



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA
001/2020 – 3º 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 3º 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, visando verificar se foram observados os procedimentos em detrimento aos atos legais.

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 44 processos por Dispensa de Licitação, sendo 20 na Prefeitura, 22 no Fundo Municipal de Saúde e 02 no Fundo Municipal de Assistência Social, que totalizaram R\$ 1.452.398,16 no período de maio a junho/2020 (3º bimestre/2020), conforme demonstrado na tabela 1.

Entidade	Dispensa de Licitação	Inexigibilidade de Licitação
Prefeitura	797.028,76	0,00
Fundo Municipal de Saúde	654.289,40	0,00
Fundo Municipal de A. Social	1.080,00	0,00
Fundo de Desenv. Municipal	0,00	0,00
Total	1.452.398,16	0,00

Tabela 1



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.

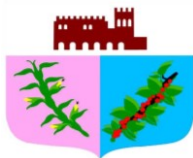
Em detrimento ao Decreto Municipal nº 3.297/2019 que atualiza os valores das modalidades de licitação observado o art. 23 da Lei nº 8.666/93.

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.

Em especial, no período da pandemia, pela Medida Provisória 961/2020 que flexibiliza as regras de licitações e contratos, para toda a administração pública, até 31 de dezembro deste ano, prazo do estado de calamidade pública relativo à pandemia do Coronavírus. A MP também altera os limites orçamentários para as dispensas da realização de processos licitatórios. Os novos valores são de até R\$ 100 mil na contratação de obras e serviços de engenharia (antes esse limite era de R\$ 33 mil) e de até R\$ 50 mil para compras e outros serviços (antes o limite era de R\$ 17,6 mil); Fonte: Agência Senado.

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 4 encontra-se demonstrada a relação dos processos por Dispensa e/ou Inexigibilidade de Licitação, com seus respectivos valores e favorecidos.



2.5.1 – CONSTATAÇÕES

Com base nos dispositivos legais citados no item 2.5 e após análise de todos os processos por Dispensa e/ou Inexigibilidade de licitação foram identificados os seguintes achados:

Processo GED 2143/2020

Objeto: Instalação e iluminação do galpão da Associação de Catadores de Conceição do Castelo – ES

Favorecido: Gustavo Willian Felisberto Vieira MEI

Valor: 10.812,50

Constatação: A descrição do objeto é genérica e imensurável. Em se tratando de obra deve haver planilha de indicação dos materiais a serem utilizados e de mão-de-obra. A descrição do objeto menciona que o material será por conta da empresa, porém, não há detalhamento para os fornecedores de orçamento mensurarem quais seriam esses materiais, principalmente, em se tratando de materiais elétricos.

Processo GED 2766/2020

Objeto: Fornecimento de peças, higienização e mão-de-obra dos aparelhos de a condicionado das salas de Recursos Humanos e Servidor, e nos freezers da Casa do Artesão.

Favorecido: Gustavo Willian Felisberto Vieira MEI

Valor: 3.358,00

Constatação: O objeto menciona item pertencente a Casa do Artesão, porém, o espaço da Casa do Artesão é ocupado por entidade através de chamamento público. A Lei 2.099/2019 em seu art. 6º dispõe que a responsabilidade pelo pagamento das tarifas referentes à prestação de serviço público de fornecimento de energia elétrica, água e telefonia, bem como as despesas de consertos e conservação do imóvel e dos equipamentos pertencentes à Casa do Artesão Olímpio Garbelotto, será da Associação que vier a firmar parceria com o município de Conceição do Castelo – ES, nos termos do art. 1º da presente Lei. O valor da despesa destinada ao conserto dos equipamentos cedidos a entidade que firmou parceria foi de R\$ 1.796,00. Foi aberto o processo GED 4660/2020 solicitando a devolução do valor aos cofres público.



