**ANEXO ÚNICO**

**PORTARIA SEFAZ Nº 57-R, DE 03 DE JUNHO DE 2022**

(Papel timbrado do Órgão Entidade)

**Carta de Representação – Demonstrações Contábeis do Exercício de 20xx**

**Unidade Gestora:** *[Código SIGEFES da Unidade Gestora – nome da Unidade Gestora]*

*[local, data]*

À Secretaria de Estado da Fazenda - SEFAZ

Esta carta de representação é fornecida para subsidiar a carta de representação a ser expedida, por essa SEFAZ, em conexão com a auditoria realizada pelo Tribunal de Contas do Estado (TCEES) nos elementos das demonstrações contábeis consolidadas do Estado do Espírito Santo para o ano findo em 31 de dezembro de 20xx com o objetivo de expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas em 31/12/20xx, que integram as contas do Governador do Estado do Espírito Santo, refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a situação patrimonial, financeira e orçamentária do Estado do Espírito Santo naquela data, de acordo com a Lei 4.320/64, a Lei de Responsabilidade Fiscal e Estrutura de Relatório Financeiro aplicável.

Para fins de identificação, as demonstrações contábeis objeto desta carta de representação apresentam os seguintes valores básicos para os exercícios de 20xx e 20xx, de acordo com o Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo (SIGEFES), em xx/xx/20xx:

**Unidade Gestora:** *[Código SIGEFES – Nome da Unidade Gestora]*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12***/ [exercício de referência das demonstrações contábeis]* **(R$)** | **31/12/** *[exercício anterior ao de referência das demonstrações contábeis]* **(R$)** |
| **Total do ativo** | . |  |
| **Total das exigibilidades** |  |  |
| **Patrimônio Líquido** |  |  |
| **Resultado Patrimonial do Período** |  |  |

Confirmamos, conforme as devidas competências atribuídas pelos normativos legais e infralegais vigentes aos signatários desta Carta, que cumprimos nossas responsabilidades:

1. pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Unidade Gestora: *[Código SIGEFES da Unidade Gestora – Nome da Unidade Gestora]*, de acordo com a Estrutura de Relatório Financeiro aplicável para a elaboração das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) e pela realização das atividades, operações e transações subjacentes de acordo com a legislação aplicável;
2. pelo estabelecimento dos controles internos que entendemos como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro;
3. de lhes fornecer:
	1. todas as informações relevantes que são do nosso conhecimento para a elaboração das demonstrações contábeis consolidadas, como esclarecimentos relativos a registros de ajustes, documentação e outros assuntos; e
	2. informações adicionais que V.Sas. nos solicitaram para fins da elaboração das demonstrações contábeis consolidadas sem distorção relevante;
4. de comunicar ao Órgão Central de Controle Interno todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam:
5. administração;
6. servidores ou empregados com funções significativas no controle interno; ou
7. outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as demonstrações contábeis.
8. de divulgar ao Órgão Central de Controle Interno todas as informações comunicadas por servidores, antigos servidores, empregados e/ou outros colaboradores relativas às alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as demonstrações contábeis da entidade;
9. de divulgar a V.Sas. todos os casos que temos conhecimento de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração das demonstrações contábeis;

Adicionalmente às confirmações acima, declaramos que todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis (31/12/2022) que tomamos conhecimento até [data de envio da PCM 12/2022 da Unidade Gestora] e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.

Informamos ainda que todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis desta Unidade Gestora.

OU

Informamos ainda que todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis desta Unidade Gestora, **exceto em relação aos seguintes registros**:

 *[Nome/Cargo]*

*Ordenador de Despesas*

*[Nome/Cargo]*

*Responsável pela Gestão Financeira da Unidade Gestora*

*[Nome/Cargo]*

*Responsável Técnico pela Contabilidade da Unidade Gestora*

*[demais assinaturas de outros responsáveis pela elaboração e emissão das demonstrações contábeis que a Unidade Gestora entender pertinente]*