



**Empresa Brasil
de Comunicação**

**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO
AUDITORIA INTERNA**

SUMÁRIO EXECUTIVO - RELATÓRIO DE AUDITORIA nº 16/2013

Página 1 de 3

**AUDITORIA DE GESTÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO TERCEIRO
TRIMESTRE DE 2013**

**SUMÁRIO EXECUTIVO
DO
RELATÓRIO DE AUDITORIA nº 16/2013**

Brasília - DF
Novembro/2013

SUMÁRIO EXECUTIVO

Documento: Relatório de Auditoria nº 16/2013

Unidade: Diretoria de Administração e Finanças - DIAFI

Objeto: Auditoria Contábil

Referencia: Demonstrações Contábeis

Período de Abrangência: Terceiro trimestre 2013

Tomando-se por base os registros consignados na documentação extraída do SIAFI e análise efetuada no balancete e demais demonstrações contábeis relativos ao terceiro trimestre de 2013, foram destacadas as seguintes constatações e recomendações:

I – CONSTATAÇÕES:

- a) A cobrança dos débitos dos Estados do Amazonas e de Roraima, originárias da alienação de equipamentos de rádio da incorporada Radiobrás, continua em tramitação na Justiça (subitem 3.2.1).
- b) Consta informação de depósito em dinheiro e alvará entregue em 21/07/2008, relativo ao processo 89.00.0766-6, não registrado pela Contabilidade (subitem 3.2.1).
- c) A cobrança do débito originário da alienação dos imóveis da empresa continua em cobrança judicial (subitem 3.2.1).
- d) Possibilidade de bens intangíveis se tornarem obsoletos (subitem 3.2.1).

II – RECOMENDAÇÕES:

- 1) A Procuradoria Jurídica deverá informar à DIAFI sobre o possível recebimento em 21/07/2008 do Governo do Estado do Amazonas o valor recebido, para o devido ajuste contábil (subitem 3.2.1).
- 2) Atentar para a possibilidade de transferência de certos bens intangíveis considerados obsoletos, do Ativo não Circulante para outra conta mais adequada (subitem 3.2.1).

III – CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Com base nas constatações e considerando o resultado das análises realizadas no balancete e nas demonstrações contábeis do terceiro trimestre de 2013, entendemos que os registros contábeis representam adequadamente as situações orçamentária, financeira e patrimonial da Empresa Brasil de Comunicação – EBC.

É importante ressaltar que os aspectos tratados no respectivo relatório não devem ser interpretados como situações estáticas, e sim compreendidos no contexto de um processo contínuo de análise sobre os fatos da gestão que geraram registros nos demonstrativos contábeis da EBC, e que podem redundar em impactos futuros para a empresa, notadamente no encerramento do exercício financeiro e na prestação anual de contas. Nesse contexto, consideramos concluído este relatório e entendemos que foi alcançado o objetivo maior desta etapa dos trabalhos, qual seja: analisar o comportamento da execução orçamentária, financeira e patrimonial da EBC, ao longo do trimestre, e identificar situações que mereçam a atuação pontual da administração.

Por fim, sugerimos que este Relatório juntamente com o respectivo Sumário Executivo sejam enviados ao Conselho Fiscal para apreciação, à Diretoria de Administração de Finanças – DIAFI e a Procuradoria Jurídica para conhecimento e adoção das medidas que julgarem cabíveis.

Brasília, 13 de novembro de 2013.

Lineu de Faria Miranda
Auditor

Lourival Medeiros
ACO Contabilidade

Nelson Pereira da Silva
Auditor Adjunto da AUDIN

De acordo.

Encaminhe-se na forma proposta.

Brasília, 14 de novembro de 2013.

Antônio Fúcio de Mendonça Neto
Auditor-Chefe da EBC