



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA/MT

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE AÇÃO 001/2019

Assunto: Avaliação do PLANO DE AÇÃO, execução, adequação e eficácia dos controles instituídos na Entidade avaliada realizada pela Auditoria Licitações e Contratos Públicos 02/2017.

| | |
|-------------------|---|
| UNIDADE AUDITADA | PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA |
| GESTOR | EUCLÉSIO JOSÉ FERRETTO |
| GESTOR DA UNIDADE | MAGNO ANTONIO GONÇALVES |

LICITAÇÕES E CONTRATOS PUBLICOS

RELATÓRIO Nº 01/2019 – ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE AÇÃO

ASSUNTO: Relatório de Verificação Interna, com foco a avaliar o cumprimento das recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 002/2017- Auditoria em Licitações e Contratos Públicos 002/2017, emitido a Secretaria Municipal de Administração.

I. INTRODUÇÃO

Em conformidade com o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2019, a Unidade de Controle Interno – UCI, apresenta o Relatório de Monitoramento ao Plano de Ação, cuja finalidade esta em verificar o cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria interna sobre a Gestão de Contratações Públicas. O presente relatório consiste numa síntese da evolução das atividades recomendadas na auditoria de 2017 a partir do Plano de Ação apresentado.

Handwritten signature and date:
27/06/19



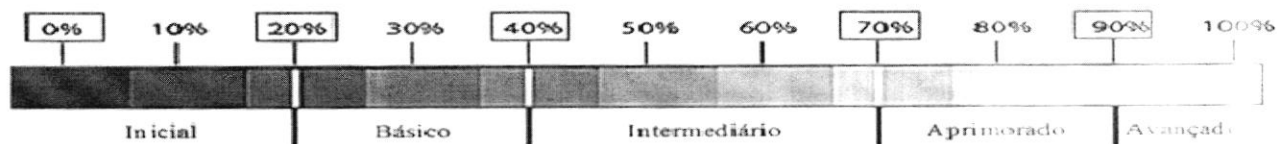
ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

A auditoria é parte de programa de melhoria dos controles internos do projeto APRIMORA, desenvolvido pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, onde foram realizadas capacitações e treinamentos com os controladores dos municípios mato-grossenses e posteriormente realizada a auditoria orientada por padrões e matrizes definidas pelo próprio TCE/MT. Esta ação faz parte do planejamento estratégico da corte de contas e visa a melhoria e aprimoramento dos controles internos em atividades específicas e relevantes onde se inclui a Gestão de Contratações Públicas.

II. AVALIAÇÃO

No âmbito do Município de Santa Terezinha, foi realizada uma auditoria na atividade de Gestão de Contratações Públicas, concluída em Junho do exercício 2017. Esta auditoria deu origem a recomendações visando o aprimoramento da atividade, ações estas que deverão ser implementadas pelo gestor, e servirão para medir o nível de maturidade dos controles internos.

Para obtenção da avaliação e nível de maturidade dos controles internos da atividade de Gestão de Contratações Públicas adotamos aqui, a escala proposta pelo TCU no Acórdão nº 568/2014–Plenário. A soma de pontos obtidos é dividida pelo total de pontos possíveis, o que resulta em um índice de Avaliação dos Controles Internos Municipais (iACIM) em nível de atividade, conforme a figura:



De acordo com esta escala, a pontuação definida em cada uma das auditorias foi a seguinte:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

| Ano da Auditoria | Maturidade | Observações |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| 2017 | 29,41% | Básico |

Fonte: Relatórios de auditoria – 2017

O *Questionário de Avaliação de Controles Internos (QACI)*, foi elaborado para mensurar a eficácia do controle dentro da atividade Gestão de Contratações Públicas, e tem como parâmetro de respostas os critérios abaixo, que são avaliados a partir de instrumentos elaborados para este fim e fazem parte dos papeis de trabalho desta auditoria.

| Escala de Eficácia do Controle | Situação do Controle |
|---------------------------------------|--|
| 0 - Inexistente | Ausência completa do controle |
| 1 - Fraco | Em desenvolvimento; informal; sem disseminação; sem aplicação efetiva; quase sempre falha |
| 2 - Mediano | Formalizado, conhecido, adotado na prática, funciona na maior parte das vezes; pode ser aprimorado |
| 3 - Forte | Mitiga o risco em todos os aspectos relevantes; sem falhas detectadas; pode ser enquadrado num nível de “melhor prática” |

Fonte: Material didático das capacitações

Na auditoria realizada no município, conforme demonstra a tabela abaixo, foram constatadas as seguintes pontuações das questões aplicadas:

| Escala de Eficácia | 2017 |
|---------------------------|-------------|
| 0 - Inexistente | 13 |
| 1 - Fraco | 15 |
| 2 - Mediano | 2 |
| 3 - Forte | 04 |
