



**Tribunal Regional Eleitoral de Santa Catarina**  
**Secretaria de Controle Interno e Auditoria**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

PROCEDIMENTO ADMINISTRATIVO ELETRÔNICO SCIA N. 21/2023

EXERCÍCIO AUDITADO: 2023

OBJETO: Auditoria Concomitante em procedimentos de serviços terceirizados, onde há Centrais de Atendimento ao Eleitor, incluindo a Sede do TRESA e seus anexos, no exercício de 2023.

PERÍODO DE REALIZAÇÃO: 9 de janeiro a 15 de dezembro de 2023

UNIDADE: Secretaria de Administração e Orçamento

RESPONSÁVEL: Geraldo Luiz Savi Júnior

**I – INTRODUÇÃO**

Em vista do que dispõe a Resolução TRESA n. 7.265, de 12 de dezembro de 2001, e a Resolução CNJ n. 309/2020<sup>1</sup>, de 11 de março de 2020, apresenta-se o Relatório de Auditoria concomitante efetuado sobre procedimentos de serviços terceirizados, onde há Centrais e Atendimento ao Eleitor, incluindo a Sede do TRESA e seus anexos, no exercício de 2023.

Os trabalhos foram desenvolvidos tomando por base as normas atinentes às áreas auditadas, vigentes no âmbito desta Corte Eleitoral, bem como as informações apresentadas pela unidade auditada.

Os exames foram realizados na extensão julgada necessária nas circunstâncias apresentadas e de acordo com os procedimentos de auditoria aplicáveis, previstos nas Instruções aprovadas pelo TRE SC (Resolução n. 7.265/2001<sup>2</sup> Portaria P n. 120/2014<sup>3</sup>) e na Resolução CNJ n. 309/2020.

A presente auditoria foi prevista no Plano Anual de Auditoria – Exercício 2023, aprovado pela Presidência da Corte em 29 de novembro de 2022, conforme cronograma abaixo disposto:

---

<sup>1</sup> Que dispõe sobre as diretrizes técnicas das atividades de auditoria interna governamental do Poder Judiciário – GERALD-jud

<sup>2</sup> Que aprova as Normas de Auditoria Interna e de Auditoria Governamental aplicáveis neste Tribunal.

<sup>3</sup> Que aprova os processos de trabalho desta Secretaria de Controle Interno e Auditoria.

AUDITORIA CONCOMITANTE EM PROCEDIMENTOS DE PAGAMENTO DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS, ONDE HÁ CENTRAIS DE ATENDIMENTO AO ELEITOR, INCLUINDO A SEDE DO TRESP E SEUS ANEXOS	DATA DA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS		CARGA HORÁRIA
	09.01 A 15.12.2023	DIAS ÚTEIS	
* Autuação	9.1.23	1	2
** Trabalhos de Auditoria, com elaboração de manifestação a cada procedimento.	10.1 a 7.12.23	223	1338
* Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria	11 a 15.12.23	5	25
<b>TOTAL</b>		<b>229</b>	<b>1365</b>

\*1 servidor x 2 horas diárias x n. de dias úteis. \*\*2 servidores x 3 horas diárias x n. de dias úteis.

- Estimativa de custos da auditoria – não há custos extraordinários estimados, em razão da aplicação de recursos materiais e humanos ordinariamente aplicados nas atividades de rotina da Secretaria.
- Formação das equipes – dois servidores da Seção de Análise Contábil da Secretaria de Controle Interno e Auditoria, desempenharam as atividades programadas, incumbindo a supervisão das atividades de campo à servidora titular da Seção.

O objeto do exame da auditoria ora em comento foram os processos administrativos de pagamento de serviços terceirizados, onde há Centrais de Atendimento ao Eleitor, incluindo a Sede do TRESP e seus anexos, e consistirá na aferição da regularidade procedimental e legal dos elementos submetidos a exame perante esta Unidade Técnica.

