



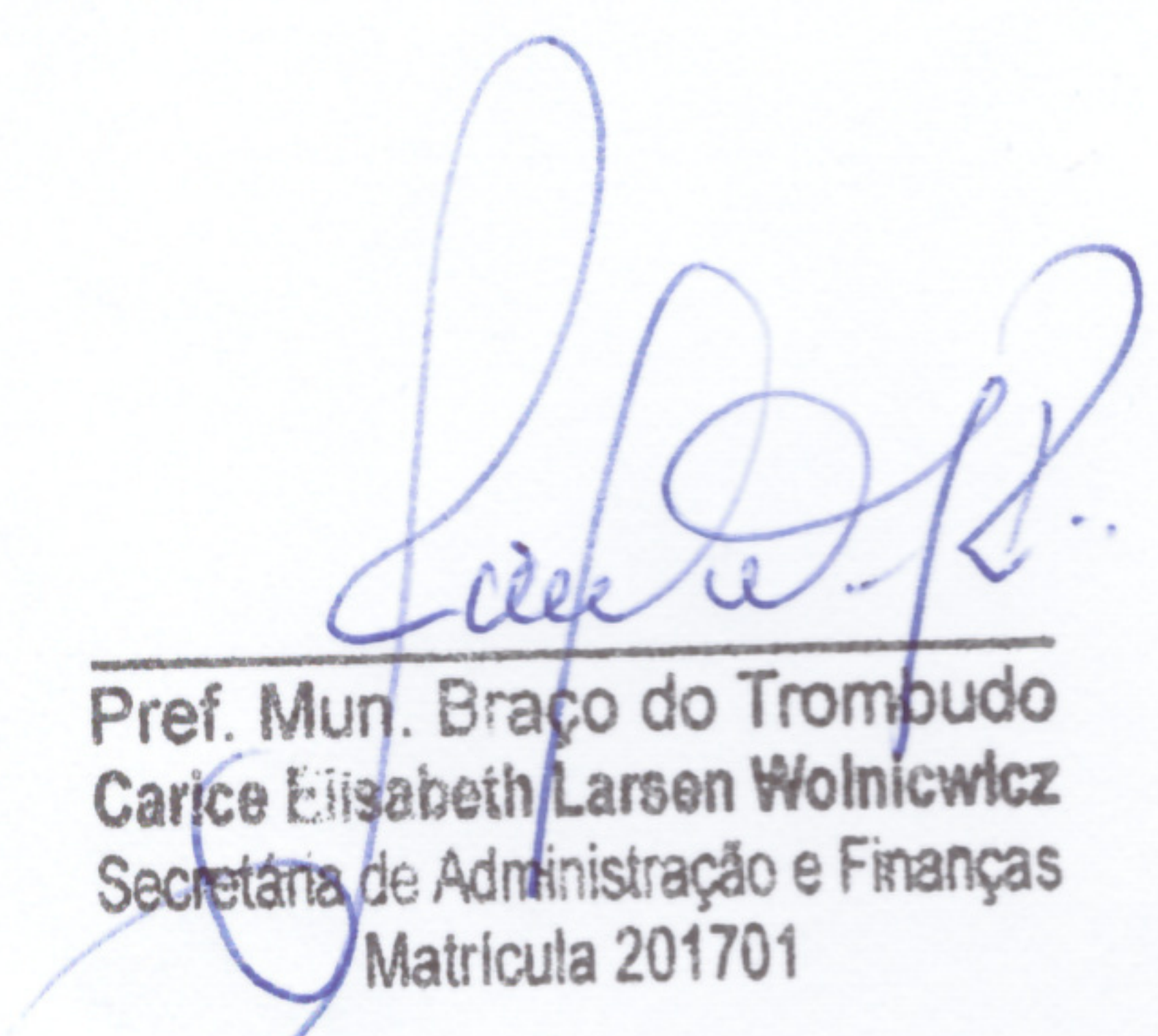
RELATÓRIO DE AUDITORIA N.º 01/2020
AUDITORIA DE CONFORMIDADE REALIZADA <i>IN LOCO</i> NOS SETORES DE COMPRAS E DE LICITAÇÕES DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE BRAÇO DO TROMBUDO
ASSUNTO: PESQUISAS DE PREÇOS.
PERÍODO: SETEMBRO DE 2020

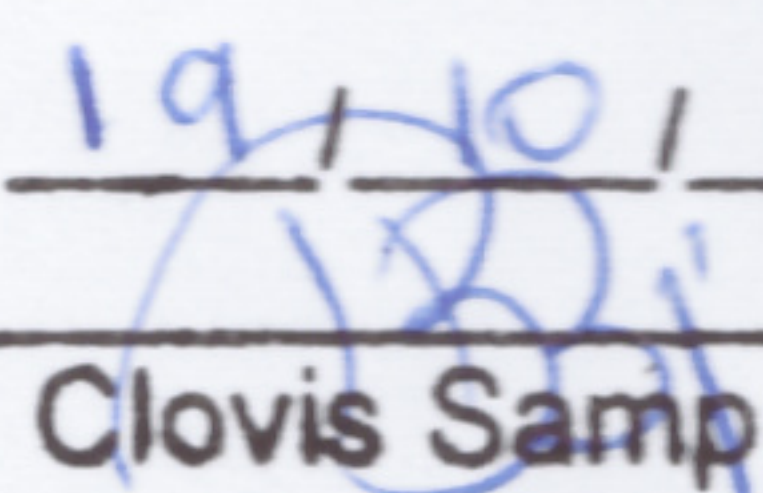
**CONTROLADORIA INTERNA
UNIDADE OPERACIONAL DE CONTROLE INTERNO**

Técnico de Controle Interno

Daniel Santana

Braço do Trombudo, 16 de outubro de 2020.


