



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE INSPEÇÃO 02/2025

Identificação da inspeção	<p>Inspeção Nº 02/2025 Ato de designação: 001/2025-CCI. Relatório direto. Nível de assegurarão: razoável. Origem da fiscalização: Plano Anual de Atividades – 2025 – Item 6.1.4.4. Órgão fiscalizado: Departamento de Compras, Licitações e Contratos - Secretaria de Administração. Equipe de fiscalização: Marcos Aurélio Queiróz - Analista de Controle Interno Período de realização: Outubro e Novembro/2025</p>
1. Introdução	<p>Este relatório apresenta as conclusões da inspeção referente à publicação integral dos processos licitatórios, realizada sobre sete amostras de procedimentos conduzidos no ano de 2025. A ação foi executada conforme o Plano Anual de Atividades da Controladoria de Controle Interno de 2025 do Município de Toledo, especificamente o item 6.1.4 – 4 – “Acompanhamento do Portal da Transparência das Licitações”.</p>
1.1. Objeto	<p>O objeto de fiscalização deste trabalho consiste na verificação das publicações dos processos licitatórios disponibilizados no Portal da Transparência do Município. A análise abrange o conjunto de documentos que compõem toda a fase interna da licitação, contemplando desde as etapas iniciais, como a elaboração do Estudo Técnico Preliminar (ETP), que fundamenta a necessidade da contratação, até as fases subsequentes de planejamento, justificativas, pesquisas de preços, pareceres técnicos e jurídicos, culminando na etapa final, que é a escolha do fornecedor. O propósito é assegurar que todas as informações obrigatórias estejam devidamente publicadas, garantindo transparência, conformidade legal e acesso pleno aos dados pela sociedade.</p>
1.2. Motivação	<p>A presente inspeção foi realizada em atendimento à publicação, pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR), do documento “Diretrizes e Orientações sobre o Controle Interno para os Jurisdicionados”, o qual apresenta cinco macrofunções do Controle Interno. Entre elas, destaca-se a macrofunção “Transparência e Acesso à Informação”, cuja finalidade é fomentar o controle social por meio da definição de mecanismos que assegurem a acessibilidade, a clareza e a integridade das informações e dados disponibilizados à sociedade.</p>
1.3. Objetivos e escopo	<p>O objetivo principal desta inspeção é realizar a verificação minuciosa da publicidade de todos os documentos que compõem as diversas fases do processo licitatório. Isso inclui desde a fase interna inicial (ETP, TR, solicitação, entre outros), até as etapas externas, abrangendo a divulgação dos editais, atos convocatórios, resultados, homologação e adjudicação. A análise também se estende à publicação dos vencedores, bem como à conferência dos respectivos contratos ou atas de registro de preços devidamente assinados, assegurando que todas as informações estejam acessíveis, completas e em conformidade com as normas de transparência e controle. Para isso, foram analisados uma amostra de 7 processos licitatórios que aconteceram durante o ano de 2025:</p> <p>a) Inexigibilidade de Licitação Nº 12/2025 - Show Musical com a banda Codinome Winchester</p>

	<p>b) Pregão Eletrônico Nº 27/2025 - Aquisição material para saúde (compressas de gaze e ataduras de crepe) - RP;</p> <p>c) Dispensa de Licitação Nº 19/2025 - Curso de Crioulo para Servidores e de Língua Portuguesa para estrangeiros;</p> <p>d) Concorrência Nº 02/2025 - Construção de muro da Escola Engenheiro Waldyr Luiz Becker;</p> <p>e) Dispensa de Licitação Nº 36/2025 - Serviços de dragagem de água de rio no Aterro Sanitário;</p> <p>f) Pregão Eletrônico Nº 66/2025 - Aquisição a mudas, insumos, equipamentos e demais materiais para jardinagem;</p> <p>g) Dispensa de Licitação Nº 29/2025 - Execução emissário de águas pluviais no Distrito de São Luiz do Oeste.</p>
<p>1.4. Metodologia</p>	<p>A seleção da amostra utilizada na presente inspeção foi realizada por meio de sorteio, de forma individualizada e criteriosa, contemplando cada modalidade de processo licitatório executada ao longo do exercício de 2025, quais sejam: Dispensa de Licitação, Inexigibilidade de Licitação, Pregão e Concorrência. Das amostras sorteadas, foi analisado se todos os documentos utilizados para a formalização dos processos licitatórios foram publicados em sua íntegra no Portal da Transparência do Município, de modo a assegurar o atendimento às exigências legais de publicidade e transparência.</p>
<p>2. Legislação aplicável</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Lei nº 14.133/2021 - LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2019-2022/2021/lei/114133.htm • Lei nº 12.527/2011 – LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO (LAI), disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2011-2014/2011/lei/112527.htm • Decreto Municipal nº 722/2023 - REGULAMENTA, NO ÂMBITO DO MUNICÍPIO DE TOLEDO, A LEI FEDERAL Nº 14.133/2021, disponível em: https://www.toledo.pr.gov.br/sapl/sapl_documentos/norma_juridica/19575_texto_integral
<p>3. Achados</p>	<p>3.1 Inexigibilidade de Licitação Nº 12/2025, referente ao Show Musical com a banda Codinome Winchester: O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a numeração 4049/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico: https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.</p> <p>3.2 Pregão Eletrônico nº 27/2025, referente à aquisição de materiais para a área da saúde (compressas de gaze e ataduras de crepe): O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a numeração 5206/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico: https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.</p> <p>3.3 Dispensa de Licitação nº 19/2025, referente à realização de curso de Crioulo para servidores e de Língua Portuguesa para estrangeiros: O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a numeração 5216/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico: https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.</p> <p>3.4 Concorrência nº 02/2025, referente à construção de muro da Escola Engenheiro Waldyr Luiz Becker: O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a</p>

