



Tribunal Regional Eleitoral de Santa Catarina

RELATÓRIO

RELATÓRIO DE AUDITORIA

SEI Nº 0000025-57.2024.6.24.8000

EXERCÍCIO AUDITADO: 2024

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 2024.

PERÍODO DE REALIZAÇÃO: 8 de janeiro a 13 de dezembro de 2024

UNIDADE: Secretaria de Administração e Orçamento

RESPONSÁVEL: Geraldo Luiz Savi Júnior

I – INTRODUÇÃO

Em vista do que dispõe a Resolução TRESC n. 7.265, de 12 de dezembro de 2001, e a Resolução CNJ n. 309/2020, 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 TRESC e seus anexos, no exercício de 2024.

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 Portaria P n. 120/2014) e na Resolução CNJ n. 309/2020.

A presente auditoria foi prevista no Plano Anual de Auditoria – Exercício 2024, aprovado pela Presidência da Corte em 23 de novembro de 2023, 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
	08.01 A 13.12.2024	DIAS ÚTEIS	
* Autuação	8.1.2024	1	2

** Trabalhos de Auditoria, com elaboração de manifestação a cada procedimento.	9.1 a 6.12.24	227	1362
* Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria	9 a 13.12.24	5	25
TOTAL		223	1374

*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 TRESA 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

Foram analisados no total 626 (seiscentos e vinte e seis) Procedimentos Administrativos Eletrônicos – PAE, totalizando um volume de recursos de R\$ 11.340.294,40 (onze milhões, trezentos e quarenta mil, duzentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos).

Em 52 (cinquenta 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. 40.822/2024 – LINCE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - Serviços técnicos especializados e continuados nas áreas edificações ou construção civil e de eletrotécnica

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência da atestação dos serviços do responsável pela gestão da contratação.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação que, por sua vez, anexou aos autos o documento de fl. 207 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

Em face das razões expostas considera-se sanado o achado de auditoria.

2. PAE N. 2.451/2024 – PARANÁ LIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - Serviços técnicos especializados e continuados nas áreas de jornalismo, design gráfico, produção audiovisual, técnico de áudio e vídeo e análise de marketing digital/social media

ACHADOS DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência, referente à NF. 2257, da planilha de cálculo dos serviços adicionais que geraram o valor da respectiva nota. Ainda, referente à NF. 2256, os valores dos pacotes adicionais 7 e 8, constante da planilha de cálculo (fls.80), não estão atualizados conforme o TA 94/2023. Sendo assim, a empresa teria uma diferença a receber de R\$893,80.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos de páginas 89 a 92, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

3 PAE N.3.218/2024 – AP SERV LIMPEZA E CONSERVAÇÃO ESPECIALIZADA LTDA -

Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, no Depósito Multiuso em Palhoça/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados a ausência do comprovante de pagamento de salário e do VA da colaboradora Neli Regina Esperling, bem como o VA da colaboradora Edna de Souza, referentes a janeiro de 2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que por sua vez, anexou aos autos os documentos das páginas 33 a 36 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. 3300/2024 – AP SERV LIMPEZA E CONSERVAÇÃO ESPECIALIZADA LTDA. -

Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, nos Cartórios Eleitorais de Criciúma/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências dos documentos do(a) colaborador (a) que executa os serviços com carga horária de 16h mensais (folha, comprovante de pagamento de salário, VA e VT de janeiro/2024)

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC encaminhou o procedimento à Gestão da Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 28 a 46 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

5. PAE N. 4.393/2024 - LINCE - SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - Serviços técnicos

especializados e continuados nas áreas de edificações ou construção civil e de eletrotécnica - Pacotes adicionais

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados a ausência da folha e do comprovante de pagamento de salário dos

colaboradores Gilliard Duarte Ricardo e Luis Ben Hur dos Santos, que executaram o serviço adicional prestado em fevereiro de 2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC encaminhou o procedimento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 84 a 87, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

6. PAE N. 3.918/2024 – JVP NETWORK & SERVIÇOS LTDA - Prestação de serviços especializados e continuados de operador de empilhadeira para o Depósito Central do Almoxarifado do TRE-SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados que os comprovantes de pagamento de salário dos colaboradores Alan Aidan e Enildo Santana (fls. 110 e 113), não correspondem à respectiva folha de pagamento (fls. 109 e 112), do mês de janeiro/2024. Sendo assim, solicitou-se o comprovante de pagamento das respectivas diferenças

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos as informações das páginas 130, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

7. PAE N. 4.422/2024 – PARANÁ LIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - Serviços técnicos especializados e continuados nas áreas de jornalismo, design gráfico, produção audiovisual, técnico de áudio e vídeo e análise de marketing digital/social media.

