

## AUDITORIA INTEGRADA SOBRE O SERVIÇO EXTRAORDINÁRIO

### POR QUE FOI REALIZADA ESTA AUDITORIA

Para avaliar os procedimentos adotados pela Administração na autorização e no pagamento do serviço extraordinário.

### O QUE A AUD-STJ RECOMENDA

Não houve emissão de recomendações porque os indícios de inconsistências inicialmente identificados foram esclarecidos pela área técnica na fase de execução da auditoria.

Nos casos em que se confirmou a irregularidade, o setor responsável tomou as providências necessárias para o seu saneamento, uma vez que se tratava de situações pontuais.

### O QUE A AUDITORIA CONSTATOU?

Constatou-se melhora significativa na metodologia de trabalho da unidade, levando-se em conta que esta ação de fiscalização não ensejou recomendação e que na auditoria realizada em novembro de 2015, sobre o mesmo tema, foram emitidas nove recomendações.

Assim, concluiu-se que os controles internos administrativos instituídos pela Coordenadoria de Pagamento são, de maneira geral, adequados e efetivos para reduzir as possibilidades de erros que possam ocorrer no processo de trabalho aplicados ao serviço extraordinário.