SUMÁRIO EXECUTIVO

Assessoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 03/2020

Auditoria de Processo E-27/042/63/2019 – Aquisição de Coturno Multiuso

OBJETIVO

Avaliar o processo de aquisição e a efetividade dos controles administrativos no contrato de aquisição de EPI realizado no âmbito da SEDEC e do CBMERJ, especificamente no processo de aquisição de materiais E-27/042/63/2019.

MOTIVAÇÃO

(i) avaliação de contratação formalizada mediante o instituto da adesão de ata de registro de preços realizada por outro ente da federação e
(ii) verificar a conformidade em relação à legislação vigente e às melhores práticas.

PRINCIPAIS RECOMENDAÇÕES

(i) Melhoria da metodologia utilizada para estimar o quantitativo pretendido pela Administração;
(ii) Cumprimento do Decreto Estadual nº 44.414, de 27 de setembro de 2013 (Manual de Gestão de Protocolo no âmbito do Poder Executivo Estadual);
(iii) Adoção de medidas para compatibilizar o método de pagamento de transações internacionais com as restrições impostas pelo Regime de Recuperação Fiscal.

CONCLUSÕES DA AUDITORIA

Ao longo do processo de auditoria realizou-se o levantamento e a análise de eventuais falhas, erros de interpretação ou fragilidade das evidências, possibilitando à equipe de auditoria um maior embasamento para seu posicionamento.
Desta forma e com o objetivo de aprimorar os níveis de controles, a Administração deverá elaborar o Plano de Ação atualizado, sobretudo quanto ao atendimento das recomendações relativas aos seguintes tópicos:

(i) Fundamentação da metodologia utilizada para estimar o quantitativo;
(ii) Cumprimento do Decreto Estadual nº 44.414, de 27 de setembro de 2013 (Manual de Gestão de Protocolo no âmbito do Poder Executivo Estadual) e
(iii) Observância da taxa de conversão cambial.