

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA**  
**001/2020 – 2º Bimestre/2020**

| Processo  | Objeto                        | Auditado                                                                                                      |
|-----------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1209/2020 | Dispensa e/ou Inexigibilidade | Prefeitura, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Fundo Desenvolvimento Municipal |

O trabalho de Auditoria segue as definições constantes no Manual Técnico de Auditoria Interna, aprovado pelo Decreto nº 2.988/2017, constituindo um conjunto de procedimentos que tem por objetivo examinar a integridade, adequação e eficácia dos controles internos, das informações físicas, contábeis, financeiras e operacionais do auditado.

O trabalho de Auditoria é composto por diversas fases, iniciando pelo **planejamento** que expressa o propósito da auditoria a ser atingido e condiciona aos meios de alcançá-los; a **execução** é a fase de condução onde serão levantados dados, coleta de evidências, aplicação de testes, avaliação dos controles e consulta a sistemas, resultando nos achados de auditoria; a última fase consiste em apresentar o **resultado** através do relatório conclusivo que deve conter, caso haja, as recomendações ao Gestor.

## **1 - DO PLANEJAMENTO**

As atividades de auditoria da Unidade Central de Controle Interno - UCCI planejadas para o exercício de 2020 constam no Plano Anual de Auditoria Interna - PAAI (Anexo II).

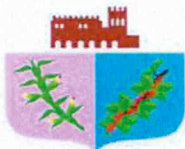
O objeto da auditoria instaurada refere-se a análise dos processos abertos por **Dispensa e/ou Inexigibilidade de Licitação**, ocorridos na Prefeitura e Fundos, iniciados e concluídos no exercício de 2020.

## **2 - DA EXECUÇÃO**

### **2.1 - OBJETO DA AUDITORIA**

O objeto da auditoria será análise de todos os processos de Dispensa e/ou Inexigibilidade de Licitação ocorridos no exercício de 2020 com base nas disposições legais vigentes. Serão analisados todos os





processos da Prefeitura, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Saúde e Fundo de Desenvolvimento Municipal.

## 2.2 – PERÍODO DE EXECUÇÃO

A Auditoria instaurada refere-se a todo o exercício de 2020 e compreenderá a análise bimestral com a divulgação dos resultados até o final do bimestre subsequente. Serão analisados 100% dos processos de Dispensa e/ou Inexigibilidade de Licitação. O período ora analisado refere-se ao 2º bimestre/2020.

## 2.3 – FORMA DE EXECUÇÃO DA AUDITORIA

Trata-se de auditoria regular e que possui caráter preventivo. Será utilizado o método de confirmação através de check list, constante nos itens 2.5.1 e 2.5.2.

## 2.4 - LEVANTAMENTO E COLETA DE DADOS

Os dados serão coletados/extraídos através de consulta ao Sistema de Contabilidade, ao sistema de Gestão Eletrônica de Dados - GED e ao Portal da Transparência. Em relação ao GED ressalta-se que o município desde o ano de 2019 adotou o sistema eletrônico de tramitação dos processos administrativos, exceto, os processos licitatórios. Com esta iniciativa o trabalho de auditoria da UCCI pode ser realizado de qualquer lugar com acesso à internet. As informações não disponíveis nos sistemas serão solicitadas ao respectivo setor, caso necessárias.

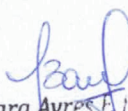
## 2.5 - ANÁLISE DOS DADOS

Foram analisados 17 processos, sendo 04 por Inexigibilidade de Licitação que totalizou R\$ 132.362,40 e 13 por Dispensa de Licitação que totalizou R\$ 155.321,21 do período de março a abril/2020 (2º bimestre/2020), resultando em um montante de R\$ 287.683,61 conforme demonstrado na tabela 1.

