



Ao representante legal da empresa **Audax Desenvolvimento e Licenciamento de Software Ltda ME.**

CONSIDERANDO que cabe à Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município (CSCI), juntamente com os responsáveis pelas Secretarias que compõem a estrutura administrativa, primando pela prevenção de irregularidades e falhas de natureza legal, contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, bem como, o acompanhamento das atividades administrativas deste Poder Executivo;

CONSIDERANDO que o Superior Tribunal de Justiça entende que a atuação da Administração Pública deve pautar-se, estritamente, nos comandos da lei. Aliás, justamente com supedâneo no princípio da legalidade, à Administração Pública é conferido o poder de autotutela, incumbindo-lhe, assim, o dever de rever os seus atos, quando eivados de nulidades, anulando-os, tendo de, em qualquer caso, entretanto, observar o correspondente processo administrativo e as garantias individuais.

CONSIDERANDO que esta Coordenadoria do Sistema de Controle Interno enviou no dia 20 de outubro de 2022 uma notificação extrajudicial acerca do Contrato nº26/2022, decorrente do Pregão Eletrônico nº 007/2022. Onde a notificação solicitou o ressarcimento de R\$37.440,00 (trinta e sete mil quatrocentos e quarenta reais), no prazo de 07 (sete) dias úteis, referente ao pagamento realizado em excesso referente ao contrato supracitado.

Todavia, até o presente momento não houve o ressarcimento ao erário público. Logo, conforme acordado em reunião com o Sr. Marcelo Gomes, representante da empresa, solicitamos que o pagamento seja realizado **IMPRORROGAVELMENTE** até o dia **16 de novembro de 2022**.

Na certeza de contar com o vosso pronto atendimento, reitero votos de estima e apreço.

Condado/PE, 08 de novembro de 2022

**Línthia Lima da Silva**

Coordenadora do Sistema de Controle Interno

Ao.

**Luiz Antônio Melo de Freitas**

**Audax Desenvolvimento e Licenciamento de Software Ltda ME**





## RELATÓRIO DE AUDITORIA

### RELATÓRIO Nº 01/2022-CSCI

**TIPO:** Auditoria de Acompanhamento

**ORGÃO:** Secretaria Municipal de Planejamento Urbano, Obras e Serviços Públicos.

**ÁREA:** Setor de Obras e Serviços de Engenharia (Pastas de Obras)

### I - INTRODUÇÃO

A Coordenadoria do Sistema de Controle Interno no uso de suas atribuições legais, estabelecidas pela Lei Municipal nº 867/2009, desenvolveu os trabalhos de auditoria e acompanhamento através de check list nas pastas das obras e serviços de engenharia com base na Instrução Normativa CSCI nº 013/2014.

### II – RESULTADOS DA ANÁLISE DA DOCUMENTAÇÃO E CHECK LIST

Esse trabalho foi realizado no período de 15 a 28 do mês de dezembro de 2022, para acompanhar as documentações das pastas das obras, referentes aos anos de 2018 a 2022 da empresa PAU BRASIL, que prestou serviço de manutenção predial.

Conforme os procedimentos regidos pela Instrução Normativa e Resolução TC, acima citadas, relatamos as observações realizadas nas pastas de cada obra e das empresas contratadas para execução das mesmas.

De acordo com os procedimentos adotados na organização das documentações exigidas nas pastas das obras, apresentamos o check list conforme abaixo:





## DOCUMENTAÇÃO DAS PASTAS DE OBRAS

**EMPRESA:** PAU BRASIL  
**OBRA:** MANUTENÇÃO PREDIAL  
**PERÍODO:** 2018 a 2022

AVERIGUAÇÃO	DOCUMENTOS
X	ART
X	Boletim de Medição
X	CEI (CNO)
X	Certidões
X	Contrato
X	Empenhos
X	Ficha de Registro
X	Livro Diário
X	Memória de Cálculo do BM
X	Notas Fiscais
X	Termo de Recebimento Definitivo
X	Projeto Básico
X	Proposta Vencedora
X	Relatório Fotográfico

## DOCUMENTAÇÃO DE OBRAS (LICITAÇÃO)

AVERIGUAÇÃO	DOCUMENTOS
X	Atas
X	Comprovante de Publicação
X	Edital
X	Mapas das Propostas
X	Ordem de Serviço
X	Planilha Orçamentária Básica Elaborada pelo Órgão
X	Planilha Orçamentária da Contratada
X	Proposta Vencedora (Incluindo cronograma físico-financeiro)
X	Protocolo de Recebimento (Em caso de convite)
X	Termo de Ajudicação
X	Termo de Homologação

  
 LINTHIA LIMA DA SILVA  
 Coordenadora do Controle Interno  
 Patrimônio nº 009/2021





## II – RESULTADOS

Na ocasião, observou-se que, no período da auditoria as documentações encontradas nas pastas das obras conforme check list acima, foram satisfatórias.

Diante do exposto, observou-se adequada a organização das documentações nas pastas, conforme se observa nos preenchimentos dos check list acima apresentados.

É o Relatório.

Condado/PE , 29 de dezembro de 2022

**Linthia Lima da Silva**  
Coordenadora do Sistema de Controle Interno

MUNICÍPIO DE CONDADO  
Linthia Lima da Silva  
Coordenadora do Sistema de Controle Interno  
12/29/2022 10:07:30





### DOCUMENTAÇÃO DAS PASTAS DE OBRAS

EMPRESA: PAU BRASIL  
OBRA: manutenção Predial  
ANO: 2018 a 2022

AVERIGUAÇÃO	DOCUMENTOS
X	ART
✓	Boletim de Medição
X	CEI (CNO)
X	Certidões
X	Contrato
	Empenhos
✓	Ficha de Registro
	Livro Diário
X	Memória de Cálculo do BM
X	Notas Fiscais
X	Ordem de Serviço
X	Projeto Básico
X	Proposta Vencedora
✓	Relatório Fotográfico