## II – PAPÉIS DE TRABALHO

Nos procedimentos de auditoria aplicados na Secretaria desta Casa, foram utilizados os papéis de trabalho elaborados para análise dos procedimentos objeto da amostra.

As análises foram realizadas utilizando-se as seguintes técnicas:

- Exame dos Registros Auxiliares;
- Correlação das Informações Obtidas;
- Observação;
- Investigação minuciosa.

## III – SELEÇÃO DA AMOSTRA

Consoante disposto no Plano Anual de Auditoria, a amostra foi selecionada tendo em vista a relevância e materialidade dos processos envolvidos razão pela qual

todos os procedimentos que se encontravam dentro dos parâmetros a seguir foram objeto de exame:

- Procedimentos de pagamento de serviços terceirizados, onde há Centrais de Atendimento ao Eleitor, incluindo a Sede do TRESA e seus anexos;

#### **IV - EXAMES REALIZADOS**

No exercício das atividades da presente auditoria foram observadas as normas usuais de auditoria – requisitos básicos a serem observados no desempenho do trabalho de auditoria e medidas de qualidade na execução de atos e dos objetivos a serem alcançados por meio dos procedimentos de auditoria – bem como as normas de auditoria interna e de auditoria governamental aplicáveis a este Tribunal, aprovadas pela Resolução TRESA n. 7.265/2001 e pela Portaria P n. 120/2014.

Foram analisados no total 536 (quinhentos e trinta e seis) Procedimentos Administrativos Eletrônicos – PAE, totalizando um volume de recursos de R\$ 10.559.756,28 (dez milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil, setecentos e cinquenta e seis reais e vinte e oito centavos).

Em 42 (quarenta e dois) Procedimentos Administrativos Eletrônicos foram encontrados os Achados de Auditoria relatados nos itens seguintes.

Em razão de terem sido apontados os achados de auditoria em cada um dos procedimentos analisados ao longo do período abrangido pela presente auditoria, considera-se que as manifestações da unidade de controle nos respectivos autos têm a natureza de relatório preliminar de auditoria, uma vez que possibilitaram à unidade auditada pronunciar-se sobre as inconsistências apontadas.

#### **V - ACHADOS DE AUDITORIA POR PROCEDIMENTO:**

##### **1. PAE N. 2.061/2023 – BRASIL RECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI – SERVIÇOS DE MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS E DE PEQUENAS MANUTENÇÕES EM MOBILIÁRIO**

###### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência do comprovante das folhas de pagamento e dos recibos de pagamento referente ao período analisado.

###### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão da Contratação que, por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 13 e 14 do respectivo PAE.

###### **CONCLUSÃO**

Em face das razões expostas consideram-se sanados os achados de auditoria.

## **2. PAE N. 3.160/2023 – LINCE - SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA – SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREDIAL CORRETIVA E PREVENTIVA - PACOTES ADICIONAIS**

### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da documentação relativa ao pagamento das horas adicionais realizadas pelos colaboradores Luis Benhur dos Santos e Giliard Duarte Ricardo prestados no mês em questão.

### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 85 a 102, do respectivo PAE.

### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a Unidade Auditada esclareceu os achados de auditoria, entendeu-se sanadas as inconsistências.

## **3. PAE N.3.252/2022 – LINCE - SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA – SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREDIAL CORRETIVA E PREVENTIVA - PACOTES ADICIONAIS**

### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da documentação relativa ao pagamento das horas adicionais realizadas pelos colaboradores da tabela da pag. 03 dos autos.

### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que por sua vez, anexou aos autos os documentos das páginas 79 a 94 do respectivo PAE.

### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a Unidade Auditada juntou os documentos solicitados, entendeu-se que as inconsistências foram sanadas.