Processo GED 1275/2020

Objeto: Aquisição de cobertura na Academia de Saúde do município de Conceição do Castelo – ES

Favorecido: Serralheria Armação Ltda ME

Valor: 12.600,00

Constatação: A descrição do objeto é genérica e imensurável. Em se tratando de obra deve haver planilha com indicação dos materiais a serem utilizados e de mão-de-obra, e no caso específico, deve haver responsável técnico (ART/RRT). A descrição do objeto menciona apenas a aquisição de 180 m² de cobertura de ferro com telha. Diante da informação, acredita-se, equivocada, de que não havia telhado, sendo que já existia, foi aberto o processo GED 4659/2020 para apresentar justificativa e planilha dos serviços executados.

Processo GED 2532/2020

Objeto: Serviços de revisão dentro do período de garantia de 10.000 KM referentes ao veículo Spim de placa QRM 3E09.

Favorecido: Comercial de Veículos Capixaba S/A

Valor: 890,00

Constatação: Ausência do Termo de Referência conforme dispõe o Decreto n. 3.376/2019.

Processo GED 2716/2020

Objeto: Revisão de 500 horas da retroescavadeira JCB 3C 4 x 4.

Favorecido: Valence Máquinas e Equipamentos Ltda

Valor: 2.230,80

Constatação: Ausência do Termo de Referência conforme dispõe o Decreto n. 3.376/2019.

Processo GED 2717/2020

Objeto: Revisão de 1.000 horas da retroescavadeira JCB 3C 4 x 4.

Favorecido: Valence Máquinas e Equipamentos Ltda

Valor: 3.385,94

Constatação: Ausência do Termo de Referência conforme dispõe o Decreto n. 3.376/2019.



Processo GED 2417/2020

Objeto: Aquisição de kit de placas Mercosul (2P) para o veículo Chevrolet Raytec Ambulância, placa RBA 3H38.

Favorecido: Displak Indústria e Comércio de Placas EIRELI

Valor: 160,00

Constatação: Ausência do Termo de Referência conforme dispõe o Decreto n. 3.376/2019 e os orçamentos apresentados no processo foram extraídos de processo utilizado na Secretaria de Educação (GED 1382/2020 de 13.03.2020) constando, entretanto, proposta vencida.

Processo GED 3035/2020

Objeto: Aquisição de marmitex em isopor para os servidores públicos da Fábrica de Manilha quando estiverem prestando serviços na Zona Rural.

Favorecido: Deiquison Vieira Benfica MEI

Valor: 11.100,00

Constatação: O referido objeto no ano de 2020 foi adquirido através do Contrato nº 06/2020 firmado com a empresa Bortolin & Ayres Comércio Ltda ME, para o período de 24.01.2020 a 31.12.2020 com o quantitativo da Prefeitura de 1.170 unidades. Anteriormente foi realizado Pregão Presencial 039/2018 que resultou na ARP 016/2019 no total de 4.700 unidades para o órgão gerenciador Prefeitura, para o período de 30.01.2019 a 29.01.2020. Conforme informado pela Secretaria requerente, através do ofício 052/2020 em 08.06.2020, o saldo do Contrato 06/2020 esgotou, sendo necessária a contratação por emergência. Em relação a esses fatos fica claro e evidente de que a emergência é resultado da falta de planejamento. Partindo do pressuposto da previsão inicial e do consumo (algo mensurável e sistemático), o item deveria ter sido licitado, podendo ser inclusive, registro de preço por estimativa, assim como foi feito no P.P. 039/2018. Da ocorrência, registra-se apenas de positivo - se é que se pode assim o classificar - que o preço foi menor em R\$ 0,25 ou 2,63% que o licitado anteriormente.