### DOCUMENTAÇÃO DE OBRAS (LICITAÇÃO)

AVERIGUAÇÃO	DOCUMENTOS
X	Atas
X	Comprovante de Publicação
X	Edital
X	Mapas das Propostas
X	Ordem de Serviço
	Planilha Orçamentária Básica Elaborada pelo Órgão
X	Planilha Orçamentária da Contratada
X	Proposta Vencedora (Incluindo cronograma físico-financeiro)
X	Protocolo de Recebimento (Em caso de convite)
X	Termo de Ajudicação
X	Termo de Homologação

**Línthia Lima da Silva**  
Coordenadora do Sistema de Controle Interno





G33719112172743  
19/10/2022 11:29:37



### Emissão de comprovantes

13/09/2022 - BANCO DO BRASIL - 14:58:40  
179201792 SEGUNDA VIA 0004

COMPROVANTE DE TRANSFERENCIA  
DE CONTA CORRENTE P/ CONTA CORRENTE

CLIENTE: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAC  
AGENCIA: 1792-2 CONTA: 21.835-9

=====

DATA DA TRANSFERENCIA	13/09/2022
NR. DOCUMENTO	550.007.000.088.424
VALOR TOTAL	240.305,00

\*\*\*\*\* TRANSFERIDO PARA:  
CLIENTE: AUDAX D L S LTDA  
AGENCIA: 0007-8 CONTA: 88.424-3  
NR. DOCUMENTO 551.792.000.021.835  
=====

NR. AUTENTICACAO	C.8CC.C1A.FEC.252.1D0
------------------	-----------------------

Transação efetuada com sucesso por: J8899990 GENYALDA SOARES MATOS DO NASCIMENTO.

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e3fab4e1-c8bb-4d8e-807f-c21aa9d80a30



**INSPEÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO**  
**Carteiras Escolares**

CONSIDERANDO o que cabe a Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município, juntamente com os responsáveis pelas secretarias que compõem a estrutura administrativa, primar a prevenção de irregularidades e falhas de natureza legal, contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, bem como, o acompanhamento das atividades deste Poder Executivo;

CONSIDERANDO que no dia 18 de agosto de 2022 realizamos visita de inspeção nas escolas municipais a fim de realizar levantamento do quantitativo e qualitativo das carteiras escolares, adquiridos pela gestão Municipal a serem utilizados na Rede Municipal de Educação;

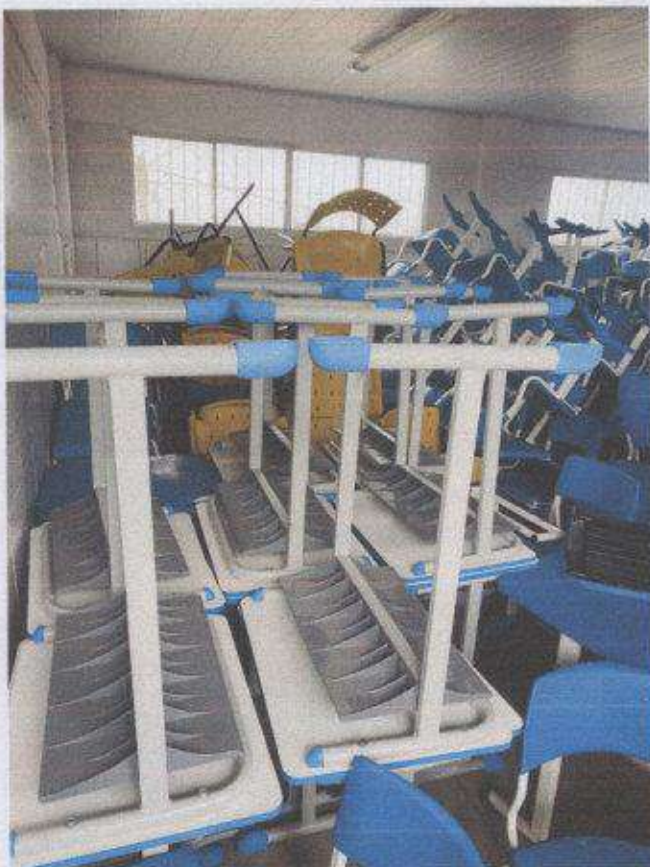
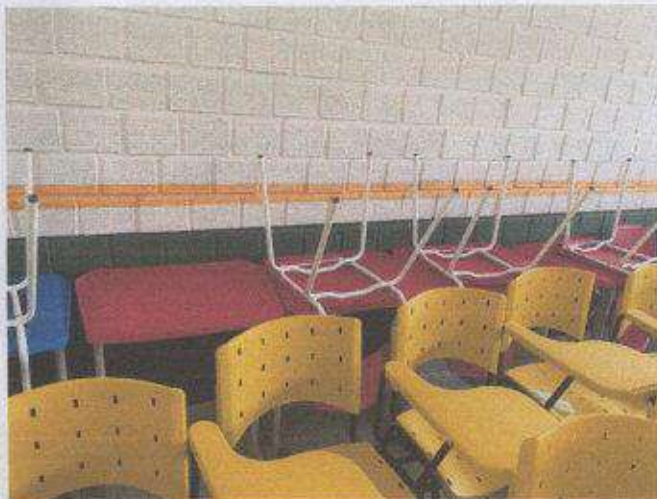
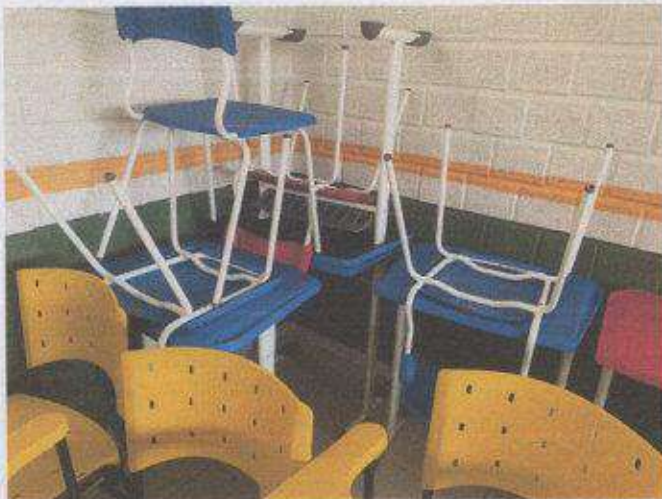
Venho, por meio deste, pontuar a situação encontrada in loco:

- Carteiras sem registro de tombamento;
- Acúmulo de carteiras próprias para uso sem utilização em algumas escolas;
- Disposição inadequada de carteiras em bom estado à céu aberto, fazendo com que as mesmas se depreciem;
- Acúmulo de carteiras e mesas impróprias para uso em salas que poderiam estar sendo utilizadas por alunos ou em pátios ocasionando risco aos alunos;
- Mesas dos professores danificadas;
- Necessidade de carteiras para alunos do Ensino Infantil





- **Acúmulo de carteiras em salas de aula**

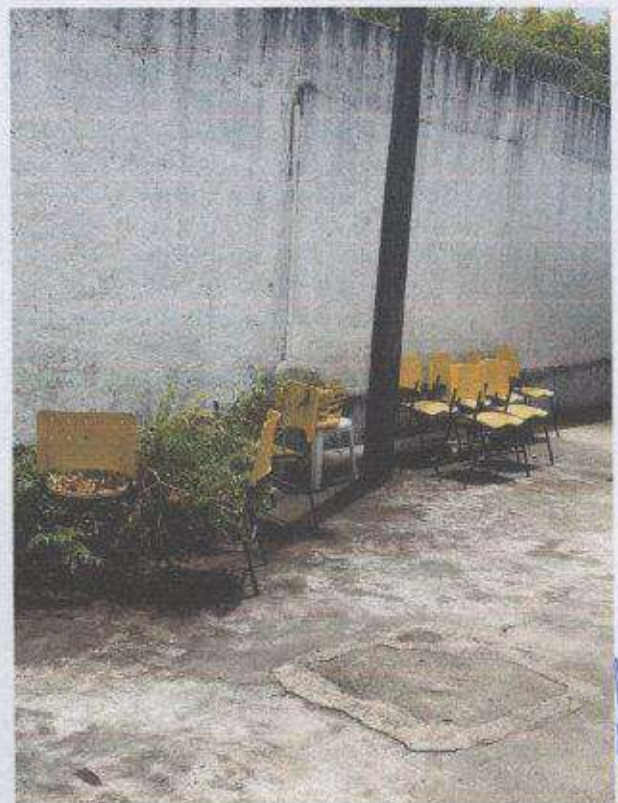


*[Handwritten signature]*



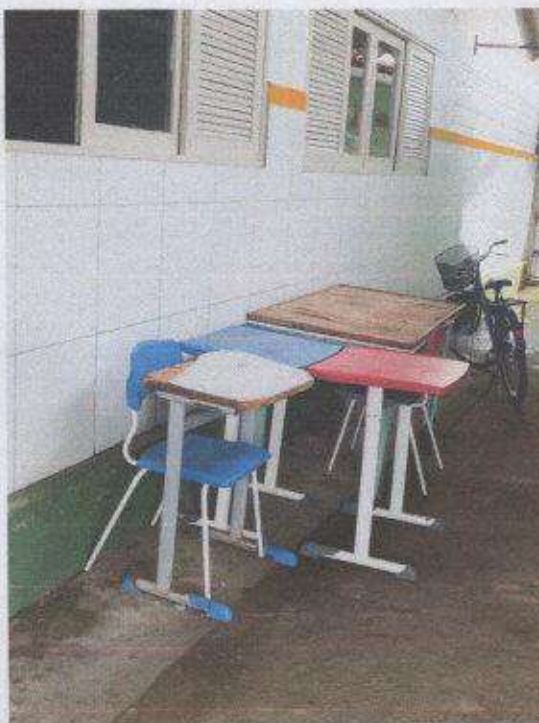


- Carteiras em bom estado armazenadas de forma inadequada





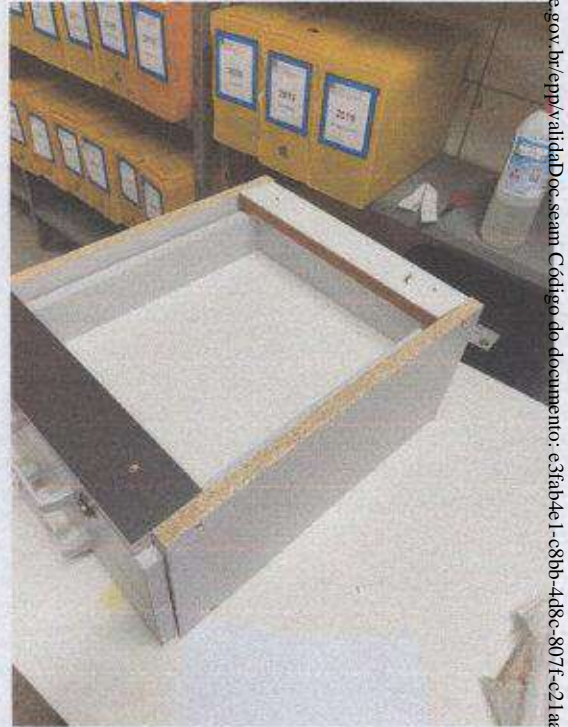
- **Disposição inadequada das carteiras inutilizadas**







