

**AUDITORIA DE CONFORMIDADE NO**

**SETOR DE LICITAÇÃO**

**Relatório Técnico**

**Exercício de 2019**

Várzea Grande – MT

2019

**Relatório Técnico:** 001/2019

**Assunto**: Auditoria preventiva para análise da conformidade de legislação com o procedimento licitatório do Departamento de Água e Esgoto de Várzea Grande.

1. **APRESENTAÇÃO**

Este relatório foi elaborado com base nas informações obtidas por meio de análise de processos bem como relatórios emitidos pelo sistema betha. Nessa primeira etapa de auditoria analisou-se os aspectos formais e legais do processo licitatório, na segunda etapa será avaliado valores praticados. A inspeção *in loco* foi realizada em atendimento à determinação da **ordem de serviço n◦ 001/2019.**

1. **INTRODUÇÃO**

O trabalho foi desenvolvido no setor de Licitação, no período de 06 a 15 de Março de 2018. Os exames foram efetuados *in loco* por meio de análise de processos e relatórios.

O objetivo desta auditoria foi verificar se está havendo o observância da legislação pertinente com os procedimentos licitatórios.

1. **UNIDADES ENVOLVIDAS**

* Departamento de Água e Esgoto - Setor de Licitação

1. **ESCOPO DO TRABALHO**

De acordo com a auditoria realizada, abordaram-se os seguintes questionamentos:

1. Quantidade total em valores por modalidade de licitação realizada no exercício de 2018;
2. Todos os itens estabelecidos nos processos licitatórios estão de acordo com a legislação;
3. O orçamento atende à Resolução Normativa nº 20/2016;
4. **RESULTADO DOS EXAMES ESPECÍFICOS**
   1. **Quantidade de Processo de Licitação no exercício de 2018;**

No exercício de 2018 identificou-se um total de 26 processos licitatórios, sendo um total de R$ 301.976,01 para dispensa de licitação entre compras, serviços, obras e serviços de engenharia. Para Inexibilidade um total de R$ 11.400,00, enquanto que para Ata de Registro de Preço observou-se um total de R$ 1.189.715,44 e Pregão um valor de R$ 7.372.576,60.

Tabela 01- Modalidade de licitação e seus respectivos valores

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo** | **R$ total** |
| Dispensa de licitação p/compras e serviços | R$ 266.976,01 |
| Dispensa de licitação p/ Obras e Serv. Engenharia | R$ 35.000,00 |
| Inexibilidade | R$ 11.400,00 |
| Ata de Registro de Preço/Pregão Eletrônico | R$ 1.189.715,44 |
| Pregão | R$ 7.372.576,60 |
| **Total** | **R$ 8.924.590,79** |

* 1. **Todos os itens estabelecidos no processos licitatório estão de acordo com a legislação;**

Conforme analise dos processos licitatórios não se observou justificativa

* 1. **Quantidade total em valores dos Processos licitatórios realizados no exercício de 2018;**
     1. **Recomendação**
        1. .
        2. .
  2. **Quantidade de Dispensa/Inexibilidade e atendimento à legislação pertinente;**

**5.2.1. Recomendação**

**5.2.1.1.**.

* 1. **A Autarquia teve estrita observância à legislação pertinente**;
     1. **Recomendação**
        1. .

**19.74) Responsabilidade. pregoeiro. Licitação. irregularidade no edital. Compete ao pregoeiro conduzir o certame licitatório, não sendo razoável apená-lo por irregularidade constante no edital, cuja confecção não se insere no rol de competências atribuídas a esse agente pelas Leis nº 8.666/1993 e nº 10.520/2002. (Auditoria de Conformidade. Relator: Conselheiro Substituto Luiz Henrique Lima. Acórdão nº 19/2018-PC. Julgado em 27/03/2018. Publicado no DOC/TCE-MT em 12/04/2018. processo nº 14.683-8/2016).**

1. **QUADRO GERAL DE INCONFORMIDADES**

|  |  |
| --- | --- |
| **Item** | **DESCRIÇÃO DA INCONFORMIDADE** |
| 01 |  |
| 02 |  |
| 03 |  |
| 04 |  |

1. **CONCLUSÃO**

Este relatório apontou diversas irregularidades, essas inconformidades deverão ser reparadas, adotando-se, fundamentalmente, as recomendações efetuadas neste relatório.

As providências adotadas deverão ser comunicadas a esta Unidade de Controle Interno para que seja possível realizar o monitoramento da implementação de tais atitudes.

Sem mais para o momento.

Várzea Grande, 15 de Agosto de 2018.

Camila Garcia Neves

**Controladora Interna**