Em relação a todos os processos com base no art. 4º da Lei 13.979/2020 (específica para o estado de pandemia), a UCCI já havia realizada recomendação para que fosse observada as instruções da Recomendação 002/2020 do Ministério Público de Contas do TCEES, principalmente, no diz respeito a pesquisa de preços válidas ou "cesta de preços aceitáveis". A referida recomendação enfatizou a necessidade do Gestor priorizar a qualidade e a diversidade das fontes,



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

consoante ao Acórdão n. 868/2013 – Plenário – TCU, nos seguintes termos: “para a estimativa do preço a ser contratado, é necessário consultar as fontes de pesquisa que sejam capazes de representar o mercado” e que esse conjunto de preços ditos como cesta de preços aceitáveis pode ser oriundo, por exemplo, de pesquisas junto a fornecedores, valores adjudicados em licitações de órgãos públicos – inclusos aqueles constantes no Comprasnet -, valores registrados em atas de SRP, entre outras fontes disponíveis tanto para os gestores como para os órgãos de controle – a exemplo de compras/contratações realizadas por corporações privadas em condições idênticas ou semelhantes àquelas da Administração Pública -, desde que, com relação a qualquer das fontes utilizadas, sejam expurgados os valores que, manifestadamente, não representem a realidade do mercado”. Constatado pela UCCI que ambas as recomendações não foram atendidas em relação a “pesquisas junto a fornecedores, valores adjudicados em licitações de órgãos públicos – inclusos aqueles constantes no Comprasnet -, valores registrados em atas de SRP, entre outras fontes disponíveis tanto para os gestores como para os órgãos de controle”. Constatado que foi utilizado como parâmetro de preço de mercado, apenas três coletas de “prováveis” fornecedores.



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

DISPENSA DE LICITAÇÃO – Prefeitura			
Número	Objeto	Favorecido	Valor
39/2020	Instalação e iluminação do galpão da Associação de Catadores de Conceição do Castelo – ES.	Gustavo Willian Felisberto Vieira MEI	10.812,50
47/2020	Reforma da quadra da Comunidade do Monforte Quente, município de Conceição do Castelo – ES.	CM Construtora Ltda	32.383,94
50/2020	Serviço de gerenciamento de backup de dados englobando agendamento, realização, recuperação, redundância em nuvem, disponibilidade, integridade e criptografia para o servidor (computador) da Prefeitura de Conceição do Castelo.	Essencial Gestão Pública EIRELI	16.800,00
51/2020	Capacitação através do curso on line com o tema Aspectos Teóricos do Pregão Eletrônico com operacionalização na plataforma do governo federal Comprasnet.	Nadia Aparecida Dall Agnol MEI	2.850,00
52/2020	Serviço de revisão dentro do período de garantia de 10.000 KM referentes ao veículo SPIM de placa QRM 3E09.	Comercial de Veículos Capixabas S/A	890,00
54/2020	Produção de vídeos institucionais, vídeo aulas para plataforma youtube convertendo aulas presenciais em EAD, aluguel de equipamento de filmagem, gravação e captação de áudio, iluminação de ambiente e edição e produção áudio e visual.	Leandro Gomes Prata MEI	30.000,00
62/2020	Contratação de empresa especializada na execução de obra de construção de cabeceira de ponte, especificadamente para atender a comunidade rural de Poço Fundo.	J & J Construções Locações e Serviços EIRELI	254.109,57
63/2020	Contratação de empresa especializada na execução de obra de construção de cabeceira de ponte, especificadamente para atender a comunidade rural de Montevidéo.	J & J Construções Locações e Serviços EIRELI	72.198,96