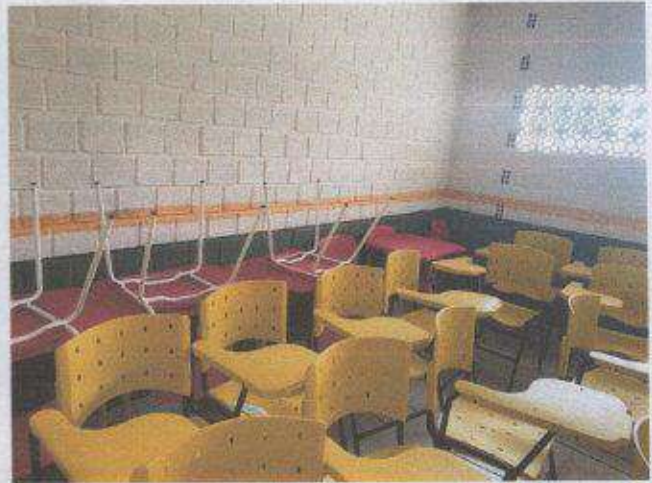
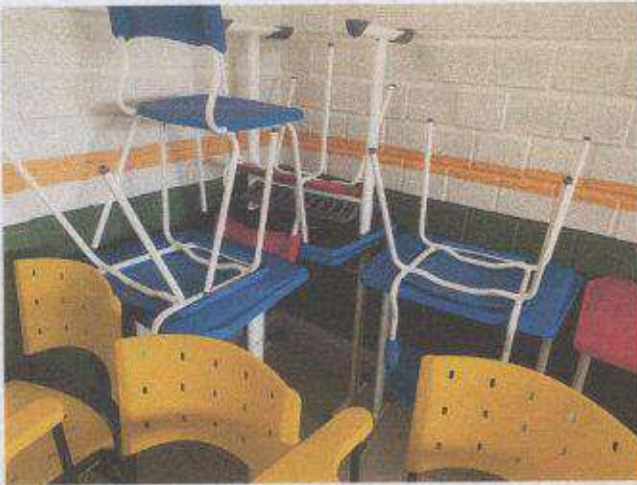
- Mesas dos professores danificadas





### Escola Pedro de Oliveira

- Excesso de cadeira úteis
- Birô do professor enferrujado
- Acúmulo de móveis inutilizáveis





### Escola Ludovico

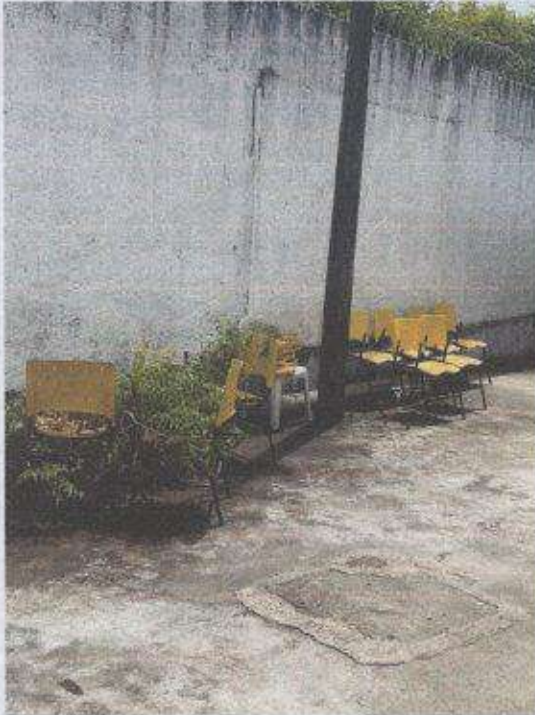
- Excesso de cadeira úteis
- Acúmulo de móveis inutilizáveis
- Carteiras em bom estado exposto ao sol e chuva





## Escola EMAPA

- Excesso de cadeira úteis
- Acúmulo de móveis inutilizáveis
- Carteiras em bom estado exposto ao sol e chuva
- Móveis novos e já danificados



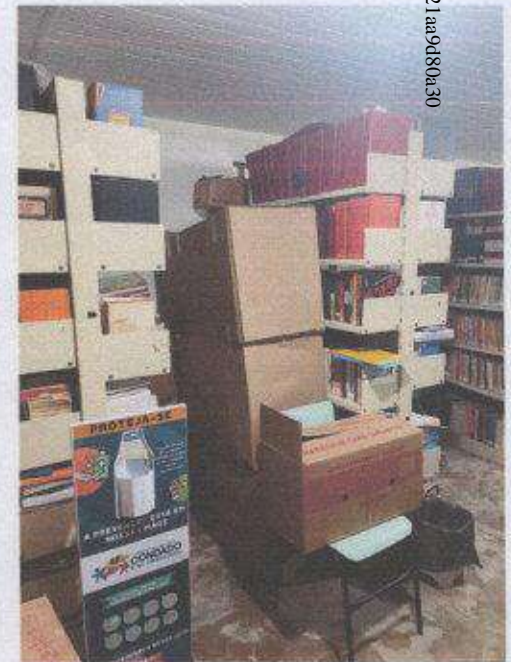






### Secretaria de Educação

- Acúmulo de materiais didáticos que as escolas já possuem
- Inúmeros ventiladores acumulados podendo estar atendendo as escolas



Handwritten signature

Diante do exposto, solicitamos que sejam tomadas providências a fim de sanar a deficiência apontada e seja enviado para esta Coordenadoria as medidas tomadas.

Na certeza de contar com o vosso pronto atendimento, reitero votos de estima e apreço.

