

Empresa ABC

RELAÇÃO DOS PROBLEMAS IDENTIFICADOS

Problema identificado	Comentários da Administração, não revisados pelo Auditor Independente		
	Providências para Regularização	Responsável	Data / prazo para resolução
1 Todos os materiais importados são retirados pelas transportadoras contratadas pela Empresa ABC, porém, os caminhões utilizados não são lacrados no momento da retirada do material nas zonas primarias (portos, aeroportos e fronteiras).	Exigir o procedimento de lacre dos containeres pelas transportadoras contratadas	Srta. Xxxx (supervisora de logística)	20/08/20xx
2 A empresa não mantém o histórico das importações realizadas sob admissões temporárias.	Controlar através de planilha eletrônica, o histórico de todas as importações realizadas pelo regime da admissão temporária.	Sr. Xxxx (importação)	20/08/20xx
3 Os livros de registro de inventários de 31 de dezembro de 2005 apresentam diferenças quando comparados com os saldos contábeis.	Procedimento de conciliação mensal dos livros de registro de inventário com os saldos contábeis.	Srta. Xxxxx (controladoria)	20/08/20xx