Pref. Mun. Braço do Trombudo
Carice Elisabeth Larsen Wolnicwicz
Secretária de Administração e Finanças
Matrícula 201701

Pref. Mun. Braço do Trombudo
Recebido 19/10/20

Clovis Samp

UNIDADE GESTORA	PREFEITURA MUNICIPAL DE BRAÇO DO TROMBUDO
RESPONSÁVEL	NILDO MELMESTET
ASSUNTO	Auditoria de Conformidade realizada <i>in loco</i> nos setores de Compras e de Licitações da Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças da Prefeitura Municipal de Braço do Trombudo, referente às pesquisas de preços.
RELATÓRIO DE AUDITORIA	CI/UOP/N.º 1/2020

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao que determinam a Lei Orgânica do Município de Braço do Trombudo - art. 41 e o Regimento Interno da Controladoria Municipal (Decreto n.º 73/2012) art. 9º, as Unidades Gestoras acima identificadas foram auditadas pela Unidade Operacional de Controle Interno - CI, deste Município, com base na autorização deferida pela Secretária Municipal de Administração e Finanças, em 11 de setembro de 2020. Nos procedimentos de Auditoria realizados pelo Técnico de Controle Interno junto à Unidade Gestora acima identificada foram considerados aspectos constantes do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ, bem como aqueles presentes nas normas aplicáveis. A auditoria foi executada entre os dias 14/09/2020 e 09/10/2020 e abrangeu a verificação das pesquisas de preços realizadas para os processos de dispensa de licitação n.ºs 43, 47, 48, 49 e 50, bem como aquelas conduzidas para as compras diretas n.ºs 138, 140, 142, 145, 607, 611, 616 e 622, que não se tornaram processos administrativos de dispensa de licitação.

1.1. VISÃO GERAL DA AUDITORIA

O presente relatório é resultado da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças, junto aos setores de Compras e de Licitações, a qual foi executada no mês de setembro de 2020. Nos trabalhos realizados utilizou-se a técnica de Auditoria de Conformidade, estabelecendo-se uma Matriz de Planejamento onde constam as informações requeridas e as suas fontes, bem como outros aspectos considerados relevantes pelo órgão fiscalizador. No quadro a seguir



outros aspectos considerados relevantes pelo órgão fiscalizador. No quadro a seguir constam definidas as Questões de Auditoria, as Subquestões de Auditoria e os Achados de Auditoria, nos seguintes termos:

Quadro 1: Questão de Auditoria, Subquestões de Auditoria e Achados de Auditoria

Questão de Auditoria	Subquestões de Auditoria	Achados de Auditoria
<p>1 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?</p>	<p>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?</p>	<p>Ausência de documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e os fornecedores.</p>
	<p>1.2 As pesquisas de preços possuem três orçamentos válidos?</p>	<p>Não obtenção de, no mínimo, 3 (três) orçamentos válidos; Pesquisas de preços com orçamentos inválidos.</p>
	<p>1.3 Há justificativa quanto à não obtenção de no mínimo três orçamentos válidos de fornecedores?</p>	<p>Ausência de justificativas quanto à não obtenção de, no mínimo, 3 (três) orçamentos inválidos.</p>
	<p>1.4 Tem sido adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail?</p>	<p>Ausência de documentos que comprovam a realização do pedido por e-mail.</p>
	<p>1.5 Nas pesquisas de preços realizadas por e-mail estão sendo juntados aos autos o pedido e a resposta do fornecedor?</p>	<p>Ausência de documentos que comprovam a realização da pesquisa de preços por e-mail, contendo o pedido e a resposta do fornecedor.</p>
	<p>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?</p>	<p>Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.</p>



		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?	Ausência de orçamentos em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço.
--	--	--	---

Os trabalhos realizados pelo Técnico de Controle Interno junto aos setores de Compras e de Licitações, da Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças, foram focados, e tiveram abrangência, nas **pesquisas de preços** realizadas para os **processos de dispensa de licitação n.ºs 43, 47, 48, 49 e 50**, bem como naquelas conduzidas para outras **compras diretas (n.ºs 138, 140, 142, 145, 607, 611, 616 e 622)**, que não se tornaram processos administrativos de dispensa de licitação, sendo que os resultados obtidos por meio de técnicas de Auditoria de Conformidade encontram-se distribuídos nas 7 (sete) subquestões de auditorias analisadas no presente trabalho.

