



PREFEITURA DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

RELATÓRIO DE AUDITORIA

ORDEM DE SERVIÇO Nº 002/2024/SEMCI - AUDI

Unidade Auditada:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
(PORTAL DE TRANSPARÊNCIA)

Período de Realização:

07/2023 a 12/2024





1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Este trabalho de auditoria, realizado em atendimento à Ordem de Serviço nº 002/2024/SEMCI – AUDI teve como objetivo a “Auditoria Interna de conformidade para averiguação do cumprimento das determinações apresentadas pelo TCE-RJ através do processo TCE-RJ Nº 232.051-7.2023, considerando o período que vai de julho de 2023 a dezembro 2024”, conforme processo SEI n.º 36.00491/2024-0.

Em suma, a equipe de auditoria promoveu a consulta no portal da transparência, localizado no sítio eletrônico oficial da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, selecionando subconjuntos (amostras) dos dados disponíveis, referentes às licitações realizadas pelo Município de São Gonçalo.

Com relação à abrangência dos trabalhos de auditoria, destaca-se que a eventual existência de desvios de conduta funcional e a aplicação indevida de recursos públicos fogem do escopo desta Ordem de Serviço, e, portanto, tais aspectos não foram contemplados no planejamento da auditoria.

As constatações e recomendações encontram-se listadas ao final deste relatório.

2. METODOLOGIA

Trabalho realizado de acordo com as Normas Brasileiras de Auditoria, abrangendo:

- Planejamento dos trabalhos;
- Análise, por amostragem, das informações e documentos referentes às licitações (inexigibilidade, dispensa e Pregão Eletrônico), divulgados no Portal de Transparência do Município de São Gonçalo exigidos pela Lei.

3. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

3.1. DAS COMPETÊNCIAS DA AUDITORIA

A Auditoria Interna tem como propósito primordial, apoiar e assessorar a gestão quanto ao controle da legalidade e conformidade dos atos administrativos, tendo em vista a necessidade de fornecer esclarecimentos e avaliações independentes e objetivas acerca da gestão e do desempenho



de políticas, programas e operações governamentais perante os Órgãos Legislativos e de Controle, especialmente o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE.

3.2. AÇÃO: Monitoramento/acompanhamento das informações disponibilizadas no portal de transparência localizado no sítio eletrônico da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, com o desígnio de manter atendidos os preceitos especialmente contidos na Lei Federal 12.527/2011 (Lei de acesso à informação), consoante as determinações do Corpo Instrutivo da Secretaria Geral de Controle Externo - SGE do TCE/RJ.

3.3. PERÍODO AUDITADO: 07/2023 a 12/2024

3.4. ORIGEM DA DEMANDA: Interna.

3.5. EQUIPE DE AUDITORIA:

Subsecretaria de Auditoria Interna (SUBAI)

3.6. BREVE RELATO SOBRE O OBJETO DA AUDITORIA

A presente Auditoria visa acompanhar os resultados oriundos da Representação formulada pela Secretaria Geral de Controle Externo – SGE, que teve como motivação a averiguação de não observância, por parte do Município de São Gonçalo, da legislação e dos princípios constitucionais que norteiam a política pública de transparência, especialmente contida na Lei Federal nº 12.527/2011.

Como resultado da Auditoria realizada pela SGE, foram identificadas inconformidades, as quais consistiram em: 1. Inexistência de banner atinente à Transparência na página inicial do sítio eletrônico oficial do Poder Executivo município; 2. Indisponibilidade de dados relativos à ordem cronológica de pagamentos e às despesas e receitas da Prefeitura; 3. Indisponibilidade de informações e documentos relacionados aos demonstrativos fiscais; 4. Indisponibilidade de informações relativas às licitações e aos contratos; e 5. Indisponibilidade de dados relativos aos serviços de informações ao cidadão (presencial e eletrônico).



Em decorrência dessas inconformidades, fora solicitado ao jurisdicionado (Município de São Gonçalo) esclarecimentos acerca das impropriedades apuradas, além de enumeração das medidas imprescindíveis à regularização do endereço eletrônico da Prefeitura de São Gonçalo.

As diligências realizadas pelo Município de São Gonçalo, no curso da Representação acima aludida, foram consideradas satisfatórias pelo Corpo Instrutivo da SGE – TCE/RJ, isto é, as informações se encontram regularizadas e devidamente divulgadas, no sítio eletrônico da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, impulsionando o seu arquivamento, conforme se extrai do Acórdão nº 014069/2024-PLENV.

4. PARÂMETROS UTILIZADOS

Os membros da equipe de auditoria consultaram, pelo período de julho de 2023 a dezembro de 2024, as informações publicadas/disponibilizadas no Portal de Transparência do Município, a fim de verificar se as determinações legais referentes à Lei Federal nº 12.527/2011 (Lei de acesso à Informação) permanecem atendidas.

5. DAS ANÁLISES REALIZADAS

Os exames foram efetuados tendo como escopo a verificação dos pontos acerca das Questões de Auditoria, conforme exposto no Plano de Auditoria – Ordem de Serviço N.º 002/2024, a saber:

1. Foram inclusas nas licitações concluídas apresentadas no portal de transparência do município as pesquisas de preço ou orçamentos e as estimativas de preço, ou justificado a não publicação?
2. Foram incluídas no portal de transparência os atos originários a partir de dispensa ou inexigibilidade possibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ?
3. Foram incluídas no portal de transparência do município os contratos originados a partir de dispensa ou inexigibilidades, possibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ?



4. Fora realizado a atualização do SIGFIS a respeito dos contratos firmados pela municipalidade, em conformidade com as disposições da Deliberação nº 281/17 do TCE-RJ e do Manual de Operações de SIGFIS Atos Jurídicos?

6. SITUAÇÃO ENCONTRADA

No que tange aos possíveis achados, previstos na Matriz de Planejamento, os dados e informações levantados foram avaliados:

- 1. Foram inclusas nas licitações concluídas apresentadas no portal de transparência do município as pesquisas de preço ou orçamentos e as estimativas de preço, ou justificado a não publicação?**

Possível achado 1: Poderá ser constatado que não estão sendo incluídas nas licitações concluídas apresentadas no portal de transparência do município as pesquisas de preço ou orçamentos e as estimativas de preço, ou justificado a não publicação.

Achado: Diante das análises e conclusões relativas à Questão de Auditoria de Nº 1 (**Q.1**), os membros da equipe de auditoria consultaram o Portal de Transparência do Município e constataram, dentro do grupo de amostras analisado, conforme demonstrado através das imagens abaixo colacionadas, que todas as licitações (homologadas ou em andamento) disponibilizam as estimativas de preços, concluindo-se atendida a demanda auditada.



Licitação - Edital SRP/PE/002/2024/PMSG

Detalhes

Nº Edital: SRP/PE/002/2024/PMSG
Nº Processo Administrativo: 4780/2024
Situação: Homologada

Data/Hora Abertura: 08/07/2024 10:00
Modalidade: Pregão eletrônico
Tipo: Menor preço por lote (lote único)

Objeto: O objeto da presente licitação é o registro de preços para a prestação de serviços de locação de banheiros químicos, a fim de atender a todos os projetos e eventos do município de São Gonçalo – RJ, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos.

Resumo: O objeto da presente licitação é o registro de preços para a prestação de serviços de locação de banheiros químicos, a fim de atender a todos os projetos e eventos do município de São Gonçalo – RJ, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos.

