

Matriz de Plan

Questão de auditoria	Subquestões de auditoria	Critério (o que deve ser) - Fonte: Manual de Orientação sobre Pesquisa de Preços (STJ)	Informações requeridas (o que e quais)
As pesquisas de preços para as compras diretas com base no artigo 24, da Lei Federal n.º 8.666/1993, estão ocorrendo de maneira regular, de acordo com as orientações contidas no Manual de Orientação sobre Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ?	1.1 Há documentos que comprovam a pesquisa de preços, tais como: e-mails, contratos, atas de registro de preços, páginas do Comprasnet, informações da realização via telefone entre outros?	Devem haver documentos que comprovam a pesquisa de preços, tais como: e-mails, contratos, atas de registro de preços, páginas do Comprasnet, informações da realização via telefone entre outros.	Registros físicos e digitais sobre as pesquisas de preços referentes às contratações diretas, com base no inciso II, do artigo 24, da Lei Federal n.º 8.666/1993.
	1.2 As pesquisas de preços possuem três orçamentos válidos?	As pesquisas de preços devem possuir três orçamentos válidos.	
	1.3 Há justificativa quanto à não obtenção de no mínimo três orçamentos válidos de fornecedores?	Devem haver justificativas quanto à não obtenção de no mínimo três orçamentos válidos de fornecedores.	
	1.4 Tem sido adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail?	Deve ser adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail.	
	1.5 Nas pesquisas de preços realizadas por e-mail estão sendo juntados aos autos o pedido e a resposta do fornecedor?	Nas pesquisas de preços realizadas por e-mail devem ser juntados aos autos o pedido e a resposta do fornecedor.	
	1.6 Nas pesquisas de preços realizadas em lojas na internet, estão sendo juntadas aos autos a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da sua realização?	Nas pesquisas de preços realizadas em lojas na internet devem ser juntadas aos autos a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da sua realização.	
	1.7 No caso de pesquisas de preço realizadas pessoalmente junto a fornecedores está sendo juntado aos autos documento em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço?	No caso de pesquisas de preço realizadas pessoalmente junto a fornecedores deve ser juntado aos autos documento em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço.	



Fontes de informação (onde)	Procedimentos de auditoria	Possíveis limitações para a execução da auditoria	Responsável pela execução	Período	O que a análise vai permitir dizer - Possíveis achados (facultativo)
<p>Documentos físicos localizados nos setores de Compras e de Licitações, da Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças (orçamentos contidos em processos de dispensa de licitação e em notas empenhos), softwares da unidade e portal da transparência do município.</p>	<p>Análise documental e amostragem aleatória dos processos de dispensa de licitação e das compras diretas.</p>	<p>Dependência de terceiros para a obtenção dos registros físicos e digitais.</p>	<p>Técnico de Controle Interno - Daniel Santana</p>	<p>14/09/2020 a 09/10/2020</p>	<p>Inexistência de comprovação da realização da pesquisa; Pesquisa composta por menos de três propostas válidas sem a devida justificativa; Pesquisa com prazo de validade vencido; Utilização de apenas uma fonte na realização da pesquisa de preços sem a devida justificativa; Não observância dos aspectos formais da proposta, tais como documento em nome da empresa, assinatura do responsável, razão social, CNPJ, endereço da empresa, entre outros.</p>