1.2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NA FASE DO PLANEJAMENTO

Após reunir as informações básicas sobre o assunto, buscou-se obter uma visão geral do trabalho a ser desenvolvido. Com base nas informações levantadas foi elaborada uma Matriz de Planejamento contendo 1 (uma) questão de auditoria, com 7 (sete) subquestões, com os possíveis achados de auditoria, sendo que a citada matriz consta do Apêndice A.

1.3. OBJETO DA AUDITORIA

1.3.1. Objetivo Geral

Realizar Auditoria de Conformidade *In loco* na Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças, junto aos setores de Compras e de Licitações, com abrangência sobre o mês de setembro de 2020, objetivando verificar a regularidade

das pesquisas de preços durante as compras diretas com base no artigo 24, da Lei Federal n.º 8.666/1993, 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.



1.3.2. Objetivo Específico

O objetivo específico da presente auditoria consiste em responder às seguintes subquestões de auditoria:

- a) 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?
- b) As pesquisas de preços possuem três orçamentos válidos?
- c) Há justificativa quanto à não obtenção de no mínimo três orçamentos válidos de fornecedores?
- d) Tem sido adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail?
- e) Nas pesquisas de preços realizadas por e-mail estão sendo juntados aos autos o pedido e a resposta do fornecedor?
- f) Nas pesquisas de preços realizadas em lojas na internet, está sendo juntada aos autos a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da sua realização;
- g) 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?

1.3.3. Técnica de Auditoria



Nos trabalhos realizados utilizou-se a técnica de Auditoria de Conformidade, estabelecendo-se uma Matriz de Planejamento, na qual constam os setores e as fontes de informações a serem requeridas pelo órgão fiscalizador.

Quadro 2: Conceitos de Auditoria de Conformidade, Matriz de Planejamento e Matriz de Achados

Auditoria de Conformidade	Instrumento de fiscalização utilizado para examinar a legalidade e a legitimidade dos atos de gestão praticados por agentes públicos, quanto ao aspecto contábil, financeiro, orçamentário e patrimonial.
Matriz de Planejamento	Documento que relaciona, a partir do enunciado do objetivo da auditoria, as questões e as subquestões de auditoria e, para responder a cada uma, quais as informações requeridas, as fontes de informações, as técnicas de auditoria, as limitações e os possíveis achados.

2. ANÁLISE DAS SUBQUESTÕES DE AUDITORIA

2.1. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.1

Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.1, que foi assim definida: **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?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm juntado 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.

Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 29** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.



O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.1 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 3: Subquestão de auditoria n.º 1.1 – Processos de Dispensa de Licitação

Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	Subquestão 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?
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	As pesquisas de preços com as empresas Supermercado Porto Ltda e E. de Souza & Cia Ltda ME foram realizadas pessoalmente junto aos fornecedores. Não há nos autos documentos que comprovam o pedido , solicitado por e-mail, à empresa BR Comércio de Carnes Ltda ME, pelo responsável pela pesquisa de preços.



<p>Administração e Finanças</p>	<p>47/2020</p>	<p>24/08/2020</p>	<p>Aquisição de gêneros alimentícios e verduras, objetivando atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>As pesquisas de preços com as empresas GW Valente e Nelson Knaul foram realizadas pessoalmente junto aos fornecedores. Não há nos autos documentos que comprovam o pedido, solicitado por e-mail, à empresa Comercial Agrícola Alto Vale Ltda, pelo responsável pela pesquisa de preços.</p>
<p>Educação</p>	<p>48/2020</p>	<p>28/08/2020</p>	<p>Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>As pesquisas de preços com as empresas Elias Carlos Preilipper, Koerich Engenharia e Nilton Luchtemberg foram realizadas pessoalmente junto aos fornecedores.</p>
<p>Administração e Finanças</p>	<p>49/2020</p>	<p>31/08/2020</p>	<p>Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>Há nos autos documentos que comprovam apenas a resposta das empresas Projesan Saneamento Ambiental Ltda, Buschle & Lepper e Quimisa S/A.</p>



Administração e Finanças	50/2020	04/09/2020	Conserto da bomba dosadora da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Há nos autos documentos que comprovam apenas a resposta da empresa Ribeiro e Breda Ribeiro Ltda ME.
--------------------------	---------	------------	---	---

Quadro 4: Subquestão de auditoria n.º 1.1 – Compras Diretas (sem processo de Dispensa de Licitação)

Secretaria	Compra	Data da compra	Objeto	Subquestão 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?
Saúde e Assistência Social	138/2020	07/08/2020	Despesa referente à aquisição de Termômetro Laser digital infravermelho para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Proflex Produtos Ind. Eireli, ABC Distribuidora de Medicamentos Ltda e Leandro Jacob Mettler ME.
Saúde e Assistência Social	140/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de material farmacológico para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Cirúrgica Florianópolis, Fufa - SC, Altermed e



				Metromed.
Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Talison Luiz Kolm 06243680924, VS Equipamentos de Informática Ltda e Visão Segurança Eletrônica.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Ingomar Kardauke, Clean e Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.
Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente á aquisição de material de EPIs- Material de Proteção individual para a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e a empresa Cirúrgica SC Distribuidora de Medicamentos.
Administração e Finanças	611/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Gráfica Free Way Eireli, Recopy Digital Print e



				Digitale Serviços de Serigrafia Ltda ME.
Administração e Finanças	616/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Avanex Indústria e Comércio Ltda, Quimisa S/A, Buschle & Lepper e Projesan Saneamento Ambiental Ltda.
Administração e Finanças	622/2020	27/08/2020	Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo	Não há nos autos documentos que comprovam o contato entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Ingomar Kardauke e Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.

