

## ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos que a empresa

**METROPOLE AUDITORES INDEPENDENTES ASSOCIADOS S/S**, inscrita no CNPJ sob nº 43.384.179/0001-30, inscrita na CVM sob nº 13277 com sede à SRTVN Quadra 701, nº 124, conjunto C, Ala B, Salas 515, 517, 519 – Centro Empresarial Norte – Asa Norte - CEP 70.719-903 – Brasília – DF, executou serviços de auditoria independente através do contrato **CTO-SERV-2023-000039**, sendo serviços de auditorias de gestão/operacionais e contábeis, para execução de análise das mutações orçamentárias, financeiras e patrimoniais no exercício social do ano de 2023, conduzidas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e Procedimentos de Auditoria Externa, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e demais legislações vigentes na data de apresentação dos relatórios.

### **Descrição dos serviços:**

#### **Da Auditoria Contábil**

- Análise geral dos procedimentos contábeis, principalmente no tocante à elaboração dos balancetes e a estruturação final do balanço patrimonial e das demonstrações financeiras.
- Exame dos lançamentos contábeis e seus registros nos livros contábeis, bem como na documentação de origem, que gerou os seus atos e fatos contábeis.
- Exames das escriturações de contas bancárias e conferência de seus respectivos saldos.
- Exame por amostragem da adequacidade dos registros contábeis de acordo com as normas de auditoria e de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade.
- Exame, por amostragem, de outras contas que merecerão investigação especial, de acordo com sua relevância, materialidade e controle, no conjunto das Demonstrações Contábeis.

#### **Da Auditoria de Gestão e Operacional**

- Exame do orçamento anual e sua aplicação, conforme determina as normas legais.
- Levantamento, análise e estudo do controle interno da entidade e sua adequação a regras internas.

- Análise crítica dos controles internos, observando, inclusive, os procedimentos inerentes aos levantamentos dos inventários físicos dos bens pertencentes ao Ativo Permanente, bem como eventuais recomendações de aperfeiçoamento.
- Conferiu se o sistema de controle de bens patrimoniais encontra-se devidamente atualizado.
- Exame, por amostragem, dos controles e da existência de registros dos bens materiais, e verificação de seus respectivos registros patrimoniais.
- Exame, por amostragem, dos processos de compras realizadas pela entidade, referentes aquisições de material e contratações de serviços.
- Exames, por amostragem, dos procedimentos aplicados na área de pessoal.
- Exames, por amostragem, dos procedimentos aplicados na área financeira.
- Verificou-se as emissões e os cancelamentos dos documentos de cobrança dos serviços prestados pelo Sesi-MS são corretamente registrados.
- Realizou avaliação específica, de determinada rotina operacional, quando solicitado pelo CONTRATANTE, com o objetivo de certificar-se de que ela atende satisfatoriamente à política ou às normas internas, aos princípios da qualidade e à legislação aplicável.

Atestamos ainda que os serviços foram prestados de forma satisfatória, cumprindo as cláusulas contratuais, nada havendo em nossos arquivos que a desabone até a presente data.

Por ser verdade, firmamos o presente.

Campo Grande-MS, 04 de junho de 2024.

MARIELLA  
MAMEDE  
DUARTE  
Mariella Mamede Duarte Abdallah  
Coordenadora de Suprimentos  
Sistema FIEMS.

Digitally signed by MARIELLA  
MAMEDE DUARTE  
Date: 2024.06.05 07:54:04  
04'00'