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

Número	Objeto	Favorecido	Valor
64/2020	Contratação de empresa especializada na execução de obra de construção de cabeceira de ponte, especificadamente para atender a comunidade rural de Mata Fria.	J & J Construções Locações e Serviços EIRELI	75.965,52
65/2020	Contratação de empresa especializada na execução de obra de construção de cabeceira de ponte, especificadamente para atender a comunidade rural de Angá.	J & J Construções Locações e Serviços EIRELI	68.630,33
66/2020	Revisão de 500 horas da retroescavadeira JCB 3C 4 x 4.	Valence Máquinas e Equipamentos Ltda	2.230,80
67/2020	Revisão de 1.000 horas da retroescavadeira JCB 3C 4 x 4.	Valence Máquinas e Equipamentos Ltda	3.385,94
71/2020	Fornecimento de peças, higienização e mão-de-obra dos aparelhos de ar condicionado das salas de Recursos Humanos e Servidor, e nos freezers da Casa do Artesão, atendo assim as necessidades da Secretaria Municipal de Administração, Cultura e Turismo.	Admilson Belisário ME	3.358,00
72/2020	Aquisição de peça e acessórios para a manutenção de roçadeiras e motosserras.	Agrozulcão Máquinas Ltda ME	945,60
73/2020	Prestação de serviços especializado em assessoria e consultoria técnica a Secretaria Municipal de Educação.	Martins Silva Assessoria, Consultoria e Treinamentos	8.100,00
74/2020	Aquisição de roçadeira KA 85 R.	Agrozulcão Máquinas Ltda ME	1.189,00
78/2020	Aquisição de marmitex em isopor para os servidores públicos da fábrica de manilha quando estiverem prestando serviços na Zona Rural.	Deiquison Vieira Benfica MEI	11.100,00
80/2020	Aquisição de avental com logomarca para a Secretaria Municipal de Educação.	Clarinda Afonso Guilherme MEI	3.850,00



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

Número	Objeto	Favorecido	Valor
81/2020	Prestação de serviço de capacitação, através de um curso on line com o tema Novo Pregão Eletrônico – Teoria e Prática (Pregão e a Lei 13.979/20).	Alcance Capacitações Consultoria e Eventos Ltda ME	1.328,60
82/2020	Aquisição de veículo novo, tipo Van, por meio de Contrato de Convênio nº 841828/2016, celebrado entre o Ministério da Cidadania e o município de Conceição do Castelo – ES.	Manupa Comércio de Equipamentos e Ferramentas Ltda	196.900,00
TOTAL			797.028,76

Tabela 2

DISPENSA DE LICITAÇÃO – Fundo Municipal de Saúde			
Número	Objeto	Favorecido	Valor
38/2020	Aquisição de cobertura na academia de saúde no município de Conceição do Castelo – ES.	Serralheria armação Ltda ME	12.600,00
40/2020	Compra de equipamentos a serem utilizados no combate a pandemia de Coronavírus.	Reserva Comércio Exterior EIRELI	10.377,00
41/2020	Aquisição de máscaras triplas descartáveis para utilizar como equipamento de proteção individual para os servidores de Conceição do Castelo tendo em vista a pandemia de Coronavírus.	Reserva Comércio Exterior EIRELI	22.500,00
42/2020	Aquisição de dispenser de álcool em gel, tendo em vista a pandemia de Coronavírus.	Sthefannea Pinto Daré ME	2.310,00
43/2020	Aquisição de equipamentos para o Hospital Municipal de Conceição do Castelo – ES, tendo em vista a pandemia de Coronavírus.	Holy Med Produtos Médicos Hospitalares Ltda ME	19.210,00



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

Número	Objeto	Favorecido	Valor
44/2020	Aquisição de materiais descartáveis hospitalares para o Hospital Municipal de Conceição do Castelo para combate a pandemia de Coronavírus.	N1 Farma Distribuidora de Medicamentos EIRELI	9.600,00
45/2020	Aquisição de kit de placas Mercosul (2P) para o veículo Chevrolet Montana Raytec Ambulância, placa RBA 3H38.	Displak Indústria e Comércio de Placas EIRELI	160,00
46/2020	Aquisição de equipamentos para o combate do Coronavírus.	Hospidrogas Comércio de Produtos Hospitalares Ltda	33.140,00
48/2020	Aquisição de equipamentos para o combate do Coronavírus.	Odonto Técnica El Shadai Ltda ME	9.500,00
53/2020	Elaboração de levantamento de projeto arquitetônico e elaboração de projeto de prevenção e combate de incêndio e pânico, planilha orçamentária, memorial descritivo e cronograma físico financeiro dos serviços.	Eco Ambiental Terraplanagem EIRELI	18.500,00
55/2020	Produção, criação e edição de vídeos institucionais, criação de áudio informativo e produção de imagem e texto para o site oficial e mídias sociais da Prefeitura de Conceição do Castelo para abastecimento do Centro de Operação do Covid-19.	Leandro Gomes Prata MEI	29.950,00
56/2020	Equipamentos hospitalares para o Hospital Municipal de Conceição do Castelo – ES, para o combate a pandemia de Coronavírus.	Hospidrogas Comércio de Produtos Hospitalares Ltda	24.599,90
57/2020	Equipamentos hospitalares para o Hospital Municipal de Conceição do Castelo – ES, para o combate a pandemia de Coronavírus.	Labivix Comércio e Representações Ltda	52.000,00



