



**GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL**  
**Secretaria de Estado de Transparência e Controle**  
**Controladoria-Geral**

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 18/2014 - DIRAP/CONAE/CONT/STC**

**Unidade** : Fundo de Aval do Distrito Federal  
**Processo nº:** 040.001.543/2014  
**Assunto** : AUDITORIA DE CONFORMIDADE EM TOMADA DE CONTAS ANUAL  
**Exercício** : 2013

Folha:  
Proc.: 040.001.543/2014  
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 151/2014/CONT-STC, de 06/08/2014.

### **I - ESCOPO DO TRABALHO**

Os trabalhos de auditoria foram realizados na sede da Secretaria de Estado de Agricultura e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal, no período de 01/10/2014 a 10/10/2014, objetivando verificar a conformidade das gestões orçamentária, financeira, patrimonial, contábil e operacional da Unidade.

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

A auditoria foi realizada por amostragem visando controles da gestão orçamentária, financeira, suprimentos de bens e serviços, contábil, operacional e de gestão.

Em atendimento ao art. 29 da Portaria nº 89, de 21 de maio de 2013, foi realizada reunião de encerramento em 17/10/2014, com os dirigentes da unidade, visando a busca conjunta de soluções, em razão das constatações apontadas pela equipe de trabalho. Na referida reunião foi lavrada o documento Memória de Reunião, acostado à fl. 134 do processo.



## II - EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Constam dos autos os documentos e informações exigidas pelos arts. 140 e 142, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Distrito Federal, aprovado pela Resolução 38/90 - TCDF, com exceção do Balanço Orçamentário (Art. 140-III).

## III - IMPACTOS NA GESTÃO

No exercício de 2013, foram aprovados 40 (quarenta) projetos relativos à concessão de Cartas de Aval, no total de R\$ 1.005.226,42, pelo FADF em benefício dos produtores rurais do Distrito Federal. Desse montante, examinamos 22 (vinte e dois) projetos no valor total de R\$ 768.863,84.

No decorrer dos nossos trabalhos de campo foram apurados os seguintes fatos:

PROCESSO Nº	FATO
070.001.136/2013	Ausência de assinatura na Cédula Rural Pignoratícia
070.001.294/2013	Ausência de assinatura na Cédula Rural Pignoratícia
070.000.705/2013	Ausência de informações sobre disponibilidade orçamentária e Ausência de Parecer da Assessoria Jurídica da Unidade.
070.001.177/2013	Ausência de informações sobre disponibilidade orçamentária.
070.001.480/2013	Ausência do comprovante de recolhimento da Taxa de Concessão de Aval-TCA.
070.000.704/2013	Ausência de assinatura no Requerimento de Garantia Complementar.

Por se tratarem de falhas formais, as situações reportadas foram devidamente saneadas pelos gestores do Fundo no decorrer dos trabalhos.

## V - CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados, foram constatadas falhas de ordem formal que foram saneadas pelo gestor durante os trabalhos de auditoria.

Brasília, 08 de dezembro de 2014

**Secretaria de Transparência e Controle do Distrito Federal**