



# MUNICÍPIO DE TOLEDO

## Estado do Paraná

### Controladoria de Controle Interno

#### RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO ANUAL nº 01/2024

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

### 1. APRESENTAÇÃO

Este relatório faz parte do Plano Anual de Trabalho do Controle Interno deste Município, relativo ao ano de 2024, 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:

<b>TIPO DE RELATÓRIO</b>	Anual
<b>TIPO DE INSPEÇÃO</b>	Todos os processos licitatórios, inclusive inexigibilidades e dispensas de licitação
<b>ÁREA/UNIDADE AUDITADA</b>	Prefeitura Municipal Toledo / CAST / FUNTEC / FAPES / FUNREBOM / Fundo Municipal de Trânsito
<b>BASE LEGAL</b>	Lei nº Lei nº 14.133/2021, Decreto nº 11.317/2022, Decreto Municipal nº 722/2023
<b>PERÍODO INSPECIONADO</b>	01/01/2024 a 31/12/2024
<b>PROCESSOS</b>	Concorrência Pregão



# MUNICÍPIO DE TOLEDO

## Estado do Paraná

### Controladoria de Controle Interno

	Leilão Dispensa de Licitação Inexigibilidade de Licitação Marco Legal das Startups
--	---

### 3. CONSTATAÇÕES

Durante o ano de 2024, esta Controladoria de Controle Interno verificou aproximadamente 320 (trezentos e vinte) processos, dentre solicitações para compra de materiais, prestação de serviços e obras e serviços de engenharia, perfazendo um montante de R\$ 419.424.356,94 (quatrocentos e dezenove milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, trezentos e cinquenta e seis reais e noventa e quatro centavos) em processos homologados.

Importante destacar que a análise realizada por esta unidade de Controle Interno sofreu mudanças no decorrer do ano de 2024. Até início de junho, todos os documentos que compunham os processos na fase interna eram analisados, sendo emitidas manifestações acerca dos achados identificados. Essas manifestações eram anexadas ao processo e enviadas às Secretarias responsáveis para adequação. Após o retorno dos processos, era feita uma reanálise, a fim de verificar se as adequações recomendadas foram atendidas. Posteriormente, o processo seguia para as próximas etapas, onde outros setores também fariam suas análises e, caso necessário, devolviam às Secretarias para correção.

Em junho de 2024, foi publicada a Instrução Normativa nº 01/2024 desta Controladoria de Controle Interno, com o intuito de regulamentar os critérios de análise preliminar dos processos licitatórios na fase interna. A partir de então, as análises passaram a ser feitas com base em um *checklist*, sendo conferidos os aspectos ali presentes.

O ano de 2024 foi marcado por mudanças inovadoras do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, que passou a avaliar a atuação dos órgãos de controle interno. Por consequência, necessariamente, esta unidade de controle interno precisou - e ainda precisa - adequar-se às novas exigências do TCEPR, que determina que os controles internos atuem com foco na realização de auditorias, promovendo adequações e melhorias constantes na gestão pública.



# MUNICÍPIO DE TOLEDO

## Estado do Paraná

### Controladoria de Controle Interno

A seguir serão demonstradas as informações decorrentes das análises realizadas no exercício de 2024. Tais informações foram retiradas do sistema SCP, utilizado pelo Município na gestão e contabilização das contas públicas municipais.

#### Quadro 1 – Processos licitatórios por Entidade

Entidade	Modalidade	Quant.	Valor Máximo	Valor Homologado
Município de Toledo	Concorrência	14	68.418.489,46	34.322.726,21
Município de Toledo	Pregão	164	338.623.667,91	243.610.571,65
Município de Toledo	Leilão	2	2.255.032,50	18.738,10
Município de Toledo	Dispensa	60	99.188.826,84	99.188.825,02
Município de Toledo	Inexigibilidade	61	4.794.629,18	4.794.629,18
Município de Toledo	Marco Legal das Startups	1	47.972,00	47.972,00
		<b>302</b>	<b>513.328.617,89</b>	<b>381.983.462,16</b>
CAST*	Dispensa	1	969,00	969,00
CAST*	Inexigibilidade	2	18.314.035,20	16.653.675,00
		<b>3</b>	<b>18.315.004,20</b>	<b>16.654.644,00</b>
FUNREBOM*	Pregão	1	34.440,00	0,00
FUNREBOM*	Dispensa	1	8.600,00	8.600,00
		<b>1</b>	<b>8.600,00</b>	<b>8.600,00</b>
Fundo Mun. de Trânsito	Pregão	8	17.659.081,49	12.505.242,00
Fundo Mun. de Trânsito	Dispensa	6	8.272.408,72	8.272.408,78
		<b>14</b>	<b>25.931.490,21</b>	<b>20.777.650,78</b>
		<b>320</b>	<b>557.583.712,30</b>	<b>419.424.356,94</b>

Fonte: Elaboração própria.