Anexos

- Edital
- EDITAL_Banheiro_2024.pdf
- Contrato
- 2024_07_19.pdf
- Ata de Registro de Preços
- 2024_07_19.pdf
- HOMOLOGAÇÃO
- Homologação (2).pdf

Figura 01. Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1498

ANEXO XII
PLANILHA ORÇAMENTÁRIA

LOTE ÚNICO

ITEM	QUANT	UNID	ESPECIFICAÇÃO	PREÇO	
				UNIT/ MENSAL	TOTAL/ ANUAL
1	6.000	UND	BANHEIRO QUÍMICO cabine individual em polietileno de alta densidade contendo micrômetro, vaso sanitário, porta papel higiênico, reservatório de 200 lts para dejetos, indicador de ocupado e livre, as unidades não devem ter nenhuma ligação com o esgoto e deverão ter esgotamento diário através de caminhão sugador.	R\$ 265,09	R\$ 1.590.540,00
2	300	UND	BANHEIRO QUÍMICO PNE totalmente adaptado para ser utilizado por portadores de necessidades especiais com cabine individual em polietileno de alta densidade contendo micrômetro, vaso sanitário, porta papel higiênico, reservatório de 200lts para dejetos, indicador de ocupado e livre, as unidades não devem ter nenhuma ligação com o esgoto e deverão ter esgotamento diário através de caminhão sugador.	R\$ 345,00	R\$ 103.500,00
3	24	UND	BANHEIRO QUÍMICO LUXO, 2 cabines, sendo um masculino e um feminino, com medidas externas aproximadas em : 4,50x2,50x2,90m (CxLxA), produzidas em materiais anti-cha-mas, preferencialmente na cor branca, com iluminação em LED, piso vinílico, sistema de ventilação, lixeira, pia, espelho.	R\$ 4.196,25	R\$ 100.710,00
4	24	UND	BANHEIRO QUÍMICO LUXO, 4 cabines, sendo dois masculinos e dois femininos, com medidas externas aproximadas em : 6,50x2,50x2,90m (CxLxA), produzidas em materiais anti-cha-mas, preferencialmente na cor branca, com iluminação em LED, piso vinílico, sistema de ventilação, lixeira, pia, espelho.	R\$ 6.235,37	R\$ 149.648,88

VALOR TOTAL: R\$ 1.944.398,88

VALOR TOTAL POR EXTENSO: UM MILHÃO NOVECENTOS E QUARENTA E QUAIRO MIL TREZENTOS E NOVENTA E OITO REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS

Figura 02. Planilha Orçamentária, anexo XII do Edital, PE nº 90002/2024.



Licitação - Edital PE/90009/2024/PMSG

Detalhes

Nº Edital: PE/90009/2024/PMSG

Data/Hora Abertura: 21/10/2024 10:00

Nº Processo Administrativo:
10064/2024

Modalidade: Pregão eletrônico

Tipo: Menor Preço por item

Situação: Homologada

Objeto: Aquisição de Câmera, tenda inflável, mesa dobrável, cadeira dobrável

Resumo: Aquisição de Câmera, tenda inflável, mesa dobrável, cadeira dobrável

Anexos

Edital

[EDITAL PREGAO ELETRONICO TENDA Assinado.pdf](#)

Ata de Registro de Preços

[ATA DE REGISTRO DE PREÇOS_004.pdf](#)

HOMOLOGAÇÃO

[EXTRATO HOMOLOGAÇÃO LICITAÇÃO.pdf](#)

Figura 03. Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1523

ANEXO XI					
PLANILHA ORÇAMENTÁRIA					
ITEM	QUANT	UNID.	ESPECIFICAÇÃO	PREÇO	
				UNIT	TOTAL
1	2	UNID.	Câmera Fotográfica Profissional - Com sensor full frame, ampla faixa de ISO de aproximadamente 100-40000, Tela de LCD Touch Screen com Ângulo Variável, Conexão Wifi, Bluetooth e gps, resistente a água e poeira, Formato da câmera: Full-Frame (1.0x Crop Factor) / Pixels: Real: 27,1 megapixel / Efetivo: 26,2 megapixels / Resolução Máxima: 26 MP: 6240 x 4160 / Proporção da tela: 1, 1, 3, 2, 4, 3, 16: 9 Tipo / Tamanho do Sensor: CMOS, 35,9 x 24 mm / Formatos de arquivo: Imagens fixas: filmes: JPEG, RAW ; MJPEG, MOV, MP4, MPEG-4 AVC / H.264 / Audio: AAC / Profundidade do Bit: 14 bits	RS 11.679,20	RS 23.358,40
2	4	UNID.	Tenda Inflável - confeccionada em poliéster 240, fio 100% poliamida rhodia, tamanho: 4x4 M. Revestido com película de PVC transparente, com tratamento ultravioleta e anti fungo; logomarca e ou artes em impressão digital, com aplicação de película protetora para maior base reforçada confeccionada em poliéster.	RS 3.882,36	RS 15.529,44
3	64	UNID.	Cadeira dobrável para armazenamento e transporte fácil, resistente a sol e chuva, estrutura em aço, suporte aproximadamente 120 kg, dimensões aproximadas fechado: 4 x 38 x 91 cm (CxLxA) e aberto: 44 x 38 x 80 cm (CxLxA), cor: branca.	RS 147,36	RS 9.431,04
4	16	UNID.	Mesa dobrável para armazenamento transporte fácil, resistente a sol e chuva, estrutura em aço, suporte aproximadamente 30 kg, dimensões aproximadas Mesa aberta: Altura: 73 cm, Largura: 58 cm, Profundidade: 58 cm e Mesa fechada: Altura: 92,3 cm, Largura: 58 cm, Profundidade: 8 cm, cor: branca.	RS 138,08	RS 2.223,68
5	4	UNID.	Tenda: Cobertura barraca, material: lona nylon 600, largura: 3M, comprimento: 3m, altura 1,30 A 2,20m, cor: azul, características adicionais: tenda sanfonada / piramidal / estrutura metálica.	RS 529,82	RS 2.119,28
VALOR TOTAL: RS 52.661,84					
VALOR TOTAL POR EXTENSO: CINQUENTA E DOIS MIL SEISCENTOS E SESSENTA E UM REAIS E OITENTA E QUATRO CENTAVOS					

Figura 04. Planilha Orçamentária, anexo XII do Edital, PE nº 90009/2024.



Licitação - Edital PE/044/2023/PMSG

Detalhes

Nº Edital: PE/044/2023/PMSG
Nº Processo Administrativo: 11.503/2023
Situação: Homologada

Data/Hora Abertura: 15/01/2024 10:00
Modalidades: Pregão eletrônico
Tipo: maior percentual de desconto do item

Objeto: O objeto da presente licitação é a contratação de prestação de serviço de Leiloeiro Público Oficial para administrar e operacionalizar a realização de leilões para alienação de bens inservíveis e irrecuperáveis de propriedade do Município de São Gonçalo.

Resumo: Fica marcado para o dia 15/01/2024, às 10:00h o certame licitatório do Pregão em epígrafe. Maiores informações poderão ser obtidas na Secretaria Municipal de Compras e Suprimentos, situada à Av. Presidente Kennedy, nº 765, terreno - Estrela do Norte, São Gonçalo/RJ, das 09:00 às 17:00 horas, pelo telefone nº (0xx21) 2199-6382 ou no site www.comprasgovernamentais.gov.br (COMPRASNET).

Anexos

- Edital
- PE 044-2023 - LEILOEIRO.pdf
- HOMOLOGAÇÃO
- Homologação.pdf

Figura 05. Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1484

ESTADO DO RIO DE JANEIRO
MUNICÍPIO DE SÃO GONÇALO

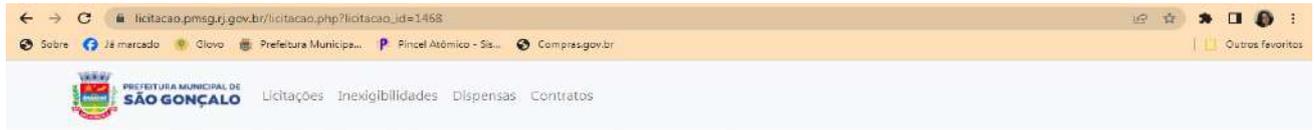
ANEXO III
PLANILHA ORÇAMENTÁRIA

ITEM	ESPECIFICAÇÃO	PORCENTAGEM MÁXIMA (%)
1	LEILOEIRO	5%

VALOR TOTAL REFERENCIAL: R\$ 1.318.413,54 (ANEXO II DO TERMO DE REFERÊNCIA)

VALOR TOTAL REFERENCIAL POR EXTENSO: UM MILHÃO E TREZENTOS E DEZOITO MIL E QUATROCENTOS E TREZE REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS

Figura 06. Planilha Orçamentária, anexo III do Edital, PE nº 044/2023.



