



### RAZÕES PARA REALIZAÇÃO DA AUDITORIA

Trata-se de auditoria de conformidade realizada pela CGDF, em atendimento ao Regimento Interno do TCDF.

### VALOR AUDITADO

Do total empenhado (R\$ 10.165.563,00), R\$ 6.522.375,00 se referem a despesas com pessoal. A amostra selecionada para o exame das contas de 2013 da Administração Regional de Brazlândia – RA IV perfaz:

**Total: R\$ 3.643.188,00**

### PREJUÍZO APURADO

Total: R\$ 235.969,08

### UNIDADE AUDITADA

Administração Regional de Brazlândia – RA IV

### UNIDADE EXECUTORA

Subcontroladoria de Controle Interno da Controladoria-Geral do Distrito Federal

### ENCAMINHAMENTOS PROPOSTOS

À Secretaria de Estado de Gestão do Território e Habitação do Distrito Federal para conhecimento e manifestação, com vistas ao Tribunal de Contas do Distrito Federal - TCDF.



Fevereiro/2016

## AUDITORIA EM TOMADA DE CONTAS ADMINISTRAÇÃO REGIONAL DE BRAZLÂNDIA- RA IV EXERCÍCIO 2013

### RESUMOS DOS FATOS ENCONTRADOS

Os trabalhos de auditoria foram realizados na sede da Administração Regional de Brazlândia- RA IV, no período de 14/09/2015 a 25/09/2015, objetivando verificar, por amostragem, a conformidade das gestões orçamentária, financeira, patrimonial, contábil e operacional da Unidade no período de 01/01/2013 a 31/12/2013.

Em decorrência dos exames realizados e dos fatos constatados, conclui-se o seguinte:

*Mediante as falhas médias 2.3, 2.5, 2.6, 3.1 e 3.2 e as falhas graves 2.1, 2.2 e 2.4 contidas no Relatório de Auditoria nº /2016 – DIRAD/CONAG/SUBCI/CGDF, o Comitê de Certificação emitiu Certificado de Auditoria de IRREGULARIDADE.*

As principais **constatações** foram as seguintes:

- Perda de recursos públicos ao pagar por itens não fornecidos /ou não necessários à execução dos Contratos de Execução de Obras;
- Perda de recurso públicos ao pagar por equipamento que não representa a proposta mais vantajosa (durabilidade e utilização) para a Administração Pública;
- Perda de ganho de escala na execução dos Contratos de Execução de “Obras” e Frustração do caráter competitivo do procedimento licitatório;
- Possível falta de pagamento das taxas pelos permissionários;
- Falta de registro dos créditos a receber e recebidos;

### PÚBLICA

Como **consequências** das constatações da auditoria foram identificados os seguintes pontos:

- Pagamento por itens não executados contemplados no custo de aquisição dos insumos e serviços;
- Compra de retroescavadeira que não atende as necessidades de durabilidade e utilização prejuízo de R\$ 212.824,00;
- Realização irregular de convite ante a obrigatoriedade de realização de tomada de preços
- Falta de informação sobre o controle de pagamentos relativos às taxas de ocupação de área pública;
- Ausência de registro, conciliação e acompanhamento dos créditos a receber e recebidos dos contratos de permissão de uso de área

Para as constatações evidenciadas foram feitas **recomendações** à Administração Regional do Paranoá, no seguinte sentido:

- Instaurar procedimento preliminar objetivando o ressarcimento do prejuízo de R\$ 23.145,08 e instaurar processo correccional pelo pagamento e inclusão de materiais e insumos, sem estudo prévio da necessidade a fim de serem realizadas as “obras” em análise;
- Instaurar procedimento preliminar objetivando o ressarcimento do prejuízo de R\$ 212.824,00 e instaurar processo correccional pela compra e de equipamento que não representa a proposta mais vantajosa (durabilidade e utilização) para a Administração Pública;
- Instaurar processo correccional para apurar a responsabilidade dos ordenadores de despesas da Administração Regional de Brazlândia que permitiram o fracionamento da despesa em Contratos de Execução de Obras de mesma natureza ao realizar convite ante a obrigatoriedade de Tomada de Preços;
- Acompanhar, mês a mês, os pagamentos efetuados pelos permissionários, mantendo atualizados os respectivos controles a fim de evitar prejuízo ao erário em decorrência de inadimplência;
- Capacitar os servidores e registrar os créditos a receber e recebidos, a fim de manter os dados da respectiva conta atualizados;