\*CAST - Caixa Assist Serv Munic de Toledo

\*FUNREBOM - Fundo Reeq C Bombeiros Toledo

O **Quadro 2** apresenta os processos licitatórios por situação, verificados até a presente data. Em suma, verifica-se que dos 320 processos encaminhados, 299 foram homologados, 3 estão em andamento e os demais (18) restaram desertos, fracassados, revogados ou anulados.



# MUNICÍPIO DE TOLEDO

## Estado do Paraná

### Controladoria de Controle Interno

#### Quadro 2 – Processos licitatórios por Situação

Entidade	Modalidade	Quant. Total	SITUAÇÃO					
			Em andamento	Homologada	Deserta	Fracassada	Revogada	Anulada
Município de Toledo	Concorrência	14		11		1		2
Município de Toledo	Pregão	164	2	149	4	6	1	2
Município de Toledo	Leilão	2		1			1	
Município de Toledo	Dispensa	60		60				
Município de Toledo	Inexigibilidade	61		61				
Município de Toledo	Marco Legal das Startups	1		1				
		<b>302</b>	<b>2</b>	<b>283</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
CAST*	Dispensa	1		1				
CAST*	Inexigibilidade	2	1	1				
		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
FUNREBOM*	Pregão	1	1					
FUNREBOM*	Dispensa	1		1				
		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fundo Mun. de Trânsito	Pregão	8		7				1
Fundo Mun. de Trânsito	Dispensa	6		6				
		<b>14</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
		<b>320</b>	<b>3</b>	<b>299</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>5</b>

Fonte: Elaboração própria.

\*CAST - Caixa Assist Serv Munic de Toledo

\*FUNREBOM - Fundo Reeq C Bombeiros Toledo

Durante a análise dos processos licitatórios, no ano de 2024, os principais apontamentos realizados 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, ato constitutivo das empresas ou entidades, entre outros);
- Divergência de informações entre os documentos que compõem os processos;
- Certidões Negativas vencidas;
- Ausência de previsão da contratação no Plano Anual de Contratações do Município;
- Ausência de orçamentos nos casos de obras e serviços de engenharia, cujo item não consta nas tabelas oficiais (SINAPI, SICRO), conforme prevê o Art. 33 do Decreto Municipal nº 722/2023;
- Falta de justificativa (motivação específica e contextualizada) para a restrição geográfica destinada às Microempresas (ME) e Empresas de Pequeno Porte (EPP), conforme dispõe o Prejulgado 27 do TCEPR;



# MUNICÍPIO DE TOLEDO

## Estado do Paraná

### Controladoria de Controle Interno

- h) Ausência de memória de cálculo e documentos que subsidiam o cálculo dos quantitativos a serem licitados.

Todas as divergências encontradas durante a análise dos processos, anteriormente à publicação da IN n° 01/2024 desta CCI, foram reportadas às Secretarias demandantes e, após correções, tramitadas para a continuidade do processo. Com o início da vigência da IN n° 01/2024 CCI, os processos foram analisados conforme *checklist*, e encaminhados para o departamento seguinte, conforme fluxo definido no sistema Eprocessos. Desse modo, a devolução dos processos para a origem começou a ser feita pelo Departamento de Licitações, após sua análise.

No decorrer do ano, constatou-se aparente falta de planejamento das contratações, situação já apontada no relatório referente ao ano de 2023, o que resultou em alta demanda de processos em caráter de urgência, além da falta de itens e serviços essenciais para atender às demandas das Secretarias.

Toledo, 18 de fevereiro de 2025.

---

**DAIANA SOTT SCHEUER**  
Analista de Controle Interno I

---

**FABIO DE LIMA MARIOTI**  
Assistente em Administração

---

**MARCOS AURELIO QUEIROZ**  
Analista de Controle Interno I