

**RELATÓRIO DE PONTOS DE CONTROLE INTERNOS – RELAUD MG – 17/028**

**ENTIDADE: GRUPO DAS CRIANÇAS CARENTES DA VILA SAO CAETANO**

**COD: 0317**

**PERÍODO AUDITADO: 2016**

**DATA DA VISITA: 24/02/2017**

**1. PONTOS DE RISCO ALTO – H**

**1.1 Auditorias**

Pontos recorrentes auditoria anterior:

Pagamento e multa por atraso.

**Risco Encontrado: Moderado**

**Recomendação:**

Recomendamos que a entidade envide esforços para resolução dos pontos de auditoria.

**2.1. Correspondência dos padrinhos**

Identificamos que a OSP apresenta falhas nas correspondências dos padrinhos devido a:

Atraso no envio das cartas de boas vindas das crianças de Child Number 46005, 47200, carta reforço da criança de Child Number 48870 e carta amistosa da criança de Child Number 46943 com base nos prazos estipulados pelo manual de VCP do ChildFund.

**Risco Encontrado: Alto**

**Recomendação:**

Recomendamos que a entidade envide esforços para adequação do processo relativo a correspondência dos padrinhos. (Adequação ao prazo).

**2.2. Pagamento de Multas e Juros**

Identificamos que a OSP apresenta falhas sobre os pagamentos devido a:

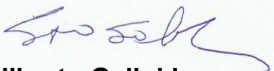
Impostos pagos em atraso, incorrendo no pagamento de multas e juros no valor total de R\$ 136,17.

**Risco Encontrado: Alto**

**Recomendação:**

Recomendamos que a entidade envide esforços para adequação aos prazos de pagamentos mitigando a incidência de multas e juros.

\*\*\*\*\*



**Gilberto Galinkin**  
Contador CRC MG - 035.718/O-8  
**Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes**  
CRC MG - 005.455/O-1



**Cristina Braga de Oliveira**  
Contadora CRC MG - 079.371/O-6  
**Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes**  
CRC MG - 005.455/O-1