



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

- : Acompanhamento de Gestão
- Tipo de Auditoria**
Exercício : 2011
- Unidade Auditada** : Diretoria de Administração e Planejamento – Campus Rondonópolis – UG 158498
- Assunto** : Efetuar auditoria nos procedimentos de Pregão, Diárias e dispensa de licitação

RELATÓRIO PRELIMINAR DE AUDITORIA Nº. 33 – 2011/EJN

Senhora Auditora,

1. Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2011, apresentamos o Relatório de Auditoria de Acompanhamento, cujas verificações, sobre o assunto acima epigrafado, foram efetuadas no período de 21/11 e 22/11/2011.

2. Não houve restrição foi imposta aos nossos exames.

I – Escopo do Trabalho

Este trabalho foi realizado de acordo com as Normas de Auditoria aplicável no Serviço Público Federal.

3. As informações foram extraídas, além de visita “in loco”, dos documentos:

3.1

Processo n.º	23196.00132/2011-58 . Dispensa de Licitação
Objeto	Solicitação de Aquisição de Equipamentos de Sonorização
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	10453901/0001-92
Valor da Nota de Empenho	R\$ 7.801,00
NE	2011NE800014



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.2

Processo n.º	23188.002311/2011-29 - Pregão participante
Objeto	Aquisição de Material de Representação Institucional
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A. Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	01324379/0001-58 62934005/0001-49 03835661/0001-25 12441715/0001-69
Valor da Nota de Empenho	R\$ 567,00,00 R\$ 1.500,00 R\$ 180,00 R\$ 209,00
NE	2011NE800010 2011NE800012 2011NE800013 2011NE800016

3.3

Processo n.º	-23188.000233/2011-28 Pregão -23196.000221/2011-02
Objeto	-Contratação de Pessoa Jurídica para instalação de grades, portas e portões. - Solicitação de Prorrogação de Prazo
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A. Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	70426028/0001-70
Valor da Nota de Empenho	R\$ 46.840,72
NE	2011NE800002

3.4

Processo n.º	23196.000164/2011-53 Pregão participante
Objeto	Solicitação de Aquisição de Vidraria e Reagentes
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A. Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	05895525/0001-56 e outros
Valor da Nota de Empenho	R\$ 538,80 e outros
NE	2011NE800030 e outros



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.5

Processo n.º	23188.002440/2010-36 Pregão
Objeto	Contratação de Telefonia e Internet
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A. Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	76535764/0329-32 76535764/0329-32
Valor da Nota de Empenho	R\$ 32.854,29 R\$ 113.086,89
NE	2011NE800028 2011NE800025

3.6

Processo n.º	23196.000175/2011-33 Pregão participante
Objeto	Solicitação de Aquisição de Livros
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A. Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	01528389/0001-05
Valor da Nota de Empenho	R\$33.785,00
NE	2011NE800029

3.7

Processo n.º	23188.002322/2011-17 Dispensa de Licitação
Objeto	Solicitação Contratação de Serviço da Imprensa Oficial Nacional
Responsável pela fundamentação	Laura Caroline A. Barbosa . Gestor Financeiro
CNPJ/CPF contratada	110245/0001
Valor da Nota de Empenho	R\$ 8.000,00
NE	2011NE800001

3.8

Processo n.º	23196.000165/2011-06 - Diárias
Proposto	Gabriela Rodrigues Costa
CPF proposto	024.959.931-76
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	23/10/2011 a 28/10/2011
Qtde de diárias recebidas	5,5



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.9

Processo n.º	23196.000048/2011-34 - Diárias
Proposto	Jeandré Lucas Silva
CPF proposto	733.021.391-87
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	14/07/2011 a 15/07/2011
Qtde de diárias recebidas	1,5

3.10

Processo n.º	23196.000130/2011-69 - Diárias
Proposto	Junior Cesar Mascarenhas
CPF proposto	927.997.441-68
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	02/10/2011 a 08/10/2011
Qtde de diárias recebidas	5,0

3.11

Processo n.º	23196.000143/2011-38 - Diárias
Proposto	Rinaldo de Oliveira Rangel
CPF proposto	544.768.521-49
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	22/09/2011 a 23/09/2011
Qtde de diárias recebidas	1,5

3.12

Processo n.º	23196.002399/2011-89 - Diárias
Proposto	Pedro José de Barros
CPF proposto	109.160.671-49
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	26/09/2011 a 30/09/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

3.13

Processo n.º	23196.0001434/2011-42 - Diárias
Proposto	Pedro José de Barros
CPF proposto	109.160.671-49
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	30/05/2011 a 01/06/2011



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Qtde de diárias recebidas	2,5
---------------------------	-----

3.14

Processo n.º	23196.001055/2011-52 - Diárias
Proposto	Tiago Rodrigues Pereira
CPF proposto	014.286.851-54
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	01/05/2011 a 07/05/2011
Qtde de diárias recebidas	6,5

3.15

Processo n.º	23196.000100/2011-52 - Diárias
Proposto	Tiago Rodrigues Pereira
CPF proposto	014.286.851-54
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	26/09/2011 a 01/10/2011
Qtde de diárias recebidas	5,5

3.16

Processo n.º	23196.000081/2011-64 - Diárias
Proposto	Selton E. de A. Chagas
CPF proposto	998.704.871-49
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	06/09/2011 a 10/09/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

3.17

Processo n.º	23196.000083/2011-53 - Diárias
Proposto	Susana Nunes T. Pinõl
CPF proposto	891.398.360-53
Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	09/08/2011 a 10/08/2011
Qtde de diárias recebidas	1,5

3.18

Processo n.º	23196.000095/2011-88 - Diárias
Proposto	Wilson José Soares
CPF proposto	353.499.131-15



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Proponente	Josias do Espírito Santo Coringa
Período da viagem	09/10/2011 a 13/10/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

3.19 LIMITE DA DISPENSA DE LICITAÇÃO

Consulta SIAFI período de janeiro a outubro/2011 relativo a modalidade Dispensa de Licitação.

