

Certificado de Auditoria Anual de Contas



Presidência da República - Controladoria-Geral da União - Secretaria Federal de Controle Interno

Certificado: 201407946

Processo: 00223.000138/2014-06

Unidade Auditada: Eletrosul Centrais Elétricas S.A.

Ministério Supervisor: Ministério de Minas e Energia

Município (UF): Florianópolis (SC)

Exercício: 2013

1. Foram examinados os atos de gestão praticados entre 01/01/2013 e 31/12/2013 pelos responsáveis pelas áreas auditadas, especialmente aqueles listados no artigo 10 da Instrução Normativa TCU nº 63/2010.
2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho informado no Relatório de Auditoria Anual de Contas inserido neste processo, em atendimento à legislação federal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle, realizadas ao longo do exercício objeto de exame, sobre a gestão da unidade auditada.
3. Foram registradas as seguintes constatações relevantes para as quais, considerando as análises realizadas, não foi identificado nexos de causalidade com atos de gestão de agentes do Rol de Responsáveis:
 - Fragilidades nos controles internos existentes na Eletrosul com foco no relacionamento com a Entidade Fechada de Previdência Complementar patrocinada (item 1.1.1.6);
 - Dívidas contratadas com a Entidade Fechada de Previdência Complementar apresentam taxas superiores às das metas atuariais previstas nos regulamentos dos planos de benefícios correspondentes (item 1.1.1.7); e
 - Valores pagos referentes à Participação em Lucros ou Resultados de 2012 em montante diverso do autorizado pela Eletrobrás (item 4.1.1.5).
4. Nestes casos, conforme consta no Relatório de Auditoria, foram recomendadas medidas saneadoras.
5. Diante do exposto, proponho que o encaminhamento das contas dos integrantes do Rol de Responsáveis, disponível nas folhas 003 a 010(v) do processo, seja pela **regularidade**.

Florianópolis (SC), 01 de setembro de 2014.