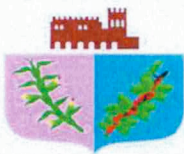
| Entidade                     | Dispensa de Licitação | Inexigibilidade de Licitação |
|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Prefeitura                   | 131.676,21            | 51.722,40                    |
| Fundo Municipal de Saúde     | 22.920,00             | 0,00                         |
| Fundo Municipal de A. Social | 725,00                | 80.640,00                    |
| Fundo de Desenv. Municipal   | 0,00                  | 0,00                         |
| <b>Total</b>                 | <b>155.321,21</b>     | <b>132.362,40</b>            |

Tabela 1

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno / Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres  
Auditora Pública Inter  
Matrícula 038937





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

Os processos foram analisados em detrimento as exigências contidas no Decreto Municipal nº 3.376/2019 que dispõe sobre a utilização de modelos padronizados nos pedidos de contratações, considerando os termos do art. 15, § 7º da Lei 8.666/93; art. 3º da Lei 10.520/02 e art. 103, I, alínea "a" da Lei Orgânica do Município. O referido decreto traz em seus anexos check list para cada tipo de contratação e que deve ser adotado no âmbito da administração municipal para todos os casos como forma de padronização na instrução processual.

Em detrimento ao Decreto Municipal nº 3.363/2019 que dispõe sobre a formalização e elaboração de contratos na administração pública, que em determinados casos fica dispensável e/ou facultativo.

Em detrimento ao Decreto Municipal nº 3.365/2019 que dispõe sobre a dispensa de oitiva prévia da Procuradoria Geral do município em determinadas matérias.

Em detrimento ao Decreto Municipal nº 3.297/2019 que atualiza os valores das modalidades de licitação observado o art. 23 da Lei nº 8.666/93.

Em detrimento ao Decreto Municipal nº 3.511/2020 que declara situação de calamidade pública em todo o território do município afetado por inundações, COBRADE 12100, conforme IN/MI 02/2016; Portaria nº 190 do Ministério do Desenvolvimento Regional/Secretaria Nacional de Proteção e Defesa Civil, que reconhece o Estado de Calamidade Pública no município de Conceição do Castelo, em decorrência de tempestade local/convectiva, chuvas intensas COBRADE 1.3.2.1.4, Decreto nº 0133-S.

E em detrimento a todos os Decretos editados e a serem editados que dispuserem sobre a adoção de medidas temporárias e emergenciais de prevenção de contágio pelo Novo Coronavírus (COVID-19).

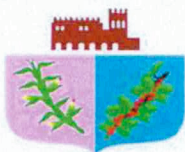
Nas tabelas 2 a 6 encontra-se demonstrada a relação dos processos por Dispensa e Inexigibilidade de Licitação firmados e com seus respectivos valores e favorecidos.

Com base nos dispositivos legais a UCCI elaborou um demonstrativo para as modalidades de Dispensa e de Inexigibilidade de Licitação, respectivamente itens 2.5.1 e 2.5.2, que apresentam os resultados de conformidade em detrimento a cada exigência dos referidos Decretos. As ocorrências estão relatadas nas constatações.

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres A. Fonseca  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 038933





### 2.5.1 – Dispensa de Licitação

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 20/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 21/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Ausência de Termo de Referência.

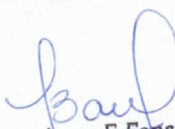
| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 22/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Ausência de Termo de Referência.

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 23/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Falta de identificação em dois orçamentos participantes. Comunicada a pendência, a Secretaria Municipal de Saúde, no decorrer da auditoria, justificou e regularizou através do OF. SMSCC/PMCC Nº 214/2020 a situação.

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres F. Fonseca  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 038933





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 24/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Ausência de Termo de Referência.

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 26/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

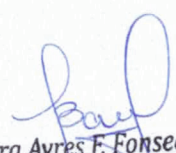
Constatação: Ausência de Termo de Referência. Carta de exclusividade vencida.

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 27/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Ausência de Termo de Referência. Carta de exclusividade vencida.

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 28/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres F. Fonseca  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 038933





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 29/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

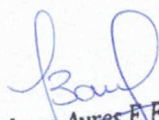
| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 30/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

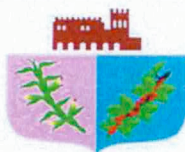
| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 31/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 32/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Ausência de Termo de Referência.

