



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
Secretaria de Estado de Transparência e Controle
Controladoria-Geral

RELATÓRIO DE AUDITORIA N.º 004/ 2014 - DIRAG II/CONAG/CONT/STC

Processo n.º: 0040.000.778/2013

Unidade: Administração Regional de Brasília

Assunto: AUDITORIA DE CONFORMIDADE EM TOMADA DE CONTAS ANUAL

Exercício: 2012

Folha:
Proc.: 0040.000.778/2013
Rub.:..... Mat. n.º.....

Senhora Diretora,

Apresentamos os resultados dos trabalhos de auditoria de conformidade com a finalidade de examinar a Tomada de Contas Anual da unidade acima referenciada, nos termos da determinação do Senhor Controlador-Geral, conforme Ordem de Serviço n.º 147/2013, de 04 de outubro de 2013.

I - ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos de auditoria foram realizados na sede da Administração Regional de Brasília, no período de 08/10/2013 a 05/11/2013, objetivando a Análise da Tomada de Contas Anual da RA I – Brasília referente ao exercício de 2012.

Não foram impostas restrições quanto ao método ou à extensão de nossos trabalhos.

A auditoria foi realizada por amostragem visando avaliar e emitir opinião sobre os atos de gestão dos responsáveis pela Unidade, ocorridos durante o exercício de 2012, sobre as gestões orçamentária, contábil, financeira, patrimonial e suprimentos. Foi realizada reunião de encerramento em 09/04/2014, com os dirigentes da Unidade, para apresentação das constatações apontadas pela equipe de trabalho. Na referida reunião foi lavrada o documento Memória da Reunião, acostado às fls. 252/258 do processo.

O presente Relatório, na fase preliminar, foi encaminhado a dirigente máximo da



Administração Regional de Brasília – RA I, por meio do Ofício nº 1092/2014 – CONT/STC, de 04/06/2014, para sua manifestação quanto aos esclarecimentos adicionais ou às justificativas para as situações constatadas, conforme estabelecido no art. 31 da Portaria nº 89 - STC, de 21/05/2013.

II - EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Constam dos autos os documentos e informações exigidas pelos art. 140, 142 e 148 ou 144, 146 e 148, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Distrito Federal, aprovado pela Resolução 38/90 – TCDF.

III - IMPACTOS NA GESTÃO

Na sequência serão expostos os resultados das análises realizadas na gestão da unidade.

1.1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Orçamentária Anual n.º 4.744, de 29 de dezembro de 2011 - Exercício 2012- destinou à Unidade Orçamentária da Administração Regional de Brasília, recursos da ordem de R\$10.753.902,00, que em virtude das alterações orçamentárias ocorridas no exercício de 2012, resultaram em despesas autorizadas no valor de R\$ 12.404.122,30. O total empenhado foi da ordem de R\$ 12.143.154,76, equivalente a 97,89 % da dotação inicial, conforme demonstrado a seguir:

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL DE BRASÍLIA – RA I – EXERCÍCIO 2012			
UG	190103	UO	11103
Dotação Inicial	10.753.902,00	Dotação Inicial	10.753.902,00
Alteração	1.722.029,00	Alteração	1.722.029,00
Bloqueado	71.808,70	Bloqueado	70.987,00
Contingenciado	-	Contingenciado	821,70
Despesa Autorizada	12.404.122,30	Despesa Autorizada	12.404.122,30
Empenhado	12.143.154,76	Empenhado	12.143.154,76
Liquidado	11.546.207,97	Liquidado	11.546.207,97
Disponível	260.967,54	Disponível	260.967,54

Fonte: QDD SIGGO

Os valores empenhados pela Unidade Gestora da Administração Regional de Brasília a fim de executar os Programas de Trabalho previstos para o exercício de 2012 alcançaram o montante de **R\$ 12.143.154,76**, distribuídos nas seguintes despesas:



Valor Empenhado por Tipo de Despesa - Exercício 2012 Administração Regional de Brasília – UG 190103		
Descrição	Valor Empenhado	% Empenhado
Folha de pagamento	6.658.399,72	54,83
Dispensa	3.821.975,06	31,47
Inexigível	857.377,38	7,06
Não Aplicável	620.603,72	5,11
Pregão	184.798,88	1,53
Total Empenhado	12.143.154,76	100%

Fonte: SISCOEX/TCDF

A tabela anterior demonstra que 54,83 % do valor empenhado foram em folha de pagamento de servidores, seguidos pela dispensa de licitação com 31,47% que tem percentual elevado devido à despesa de locação do prédio Sede da Administração.

2-GESTÃO FINANCEIRA

2.1 - DESPESA ELEVADA COM LOCAÇÃO DE IMÓVEL PARA SEDE DA ADMINISTRAÇÃO DE BRASÍLIA

Fato

Em consulta ao sítio da rede mundial de computadores: www.wimoveis.com.br, especializado em locação e venda de imóveis no Distrito Federal, realizada em 31/01/2014, constatamos que existem prédios disponíveis na Asa Sul e no Setor Hoteleiro Sul para locação com preços em média 38,24 % inferiores à locação contratada pela Administração que é de R\$ 44,82 m2. As informações da pesquisa estão descritas na tabela a seguir:

IMOBILIÁRIA	CRECI	TELEFONE	LOCAL DO PRÉDIO	AREA UTIL	PREÇO DO ALUGUEL MENSAL	VALOR POR m ²
Rusevalter Corretor de Imóveis	10775	(61)9108-7557	Setor Hoteleiro Sul	3.658,50m ²	120.000,00	32,80
Lettieri Imobiliária	9807	(61) 2103-0010	Asa Sul	1.600m ²	50.000,00	31,25
Lusso Imóveis	18656	(61)3526-8883	Asa Sul	1.300m ²	45.000,00	34,62
Geraldo Corretor de Imóveis	12220	(61)8405-2033	Asa Sul	1.450m ²	45.000,00	31,03
MÉDIA EM RS POR m²						32,42

Fonte: www.wimovies.com.br, pesquisa em 31/01/2014

Tabela com informações da contratação realizada pela Administração (fls. 1429/1431)

IMOBILIÁRIA	CRECI	TELEFONE	LOCAL DO PRÉDIO	AREA UTIL EM m ²	PREÇO DO ALUGUEL MENSAL	VALOR POR m ²
Sarkis Empreendimentos Ltda	11005	(61)3821-0208	Setor Bancário Norte	6.150,30	275.699,02	44,82

Fonte: aditivo contratual (fls. 1429/1431)