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do Relatório GFIP-SEFIP, competência janeiro/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 80 a 98.

CONCLUSÃO

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

8 . PAE N. 4.857/2024 – BRASIL RECRUTA MÃO DE OBRA EIRELLI - Movimentação de móveis e equipamentos e de pequenas manutenções em mobiliário

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas e comprovantes dos pagamentos das horas extras realizadas pelos colaboradores.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 20 a 48 do respectivo PAE, esclarecendo totalmente a diligência.

CONCLUSÃO

Prestado o esclarecimento, consideram-se supridos os achados de auditoria.

9 . PAE N. 5.982/2024 – BRASIL RECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI – MOVIMENTAÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS E DE PEQUENAS MANUTENÇÕES EM MOBILIÁRIO

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento e dos comprovantes de pagamento relativos ao mês de fevereiro/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 49 a 52, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

10. PAE N. 5.862/2024 – SAARA OBRAS E SERVIÇOS LTDA - Jardinagem com fornecimento de sacos de lixo, adubos, inseticidas e fungicidas e disponibilização de equipamentos e ferramentas, para o Edifício Sede e Anexos I e II do TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento e dos comprovantes de pagamento relativos ao mês de março/2024, comprovando o pagamento dos pacotes.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 119 a 131, 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. 6.157/2024 – PARANÁ LIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - Condução de veículos oficiais do TRESC - Diárias

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência da planilha com o cálculo do que cada colaborador fez de pacote adicional ou diária, como enviado em outros procedimentos de pagamento de mesma natureza.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez, anexou aos autos a planilha de diárias, na fl. 27, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

12. PAE N. 6.156/2024 – PARANÁ LIMPEZA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - Condução de veículos oficiais do TRESC

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência da planilha com o cálculo do que cada colaborador fez de pacote adicional ou diária, como enviado em outros procedimentos de pagamento de mesma natureza.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos o documento de páginas 33-35, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

13. PAE N. 6.256/2024 – BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços especializados e continuados na área de Psicologia.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências da folha de pagamento e do comprovante de pagamento relativos ao mês de fevereiro/2024, bem como comprovante de recolhimento GFIP, referente à fevereiro/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 63-

76, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

14. PAE N. 6.131/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA - Prestação de serviços técnicos em refrigeração para os Edifícios Sede, Anexos I, II e III do TRESC - Pacotes Adicionais

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado que de acordo com o pedido de pacotes adicionais (fls. 7 e 8), solicitou-se um total de 48 pacotes adicionais, o que não corresponde ao valor da Nota Fiscal apresentada.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez, anexou a Nota Fiscal nº 419 (fl. 21) no valor de R\$ 67,61, complementando o valor que faltava, anteriormente apontado. Dessa forma, manifestou-se pelo pagamento de ambas as notas fiscais, acostadas ao processo (fls. 3 e 21).

CONCLUSÃO

Tendo em vista que a unidade auditada esclareceu o achado de auditoria apontado, considera-se sanada a inconsistência.

15. PAE N. 6.807/2024 – LINCE – SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - Serviços contínuos técnicos de manutenção predial preventiva, corretiva e preditiva nos sistemas e instalações prediais dos imóveis do TRESC na região 1.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas a ausência das folhas de pagamento de março, bem como os comprovantes de pagamento relativos aos pacotes, conforme descrito na Nota Fiscal (fl. 2).

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 75-85, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

16. PAE N. 6.814/2024 – LINCE – SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - Serviços contínuos técnicos de manutenção predial preventiva, corretiva e preditiva nos sistemas e instalações prediais dos imóveis do TRESC na região 1.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento de março, bem como os comprovantes de pagamento relativos aos pacotes utilizados em março, conforme planilhas

apresentadas..

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 52 a 66, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

17. PAE N. 7.519/2024 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO LTDA. -
Copeiragem para os edifícios Sede e Anexo I do TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 34 a 36, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

18. PAE N. 7.516/2024 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO LTDA -
Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, dos edifícios Sede e Anexo I do TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 101-103, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

19. PAE N. 7.517/2024 – AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO LTDA. -
Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, do edifício Anexo II do TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 30-32, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

20. PAE N. 7.923/2024 – SAARA OBRAS E SERVIÇOS LTDA. - Jardinagem com fornecimento de sacos de lixo, adubos, inseticidas e fungicidas e disponibilização de equipamentos e ferramentas, para o Edifício Sede e Anexos I e II do TRESC.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 59 a 65, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

21. PAE N. 7.603/2024 - AP SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO – Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, do Cartório das Zonas Eleitorais de Criciúma/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos o documento de páginas 24-29, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

22. PAE N. 7.612/2024 - LINCE SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA - prestação de serviços de vigilância presencial, não armada, para o Galpão Multiuso do TRESC em Palhoça/SC.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 111-116, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