Atenciosamente,

Condado, 19 de agosto de 2022

REPÚBLICA MUNICIPAL DO CONDADO  
Línthia Lima da Silva  
Coordenadora de Controle Interno  
Portaria nº 008/2021

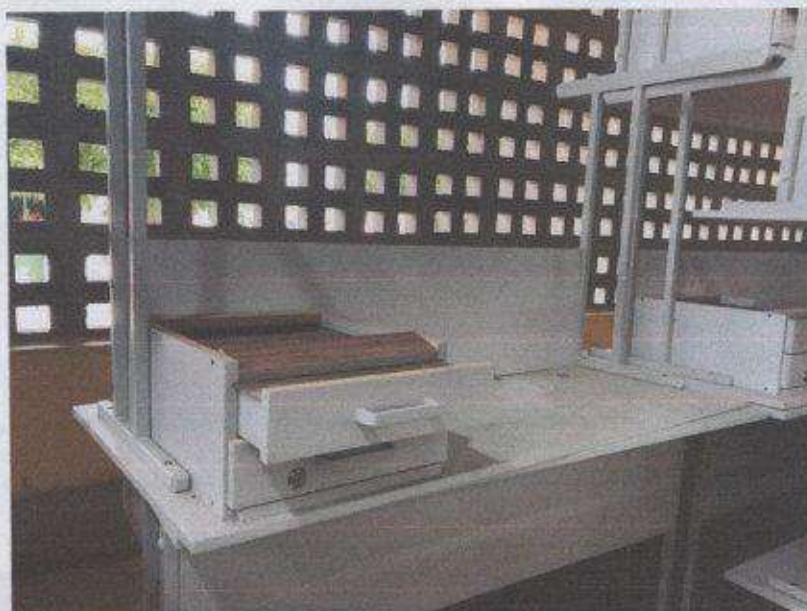
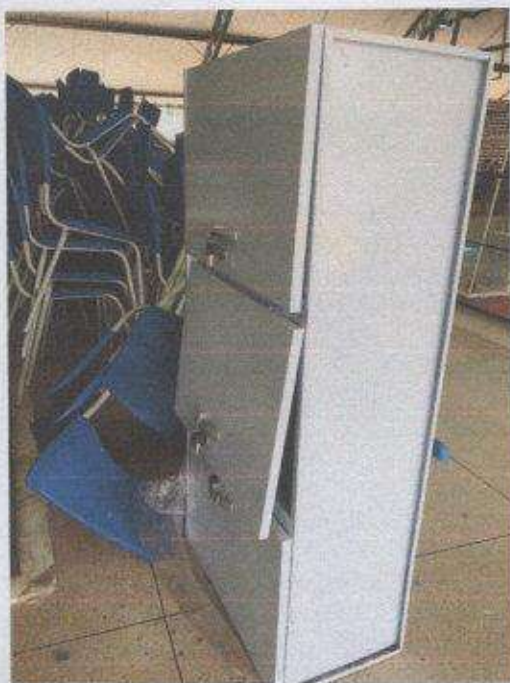
**Línthia Lima da Silva**  
Coordenadora do Sistema de Controle Interno





## INSPEÇÃO SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

No dia 19 de julho de 2022 realizamos visita in loco na Quadra Esportiva Municipal da Escola EMAPA e identificamos que móveis, adquiridos pela gestão Municipal a serem utilizados na Rede Municipal de Educação, encontram-se abandonados na quadra, podendo-se evidenciar até a degradação de várias peças.





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://eice.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e31ab4e1-c8bb-4d8c-807f-c21aa9d80a30

GOV. DO MUNICÍPIO DE  
**DADO**  
DOS NÓS  
CONTROLE INTERNO





Na certeza de contar com o vosso pronto atendimento, reitero votos de estima e apreço.

Atenciosamente,

Condado, 20 de julho de 2022

PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO  
Linthia Lima da Silva  
Coordenadora do Controle Interno  
**Linthia Lima da Silva**

Coordenadora do Sistema de Controle Interno





## INSPEÇÃO DE DESPESAS MEDICAMENTOS

No dia 28 de julho de 2022 realizamos uma auditoria para subsidiar o levantamento dos gastos com a aquisição de medicamentos entre os anos de 2019 e o presente ano.

Após avaliar os dados levantados junto a CPL, observamos aumento nos anos de pico de pandemia em relação aos anos anteriores. Logo, em abril de 2022 ocorreu uma licitação de medicamentos, recomendamos ponderação e melhor avaliação nas despesas com os mesmos.

ANO 2019		
DATA	VALIDADE	VALOR R\$
24/04/2019	12 meses	1.577,159,48

ANO 2020		
DATA	VALIDADE	VALOR R\$
04/03/2020	12 meses	1.1.672.229,92
13/07/2020	12 meses	2.146.946,74
18/09/2020	12 meses	973.871,82
TOTAL		3.120.818,56

ANO 2021		
DATA	VALIDADE	VALOR R\$
30/03/2021	Dispensa	126.087,45
06/04/2021	12 meses	2.887.310,64
03/09/2021	12 meses	102.041,88
TOTAL		3.115.439,97



ANO 2022		
DATA	VALIDADE	VALOR R\$
27/04/2022	12 meses	1.089.657,60

Logo, certa de contar com vosso pronto atendimento a esta recomendação, nos colocamos à disposição para maiores esclarecimentos a respeito dos dados aqui apresentados.

Condado, 01 de agosto de 2022

PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO  
Linthia Lima da Silva  
Coordenadora do Sistema de Controle Interno  
Poder Judiciário

Coordenadora do Sistema de Controle Interno

À Secretaria de Saúde de Condado





## RELATÓRIO DE VISITA

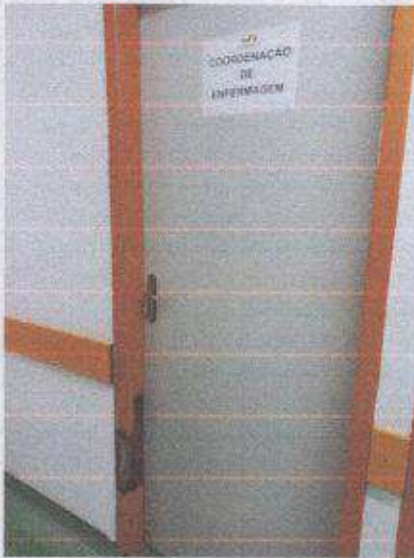
**Local: Hospital e Maternidade João Pereira de Andrade**

**Data: 24/03/2022**

No dia 24 de março de 2022, às 9:30 da manhã, realizamos visita de vistoria nas instalações do Hospital Municipal, submetido à gestão da Associação Beneficente João Paulo II, desde setembro de 2021, conforme contrato nº058/2021.