Licitação - Edital SRP/PE/037/2023/PMSG

Detalhes

Nº Edital: SRP/PE/037/2023/PMSG
Nº Processo Administrativo: 12.843/2023
Situação: Homologada

Data/Hora Abertura: 20/12/2023 10:00
Modalidade: Pregão eletrônico
Tipo: menor preço por item

Objeto: O objeto da presente licitação é a escolha da proposta mais vantajosa para a futura e eventual aquisição de materiais de limpeza e de descartáveis que serão utilizados pela Secretaria Municipal de Administração e Secretarias beneficiárias

Resumo: Maiores informações poderão ser obtidas na Secretaria Municipal de Compras e Suprimentos, situada à Av. Presidente Kennedy, nº 765, térreo - Estrela do Norte, São Gonçalo/RJ, das 09:00 às 17:00 horas, pelo telefone nº (0xx21) 2199-6382 ou no site www.comprasgovernamentais.gov.br (COMPRASNET).

Anexos

- Edital
- [PE_037-2023 - MATERIAIS DE LIMPEZA.pdf](#)
- Ata de Registro de Preços
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº002-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº004-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº005-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº006-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº007-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº008-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº009-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº010-SEMAD-2024.PDF](#)
 - [ATA DE REGISTRO DE PREÇO-Nº011-SEMAD-2024.PDF](#)
- HOMOLOGAÇÃO
 - [HOMOLOGO.PDF](#)



Figura 07. Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1468

NOTAS EXPLICATIVAS 47 / 52 67%

ESTADO DO RIO DE JANEIRO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
 SECRETARIA MUNICIPAL DE COMPRAS E SUPRIMENTOS

ANEXO III
 PLANILHA ORÇAMENTÁRIA

ITEM	QUANT	UNID	ESPECIFICAÇÃO	PREÇO	
				UNIT	TOTAL
1	1200	Unidade	Álcool Etilico 70%, unidade para higienização. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 6,48	R\$ 7.776,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
2	800	Unidade	Álcool Gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 6,64	R\$ 5.312,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
3	1100	Unidade	Álcool Gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 6,68	R\$ 7.348,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
4	20	Unidade	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 20,20	R\$ 404,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
5	100	Unidade	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 8,54	R\$ 854,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
6	2000	Unidade	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 22,02	R\$ 44.040,00
ITEM NÃO EXCLUSIVO					
7	14.000	Pacote	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 8,43	R\$ 117.960,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
8	2000	Pacote	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 8,54	R\$ 17.080,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
9	50	Caixa	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 19,62	R\$ 981,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
10	500	Caixa	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 36,36	R\$ 18.180,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
11	800	Caixa	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 39,54	R\$ 31.632,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
12	2000	Caixa	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 19,47	R\$ 38.940,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
13	1200	Unidade	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 2,11	R\$ 2.532,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
14	100	Unidade	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 21,00	R\$ 2.100,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					
15	500	Unidade	Álcool em gel 70%, unidade de 100ml (cento) ml. Apresentação em embalagem fechada com capacidade de 18 (dezoito) cm. Produto para uso exclusivo de limpeza e higienização. Validade mínima de 12 (doze) meses a partir da data de emissão.	R\$ 21,21	R\$ 10.605,00
ITEM EXCLUSIVO PARA ME, EPP E EQUIPARADOS					

Ativar o Windows
 Acesse as Configurações para ativar o Windows.

10:18
 20/12/2024



Licitação - Edital SRP/Exclusivo ME - EPP/PE/90016/2024/PMSG

Detalhes

Nº Edital: SRP/Exclusivo ME -

EPP/PE/90016/2024/PMSG

Nº Processo Administrativo:

5574/2024

Situação: Em andamento

Data/Hora Abertura: 17/12/2024 10:00

Modalidade: Pregão eletrônico

Tipo: MENOR PREÇO POR ITEM

Objeto: Aquisição de Eletrodomésticos

Resumo: Fica marcado para o dia 17/12/2024, às 10:00h o certame licitatório do Pregão eletrônico em epígrafe. Maiores informações poderão ser obtidas na Secretaria Municipal de Compras e Suprimentos, situada à Av. Presidente Kennedy, Nº 765, Térreo - Estrela do Norte, São Gonçalo/RJ, das 09:00 às 17:00 horas, pelo telefone nº (0xx21) 2199-6382 ou site www.comprasgovernamentais.gov.br (COMPRASNET).

Anexos

Edital

[PE - 90016 2024.pdf](#)



Figura 11. Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1552

NOTAS EXPLICATIVAS 55 / 74 100%

Comercial e Termo de Referência prevalecerá a Proposta Comercial e Termo de Referência em consonância ao Princípio da Vinculação ao Ato Convencional.

ANEXO XI
PLANILHA ORÇAMENTÁRIA

ITEM	QUANT	UNID	ESPECIFICAÇÃO	PREÇO	
				UNIT	TOTAL
1	2	UNID	Cafeteira elétrica - plástico resistente, residencial, capacidade: 30 cafés, voltagem 122v/220v, Sistema corta pingos; características adicionais jarra aço inox / base antiderrapante; Cor Preto - Garantia mínima de 12 meses pelo fabricante.	R\$ 277,54	R\$ 555,08
2	2	UNID	Microondas - Capacidade: 30 L, Funções mínimas de descongelar, manter aquecido, relógio e teclas pré-programadas. Cor: Branca, Características Display Digital, Trava de Segurança, Potência: 1.000 W, Voltagem: 110V. Classificação energética "A", Garantia mínima de 12 meses pelo fabricante	R\$ 815,61	R\$ 1.631,22
3	2	UNID	Liquidificador - Capacidade: 3 litros, potência de 1100W, base antiderrapante, Lâmina em aço inoxidável, Tampa dosadora, Picador de gelo, Características com 4 Velocidades, Voltagem: 110V, na cor preto. Garantia mínima de 12 meses pelo fabricante	R\$ 250,11	R\$ 500,22
4	2	UNID	Bebedouro de coluna p/ galão 20L - Elétrico Refrigerado com potência mínima de 90W; Voltagem: 110V; Duas torneiras (água natural e gelada); Material: Polipropileno atóxico, com medidas aproximadas de 980 x 320 x 330; Capacidade de água gelada mínimo de 1 (um) litro. Garantia mínima de 12 meses pelo fabricante	R\$ 1.020,09	R\$ 2.040,18

Ativar o Windows
Acesse Configurações para ativar o Windows

10:37
20/12/2024



ESTADO DO RIO DE JANEIRO MUNICÍPIO DE SÃO GONÇALO					
5	1	UNID	Fogão 4 Bocas Mesa de vidro temperado a gás - com acendedor automático branco bivolt, painel com botões, manipuladores removíveis, queimadores esmaltados, pés reguláveis, válvula de segurança, puxador de aço, acendimento automático e forno com vidro duplo; Classificação energética "A". Voltagem 110V. Garantia mínima de 12 meses pelo fabricante.	R\$ 893,32	R\$ 893,32
6	1	UNID	Geladeira/Refrigerador - Capacidade mínima de 340 e máximo de 390 litros; Duplex (com 2 portas); Prateleiras internas ajustáveis; Eficiência energética A, iluminação interior, Painel eletrônico de controle externo; Degelo FrostFree; Prateleiras removíveis. Medidas Aproximadas 187 x 72 x 69 cm. Voltagem 110V; Cor: Branca. Garantia mínima de 12 meses pelo fabricante.	R\$ 3.913,86	R\$ 3.913,86
VALOR TOTAL: R\$ 9.533,88					
VALOR TOTAL POR EXTENSO: NOVE MIL QUINHENTOS E TRINTA E TRÊS REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS					

Figura 12 e 13. Planilha Orçamentária, anexo III do Edital, PE nº 90016/2024.

2. Foram incluídas no portal de transparência os atos originários a partir de dispensa ou inexigibilidade possibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ?

Possível Achado 2: Poderá ser constatado que não estão sendo incluídos no portal de transparência os atos originários a partir de dispensa ou inexigibilidade, o que pode impossibilitar o acesso e a extração de cópias de terceiros, conforme recomendação do TCE-RJ.

Achado: Diante das análises e conclusões relativas à Questão de Auditoria de Nº 2 (Q.2), os membros da equipe de auditoria consultaram o Portal de Transparência do Município e constataram, conforme demonstrado através das imagens abaixo colacionadas, que as Dispensas e Inexigibilidade de licitações (homologadas) selecionadas possibilitam a extração de cópias, concluindo-se atendida a demanda auditada.



Licitação - Edital /001/2024/PMSG

Detalhes

Nº Edital: /001/2024/PMSG
Data/Hora Abertura: 05/04/2024 10:00
Nº Processo Administrativo: 41.618/2023
Modalidade: Dispensa
Tipo: Menor Preço Por Lote – Lote Único.
Situação: Homologada

Objeto: Aquisição com instalação de equipamento de videomonitoramento para adaptação da sala de licitação em atendimento ao disposto a Lei 14.133/2021.

