

VI. ASPECTOS DE CONTROLES ADMINISTRATIVO, FINANCEIRO E PATRIMONIAL.

Com base nos testes de auditoria efetuados nas amostras documentais selecionadas, os controles internos auxiliares do modelo de gestão do Fundo Positivo foram considerados satisfatórios e os mesmos oferecem segurança para a boa condução operacional de suas atividades e adequados a atender de maneira eficaz às exigências feitas pelos financiadores dos projetos, bem como lhe permite gerir com maior eficiência os recursos financeiros e materiais.

1. Controles Administrativos

Os controles dos projetos e movimentação financeira são informatizados e permitem maior velocidade nas informações gerenciais. Eles contemplam informações para controle orçamentário, financeiro e administrativo.

2. Controles Financeiros

Os controles financeiros utilizados para monitoramento dos recursos dos projetos e permitem a verificação periódica das receitas e dos gastos realizados, exercem controle sobre os valores do orçamento aprovado por cada item do projeto e realizam a conciliação periódica dos saldos financeiros e orçamentários.

3. Controles Patrimoniais

No período auditado, em conformidade com a NFC-e apresentada, demonstramos a seguir, o único bem adquirido em 2017:

Quadro IV - Aquisições de Bens Patrimoniais - Ano base 2017

Data	Nº NFC-e	Descrição	Valor Total – R\$
22/08/2017	11422	MBOOK 12PCORE	8.709,00

VII. RECURSOS HUMANOS

Com base nos testes de auditoria efetuados nas amostras documentais selecionadas, conforme quadro abaixo, nos reportamos apenas ao pessoal regido pela Consolidação das Leis do Trabalho – CLT de acordo com os espelhos das folhas de pagamento que nos foram apresentadas, que teve movimentação até julho de 2017:

Quadro V – Relação de Pessoal

Nome	Função	Salário base	Admissão	Demissão
Mauricio Jose Lopes	Líder Captador	1.365,00	02/05/2016	17/07/2017

Notas:

1. De acordo com os espelhos das folhas de pagamentos e os comprovantes de envio das obrigações acessórias mensais, por nós examinados, verificamos que em 31 de dezembro de 2017 não havia funcionário celetista na Entidade;
2. O Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – CAGED foi transmitido ao Ministério do Trabalho no mês 03/2018 em forma de acerto, informando a demissão de Mauricio Lopes.

Recife, 23 de março de 2018.



AFINCO - Auditores de Projetos Sociais e de Organizações da Sociedade Civil
Registrada no CRC/PE sob n.º 377.



Cleide Maria Leite
CPF nº 371.289.394-34
CRC/PE nº 017.413/O-PE
IBRACON nº 4975
CNAI nº 4849