23. PAE N. 8.248/2024 – LINCE - SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - Serviços técnicos especializados e continuados nas áreas de edificações ou construção civil e de eletrotécnica.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências da folha e do comprovante de pagamento de salário referente à março/2024, bem como a planilha contendo os nomes dos colaboradores e a quantidade de diárias que receberam.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 1.257 a 1.264 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

24. PAE N 8.732/2024 – LINCE SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA - Contrato para prestação de serviços de vigilância presencial, não armada, para o Galpão Multiuso do TRESC em Palhoça/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 03/2024

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 111 a 117, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

25. PAE 9.715/2024 - IBROWSE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA. - Serviços especializados suplementares no ambiente de TI

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos, a explicação às fls. 44 do Fiscal do Contrato, que apontou para a motivação e a legislação que permitem à empresa prorrogar o pagamento referentes à DCTFWEB, bem como o adiamento do recolhimento do FGTS, tendo em vista a decretação do Estado de Calamidade Pública no Rio Grande do Sul (fls. 3 e 4).

CONCLUSÃO

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

26. PAE N. 10.064/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços técnicos de telecomunicações, com enfoque em telefonia, nos Edifícios Sede, Anexos e Zonas Eleitorais do Estado

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos, os documentos de páginas 46 a 48, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

27. PAE N. 10.066/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços técnicos em refrigeração para os Edifícios Sede e Anexos I, II e III do TRE-SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório SEFIP/GFIP e da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos, os documentos de páginas 44 a 46, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

28 PAE N. 10.152/2024 – BRASIL RECRUTA MÃO DE OBRA EIRELI - Movimentação de móveis e equipamentos e de pequenas manutenções em mobiliário

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento e respectivos comprovantes de pagamento da competência 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos, os documentos de páginas 43 a 46, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

29. PAE N. 10.226/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA - Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, dos Cartórios Eleitorais de Brusque/SC

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 44 a 46, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

30. PAE N. 10.221/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. - Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, dos Cartórios Eleitorais de Balneário Camboriú/SC

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 44 a 46, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

31. PAE N. 10.225/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. - Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, dos Cartórios Eleitorais de Blumenau/SC.

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Secretaria de Administração e Orçamento encaminhou o procedimento à Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária, que anexou aos autos os documentos de páginas 54 a 56, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

32. PAE N. 10.262/2024 – SUSTENTÁVEL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. - Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, dos Cartórios Eleitorais de Rio do Sul/SC

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 04/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que por sua vez anexou aos autos os documentos de páginas 45 a 47, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

33. PAE 11.577/2024 - Z2 SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI - Manutenção preventiva de aproximadamente 20.000 urnas eletrônicas e 4.800 baterias, todas armazenadas no Depósito de Urnas do TRE/SC, em Palhoça/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das documentações relativas à competência 04/2024, ou seja, folhas de pagamento e recibos de pagamento, relatório DCTF Web e guia de recolhimento de pagamento FGTS.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 63-97 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

34. PAE 12.864/2024 - BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços especializados e continuados na área de Psicologia.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das documentações relativas à competência 05/2024, ou seja, folhas de pagamento e recibos de pagamento e relatório DCTF Web.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 44-103, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

35. PAE 13.129/2024 - JVP NETWORK & SERVIÇOS LTDA - prestação de serviços especializados e continuados de operador de empilhadeira para o Depósito Central do Almoxarifado do TRESC

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectado a ausência do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 05/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou o documento de páginas 151-212 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

36. PAE 13.057/2024 - JVP NETWORK & SERVIÇOS LTDA - prestação de serviços especializados e continuados de operador de empilhadeira para o Depósito Central do TRE-SC - Seção de Administração de Urnas.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 05/2024, bem como as folhas de pagamento e respectivos comprovantes de pagamento da competência 05/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou aos autos os documentos de páginas 99 a 167, do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

37. PAE 14.288/2024 - PARANÁ LIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento e dos respectivos comprovantes de pagamento, relativos aos pacotes utilizados.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 32 a 49 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

38. PAE 16.213/2024 - B&M SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA - Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de recepção para os Cartórios Eleitorais de Lages/SC

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do relatório DCTF Web, mês 6/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 38 a 46 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

39. PAE 17.410/2024 - BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços especializados e continuados na área de Psicologia.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências da documentação relativa à competência 06/2024 (folha, comprovante de pagamento e o relatório DCTF Web).

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 53-167 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

40. PAE 20.592/2024 - PARANÁ LIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - Condução de veículos oficiais do TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento relativas à competência 06/2024 e os respectivos comprovantes de pagamento.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 111-124 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

41. PAE 21.100/2024 - AUX CONTACT CENTER EIRELI - Prestação de serviços continuados de mão de obra residente para atendimento telefônico e via sistemas informatizados.

