



## RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA - OUTUBRO/2025

**Assunto:** Legalidade e Economicidade em Licitações, Contratos e Compras

**Período da Auditoria:** Outubro/2025

### Introdução

Durante o mês de outubro de 2025, a Unidade Central de Controle Interno (UCCI) realizou auditoria interna no setor de Licitações, Contratos e Compras da Prefeitura Municipal de Santana do Itararé. O objetivo da auditoria foi avaliar a conformidade legal dos processos licitatórios, contratos administrativos e aquisições de bens e serviços, bem como verificar a economicidade e regularidade das contratações realizadas.

A análise buscou assegurar que os procedimentos estão sendo conduzidos em conformidade com a legislação vigente, especialmente a Lei nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações), sem prejuízo das transições ainda em curso, e com os princípios da administração pública.

### Visão Geral sobre o Tema

O processo de compras governamentais exige rigor quanto à legalidade, transparência e eficiência, garantindo:

- Seleção da proposta mais vantajosa para a administração;
- Igualdade de condições entre os participantes;
- Ampla competitividade;
- Formalização adequada dos contratos;
- Publicidade dos atos;
- Controle da execução contratual.

A economicidade é um dos pilares da gestão pública, assegurando que os recursos municipais sejam utilizados de forma racional, evitando gastos desnecessários ou processos inadequados.

### Escopo da Auditoria

A auditoria contemplou os seguintes pontos:



PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**

**LUGAR DE GENTE FELIZ**

Controladoria Interna

- Processos licitatórios realizados ou em andamento no mês de outubro;
- Contratos vigentes e suas formalizações;
- Pesquisas de preço e justificativas de contratações;
- Compras diretas por dispensa e inexigibilidade;
- Verificação da publicidade dos atos administrativos;
- Acompanhamento da execução contratual, quando aplicável;
- Observância dos princípios da legalidade, economicidade e transparência.

### **Metodologia Utilizada**

A auditoria foi conduzida por meio de:

- Análise documental dos processos licitatórios e contratuais;
- Conferência da legalidade com base na legislação vigente;
- Conferência de pesquisas de preços e justificativas;
- Avaliação de notas fiscais, empenhos e liquidações relacionadas às compras;
- Verificação da conformidade da publicidade no Diário Oficial e no Portal da Transparência;
- Amostragem de processos de diferentes modalidades.

### **Constatações**

- Legalidade dos Processos Licitatórios

Os processos analisados atenderam às exigências legais, com documentação completa e observância aos ritos formais da modalidade utilizada.

- Compras Diretas (Dispensa e Inexigibilidade)

As compras diretas realizadas no período possuem fundamentação legal adequada, com justificativa de preços e documentação regular.

- Contratos Administrativos





PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**  
**LUGAR DE GENTE FELIZ**  
Controladoria Interna

Os contratos examinados apresentam formalização regular, contendo cláusulas necessárias e assinaturas das partes envolvidas.

- Economicidade das Contratações

As pesquisas de preços foram realizadas de forma coerente com o mercado local, garantindo contratações com valores compatíveis e vantajosos para a administração.

- Publicidade dos Atos

Os avisos, extratos e publicações foram realizados de acordo com as exigências legais, garantindo transparência aos procedimentos.

- Execução Contratual

Foram observadas rotinas de acompanhamento e fiscalização dos contratos, ainda que de forma simples, garantindo verificação básica da entrega dos bens e serviços.

**Achados da Auditoria**

Achado Único - Conformidade dos Procedimentos de Licitações e Contratos

A auditoria não identificou irregularidades na análise dos processos. Houve atendimento às normas legais, com práticas que reforçam a legalidade, economicidade e transparência das aquisições públicas.

**Recomendações**

As recomendações possuem caráter preventivo e aperfeiçoamento contínuo:

- Manter organização e padronização dos processos licitatórios;
- Intensificar a realização de pesquisas de preços em diferentes fornecedores;
- Aperfeiçoar a formalização de atos de fiscalização contratual;
- Continuar garantindo a publicidade tempestiva dos atos;
- Atualizar periodicamente os servidores sobre a nova Lei de Licitações.

**Ações de Aprimoramento**



PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**  
**LUGAR DE GENTE FELIZ**

Controladoria Interna

Criar modelos padronizados de pareceres e relatórios de pesquisa de preços;

Fortalecer o registro das etapas de execução contratual;

Aperfeiçoar o arquivo físico e digital dos processos;

Implementar checklist mínimo para todas as modalidades licitatórias.

**Conclusão**

A auditoria realizada no setor de Licitações, Contratos e Compras no mês de outubro de 2025 evidenciou que os processos foram conduzidos com regularidade, observância legal e adequação administrativa. Os princípios da economicidade, legalidade e eficiência foram atendidos, sem identificação de irregularidades.

A UCCI considera o setor em conformidade, recomendando apenas melhorias de organização e padronização dos procedimentos.

Santana do Itararé, 03 de novembro de 2025.



**DANILO TOMAZ DE OLIVEIRA MATOZINHO**  
Controlador Interno