

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Processo n.º 19/103- M

Contrato FAPESP n.º 022/2019

Assinatura: 14.08.2019

Parecer jurídico n.º 106/2019 de 10/06/2019

Contratante: Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP
CNPJ n.º 43.828.151/0001-45

Contratada: SGA AUDITORES INDEPENDENTES EPP. CNPJ n.º 11.948.133/0001-00

Vigência: 36 (trinta e seis) meses, a contar de 15 de agosto de 2019.

Modalidade: Pregão Eletrônico

Nº do Certame: 010/2019

Data da Publicação no DOE: 17/08/2019

Atestamos para fins de comprovação de capacidade técnica, que a **SGA AUDITORES INDEPENDENTES**, situada na Rua Tijuco Preto, 393 Conjunto 94 – Bairro Tatuapé – São Paulo – SP, inscrita no CNPJ: 11.948.133/0001-00 e registrada no CRC sob o nº 027839/O-9, executou para a **Fundação de Amparo A Pesquisa do Estado de São Paulo** com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na rua Pio XI, 1500 – Alto da Lapa, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (CNPJ) sob nº 43.828.151/0001-45 :

Prestação de serviços de auditoria independente para os exercícios findos em 2019, 2020 e 2021, compreendendo o desenvolvimento das seguintes atividades:

1) SERVIÇOS EXECUTADOS

Auditoria sobre todas as operações do exercício, com base na verificação das rotinas administrativas internas, dos registros contábeis, legais e auxiliares, da documentação comprobatória existente nos arquivos e das demonstrações levantadas, compreendendo os Relatórios Contábeis de Propósitos Gerais (RCPGs) com as devidas Notas Explicativas. Os padrões a serem seguidos no desenvolvimento dos trabalhos de Auditoria serão os constantes da Lei 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000, dos Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e das Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade que disciplinam a NBC T 16.

Avaliação da eficácia do sistema de controle interno nas áreas de: Recursos Humanos, Informática, Compras e Licitações, Almoxarifado, Importação, Ativos de Investimentos, Imobilizado e Intangíveis, Contabilidade, Tesouraria, Contratos

e de Convênios. Constatar a veracidade dos inventários físicos do Almoxarifado e dos bens do acervo patrimonial.

Verificação dos procedimentos executados pela FAPESP, relativos às obrigações trabalhistas, previdenciárias e fiscais, bem como às retenções cabíveis de acordo com as leis vigentes.

Avaliação dos registros contábeis, quanto à sua adequação e uniformidade com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas de Contabilidade Governamental, a Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas de finanças públicas.

Exame dos procedimentos contábeis de encerramento dos exercícios, a fim de determinar se existem fatos relevantes que possam influir na posição financeira da FAPESP.

Emissão dos Pareceres de Auditoria Anual sobre as Demonstrações Financeiras.

Exame das rotinas administrativas e operacionais, identificando-se a eficiência dos controles internos implantados, ou a ausência de controles sistemáticos.

Análise crítica relativa aos controles internos, comunicando aos responsáveis por escrito de todas as sugestões cabíveis de todas as rotinas e tarefas administrativas da Fundação.

Revisão dos registros contábeis a fim de se determinar se estão executados com pontualidade e consoante os princípios de contabilidade geralmente aceitos.

Exame dos documentos comprobatórios das operações, visando testar a sua legitimidade e a exatidão dos registros contábeis, selecionados por amostragem.

Exame dos procedimentos contábeis de encerramento dos exercícios sociais, a fim de se determinar a fidedignidade e a propriedade das demonstrações contábeis e a observância do regime de competência.

Auditoria Trabalhista e Previdenciária: exame dos fatos geradores de obrigações da empregadora e empregados, das providências temporárias e permanentes tomadas para atender tais obrigações.

Orientação, acompanhamento e auditoria sobre os cálculos e as apropriações contábeis do sistema legal de depreciação e outros inerentes aos ativos e às contas do patrimônio social.

Exame das obrigações ativas e passivas em suas origens, na sua natureza jurídica, nas suas peculiaridades legais, fiscais e financeiras, envolvendo inclusive, providências de circularização para efeitos confirmatórios futuros.

Análise da formação do resultado do exercício, no aspecto de apropriação das despesas e da formação das receitas.

Exame da estrutura do Balanço Patrimonial, do Balanço Financeiro, do Balanço Orçamentário, da Demonstração das Variações Patrimoniais e das

Demonstrações do Fluxo de Caixa, a fim de se determinar a observância das normas legais e dos princípios de técnica Contábil na sua elaboração, bem como revisão das notas explicativas e recomendações pertinentes.

Revisão das operações lançadas após o encerramento do exercício, até a data de emissão do "Parecer dos Auditores", com o propósito de se apurar a existência eventual de fatos relevantes que possam influir na posição configurada nas contas e nas demonstrações auditadas.

Os trabalhos foram executados por auditores capazes, experientes, com treinamento profissional adequado, integrantes do quadro técnico permanente da Contratada.

Os trabalhos foram adequadamente planejados e as tarefas executadas por auditor componente da equipe, sendo, supervisionadas e revisadas.

Os trabalhos foram conduzidos principalmente, com base nos registros contábeis, porém, foram estendidos, quando necessário, aos registros de outros setores da Fundação.

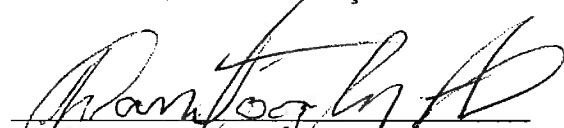
A SGA Auditores Independentes manteve absoluta independência de julgamento, bem como sigilo dos dados fornecidos pela Fundação.

Por fim, registramos que a empresa cumpriu fielmente com suas obrigações, nada constando que a desabone técnica e comercialmente, até a presente data.

Para maior clareza, firmamos o presente.

Atenciosamente.

São Paulo, 30 de março de 2022.


DANTOGLES DE ALCANTARA E SILVA
GERENTE ADMINISTRATIVO

Dantogles de Alcântara e Silva
Gerente Administrativo
FAPESP


MANUEL ANTONIO VALENTE
GESTOR CONTRATO

Manuel Antonio Valente
Gerência Administrativa
FAPESP

Atenção: Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

A aceitação deste Atestado está condicionada à verificação de sua autenticidade no sitio eletrônico <http://www.fapesp.br>, no índice de Licitações.