Resumo: Maiores informações poderão ser obtidas na Secretaria Municipal de Compras e Suprimentos, situada à Av. Presidente Kennedy, nº 765, térreo – Estrela do Norte, São Gonçalo/RJ, das 09:00 às 17:00 horas, pelo telefone nº (0xx21) 2199-6382 ou no site www.comprasgovernamentais.gov.br (COMPRASNET).

Anexos

- Homologação e Ratificação.pdf
- nomeação dos fiscais.pdf
- SIGFIS - ATOS JURIDICOS.pdf

Figura 14. Dispensa de Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1494

Licitação - Edital /006/2023/PMSG

Detalhes

Nº Edital: /006/2023/PMSG
Data/Hora Abertura: 18/07/2023 09:20
Nº Processo Administrativo: 23469/2023
Modalidade: Dispensa
Tipo: Contrato
Situação: Homologada

Objeto: Contratação de prestação do serviço de distribuição de energia elétrica para a unidade consumidora nº 6377863.

Resumo: Maiores informações poderão ser obtidas na Secretaria Municipal de Compras e Suprimentos, situada à Av. Presidente Kennedy, nº 765, térreo – Estrela do Norte, São Gonçalo/RJ, das 09:00 às 17:00 horas, pelo telefone nº (0xx21) 2199-6382 ou no site www.comprasgovernamentais.gov.br (COMPRASNET).

Anexos

- CONTRATO assinado 1.pdf
- SIGFIS - ATOS JURIDICOS_Contrato_6377863.pdf
- SIGFIS - Dispensa_TodasUmd.pdf
- extrato 006.pdf

Figura 15. Dispensa de Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1494



Licitação - Edital CON/009/2023/PMSG

Detalhes

N° Edital: CON/009/2023/PMSG
Data/Hora Abertura: 30/05/2023 09:00
N° Processo Administrativo: 11.888/2023
Modalidade: Dispensa
Tipo: Dispensa
Situação: Homologada

Objeto: Prestação de serviços com locação de ônibus de viagem

Resumo: Prestação de serviços com locação de ônibus de viagem, para o transporte dos alunos e/ou atletas de Kickboxing, que representarão o Município de São Gonçalo, no Campeonato Brasileiro de Kickboxing – 32º Adulto e 26º Sub 17, nos dias 08 a 11 de junho de 2023.

Anexos

- Contrato
- Contrato n° 009.2023.pdf
- Extrato de Contrato.pdf
- SIGFIS ATOS JURIDICOS.pdf

Figura 16. Dispensa de Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1482

Figura 17. Inexigibilidade de Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1488



Licitações Inexigibilidades Dispensas Contratos

Licitação - Edital /009/2023/PMSG

Detalhes

Nº Edital: /009/2023/PMSG

Nº Processo Administrativo: 24130/2023

Situação: Homologada

Data/Hora Abertura: 24/07/2023 12:13

Modalidade: Inexigibilidade

Tipo: Contrato nº 9912631915

Objeto: Correio. Prestação dos serviços postais, explorados em regime de monopólio pela União, na forma dos artigos 9º e 27 da Lei nº 6538/78, de natureza continuada.

Resumo: INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO, que objetiva a contratação da EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS, inscrita no CNPJ sob o nº 34.028.316/0002-94 para prestação dos serviços postais explorados pela União em regime de monopólio na forma dos artigos 9º e 27 da Lei nº 6538/78, cujo contrato é de adesão, não havendo flexibilidade para alterações/modificações nas cláusulas empresa, nos termos do artigo 74, inciso I c/c artigo 109, ambos da Lei nº 14.133 de 1º de abril de 2021, conforme condições, descrições e especificações técnicas contidas no Projeto Básico e seus anexos, decorrente do processo administrativo nº 24130/2023.

Anexos

Contrato

[Contrato_Assinado.pdf](#)

HOMOLOGAÇÃO

[D.O extrato.pdf](#)

Figura 18. Inexigibilidade de Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1461

Apps Portal TCE-RJ / Emiss... Certidões Consulta Regularidade... Certidão de Débitos... Emissão de Contro... Certidão Negativa d... Cadastro Nacional d... Todos os favoritos



Licitações Inexigibilidades Dispensas Contratos

Licitação - Edital /005/2023/PMSG

Detalhes

Nº Edital: /005/2023/PMSG

Nº Processo Administrativo: 12536/2023

Situação: Homologada

Data/Hora Abertura: 24/04/2023 10:00

Modalidade: Inexigibilidade

Tipo: Contrato

Objeto: Contratação de empresa para ministrar curso online de capacitação e aperfeiçoamento de servidores lotados na SEMFA, sobre a matéria de Direito Tributário em âmbito municipal, com o tema

Resumo: Maiores informações poderão ser obtidas na Secretaria Municipal de Compras e Suprimentos, situada à Av. Presidente Kennedy, nº 765, térreo - Estrela do Norte, São Gonçalo/RJ, das 09:00 às 17:00 horas, pelo telefone nº (0xx21) 2199-6382 ou no site www.comprasgovernamentais.gov.br (COMPRASNET).

Anexos

Edital

[SIGFIS - ATOS JURÍDICOS - Inexigibilidade v2.pdf](#)

Resultado

[Extrato Contrato - Publicacao.pdf](#)

[SIGFIS - ATOS JURÍDICOS - Contrato.pdf](#)

Contrato

[curso de rejeção assinado final.pdf](#)

Figura 19. Inexigibilidade de Licitação divulgada no portal da transparência, no site da Prefeitura Municipal de São Gonçalo, através do link: https://licitacao.pmsg.rj.gov.br/licitacao.php?licitacao_id=1442



3. Foram incluídas no portal de transparência do município os contratos originados a partir de dispensa ou inexigibilidades, possibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ?

Possível Achado 3: Poderá ser constatado que não estão sendo incluídos no portal de transparência do município os contratos originados a partir de dispensa ou inexigibilidades, impossibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ.

Achado: Diante das análises e conclusões relativas à Questão de Auditoria de Nº 03 (Q.3) os membros da equipe de auditoria consultaram o Portal de Transparência do Município e constataram, conforme demonstrado através das imagens abaixo colacionadas, que estão sendo incluídas no portal de transparência do município os contratos originados a partir de dispensa ou inexigibilidades.

