

MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO nº. 01/2023

Unidade Inspeccionada	Prefeitura Municipal Toledo / CAST / FUNTEC / FAPES / FUNREBOM / Fundo Municipal de Trânsito
Objeto da Verificação	Verificação de processos licitatórios, processos de inexigibilidade e de dispensa de licitação.
Servidores	Daiana Sott Scheuer Fábio de Lima Marioti Marcos Aurelio Queiroz

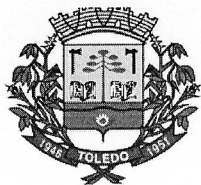
1. APRESENTAÇÃO

Este relatório faz parte do Plano Anual de Trabalho da Controladoria de Controle Interno deste Município, relativo ao ano de 2023, e apresenta uma síntese das verificações dos processos licitatórios em todas as modalidades.

Os processos licitatórios preconizam que os gastos públicos sejam eficientes, além de fornecer transparência para as compras públicas e assegurar igualdade de condições a todos os interessados em firmar contrato com o setor público.

2. INFORMAÇÕES GERAIS

TIPO DE RELATÓRIO	Anual
TIPO DE INSPEÇÃO	Todos os processos licitatórios, inclusive inexigibilidades e dispensas de licitação
ÁREA/UNIDADE CONSIDERADA	Prefeitura Municipal Toledo / CAST / FUNTEC / FAPES / FUNREBOM / Fundo Municipal de Trânsito
LEGISLAÇÃO APLICÁVEL	Lei nº 8.666/93, Lei nº 14.133/2021, Decreto nº 722/2023
PERÍODO	01/01/2023 a 31/12/2023
PROCESSOS	Tomada de Preços Concorrência Pregão Dispensa Inexigibilidade Leilão



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

3. CONSTATAÇÕES

Durante o ano de 2023, esta Controladoria de Controle Interno verificou aproximadamente 494 (quatrocentos e noventa e quatro) processos, dentre solicitações para compra de materiais, prestação de serviços, obras e serviços de engenharia, perfazendo um montante de R\$ 377.606.845,20 (trezentos e setenta e sete milhões, seiscentos e seis mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e vinte centavos) em processos licitatórios.

As informações contidas nos quadros a seguir foram retiradas do sistema SCP utilizado pelo município na gestão e contabilização das contas públicas municipais.

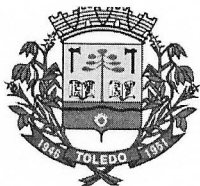
Quadro 1 – Processos licitatórios por Entidade

ENTIDADE	MODALIDADE	QTDE.	VALOR MÁXIMO	VALOR HOMOLOGADO
Município de Toledo	Concorrência	3	10.560.660,48	0,00
Município de Toledo	Pregão	235	259.460.979,13	133.040.275,98
Município de Toledo	Dispensa	102	47.598.770,07	45.965.508,71
Município de Toledo	Inexigibilidade	95	11.607.504,90	11.531.204,90
Município de Toledo	Tomada de Preços	32	15.444.782,88	7.593.712,76
Município de Toledo	Leilão	2	635.639,50	942.200,00
		469	345.308.336,96	199.072.902,35
CAST*	Pregão	1	16.773.600,00	0,00
CAST*	Inexigibilidade	1	15.600,00	15.600,00
		2	16.789.200,00	15.600,00
FUNREBOM*	Dispensa	2	14.730,50	14.730,50
		2	14.730,50	14.730,50
Fundo Mun. de Trânsito	Pregão	9	10.230.469,50	6.302.865,11
Fundo Mun. de Trânsito	Dispensa	9	5.168.768,11	5.168.768,11
Fundo Mun. de Trânsito	Inexigibilidade	2	95.340,12	95.340,12
		20	15.494.577,73	11.566.973,34
FAPES*	Dispensa	1	0,01	0,01
		1	0,01	0,01
TOTAL GERAL		494	377.606.845,20	210.670.206,20

*CAST - Caixa Assist Serv Munic de Toledo

*FUNREBOM - Fundo Reeq C Bombeiros Toledo

*FAPES – Fundo de Aposentadoria e Pensões FAPES-TOLEDO



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

O Quadro 2 apresenta os processos licitatórios por situação, verificados até a presente data. Em suma, verifica-se que dos 494 processos encaminhados, 436 foram homologados, 38 estão em andamento e os demais restaram desertos, fracassados, revogados ou anulados.