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

Número	Objeto	Favorecido	Valor
58/2020	Aquisição de teste Covid-19 IGG/IGM, teste rápido imunocromatográfico para detecção qualitativa específica de IGG e iGM em amostra de sangue total, soro e plasma, teste com dispositivo para detecção diferenciada dos anticorpos IGM fase aguda e IGG fase convalescente do Covid-19 com resultados em 10 minutos, para combate a pandemia de Coronavírus.	Fastmed Comércio Ltda	334.000,00
59/2020	Equipamentos hospitalares para o Hospital Municipal de Conceição do Castelo – ES, para o combate a pandemia de Coronavírus.	Labivix Comércio e Representações Ltda	57.400,00
60/2020	Aquisição de luvas cirúrgicas.	Hospidrogas Comércio de Produtos Hospitalares Ltda	542,50
69/2020	Vistoria veicular de veículo de passageiros, com emissão de laudo junto a CETURB, para regularização de veículos de passageiros da frota da secretaria Municipal de Saúde do município de Conceição do Castelo – ES.	Vitran Engenharia Ltda ME	3.100,00
70/2020	Manutenção de ar condicionado com o objetivo de manter o patrimônio público em perfeito estado de conservação e funcionamento.	Admilson Belisário ME	530,00
75/2020	Aquisição de peças destinadas a manutenção e reparos do veículo Van Mercedes Sprinter Ambulância placa OVF 9934.	VD Comércio de Veículos Ltda	2.990,00
76/2020	Conserto e manutenção do veículo tipo ambulância, modelo Renault Master, placa QRM 6D00.	Auto France Veículos Ltda	80,00



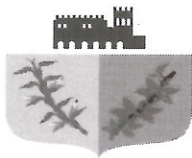
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

Número	Objeto	Favorecido	Valor
77/2020	Aquisição de filtro de combustível para conserto e manutenção do veículo tipo ambulância, modelo Renault Master, placa QRM 6D00.	Auto France Veículos Ltda	100,00
79/2020	Aquisição de equipos para bomba de infusão.	Labivix Comércio e Representações Ltda	11.100,00
TOTAL.....			654.289,40

Tabela 3

DISPENSA DE LICITAÇÃO – Fundo Municipal de Assistência Social			
Número	Objeto	Favorecido	Valor
61/2020	Aquisição de peças para lavadora da Casa Lar em Conceição do Castelo – ES.	Admilson Belisário ME	640,00
68/2020	Aquisição de materiais para oficina de escultura de mármore e granito.	Follis Ltda ME	440,00
TOTAL.....			1.080,00

Tabela 4



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, conforme relatado no subitem 2.5.1. Demais “irregularidades” apontadas e que não estão ligadas diretamente aos atos legais em referência foram abertos processos para averiguação.

RECOMENDA-SE:


I – Atender as indicações constantes nas recomendações quanto a realização/procedimentos das despesas no período da pandemia.

II – 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.

III – Quando se tratar da realização de despesa que caracterize execução de obras (alvenaria, elétrica ou estrutura com metal), deve constar previamente a elaboração de planilha orçamentária detalhada.

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, 24 de Agosto 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