



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRACÚ

# Relatório Final de Monitoramento de Auditoria Interna

Procedimento de monitoramento de auditoria e recomendações

Plano de auditoria 001/2018

Ibiracú/2018



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRACÚ

## **Apresentação**

Cumprindo determinação contida no Plano nº 001/2018, foi realizado monitoramento de auditoria no setor de Licitações Pregão Presencial de Ibiracú entre os dias 28/08/2018 a 21/09/2018, abrangendo os atos de gestão praticados no setor de Licitações PP após auditoria realizada no setor Processo 4957/2017 e 5788/2017 no ano de 2017.

Os exames foram efetuados de acordo com as Normas Brasileiras de Auditoria, na forma regulada por esta controladoria bem como em conformidade com as disposições constitucionais e legais.

A modalidade de auditoria foi de conformidade, utilizando técnica de amostragem, confronto de informações, observação, entrevista e visita in loco com objetivo de certificar-se dos atos praticados no setor de Licitações do Município de Ibiracú relativos a conformidade e legalidade dos processos licitatórios; avaliando os procedimentos adotados e a eficiência e segurança dos controles internos.

Todos os trabalhos desta auditoria, tais como: papéis de trabalho, anotações e achados encontram-se na Unidade Central de Controle Interno (UCCI).

Márcia Regina Araújo da Silva  
Auditora de Controle Interno/PMI



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRACÚ

**RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DE AUDITORIA Nº 004/2018**

<b>Processo</b>	<b>Modalidade de auditoria:</b>  CONFORMIDADE	<b>Plano de Auditoria:</b>  001/2018
<b>Período de auditoria:</b>	<b>Período de realização da auditoria:</b>  28/08/2018 a 21/09/2018	Processos apensos:

<b>Responsável pelo órgão/entidade fiscalizada</b>	
<b>Nome:</b> Luana Guast	
<b>Cargo:</b> Pregoeira	
<b>Período:</b> 01/09/2017 até a presente data	
<b>Endereço:</b>	
<b>CPF e RG:</b>	

<b>Equipe Técnica</b>		
<b>NOME</b>	<b>Cargo</b>	<b>Matrícula</b>
Márcia Regina Araújo da Silva	Auditora de controle Interno	11589



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRACÚ

## SUMÁRIO

<b>1- ROL DE RESPONSÁVEIS.....</b>	<b>01</b>
<b>2- CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES.....</b>	<b>01</b>
<b>3- PROCEDIMENTO DE MONITORAMENTO.....</b>	<b>01</b>
<b>4- CONSIDERAÇÕES.....</b>	<b>02</b>
<b>5 – CONCLUSÃO.....</b>	<b>02</b>
<b>6 – INDÍCIOS DE IRREGULARIDADES.....</b>	<b>03</b>

## **Relatório final de monitoramento de auditoria Licitações PP/ Ibiraçu**

### **1 – ROL DE RESPONSÁVEIS:**

<b>RESPONSÁVEIS</b>	<b>CARGO/FUNÇÃO</b>	<b>CPF/CNPJ</b>	<b>ENDEREÇO</b>
Luana Guast	Pregoeira	[REDACTED]	[REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED]

### **2 – CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES:**

Diante dos achados de auditoria em processo 4957/2017 e 5788/2017 no ano de 2017 no setor de Licitações PP/PMI, e cumprindo determinação contida no plano de auditoria nº 001/2018; com objetivo de verificar a Regularidade e conformidade nos processos Licitatórios Pregão Presencial (PP), especialmente os seguintes pontos: abertura de processo licitatório, elaboração de termo de referência, preço médio, quadro comparativo de preço, mínimo de três orçamentos, dotação orçamentária, formação de comissão de licitação, minuta de edital e de contrato, edital, publicidade dos atos administrativos; assinaturas e numerações; parecer jurídico (edital, contrato, homologação); bem como de todo o processo licitatório; avaliando os procedimentos adotados e a eficiência e segurança dos controles internos; foi realizado monitoramento de auditoria no período de 28/08/2018 a 21/09/2018.

Os exames foram efetuados de acordo com as Normas Brasileiras de Auditoria, na forma regulada por esta controladoria bem como em conformidade com as disposições constitucionais e legais.

### **3 – PROCEDIMENTOS DE MONITORAMENTO DE AUDITORIA:**

Os procedimentos adotados pela equipe técnica foram desenvolvidos em conformidade com aqueles estabelecidos no Programa de Auditoria nº 001/2018.

Para as atividades de monitoramento de auditoria foi utilizada análise documental, entrevista, observação e visita in loco para averiguar pontos que seriam monitorados.

Importante ressaltar que a auditoria foi realizada por amostragem aleatória e o monitoramento realizado com base nos achados de auditoria.

#### **4 – CONSIDERAÇÕES**

Importante ressaltar que ao realizar o monitoramento foi feito alguns levantamentos para saber se as recomendações propostas na auditoria tinham sido atendidas.

Verificou-se que os processos estão sendo elaborados com maior zelo e cuidado por parte da administração principalmente no que se refere à numeração de páginas do processo e assinaturas necessárias.

Verificou-se também uma cobrança maior dos setores ao se elaborar os termos de referência, item que está em constante atenção para atender a todos os quesitos de legalidade.

#### **5 – CONCLUSÃO:**

Após monitoramento de auditoria realizada no setor de Licitações PP da Prefeitura Municipal de Ibiraju, as propostas de encaminhamento desta auditoria são:

- ✓ Manter todo cuidado e atenção ao realizar os processos de licitação para atender a todos os itens de legalidade e conformidade.
- ✓ Manter todo cuidado e atenção quanto à elaboração do termo de referência para atender a todos os quesitos de legalidade e conformidade; bem como solicitar/exigir que os termos de referência recebidos atendam a todos os pontos obrigatórios da lei.

As recomendações apontadas aqui são medidas que se adotadas vão potencializar os serviços do setor de Licitações, dar mais agilidade aos trabalhos, dentre outros benefícios.

## **6 – INDÍCIOS DE IRREGULARIDADES:**

A princípio, observância da legislação pertinente, especialmente a lei 8.666/93 Normas para licitações e contratos da Administração Pública.

As recomendações propostas foram elaboradas com objetivo de melhorar as rotinas de trabalho, e oferecer sempre um serviço público de alta qualidade e eficiência; além de aumentar a transparência das ações do gestor municipal.

Os papéis de trabalho e achados encontram-se a disposição na Unidade Central de Controle Interno (UCCI).

É o relatório, salvo melhor juízo.

Ibiraçu (ES), 21 de setembro de 2018.

---

Márcia Regina Araújo da Silva – AMCI/PMI

Matrícula 11589