



Auditoria sobre o processo de reconhecimento, evidenciação e mensuração contábil dos demonstrativos financeiros da Câmara dos Deputados.

POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA

Para avaliar o processo de reconhecimento, evidenciação e mensuração contábil dos demonstrativos financeiros da Câmara dos Deputados.

BOAS PRÁTICAS

Merece destaque atuação do Departamento de Finanças, Orçamento e Contabilidade (Defin) de do Departamento de Material e Patrimônio (Demap) que, por meio do Processo n. 117.058/2016, viabilizaram a regularização de boa parte dos valores bloqueados na conta 21.881.01.28 – Depósitos Retidos de Fornecedores, transferindo os saldos ao Fundo Rotativo da Câmara dos Deputados (FRCD), ou ao Tesouro Nacional, ou devolvendo o valor ao fornecedor, a depender da conclusão do processo administrativo.

O QUE A AUDITORIA CONSTATOU

1) Após realização dos testes de auditoria na conta contábil 21.881.01.28 – Depósitos Retidos de Fornecedores, verificou-se a existência de registros contábeis com saldos alongados e valores irrisórios pendentes de regularização.

O QUE A SECIN RECOMENDA

Ao Defin e ao Demap:

- Para que em conjunto, adotem procedimentos para o controle e a regularização dos passivos registrados na conta 2.1.8.8.1.01.28 – Depósitos Retidos de Fornecedores.