

RELATÓRIO DE PONTOS DE CONTROLE INTERNOS – RELAUD – 2019/007

**ENTIDADE: INSTITUTO GRIASC DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E EDUCACIONAL
COD: 317**

PERÍODO AUDITADO: 2018

DATA DA VISITA: 28/03/2019

1. PONTOS DE RISCO ALTO – H

1.1 Status Legal

Identificamos que a OSP possui falhas sobre Status Legal devido a:

Ausência dos seguintes documentos essenciais de acordo com a legislação vigente:

Certificado Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS.

Alvará com o prazo de validade expirado:

Risco Encontrado: Alto

Recomendação:

Recomendamos adequação do Status Legal da OSP, de acordo com a legislação vigente.

1.2 Procedimentos de Compras

Identificamos que o OSP possui falhas sobre os Procedimentos de Compras devido a:

Ausência de documento hábil referente ao pagamento no valor de R\$6.321,06 realizado nos dias 05/09/2018 e 03/10/2018 para a Makro Turismo.

Ausência de dupla assinatura nas despesas de banco e caixa.

Risco Encontrado: Alto

Recomendação:

Recomendamos que adequação aos Procedimentos de Compra, efetuando o pagamento após o recebimento da Nota Fiscal.

Providenciar assinatura dos responsáveis (tesoureiro e presidente) na aprovação das despesas.

1.3 Participação da Criança

Identificamos que a OSP apresenta falhas sobre a Participação das Crianças devido a:

Ausência de participação dos inscritos de ChildNumber 110006241, 110011177 e 110022117.

Risco Encontrado: Alto

Recomendação:

Recomendamos que a OSP adote procedimentos visando garantir a participação das crianças nas atividades desenvolvidas pela OSP.

1.4 Fundos Designados (DFCs)

Identificamos que a OSP possui falhas sobre os Fundos Designados (DFCs) devido a:

Atraso no repasse de DFC para os inscritos de ChildNumber 047184 e 110038037, conforme limite estabelecido pelo manual de VCP do ChildFund.

Risco Encontrado: Alto

Recomendação:

Recomendamos adequação dos procedimentos relativos aos Fundos Designados, repassando os valores de DFCs dentro do prazo estipulado pela Manual VCP ChildFund.

1.5 Correspondências aos Padrinhos

Apontamentos da Auditoria anterior

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

Atraso no envio da carta Amistosa com base nos prazos estipulados pelo manual de VCP do ChildFund.

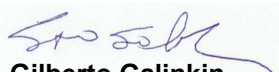
Apontamentos da Auditoria Atual.

Atraso no envio da carta Amistosa do inscrito de ChildNumber 047172 com base nos prazos estipulados pelo manual de VCP do ChildFund.

Risco Encontrado: Moderado Alto

Recomendação:

Recomendamos que a OSP atenda aos prazos estipulados no Manual VCP do ChildFund para envio das correspondências aos padrinhos.



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