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres F. Fonseca  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 038933



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

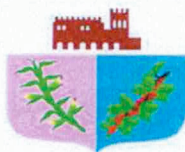
| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 33/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 |             | X   |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

Constatação: Ausência de Termo de Referência.

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres F. Fonseca  
Auditora Pública Interna  
Matricula 038933





## 2.5.2 – Inexigibilidade de Licitação

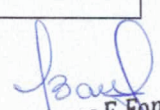
| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 06/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 07/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

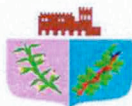
| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 08/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

| Identificação | Embasamento legal     | Atendimento |     |
|---------------|-----------------------|-------------|-----|
|               |                       | Sim         | Não |
| 09/2020       | Decreto nº 3.297/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.363/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.365/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.376/2019 | X           |     |
|               | Decreto nº 3.511/2020 | N/A         |     |
|               | Decreto nº 3.541/2020 | N/A         |     |

  
Clécio Eduardo Viana  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
Bárbara Ayres F. Fonseca  
Auditoria Pública Interna  
Matrícula 030433



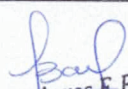


PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

| DISPENSA DE LICITAÇÃO – Prefeitura |                                                                                                                                           |                                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| Número                             | Objeto                                                                                                                                    | Favorecido                                         | Valor             |
| 20/2020                            | Aquisição de peças para manutenção de máquinas pesadas que integram o patrimônio do município.                                            | W.M.J. Peças e Serviços para Tratores Ltda         | 93.545,36         |
| 21/2020                            | Revisão e mão-de-obra referente ao veículo de placa QRM 3E09 juntamente com a aquisição dos materiais.                                    | Comercial de Veículos Capixabas Ltda               | 1.720,00          |
| 22/2020                            | Revisão de 1.000 horas da retroescavadeira JCB 3C 4x4.                                                                                    | Comercial de Veículos Capixabas Ltda               | 3.430,40          |
| 24/2020                            | Curso de capacitação de pessoal junto ao Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - SENAC                                               | Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - SENAC | 22.560,00         |
| 28/2020                            | Cálculo atuarial, reavaliação atuarial em pdf, projeção e fluxo atuarial, nota técnica, DRAA Cadprev, e reavaliação atuarial encadernada. | IF Consultoria Atuarial RIRELI                     | 3.800,00          |
| 29/2020                            | Aquisição de material elétrico para atender as necessidades da Creche EMEI H. L. Lorentzen                                                | Follis Ltda ME                                     | 1.290,45          |
| 31/2020                            | Prestação de serviço de manutenção em redes elétricas nas EMEF Alto Monforte e EMEI EMEI H. L. Lorentzen                                  | Gustavo Willian Felisberto Vieira MEI              | 700,00            |
| 32/2020                            | Publicação do atos oficiais do município em jornal de circulação diária em todo o estado                                                  | S/A Gazeta                                         | 4.470,00          |
| 33/2020                            | Fornecimento de um par de placa veicular para o ônibus com identificação MQR 6792 pertencente a frota da Secretaria Municipal de Educação | Displak Indústria e Comércio de Placas EIRELI      | 160,00            |
| <b>TOTAL .....</b>                 |                                                                                                                                           |                                                    | <b>131.676,21</b> |

Tabela 2

  
**Clécio Eduardo Viana**  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
**Bárbara Ayres F. Fonseca**  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 038933





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

| INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO – Prefeitura |                                                                                                       |                                      |                  |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Número                                    | Objeto                                                                                                | Favorecido                           | Valor            |
| 06/2020                                   | Publicação no diário oficial da união de atos oficiais e demais materiais de interesse da contratante | Imprensa Nacional                    | 35.022,40        |
| 08/2020                                   | Produção e a publicação do anuário do agronegócio capixaba para ser publicado na revista Safra-ES     | Contexto Consultoria e Projetos Ltda | 14.000,00        |
| 09/2020                                   | Aquisição de programa específico de software com sistemas exclusivos para administração pública       | Publdata Informática Ltda            | 2.700,00         |
| <b>TOTAL.....</b>                         |                                                                                                       |                                      | <b>51.722,40</b> |