ACHADOS DE AUDITORIA

Não foram constatadas quaisquer irregularidades relativas à Nota Fiscal número 24694, já em relação à nota fiscal n. 24695 (pacotes de serviços adicionais), solicita-se sejam juntadas as tabelas com os cálculos relativos aos pacotes, assim como as folhas e os comprovantes de pagamento, concernentes aos pacotes.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 81-93 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

42. PAE 22.449/2024 - BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA.BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços especializados e continuados na área de Psicologia.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das documentações relativas à competência 07/2024 (folha, comprovante de pagamento e o relatório DCTF Web).

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 53-61 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

43. PAE 20.289/2024 - LINCE SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA - Prestação de serviços de vigilância presencial, não armada, para o Anexo II.

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências da documentação relativa à competência 06/2024 (folhas e comprovante de pagamento).

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 304-310 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

44. PAE 23.484/2024 - Z2 SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI - Manutenção preventiva de aproximadamente 20.000 urnas eletrônicas e 4.800 baterias, todas armazenadas no Depósito de Urnas do TRE/SC, em Palhoça/SC.

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do relatório DCTFweb - competência 07/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 99-107 do

respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

45. PAE 22.884/2024 - NEVADA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA. - Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, nos Cartórios Eleitorais de Chapecó/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectados as ausências da documentação de competência 07/2024 - relatório DCTFweb, comprovante recolhimento FGTS, folhas de pagamento e respectivos comprovantes de pagamento

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 77-113 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

46. PAE 22.887/2024 - NEVADA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA - Limpeza e conservação, com fornecimento de materiais e disponibilização de equipamentos, nos Cartórios Eleitorais de Concórdia/SC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências da documentação de competência 07/2024 - relatório DCTFweb, comprovante recolhimento FGTS, folhas de pagamento e respectivos comprovantes de pagamento.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 78-114 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

47. PAE 27.285/2024 - IBROWSE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA - Serviços especializados suplementares no ambiente de TI

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência da documentação relativa à competência 08/2024 (relatório

DCTF Web).

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC, procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 53-58 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

48. PAE 30.299/2024 - G4F SOLUÇÕES CORPORATIVAS LTDA - Serviços especializados e continuados de suporte a usuários de soluções de TI

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento e respectivos comprovantes de pagamento, relativos à competência 08/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 53-71 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

49. PAE 30.817/2024 - PARANÁ LIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI - CONDUÇÃO DE VEÍCULOS OFICIAIS DO TRESC

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências das folhas de pagamento e respectivos comprovantes de pagamento, relativos à competência 08/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 117-130 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

50. PAE 32.238/2024/2024 - MAGNUS ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA - Prestação de serviços técnicos especializados e continuados na área exclusiva de Engenharia Elétrica

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas que as datas de atestação da Gestão Contratual (pág. 307) e da Fiscalização Contratual (pág. 308) não estavam corretas.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 322-323 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

51. PAE 32.873/2024 - LINCE – SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - Serviços contínuos técnicos de manutenção predial preventiva, corretiva e preditiva nos sistemas e instalações prediais dos imóveis do TRESC na região 1.

ACHADO DE AUDITORIA

Foi detectada a ausência do recibo de entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 09/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou o documento de página 94 do respectivo PAE.

CONCLUSÃO

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

52. PAE 33.120/2024 - BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA.BRASILMED AUDITORIA MÉDICA E SERVIÇOS LTDA. - Prestação de serviços especializados e continuados na área de Psicologia

ACHADOS DE AUDITORIA

Foram detectadas as ausências do Relatório DCTFweb, folha de pagamento e comprovante pagamento - competência 09/2024.

PROVIDÊNCIA DA UNIDADE AUDITADA

A Seção de Preparação de Pagamentos e Análise Tributária/COFIC procedeu o encaminhamento à Gestão de Contratação, que anexou os documentos de páginas 86-94 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, considerando a repetida incidência de achados relativos à ausência de documentação hábil na instrução processual para a efetivação dos pagamentos, 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 Auditoria, elaborado em estrita observância às disposições legais e normativas vigentes.

Florianópolis/SC, 10 de dezembro de 2024

Giane Espíndola
Chefe da Seção de Auditoria e Avaliação e Gestão Contábil

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

Denise Goulart Schlickmann
Secretaria de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **Denise Goulart Schlickmann, Secretária de Auditoria**, em 10/12/2024, às 18:51, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Giane Espindola, Chefe da Seção de Auditoria e Avaliação de Gestão Contábil**, em 10/12/2024, às 18:54, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.tre-sc.jus.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0000119735** e o código CRC **486494FC**.