



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

TIPO DE AUDITORIA : Auditoria de Avaliação da Gestão
EXERCÍCIO : 2011
PROCESSO : 0386/12
UNIDADE AUDITADA : Companhia Docas do Rio Grande do Norte - CODERN
CÓDIGO UG : 396005
CIDADE/UF : Natal/RN
RELATÓRIO Nº : 14/2012

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 2011, 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 2011 nº 14/2012, 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
Inexistência da Página da Transparência - Descumprimento do Decreto nº 5.482/2005 e a Portaria Interministerial nº 140/2006.	Emerson Fernandes Daniel - Junior	1º/1/2011 a 31/12/2011	Constatação 1 do Anexo I

3.2 Consideramos REGULARES as contas dos demais gestores responsáveis tratados no Rol de Responsáveis da Companhia Docas do Rio Grande do Norte, relacionados às folhas de 2 a 7 deste processo.

Brasília, de setembro de 2012.

MARCIA DA ROSA PEREIRA
Coordenadora-Geral de Auditoria/CISSET/SG-PR