2.2. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.2

Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.2, que foi assim definida: **As pesquisas de preços possuem três orçamentos válidos?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm observado as características básicas de um orçamento válido, tais como: documento em nome da empresa, data de emissão e validade da proposta, nome e assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço, entre outras.

Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 29** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.



O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.2 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 5: Subquestão de auditoria n.º 1.2 – Processos de Dispensa de Licitação

Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	1.2 As pesquisas de preços possuem três orçamentos válidos?
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Não. Os orçamentos anexados ao processo não permitem compreender objetivamente os critérios utilizados para a escolha do vencedor da pesquisa de preços, pois as planilhas anexadas não estão padronizadas, não permitindo assim a comparação objetiva entre as propostas de preços das empresas. Os orçamentos anexados não estão em nome das empresas e não contêm a indicação da data em que foram obtidos, impossibilitando a comprovação de que os preços dos itens avaliados refletem os preços praticados no



				mercado, no momento da abertura do processo de dispensa ou, pelo menos, em data razoável. Nesse sentido, quando forem juntados orçamentos inválidos, o Chefe do Executivo deve solicitar a obtenção de outro(s) orçamento(s) válido(s) antes de homologar o processo de dispensa de licitação.
Administração e Finanças	47/2020	24/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios verduras, objetivando atender demanda refeitório servidores públicos municipais Braço do Trombudo/SC.	Não. Os orçamentos anexados ao processo não permitem compreender objetivamente os critérios utilizados para a escolha do vencedor da pesquisa de preços, pois as planilhas anexadas não estão padronizadas, não permitindo assim a comparação objetiva entre as propostas de preços das empresas. Os orçamentos anexados não estão em nome das empresas e não contêm a



				<p>indicação da data em que foram obtidos, impossibilitando a comprovação de que os preços dos itens avaliados refletem os preços praticados no mercado, no momento da abertura do processo de dispensa ou, pelo menos, em data razoável. Nesse sentido, quando forem juntados orçamentos inválidos, o Chefe do Executivo deve solicitar a obtenção de outro(s) orçamento(s) válido(s) antes de homologar o processo de dispensa de licitação.</p>
Educação	48/2020	28/08/2020	<p>Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>Não. Os orçamentos anexados não estão em documento das empresas Elias Carlos Preilipper, Koerich Engenharia e Nilton Luchtemberg.</p>



Administração e Finanças	49/2020	31/08/2020	Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não. O orçamento anexado, referente à empresa Quimisa S/A, não possui data.
Administração e Finanças	50/2020	04/09/2020	Conserto da bomba dosadora da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Foi obtido apenas 1 (um) orçamento e não há nos autos documentos que comprovam a busca por mais de um orçamento ou que demonstram a impossibilidade de outras empresas atenderem o objeto.

Quadro 6: Subquestão de auditoria n.º 1.2 – Compras Diretas (sem processo de Dispensa de Licitação)

Secretaria	Compra	Data da compra	Objeto	1.2 As pesquisas de preços possuem três orçamentos válidos?
Saúde e Assistência Social	138/2020	07/08/2020	Despesa referente à aquisição de Termômetro Laser digital infravermelho para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Sim. Foram obtidos três orçamentos válidos.
Saúde e Assistência Social	140/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de material farmacológico para a Secretaria de Saúde do município de Braço do	Não. Foram obtidos apenas dois orçamentos válidos.



			Trombudo.	
Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não. A pesquisa de preços possui apenas dois orçamentos válidos, pois no orçamento fornecido pela empresa Visão Segurança Eletrônica deveria constar o nome do seu representante.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não. A pesquisa de preços possui apenas dois orçamentos válidos, pois no orçamento fornecido pela empresa Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda deveria constar o nome do seu representante.
Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente à aquisição de material de EPIs- Material de Proteção individual para a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Sim. Foram obtidos três orçamentos válidos.
Administração e Finanças	611/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço do Trombudo.	Não. A pesquisa de preços possui apenas dois orçamentos válidos.



Administração e Finanças	616/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município de Braço do Trombudo.	Não. A pesquisa de preços possui apenas um orçamento válido.
Administração e Finanças	622/2020	27/08/2020	Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Não. A pesquisa de preços possui apenas dois orçamentos válidos.

2.3. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.3

Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.3, que foi assim definida: **Há justificativa quanto à não obtenção de no mínimo três orçamentos válidos de fornecedores?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm informado o motivo, quando da não obtenção de, no mínimo 3 (três) orçamentos válidos.

Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 26** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.

O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.3 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 7: Subquestão de auditoria n.º 1.3 – Processos de Dispensa de Licitação

Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	1.3 Há justificativa quanto à não obtenção de no mínimo três orçamentos válidos



				de fornecedores?
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, os mesmos contêm vícios.
Administração e Finanças	47/2020	24/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios e verduras, objetivando atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, os mesmos contêm vícios.
Educação	48/2020	28/08/2020	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, os orçamentos anexados não estão em nome das empresas.



