



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE - IPRAM



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

Espigão do Oeste, novembro de 2024

Av. Sete de Setembro, 2024, Centro, Espigão do Oeste- RO CEP 76.974-000
Fone: (69) 3481-2642 E-mail: controle.interno@ipramespigao.ro.gov.br





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO.....	4
INFORMAÇÕES GERAIS.....	5
CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	5
CONCLUSÃO.....	10

IPRAM





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSA E ENEXIGILIDADE

Unidade Auditada	Área de Licitação e Contratos
Controladora Interna	Thiálita Ribeiro Justo
Gestora do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste - IPRAM	Valdinéia Vaz Lara

IPRAM





1. APRESENTAÇÃO:

Conforme Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2024 no âmbito do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste, esta Unidade de Controle Interno realizou a auditoria nos processos licitatórios, dispensa e inexigibilidade relacionadas as aquisições e contratações do período de julho a outubro de 2024. O objetivo do relatório é analisar a legalidade dos atos administrativos e avaliar os resultados alcançados, quanto a eficiência, eficácia e economicidade.

Levando-se em consideração a tamanha importância da área de licitações e contratações para o Poder Público, é que se justifica a estrita necessidade de constantes fiscalizações e/ou auditorias nessa seara.

Assim, apresentamos o presente Relatório de Auditoria, a fim de verificar a regularidade e legalidade dos procedimentos de aquisições e contratações que envolvam processos licitatórios, dispensa ou inexigibilidade de licitação realizados pelo Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste, no período de 01/07/2024 a 31/10/2024.

A fiscalização têm como objetivo verificar se os procedimentos de contratação foram realizados de acordo com as normas e regulamentos aplicáveis, se houve transparência nos processos, se os contratos foram firmados de forma justa e se os recursos públicos foram utilizados de maneira eficiente.





2. INFORMAÇÕES GERAIS:

TIPO DE RELATÓRIO	Final
TIPO DE AUDITORIA	In Loco por Amostragem
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	Área de Licitação
OBJETIVO	Verificar a regularidade dos procedimentos licitatórios e contratações direta.
AMOSTRA	Processos nº 57, 102, 138, 139, 140 e 141/2024
ESCOPO (CRITÉRIO)	Lei 14.133/2021
PERÍODO DE EXECUÇÃO	Novembro / 2024

3. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA:

A auditoria nessa área objetiva verificar se o gestor público está conduzindo os processos de contratações dentro dos padrões exigidos pela Lei nº 14.133/21.

Neste trabalho foram observados 06 (seis) processos de contratações realizadas pelo instituto, no período de julho a outubro de 2024, sendo 02 (dois) por dispensa, 02 (dois) por inexigibilidade e 02 (dois) por pregão eletrônico.

CONTRATOS - INEXIGIBILIDADE			
Nº PROCESSO	FORNECEDOR	OBJETO	VALOR R\$
140/24	ABIPEM	Pagamento de inscrição no 12º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS, promovido pela ABIPEM na cidade de Aracaju - SE, nos dias 06 a 08/11/2024.	800,00
139/24	ABIPEM	Pagamento de Taxa de Filiação à ABIPEM	750,00





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

CONTRATOS – DISPENSA (Valor)			
Nº PROCESSO	FORNECEDOR	OBJETO	VALOR R\$
141/24	Evidência Comunicação Visual	Aquisição de Banner para o 2º Workshop Municipal de Previdência de Espigão Do Oeste/IPRAM e demais eventos que o Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste-IPRAM venha a realizar.	781,00
138/24	JB com. de Alimentos Ltda Mauricio Jesus de Souza Panificadora Modelo LTDA Ramalho Figueiredo Silva ME	Contratação de pessoa jurídica para fornecimento de produtos de consumo para fornecimento no 2º Workshop Municipal de Previdência de Espigão Do Oeste/IPRAM.	6.682,95 (estimado)

CONTRATOS – LICITAÇÃO (PREGÃO)			
Nº PROCESSO	FORNECEDOR	OBJETO	VALOR R\$
57/2024	(em andamento)	Aquisição de poltronas/cadeiras para atender aos servidores do Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste-IPRAM	12.629,52
102/2024	CREDITO & MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIARIOS LT	Licitação na modalidade pregão, na forma eletrônica, com critério de julgamento menor preço por item, visando contratação de empresa especializada na área de serviços assessoria financeira e estudos do gerenciamento de ativos e passivos.	15.960,00





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Constatação	Processo nº 57/2024 – Pregão Eletrônico (aquisição de Material Permanente)
Fato	No processo nº 57/2024, foi conduzida a análise, revelando que o processo está acompanhado de uma série de documentos essenciais para respaldar a legalidade e transparência do procedimento. Entre esses documentos destacam-se a Formalização da Demanda, termo de Referência, pesquisa de preço, solicitação de compra, Estudo Técnico Preliminar, dotação orçamentária, parecer jurídico, gerenciamento de risco, minuta do edital, Edital de Pregão eletrônico e Aviso de Licitação devidamente publicado. Pregão segue em andamento
Orientação	Não houve achados até o presente momento

Constatação	Processo nº 102/2024 – Pregão Eletrônico (contratação de Assessoria Financeira)
Fato	No processo nº 102/2024, foi conduzida a análise, revelando que o processo está acompanhado de uma série de documentos essenciais para respaldar a legalidade e transparência do procedimento. Entre esses documentos destacam-se a Formalização da Demanda, termo de Referência, pesquisa de preço, solicitação de compra, Estudo Técnico Preliminar, dotação orçamentária, parecer jurídico, decreto da formação da coordenadoria de compras, gerenciamento de risco, minuta do edital, Edital de Pregão eletrônico e Aviso de Licitação. Já na análise da fase externa do pregão, constam a publicação do aviso, análise das propostas, documentos de habilitação, adjudicação dos itens, ata final, proposta reajustada. Não constam termo de adjudicação do objeto e homologação da licitação, pela autoridade superior, conforme art 71 da Lei 14133/2021.
Orientação	A homologação da licitação pela autoridade superior é requisito indispensável e deve ocorrer dentro do prazo razoável.





