



**MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 04/2023**

**VERIFICAÇÃO NOS ELEMENTOS DA FASE INTERNA DO PROCESSO**  
**LICITATÓRIO Nº 36/2023 - PREGÃO ELETRÔNICO Nº 24/2023 DA PREFEITURA**  
**MUNICIPAL DE AGRONÔMICA**

Considerando que “são atividades próprias do Controle Interno, entre outras, o acompanhamento e o controle, cabendo-lhe, analisar e avaliar, quanto à legalidade, eficiência, eficácia e economicidade, os registros contábeis, os atos de gestão, entre eles: os processos licitatórios, a execução de contratos, convênios e similares, o controle e guarda de bens patrimoniais da municipalidade, etc.”, o Agente de Controle Interno resolve, portanto, verificar se os procedimentos adotados na execução do pregão em análise atendem aos dispositivos legais.

Considerando ainda o disposto no art.19 do decreto municipal nº 047/2023 que estabelece a atuação do Controle Interno na Lei de Licitações e Contratos, onde “os agentes públicos envolvidos nas contratações públicas serão auxiliados pelo órgão de controle interno do Município, dirimindo dúvidas e subsidiando-os com informações para o desempenho das funções essenciais à execução do disposto na Lei 14.133/2021 e para prevenir riscos na execução contratual.”.

**ESPÉCIE:** Verificação de Regularidade.

**OBJETIVO:** Avaliar a regularidade da fase interna do pregão eletrônico que tem por objetivo registro de preços para eventuais contratações de empresa para prestação de serviços de arbitragem e equipe de julgamento para jogos de futebol de campo, futebol suíço, futsal e voleibol do Município de Agronômica

**ÓRGÃO/ENTIDADE:** Prefeitura Municipal de Agronômica.

**MEIOS/TÉCNICAS:** Análise documental do processo de licitação; legislação pertinente.



**MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

**BASE NORMATIVA:** Lei Federal nº. 14.133, de 1º de abril de 2021, com regulamentação dada pelo Decreto Municipal nº 047/2023 e as condições constantes no edital e dos demais documentos que o integram.

**PERÍODO:** de 27 a 28 de junho de 2023.

### **METODOLOGIA UTILIZADA**

A metodologia utilizada para obtenção das informações necessárias à análise do objeto desse estudo foram: exame documental e pesquisa de normativos pertinentes.

Inicialmente, foi elaborado um roteiro de verificação (*checklist*) a partir das regulamentações relacionadas. O roteiro visou à avaliação da conformidade dos procedimentos adotados nas aquisições de bens e contratações de serviços comuns, mediante licitação na modalidade pregão eletrônico, e foi analisada exclusivamente a fase interna, a seguir descrita:

- **Fase interna – formalização do processo:** foram verificadas questões relativas à regulamentação municipal, elaboração designação do pregoeiro e sua equipe de apoio, formalização da fase preparatória do pregão e questões pertinentes ao edital;

### **CONSIDERAÇÕES SOBRE O PREGÃO**

O Pregão é a modalidade de licitação que se realiza presencial ou eletronicamente, na qual existe uma fase de lances para a obtenção do melhor preço entre os licitantes, visando à contratação de bens e serviços comuns.

### **UTILIZAÇÃO DE CHECKLIST**

Para melhor verificação dos procedimentos relacionados na realização do referido processo licitatório foi elabora um checklist. O uso do checklist proporciona uma auditoria mais eficiente e torna seu resultado mais eficaz, porque permite um exame dos fatos de acordo com o enquadramento legal, além de oferecer uma sistematização e padronização dos trabalhos, bem como a transposição direta das irregularidades para os papéis de trabalho do auditor, facilitando a elaboração do relatório final da inspeção. Assim sendo, a presente auditoria se utilizará de checklist referente ao Processo Licitatório nº 36/2023 – Pregão Eletrônico nº 24/2023.