Abaixo, seguem os registros realizados durante a visita:

### PORTA DA COORDENAÇÃO DE ENFERMAGEM DANIFICADA



### SALA DO CAF (CENTRO DE ABASTECIMENTO FARMACÊUTICO)



*(Assinatura manuscrita)*

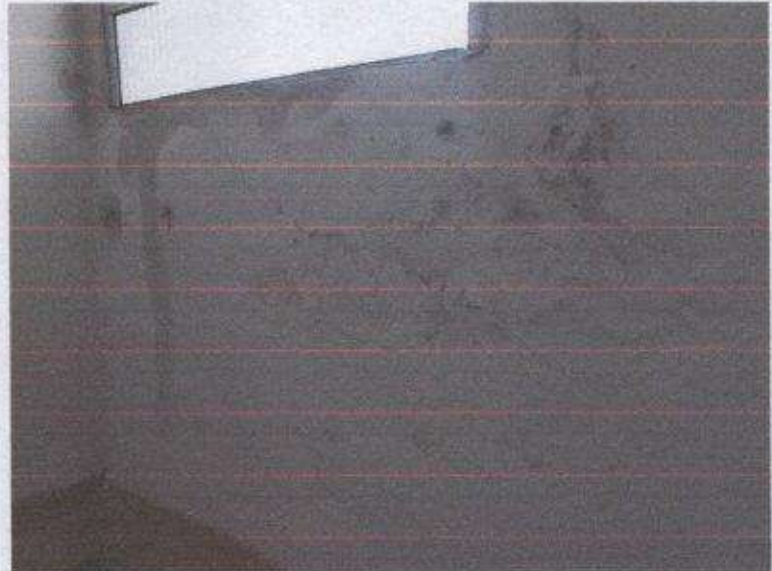




#### Achados:

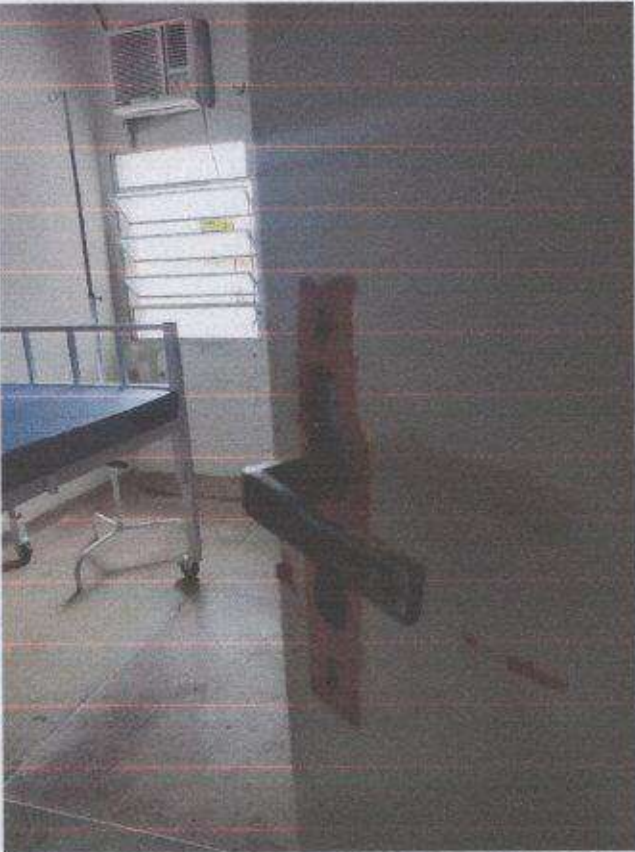
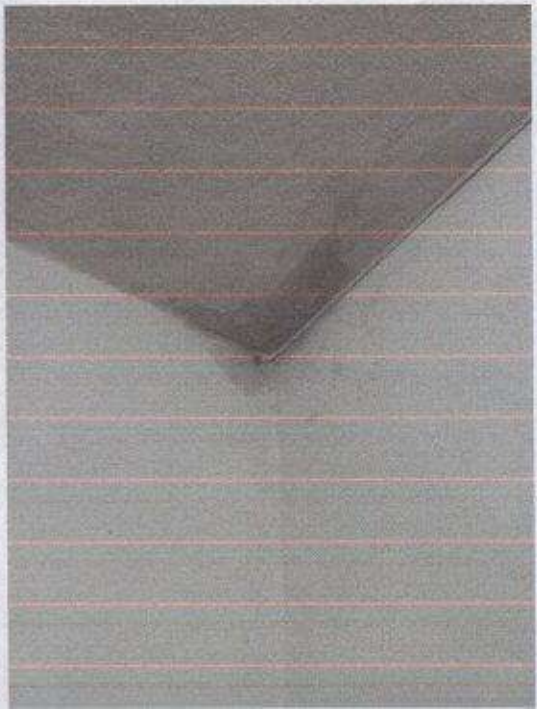
- Mofos nas paredes
- Ausência de ar condicionado
- Caixas dispostas de forma inadequada sem palets (utilizaram uma porta quebrada)
- Materiais armazenados em banheiro