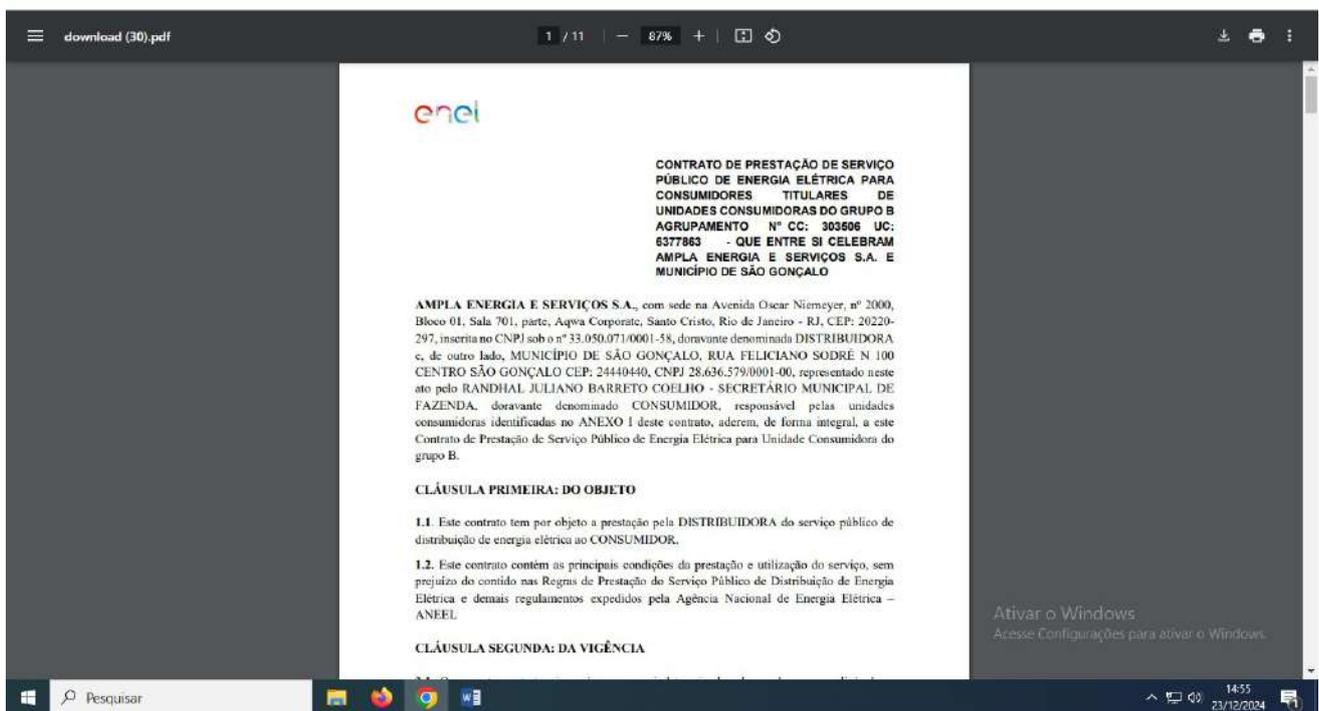


Figura 21. Contrato de dispensa de licitação Edital/006/2023/PMSG acessado diretamente pelo link informado na figura 15.

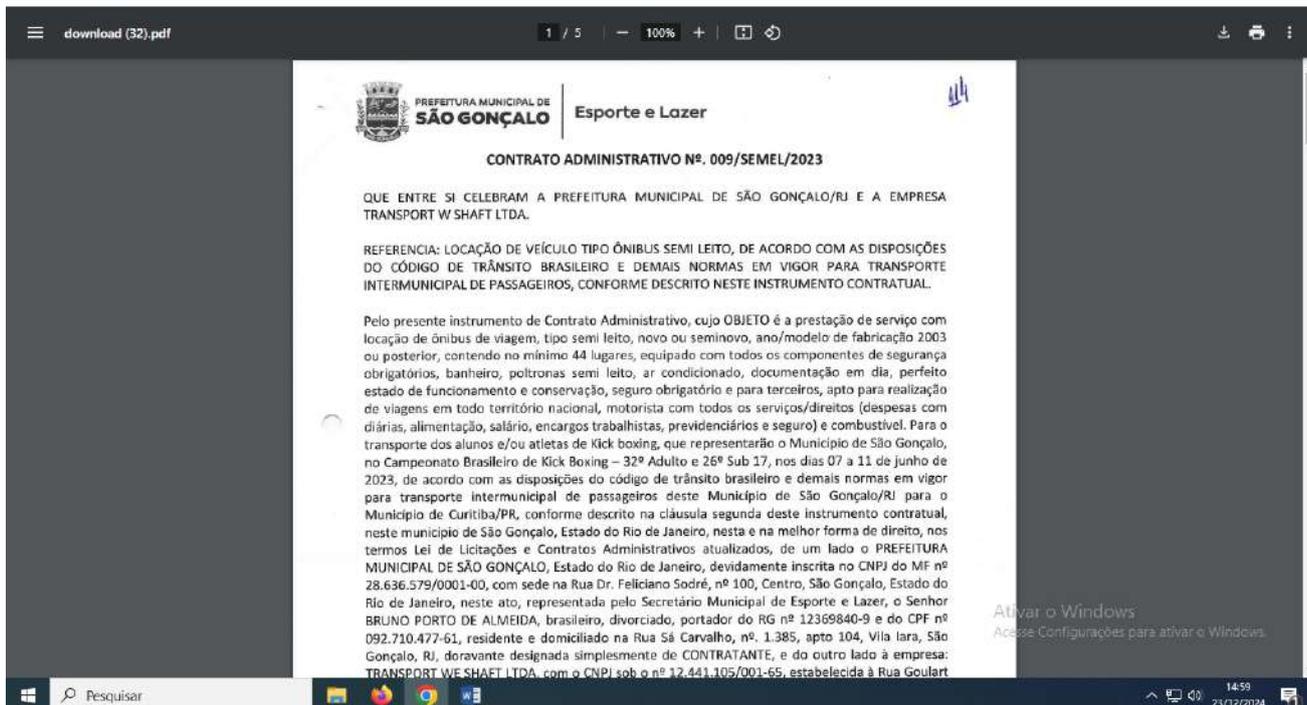


Figura 22. Contrato de dispensa de licitação Edital/CON/009/2023/PMSG acessado diretamente pelo link informado na figura 16.

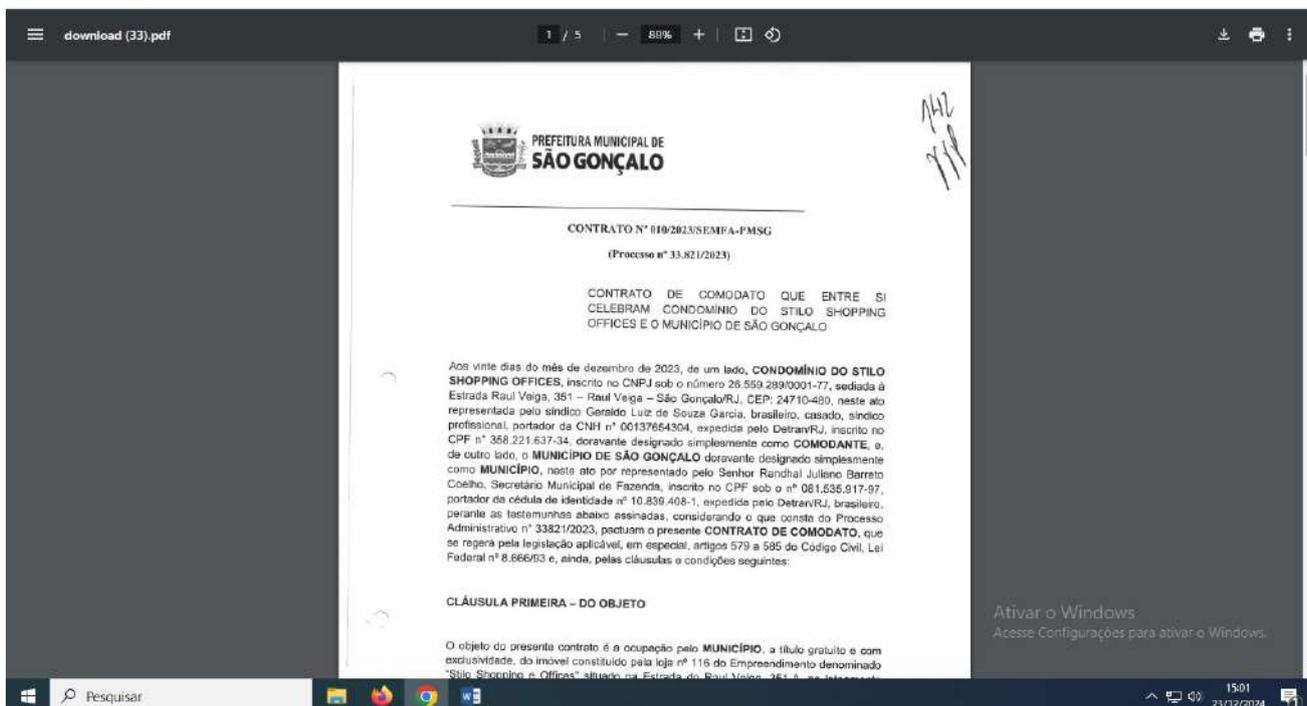


Figura 23. Contrato de inexigibilidade de licitação Edital/010/2023/PMSG acessado diretamente pelo link informado na figura 17.