Administração e Finanças	49/2020	31/08/2020	Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, o orçamento da empresa Quimisa S/A não possui data.
Administração e Finanças	50/2020	04/09/2020	Conserto da bomba dosadora da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que demonstrem a impossibilidade de se obter outros orçamentos.

Quadro 8: Subquestão de auditoria n.º 1.3 – Compras Diretas (sem processo de Dispensa de Licitação)

Secretaria	Compra	Data da compra	Objeto	1.3 Há justificativa quanto à obtenção de no mínimo três orçamentos válidos de fornecedores?
Saúde e Assistência Social	138/2020	07/08/2020	Despesa referente à aquisição de Termômetro Laser digital infravermelho para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos.
Saúde e Assistência Social	140/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de material farmacológico para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, há justificativas.



Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, não há identificação do representante ou responsável pelo fornecimento do preço da empresa Visão Segurança Eletrônica.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, não há identificação do representante ou responsável pelo fornecimento do preço da empresa Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.
Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente à aquisição de material de EPIs- Material de Proteção individual para a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Foram obtidos três orçamento válidos.
Secretaria de Transporte, Obras e Serviços	611/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço do Trombudo.	Foram obtidos 3 (três) orçamentos. Porém, não há identificação do representante ou responsável pelo fornecimento do preço da empresa Recopy Digital Print.
Administração e Finanças	616/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município	Foi obtido apenas 1 (um) orçamento. Porém, não há justificativa quanto à não obtenção de outros



			de Braço do Trombudo.	orçamentos válidos.
Administração e Finanças	622/2020	27/08/2020	Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município do Braço Trombudo	Foram obtidos apenas 2 (dois) orçamentos. Porém, não há justificativa quanto à não obtenção de outro orçamento válido.

2.4. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.4

Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.4, que foi assim definida: **Tem sido adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm aguardado a resposta do representante ou responsável pelo fornecimento do preço por, no mínimo, cinco dias úteis, quando da solicitação de pesquisa de preço por e-mail.

Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 25** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.

O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.4 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 9: Subquestão de auditoria n.º 1.4 – Processos de Dispensa de Licitação



Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	1.4 Tem sido adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail?
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que indiquem a realização do pedido , por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com a empresa BR Comércio de Carnes Ltda ME.
Administração e Finanças	47/2020	24/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios e verduras, objetivando atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que indiquem a realização do pedido , por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com a empresa Comercial Agrícola Alto Vale Ltda.



Educação	48/2020	28/08/2020	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que comprovam a efetiva realização de pesquisa de preços, por e-mail , com as empresas Elias Carlos Preilipper, Koerich Engenharia e Nilton Luchtemberg.
Administração e Finanças	49/2020	31/08/2020	Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido , realizado por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Projesan Saneamento Ambiental Ltda, Buschle & Lepper e Quimisa S/A.
Administração e Finanças	50/2020	04/09/2020	Conserto da bomba dosadora da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido , realizado por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com a empresa Ribeiro e Breda Ribeiro Ltda ME.

Quadro 10: Subquestão de auditoria n.º 1.4 – Compras Diretas (sem processo de Dispensa de Licitação)



Secretaria	Compra	Data da compra	Objeto	1.4 Tem sido adotado prazo razoável, de cinco dias úteis, para a resposta de solicitação de pesquisa de preço realizada por e-mail?
Saúde e Assistência Social	138/2020	07/08/2020	Despesa referente à aquisição de Termômetro Laser digital infravermelho para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido , realizado por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Protflex Produtos Ind. Eireli, ABC Distribuidora de Medicamentos Ltda e Leandro Jacob Mettler ME.
Saúde e Assistência Social	140/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de material farmacológico para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Há nos autos documentos que comprovam a adoção de prazo razoável na pesquisa de preços realizada com as empresas Cirúrgica Florianópolis, Fufa - SC, Altermed e Metromed.

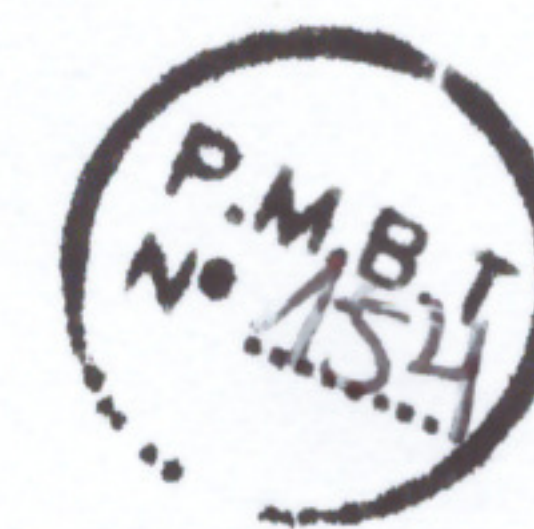


Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido , realizado por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Talison Luiz Kolm 06243680924, VS Equipamentos de Informática Ltda e Visão Segurança Eletrônica.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido , realizado por e-mail , pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Ingomar Kardauke, Clean e Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.
Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente à aquisição de material de EPIs- Material de Proteção individual para a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Há nos autos documentos que comprovam a adoção de prazo razoável na pesquisa de preços realizada com a empresa Cirúrgica SC Distribuidora de Medicamentos.