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Constatação	Processo nº 138/2024 – Dispensa (em razão do valor) coffee break 2º Workshop
Fato	No processo nº 138/2024, foi conduzida uma análise, revelando que o processo está acompanhado de uma série de documentos essenciais para respaldar a legalidade e transparência do procedimento. Entre esses documentos destacam-se a Formalização da Demanda; Solicitação de Compra, Cotações, quadro comparativo, termo de Referência, Gerenciamento de risco, Estudo técnico preliminar, Documentos de habilitação das empresas, dotação orçamentária, Aviso de dispensa e sua publicação, parecer jurídico e parecer do controle interno, Autorização de contratação direta e Termo de homologação publicados.
Orientação	Não houve achados até o presente momento

Constatação	Processo nº 141/2024 – Dispensa (em razão do valor) Banner 2º Workshop
Fato	O processo nº 141/2024, foi conduzida uma análise, revelando que o processo está acompanhado de uma série de documentos essenciais para respaldar a legalidade e transparência do procedimento. Entre esses documentos destacam-se a Formalização da Demanda; Solicitação de compra, cotações, estudo técnico preliminar, gerenciamento de risco, termo de Referência, Quadro comparativo de cotações, ficha orçamentária, Aviso de Dispensa de licitação publicado, Ata de processo fracassado, parecer jurídico, parecer controle interno, Documentos de habilitação da empresa, Autorização de contratação direta e homologação da Dispensa publicados. Além de empenho, liquidação e pagamento.
Orientação	Não houve achados





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
CNPJ 63.761.126/0001-07
ESPIGÃO DO OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Constatação	Processo nº 139/2024 – Inexigibilidade (Filiação a ABIPEM)
Fato	No processo nº 139/2024, foi conduzida uma análise, revelando que o processo está acompanhado de uma série de documentos essenciais para respaldar a legalidade e transparência do procedimento. Entre esses documentos destacam-se a Formalização da Demanda; Certificado da renovação da filiação à Abipem, estudo técnico preliminar, gerenciamento de risco, termo de Referência, solicitação de compra, Documentos de habilitação da empresa, proposta da abipem, quadro de cotações, ficha orçamentária, parecer jurídico, parecer do controle interno, razão da escolha do fornecedor, declaração de exclusividade, nota de empenho, autorização para a contratação direta e homologação da inexigibilidade de licitação e as suas devidas publicações.
Orientação	Não houve achados até o momento.

Constatação	Processo nº 140/2024 – Inexigibilidade (inscrição em congresso)
Fato	No processo nº 140/2024, foi conduzida uma análise, revelando que o processo está acompanhado de uma série de documentos essenciais para respaldar a legalidade e transparência do procedimento. Entre esses documentos destacam-se o requerimento para participação no evento, Banner, a Formalização da Demanda, Solicitação de compra, pesquisa de preço, estudo técnico preliminar, gerenciamento de risco, termo de Referência, Documentos de habilitação da empresa, quadro de cotação, ficha orçamentária, parecer jurídico, parecer do controle interno, razão da escolha do fornecedor, declaração de exclusividade, nota de empenho, autorização para a contratação direta e homologação da inexigibilidade de licitação e as suas publicações. Além da nota de empenho, liquidação e pagamento.
Orientação	Não houve achados





4. CONCLUSÃO:

Conforme disposto no Plano Anual de Auditoria – PAA 2024, este relatório tem o objetivo de verificar a conformidade nos processos de licitações e contratações do período de julho a outubro/2024. Essa unidade de controle interno, checkou os procedimentos relacionados aos processos de licitação por pregão eletrônico, contratação por dispensa e por inexigibilidade. Constatou-se que não há até o momento, irregularidade capaz de causar danos ao erário, sendo aplicada a legislação pertinente.

Espigão do Oeste, 13 de novembro de 2024.

(Assinado Digitalmente)

Thiálita Ribeiro Justo
Controladora Interna
Mat. 3017350





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Relatório de Auditoria	Licitações e Contratações Diretas	13/11/2024

ID: 943723	Processo	Documento
CRC: 1A31E1F7		
Processo: 9-13/2024		
Usuário: THIALITA RIBEIRO JUSTO		
Criação: 13/11/2024 11:05:34	Finalização: 13/11/2024 11:08:16	

MD5: E8299A0DCB1F1B9F90ED87F863232768

SHA256: 0A272EF30B56C6B9F713E0727054BE95D46348F4D492A86B1433F01BA9685A43

Súmula/Objeto:

relatório de auditoria em licitações e contratações diretas.

INTERESSADOS

IPRAM INST. DE PREV. MUN. DE ESPIGÃO DO OESTE	ESPIGÃO DO OESTE	RO	13/11/2024 11:05:34
---	------------------	----	---------------------


ASSUNTOS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	13/11/2024 11:05:34
----------------------------------	---------------------

CIENTES

Adriana Francisca Coelho	14/11/2024 07:42:10
Valdineia Vaz Lara	14/11/2024 12:11:53
Jose Ribeiro da Silva Junior	14/11/2024 20:12:26
Selma Maria da Silva	18/11/2024 08:41:18

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 THIALITA RIBEIRO JUSTO	Controladora Interna	13/11/2024 11:08:24
---	----------------------	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 943723 e o CRC 1A31E1F7.