

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 005/2020/AUDIN/UNILA

Ação PAINT/2020: 18. Compras Governamentais

Ordem de Serviço: 16/2020/AUDIN-UNILA

Unidade Auditada: Pró-Reitoria de Administração, Gestão e Infraestrutura

Unidades Subsidiárias: Todas as unidades demandantes dos processos analisados na amostra

1 INTRODUÇÃO

Trata-se o presente expediente da apresentação dos resultados do trabalho de auditoria realizado conforme os preceitos contidos na *Ordem de Serviço n. 16/2020/AUDIN-UNILA* e em atendimento ao inciso II, do Art. 74, da Constituição Federal de 1988, de acordo com o qual cabe ao Sistema de Controle Interno, do qual esta AUDIN é parte integrante: “*comprovar a legalidade, avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal*”.

A abordagem adotada pela AUDIN objetivou avaliar da gestão, controle e governança dos processos de compra por meio de inexigibilidade e dispensa de licitação no exercício de 2019.

2 ESCOPO

- Analisar os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação da amostra selecionada do objeto deste trabalho, o intuito de observar a aderência do elenco de documentos que os compõem, aos quesitos legais dispostos na legislação vigentes bem como os controles internos dos setores envolvidos e o cumprimento, caso haja, de recomendações feitas por esta Audin quando da realização de trabalhos de auditoria em exercícios anteriores

3 INFORMAÇÃO

3.1 Dispensa de Licitação

Com a finalidade de avaliar a gestão, controles e governança nos processos de compras da UNILA, especialmente quanto às aquisições realizadas por meio de *Dispensa de licitação*, foram selecionados os seguintes processos para análise:

Nº Processo	Fornecedor	Descrição do Objeto	Justificativa da Necessidade	Valor (R\$)
23422.007214/2018-37	Protege Com. De Extintores e Equipamentos	Contratação de empresas para fornecimento serviço	A execução do serviço em tela atenderá às	5.600,00

	de Proteção Individual Ltda.	de recarga em extintores de incêndio, testes hidrostáticos em mangueiras de incêndio, fornecimento de placas e luminárias de emergência, para atender às necessidades da Universidade Federal da Integração Latino Americana – UNILA	necessidades da Universidade Federal da Integração Latino Americana, mantendo os equipamentos de prevenção e combate a incêndio, de acordo com as normas do Corpo de Bombeiros do Estado do Paraná e da ABNT, em cumprimento das exigências legais	
23422.004411/2019-55	ProtoGeo Engenharia Ltda.	Contratação de serviços de engenharia especializada e topografia para realização de levantamento planialtimétrico, em terreno de propriedade da Unila, localizado na Avenida Tancredo Neves.	A SECIC não possui equipamentos para realização deste serviço. Na UNILA, mais especificamente nos laboratórios de ensino, existem alguns equipamentos para realização deste trabalho, porém por se tratar de um levantamento de uma área extensa que demanda de um período prolongado de utilização, a atividade comprometeria às práticas de ensino, objetivo da aquisição dos mesmos. Dada a especificidade da atividade, requerendo uma expertise na área de levantamentos topográficos superior a possuída pela equipe da SECIC, em especial na fase pós-processamento dos dados coletados em campo. Além disso, esta atividade requer softwares específicos, aos quais também não possuímos.	7.566,00

23422.005712/2019-52	Riddel Engenharia Ltda	Contratação de serviços de engenharia para realização do projeto estrutural e de fundações do Edifício denominado “Bloco de Aulas”, que será construído no terreno pertencente à Universidade Federal da Integração Latino Americana – UNILA, localizado na Avenida Tancredo Neves, km3.	A contratação de empresa especializada em projetos no ramo de engenharia para o fornecimento de projeto estrutural se mostra como a solução mais viável e de menor custo, uma vez que o quadro técnico não possui experiência em construções desta complexidade e o tempo de aprendizado e pesquisa não condiz com o disponível. Ainda, a UNILA não disponibiliza softwares específicos e a aquisição demandará tempo e custos que não condizem com a realidade da Instituição	9.530,00
23422.002541/2019-13	Ilse Eventos Ltda.	Contratação de empresa organizadora de eventos	É necessária a contratação do serviço de locação de uma empresa que possa providenciar itens diversos de decoração e materiais necessários para realização de solenidades promovidos pela Reitoria. A compra dos mesmos itens, acarreta na necessidade de manutenção de limpeza, reparos e reposições, além da necessidade de grande espaço para armazenamento dos objetos."	16.100,00
23422.012052/2019-67	Miorando e Cia	Contratação de	É necessária a	14.300,00