<p>Administração e Finanças</p>	<p>611/2020</p>	<p>14/08/2020</p>	<p>Despesa referente à aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço Trombudo.</p>	<p>Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido, realizado por e-mail, pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Gráfica Free Way Eireli, Recopy Digital Print e Digitale Serviços de Serigrafia Ltda ME.</p>
<p>Administração e Finanças</p>	<p>616/2020</p>	<p>14/08/2020</p>	<p>Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município de Braço Trombudo.</p>	<p>Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido, realizado por e-mail, pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Avanex Indústria e Comércio Ltda, Quimisa S/A, Buschle & Lepper e Projesan Saneamento Ambiental Ltda.</p>
<p>Administração e Finanças</p>	<p>622/2020</p>	<p>27/08/2020</p>	<p>Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço Trombudo</p>	<p>Não é possível opinar, pois não há nos autos documentos contendo a data do pedido, realizado por e-mail, pelo responsável pela pesquisa de preços com as empresas Ingomar Kardauke e Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.</p>

2.5. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.5



Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.5, que foi assim definida: **Nas pesquisas de preços realizadas por e-mail estão sendo juntados o pedido e a resposta do fornecedor?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm documentado o contato realizado por e-mail, referente à pesquisa de preços, através da juntada do pedido e da resposta do fornecedor.

Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 25** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.

O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.5 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 11: Subquestão de auditoria n.º 1.5 – Processos de Dispensa de Licitação

Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	1.5 Nas pesquisas de preços realizadas por e-mail estão sendo juntados o pedido e a resposta do fornecedor?
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que comprovam o contato por e-mail entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Supermercado Porto Ltda, E. de Souza & Cia Ltda ME e BR Comércio de Carnes Ltda ME.



<p>Administração e Finanças</p>	<p>47/2020</p>	<p>24/08/2020</p>	<p>Aquisição de gêneros alimentícios e verduras, objetivando atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>Não há nos autos documentos que comprovam o contato por e-mail entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas GW Valente, Nelson Knaul e Comercial Agrícola Alto Vale Ltda.</p>
<p>Educação</p>	<p>48/2020</p>	<p>28/08/2020</p>	<p>Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>Não há nos autos documentos que comprovam o contato por e-mail entre o responsável pela pesquisa de preços e as empresas Elias Carlos Preilipper, Koerich Engenharia e Nilton Luchtemberg.</p>
<p>Administração e Finanças</p>	<p>49/2020</p>	<p>31/08/2020</p>	<p>Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.</p>	<p>Não. Há nos autos somente os documentos contendo as respostas das empresas Projesan Saneamento Ambiental Ltda, Buschle & Lepper e Quimisa S/A.</p>



Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não. Há nos autos somente os documentos contendo as respostas das empresas Talison Luiz Kolm 06243680924, VS Equipamentos de Informática Ltda e Visão Segurança Eletrônica.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não. Há nos autos somente os documentos contendo as respostas das empresas Ingomar Kardauke, Clean e Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.
Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente á aquisição de material de EPIs- Material de Proteção individual para a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Não. Há nos autos documentos contendo o pedido e a resposta somente na pesquisa de preços realizada com a empresa Cirúrgica SC Distribuidora de Medicamentos.
Administração e Finanças	611/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço do Trombudo.	Não. Há nos autos somente os documentos contendo as respostas das empresas Gráfica Free Way Eireli, Recopy Digital Print e Digitale Serviços de Serigrafia Ltda ME.



Administração e Finanças	616/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município de Braço do Trombudo.	Não. Há nos autos somente os documentos contendo as respostas das empresas Avanex Indústria e Comércio Ltda, Quimisa S/A, Buschle & Lepper e Projesan Saneamento Ambiental Ltda.
Administração e Finanças	622/2020	27/08/2020	Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo	Não. Há nos autos somente os documentos contendo as respostas das empresas Ingomar Kardauke e Tecdetiza Limpeza Ambiental Ltda.

2.6. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.6

Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.6, que foi assim definida: **Nas pesquisas de preços realizadas em lojas na internet, estão sendo juntadas a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da sua realização?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm anexado a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da sua realização.

Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 25** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.

O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.6 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 13: Subquestão de auditoria n.º 1.6 – Processos de Dispensa de Licitação



Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	1.6 Nas pesquisas de preços realizadas em lojas na internet, estão sendo juntadas a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da sua realização?
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Administração e Finanças	47/2020	24/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios e verduras, objetivando atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.