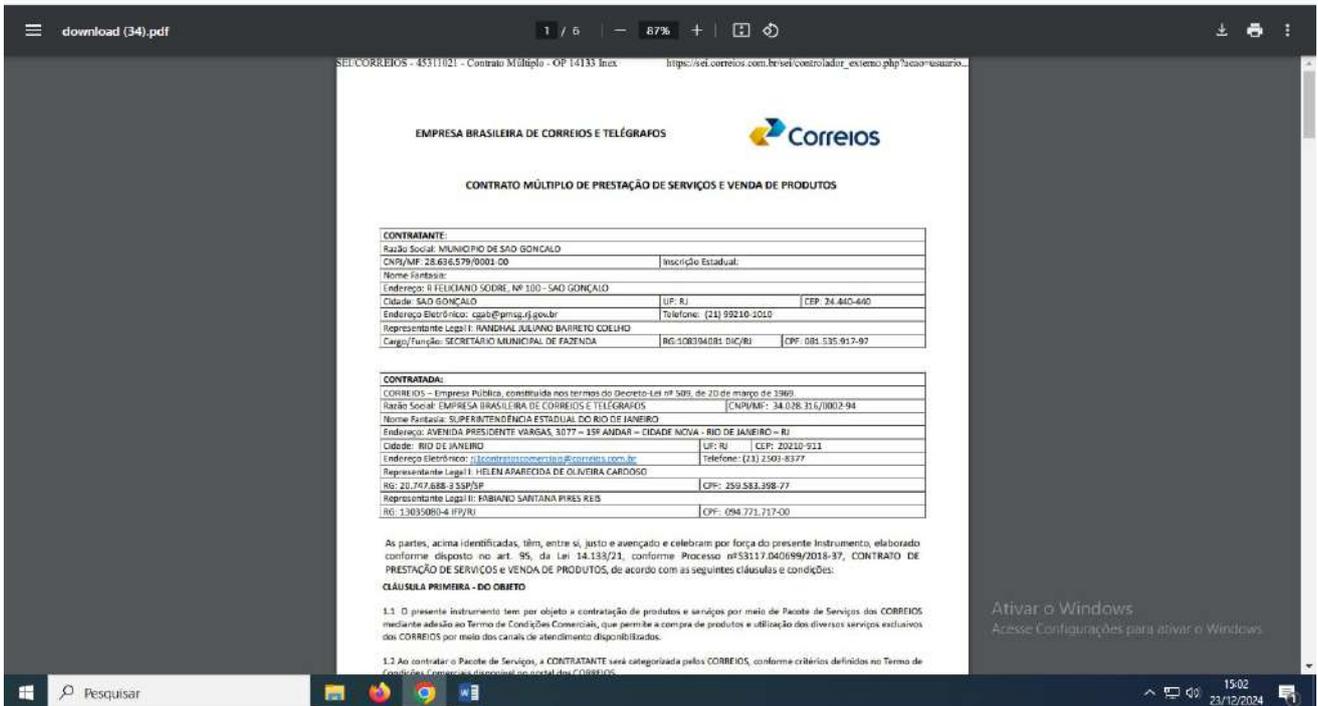


Figura 24. Contrato de inexigibilidade de licitação Edital/009/2023/PMSG acessado diretamente pelo link informado na figura 18.

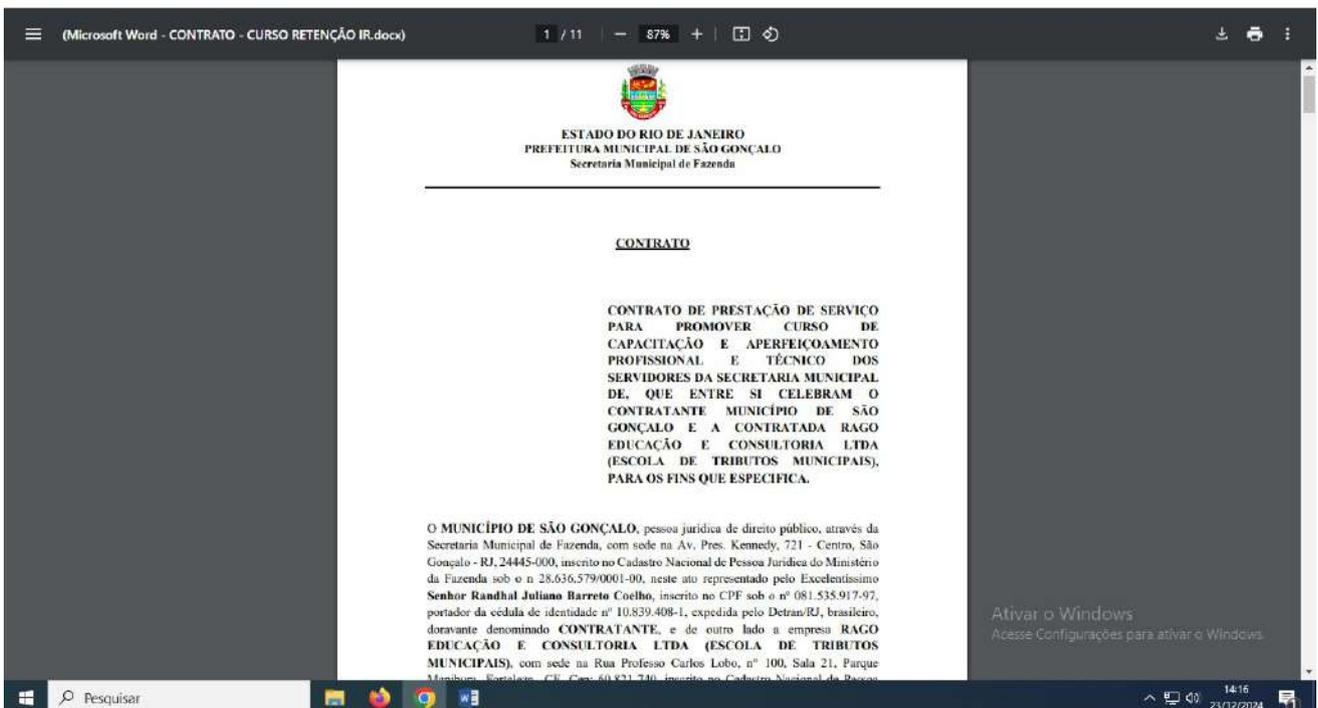


Figura 25. Contrato de inexigibilidade de licitação Edital/009/2023/PMSG acessado diretamente pelo link informado na figura 19.



4. Fora realizado a atualização do SIGFIS a respeito dos contratos firmados pela municipalidade, em conformidade com as disposições da Deliberação nº 281/17 do TCE-RJ e do Manual de Operações de SIGFIS Atos Jurídicos?

Possível Achado 4: Poderá ser constatado que não está sendo realizado a atualização do SIGFIS a respeito dos contratos firmados pela municipalidade, em conformidade com as disposições da Deliberação nº 281/17 do TCE-RJ e do Manual de Operações de SIGFIS Atos Jurídicos.

Achado: Diante das análises e conclusões relativas à Questão de Auditoria de Nº 04 (Q.4) os membros da equipe de auditoria consultaram o Portal de Transparência do Município e constataram, conforme demonstrado através das imagens abaixo colacionadas, que está sendo realizada a atualização do SIGFIS a respeito dos contratos firmados pela municipalidade, em conformidade com as disposições da Deliberação nº 281/17 do TCE-RJ e do Manual de Operações de SIGFIS Atos Jurídicos.