## **4. PAE N. 4.967/2023 – G4F SOLUÇÕES CORPORATIVAS LTDA. - SERVIÇOS DE SUPORTE A USUÁRIOS DE SOLUÇÕES DE TI - MENSAL.**

### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de pagamento do FGTS e do INSS referentes ao mês de dezembro de 2022, bem como o vale-alimentação e vale-transporte referentes ao mês de janeiro de 2023. Além disso, não consta nos autos, o Relatório GFIP/SEFIP competência 12/2022.

- Ainda, a Nota Fiscal correspondente foi emitida com R\$0,13 (treze centavos) a menos, gerando um crédito para a empresa.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à CSIT, que anexou aos autos os documentos de páginas 50 a 87 do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista os esclarecimentos prestados pela Unidade Auditada consideram-se supridos os achados de auditoria.

### **5. PAE N. 4.139/2023 - JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO ALMOXARIFADO EM PALHOÇA/SC**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas de pagamento, relativas ao mês anterior à prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 100 a 114, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista os esclarecimentos prestados, consideram-se supridos os achados de auditoria.

### **6. PAE N. 6.887/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE JORNALISMO**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de pagamento dos salários referentes ao mês de dezembro de 2022, bem como o VA e VT de janeiro de 2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento procedeu o encaminhamento à Gestão, que por sua vez, anexou aos autos as informações das páginas 75 a 102, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Prestados os esclarecimentos pela Unidade Auditada consideram-se supridos os achados de auditoria.

### **7. PAE N. 12.097/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRES**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência de comprovante de recolhimento dos encargos sociais (INSS e FGTS) referente ao mês anterior da prestação dos serviços.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento procedeu o encaminhamento ao Gestor da Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 49 a 52.

#### **CONCLUSÃO**

Prestado o esclarecimento, considera-se suprido o achado de auditoria.

### **8. PAE N. 4.038/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. – OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO ALMOXARIFADO EM PALHOÇA/SC**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas de pagamento dos funcionários referentes ao mês anterior à prestação de serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor da Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 97 a 152, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Em face da providência tomada pela Unidade Auditada os achados de auditoria foram sanados.

### **9. PAE N. 12.186/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE JORNALISMO - PACOTES ADICIONAIS**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- a ausência dos comprovantes de pagamento dos salários referente ao mês da prestação de serviços, bem como, a ausência de comprovante de recolhimento dos encargos sociais (INSS e FGTS), referente ao mês anterior da prestação dos serviços.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor do Contrato, que anexou aos autos os documentos de páginas 19 a 97, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Assim, em face das providências tomadas pela Unidade Auditada consideram-se sanados os achados de auditoria apontados.

### **10. PAE N. 15.525/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO TRESA - DEPÓSITO DE URNAS/SC**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento, relativos ao mês anterior à prestação dos serviços.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor(a) da Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 98 a 110, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a unidade auditada esclareceu os achados de auditoria apontados, consideram-se sanadas as inconsistências.

### **11. PAE N. 15.808/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO TRESA - DEPÓSITO DO ALMOXARIFADO**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento, relativos ao mês anterior à prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 102 a 117, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a unidade auditada esclareceu os achados de auditoria apontados, consideram-se sanadas as inconsistências.

### **12. PAE N. 16.042/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI – SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE JORNALISMO**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento, relativos ao mês anterior à prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor(a) da Contratação que anexou aos autos os documentos de páginas 122 a 132, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a unidade auditada esclareceu os achados de auditoria apontados, consideram-se sanadas as inconsistências.

### **13. PAE N. 17.516/2023 – BRASIL RECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI – MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de recolhimento dos encargos sociais (INSS e FGTS), referentes ao mês anterior à prestação dos serviços.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 17 a 38, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Diante da manifestação da Unidade Auditada consideram-se sanadas os achados de auditoria apontados.

#### **14. PAE N. 18.468/2023 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA – SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS NAS ÁREAS DE EDIFICAÇÕES OU CONSTRUÇÃO CIVIL E DE ELETROTÉCNICA**

##### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários, referentes ao mês anterior à prestação do serviço;
- ausência dos comprovantes de recolhimento dos encargos sociais (INSS e FGTS), referentes ao mês anterior à prestação do serviço.

##### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 69 a 92 e 94 a 127, do respectivo PAE.

##### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

#### **15. PAE N. 18.612/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRESA - PACOTES ADICIONAIS**

##### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência de comprovante de pagamento dos serviços prestados pelo motorista Marcelo Vieira, conforme consta na planilha de pág. 7 nos autos.

##### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão do Contrato, que anexou aos autos o documento de páginas 29, do respectivo PAE.

##### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre o achado de auditoria.

#### **16. PAE N. 17.571/2023 – AP SERVIÇOS E LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO – SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NO ANEXO II DO TRESA**

##### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência da documentação que substituiu Zélia dos Santos Silva em seu período de férias (Nome, VA, VT, folha e comprovante de depósito salarial).

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos os documentos de páginas 48 a 57 do respectivo PAE, esclarecendo totalmente a diligência.

#### **CONCLUSÃO**

Prestado o esclarecimento, considera-se suprido o achado de auditoria.

#### **17. PAE N. 18.750/2023 – BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. - SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS NA ÁREA DE PSICOLOGIA**

##### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausências da folha, do comprovante de pagamento do salário da funcionária, bem como o comprovante de recolhimento dos encargos sociais ( INSS e FGTS), referentes ao mês anterior ao da prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 98 a 113, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a unidade auditada esclareceu os achados de auditoria apontados, consideram-se sanadas as inconsistências

#### **18. PAE N. 19.392/2023 - G4F SOLUÇÕES CORPORATIVAS LTDA. - SERVIÇOS DE SUPORTE A USUÁRIOS DE SOLUÇÕES DE TI - PACOTES ADICIONAIS**

##### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento das horas extras realizadas pelos funcionários, conforme planilha de pág. 3, constante nos autos.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 44 a 54, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

#### **19. PAE N. 17.580/2023 - AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO – COPEIRAGEM PARA O EDIFÍCIOS SEDE E ANEXO I DO TRES**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de pagamento dos salários dos funcionários Jorge Marcelino Lopes, Jozelene Conceição da Silva e Mariana Oliveira dos Santos, relativos ao mês de abril de 2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual que por sua vez, anexou aos autos o documento de páginas 68, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre os achados de auditoria.

### **20. PAE N. 18.781/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO TRESA - DEPÓSITO DE URNAS**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento dos funcionários do mês de abril/2023, bem como o comprovante de recolhimento do FGTS e o Relatório GFIP/SEFIP, competência 4/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 115 a 188 do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **21. PAE N. 20.777/2023 – ORIENTAL EXPRESS EIRELI - SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE RECEPCIONISTAS PARA A SEDE, ANEXO II ANEXO III (TCU)**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência de comprovante de recolhimento dos encargos sociais (FGTS), referente ao mês anterior à prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 93 a 95, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre o achado de auditoria.

### **22. PAE N. 22.401/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO TRESA - DEPÓSITO DO ALMOXARIFADO**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos salários, bem como os comprovantes de pagamento dos encargos sociais (INSS e FGTS), referentes ao mês anterior à prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 108 a 196, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **23. PAE N. 23.701/2023 – BRASIL RECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI – MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS - PACOTES ADICIONAIS**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da folha e dos comprovantes de pagamento dos funcionários que realizaram a prestação do referido serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à CIS/SAEM, que por sua vez, anexou aos autos o documento de páginas 12, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

## **24.PAE N. 25.614/2023 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA - SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS NAS ÁREAS DE EDIFICAÇÕES OU CONSTRUÇÃO CIVIL E DE ELETROTÉCNICA**

### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da folha e dos comprovantes de pagamento dos funcionários referentes ao mês anterior à prestação do serviço;
- ausência do comprovante de recolhimento do INSS, referente ao mês anterior à prestação do serviço;
- relatório GFIP/SEFIP, competência 06.

### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor(a) da Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 52 a 93, do respectivo PAE.

### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

## **25.PAE N. 26.126/2023 – G4F SOLUÇÕES CORPORATIVAS LTDA. - SERVIÇOS DE SUPORTE A USUÁRIOS DE SOLUÇÕES DE TI**

### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do relatório GFIP/SEFIP, competência 06.

### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor(a) da Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 89 a 103, do respectivo PAE.

### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem o achado de auditoria.

## **26.PAE N. 26.560/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO TRESA - DEPÓSITO DO ALMOXARIFADO**

### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos salários, bem como os comprovantes de pagamento dos encargos sociais (INSS e FGTS), referentes ao mês anterior à prestação do serviço.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor(a) da Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 121 a 214, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **27. PAE N. 26.008/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI – SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE JORNALISMO**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de recolhimento dos encargos sociais (INSS e FGTS), competência junho/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor(a) da Contratação, que anexou aos autos, os documentos de páginas 110 a 158, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **28. PAE N. 28.796/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI – CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRESC**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de pagamento dos salários, referente ao serviço prestado.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 21 a 28, do respectivo PAE.

## **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **29. PAE N. 29.627/2023 – BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS EM PSICOLOGIA**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento dos salários, referente ao serviço prestado.
- ausência dos comprovantes dos recolhimentos dos encargos sociais (INSS e FGTS), competência julho/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 102 a 147, do respectivo PAE.

## **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **30. PAE N. 32.767/2023 – BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS EM PSICOLOGIA**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas de pagamento, relativas ao mês anterior da prestação de serviço;
- ausência do Relatório GFIP/SEFIP, competência 08/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 96 a 100, do respectivo PAE.

## **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **31.PAE N. 33.350/2023 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS EM JORNALISMO**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência do comprovante de recolhimento do FGTS, referente a agosto/2023;
- ausência do Relatório GFIP/SEFIP, competência 08/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos, os documentos de páginas 113 a 133, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **32.PAE N. 35.243/2023 – SURICATE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA. – SERVIÇOS DE AUXILIAR DE SAÚDE BUCAL**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de pagamento do VA e VT, referente ao mês de outubro/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Seção de Saúde, que anexou aos autos, os documentos de páginas 58 a 64, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **33.PAE N. 35.788/2023 – Z2 SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI – CONSERVAÇÃO DE URNAS ELETRÔNICAS**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da relação dos colaboradores que executam os pacotes adicionais, bem como, o número de horas trabalhadas.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 102 a 116, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

### **34. PAE N. 36.132/2023 – JPV NETWORK & SERVIÇOS LTDA. - OPERADOR DE EMPILHADEIRA PARA O DEPÓSITO CENTRAL DO TRESA - DEPÓSITO DAS URNAS**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do comprovante de pagamento do vale-transporte do colaborador Albino da Silva Pinto, referente ao mês de outubro/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 223 a 225, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem o achado de auditoria.

### **35. PAE 36.041/2023 - SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. - SERVIÇOS TÉCNICOS EM REFRIGERAÇÃO, PARA OS EDIFÍCIOS SEDE E ANEXOS DO TRESA**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do comprovante de pagamento do INSS, referente ao mês de outubro/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 39 e 40, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre o achado de auditoria.

**36.PAE 35.287/2023 - AP SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA. -  
SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NOS CARTÓRIOS ELEITORAIS  
DE SÃO JOSÉ/SC E ARQUIVO**

**ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da folha, do comprovante de pagamento do VA e VT, do colaborador Gean Pinheiro da Silva, no mês de setembro/2023;
- ausência do Relatório GFIP/SEFIP referente a setembro/2023, constando os nomes dos colaboradores Gean Pinheiro da Silva, Rosileide Silva Marques e Sílvia Teresa Padilha.

**PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 36 a 48, do respectivo PAE.

**CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

**37.PAE 36.462/2023 - BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. -  
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS EM  
PSICOLOGIA**

**ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da folha e do comprovante de pagamento de setembro/2023;
- ausência do Relatório GFIP/SEFIP competência 09/2023

**PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou aos autos, os documentos de páginas 75 a 93, do respectivo PAE.

**CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

**38.PAE 35.842/2023 - ILHA SERVICE TECNOLOGIA E SERVIÇOS LTDA. -  
SERVIÇOS DISQUE-ELEITOR SEDE DO TRES**

**ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do Relatório GFIP/SEFIP referente a setembro/2023.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou os documentos de páginas 69 a 72, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre o achados de auditoria.

### **39. PAE 36.762/2023 - G4F SOLUÇÕES CORPORATIVAS LTDA. - SERVIÇOS DE SUPORTE A USUÁRIOS DE SOLUÇÕES TI**

#### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da folha e dos comprovantes de pagamento do mês de agosto, mês que foi pago as horas extras aos funcionários.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou o documento de páginas 51, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre o achado de auditoria.

### **40. PAE 35.804/2023 - PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRES C**

#### **ACHADO DE AUDITORIA**

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência da planilha contendo os nomes dos motoristas e a quantidade de horas trabalhadas por cada um deles.

#### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou o documento de páginas 45, do respectivo PAE.

#### **CONCLUSÃO**

A informação prestada pela Unidade Auditada esclarece e supre o achado de auditoria.

## **41. PAE 36.236/2023 - PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE JORNALISMO**

### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência do comprovante de recolhimento do FGTS e do Relatório SEFIP/GFIP do mês de setembro/2023;
- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento referente ao mês anterior à prestação do serviço.

### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou os documentos de páginas 78 a 100 e 104 a 117, do respectivo PAE.

### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

## **42. PAE 36.238/2023 - PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS E CONTINUADOS DE JORNALISMO**

### **ACHADOS DE AUDITORIA**

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e dos comprovantes de pagamento dos funcionários que realizaram os serviços dos pacotes adicionais no mês de outubro de 2023.

### **PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA**

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Gestão Contratual, que anexou os documentos de páginas 16 a 28 do respectivo PAE.

### **CONCLUSÃO**

As informações prestadas pela Unidade Auditada esclarecem e suprem os achados de auditoria.

## **VI - INTEMPESTIVIDADE NO CUMPRIMENTO DE DILIGÊNCIAS**

Observou-se nesta auditoria o descumprimento por alguns gestores de contrato da juntada de documentos necessários ao pagamento das Notas Fiscais apresentadas nos respectivos PAES, conforme previsto em cláusula contratual.

## **VII – CONCLUSÃO**

Dos exames realizados nos procedimentos administrativos de pagamento, considerando a repetida incidência de achados relativos à ausência de documentação na instrução processual, conclui-se **PELA RECOMENDAÇÃO** à unidade auditada, no sentido de proceder à reavaliação dos riscos do processo de pagamento com vistas ao seu aperfeiçoamento, com ênfase nos controles internos que visam a mitigar o risco de instrução dos procedimentos de pagamento em desacordo com o previsto em cláusula contratual, comunicando a esta unidade de auditoria interna os procedimentos adotados, no prazo de 120 dias a contar da expedição do presente relatório..

**AO FINAL**, pela regularidade dos demais procedimentos.

Este é o Relatório de Auditoria ora submetido à consideração da Secretaria de Controle Interno e Auditoria, elaborado em estrita observância às disposições legais e normativas vigentes.

Florianópolis/SC, 13 de dezembro de 2023.

Giane Espíndola  
Chefe da Seção de Análise Contábil

De acordo. Encaminhe-se o presente relatório à Presidência deste Tribunal.

Cátia Heusi Silveira  
Secretaria de Controle Interno e Auditoria Substituta