	Ltda	empresa especializada para locação de estandes para evento,	presente contratação de estandes considerando a realização da 2ª Mostra de Cursos de Graduação da UNILA, a ser realizada nos dias 22 e 23 de outubro de 2019, integrando a programação da II SIEPE - Semana Integrada de Ensino, Pesquisa e Extensão: Bioeconomia: Diversidade e Riqueza para o Desenvolvimento Sustentável, que será realizada entre os dias 22 e 25 de outubro do corrente ano, nas dependências da UNILA, no campus do Jardim Universitário.	
23422.008965/2019-93	Domitila K do Lago Com. Serv. Ltda	Licença do Software DA VINCI RESOLVE, versão Studio 16, para Edição de Áudio e Vídeo.	O software é necessário para atender diversos componentes curriculares da área "audiovisual". É indispensável na realização de obras audiovisuais, bem como na fusão entre as diversas disciplinas ofertadas. Não há criar um produto audiovisual, por exemplo, sem editá-lo posteriormente, é uma peça fundamental da cadeia de produção audiovisual.	5.740,80
23422.011232/2019-91	Domitila K do Lago Com. Serv. Ltda	Contratação de empresa especializada para	As licenças do software "Media Composer Perpetual	6.570,00

		<p>fornecimento de licenças do software Media Composer Perpetual 2019 visando atender as necessidades da UNILA.</p>	<p>2019" são necessários para a execução de atividades de utilizam as funcionalidades de edição de áudio e vídeo. Atualmente, o ILAACH conta com um laboratório com 30 computadores, que até o final de junho, tinham instalados o pacote Adobe CC. Em virtude da não renovação das licenças do Adobe, que não eram perpétuas, a demanda de aquisição do software Media Composer é de suma importância para manutenção do funcionamento do laboratório que está em atividade. Por fim, cabe ressaltar que os recursos de edição de imagens e sons são demandados por diversos cursos, e não exclusivamente pelas disciplinas do curso de Cinema e Audiovisual. No ILAACH, os cursos de Fundamentos da América Latina, Antropologia Visual, Letras, Artes e Mediação cultural (LAMC) e Música, também se beneficiam destes laboratórios para poderem ofertar de forma completa os componentes dos Projetos Pedagógicos</p>	
--	--	---	---	--

			de Curso.	
23422.010271/2019-42	Global Midia Digital Ltda	Duplicação de CD de Áudio, acondicionado em BOX acrílico transparente; 2 (duas) lâminas 12x24, CD com impressão silkscreen; encarte 15x12, rótulo impressão UV 5 cores, impressões em papel couché, mínimo 150g, 4x4 (colorido frente em verso).	atendimento da necessidade de divulgação dos resultados do Projeto de Extensão: Coral UNILA.	3.220,00
23422.015943/2019-61	MS Traduções Ltda	Tradução do francês para o português. Correção gramatical, ortográfica e de adequação de conteúdo, em termos de clareza e coesão (revisão com copidesque), de uma lauda com 2.100 caracteres, com espaço, do original em francês.	“Considerando que não temos na UNILA servidor capacitado para realizar o serviço de tradução da língua francesa; Considerando que a missão da Instituição e da Editora é promover a integração Latino-Americana e as propostas de livros podem conter textos em francês;”	5.449,00
23422.016150/2019-98	Mobilitá Elevadores Ltda	Aquisição e instalação de plataforma de elevação motorizada para equipar o auditório da UNILA,	A presente aquisição se mostra necessária para equipar o auditório da UNILA, visando a promoção da acessibilidade aos PcDs. Atualmente o palco do auditório não disponibiliza condições de uso às pessoas com necessidade	17.500,00
23422.017034/2019-92	Escriblu Com. De Moveis Eireli	Aquisição de mesas fechadas para o auditório	Considerando a necessidade do uso de toalhas nas mesas dispostas nos auditórios por serem abertas, bem como, a inviabilidade de	11.000,00

			<p>manutenção do contrato de lavagem das mesmas, este documento manifesta a necessidade de aquisição de mesas fechadas a fim de solucionar o impasse em relação à dificuldade de lavagem dos objetos. Além disso, trata-se de uma aquisição relevante pois as mesas adquiridas serão disponibilizadas para empréstimo nas diversas atividades e eventos acadêmicos realizados pela UNILA</p>	
--	--	--	--	--

Total do valor analisado: R\$ 102.575,00

3.2 Inexigibilidade de Licitação

Em continuidade aos trabalhos, os processos de **Inexigibilidade de licitação** passaram pela análise com o mesmo objetivo, conforme segue:

Nº Processo	Fornecedor	Descrição do Objeto	Justificativa da Necessidade	Valor (R\$)
23422.015199/2018-73	Metrohm Brasil Instrumentação Analítica Eireli	Manutenção corretiva do potenciostato/galvanostato marca Metrohm, modelo PGSTAT302N, com a substituição do módulo FRA32. Com instalação e treinamento incluso.	Informamos que no ano passado foram detectados erros de funcionamento do equipamento, que impedem o uso para determinadas pesquisas, em decorrência disso o equipamento foi levado para a fabricante Metrohm para avaliação e emissão de relatório, após verificação detectou-se o	27.977,14

			problema está no módulo FRA32.	
23422.001596/2019-12	ESAFI – Curso de Consultoria, Concessão de Treinamento e Aposentadoria, Inclusive Especial, e Pensão Eventos Ltda		O curso objetiva apresentar normas relativas à Reforma Previdenciária atualizadas, com observância na formulação, instrução, concessão e memória de cálculos dos benefícios de aposentadoria e pensão, contribuições previdenciárias, incluindo Aposentadoria Especial e os cálculos para proventos, conforme Acórdãos do TCU e aplicação da CF/88 – EC 03/93, 19/98, 20/98, 41/03, 47/05 e 70/12 – Mandados de Injunção e Súmula Vinculante 33 do STF – LC 35/79, 51/88, 58/88, 144/2014 – Leis 8112/90, 9.717/98, 10.887/04, 11.301/08, 11.748/08, 12.618/2012 – Dec-Lei 4657/42 – ON 02 e 03/09 01/12 todas da SPPS/MPS e ON 16/2014/SEGEP/MP OG.	2.590,00
23422.002526/2019-25	Consulte Gestão de Recursos Humanos	Curso de Retenções de Tributos na Administração Pública e Novas Declarações Obrigatórias a Partir de 2020: SPED; e-Social; EFD-Reinf e DCTFWeb	O evento é de extrema relevância tendo em vista a legislação tributária em vigor, e a obrigação de retenção de tributos nos pagamentos efetuados pelos órgãos da administração pública federal direta, autarquias e fundações federais a	5.180,00

			<p>outras pessoas jurídicas pelo fornecimento de bens e serviços. É importante, também, pois o curso abordará as novas declarações às quais a UNILA estará obrigada a partir de 2020: e-Social, EFD-Reinf e DCTFWeb, sendo essencial o entendimento de tais declarações para a correta execução dentro da Universidade.</p>	
23422.002350/2019-24	McMaster University	<p>Solicitação de participação do servidor F. K. N. no Workshop de Prática Clínica Baseada em Evidências a ser realizado na cidade de Hamilton, Ontário - Canadá, no período de 03 a 07 de junho de 2019 com organização a cargo da Faculdade de Ciências da Saúde - McMaster University.</p>	<p>O evento é singular por ser conduzido na instituição onde foi primeiramente proposta a Saúde Baseada em Evidências, sendo ministrado por um de seus propositores, o professor Gordon Guyatt.</p>	5.798,53
23422.001875/2019-45	ESAFI Consultoria, Treinamento e Eventos Ltda	<p>– Capacitação em curso de Gestão de Frota de Veículos</p>	<p>O Evento consiste em conhecer uma visão diferenciada das atividades de Operação, Manutenção e Planejamento e Controle de Frota de Veículos visando minimizar custos e otimizar recursos materiais e humanos de transportes. Através de uma abordagem prática e</p>	2.590,00

			simples. Buscando melhorar as práticas realizadas no dia-a-dia do setor e da Universidade.	
23422.003729/2019-39	One Cursos treinamento, desenvolvimento e capacitação Ltda	Curso de avaliação patrimonial	O Evento consiste em capacitar servidores que atuam na área patrimonial referente ao Decreto nº 9.373/2018, e demais temas cuja programação são anexos do presente projeto básico. O Evento tem relevância por tratar da despesa pública e suas fases, incorporação, alienação, cessão, transferência, destinação e disposição final, de bens móveis e reconhecimento de bens intangíveis.	2.290,00
23422.003625/2019-34	Associação Brasileira de Ensino Universitário - ABEU	2º Seminário Brasileiro de Edição Universitária e Acadêmica e 31º Reunião anual da ABEU e Visita técnica à Editora UFRG	A Reunião da ABEU compreende um conjunto de atividades que supera a capacidade de participação de um único servidor, tanto assim o é que as inscrições são diferentes e para o mesmo evento. A Reunião da ABEU, que está em sua 31ª edição, em cada ano tem uma temática diferente e reflete a discussão dos problemas mais atuais no mercado editorial. Ainda, o evento é oportunidade ímpar de relacionamento com profissionais de outras instituições públicas e privadas,	700,00

			propiciando o aprendizado através da criação de redes de relacionamento	
23422.004983/2019-34	WIN Produções Ltda	54° Congresso Anual da SBFIS	Um vasto programa de conferências plenárias, simpósios, mesas redondas, minicursos e sessões de pôsteres abrangendo ampla gama de tópicos em Fisiologia servirá de ambiente apropriado para discussões produtivas sobre desenvolvimentos recentes em Fisiologia e suas interfaces com Bioquímica, Biofísica, Farmacologia e UNIVERSIDADE FEDERAL DA INTEGRAÇÃO LATINO-AMERICANA PRÓ-REITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS - PROGEPE DEPARTAMENTO DE DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL E PESSOAL - DDPP SEÇÃO DE CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO - SECADES Medicina, entre outras disciplinas. Líderes mundiais em diversas áreas da Fisiologia, de diferentes países, da Europa e América e, claro, do Brasil, participarão do nosso encontro este ano! Além de ampla	630,00

			representação em cenários nacionais e internacionais, o programa cobrirá as diferentes áreas de nosso conhecimento, desde Fisiologia Geral, Fisiologia Comparada, Fisiologia de Órgãos e Sistemas, bem como Fisiologia do Exercício	
23422.006166/2019-06	Perkin Elmer Helth Sciences INC	Contratação de empresa especializada na manutenção corretiva de Sistema de Espectrometria Infravermelha com Transformada de Fourier (FTIR), marca PernkinElmer, modelo Frontier,	A necessidade de assistência técnica especializada no Brasil para manutenção desse equipamento já constava no termo de referência de aquisição; contudo, o prazo de garantia já está expirado. Como o FTIR é um equipamento de valor considerável e manutenção complexa, entende-se que a contratação da empresa PerkinElmer do Brasil Ltda para realizar a substituição do item com problema e serviço de reparação é a mais adequada, visto que o fornecedor possui notória especialização, sendo inclusive representante brasileiro do fabricante do equipamento.	13.166,43
23422.009933/2019-50	Nova Analítica Importação e Exportação Ltda	Contratação de empresa especializada na manutenção corretiva do Detector	A necessidade de assistência técnica especializada no Brasil para manutenção desse equipamento já	15.055,84

