



## PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Exercício:	2018
Unidade Gestora:	CONSELHO REGIONAL DE FONOAUDIOLOGIA DA 9ª REGIÃO – AM
Cidade:	Manaus
Tipo de Certificado:	<b>REGULARIDADE COM RESSALVAS</b>


## CERTIFICADO DE AUDITORIA

Examinamos os atos de gestão dos responsáveis relacionados neste processo, ocorridos entre 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2018, refletidos nas peças que o integram e formalizados conforme disposições contidas na Instrução Normativa nº 47/2004 do Tribunal de Contas da União.

2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria de Gestão nº 03/2019 constante deste processo, em atendimento à legislação federal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram provas nos registros mantidos pela entidade, bem como a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria. Os gestores tratados estão relacionados no Relatório de Auditoria de Gestão nº 03/2019.

3. Em nossa opinião, diante dos exames aplicados, de acordo com o escopo definido no parágrafo segundo deste Certificado, consubstanciados no Relatório de Auditoria de Gestão nº 03/2019, consideramos **REGULAR COM RESSALVAS** a gestão dos responsáveis tratados no mencionado Relatório de Auditoria, conforme impropriedades apontadas no relatório.

Brasília, 06 de novembro de 2019.

  
**ATA Contabilidade e Auditoria Ltda**  
Assessoria Contábil e Financeira do CFFa  
CRC DF nº 485

**Vilmar Augusto de Medeiros**  
Contador CRC DF nº 5.774

  
**José Eustáquio de Oliveira**  
Contador – CRC DF nº 13.373