Quadro 2 – Processos licitatórios por Situação

ENTIDADE	MODALIDADE	SITUAÇÃO					
		Em andamento	Homologada	Deserta	Fracassada	Revogada	Anulada
Município de Toledo	Concorrência	2	0	0	0	0	1
Município de Toledo	Pregão	23	200	2	7	0	3
Município de Toledo	Dispensa	7	94	0	0	0	1
Município de Toledo	Inexigibilidade	1	94	0	0	0	0
Município de Toledo	Tomada de Preços	4	24	2	0	0	2
Município de Toledo	Leilão	0	1	1	0	0	0
		37	413	5	7	0	7
CAST*	Pregão	0	0	0	0	1	0
CAST*	Inexigibilidade	0	1	0	0	0	0
		0	1	0	0	1	0
FUNREBOM*	Dispensa	0	2	0	0	0	0
		0	2	0	0	0	0
Fundo Mun. de Trânsito	Pregão	1	8	0	0	0	0
Fundo Mun. de Trânsito	Dispensa	0	9	0	0	0	0
Fundo Mun. de Trânsito	Inexigibilidade	0	2	0	0	0	0
		1	19	0	0	0	0
FAPES*	Dispensa	0	1	0	0	0	0
		0	1	0	0	0	0
TOTAL GERAL		38	436	5	7	1	7

*CAST - Caixa Assist Serv Munic de Toledo

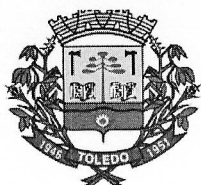
*FUNREBOM - Fundo Reeq C Bombeiros Toledo

*FAPES – Fundo de Aposentadoria e Pensões FAPES-TOLEDO

Durante a análise dos processos licitatórios são verificados todos os documentos que compõem o processo, a fim de verificar na fase inicial se os processos atendem ao mínimo exigido pela legislação. Nessa fase também são feitas recomendações e/ou orientações que visam melhorar e otimizar as contratações públicas.

No ano de 2023, as principais inconsistências encontradas durante as análises foram:

- Falta de assinaturas em documentos;
- Ausência de documentos obrigatórios a serem anexados em cada processo (pesquisa de preços, declarações obrigatórias, certidões, projetos, ARTs etc.);
- Certidões negativas vencidas;
- Divergência de informações entre os documentos;
- Ausência de determinação de prazos de execução e vigência;



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

- f) Indicação de servidor comissionado para Fiscal de Contrato, em desacordo com o TAC nº 12/2017;
- g) Ausência da descrição da metodologia utilizada para formação do preço máximo;
- h) Formação de preços em desacordo com o Decreto Municipal nº 722/2023;
- i) Licitações em formato que restringem a competitividade (violação da lei);
- j) Supressão de itens/informações nos Estudos Técnicos Preliminares e Termos de Referência e carência de informações;
- k) Equívoco na classificação de elementos de despesas;

Além das verificações citadas, também analisamos os processos que resultaram desertos, fracassados, anulados e revogados, dentre os quais foi possível observar que os principais motivos pelo insucesso dos processos foram:

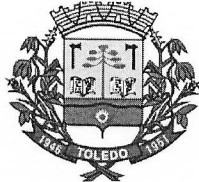
- a) Divergência entre projetos e orçamento/planilha de formação de preços de obras e serviços de engenharia;
- b) Impugnações;
- c) Estimativa de preço abaixo do valor de mercado;
- d) Inabilitação de empresas;
- e) Ausência de disputa de preço, afetando os princípios da ampla concorrência, economicidade e do interesse público.

O acompanhamento dos processos não homologados, permitiu a verificação dos processos encaminhados posteriormente, a fim de não se repetir os mesmos equívocos, quando ocorrido por parte da administração pública.

Todas as divergências encontradas durante a análise dos processos são reportadas às Secretarias demandantes e, após correções são tramitadas para continuidade dos processos licitatórios.

No decorrer do ano, constatou-se aparente falta de planejamento das contratações, o que resultou em alta demanda de processos em caráter de urgência. Junto a isso, o ano de 2023 foi caracterizado pela transição da Lei nº 8.666/93 para a nova lei de licitações – Lei nº 14.133/2021. A nova Lei de Licitações trouxe um período de adaptação por parte de todos os órgãos da administração pública, dadas as novas regras para elaboração dos processos.

Ademais, o Controle Interno realiza o acompanhamento e a fiscalização das informações e documentos constantes nos processos licitatórios, cabendo ao ordenador de



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

despesas a tomada de decisões sobre a disposição do patrimônio público para atender o interesse da sociedade, bem como estar alinhado às normas legais e regulamentares.

Toledo, 28 de dezembro de 2023.

Daiana S. Scheuer

DAIANA SOTT SCHEUER

Analista de Controle Interno I

Fábio de Lima Marioti

FABIO DE LIMA MARIOTI

Assistente em Administração

Marcos Aurélio Queiroz

MARCOS AURELIO QUEIROZ

Analista de Controle Interno I

EM BRANCO