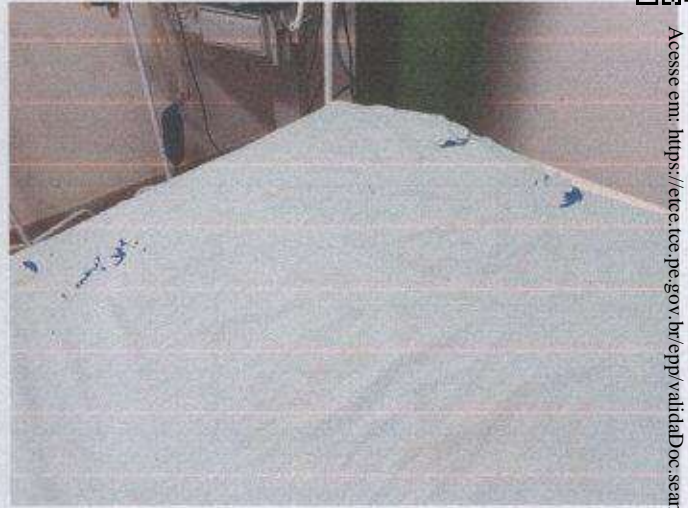
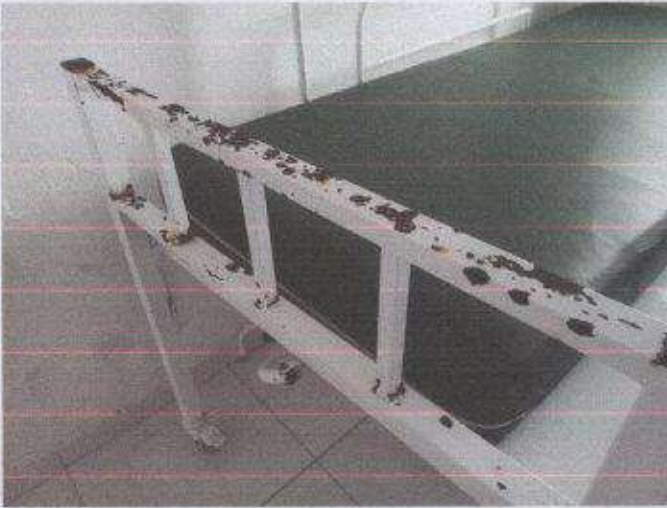
#### APARTAMENTOS



*(Handwritten signature or mark)*







#### Achados:

- Paredes Mofadas e com infiltrações
- Ar condicionado sem funcionar, alguns mal instalados ou ausência dos mesmos
- Portas quebradas ou sem fechaduras
- Camas com pinturas descascadas e enferrujadas
- Lençóis rasgados nas camas





## SALA DE ECOCARDIOGRAMA



### Achados:

- Instalações elétricas
- Saída do ar condicionado





## SALA DE PARTO



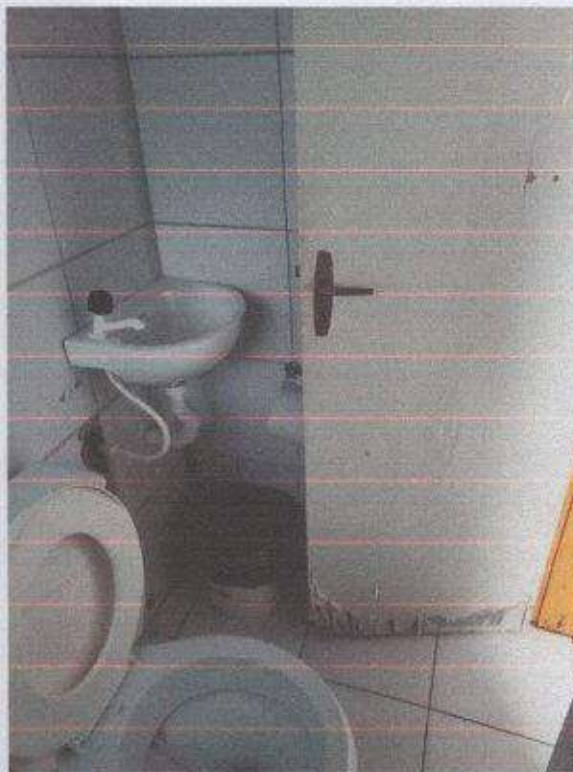
### Achados:

- Paredes mofadas





## BANHEIROS



### Achados:

- Banheiros sem barra de apoio
- Portas danificadas
- Banheiro do apartamento masculino sem acessibilidade

## SALA DE PARTO

### Achados:

- Mofos nas paredes

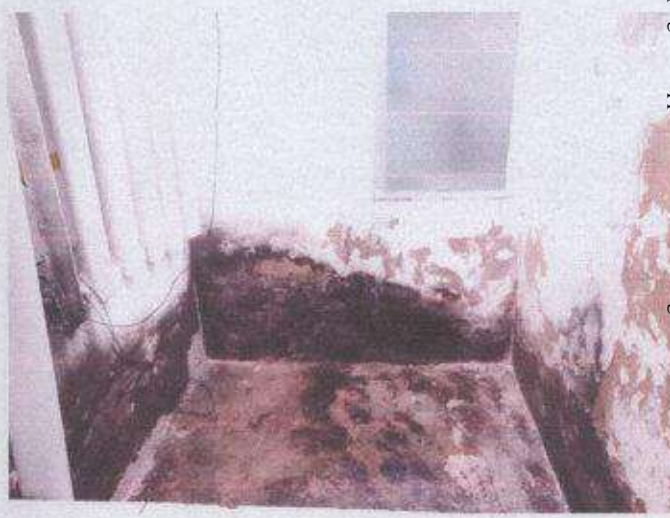
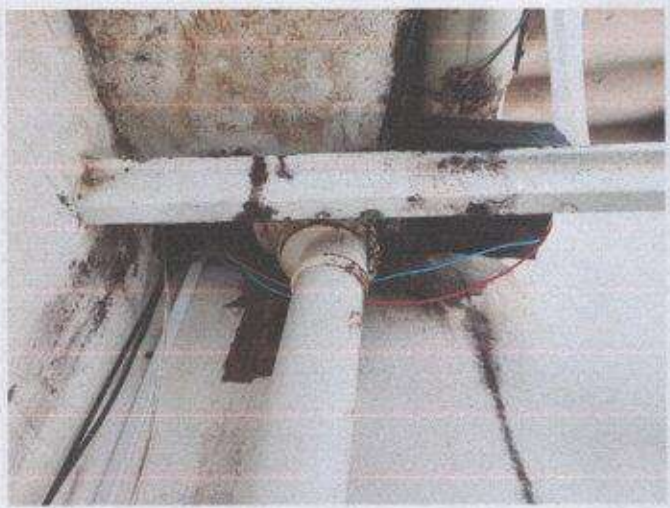


*[Handwritten signature]*





### COPA



#### Achados:

- Paredes mofadas
- Fiação exposta à chuva



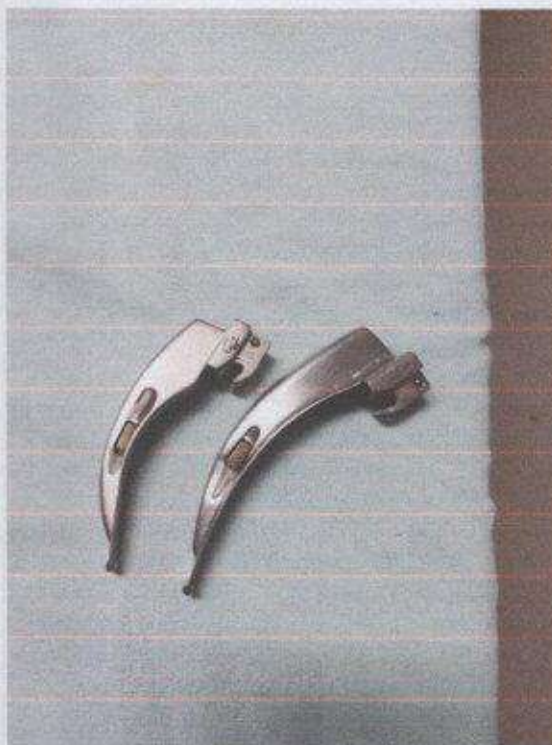
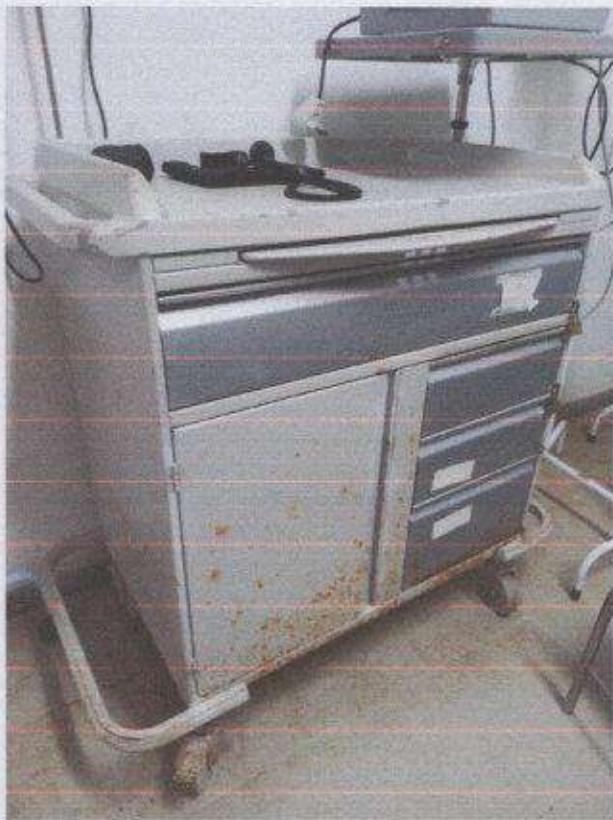


Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA- ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validadoc.seam> Código do documento: e31ab4e1-c8bb-4d8c-807f-c21aa9d80a30

### SALA VERMELHA







#### Achados:

- Equipamentos quebrados: Bomba de fusão, Monitor multiparâmetro, lâmpadas das lâminas para entubação
- Carrinho com cadeado ultrapassado
- Apenas 01 (uma) unidade de Ambu (caso precise entubar mais de uma pessoa não haverá possibilidade)
- Apenas 01 (um) fio guia





## BOXES



### Achados:

- Paredes mofadas
- Macas e poltronas rasgadas e/ou quebradas
- Divisórias enferrujadas





## ENFERMARIA (ANTIGA SALA VERMELHA)



### Achados:

- Totalmente desorganizada. Sem pias e estrutura alguma para instalação da Sala Vermelha

Condado, 24 de março de 2022

PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO  
 Linthia Lima da Silva  
 Coordenadora de Controle Interno  
 008/2021  
 Linthia Lima da Silva

Coordenadora do Sistema de Controle Interno





## RELATÓRIO DE VISITA

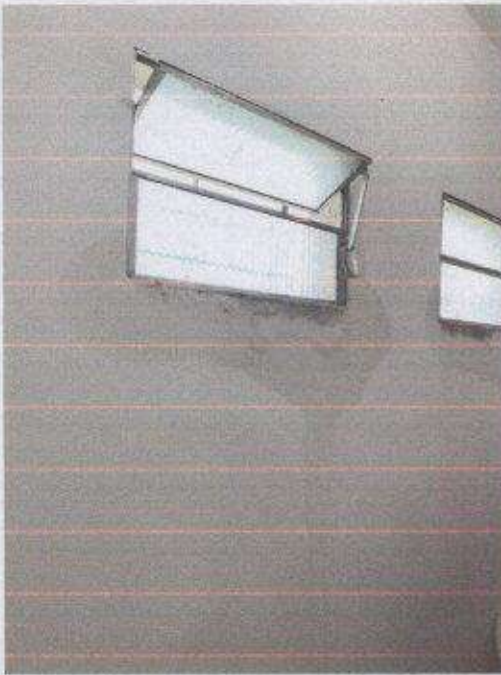
**Local: PSF Jararaca**

**Data: 24/05/2022**





**INFILTRAÇÕES**



**AR CONDICIONADO COM DEFEITO**





## OBSERVAÇÕES IMPORTANTES

- Apesar de ter poço falta água todas as tardes
- Descarga do banheiro dos funcionários quebrada
- Ausência de ar condicionado para a sala de vacinas





## RELATÓRIO DE VISITA

**Local: PSF Diogo**  
**Data: 24/05/2022**





INFILTRAÇÕES