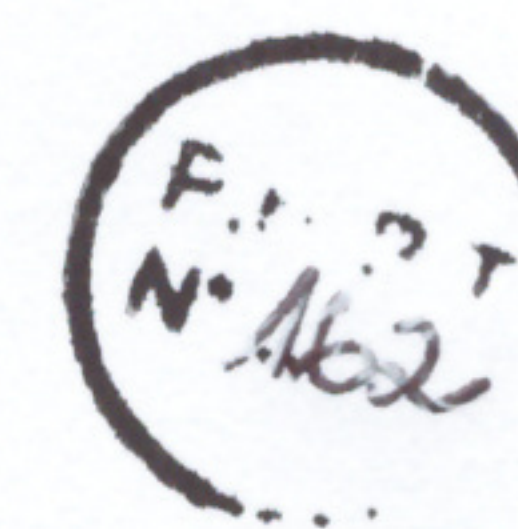
Educação	48/2020	28/08/2020	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Administração e Finanças	49/2020	31/08/2020	Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Administração e Finanças	50/2020	04/09/2020	Conserto da bomba dosadora da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.

Quadro 14: Subquestão de auditoria n.º 1.6 – Compras Diretas (sem processo de Dispensa de Licitação)

Secretaria	Compra	Data da compra	Objeto	1.6 Nas pesquisas de preços realizadas em lojas na internet, estão sendo juntadas a cópia da página pesquisada em que conste o preço, a descrição do bem e a data da
-------------------	---------------	-----------------------	---------------	---



				sua realização?
Saúde e Assistência Social	138/2020	07/08/2020	Despesa referente á aquisição de Termômetro Laser digital infravermelho para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Saúde e Assistência Social	140/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de material farmacológico para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente á aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.



Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente à aquisição de material de EPIs- Material de Proteção individual para a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Administração e Finanças	611/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Administração e Finanças	616/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município de Braço do Trombudo.	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.
Administração e Finanças	622/2020	27/08/2020	Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo	Não houve a realização de pesquisa de preços em lojas na internet.

2.7. SUBQUESTÃO DE AUDITORIA N.º 1.7

Consta da Matriz de Planejamento, à fl. 46, a subquestão de auditoria n.º 1.7, que foi assim definida: **No caso de pesquisas de preço realizadas pessoalmente junto a fornecedores, foi juntado aos autos documento em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço?**

Seu objetivo consiste em verificar se os responsáveis pelas pesquisas de preços têm juntado aos autos documento em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço, quando da realização de pesquisas de preço pessoalmente junto a fornecedores.



Tal procedimento vai de encontro com a orientação contida na **página 25** do Manual de Orientação de Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.

O resultado para a subquestão de auditoria n.º 1.7 encontra-se a seguir exposto:

Quadro 15: Subquestão de auditoria n.º 1.7 – Processos de Dispensa de Licitação

Secretaria	Processo	Data de abertura	Objeto	1.7 No caso de pesquisas de preço realizadas pessoalmente junto a fornecedores, foi juntado aos autos documento em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço.
Administração e Finanças	43/2020	17/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios (carnes, creme de leite e ovos), para atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor. Porém, não há a indicação da data de sua realização, o que impossibilita determinar se os preços dos itens avaliados refletem os preços praticados no mercado, a partir do momento de abertura do processo. Nesse sentido, quando forem



				juntados orçamentos inválidos, o Chefe do Executivo deve solicitar a obtenção de outro(s) orçamento(s) válido(s) antes de homologar o processo de dispensa de licitação.
Administração e Finanças	47/2020	24/08/2020	Aquisição de gêneros alimentícios e verduras, objetivando atender a demanda do refeitório dos servidores públicos municipais de Braço do Trombudo/SC.	Há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor. Porém, não há a indicação da data de sua realização, o que impossibilita determinar se os preços dos itens avaliados refletem os preços praticados no mercado, a partir do momento de abertura do processo. Nesse sentido, quando forem juntados orçamentos inválidos, o Chefe do Executivo deve solicitar a obtenção de outro(s) orçamento(s) válido(s) antes de homologar o processo de dispensa de licitação.
Educação	48/2020	28/08/2020	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços para limpeza e pintura de telhados, pintura interna e externa, colocação de pisos	Há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor, contendo a indicação da data de sua realização e permitindo a



			cerâmicos, consertos em alvenaria, nas unidades escolares ENBT KM 15 e CEI Tecla Georg de Braço do Trombudo/SC.	comprovação de que os preços dos itens avaliados refletem os preços praticados no mercado, a partir do momento de abertura do processo.
Administração e Finanças	49/2020	31/08/2020	Aquisição de hipoclorito de sódio para manutenção da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Administração e Finanças	50/2020	04/09/2020	Conserto da bomba dosadora da Estação de Tratamento de Água do Município de Braço do Trombudo/SC.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.

