



diálogo público

para a melhoria da governança pública

Especialização do TCU

um passo à frente para a excelência do controle

Governança das Aquisições – Encontro com o Controle Externo – 2ª Edição

TCU – Fiscalização a Serviço da Sociedade

Missão: Aprimorar a Administração Pública em benefício da sociedade por meio do Controle Externo



Pequeno Exercício – Causas, Consequências e Possíveis Ações de Controle

Planejamento Insuficiente

Causas

- Falta de processo de trabalho definido – não há padronização, erros e ineficiências se perpetuam;
- ausência de estudos e projetos preliminares;
- Falta de definição dos resultados, da economicidade, do melhor uso dos recursos humanos, material e financeiro
- carência de pessoal; de estrutura; e de coordenação
- Urgência (falta de tempo hábil - *lead time*)

Consequências

- não conhecimento dos riscos da contratação e da licitação
- prorrogações (aditivos)/desperdícios/execução desconforme
- qualidade e preços não compatíveis
- aumento da possibilidade de desvios, erros e fraudes
- missão não alcançada – serviço público não provido

Sugestões de Controle

- formalizar processo de trabalho – padronização e coordenação
 - estudos de viabilidade; Plano de trabalho, Termo de referência e Projeto básico bem definidos;
 - Plano (anual) de compras;
- Licitações por finalidade – evitar objetos de natureza distinta;
- conversar com transparência com o mercado (necessidades e soluções)

Orçamento Deficiente

Causas

- Falta de padronização das aquisições
- ausência de rotina para executar a pesquisa de mercado;
- não utilização dos sistemas Sicro e Sinapi, para obras
- extensas planilhas de custos X pessoal não qualificado X intempestividade da pesquisa

Consequências

- sobrepreço ou preços inexequíveis (diligenciar)
- preços referenciais superestimados – indução dos licitantes
- jogo de planilha; de cronograma; e de frete
- renovações, adesões a atas ou negociações desfavoráveis
- pré-alocação de orçamento

Sugestões de Controle

- utilizar “cesta de preços” – Ver IN SLTI 05/2014
- definir rotina e responsabilidades (conhecer o mercado, buscar padronização, adotar mediana, comprovar empresas consultadas, não consultar empresas de mesmos sócios ou que não seja do ramo, não precificar por quantia fixa, grupos funcionais ou verba - serviços);
- Manter memória de cálculo nos processos que fundamentem a estimativa de quantidade e preço;
- para prestação de serviços – diretrizes do Ac. 1214/2013-P

Pesquisas de Preço – algumas fontes

- Comprasnet : para objetos similares (ver módulo de gestão de atas e SISPP)
- Sistemas Referenciais Sicro e Sinapi: para obras;
- O município do RJ tem convênio com a FGV para estabelecer preços máximos aceitáveis em diversas áreas <http://www.rio.rj.gov.br/web/cgm>;
- Banco de preços da CGU e do BB;
- Sítios especializados em atas de registro de preços vigentes;
- sítios privados de banco de preços;
- Verificar procedimentos definidos na IN SLTI MPOG 05/2014

Restrição ilegal à competitividade

Causas

- ausência de parcelamento
- exigências excessivas, desnecessárias, onerosas ou inadequadas ou para itens pouco relevantes
- pouco tempo para elaboração das propostas pelos licitantes
- não apreciação dos editais pelo órgão Jurídico

Consequências

- direcionamento
- aumento no custo de participação no certame
- aumento na possibilidade de conluio (menor incentivo para a competitividade de interessados)
- ato antieconômico

Sugestões de Controle

- estabelecer requisitos de habilitação com especificações precisas e correlatas com o objeto
- verificar se o critério desejado não pode ser exigido como cláusula contratual – quando da entrega do objeto
- observar a regra do parcelamento, se for técnica e economicamente viável
- Criar uma comissão “multidisciplinar” para identificação de cláusulas e requisitos que inibam a competição
- submeter os editais previamente ao Jurídico

Deficiência na Gestão Contratual

Causas

- quadro de fiscais insuficiente e/ou não qualificado
- desconhecimento sobre o funcionamento do contrato
- ordens de serviço incompletas
- falta de procedimentos para os recebimentos (ausência de padrões de qualidade/desempenho e mensuração estabelecidos)
- Falhas no planejamento – falta de padronização do objeto, de critérios de fiscalização, prorrogação e repactuação

Consequências

- medições de serviço inadequadas
- serviços e bens entregues sem qualidade
- execução de serviços desconforme com projeto
- não recebimento de bens e serviços

Sugestões de Controle

- Alocar, definir e qualificar os papéis de gestão e fiscalização
- definir listas de verificação para os recebimentos provisório e definitivo, inclusive quanto aos resultados/desempenho
- Estabelecer um plano de fiscalização de contratos
- Buscar a padronização (modelo-padrão comparativo)
- Estabelecer cláusulas de penalidade mensuráveis
- Estabelecer canal para recebimento de denúncias de desvios

Considerações Finais

TCU e a disseminação de conhecimento

No sítio do TCU (www.tcu.gov.br), encontram-se:

- Jurisprudência selecionada
- download do livro: Licitações e Contratos – Orientações e Jurisprudência do TCU
- download do Guia de Boas Práticas em Contratação de Soluções de Tecnologia da Informação
- push para o Informativo de Jurisprudência de Licitações
- arquivo para download consolidando as orientações da AGU
- Biblioteca Digital (para download)
- Obras públicas: recomendações básicas para a contratação e fiscalização de obras públicas - 3ª edição
- Riscos e Controles das Aquisições (RCA)
- O Instituto Serzedello Correa (centro de treinamento do TCU) oferece vários cursos a distância no sítio acima indicado.

**ATENTE PARA
O QUE
ASSINA/ATESTA**

**MOTIVE
SEUS ATOS
NO
PROCESSO**

**PREZE PELO
PLANEJAMENTO,
QUALIFICAÇÃO E
TRANSPARÊNCIA**



Obrigado!

TCU - Contatos

Selog

SAF Sul, Quadra 4 - lote 1, Anexo II, sala 105

Cep: 70.042-900

Tel: 3316-7301

Fax: 3316-7540

selog@tcu.gov.br

Ouvidoria: 0800-6441500 ou www.tcu.gov.br



<http://www.tcu.gov.br>
0800-644-1500



www.facebook.com/tcuoficial



www.youtube.com/tcuoficial



www.twitter.com/tcuoficial



Portal/ TCU_CUSTOM.RSS_TCU_NOTICIAS

Acompanhe o TCU