



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 10/2014-DIRAP/CONAE/CONT/STC

Processo nº: 040.001.512/2013

Unidade: Fundo Distrital de Sanidade Animal

Assunto: AUDITORIA DE CONFORMIDADE EM TOMADA DE CONTAS ANUAL

Exercício: 2012

Folha:
Proc.: 040.001.512/2013
Rub.:..... Mat. nº.

Senhor Diretor,

Apresentamos os resultados dos trabalhos de auditoria de conformidade com a finalidade de examinar a Tomada de Contas Anual da unidade acima referenciada, nos termos da determinação do Senhor Controlador-Geral, conforme Ordem de Serviço nº 112/2013-CONT/STC, de 02 de agosto de 2013.

I - ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos de auditoria foram realizados no período de 02/08/2013 a 30/08/2013, objetivando verificar a conformidade das contas do Fundo Distrital de Sanidade Animal referente ao exercício de 2012.

Não foram impostas restrições quanto ao método ou à extensão de nossos trabalhos.

A auditoria foi realizada por amostragem visando avaliar e emitir opinião sobre atos de gestão dos responsáveis pela Unidade ocorridos durante o exercício de 2012, sobre as gestões orçamentária, contábil, financeira, patrimonial e de suprimentos.

II - EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Constam dos autos os documentos e informações exigidas pelos art. 140, 142 e 148, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Distrito Federal, aprovado pela Resolução 38/90 - TCDF, exceto o Balanço Orçamentário da Unidade, a Certidão de Regularidade Fiscal do Ordenador de Despesas e de alguns membros do Conselho Administrativo do Fundo.

III - IMPACTOS NA GESTÃO

Na sequência serão expostos os resultados das análises realizadas na gestão da unidade.

1 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - UNIDADE SEM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM 2012

A Lei Orçamentária Anual, para o exercício de 2012, destinou ao FDS/DF recursos iniciais no valor de R\$ 92.007,00. Ao longo do exercício ocorreram alterações, resultando na despesa autorizada a saber:

ORÇAMENTO DO FDS/DF EM 2012 - UG 210903 (R\$ 1,00)

DOTAÇÃO INICIAL	92.007,00
(-) ALTERAÇÕES	(-) 42.857,00
(+) MOVIMENTAÇÃO	0
(-) BLOQUEADO	24.575,00
DESPESA AUTORIZADA	24.575,00
DESPESA EMPENHADA	0
DESPESA LIQUIDADADA	0
CRÉDITO DISPONÍVEL	24.575,00

Fonte: QDD por UO - Sistema SIAC/SIGGO.

Destaca-se que no exercício de 2011 não existiram despesas autorizadas.

Apresenta-se a seguir o único Programa de Trabalho cadastrado da Unidade:

TABELA 1 – DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA POR PROGRAMA DE TRABALHO (R\$ 1,00)

PROGRAMA DE TRABALHO	LEI (A)	AUTORIZADO (B)	EMPENHADO (C)	DISPONÍVEL (D)	LIQUIDADADO (E)	C/B	E/C
20.846.6201.9110 – Ressarcimento a produtores rurais – sacrifício de animais suspeitos ou doentes no DF	90.007,00	24.575,00	0,00	24.575,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: QDD por UO - Sistema SIAC/SIGGO.

2 - GESTÃO CONTÁBIL

2.1 - ANÁLISE DAS RECEITAS DO FUNDO PREVISTAS NA LEI DE CRIAÇÃO

De acordo com Balancete Contábil da Unidade referenciada, constante no Sistema Integrado de Gestão Governamental/SIGGO, não foram constatados lançamentos contábeis de receitas no fundo.

3 - CONTROLE DA GESTÃO

3.1 - ANÁLISE DA FORMALIZAÇÃO JURÍDICA DO FDS/DF

O Fundo Distrital de Sanidade Animal – FDS, vinculado à Secretaria de Estado de Agricultura e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal, foi criado pela Lei Complementar nº 763 de 30 de maio de 2008. O FDS tem por finalidade indenizar pelo abate ou sacrifício sanitário de animais suspeitos ou atingidos por doenças no âmbito do Distrito Federal e suplementar recursos para atender ao desenvolvimento de ações ou a execução de serviços relativos à vigilância e à fiscalização em saúde animal e educação sanitária.

4 – GESTÃO OPERACIONAL

4.1 - DESIGNAÇÃO E FUNCIONAMENTO DO CONSELHO DA ADMINISTRAÇÃO DO FDS EM 2012

De acordo com os autos o Conselho de Administração do Fundo de Distrital de Sanidade animal – FDS foi nomeado por ato do Vice Governador do Distrito Federal, publicado do Diário Oficial do DF nº 149, de 27/07/2012, pag. 19.

V - CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados não foram constatadas falhas.

Brasília, 28 de maio de 2014.

**SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPARÊNCIA E
CONTROLE DO DISTRITO FEDERAL**