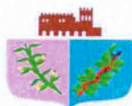
Tabela 3

| DISPENSA DE LICITAÇÃO – Fundo Municipal de Saúde |                                                                                                 |                                            |                  |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Número                                           | Objeto                                                                                          | Favorecido                                 | Valor            |
| 23/2020                                          | Aquisição de produtos de material de limpeza hospitalar                                         | Salus Comércio de Produtos Higiênicos Ltda | 14.500,00        |
| 26/2020                                          | Prestação de serviços destinados a manutenção do veículo Van Sprinter 21 lugares placa OVJ 9J87 | VD Comércio de Veículos Ltda               | 1.674,00         |
| 27/2020                                          | Aquisição de peças destinadas a manutenção do veículo Van Sprinter 21 lugares placa OVJ 9J87    | VD Comércio de Veículos Ltda               | 6.746,00         |
| <b>TOTAL.....</b>                                |                                                                                                 |                                            | <b>22.920,00</b> |

Tabela 4

  
**Clécio Eduardo Viana**  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

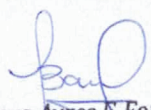
| DISPENSA DE LICITAÇÃO – Fundo Municipal de Assistência Social |                                                          |                |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Número                                                        | Objeto                                                   | Favorecido     | Valor         |
| 30/2020                                                       | Aquisição de materiais para oficina de mármore e granito | Follis Ltda ME | 725,00        |
| <b>TOTAL.....</b>                                             |                                                          |                | <b>725,00</b> |

Tabela 5

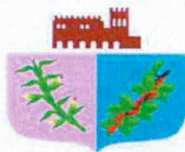
| INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO – Fundo Municipal de Assistência Social |                                                                                                                    |                            |                  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Número                                                               | Objeto                                                                                                             | Favorecido                 | Valor            |
| 07/2020                                                              | Aquisição de livros educativos para atender as necessidades da Secretaria, do Programa Bolsa Família e do CadÚnico | Editora Cidadania Ltda EPP | 80.640,00        |
| <b>TOTAL.....</b>                                                    |                                                                                                                    |                            | <b>80.640,00</b> |

Tabela 6

  
**Clécio Eduardo Viana**  
Coord. Chefe da Unid. Central de  
Controle Interno Portaria nº 057/2017

  
**Bárbara Ayres F. Fonseca**  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 038933





### **3 – RELATÓRIO CONCLUSIVO**

O trabalho de auditoria ora apresentado teve a finalidade de identificar o cumprimento da legislação aplicada ao objeto e aos principais pontos de controle importantes para a gestão dos processos administrativos.

Com base nos dispositivos legais que regem os procedimentos administrativos internos para a elaboração de processos por Dispensa e/ou Inexigibilidade de Licitação foi constatada falta de atendimento à padronização preconizada no Decreto 3.376/2019. Foi constatada ausência do Termo de Referência nos processos de Dispensa de Licitação nº 21, 24 e 33 (Secretaria Municipal de Educação); nº 22 (Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente); nº 32 (Secretaria Municipal de Administração, Cultura e Lazer); nº 26 e 27 ausente o Termo de Referência e a Carta de Exclusividade vencida (Fundo Municipal de Saúde).

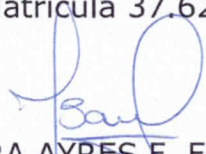
#### **RECOMENDA-SE:**

**I** – Determinar que todas as Secretarias adotem os modelos padronizados nos pedidos de contratações em detrimento a cada caso definido nos anexos do Decreto nº 3.376/2019, utilizados como check list.

Por fim, após as medidas adotadas, informar a UCCI sobre as providências e resultados, conforme dispõe a IN SCI nº 002/2013. A manifestação do Gestor fará parte do relatório anual da Prestação de Contas 2020 a ser enviada ao TCEES.

Conceição do Castelo – ES, 26 de Maio de 2020.

  
CLÉCIO EDUARDO VIANA  
Coordenador Chefe da Unidade Central de Controle Interno  
Portaria 057/2017  
Matrícula 37.626

  
BÁRBARA AYRES F. FONSECA  
Auditora Pública Interna  
Matrícula 38.933