



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 11/2015–DIRAGII/CONAG/SUBCI/CGDF

Processo nº: 040.000.946/2012
Unidade: Administração Regional do Park Way
Assunto: AUDITORIA DE CONFORMIDADE EM TOMADA DE CONTAS ANUAL
Exercício: 2011

Folha:
Proc.: 040.000.946/2012
Rub.:.....
Mat. nº.....

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 nº ■■■/STC, de ■■/■■/2012.

I - ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos de auditoria foram realizados na sede da Administração Regional do Park Way, no período de 28/05/2012 a 25/06/2012, objetivando verificar a conformidade das contas da Administração Regional do Park Way - RA XXIV, no exercício de 2011.

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 2011, sobre as gestões orçamentária, contábil, financeira, patrimonial e suprimentos de bens e serviços.

Foi realizada reunião de encerramento em 25/06/2012, com os dirigentes da Unidade, para apresentação das constatações apontadas pela equipe de trabalho. Na referida reunião foi lavrado o documento Reunião de Encerramento de Auditoria, acostado às fls. 173/177 do processo.

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 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Orçamentária Anual n.º 4.533 de 30 de dezembro de 2010, destinou à Administração Regional do Park Way RA-XXIV, recursos de R\$ 1.247.136,00, que em virtude das alterações orçamentárias ocorridas no exercício de 2011, resultaram em despesas autorizadas no valor de R\$ 676.847,00. O total empenhado foi de R\$ 674.438,30, o equivalente a 93,16 % da dotação autorizada, conforme demonstrado na Tabela abaixo:

ITEM	VALOR (R\$)
Dotação Inicial:	1.247.136,00
Alterações	(-) 366.178,00
Movimentação de Crédito	(-) 157.000,00
Dotação Autorizada:	723.958,00
Crédito Bloqueado	(-) 47.111,00
Despesa Autorizada	676.847,00
Total Empenhado:	674.438,30
Pré- empenho	0,00
Empenho a Liquidar	178.201,89
Empenho Liquidado:	496.236,41
Total Pago	468.499,25
Empenhos a Pagar	27.737,16
Crédito Disponível	2.408,70

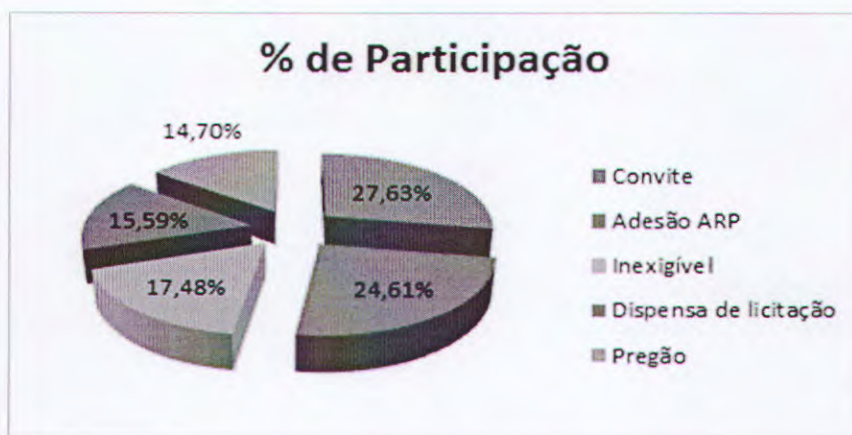
2 - GESTÃO FINANCEIRA

2.1 - DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS

Os valores empenhados pela Administração Regional do Park Way/ RA XXIV, para execução dos programas de trabalho previstos para o exercício de 2011 alcançaram o montante de R\$ 674.438,30 distribuídos conforme as tabelas a seguir de licitação:

Licitação	Valor (R\$)	% de Participação
Convite	186.355,66	27,63 %
Adesão ARP	165.947,50	24,61%
Inexigível	117.861,75	17,48%
Dispensa de licitação	105.113,24	15,59%
Pregão	99.160,15	14,70%
TOTAL	R\$ 674.438,30	100,00%

Fonte: SISCOEX



3 - GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS

3.1 - FALHAS NA PESQUISA DE PREÇOS

O **Processo nº 305.000.367/2011** refere-se à aquisição de mobiliários em virtude da execução da obra de reforma, ampliação e adequação dos espaços físicos da Unidade, em favor a empresa Artline Indústria e Comércio de Móveis LTDA, CNPJ: 03.810.869/0001-90, no valor total de R\$ 48.047,50. Essa aquisição foi realizada mediante a adesão as Ata de Registro de Preços nº VI/2011, da Universidade Estadual do Piauí (com validade em 18/07/2012, originada do Pregão Presencial nº 006/2011 – UESPI-PI) e nº A/2010, da Universidade Federal do Pará (com validade em 25/11/2011, originada do Pregão Presencial nº 38/2010).

Às folhas 741 a 750 dos autos, constam 4 (quatro) propostas de preços de empresas distintas com valores unitários e valores totais, incluindo a da empresa contratada. Comparando-se os valores apresentados entre as todas as propostas, observou-se que a proposta da empresa Completa Comercial e Serviços Ltda., CNPJ: 38.038.451/0001-90, e a da empresa Tecnoflex Indústria e Comércio do Mobiliário Ltda., CNPJ: 80.170.897/0001-30, possuíam preços unitários idênticos, inclusive nos centavos, em 13 (treze) itens.

À fl. 743, consta a planilha da empresa Completa Comercial com treze itens orçados e, à fl. 747, a planilha da empresa Tecnoflex, com quatorze itens. Verificou-se que os orçamentos das duas empresas divergiram em apenas 01 item (suporte para pasta suspensa), o qual foi orçado pela Tecnoflex.

Observou-se que as duas empresas apresentaram os treze itens na mesma sequência e com valores unitários idênticos, conforme verificado a seguir: