



**Ministério da Educação  
Universidade Federal da Integração Latino-Americana  
Auditoria Interna**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 002/2021/AUDIN/UNILA**

**Ação PAINT/2021:** 15. Compras Governamentais

**Ordem de Serviço:** 14/2021/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. 14/2021/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 a 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:



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

<b>Nº Processo / Fornecedor / Base Legal</b>	<b>Descrição do Objeto</b>	<b>Justificativa da Necessidade</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>23422.002788/2020-29</b>  <b>Metalúrgica DRM Ltda</b>  <b>Art. 24, Inciso II</b>	Aquisição e instalação de portão na guarita do Campus Integração – localizado na Avenida Tancredo Neves, 3147.	No acesso principal do Campus Integração, foi edificado com a obra do Alojamento Estudantil, uma Estudos Preliminares 4 Guarita de controle de acessos para veículos e pedestres. As barreiras para veículos são cancelas automáticas de entrada e saída, e um portão social para acesso de pedestres. No acesso de veículos, junto a via, não há nenhum obstáculo impeditivo para acesso de pessoas. Por este motivo, a Coordenadoria de Infraestrutura, via e-mail, manifestou a preocupação “tendo em vista a questão de segurança dos espaços da Universidade” pois, no Alojamento Estudantil há disponível somente “um posto de vigilância no local, e que o mesmo realiza rondas (principalmente noturnas), e que a entrada para o espaço não possui portão”. Neste mesmo e-mail, a COINFRA sugere a instalação de um portão, para colaborar aos trabalhos da vigilância. Em atendimento a sugestão da COINFRA, o Departamento de Projetos e Planejamento (DPP) com apoio da Coordenadoria de Obras (COB), elaborou um projeto para a fabricação e instalação do portão na guarita.	13.395,00
<b>23422.001145/2020-61</b>  <b>Inova Metal Ltda</b>  <b>Art. 24, Inciso II</b>	Aquisição e Instalação de suporte metálico para plataforma de elevação motorizada	A contratação deste serviço justifica-se na finalidade de adequar o espaço em que será instalado a plataforma de elevação motorizada, adquirida através do processo 23422.016150/2019-68.	7.775,00



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

<b>23422.000870/202017</b>  <b>Tornmech Usinagem Ltda</b>  <b>Art. 24. Inciso II</b>	Aquisição de equipamentos permanentes e materiais de consumo no âmbito do Contrato de Prestação de Serviços nº 01/2019 entre a UNILA e o município de Barracão	A aquisição de equipamentos e materiais de consumo será necessária para atender ao termo de contrato de prestação de serviços técnicos especializados em atividades voltadas à inovação e à pesquisa científica e tecnológica no ambiente produtivo entre a UNILA e o município de Barracão (no âmbito do Contrato de Prestação de Serviços nº 01/2019 entre a UNILA e o município de Barracão).	11.000,00
<b>23422.002875/2020-08</b>  <b>Limp Safe Comércio de Equipamentos Eirelli</b>  <b>Art. 24. Inciso II</b>	Lixeira em forma de container com capacidade de 1000l	O contrato de limpeza contemplará as lixeiras para as áreas comuns, quanto as lixeiras para a coleta urbana, em forma de container com 1000l de capacidade, deverão ser adquirida pela Instituição, totalizando 6 unidades, divididos em 3 para recicláveis e 3 para não recicláveis em função da segregação dos resíduos e dos espaços para armazenamento. Dos 3 não recicláveis, deverão ser 1 container para resíduos orgânicos e 2 para rejeitos, em função dos volumes gerados.	7.611,90
<b>23422.003043/2020-31</b>  <b>Extinfoz Comercio de Extintores Eireli</b>  <b>Art. 24. Inciso II</b>	Manutenção, recarga e ensaios hidrostáticos de extintores e hidrantes	A execução dos serviços atenderá às necessidades da UNILA, 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.	16.986,60
<b>23422.004021/2020-09</b>  <b>Promonte Projetos, Montagens e Engenharia Ltda</b>  <b>Art. 24. Inciso I</b>	Contratação do Projeto estrutural da superestrutura em pré-moldado, Projeto de fundações com realização de sondagem e Projeto de estrutura metálica para cobertura do Almojarifado e	A construção do Edifício Almojarifado possibilitará que a UNILA suprima uma de suas sedes alugadas, organize de maneira mais apropriada o arquivo documental da instituição e ainda, disponibilize espaços nas unidades administrativas usados para armazenamento de documentos.	37.850,00



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

	Arquivo Central da UNILA.		
<b>23422.004372/2020-38</b>  <b>Spectris do Brasil Instrumentos Eletrônicos Ltda</b>  <b>Art. 24. Inciso XXI</b>	Aquisição de Tubo de raios-x cerâmico com alvo de cobre (Cu) para difratometria 1,8 kw, foco longo e fino (12 mm x 0.04 mm) no projeto de Pesquisa intitulado "OPERACIONALIZAÇÃO DE EQUIPAMENTOS MULTIUSUÁRIOS - UNILA", no âmbito da Chamada Pública FA 19/2018 / Edital PRPPG 126/2018 - Chamada Interna para Seleção de Propostas a ser submetidas na Chamada Pública 19/2018 Fundação Araucária Pró-Equipamentos	O tubo de raios-X com alvo de cobre (Cu) que temos na UNILA é de fundamental importância para uso dos dispositivos ópticos utilizados para aumentar a resolução do DIFRATÔMETRO. O tempo de vida médio de um tubo de raios-X é de, aproximadamente, 8000 horas. O nosso tubo já está com um pouco mais de meia vida. Então, a aquisição do mesmo é de fundamental importância para continuidade de operação do difratômetro. Vale salientar que hoje, o difratômetro de raios-X da UNILA atende em torno 30 usuários provenientes dos diferentes programas de pós-graduação da UNILA (PPGFISA e PPGEI, PPGIES), docentes dos cursos de graduação da UNILA (Engenharia de Materiais, Engenharia Química, Engenharia de Energias, Engenharia Civil, Química e Engenharia Física) e também docentes e pesquisadores de outras instituições do nosso entorno, entre elas FPTI, UTFPR-Medianeira, UTFPR-Toledo, UFPR-Curitiba e LACTEC. Em resumo, legitimamente um equipamento multiusuário em funcionamento e atendendo nossa região	35.000,00
<b>23422.001161/2020-17</b>  <b>Facebook Serviços Online do Brasil Ltda</b>  <b>Art. 24. Inciso II</b>	Serviço de impulsioneamento de postagens no Facebook e Instagram para ampliação da comunicação dos editais, notícias, e imagens de processos seletivos da universidade.	O serviço de impulsioneamento de postagens nas mídias sociais é muito importante para aumentar a audiência dos conteúdos postados nestes canais. Ao longo dos últimos anos o alcance orgânico, aquele realizado pelas plataformas de mídias sociais sem a necessidade de investimentos, vem decaindo de forma vertiginosa, o que impacta diretamente no número de pessoas que têm acesso às oportunidades da universidade. Com o acesso a este tipo de serviço será possível programar conteúdos com o	39.606,13





**Ministério da Educação  
Universidade Federal da Integração Latino-Americana  
Auditoria Interna**

		correto direcionamento de público-alvo, oportunizando maior efetividade para as estratégias de comunicação adotadas pela universidade. Facebook e Instagram são duas plataformas digitais dirigidas pela mesma empresa, Facebook Inc., e são as principais mídias sociais da atualidade. No mundo todo são mais de 2 bilhões de pessoas conectadas no Facebook e mais de 890 milhões no Instagram, reforçando a importância destas mídias para os trabalhos com comunicação. Vale ressaltar que ao iniciar os trabalhos com impulsionamento de postagens teremos acesso à novas ferramentas e relatórios mais profissionais, que auxiliarão no melhor direcionamento das mensagens.	
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

**Total do valor analisado: R\$ 169.224,63**

Cumpramos ressaltar que os processos supra citados compuseram avaliação quanto à conformidade documental, aderência às legislações vigentes e controles internos empregados pelas áreas no decorrer da tramitação. Neste cenário, observou-se a razoabilidade das justificativas das demandas, a composição dos orçamentos apresentados, o enquadramento da aquisição, a inserção de laudos, análises e pareceres, a fim de conferir maior substância aos autos, a documentação comprobatória do fornecedor escolhido, o cumprimento das normativas, entre outros fatores técnicos necessários ao perfil do trabalho solicitado.

### **3.2 Inexigibilidade de Licitação**

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

<b>Nº Processo Fornecedor Base Legal</b>	<b>Descrição do Objeto</b>	<b>Justificativa da Necessidade</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>23422.003575/2020-23</b>  <b>Laerdal Medical</b>	Aquisição de peça do simulador SIM MON bebê projetado para simulação de parto	Durante o uso do Simulador SimMom houve um dano ao acessório denominado 'SimMom Baby' e, após avaliação realizada pelo fornecedor,	7.746,00



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

<b>Importação e Comércio de Produto Ltda</b>  <b>Art.25 Inciso I, Lei 8666/93</b>	manual ou automático no sim SimMom Simulator. Através de um sistema interno pneumático, o módulo comandado pelo simulador, força a expulsão. Esta função só ocorre na SimMom que possui o módulo de parto automático – ADM Module.	verificou-se não ser possível o seu conserto e o mesmo recomendou a aquisição de um novo acessório, ou seja, uma nova peça.	
<b>23422.000489/2020-22</b>  <b>PASCO eletro sistemas Ltda</b>  <b>Art.25 Inciso I, Lei 8666/93</b>	Aquisição de acessórios para os kits didáticos do laboratório de física	Os kits didáticos do laboratório de física são utilizados nas aulas práticas a aquisição dos acessórios permitirá a ampliação do uso dos kits para fins didáticos. Os kits existentes são da Pasco, portanto justificando a inexigibilidade. A área técnica demandante, de que os itens demandados são os únicos que podem atender nesse momento as necessidades da UNILA, e que a MSR - Laboratórios e processos LTDA. - EPP é a única empresa no Brasil capaz de comercializar os produtos, por ser a representante exclusiva	9.199,99
<b>23422.004520/2020-19</b>  <b>PerkinElmer Brasil Ltda</b>  <b>Art.25 Caput, Lei 8666/93</b>	Serviço de manutenção e a calibração, do equipamento Frontier MIR + Spectrum 10 STD	Em 2013, a UNILA adquiriu um Sistema de Espectrometria infravermelha com transformada de Fourier (FTIR), marca PerkinElmer, modelo Frontier, por meio do Pregão Eletrônico nº 15/2013 da UNILA. A referida aquisição, no valor total de R\$ 98.000,00 (noventa e oito mil reais), teve como vencedora a empresa PerkinElmer do Brasil Ltda. Esse equipamento é utilizado em diversas áreas da ciência, como síntese e caracterização de compostos, análise forense, caracterização de materiais,	8.471,01



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

		acompanhamento de reações, etc., apoiando principalmente na elucidação estrutural de moléculas orgânicas e inorgânicas. Justamente por seu carácter multidisciplinar, atende à toda comunidade acadêmica, abrangendo os Institutos LatinoAmericano de Ciências da Vida e da Natureza (ILACVN) e Instituto Latino-Americano de Tecnologia, Infraestrutura e Território (ILATIT) da UNILA, além de projetos da Fundação Parque Tecnológico Itaipu (FPTI). O FTIR foi instalado e está em uso na unidade PTI, no Laboratório de Espectrometria de Infravermelho, que faz parte do Laboratório Multiusuário Engenheira Enedina Alves Marques (LEAM), contemplado no Acordo de Cooperação nº 08-AC/2016 entre a UNILA e a FPTI. Para que seu pleno funcionamento e uso da comunidade acadêmica faz-se necessário a manutenção do equipamento.	
<b>23422.002427/2020-76</b>  <b>TEKIS Tecnologia Avançada Ltda</b>  <b>Art. 25, Caput, Lei 8666/93</b>	Aquisição Licença Software Stela Experta	Atualmente a UNILA não possui mecanismo para a gestão estratégica de informações em CT&I, existindo apenas o Sistema Integrado de Gestão (SIG), que permite o cadastro de projetos de pesquisa, planos de trabalho de iniciação científica, gerenciamento dos programas de mestrado e doutorado etc. Porém, o referido sistema não permite a gestão do conhecimento relacionada a produção científica dos docentes, pesquisadores e discentes, sua afiliação a grupos de pesquisa e análise comparativa dos programas de pós-graduação no Brasil.	32.200,00
<b>23422.009611/2020-11</b>  <b>Rede Nacional de</b>	Contratação da Escola Superior de Redes - ESR/RNP para realização de cursos de	Pretende-se a realização dos seguintes cursos ofertados pela Escola Superior de Redes: Plano de Contratações Públicas de Bens e Serviços com base	14.400,00



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

<b>Ensino de Pesquisa - RNP</b>  <b>Art. 25, Inciso II, Lei 8666/93</b>	capacitação na área de Tecnologia da Informação.	na IN 01/2019 - SEGES/ME (EaD) (GTI44) - data a definir Gestão de Riscos de TI - NBR 27005 (EaD) (GTI36) - datas 28/09 a 06/11/2020 Tratamento de Incidentes de Segurança (EaD) (SEG19) - datas 26/10 a 04/12/2020 Gerenciamento de Serviços de TI (EaD) (GTI30) - datas 03 a 28/11/2020 A presente contratação tem como objetivo proporcionar a capacitação da equipe para o melhor atendimento da missão da CTIC, levando em consideração o planejamento das ações de capacitação da Coordenadoria de TIC para 2020, a partir das necessidades identificadas.	
<b>23422.009285/2020-83</b>  <b>Y. H.</b>  <b>Art. 25, Inciso II, Lei 8666/93</b>	Curso de Capacitação Interna em Comunicação Não-Violenta (CNV) para 35 servidores	Desenvolvimento pessoal e profissional dos servidores TAEs e Docentes em Comunicação Não-Violenta e Assertiva, entre outras temáticas envolvendo Inteligência Emocional, especialmente nos espaços de trabalho.	30.000,00
<b>23422.011224/202013</b>  <b>UptoDat Conectividade Ltda</b>  <b>Art. 25, Caput, Lei 8666/93</b>	Aquisição de Plataforma Up to Date no âmbito do TED 9794 - "INSTITUIÇÕES DE ENSINO QUE NÃO POSSUEM HOSPITAL PRÓPRIO"	Viabilizar a implantação de melhorias na rede de saúde que serve como cenário de prática do internato médico nos cursos de Medicina de Universidades Federais sem hospitais próprios, com vistas a garantir a qualidade no processo de formação médica, conforme preconizam as Diretrizes Curriculares Nacionais de Medicina. A ação visa permitir que sejam realizadas aquisições de materiais necessários, pactuações e convênios com hospitais municipais, estaduais filantrópicos e privados para permitir que os estudantes tenham cenários de prática. Ressalta que o apoio da SACT foi solicitado na reunião ocorrida no dia 25/09/2020	97.600,06





**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal da Integração Latino-Americana**  
**Auditoria Interna**

<b>23422.012009/2020-61</b>  <b>ELO Consultoria ITDA</b>  <b>Art. 25, inciso II, Lei 8666/93</b>	CURSO DE CAPACITAÇÃO IN COMPANY - OBRAS PÚBLICAS - CONTRATAÇÃO, FISCALIZAÇÃO E GESTÃO - PARA ATÉ 25 SERVIDORES	Diante da missão da Secretaria de Implantação do Campus - SECIC, que é a de consolidação da infraestrutura física da UNILA, o desenvolvimento pessoal e profissional dos servidores lotados na unidade, bem como de outras unidades que atuam na contratação e no contrato, entendemos que a capacitação em Obras Públicas, desde a contratação, fiscalização e gestão do contrato, é primordial para a melhoria e eficiência dessas contratações.	18.720,00
<b>23422.008697/2020-51</b>  <b>EBSCO Brasil Ltda</b>  <b>Art 25, Caput, Lei 8666/93</b>	Assinatura de acesso a base de dados "eBook Academic Collection" da EBSCO e integração de bases de dados EBSCO Discovery Service	Como forma de manter o acervo atualizado e a informação mais recente para nossa comunidade acadêmica, a contratação da assinatura de uma base de ebooks é indispensável, uma vez que os usuários da Biblioteca podem contar com o que há de mais atual para suas pesquisas bem como sua graduação, aos professores, oferece uma fonte atualizada e de acesso rápido para acesso digital. Junto com a base de ebooks, é disponibilizado também o EDS - EBSCO Discovery System, uma ferramenta de integração de acervos que nos permite agregar em um só campo de busca, fontes informacionais diversas, facilitando assim o acesso de materiais de pesquisa. Com o agravante da pandemia de Sars-CoV-2, torna-se indispensável um maior número de fontes de informação digital, reduzindo a circulação e aglomeração de pessoas nos espaços físicos da instituição, assim como auxilia aos acadêmicos que fizerem o uso de ferramentas, reuniões e aulas EAD. Resumo da aquisição: Assinatura de 2 anos para as ferramentas: EBook Academic Collection: mais de 190000 livros de editoras como: Oxford University	280.000,00



**Ministério da Educação  
Universidade Federal da Integração Latino-Americana  
Auditoria Interna**

		Press, MIT Press, State University of New York Press, Cambridge University Press, University of California Press, McGill-Queen's University Press, Harvard University Press and many others. Additional academic publishers include Elsevier, Ashgate Publishing, Taylor & Francis, Sage Publications and John Wiley & Sons. EBSCO Discovery Service: Através da criação de um índice unificado dos recursos de informação da instituição, o EBSCO Discovery Service™ (EDS) provê aos usuários um fácil ainda que poderoso meio de acesso a todo o conteúdo através de uma única interface de busca	
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

**Total do valor analisado: R\$ 498.337,00**

Cumpram-se ressaltar que os processos supra citados compuseram avaliação quanto à conformidade documental, aderência às legislações vigentes e controles internos empregados pelas áreas no decorrer da tramitação. Neste cenário, observou-se a razoabilidade das justificativas das demandas, a composição dos orçamentos apresentados, o enquadramento da aquisição, a inserção de laudos, análises e pareceres, a fim de conferir maior substância aos autos, a documentação comprobatória do fornecedor escolhido, o cumprimento das normativas, entre outros fatores técnicos necessários ao perfil do trabalho solicitado.

#### **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 de Oficialização de demanda (DOD), Termo de Abertura de Processo, planilha de valores, projeto básico, orçamentos, Declaração Orçamentária, análise de fracionamento de despesa, documentação comprobatória da habilitação jurídica, Check list de averiguação e conformidade, autorização de despesas e emissão de empenho, entre outros.

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

Esta é a análise.

Foz do Iguaçu, 13/04/2021.