



MATRIZ DE PROCEDIMENTOS

- LICITAÇÕES – Convites e Pregões

UNIDADES AUDITADAS: DILOG, CPL, GECON e DRVAC.

OBJETIVO: Verificar a legalidade dos procedimentos de contratação por tomada de preço e pregão realizados pelo Tribunal de Justiça, no período compreendido entre Outubro/16 a Março/17.

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
01	<i>Houve combinação prévia de valores que garantam aos licitantes vantagens indevidas?</i>	<ul style="list-style-type: none"> Processos de contratação; Dispositivos da Lei nº. 8.666/93 e Lei nº. 10.520/2002; e Acórdãos do TCU. 	<ul style="list-style-type: none"> Exame documental. 	- Verificar no processo a existência de indícios.	1 - Não observância nas contratações do que dispõe as Leis nº 8.666/93 e Acórdãos do TCU; 2 – Há existência de indícios de combinação de valores;
02	<i>Há nos editais exigências absurdas que direcionam a licitação para uma determinada empresa?</i>	<ul style="list-style-type: none"> Processos de contratação; Dispositivos da Lei nº. 8.666/93 e Lei nº. 10.520/02; Acórdãos do TCU. 	<ul style="list-style-type: none"> Exame documental. 	- Verificar se houve exigências excessivas.	3 – Há direcionamento nos editais; 4 – Não é observada a jurisprudência dos tribunais de contas;
03	<i>Há pessoal suficiente ou preparado para fiscalizar os contratos?</i>	<ul style="list-style-type: none"> Processos de contratação; Dispositivos da Lei nº. 8.666/93 e Lei nº. 101/2000; Resolução TJAC nº 180/2013; e 	<ul style="list-style-type: none"> Exame documental. 	- Verificar se há quantidade necessária de pessoas capacitadas para fiscalizar os contratos;	5 - Não há pessoal suficiente para fiscalizar os contratos; 6 – Fiscais sem conhecimento do objeto e da execução contratual. 7 – Falta de capacitação para os gestores e fiscais de contratos

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados

Líder da Auditoria: Raul Fernandes Silvério Júnior (Analista Judiciário)

Supervisor: Cinara Silva de Oliveira Martins (Assessora –Chefe de Controle Interno)

Equipe: - Emerson de Freitas Silva (Analista Judiciário)

- Eline Silva Mendonça (Analista Judiciário)

- Jullyana Barbosa Morais (Analista Judiciário)