



SUMÁRIO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 05/2022

PROCESSO SEI: 1190.01.0001735/2020-37

Assunto: Sumário do relatório final de Auditoria de Aquisições da SEF/MG conforme previsão no PACI 2021

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na Secretaria de Estado de Estado de Fazenda - SEF/MG, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, na Rodovia João Paulo II, nº 4.143, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O trabalho teve como objetivo a avaliação nas aquisições da SEF, abrangendo todas as fases das contratações, desde o planejamento, passando pelos processos de seleção do fornecedor, formalização a fiscalização na execução do contrato, as alterações e prorrogações, até o seu encerramento.

Os contratos foram analisados, com a aplicação do checklist adaptado que consta na Nota Técnica da CGE Nº 1520.0595.20, que trata de roteiro de avaliação sobre as contratações de bens e serviços, em especial, os destinados ao combate à pandemia do Covid-19, para fins de orientação às ações de auditoria previstas na Resolução CGE nº 18/2020, e da Resolução CGE nº 36/2018.

Os contratos foram avaliados em Notas de Auditoria, cujo relatório final apresenta em termos gerais as análises realizadas por elas.



Situação encontrada

Em termos gerais o que foi identificado comum a todos os processos foi falta de padronização na fase da Gestão e Fiscalização Contratual, onde é necessário constar um planejamento de fiscalização com diretrizes claras para a gestão e fiscalização contratual, com os seus procedimentos, incluindo o gerenciamento de riscos e o monitoramento da sua execução, como anotação em registro próprio das ocorrências relativas à execução contratual, a formalização da certificação do cumprimento da obrigação antes do atesto, dentre outros. Com isso foi observada uma necessidade de consolidar um conjunto de procedimentos, rotinas, orientações e modelos que facilitem a gestão e fiscalização dos contratos, abrangendo as partes interessadas envolvidas: a administração pública (as unidades administrativas centralizadas e Superintendências Regionais da Fazenda, na SEF/MG), os licitantes e os fornecedores.

Recomendação

Diante de toda a análise, foi sugerido como recomendação a construção de um Manual de gestão e Fiscalização dos Contratos, no sentido de padronização destes procedimentos e a sua aplicação.

Recomendação foi atendida com a Publicação do Manual de Gestão e Fiscalização de Contratos da SEF, por meio da Instrução Normativa SEF/GAB 01/2022, publicada em 19/3/22.

Controladoria Setorial, Belo Horizonte, 16 de maio de 2022.