



Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras
Empresa de Obras Públicas do Estado do Rio de Janeiro
Auditoria Interna

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que **METRÓPOLE SOLUÇÕES EMPRESARIAIS E GOVERNAMENTAIS EIRELI ME**, CNPJ nº. 07.843.809/0001-39, com sede na SRTVN Quadra 701 Conjunto C, nº 124, Bloco A, Sala 514, Asa Norte, Brasília - DF, prestou à **EMPRESA DE OBRAS PÚBLICAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - EMOP**, com sede na cidade do Rio de Janeiro, no Campo de São Cristóvão nº 138, inscrita no CNPJ nº. 42.411.249/0001-30, serviços técnicos profissionais de auditoria independente para realização de Auditoria Contábil, Financeira e Operacional referente ao exercício de 2016.

Contrato nº: 028/2018 e 1º aditivo

Vigência e Execução: 12/12/2018 a 30/09/2019

Carga Horária: 40 horas

OBJETO: Serviços de auditoria contábil, financeira e operacional referente ao exercício de 2016.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Relatório Preliminar, Relatório Final e Parecer.
- Exame das demonstrações financeiras (Sistema Integrado da Administração Financeira- SIAFI), em conformidade com os padrões reconhecidos de auditoria, na amplitude necessária à emissão de relatórios e pareceres profissionais na forma das NBC-T-11, aprovada pela Resolução CFC nº 820/97.
- Conciliações bancárias e confirmação de saldos.
- Circularização entre Fornecedores, Empreiteiros de Obras, Prestadores de Serviços, Credores e Clientes, para confirmação de saldos.
- Exame dos documentos comprobatórios dos lançamentos contábeis.
- Verificação dos contratos existentes relativos às obras, projetos e estudos, visando observar os pagamentos e recebimentos, em consonância com as cláusulas contratuais.
- Exames das aquisições (para imobilização) e baixas de bens patrimoniais ocorridas no período. Revisão dos critérios e cálculos das correções e depreciações.
- Identificar litígios fiscais, trabalhistas, autuações e outras pendências, verificando os procedimentos adotados.
- Exame mensal das folhas de pagamento e os devidos recolhimentos no decorrer de cada exercício contábil.



Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras
Empresa de Obras Públicas do Estado do Rio de Janeiro
Auditoria Interna

Verificações:

- Das Despesas e Receitas.
- Das contas contábeis, em especial todas aquelas que interferem diretamente no resultado final do exercício.
- Acompanhamento do inventário físico do estoque do almoxarifado. Aplicação de testes de existência física.
- Acompanhamento do inventário dos bens móveis.

Revisão Fiscal e Tributária:

- Revisão da declaração do Imposto de Renda, de cada exercício.
- Revisão dos procedimentos adotados na elaboração de declaração do Imposto de Renda, visando determinar o aproveitamento adequado das vantagens de redução da carga tributária.
- Verificação da adequada escrituração do SPEED (Livros Contábeis).

Auditoria Operacional:

- Apreciação do Sistema de Controle Interno.
- Avaliar e sugerir adequada integração entre os diversos setores da Administração Financeira e Contábil.
- Avaliar o Sistema de Suprimento existente e oferecer sugestões.
- Avaliar o sistema de Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais.
- Apreciar a execução do Sistema Orçamentário.

Fase Final e Relatórios:

- Conclusão dos exames sobre as demonstrações financeiras.
- Avaliação final dos resultados, com vista à emissão de parecer profissional quanto à adequação das demonstrações financeiras.
- Emissão de parecer com informações, contendo as demonstrações financeiras examinadas (Balanço Patrimonial, demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e correspondentes notas explicativas). O Parecer profissional deverá ser adequado e de conformidade com os princípios fundamentais de contabilidade.
- Emissão de Relatório de Recomendações, sobre os assuntos importantes e sobre os aspectos relacionados com o sistema de controle interno, com sugestões no sentido de aperfeiçoá-lo e melhorar a operacionalidade da empresa.



Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras
Empresa de Obras Públicas do Estado do Rio de Janeiro
Auditoria Interna

• Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IASB/IFRS – referente às normas homologadas pelo BACEN), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON.

PROFISSIONAIS:

Para execução dos serviços foram utilizados os seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO
Fábia Marques Braga	CRC/DF 013.977/0-1	Responsável Técnica

INFORMAÇÕES ADICIONAIS:

A EMOP é uma empresa que exerce atividades técnicas relacionadas à engenharia e arquitetura voltadas para a construção e manutenção de próprios estaduais.

Fundada em maio de 1975 (decreto-lei nº 39, de 24/03/75 e nº 81, de 06/05/75), a EMOP foi criada com o propósito de transformar radicalmente a sistemática vigente no âmbito das construções de interesse público.

As obras que até então eram executadas pelas Secretarias de Estado, se tornaram responsabilidade da EMOP, que passou a exercer o papel de órgão centralizador, com o importante desafio de dar operacionalidade ao Programa Administrativo Estadual.

Naquela época a EMOP foi considerada o melhor exemplo de aplicação da "imaginação criadora", uma verdadeira prestadora de serviços encarregada de realizar projetos, construções e reformas dos bens públicos, além da executar obras de geotécnica.

Com mais de quatro décadas de trabalho e experiência, a EMOP construiu um conjunto de importantes obras no estado ao longo do tempo Também realizou reformas e ampliações em inúmeras escolas estaduais, e restaurações como a executada no Liceu Nilo Peçanha, em Niterói.

Rio de Janeiro/RJ, 25 de novembro de 2019.

Marcello M. Serrano
Auditor Interno
ID: 4198598-2