



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

RELATÓRIO DE AUDITORIA

PROCEDIMENTO ADMINISTRATIVO ELETRÔNICO SCIA N. 209/2022

EXERCÍCIO AUDITADO: 2022

OBJETO: Auditoria Concomitante em procedimentos de serviços terceirizados, onde há Centrais de Atendimento ao Eleitor, incluindo a Sede do TRESC e seus anexos, no exercício de 2022.

PERÍODO DE REALIZAÇÃO: 10 de janeiro a 30 de setembro de 2022

UNIDADE: Secretaria de Administração e Orçamento

RESPONSÁVEL: Geraldo Luiz Savi Júnior

I – INTRODUÇÃO

Em vista do que dispõem a Resolução TRESC n. 7.265, de 12 de dezembro de 2001, e a Resolução CNJ n. 309/2020¹, de 11 de março de 2020, apresenta-se o Relatório de Auditoria concomitante efetuada sobre procedimentos de serviços terceirizados, onde há Centrais e Atendimento ao Eleitor, incluindo a Sede do TRESC e seus anexos, no exercício de 2021.

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 TRESC (Resolução n. 7.265/2001² e Portaria P n. 120/2014³) e na Resolução CNJ n. 309/2020.

A presente auditoria foi prevista no Plano Anual de Auditoria – Exercício

¹ Que dispõe sobre as diretrizes técnicas das atividades de auditoria interna governamental do Poder Judiciário – DIRALD-jud

² Que aprova as Normas de Auditoria Interna e de Auditoria Governamental aplicáveis neste Tribunal.

³ Que aprova os processos de trabalho desta Secretaria de Controle Interno e Auditoria.

2022, aprovado pela Presidência da Corte em 02 de dezembro de 2021, conforme cronograma abaixo disposto:

AUDITORIA CONCOMITANTE EM PROCEDIMENTOS DE PAGAMENTO DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS, ONDE HÁ CENTRAIS DE ATENDIMENTO AO ELEITOR, INCLUINDO A SEDE DO TRESC E SEUS ANEXOS	DATA DA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS		CARGA HORÁRIA
	10.01 A 30.9.2022	DIAS ÚTEIS	
* Autuação	10.1.2022	1	2
** Trabalhos de Auditoria, com elaboração de manifestação a cada procedimento.	11.1 a 20.9.22	173	2076
* Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria	21 a 30.9.22	8	48
TOTAL		182	2126

*1 servidor x 6 horas diárias x n. de dias úteis. **2 servidores x 6 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, desempenharão 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 TRESC e seus anexos, e consistirá na aferição na 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 TRESC 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 TRESC n. 7.265/2001 e pela Portaria P n. 120/2014.

Foram analisados no total 408 (quatrocentos e oito) Procedimentos Administrativos Eletrônicos – PAE, totalizando um volume de recursos de R\$ 6.574.803,86 (seis milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, oitocentos e três reais e oitenta e seis centavos).

Em 23 (vinte e três) 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. 4.401/2022 – BRASILRECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI – SERVIÇOS DE MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS – PACOTES ADICIONAIS

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas de pagamento e comprovante de depósito, contemplando as horas extras realizadas;
- ausência do comprovante de recolhimento dos encargos sociais.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Fiscal do Contrato que, por sua vez, anexou aos autos o documento de página 22 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

2. PAE N. 7.747/2022 – LINCE - SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA – SERVIÇOS TÉCNICOS EM TELECOMUNICAÇÕES NA SEDE, ANEXOS I E II DO TRE/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários e dos comprovantes referentes ao mês de janeiro de 2022 ;
- ausência da guia e comprovante de FGTS, e do relatório GFIP referentes ao mês de janeiro de 2022.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Fiscal do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 41 a 50, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

3. PAE N. 6.598/2022 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO LTDA – SERVIÇOS DE COPEIRAGEM SEDE E ANEXO I DO TRES

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria: ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários e dos comprovantes de vale alimentação referentes ao mês de janeiro de 2022;