### **CHECKLIST**





**MUNICÍPIO DE AGRÔNOMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

**Lista de verificação prévia - FASE INTERNA**  
**PREGÃO ELETRÔNICO**

<b>Nº da Licitação:</b>	36/2023
<b>Nº do Pregão:</b>	PR 24/2023

S	N	EP	NA
Sim	Não	Em parte	Não se aplica

	S/N/ EP ou NA	OBS
1. Existe regulamentação Municipal da Lei nº 14.133/2021?	S	Decreto Municipal n.º 47/2023
2. Existe nomeação do Gestor de Contratos?	S	Decreto Municipal n.º 86/2023
3. Existe nomeação dos Fiscais dos Contratos?	S	Decreto Municipal n.º 86/2024
4. Consta nomeação vigente, com a designação do Agente de Contratação/Pregoeiro e da equipe de apoio (Lei nº 14.133/2021, art. 7º e art. 8º, §1º)?	S	Decreto Municipal n.º 90/2025
5. Consta <b>Documento de Formalização da Demanda</b> (Lei nº 14.133/2021, art. 12, VII)?	S	Apêndice do Anexo I do Edital
6. Consta <b>Termo de Referência (TR)</b> devidamente assinado e aprovado pela autoridade competente (Lei nº 14.133/2021, art. 6º, XIII)?	S	Anexo I do edital
6.1. Estão <b>especificados no Termo de Referência</b> os seguintes parâmetros e elementos (Lei nº 14.133/21, art. 6º, XXIII e art. 40, § 1º):	-	-
a) Definição do objeto, incluídos sua natureza, os quantitativos, o prazo do contrato e, se for o caso, a possibilidade de sua prorrogação?	S	Item 1. do TR
b) Fundamentação da contratação?	S	Item 2. do TR
c) Descrição da solução como um todo, considerado todo o ciclo de vida do objeto?	S	Item 3. do TR
d) Requisitos da contratação?	S	Item 4. do TR
e) Se for o caso, consta justificativa para a permissão de adesão tardia ("carona") à ata de registro de preços, por órgãos ou entidades não participantes da licitação?	NA	
f) Modelo de execução do objeto (definição de como o contrato deverá produzir os resultados pretendidos desde o seu início até o seu encerramento)?	S	Item 5. do TR
g) Modelo de gestão do contrato (como a execução do objeto será acompanhada e fiscalizada)?	S	Item 6. do TR
h) Critérios de medição e de pagamento?	S	Item 7. do TR
i) Forma e critérios de seleção do fornecedor?	S	Item 8. do TR



**MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

j) Estimativas do valor da contratação, acompanhadas dos preços unitários referenciais, das memórias de cálculo e dos documentos que lhe dão suporte, com os parâmetros utilizados para a obtenção dos preços e para os respectivos cálculos?	S	Item 9. do TR e Formulário de Pesquisa de Preço
7. Foi realizada pesquisa, de modo a verificar a compatibilidade dos preços dos bens ou serviços a serem adquiridos com os praticados pelo mercado ou fixados por órgão oficial competente, ou ainda com os constantes do sistema de registro de preços (Lei nº 14.133/2021, art. 23)?	S	Formulário de Pesquisa de Preço
7.1. A pesquisa apresenta, no mínimo, três preços ou fornecedores, ou, excepcionalmente, consta justificativa da autoridade competente para a realização de pesquisa com quantidade inferior?	S	Item 3 do Formulário de Pesquisa de Preço
8. Tratando-se de serviço de terceirização, existe orçamento detalhado que expresse a composição de todos os seus custos unitários baseado em pesquisa de preços praticados no mercado no ramo do objeto da contratação, assim como a respectiva pesquisa de preços realizada (Lei nº 14.133/2021, art. 18, IV)?	NA	
9. Há previsão de recursos orçamentários, com indicação das respectivas rubricas (Lei nº 14.133/2021, art. 6º, XXIII, "j")?	S	Item 10 do TR
10. No caso de aquisição ou contratação de serviço com valor estimado de até R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais), consta no edital que a participação na licitação é exclusiva para microempresas, empresas de pequeno porte e sociedades cooperativas (LC nº 123/06, art. 48, I; Decreto nº 8.538/15, art. 6º; Lei nº 11.488/07, art. 34)?	NA	
11. No caso de licitação para aquisição de bens de natureza divisível, foi estabelecida cota de até 25% (vinte e cinco por cento) do objeto para a contratação de microempresas e empresas de pequeno porte (LC nº 123/06, art. 48, III)?	NA	
12. Caso ocorra situações de empate, está como os critérios para o desempate em favor da ME/EPP. Conforme o que estabelece os art. 44 e 45 da LC nº 123/06?	S	Item 15.1 do Edital
13. Caso ocorra uma das situações previstas no art. 49 da Lei Complementar nº 123/2006, consta justificativa, de forma a afastar a exclusividade ou a cota reservada para ME ou EPP, previstas no artigo 48, incisos I e III, respectivamente, da referida Lei?	NA	
14. Estão previstos no edital ou em seus anexos (Lei nº 14.133/2021, art. 18, V e art. 25):	-	-
a) O objeto da licitação?	S	
b) As regras relativas à convocação dos licitantes, julgamento das propostas e documentos/informações de habilitação?	S	
c) As instruções referentes aos recursos e às penalidades da licitação?	S	
d) A forma de fiscalização e gestão do contrato?	S	
e) As condições de entrega do objeto e a forma de pagamento?	S	





**MUNICÍPIO DE AGRÔNOMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

f) Se for o caso, a responsabilidade do fornecedor pelo recolhimento e descarte dos bens (Lei nº 12.305/2010, art. 33, caput)? Observação: Se aplica no caso de aquisição de bens cujos componentes necessitem de destinação especial devido a sua natureza (Exemplos: agrotóxicos; pilhas e baterias; pneus; óleos lubrificantes; lâmpadas fluorescentes, de vapor de sódio e mercúrio e de luz mista; produtos eletroeletrônicos).	NA	
g) Vedação de que familiar de agente público (cônjuge, companheiro ou parente em linha reta, colateral ou por afinidade, até o terceiro grau) preste serviços no órgão ou entidade em que este exerça cargo em comissão ou função de confiança, ou que desempenhe função na licitação ou atue na fiscalização ou na gestão do contrato (Lei nº 14.133/2021, art. 48, parágrafo único)?	S	Anexo V do Edital
15. Em caso de edital e demais documentações divergirem do padrão consta parecer, com análise jurídica da contratação, elaborado pela Procuradoria Geral do Município (Lei nº 14.133/2021, art. 53)?	NA	Edital e documentações conforme padrão estabelecido
15.1. Caso haja questionamentos e/ou recomendações apontados no parecer, consta justificativa do setor de licitação e/ou unidade demandante?	NA	
16. Constam como anexos do edital o Termo de Referência e, se for o caso, a minuta do Contrato (Lei nº 14.133/2021, art. 18, VI)?	S	Anexo I e XII do Edital
17. Caso haja minuta de contrato, estão previstas cláusulas que estabeleçam (Lei nº 14.133/2021, art. 92, I a XIX, §§ 1º e 3º):	S	Anexo XII do Edital
a) O objeto e seus elementos característicos?	S	
b) A vinculação ao edital de licitação e à proposta do licitante vencedor?	S	
c) A legislação aplicável à execução do contrato, inclusive quanto aos casos omissos?	S	
d) O regime de execução ou a forma de fornecimento?	S	
e) O preço e as condições de pagamento, os critérios, a data-base e a periodicidade do reajuste dos preços, e os critérios de atualização monetária entre a data do adimplemento das obrigações e do efetivo pagamento?	S	
f) Os critérios e a periodicidade da medição, quando for o caso, e o prazo para liquidação e para pagamento?	S	
g) Os prazos de início das etapas de execução, conclusão, entrega, observação e recebimento definitivo, quando for o caso?	S	
h) O crédito pelo qual correrá a despesa, com a indicação da classificação funcional programática e da categoria econômica?	S	
i) A matriz de risco, quando for o caso?	NA	
j) Índice de reajustamento de preço, com data-base vinculada à data do orçamento estimado?	S	
k) O prazo para resposta ao pedido de repactuação de preços, quando for o caso?	S	
l) O prazo para resposta ao pedido de restabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro, quando for o caso?	S	



**MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

m) As garantias oferecidas para assegurar sua plena execução, quando exigidas?	NA	
n) O prazo de garantia mínima do objeto, observados os prazos mínimos estabelecidos na Lei nº 14.133/2021 e nas normas técnicas aplicáveis, e as condições de manutenção e assistência técnica, quando for o caso?	NA	
o) Os direitos e as responsabilidades das partes, as penalidades cabíveis e os valores das multas e sua base de cálculo?	S	
p) As condições de importação e a data e a taxa de câmbio para conversão, quando for o caso?	NA	
q) A obrigação do contratado de manter, durante toda a execução do contrato, em compatibilidade com as obrigações por ele assumidas, todas as condições exigidas para a habilitação na licitação?	S	
r) A obrigação de o contratado cumprir as exigências de reserva de cargos prevista em lei, bem como em outras normas específicas, para pessoa com deficiência, para reabilitado da Previdência Social e para aprendiz?	S	
s) O modelo de gestão do contrato, observados os requisitos definidos em regulamento?	S	
t) Os casos de extinção?	S	
u) Cláusula que declare competente o foro da sede da Administração para dirimir qualquer questão contratual?	S	
18. Está explícito no instrumento convocatório qual lei de licitações se aplica ao respectivo processo?	S	Item 1.1 do edital

**RELATO CONCLUSIVO DAS VERIFICAÇÕES REALIZADAS NA FASE INTERNA DO PROCESSO LICITATÓRIO Nº 36/2023 - PREGÃO ELETRÔNICO Nº 24/2023 DA PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA**

Ao término dos trabalhos, na verificação da fase interna constatou-se que houve a devida formalização do processo, possuindo a designação do pregoeiro e sua equipe de apoio, nomeação do gestor e fiscal do contrato. Estando em conformidade toda etapa preparatória, existindo o Documento de Formalização da Demanda, Formulário de Pesquisa de Preço, Estudo Técnico Preliminar e Termo de Referência. Para valor estimado da contratação foram usados preços de outros processos licitatórios de municípios vizinhos com mesmo objeto, obedecendo aos parâmetros regulamentados no Decreto Municipal nº 47/2023. Existe também a indicação dos recursos orçamentários. O Edital cumpre a legislação vigente, estando de acordo para regular o certame e assegurar a seleção da proposta apta a gerar o resultado de contratação mais vantajoso para a Administração Pública Municipal.





**MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL**

No geral constatou-se o cumprimento da legislação vigente referente aos procedimentos administrativos necessários na realização da fase interna do processo licitatório – modalidade Pregão Eletrônico. Destaca-se com a conclusão desta verificação o zelo pela formalização dos procedimentos constitutivos. Indica-se apenas a observação e análise de alguns comentários feitos no arquivo em word do edital, encaminhado por e-mail no dia 28/06/2023.

Sem mais conclusões, encerra-se, portanto, a verificação da fase interna no Processo Licitatório nº 36/2023 – Pregão Eletrônico nº 24/2023 da Prefeitura Municipal de Agronômica.

Agronômica/SC, 28 de junho de 2023

Igor Danielski

Igor Danielski

Agente de Controle Interno

**CIÊNCIA DA PREGOEIRA DA LICITAÇÃO**

GABRIELA CAROLINA DA SILVA

Pregoeira

Agronômica/SC, 28 / 06 /2023

