



**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
SECRETARIA-GERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
COORDENAÇÃO-GERAL DE AUDITORIA**

TIPO DE AUDITORIA : Auditoria de Avaliação da Gestão
EXERCÍCIO : 2010
PROCESSO : 11844/2011
UNIDADE AUDITADA : Companhia Docas do Rio de Janeiro – CDRJ.
CÓDIGO UG : 396001
CIDADE/UF : Rio de Janeiro/RJ
RELATÓRIO Nº : 10/2011

CERTIFICADO DE AUDITORIA

1. Foram examinados, quanto à legitimidade e legalidade, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2010, tendo sido avaliados os resultados quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, de acordo com o escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria de Avaliação da Gestão 2010 nº 10/2011, 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.

3. Em nossa opinião, diante dos exames aplicados, de acordo com o escopo mencionado no parágrafo segundo, consubstanciados no Relatório de Auditoria supracitado, considero:

3.1 **REGULAR COM RESSALVAS** a gestão dos responsáveis a seguir listados:

Constatação	Responsável Potencial	Período de exercício	Considerações sobre a responsabilidade do agente
Anexo I do Relatório de Auditoria nº 10/2011 – Constatações de Caráter Relevante			
1 Não Entrega de Declaração de Bens e Rendas.	509.330.436-00 Diretor de Administração, finanças e Recursos Humanos	2010	Constatação 1 do Anexo I.
2 Ausência de página da “Transparência Pública” no <i>site</i> da Companhia na <i>Internet</i> .	372.049.127-72 Diretora de Planejamento e Relações Comerciais	2010	Constatação 2 do Anexo I.
3 Não realização de inventário físico anual – 2010 de bens móveis e imóveis	509.330.436-00 Diretor de Administração, finanças e Recursos Humanos	2010	Constatação 3 do Anexo I.
4 Deficiência no controle de bens imóveis	509.330.436-00 Diretor de Administração,	2010	Constatação 4 do Anexo I.

Constatação	Responsável Potencial	Período de exercício	Considerações sobre a responsabilidade do agente
Anexo I do Relatório de Auditoria nº 10/2011 – Constatações de Caráter Relevante			
	finanças e Recursos Humanos		
5 Pagamento de horas extras com habitualidade e em desobediência à legislação vigente	509.330.436-00 Diretor de Administração, finanças e Recursos Humanos	2010	Constatação 5 do Anexo I.
6 Pagamento de horas extras a empregados que recebem “VNPI de Horas Extras”	509.330.436-00 Diretor de Administração, finanças e Recursos Humanos	2010	Constatação 6 do Anexo I.
7 Reconhecimento de dívida sem a necessária aprovação do DEST/MP e acordo judicial em causa considerada pelos advogados da Companhia como de perda remota	510.709.017-68 Diretor-Presidente 706.976.127-91 Gerente da Divisão de Instrumentos Contratuais	2010	Constatação 7 do Anexo I.

3.2 Consideramos **REGULARES** as contas dos demais gestores responsáveis tratados no Rol de Responsáveis da Companhia Docas do Rio de Janeiro – CDRJ, relacionados às folhas de 01 a 10 deste processo.

Brasília, 09 de setembro de 2011.

MÁRCIA DA ROSA PEREIRA
Coordenadora-Geral de Auditoria/CISET/SG-PR