



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL

TIPO DE AUDITORIA: ACOMPANHAMENTO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

EXERCÍCIO: 2013

PROCESSO Nº.: 23065.028923/2013-08

CODIGO UG: 153037

RELATÓRIO Nº: 17/2013

DOCUMENTO LEGAL: Plano de Auditoria Interna - PAINT 2013

ASSUNTO: PROCESSOS DE DISPENSA DE LICITAÇÃO E INEXIGIBILIDADE - EXERCÍCIO 2013

## RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Senhor chefe da Auditoria Geral,

Em cumprimento a determinação contida no Plano de Auditoria Interna - PAINT do exercício 2013, código da ação nº /2013 e da legislação vigente pertinente as atividades de Controle Interno Institucional, [Instrução Normativa CGU nº 07, de 29 de dezembro de 2006 \(DOU de 02.01.2007\)](#), [Lei nº 10.539, de 23 de setembro de 2002](#), conforme levantamento nos processos de Dispensa de Licitação (DL) e inexigibilidade encaminhados pela Superintendência de Infraestrutura - SINFRA, apresentamos o resultado dos trabalhos realizados .

### I - DA METODOLOGIA DOS TRABALHOS

As atividades foram realizadas tendo como base os processos de Dispensa de Licitação e Inexigibilidade do presente exercício, disponibilizados pela Superintendência de Infraestrutura, à luz da legislação vigente aplicada aos procedimentos licitatórios. Os exames e apreciações dos processos contemplaram preferencialmente os seguintes pontos em destaque:

- Qualidade / Confiabilidade dos Documentos;
- Regularidade dos períodos e prazos a serem obedecidos no trâmite processual;
- Avaliação do cumprimento da legislação pertinente;
- Observância da documentação comprobatória apresentada;
- Relevância dos processos para adequação da relação Custo/Benefício;
- Compatibilidade entre os prazos e o tramite processual;
- Avaliação documental e estrutura processual;

## II- DO FUNDAMENTO LEGAL

Os Casos de Dispensa de Licitação e Inexigibilidade estão regulamentados conforme lei nº 8.666/93, em seus artigos 24 e 25 conforme especificidades aplicadas a cada situação.

## III - RESULTADO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Em cumprimento ao PAINT 2013 ( Plano Anual de Auditoria Interna ), devidamente aprovado pela gestão administrativa da Universidade Federal de Alagoas e da Controladoria Geral da União em Alagoas, e dando andamento aos procedimentos de ações da unidade de controle interno, a Auditoria Geral desta Instituição realizou acompanhamento dos processos de Dispensa de Licitação e Inexigibilidade que foram realizados através da Superintendência de Infraestrutura (SINFRA) e correspondente Setor de Materiais .

Foram analisados os processos disponibilizados pelo SINFRA , com foco na observação do cumprimento dos procedimentos aplicados aos casos de Dispensa de Licitação e Inexigibilidade.

Foi recepcionado os processos de Dispensa de Licitação para análise no total de R\$ 16.750,79 , e Inexigibilidade no total de R\$ 126.610,00 conforme descritivo abaixo:

Processo nº	Objeto	Valor R\$
23065.011951/2013-88 Dispensa de Licitação nº 08/2013	Aquisição de 80 sacos de ração para Camundongos.	R\$ 6.504,80
23065.012820/2013-18 Inexigibilidade nº 13/2013	Inscrição de servidores para participar do Curso de elaboração de editais e Contratos para obras e serviços de engenharia.	R\$ 13.410,00

23065.009362/2013-30 Inexigibilidade nº 08/2013	Contratação de empresa representante de músico para apresentação na IV FEMUFAL	R\$ 25.000,00
23065.006417/2013-50 Inexigibilidade nº 02/2013	Inscrição para Seminário Nacional de Terceirização de Serviços	R\$ 10.728,00
23065.007531/2013-05 Inexigibilidade nº 06/2013	Contratação de Banda para participação do Festival de Música da UFAL, etapa Arapiraca.	R\$ 25.000,00
23065.007513/2013-15 Inexigibilidade nº 05/2013	Contratação de músico para apresentação no Festival de Música da UFAL.	R\$ 45.000,00
23065.016258/2013-00 Dispensa de Licitação nº 10/2013	Aquisição de Hélio líquido para o IQB	R\$ 10.245,99
23065.005183/2013-23 Inexigibilidade nº 03/2013	Inscrição no curso Importação passo a passo para importação	R\$ 1.512,00
23065.009451/2013-86 Inexigibilidade nº 09/2013	Inscrição em curso de capacitação para Coordenadoria de Processos Seletivos.	R\$ 5.960,00

#### IV - DAS CONSTATAÇÕES IDENTIFICADAS

Tendo como base os processos listados, foram realizados os devidos trabalhos de análise nos procedimentos processuais, em observância aos procedimentos e normas da legislação pertinente, tendo sido constatadas as seguintes situações:

Processo analisado	Análise / Observação
23065.011951/2013-88 Dispensa de Licitação nº 08/2013 Aquisição de 80 sacos de ração para Camundongos.	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.
23065.012820/2013-18 Inexigibilidade nº 13/2013 Inscrição de servidores para participar do Curso de elaboração de editais e Contratos para obras e serviços de	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.

engenharia.	
23065.009362/2013-30 Inexigibilidade nº 08/2013 Contratação de empresa representante de músico para apresentação na IV FEMURA	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.
23065.006417/2013-50 Inexigibilidade nº 02/2013 Inscrição para Seminário Nacional de Terceirização de Serviços	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.
23065.007531/2013-05 Inexigibilidade nº 06/2013 Contratação de Banda para participação do Festival de Música da UFAL, etapa Arapiraca.	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais, porém com ressalvas na data do empenho. <b>Constatação:</b> NE nº 800291/2013 emitida em 18/04/2013. Posterior a realização do evento, que ocorreu em 12/04/2013; <b>Recomendação:</b> Evitar emissão de Notas de Empenho posterior ao evento realizado.
23065.007513/2013-15 Inexigibilidade nº 05/2013 Contratação de músico para apresentação no Festival de Música da UFAL.	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.
23065.016258/2013-00 Dispensa de Licitação nº 10/2013 Aquisição de Hélio líquido para o IQB	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.
23065.005183/2013-23 Inexigibilidade nº 03/2013 Inscrição no curso Importação passo a passo para importação	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais.
23065.009451/2013-86 Inexigibilidade nº 009/2013 Inscrição em curso de capacitação para Coordenadoria de Processos Seletivos.	Processo regular quanto à apresentação e cumprimento das formalidades processuais

## V - DAS RECOMENDAÇÕES FINAIS

Foram os trabalhos realizados, tendo como base a legislação pertinente e os processos apreciados. Recomendamos que efetue os procedimentos de regularização listados no item IV das constatações identificadas na análise dos processos.

## VI - DOS ENCAMINHAMENTOS LEGAIS

Diante do exposto, encaminhe-se ao Auditor Geral, para ciência e apreciação do teor, e ao Magnífico Reitor, gestor da Instituição, em cumprimento a legislação legal, visando tomar as medidas que julgar necessárias.

Em cumprimento ao PAINT 2013, segue copia do presente relatório a Controladoria Geral da União em Alagoas, em estrito cumprimento ao **Art. 8º da IN nº 07 de 29 de dezembro de 2006**, para conhecimento desse órgão de controle interno.

Maceió - AL , 25 de setembro 2013.

---

ANDRE LUIZ SALGUEIRO GUEDES  
AUDITOR

---

MÁRCIO BOMFIM DE ARAÚJO  
CONTADOR