Quadro 16: Subquestão de auditoria n.º 1.7 – Compras Diretas (sem processo de Dispensa de Licitação)

Secretaria	Compra	Data da compra	Objeto	1.7 No caso de pesquisas de preço realizadas pessoalmente junto a fornecedores, foi juntado aos autos documento em nome da empresa, contendo a data, o nome e a assinatura do representante ou responsável pelo fornecimento do preço.
-------------------	---------------	-----------------------	---------------	---



Saúde e Assistência Social	138/2020	07/08/2020	Despesa referente à aquisição de Termômetro Laser digital infravermelho para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Saúde e Assistência Social	140/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de material farmacológico para a Secretaria de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Saúde e Assistência Social	142/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Kit Oi Tv para o Fundo Municipal de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Saúde e Assistência Social	145/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviço de desinfecção de Unidades de Saúde do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Administração e Finanças	607/2020	10/08/2020	Despesa referente à aquisição de material de EPIs-Material de Proteção individual para	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.



			a Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo.	
Administração e Finanças	611/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de serviços gráficos para a Delegacia de Polícia do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Administração e Finanças	616/2020	14/08/2020	Despesa referente à aquisição de Sulfato para a Estação de Tratamento de Água do município de Braço do Trombudo.	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.
Administração e Finanças	622/2020	27/08/2020	Despesa referente a Serviço de Desinfecção de Locais Públicos através da Secretaria de Administração e Finanças do município de Braço do Trombudo	Não há nos autos documentos que comprovam a realização de pesquisa de preços, obtida pessoalmente junto ao fornecedor.

3. CONCLUSÃO

A análise da Unidade Operacional de Controle Interno permitiu concluir que não há uniformidade em relação aos procedimentos adotados pelos responsáveis pelas pesquisas de preços, nas secretarias municipais verificadas, durante as

pesquisas de preços para as compras diretas com base no artigo 24, da Lei Federal n.º 8.666/1993.



Assim como já havia sido previsto na Matriz de Planejamento, em relação aos possíveis achados, foram constatadas:

- a) Inexistência de comprovação documental da realização da pesquisa de preços;
- b) Pesquisas de preços composta por menos de três propostas válidas sem a devida justificativa;
- c) Pesquisa com prazo de validade vencido;
- d) Utilização de apenas uma fonte na realização da pesquisa de preços sem justificativa razoável;
- e) 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.

Nesse sentido, em resposta à Questão de Auditoria **“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?”**, verificou-se que as pesquisas de preços para os **processos de dispensa de licitação n.ºs 43, 47, 48, 49 e 50**, bem como aquelas conduzidas para as **compras diretas n.ºs 138, 140, 142, 145, 607, 611, 616 e 622** – que não se tornaram processos administrativos de dispensa de licitação – atendem **parcialmente** às orientações contidas no ***Manual de Orientação sobre Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça – STJ.***

4. ORIENTAÇÕES



O Tribunal de Contas da União, na decisão proferida no Acórdão 769/2013 – Plenário, estabeleceu que a ausência da pesquisa de preço e da estimativa da demanda pode implicar contratação de serviço com valor superior aos praticados pelo mercado, desrespeitando o princípio da economicidade, além de frustrar o caráter competitivo do certame, na medida em que a falta dessas informações prejudica a transparência e dificulta a formulação das propostas pelos licitantes.

À vista do exposto no presente Relatório, e conforme as orientações contidas no Manual de Orientação sobre Pesquisa de Preços, da Secretaria de Controle Interno, do Superior Tribunal de Justiça, sugere-se que o município:

- a) mantenha sempre atualizada a relação de fornecedores de bens e serviços;
- b) faça uso de ferramentas tecnológicas que facilitem a realização de pesquisas nos sites oficiais de compras governamentais;
- c) defina os critérios de fornecimento do produto ou da prestação do serviço, de forma a prever condições específicas que possam impactar no valor da contratação, como, por exemplo, prazo, local de entrega e quantidade, entre outros;
- d) solicite ao demandante da contratação a relação de possíveis fornecedores, assim como informações quanto à existência de órgãos públicos que tenham contratos com objetos similares;
- e) encaminhe solicitação de cotação de preços a todas as empresas detentoras do objeto da contratação;
- f) junte aos autos comprovação da solicitação de cotação;



- g) efetue ampla pesquisa no Portal de Compras Governamentais;
- h) junte aos autos a comprovação da realização da pesquisa no portal de Compras Governamentais, independentemente de êxito;
- i) realize pesquisa na mídia e site especializados ou de domínio amplo;
- j) junte aos autos comprovação da pesquisa independente da obtenção de preços válidos;
- k) obtenha, junto aos demais órgãos da administração, contratos similares, em execução ou concluídos nos 180 dias anteriores à data da pesquisa de preços;
- l) junte aos autos a comprovação da solicitação dos contratos similares;
- m) verifique no próprio órgão a existência de contratos similares, vigentes ou concluídos nos 180 dias anteriores à data da pesquisa de preços;
- n) junte aos autos cópia dos contratos;
- o) junte aos autos todas as pesquisas obtidas junto às diversas fontes;
- p) proceda a avaliação dos preços obtidos, excluindo os valores inexequíveis ou que se destoam do alinhamento dos demais preços pesquisados;
- q) realize o levantamento de preço de mercado por meio de mecanismos previamente definidos podendo se utilizar de média, mediana ou menor preço;
- r) junte aos autos as justificativas quanto à impossibilidade de obtenção de três propostas válidas, bem como quando não for possível obter preços de qualquer das fontes relacionadas;

- s) capacite os servidores que direta ou indiretamente estejam relacionados à pesquisa de preços.



É o relatório.

Braço do Trombudo, 16 de outubro de 2020.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Daniel Santana".

Daniel Santana
Técnico de Controle Interno