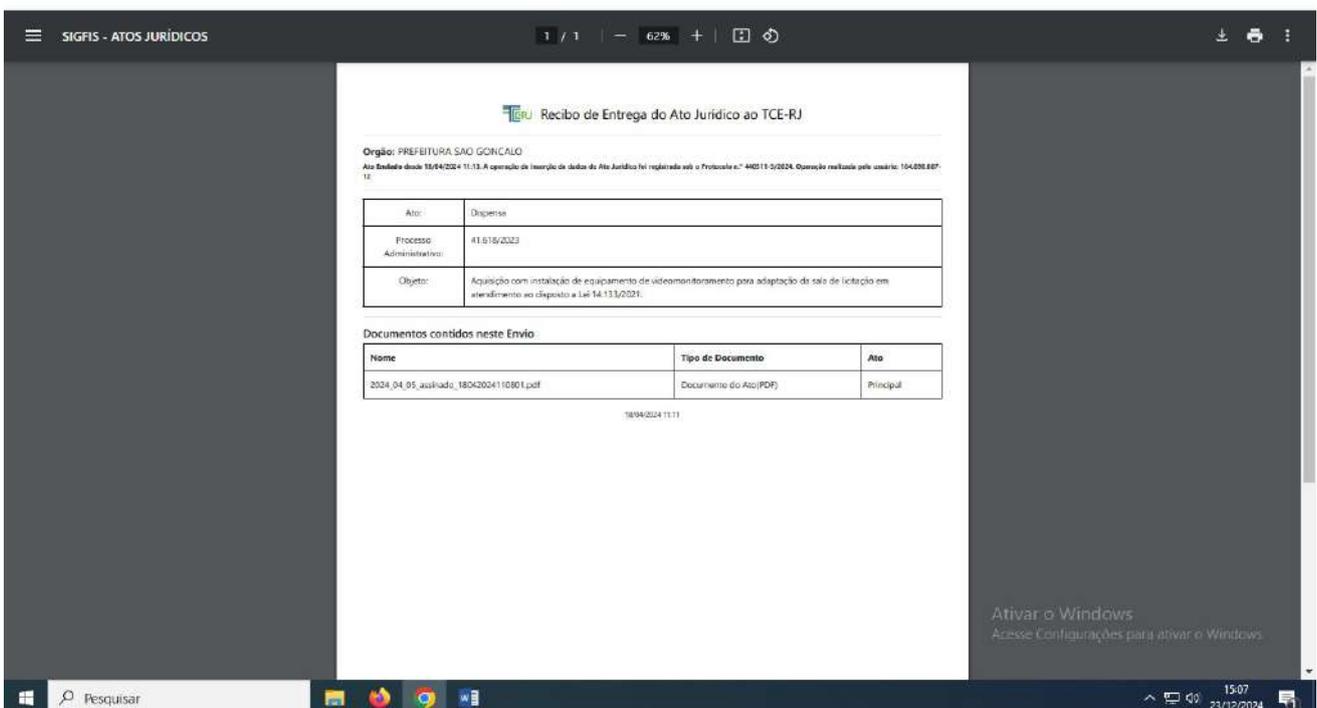




Figura 26. Recibo de entrega emitido pelo sistema integrado de gestão fiscal (SIGFIS) do TCE/RJ, acessado diretamente pelo link informado na figura 14.

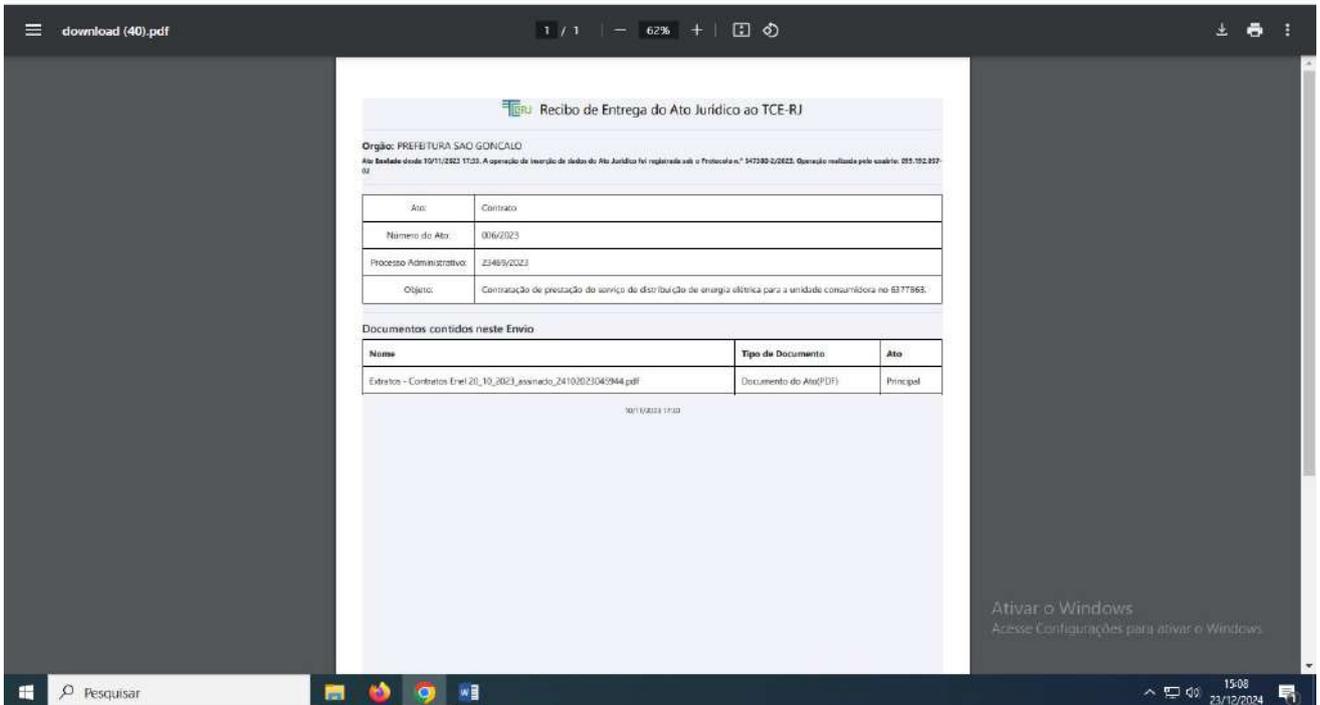


Figura 27. Recibo de entrega emitido pelo sistema integrado de gestão fiscal (SIGFIS) do TCE/RJ, acessado diretamente pelo link informado na figura 15.

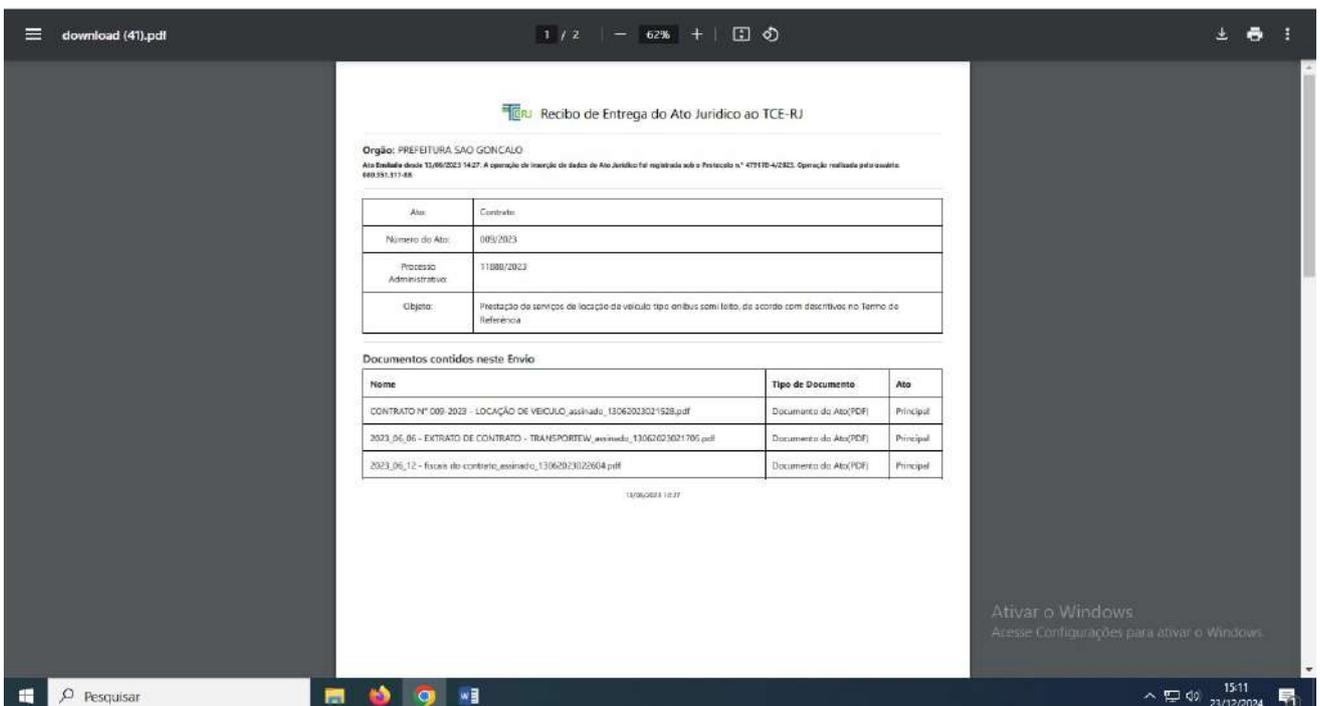




Figura 28. Recibo de entrega emitido pelo sistema integrado de gestão fiscal (SIGFIS) do TCE/RJ, acessado diretamente pelo link informado na figura 16

