

## Maria Giselda F Dos Santos

---

**De:** José Toledo Marques Neto  
**Enviado em:** terça-feira, 2 de junho de 2020 09:47  
**Para:** PIERRE LUNA  
**Cc:** Maria Giselda F Dos Santos  
**Assunto:** RE: Requisição de Documento 2 - RAF 2019  
**Anexos:** JPEG image; JPEG image; JPEG image

Pierre,

Confirmo o recebimento. Vamos dar continuidade ao trabalho mantendo os procedimentos descritos por você.

Atenciosamente

Jose Toledo Marques

-----Mensagem original-----

De: PIERRE LUNA [<mailto:PIERRE.LUNA@tcm.sp.gov.br>]  
Enviada: seg 01-06-2020 16:18  
Para: José Toledo Marques Neto  
Cc: Maria Giselda F Dos Santos  
Assunto: Requisição de Documento 2 - RAF 2019

Toledo, Boa Tarde!

Dando prosseguimento às auditorias que comporão o RAF 2019, estou encaminhando uma nova requisição de documentos/informações sobre questões residuais das auditorias de Gestão Financeira e Demonstrações Contábeis.

É provável que nas próximas semanas eu encaminhe uma outra requisição para esclarecer eventuais dúvidas que eu venha ter sobre a auditoria de "Receitas e Despesas" e, se necessário, mais adiante uma outra com questões residuais para finalizar o RAF.

Gostaria de ressaltar a importância da disponibilização das informações de suporte no SEI. Nos trabalhos que estou desenvolvendo com vocês, a menção adequada nos razões contábeis acerca da documentação de suporte nos processos SEI tem otimizado os trabalhos de auditoria, de modo que, por muitas vezes, não foi necessário acioná-los para esclarecer alguma questão. Cito como exemplos as temáticas de Avaliação de Imóveis, Provisões Judiciais, Baixas de ativos, etc.

Dessa forma, sempre que possível (ponderado o custo-benefício e a relevância das informações) essa prática deve ser estimulada e tende a ser extremamente benéfica ao Controle Externo.

Peço, por favor, que acuse o recebimento da mensagem.

Desde já, grato.

Atenciosamente,

Pierre Luna  
Agente de Fiscalização  
Tribunal de Contas do Município de São Paulo | SFC - Coordenadoria VII Av. Prof. Ascendino Reis, 1130 04027-000 / São Paulo / SP  
11 5080 1909  
[pierre.luna@tcm.sp.gov.br](mailto:pierre.luna@tcm.sp.gov.br) <<mailto:pierre.luna@tcm.sp.gov.br>> |