- ausência da guia e comprovante de FGTS, INSS e do relatório GFIP referentes ao mês de janeiro de 2022.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Fiscal do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos os documentos das páginas 44 a 63 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. 7.824/2022 – SURICATE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AUXILIAR DE SAÚDE BUCAL PARA APOIO ÀS ATIVIDADES E PROCEDIMENTOS DO SERVIÇO DE ODONTOLOGIA DA SEÇÃO DE SAÚDE DO TRES.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de pagamento de vale-alimentação e vale-transporte referentes ao mês de fevereiro de 2022.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos o documento de página 63 a 66 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

5. PAE N. 10.823/2022 - SERVIG SEGURANÇA PRIVADA EIRELI - SERVIÇOS VIGILÂNCIA PRESENCIAL ARQUIVO E CARTÓRIOS SÃO JOSÉ

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria: ausência da declaração de férias da funcionária Gilvania Maria Coelho Ferreira;

- ausência dos documentos necessários do funcionário (a) que a substituiu (VT, VA, folha e comprovante de pagamento).

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 76 a 86, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

6. PAE N. 11054/2022 – MG2 LIMPEZA E SERVIÇOS LTDA - SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NOS CARTÓRIOS ELEITORAIS DE JOINVILLE

ACHADO DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento de salário das funcionárias Edina Regina Quandt Leite e Simone Serafim Ventura referentes ao mês de março de 2022.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento procedeu o encaminhamento ao Gestor do contrato, que por sua vez, anexou aos autos as informações de páginas 44 e 45, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

7. PAE N. 11.793/2022 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO LTDA. - SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NOS CARTÓRIOS ELEITORAIS DE TUBARÃO

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência da folha de pagamento da funcionária Carla dos Santos referente ao mês de fevereiro de 2022.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento procedeu o encaminhamento ao Gestor do contrato, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 32 e 33.

CONCLUSÃO

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

8. PAE N. 12.912/2022 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA. – SERVIÇOS TÉCNICOS EM TELECOMUNICAÇÕES NA SEDE, ANEXO I E II DO TRE/SC

ACHADO DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários referentes ao mês de fevereiro de 2022;
- ausência da guia e comprovante de FGTS, e do relatório GFIP referentes ao mês de fevereiro de 2022.

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 40 a 48, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

9. PAE N. 13.103/2022 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREDIAL

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- a ausência da guia e do comprovante de pagamento do FGTS referente ao mês de fevereiro de 2022.

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 67 a 69, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

Assim, em face das providências tomadas pela Unidade Auditada considera-se sanado o achado de auditoria apontado.

10. PAE N. 15.482/2022 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO LTDA. – SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NOS CARTÓRIOS ELEITORAIS DE JARAGUÁ DO SUL

ACHADO DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da declaração de férias da funcionária Damaris Ivone Spezzia de Souza;
- ausência dos documentos necessários do funcionário (a) que a substituiu (VT, VA, folha e comprovante de pagamento).

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 31 a 37, 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. 16.269/2022 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA – SERVIÇOS TÉCNICOS EM TELECOMUNICAÇÕES NA SEDE, ANEXO I E II DO TRE/SC

ACHADO DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários referentes ao mês de março de 2022;
- ausência da guia e comprovante de FGTS e do relatório GFIP, referentes ao mês de março de 2022.

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 31 a 37, 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. 17.935/2022 – Z2 SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI – MANUTENÇÃO PREVENTIVA DE URNAS ELETRÔNICAS

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da guia e comprovante de pagamento do INSS, bem como do Relatório GFIP referentes ao mês de março de 2022.

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 65 a 69, 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. 19.988/2022 – PARANÁ LIMP SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI – CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRESC - DIÁRIAS

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do relatório de diárias.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos o documento de páginas 23, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

Diante da manifestação da Unidade Auditada considera-se sanado o achado de auditoria apontado.

14. PAE N. 21.035/2022 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA – SERVIÇOS TÉCNICOS EM TELECOMUNICAÇÕES NA SEDE, ANEXO I E II DO TRE/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários referentes ao mês de abril de 2022
- ausência dos comprovantes de VA e VT, referentes ao mês de maio de 2022.