		Cromatógrafo Trace 1310 ECD	constava no termo de referência de aquisição; contudo, o prazo de garantia já está expirado. Como o cromatógrafo é um equipamento de valor considerável e manutenção complexa, entende-se que a contratação da empresa Nova Analítica Importação e Exportação Ltda para realizar a substituição do item com problema e serviço de reparação é a mais adequada, visto que o fornecedor possui notória especialização, sendo inclusive representante brasileiro do fabricante do equipamento.	
23422.014453/2018-39	Mienciclo SL	Contratação de base de dados MiEnciclo em atendimento à demanda da Biblioteca Latino-Americana,	“(…) Esta aquisição proporciona também a adequação da UNILA a novos patamares tecnológicos. Novos instrumentos de avaliação de cursos validam informações em formato virtual (e-books, periódicos) com a mesma relevância que livros e periódicos físicos. Entendemos que esta tendência acadêmica vem ganhando força e precisamos nos adequar. Além disso, soluções virtuais auxiliam na resolução de alguns problemas que a UNILA enfrenta em relação a espaço	392.905,23

			físico."	
23422.014566/2019-89	Editora Negócios Públicos do Brasil Ltda	Contratação de assinatura anual do portal Sollicita (plano rubi), gerenciada pelo Grupo Negócios Públicos, com acesso pleno à plataforma eletrônica completa de pesquisa, capacitação, orientações, notícias da área e atualização diária de informações, necessários para a satisfação das demandas ocorridas em compras, contratações e licitações da Universidade Federal da Integração Latino Americana – UNILA	“A presente contratação se faz de alta relevância não apenas a servidores lotados nova analítica na Coordenadoria de Compras, Contratos e Licitações mas, também, potencialmente, a toda a Pró-Reitoria de Administração e outras unidades. A eficiência no setor público é um fator que muito se prima. Quando se fala em compras públicas, o fator eficiência deve estar ainda mais intrínseco. Para tanto, os esforços de um bom gestor e sua equipe devem estar voltados para o mesmo fim: comprar pela proposta mais vantajosa, diminuindo custos e melhorando a qualidade, dentro do intervalo de tempo necessário.”	5.990,00
23422.014274/2019-19	Bibliotheca Sistemas do Brasil Ltda	Contratação de serviço técnico da empresa Bibliotheca + 3M para desinstalação e reinstalação do sistema de segurança da biblioteca da unidade do PTI	A necessidade de desinstalação e reinstalação se deve à mudança de prédio da biblioteca, fazendo-se necessário a desinstalação do prédio da biblioteca Paulo Freire e reinstalação no prédio do Bloco 10 onde a biblioteca atende atualmente. A necessidade de contratação de técnico da empresa fornecedora se deve ao fato do	7.228,42

			<p>equipamento demandar conhecimento técnico específico acerca da sua composição e manutenção, garantindo assim seu funcionamento adequado.</p>	
23422.015034/2019-63	<p>INSTITUTO NEGÓCIOS PÚBLICOS DO BRASIL LTDA</p>	<p>Capacitação de servidores no 2º Congresso de Compras Públicas</p>	<p>Evento consiste em capacitar servidores atuantes em compras públicas cujos temas e programação são anexos do presente projeto básico. O evento tem como foco o processo de contratação pública e consistem em palestras técnicas, oficinas específicas com professores especializados cuja finalidade será de analisar as compras públicas no Brasil. Também abordará sobre Termo de Referência, vantajosidade nas prorrogações e alterações contratuais, inexigibilidade de contratação e seus pressupostos legais e jurisprudenciais, Estudos Preliminares, SRP e serviços continuados, dentre outros temas relacionados às compras públicas. E ainda, este evento grande relevância em promover a troca de experiências entre servidores da Unila e de outros órgãos, além de possibilitar a apropriação de novas</p>	<p>10.560,00</p>

			competências a serem aplicadas no dia a dia.	
--	--	--	--	--

Total do valor analisado: R\$ 492.660,00

4. CONCLUSÃO

Verificou-se, por meio do presente trabalho, que os processos analisados foram instruídos e observaram os elementos necessários, aderindo às legislações vigentes.

Observou-se relevante consistência nos fluxos adotados pela área competente na instrução dos processos, por meio da padronização de documentos, tais como: formulários para cada tipo de demanda, análises técnicas sucintas, inclusão, nos autos, somente da documentação necessária, entre outros.

Verificou-se o empenho em fazer constar as fundamentações legais, justificativas para aquisição e discriminação, o mais completa possível, dos objetos – produtos ou serviços – pretendidos.

Esta é a análise.

Foz do Iguaçu, 02/07/2020.