICAÇÃO/VISTORIA

## **II - RESULTADO DOS TRABALHOS**

3. Os exames realizados resultaram na identificação das constatações listadas detalhadamente no Anexo I - "Demonstrativo das Constatações" e que dão suporte às análises constantes da conclusão deste Relatório de Auditoria. Os pontos listados no referido Anexo foram elaborados a partir das ações de controle realizadas durante o exercício e exame do processo de contas apresentado pela Unidade Auditada.

4. Consideramos, após análise do processo de prestação de contas da Entidade, que o mesmo contempla todas as exigências contidas na Decisão Normativa TCU n.º 81, de 06/12/06. As divergências constatadas pela equipe de auditoria foram devidamente corrigidas durante os trabalhos de campo, estando listadas, em caráter informativo, no item 3.1.1.1 do Anexo I deste relatório.

5. Em acordo com o que estabelece o Anexo VI da DN-TCU-81/2006, e em face dos exames realizados, cujos resultados estão consignados no Anexo I - "Demonstrativo das Constatações", efetuamos as seguintes análises:

### **5.1 DESPESA REALIZADA, RECEITA ARRECADADA E PATRIMÔNIO GERIDO**

No exercício de 2006, o patrimônio gerido pela Entidade totalizou R\$ 46.784.922,26 (quarenta e seis milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, novecentos e vinte e dois reais e vinte e seis centavos), segundo Balanço Patrimonial à folha 128 do Processo de Prestação de Contas, caracterizando como simplificada a formalização do processo.

A receita arrecadada perfaz o valor de R\$120.459.916,70 (cento e vinte milhões, quatrocentos e cinquenta e nove e novecentos e dezesseis reais e setenta centavos), segundo consta às folhas 123.

Já a despesa executada totalizou R\$106.028.911,95 (cento e seis milhões, vinte e oito mil, novecentos e onze reais e noventa e cinco centavos), valor constante também às folhas 123.

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

Verificamos que a Entidade não utiliza cartão de pagamento do Governo Federal.

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

A Superintendência Regional da CONAB em Pernambuco, em resposta à nossa Solicitação de Auditoria nº 190674/01, de 05/03/07, informou: *"Não houve, durante o exercício de 2006, recomendações ou decisões relativas à Gestão desta Superintendência Regional expedidas pelo Tribunal de Contas da União"*.

A pesquisa ao portal do TCU não apresentou Acórdãos ou Decisões expedidas no exercício 2006 referentes àquela Superintendência.

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

As constatações verificadas estão consignadas no Anexo I - "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 I - "Demonstrativo das Constatações" deste Relatório.

Recife, 18 de abril de 2007.



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

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

**CERTIFICADO N° : 190674**  
**UNIDADE AUDITADA : CONAB SEDE SUREG PE**  
**CÓDIGO : 135285**  
**EXERCÍCIO : 2006**  
**PROCESSO N° : 21203.000171/2007-15**  
**CIDADE : RECIFE**

**CERTIFICADO DE AUDITORIA**

Foram examinados, quanto à legitimidade e legalidade, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 01Jan2006 a 31Dez2006.

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 180 a 194, deste processo.

3. Diante dos exames aplicados, de acordo com o escopo mencionado no parágrafo segundo, consubstanciados no Relatório de Auditoria de Avaliação da Gestão n° 190674, os gestores tiveram suas contas certificadas como REGULARES.

Recife, 18 de abril de 2006.

CLEÔMENES VIANA BATISTA  
CHEFE DA CGU-REGIONAL/PE



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

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

**RELATÓRIO N.º** : 190674  
**EXERCÍCIO** : 2006  
**PROCESSO N.º** : 21203.000171/2007-15  
**UNIDADE AUDITADA** : CONAB SEDE SUREG PE  
**CÓDIGO** : 135285  
**CIDADE** : RECIFE

**PARECER DO DIRIGENTE DE CONTROLE INTERNO**

Em atendimento às determinações contidas no inciso III, art. 9º da Lei n.º 8.443/92, combinado com o disposto no art. 151 do Decreto n.º 93.872/86 e inciso VIII, art. 14 da IN/TCU/N.º 47/2004 e fundamentado no Relatório, acolho a conclusão expressa no Certificado de Auditoria, cuja opinião foi pela **REGULARIDADE** da gestão dos responsáveis, referentes ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2.006.

2. Desse modo, o processo deve ser encaminhado ao Ministro de Estado supervisor, com vistas à obtenção do Pronunciamento Ministerial de que trata o art. 52, da Lei n.º 8.443/92, e posterior remessa ao Tribunal de Contas da União.

Brasília, de maio de 2.007.

**CLÁUDIO TORQUATO DA SILVA**  
Diretor de Auditoria da Área de Produção e Emprego