numeração 2773/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico:

<https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes>. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.

3.5 Dispensa de Licitação nº 36/2025, referente à prestação de serviços de dragagem de água de rio no Aterro Sanitário: O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a numeração 11379/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico:

<https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes>. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.

3.6 Pregão Eletrônico nº 66/2025, referente à aquisição de mudas, insumos, equipamentos e demais materiais destinados à jardinagem: O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a numeração 4049/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico:

<https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes>. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.

3.7 Dispensa de Licitação nº 29/2025, referente à execução de emissário de águas pluviais no Distrito de São Luiz do Oeste: O processo foi formalizado por meio do sistema Eprocessos, sob a numeração 9908/2025, sendo realizada a conferência e a comparação de suas informações com a publicação disponibilizada no Portal da Transparência do Município, na aba Licitações, disponível no endereço eletrônico:

<https://equiplano.toledo.pr.gov.br:7443/transparencia/licitacoes>. Foi constatado que o mesmo encontra-se disponível integralmente nesta página, não sendo identificados achados.

Além disso, registra-se que todos os processos regulares analisados no âmbito da inspeção foram devidamente publicados no Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP), em conformidade com o disposto na Lei nº 14.133/2021, atendendo aos princípios da publicidade, transparência e legalidade, não tendo sido identificadas irregularidades quanto à divulgação dos atos licitatórios.

<p>4. Conclusão</p>	<p>Diante das análises realizadas, conclui-se que os processos examinados na presente inspeção atenderam às exigências legais de publicidade e transparência, tendo sido constatada a regular publicação das informações no Portal da Transparência do Município, bem como, quando aplicável, no Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP), em conformidade com a Lei nº 14.133/2021. Os processos encontravam-se devidamente formalizados e acessíveis, todos em ordem cronológica e publicados em sua íntegra, permitindo a adequada verificação dos atos praticados.</p> <p>Assim, não foram identificados achados ou inconformidades que demandem a adoção de medidas corretivas, restando evidenciado que a Administração observou os princípios da legalidade, publicidade e transparência na condução dos processos licitatórios analisados.</p>
<p>Encaminhamentos gerais</p>	<p>Encaminhamos a presente Inspeção à Secretaria de Administração, com cópia ao Prefeito do Município de Toledo-PR, para ciência.</p>
<p>Assinaturas e data</p>	<p style="text-align: center;">MARCOS AURÉLIO QUEIROZ Analista de Controle Interno CRC/PR 075885/O-5</p>

Toledo, datado e assinado eletronicamente.

NOME
Cargo/Função



Documento assinado eletronicamente por **Marcos Aurélio Queiroz, Analista de Controle Interno I**, em 15/12/2025, às 17:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento na [Medida Provisória nº 2200-2, de 24 de agosto de 2001](#), [Decreto Municipal nº 1.013, de 22 de dezembro de 2020](#) e [Decreto Municipal nº 1.312, de 4 de novembro de 2024](#).



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.toledo.pr.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0046618** e o código CRC **CBF4F96D**.

Rua Raimundo Leonardi, 1586 Toledo - PR, CEP 85900-110, (45) 3196-2184
controladoria@toledo.pr.gov.br - www.toledo.pr.gov.br

Processo nº 01.19.006457/2025-67

Documento nº 0046618v33