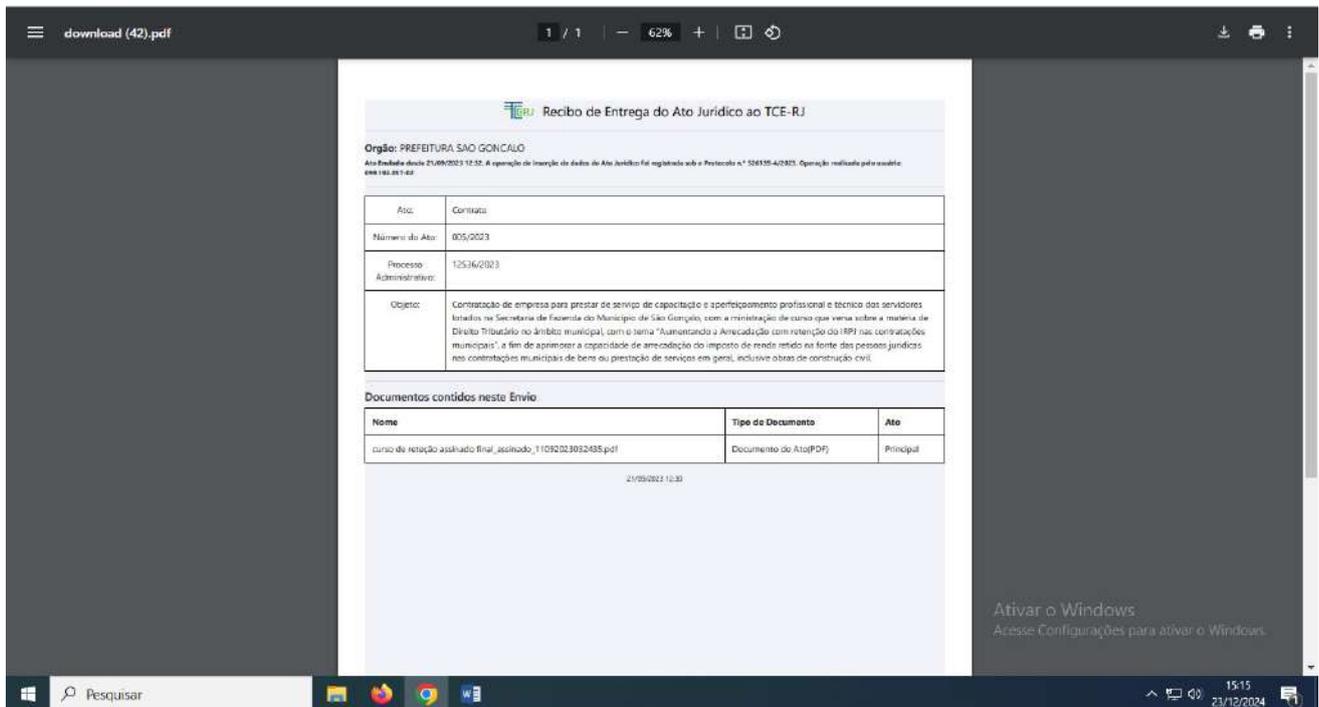


Figura 29. Recibo de entrega emitido pelo sistema integrado de gestão fiscal (SIGFIS) do TCE/RJ, acessado diretamente pelo link informado na figura 19.

7. DAS CONCLUSÕES DE ANÁLISE

Tendo em vista as 4 (quatro) questões de auditoria elaboradas para nortear os trabalhos, constatou-se achados de auditoria, resumidos a seguir:

Q.1) Foram inclusas nas licitações concluídas apresentadas no portal de transparência do município as pesquisas de preço ou orçamentos e as estimativas de preço, ou justificado a não publicação?

Com base na análise da Questão de Auditoria Nº 1 (Q.1), foi verificado o atendimento à exigência de inclusão, no Portal de Transparência do Município, das pesquisas de preço ou orçamentos e estimativas de preço nas licitações concluídas, ou a justificativa para eventual não publicação.



A equipe de auditoria realizou consultas ao Portal de Transparência e constatou, no grupo de amostras analisado, que todas as licitações homologadas ou em andamento apresentavam, de forma acessível e clara, as estimativas de preços correspondentes. Essa conclusão está respaldada por evidências documentais, incluindo imagens anexadas ao relatório, que demonstram a conformidade das informações publicadas.

Dessa forma, conclui-se que a entidade auditada atendeu às exigências de transparência e publicidade previstas na recomendação, garantindo o acesso às estimativas de preço nas licitações realizadas, conforme requerido pelos princípios legais aplicáveis.

Q.2) Foram incluídas no portal de transparência os atos originários a partir de dispensa ou inexigibilidade possibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ?

Com base na análise da Questão de Auditoria N° 2 (Q.2), foi verificado o cumprimento da recomendação do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) quanto à disponibilização no Portal de Transparência dos atos originários decorrentes de dispensa ou inexigibilidade de licitação.

A equipe de auditoria acessou o referido portal e constatou que as dispensas e inexigibilidades de licitação selecionadas e homologadas estavam devidamente publicadas, com funcionalidades que permitem a extração de cópias dos documentos. Essa constatação está fundamentada em evidências documentais, incluindo imagens anexadas ao relatório, que comprovam o atendimento à demanda auditada.

Portanto, conclui-se que a entidade auditada atendeu às exigências estabelecidas na recomendação do TCE-RJ, promovendo a transparência e o acesso às informações relacionadas aos atos de dispensa e inexigibilidade de licitação.

Q.3) Foram incluídas no portal de transparência do município os contratos originados a partir de dispensa ou inexigibilidades, possibilitando a extração de cópias, conforme recomendação do TCE-RJ?



Com base na análise da Questão de Auditoria N° 3 (Q.3), foi verificado o cumprimento da recomendação do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) quanto à inclusão, no Portal de Transparência do Município, dos contratos originados a partir de dispensas ou inexigibilidades de licitação, com funcionalidades que possibilitam a extração de cópias.

A equipe de auditoria acessou o Portal de Transparência e constatou que os contratos decorrentes de dispensa ou inexigibilidade de licitação estão devidamente publicados no portal, conforme demonstrado nas evidências documentais apresentadas no relatório, incluindo imagens anexadas.

Conclui-se, portanto, que a entidade auditada atendeu à demanda auditada, promovendo a transparência e o acesso às informações públicas relacionadas aos contratos firmados sob essas modalidades, em conformidade com as recomendações do TCE-RJ.

Q.4) Fora realizado a atualização do SIGFIS a respeito dos contratos firmados pela municipalidade, em conformidade com as disposições da Deliberação n° 281/17 do TCE-RJ e do Manual de Operações de SIGFIS Atos Jurídicos?

Com base na análise da Questão de Auditoria N° 4 (Q.4), foi verificado o cumprimento das disposições da Deliberação n° 281/17 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) e do Manual de Operações do SIGFIS Atos Jurídicos no que se refere à atualização do SIGFIS quanto aos contratos firmados pela municipalidade.

A equipe de auditoria realizou consultas ao Portal de Transparência do Município e constatou, por meio das evidências documentais apresentadas, incluindo imagens anexadas ao relatório, que o SIGFIS está sendo atualizado regularmente com as informações relativas aos contratos firmados. Essa atualização está em conformidade com os requisitos normativos estabelecidos.

Portanto, conclui-se que a entidade auditada atendeu à demanda auditada, demonstrando conformidade com as obrigações legais relativas à atualização do SIGFIS, promovendo a transparência e a regularidade na gestão das informações contratuais.



8. CONCLUSÃO

Diante das constatações descritas acima, no intuito de apoiar e assessorar a gestão quanto ao controle da legalidade e conformidade dos atos administrativos, esta equipe de auditoria encaminha os autos para ciência e adoção das providências quanto à recomendação abaixo exposta:

- A. **RECOMENDA-SE**, que os órgãos competentes permaneçam cumprindo as exigências em respeito ao que preceitua a Lei Federal 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação), munindo o portal de Transparência do Município com as informações atinentes às Licitações realizadas pela Prefeitura Municipal de São Gonçalo.

São Gonçalo, 02 de janeiro de 2025.

ELABORADO POR

DIEGO RIBEIRO VALDETARO
Analista Processual
Matrícula 25.124

MAURICIO LUIZ MONTEIRO DE JESUS
Subsecretário de Controle Interno
Matrícula 20.310

AUTORIZADO POR

ROBERTA FERNANDES DE OLIVEIRA
Secretária Municipal de Controle Interno
Matrícula 21.559