

MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO nº. 04/2022

Unidade Inspeccionada	Prefeitura Municipal Toledo / CAST / FUNTEC / FAPES / FUNREBOM / Fundo Municipal de Trânsito
Objeto da Inspeção/Verificação	Verificar eventuais fracionamentos em contratações diretas e compras diretas
Servidores	Fábio de Lima Marioti Natieli Cristina Duarte Marques

1. APRESENTAÇÃO:

Este Relatório apresenta um resumo referente a **verificação nas compras diretas**, visto que o relatório faz parte do Plano Anual do Controle Interno deste Município de 2022.

A **contratação direta** ocorre quando a administração pública contrata do particular qualquer bem ou serviço sem o prévio procedimento licitatório, ou seja, sem realizar o processo licitatório. A regra geral é licitar, porém a lei abre exceções: *“ressalvados os casos especificados na legislação.”*

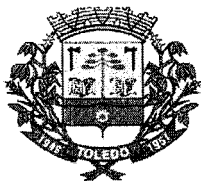
Mesmo com a permissão legislativa de se contratar diretamente, não cabe a livre escolha do fornecedor, ainda que se justifique que a compra direta seja o melhor meio, quando a aquisição ou serviço for acima de R\$ 300,00 (trezentos reais) deve-se apresentar 3 (três) pesquisas de preço e adquirir pelo menor valor, resguardando a economicidade, além de apresentar as certidões negativas.

O artigo 24 da Lei 8.666/93 dispensa de licitação para serviços e compras de valor até 10% (dez por cento) do limite previsto na alínea "a", do inciso II do artigo 23, desde que não se refiram a parcelas de um mesmo serviço, compra ou alienação de maior vulto que possa ser realizada de uma só vez. O Decreto nº 9.412/2018 atualizou os valores do art. 23 da Lei nº 8666/1993, desta forma passou a vigorar o inciso II, alínea a) na modalidade convite – até R\$ 176.000,00 (cento e setenta e seis mil reais), o proporcional a 10% será R\$ 17.600,00.

Desta forma faz-se a análise de todas as compras diretas do Município, e o controle para que não ultrapasse o limite de R\$ 17.600,00 (dezesete mil e seiscentos reais) por natureza de despesa, durante o exercício.

hnd

Fábio



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

2. INFORMAÇÕES GERAIS:

TIPO DE RELATÓRIO	Mensal
TIPO DE INSPEÇÃO	Todas as compras diretas
ÁREA/UNIDADE AUDITADA	Prefeitura Municipal Toledo / CAST / FUNTEC / FAPES / FUNREBOM / Fundo Municipal de Trânsito
ESCOPO (CRITÉRIO)	Lei nº 8.666/93.
PERÍODO INSPECIONADO	01/04/2022 a 30/04/2022
PROCESSOS	268 (Duzentas e sessenta e oito)
VALOR	R\$ 7.593.476,25

3. CONSTATAÇÕES DOS TRABALHOS DE VERIFICAÇÃO:

Durante o mês de abril/2022, esta Controladoria de Controle Interno verificou 268 (duzentas e sessenta e oito) compras diretas, perfazendo um montante de R\$ 7.593.476,25 (sete milhões, quinhentos e noventa e três mil, quatrocentos e setenta e seis reais e vinte e cinco centavos), em diversas naturezas de despesa.

Diversos são os apontamentos realizados durante as análises destas solicitações, pode-se citar: Verificação das diárias, quanto as quantidades e valores, verificação das assinaturas nas solicitações; documentos obrigatórios a serem anexados; melhora nas justificativas para realização da despesa; possíveis fracionamentos nas contratações diretas; além de solicitação de manifestação por parte do ordenador da despesa.

Todas as divergências encontradas ao realizar a análise nas solicitações são devolvidas as respectivas Secretarias demandantes, e após correções são tramitadas para continuidade do processo de compra.

Ademais concluímos que o Controle Interno realiza o acompanhamento e a fiscalização das informações constantes nas aquisições diretas. Cabendo ao ordenador de despesas a tomada de decisões sobre a disposição do patrimônio público para atender o interesse da sociedade, e estar alinhado com as normas legais e regulamentares.

Toledo, 17 de maio de 2022.

FABIO DE LIMA MARIOTI
Assistente em Administração

NATIELI CRISTINA DUARTE MARQUES
Analista de Controle Interno I