



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO GROSSO

Av. Historiador Rubens de Mendonça, 4750 - Bairro Centro Político e Administrativo - CEP 78049-941 - Cuiabá - MT - <http://www.tre-mt.jus.br/>

CERTIFICADO Nº 0270450/2021**Certificado de Auditoria Anual de Contas**

Certificado n.º 01 (Exercício 2020)

Unidade Prestadora de Contas: Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso (TRE/MT)

Poder Judiciário Federal – Justiça Eleitoral.

Município (UF): CUIABÁ/MT

Exercício: 2020

Senhor Presidente, Gestores e Tribunal Pleno do Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso (TRE/MT),

Conclui-se a avaliação das contas relacionadas ao **Exercício de 2020** deste Regional, com base no escopo dos trabalhos de auditoria definido na Estratégia Geral de Auditoria, baseando-se nas constatações e opinião emitida pela Seção de Auditoria Técnica, que integra a estrutura organizacional desta Coordenadoria de Auditoria Interna (COAUD) e coordenou os trabalhos dessa auditoria financeira e de conformidade.

Cumpridas às determinações do Tribunal de Contas da União, contidas na Instrução Normativa nº 84, de 22 de abril de 2020, e na Decisão Normativa/TCU nº 187, de 9 de setembro de 2020, apresentamos este Certificado de Auditoria Anual de Contas, que tratam dos exames realizados sobre os atos e fatos de gestão praticados pela administração do Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso **no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020.**

A equipe buscou executar todos os aspectos do planejamento mais apropriados às circunstâncias, todavia, destacamos algumas limitações quanto à extensão do trabalho: IN TCU 84 de 22 de abril de 2020 foi publicada em meio a pandemia de corona vírus (momento de mudança significativa na rotina de trabalho); Primeira auditoria financeira nas contas do TRE-MT; Segregação da função auditoria das atividades de cogestão ocorreu somente em 1º/11/2020, quando (pelo cronograma prévio) o planejamento da auditoria já deveria estar concluído; Embora o TCU tenha ofertado capacitação apenas uma servidora da equipe de auditoria pode participar uma vez que a capacitação iniciou em 03/08/2020 e a segregação e movimentação de pessoas na auditoria ocorreu em 1º/11/2020; Equipe de trabalho ainda em formação, a qual busca as competências e habilidades, conforme exigido pelas normas de auditoria.

Para emissão deste Certificado, ainda que a aplicação dos testes de auditoria não tenha atingido a extensão planejada, o escopo executado nos permitiu obter evidências de auditoria suficientes e apropriadas para nossa formação de opinião sobre as demonstrações contábeis e a conformidade das transações subjacentes. Observaram-se as normas brasileiras e internacionais de auditoria aplicáveis ao setor público, principalmente em relação a independência aos gestores do Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso (TRE/MT), de acordo com os princípios éticos indicados na Resolução TRE/MT n.º 2560 (Código de ética do Auditor Interno do TRE/MT), que tem por base as normas para a prática profissional de Auditoria Interna, registrando que cumprimos com as responsabilidades éticas. As evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar *nossa opinião sem ressalvas* relevantes sobre as demonstrações

contábeis e sobre a conformidade das transações subjacentes, ressaltando que as distorções constatadas não foram classificadas pela equipe de auditoria como acentuadas.

Outras informações que apresentam ou fazem referência às demonstrações contábeis

A administração do TRE/MT é responsável pelas informações que compreendem o Relatório de Gestão – 2020, ressaltando que nossa opinião sobre as demonstrações contábeis e a conformidade das transações subjacentes não abrange a totalidade do Relatório de Gestão e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo setor público e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos foram obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir certificado de auditoria contendo nossa opinião.

Exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria, bem como identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta aos riscos selecionados e concluímos para fundamentar nossa opinião.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela administração, informamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis e de conformidade, onde os esclarecimentos formaram a nossa opinião que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes e não há desvios de conformidade relevantes nas operações, transações ou atos subjacentes, nos termos do art. 20 da IN TCU n.º 84/2020.

Cuiabá/MT, 29 de março de 2021.

(assinatura eletrônica)

DANIEL RIBEIRO TAURINES

COORDENADOR DA AUDITORIA INTERNA

DIRIGENTE DA AUDITORIA INTERNA



Documento assinado eletronicamente por **DANIEL RIBEIRO TAURINES, COORDENADOR**, em 29/03/2021, às 15:50, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no link "[Verificador](#)" informando o código verificador **0270450** e o código CRC **F107BAAA**.

07355.2020-8

0270450v7

Criado por [013776161899](#), versão 7 por [013776161899](#) em 29/03/2021 15:47:58.