



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO
SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO

CERTIFICADO DE AUDITORIA

CERTIFICADO N° : 201108853
UNIDADE AUDITADA : 155002 - FUNDO DE FINANC. AO ESTUDANTE DO
ENS.SUPERIOR
EXERCÍCIO : 2010
PROCESSO N° : 23000.002569/2011-76
MUNICÍPIO - UF : Brasília - DF

Foram examinados os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, especialmente aqueles listados no art. 10 da IN TCU nº 63/2010, praticados no período de **01/01/2010 a 31/12/2010**.

2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria constante deste processo, em atendimento à legislação federal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício objeto de exame, sobre a gestão da unidade auditada.

3. A partir dos exames realizados, as seguintes constatações, decorrentes de condutas de agentes não listados no art. 10 da IN TCU nº 63/2010 e detalhadas no respectivo Relatório de Auditoria, em função de sua relevância impactaram a gestão da unidade examinada, sendo necessária a atuação e acompanhamento das providências preventivas e/ou corretivas por parte dos agentes listados no art. 10 da IN TCU nº 63/2010:

3.1.2.1

CORREÇÃO DE REGISTROS DO FIES NO SIAFI PENDENTE DE REALIZAÇÃO.

3.2.1.1

INCONSISTÊNCIAS DE VALORES DO FIES PENDENTES DE REGULARIZAÇÃO.

3.2.1.2

AUSÊNCIA DE FORMALIZAÇÃO CONTRATUAL DOS SERVIÇOS PRESTADOS PELA CAIXA COMO AGENTE OPERADOR DO FIES.

4. Assim, em função dos exames aplicados sobre o escopo selecionado, consubstanciados no Relatório de Auditoria Anual de Contas nº 201108853, proponho que o encaminhamento das contas dos responsáveis referidos no art. 10 da IN TCU nº 63/2010 seja pela **regularidade**, tendo em vista



a não identificação de nexos de causalidade entre os fatos apontados e a conduta dos referidos responsáveis.

Brasília/DF, 20 de julho de 2011

AMÉRICO MARTINS

COORDENADOR-GERAL DE AUDITORIA DA ÁREA DE EDUCAÇÃO I