

## UM POR TODOS E TODOS POR UM!

O Programa [UM POR TODOS E TODOS POR UM! PELA ÉTICA E CIDADANIA](#) (UPT) é uma parceria da Controladoria-Geral da União (CGU) com o [Instituto Maurício de Sousa](#), cujo objetivo é despertar nos estudantes o senso de cidadania, de ética, de participação e de responsabilidade, tendo a escola como núcleo principal de desenvolvimento das ações.



Os materiais agora são distribuídos às escolas de maneira virtual, nos laboratórios de informática. E além do conteúdo destinado às crianças, a CGU capacita os professores das cidades que aderirem ao Programa.



Bem recentemente, no início de 2022, a Superintendência Regional da Controladoria-Geral da União em Mato Grosso do Sul formalizara a adesão dos municípios de Costa Rica e São Gabriel do Oeste, e está em vias de concluir os processos da capital do Estado, Campo Grande, e do município de Dourados.

Em Sidrolândia e Corumbá, cujas adesões ocorreram no ano de 2021, as ações do UPT já se encontram em curso.

## Resultados e Benefícios

No mês de **janeiro**, a CGU/MS publicou os seguintes resultados:



### Relatório de Apuração nº 835642 – FEF Miranda/MS

O trabalho consistiu em apurar eventuais atos ou fatos irregulares praticados pela Prefeitura de Miranda/MS na aplicação de recursos públicos federais descentralizados mediante o Fundo Nacional de Saúde (FNS), o Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) e convênios e contratos de repasse (obras e patrulhas mecanizadas), sendo constatados:

- (i) Sobrepreço nas Atas de Registro de Preços para aquisição de medicamentos financiados pelo Fundo Nacional de Saúde.
- (ii) Restrições ao caráter competitivo nos instrumentos licitatórios e superfaturamento estimado de R\$273.741,14 na aquisição de gêneros alimentícios com recursos do PNAE.

(iii) Condições restritivas ao caráter competitivo no instrumento convocatório da Tomada de Preço para a obra de recuperação e restauração da pavimentação asfáltica mediante Contrato de Repasse N° 894456/2019/MDR/CAIXA. E constatação de obra paralisada com rescisão contratual.

(iv) Protelação para a aquisição das patrulhas mecanizadas agrícolas e valores adjudicados acima dos praticados pela Administração Pública (sobrepreço) no âmbito do Contrato de Repasse nº 871515/2018 e dos Convênios nº 889005/2019 e nº 891794/2019.

Iniciado em 11.06.2021, o trabalho foi realizado pelos Auditores **Geraldo de Oliveira, Mário Abdala, Renato Camillo e Volney Mello**, e supervisionado pelo Chefe de Serviço **Leandro Sá**.



### Relatório de Apuração nº 835651 – FEF Caracol/MS

O trabalho consistiu em apurar eventuais atos ou fatos irregulares praticados pela Prefeitura de Caracol/MS na aplicação de recursos públicos federais descentralizados mediante o Fundo Nacional de Saúde (FNS), os Programas Nacionais de Alimentação Escolar (PNAE) e de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE), e o Contrato de Repasse nº 862677/2017/ME/Caixa (obra), sendo constatados:

- (i) Movimentação de valores a contas diversas daquela de recebimento dos repasses do FNS, cláusulas indevidas em editais de licitação, e superfaturamento por quantidades em contratos analisados.

(ii) Cláusulas indevidas em editais de licitação, favorecimento a licitantes, e possível ajuste indevido entre empresários no âmbito do PNAE e PNATE.

(iii) Irregularidade na divulgação da licitação e ausência de vinculação ao instrumento convocatório na obra de Revitalização do Estádio Municipal Harnet Vargas.

Iniciado em 11.06.2021, o trabalho foi realizado pelos Auditores **Elber Stilben, Carlos Meneghetti, Renato Camillo e Volney Mello**, e supervisionado pelo Chefe de Serviço **Luiz Henrique Rezende**.

# INFORMATIVO CGUMS



## Relatório de Avaliação nº 907054 – HUMAP/EBSERH aquisições de suprimentos e materiais de consumo

Trata-se de auditoria baseada em riscos sobre o processo interno de aquisição de suprimentos e materiais de consumo pelo Hospital Universitário Maria Aparecida Pedrossian (HUMAP/EBSERH), em especial quanto às aquisições relacionadas a fármacos e materiais médico-hospitalares, no período de 2019 a 2021, sendo concluído que:

- (i) A fase de planejamento das licitações observa os normativos internos, sobretudo quanto aos quantitativos demandados e aos preços estimados.
- (ii) Os procedimentos licitatórios seguem os princípios da competitividade e da vinculação ao instrumento convocatório.

(iii) A gestão de controle de estoques de materiais e de medicamentos adquiridos pelo HUMAP está condizente com o regulamento da EBSERH.

Iniciado em 20.04.2021, o trabalho foi realizado pelos Auditores **Nelson de Lima** e **Paulo Ito**, e supervisionado pelo Chefe de Serviço **Luiz Henrique Rezende**.

## Atividades Iniciadas

No mês de **janeiro**, iniciaram-se novas tarefas previstas em nosso Plano Operacional 2022, a saber:

Unidade	e-Aud	Descrição	Servidor
UFMS	907025	Auditoria avaliativa no processo de contratação de serviços terceirizados	Lisandra
Paraíso das Águas/MS	1079292	Auditoria apuratória em contratações de prestadores de serviços no transporte escolar	Daniel Dias
SR-MS/Inkra	1080290	Auditoria avaliativa do processo de regularização fundiária	Nelson e Meneghetti

## Servidores em Férias

Servidor	Período	Servidor	Período	Servidor	Período	Servidor	Período
GILBERTO	10 a 25/02	JOÃO	24/01 a 04/02	LEANDRO	31/01 a 04/02	PAULO	01 a 05/02

## Aniversariantes do Mês



### FEVEREIRO

04 – Mário

27 – Luiz

### MARÇO

31 – Tiago



# INFORMATIVO CGUMS



## Dicas e Ideias

O Tribunal de Contas da União disponibilizou em seu portal na internet um conjunto de 28 vídeos sobre [Orientações em Auditorias](#), que tratam desde aspectos gerais relacionados a normas profissionais até técnicas específicas de coleta e análise de dados.

Apesar de as orientações serem prioritariamente sobre auditoria operacional, diversos conteúdos podem ser aplicados em levantamentos e auditorias de conformidade ou financeira.

As técnicas apresentadas nos vídeos visam principalmente a auxiliar auditores públicos a potencializar seus trabalhos, subsidiando a obtenção de um entendimento robusto sobre o objeto auditado, o diagnóstico da situação e a coleta de evidências suficientes e apropriadas para se chegar a conclusões úteis e a aumentar a probabilidade de produzir efeitos transformadores.

O *Informativo CGUMS* destaca a seguir alguns vídeos cujos conteúdos relacionam-se mais fortemente com as atividades de auditorias individuais:



