



## RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 04/2011

### Licitações e Contratos

#### 1. INTRODUÇÃO

Em atenção ao preceituado no item nº 11 do PAIN/2011, devidamente aprovado *ad referendum* pelo Reitor da UNIFAL-MG, em 27/12/2010 e pelo Conselho Universitário da UNIFAL-MG, em 10/02/2011, por meio da Resolução nº 001/2011, foram desenvolvidos trabalhos nas rotinas pertinentes aos processos licitatórios e Contratos.

Almeja-se com a realização do presente trabalho, checar as rotinas internas dos setores responsáveis, assim como avaliar os controles primários da Instituição sobre a matéria. Para tanto, serão realizadas avaliações nos procedimentos, rotinas e controles internos quanto à legalidade e pertinência, bem como verificar o cumprimento dos apontamentos feitos por este Setor de Auditoria Interna. Desta Forma, será possível verificar se os controles internos são suficientes para evitar a ocorrência de impropriedades nos procedimentos que poderiam levar a uma má utilização do dinheiro público, bem como a reincidência das impropriedades formais apontadas anteriormente por esta Auditoria Interna.

#### 2. IDENTIFICAÇÃO E DELIMITAÇÃO DA MATÉRIA

Conforme informações obtidas juntos ao sítio da UNIFAL-MG, corroboradas pelas informações encaminhadas pelo setor responsável, contactou-se a existência de 108 dispensas, 12 Inexigibilidades, 145 Pregões e 65 Contratos. Deste total foram selecionados, por amostragem, 21 Dispensas, o que corresponde a 19,45%; 05 Inexigibilidades, o que corresponde a 41,66%; 12 Pregões, o que corresponde a 8,28%; e 11 Contratos, o que corresponde a 16,93%

A referida amostra representa gastos na importância de R\$229.609,95 (duzentos e vinte e nove mil, seiscentos e nove reais e noventa e cinco centavos). Tais despesas se deram nos seguintes programas e ações:



Procedimento Licitatório	Valor	Programa	Ação
Dispensa de Licitação	R\$4.180,00	1067	4572
	R\$7.997,10	1073	11F0
	R\$2.289,20	1073	4004
	R\$25.515,99	1073	4009
	R\$1.924,00	1375	0487
	R\$344,00	1375	4006
Inexigibilidade de Licitação	R\$1.798,60	1073	4004
	R\$39.540,98	1073	4009
Pregões	R\$102.213,57	1073	1102
	R\$17.710,00	1073	4002
	R\$26.096,51	1073	4009

Os processos analisados foram selecionados em decorrência da pertinência do objeto, assim como pela relevância dos montantes envolvidos. Também foi utilizado como parâmetro para a seleção dos processos a serem analisados, as recomendações exaradas no Relatório de Auditoria nº03/2010.

### 3. PROCEDIMENTOS

Inicialmente foi realizado um levantamento no sítio da UNIFAL-MG, assim como no COMPRASNET para se levantar o quantitativo exato de processos licitatórios existentes. Foram também realizadas consultas ao SIAFI GERENCIAL e SIASG. Concomitantemente, foi encaminhado ao setor responsável as Solicitações de Auditoria nºs 10/2011 e 11/2011, ambas datadas de 08/11/2011.

Em seguida foi feito um apanhado nos materiais e legislações correlatos ao assunto no intuito de se atualizar os check-lists.

De posse das informações encaminhadas, assim como dos documentos disponibilizados, fez-se a checagem dos procedimentos e a consequente avaliação dos controles internos.

Ao final todos os documentos foram devidamente restituídos aos respectivos setores.

### 4. CONSTATAÇÕES E APONTAMENTOS

Das análises realizadas não se observou qualquer irregularidade material ou impropriedade formal. Bem pelo contrário, o que se observa é que os



setores responsáveis por cada uma das fases do processo licitatório, encontram-se desempenhando suas atividades com presteza e dentro dos parâmetros legais. Dessa análise, restou comprovado, ainda, que os apontamentos e recomendações feitas por essa Auditoria Interna através do Relatório de Auditoria nº03/2010, também vem sendo devidamente observados.

## 5. CONCLUSÃO

Assim sendo, o que se pode observar das análises realizadas nos controles internos dos setores responsáveis pelos processos de licitação e contratos é um aprimoramento e otimização das suas rotinas. Pôde-se observar que todas as ações pertinentes à efetiva contratação e acompanhamento dos contratos são tomadas por cada um dos setores responsáveis de forma coerente e dentro das exigências legais. Tal fato propicia um efetivo controle e demonstra uma gestão de qualidade focada na eficiência, mesmo tendo em vista o acréscimo de serviço ocorrido nos últimos anos – o que não é diferente dos demais setores da instituição.

Posto isso, Das análises realizadas não restaram comprovados indícios de irregularidade que pudessem causar prejuízos à Instituição e, conseqüentemente, ao erário.

## 6. RECOMENDAÇÕES:

- 1) Que seja dada continuidade ao processo de otimização dos setores responsáveis através da criação de normativos internos próprios;

Alfenas, 29 de dezembro de 2011.

JEFERSON ALVES DOS SANTOS  
*Matrícula SIAPE nº1555750*  
*Auditor Chefe da UNIFAL-MG*