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 48 a 52, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

15. PAE N. 20.077/2022 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO - SERVIÇO DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO NOS CARTÓRIOS ELEITORAIS DE TUBARÃO

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da declaração de férias da funcionária Carla dos Santos;
- ausência dos documentos necessários do funcionário (a) que a substituiu (VT, VA, folha e comprovante de pagamento).

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 31 a 41, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

16. PAE N. 21.484/2022 – Z2 SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI – MANUTENÇÃO PREVENTIVA DE URNAS ELETRÔNICAS

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do comprovante de pagamento de salário da funcionária Silvana Shirley do Nascimento Felix referente a abril de 2022.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento ao Gestor do Contrato, que por sua vez, anexou aos autos o documento de páginas 69 do respectivo PAE, esclarecendo totalmente a diligência.

CONCLUSÃO

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

17. PAE N. 22.536/2022 – PARANÁ LIMP SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI - SERVIÇOS DE JORNALISMO, DESIGN GRÁFICO, PRODUÇÃO AUDIO VISUAL, TÉCNICO DE ÁUDIO E VÍDEO E MARKETING DIGITAL

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das guias e comprovantes de INSS e FGTS e do relatório GFIP, referentes ao mês de abril de 2022.

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 88 a 105, 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. 24.059/2022 - BRASILRECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI – SERVIÇOS DE MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do comprovante de vale alimentação referente ao mês de junho de 2022.

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 47 a 56, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

19. PAE N. 25.548/2022 - SURICATE SERVIÇOS TERCERIZADOS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AUXILIAR DE SAÚDE BUCAL PARA APOIO ÀS ATIVIDADES E PROCEDIMENTOS DO SERVIÇO DE ODONTOLOGIA DA SEÇÃO DE SAÚDE DO TRESP.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência da folha e comprovante de pagamento da funcionária Paula Santos de Oliveira Lopes, referente ao mês de maio de 2022;
- ausência da guia e comprovante de FGTS e do relatório GFIP referente ao mês de maio de 2022.

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 73 a 125, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

20. PAE N. 25.067/2022 – ILHA SERVICE TECNOLOGIA E SERVIÇOS LTDA. - FORNECIMENTO DE MÃO DE OBRA PARA O ATENDIMENTO TELEFÔNICO E VIA SISTEMAS INFORMATIZADOS, REALIZADOS NO DISQUE ELEITOR NO EDIFÍCIO SEDE DO TRE/SC.

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado o seguinte achado de auditoria:

- ausência do relatório GFIP referente ao mês de junho de 2022.

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 98 a 108 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

21. PAE N. 29.475/2022 – BRASILRECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI - SERVIÇO DE MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS – PACOTES ADICIONAIS E DIÁRIAS

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência das folhas e comprovantes de pagamento dos funcionários que realizaram os pacotes adicionais no mês de julho de 2022.

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 13 a 20, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

22. PAE N. 38.405/2022 – SURICATE SERVIÇOS TERCERIZADOS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AUXILIAR DE SAÚDE BUCAL PARA APOIO ÀS ATIVIDADES E PROCEDIMENTOS DO SERVIÇO DE ODONTOLOGIA DA SEÇÃO DE SAÚDE DO TRESP.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de vale-transporte e vale alimentação, referentes ao mês de agosto de 2022.

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 59 a 62, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

23. PAE N. 39.289/2022 – Z2 SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI – MANUTENÇÃO PREVENTIVA DE URNAS ELETRÔNICAS.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados os seguintes achados de auditoria:

- ausência dos comprovantes de vale-transporte, referentes ao mês de agosto de 2022.

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 69 a 72, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

VI - TEMPESTIVIDADE 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 relativos aos procedimentos de pagamento, conclui-se **PELA RECOMENDAÇÃO** à unidade auditada, no sentido de alertar os gestores dos contratos acerca da juntada de todos os documentos necessários à instrução dos procedimentos de pagamento, conforme previsto em cláusula contratual, cientificando esta unidade de auditoria interna dos procedimentos adotados.

Ao FINAL, pela regularidade dos demais procedimentos adotados.

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, 30 de setembro de 2022.

Giane Espíndola
Chefe da Seção de Análise Contábil

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

Denise Goulart Schlickmann
Secretária de Controle Interno e Auditoria