4. A amostra foi constituída de forma aleatória atingindo um percentual superior à 20% do universo documental.

II – Resultado dos Exames

5. Em nossa análise constatamos que os processos analisados, conforme amostra, se encontram em situação regular, sendo que apenas os descritos abaixo possuem impropriedade(s) na formalidade processual:

5.1.

Processo n.º	23196.00132/2011-58 . Dispensa de Licitação
Objeto	Solicitação de Aquisição de Equipamentos de Sonorização

5.1.1. Ausência de:

- mapa de apuração da pesquisa de mercado com base no inciso III, § único Art. 26, Lei 8.666/93;
- ordem das folhas na formalização do processo. A requisição de material consta as fls 14 ao invés de constar na abertura do processo;
- emissão de Ordem Bancária n. 800007 em 04.11.2011, com certidão negativa da receita federal vencida em 25.09.2011 (fls 24);

5.2.

Processo n.º	23188.002311/2011-29 - Pregão da Reitoria *
Objeto	Aquisição de Material de Representação Institucional

Não houve constatação

* O pregão foi efetuado pela reitoria com a demanda de todos os campi do IFMT



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

5.3.

Processo n.º	-23188.000233/2011-28 Pregão -23196.000221/2011-02
Objeto	-Contratação de Pessoa Jurídica para instalação de grades, portas e portões. - Solicitação de Prorrogação de Prazo

Não houve constatação

5.4

Processo n.º	23196.000164/2011-53 Pregão da Reitoria*
Objeto	Solicitação de Aquisição de Vidraria e Reagentes

Não houve constatação

* O pregão foi efetuado pela reitoria com a demanda de todos os campi do IFMT

5.5

Processo n.º	23188.002440/2010-36 Pregão
Objeto	Contratação de Telefonia e Internet

5.5.1. A vigência de Contrato a partir de 03/10/2011 e Ordem de Serviço sem data de início do serviço, porém até a presente data não iniciou o serviço de telefonia;

5.6

Processo n.º	23196.000175/2011-33 Pregão da Reitoria*
Objeto	Solicitação de Aquisição de Livros

Não houve constatação

* O pregão foi efetuado pela reitoria com a demanda de todos os campi do IFMT

5.7

Processo n.º	23188.002322/2011-17 Dispensa de Licitação
Objeto	Solicitação Contratação de Serviço da Imprensa Oficial Nacional

Não houve constatação

5.8 a 5.18

Processos	Diárias
------------------	---------

5.10.2

Processo n.º	23196.000130/2011-69 - Diárias
---------------------	--------------------------------

Ausência de justificativa quanto a necessidade de viagem no domingo (02/10), no formulário de proposta de concessão de diárias e passagens;

5.14.1

Processo n.º	23188.001055/2011-52 - Diárias
---------------------	--------------------------------

a) Ausência de assinatura do proposto/solicitante na Solicitação de concessão de diárias e passagens;
b) Ausência de cópia de certificado de participação;
c) Cadastro no SCDP no dia 03.05.2011, posterior à data da viagem (01.05);



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

- d) Relatório de Prestação de Contas com data do início da viagem (02.05) distinta da data de concessão de diárias (01.05), autorizando pagamento de mais uma diária indevidamente;
- e) Ausência dos tickets de embarque da passagem;

5.19. Limite da Dispensa de Licitação:

5.19.1. Não houve extrapolação do limite até o mês de novembro/2011, conforme consulta ao balancete no SIAFI.

III É Recomendações

Diante dos fatos constatados e em obediência a Lei nº 8.666/93, Lei nº 9.784/99, Decreto n. 7446/2011, Portaria 205/2010 MPOG, Portaria n. 505/2009 MPOG e a Port. Normativa/SLTI/MPOG Nº 05/2002 recomenda mos:

6.1. Proceder as inclusões constatadas nos itens 5.9.1.

6.2. Em processos futuros tomar as providências a seguir:

- mapa de apuração da pesquisa de mercado (constatação 5.1.1);
- ordenar as folhas quando da formalização do processo, conforme orientação em mapas de processos de aquisição de bens e serviços;

6.3. Apresentar justificativa quanto aos itens 5.1.1 ~~6.1~~; 5.5.1; 5.8.1; 5.10.2.; 5.14.1;

IV – Conclusão

Considerando as falhas detectadas e explanadas, solicitamos a adoção das providências necessárias, com fins ao saneamento das mesmas, no prazo de 30 (trinta) dias, a contar da data do recebimento deste relatório.

A auditoria interna do IFMT sugere aos *campi* que utilizem os mapas de processos de aquisições de bens e serviços, para formalização dos procedimentos de execução de despesas;

É o relatório.

Cuiabá, 22 de novembro de 2.011.

Ciente em ___/___/___