



DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO SANITÁRIO
MUNICÍPIO DE JUÍNA
ESTADO DE MATO GROSSO

CI nº. 003/UCI/2026

Juína/MT, 11 de Março de 2026.

DE: UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
PARA: SR.º EDUARDO RODRIGUES DA SILVA – Diretor Geral

Ilmo Sr.º:

Venho através deste, encaminhar a Vossa Senhoria o Relatório de Auditoria no Sistema de Compras, Licitações e Contratos, conforme o PAAI – Plano Anual de Auditoria Interna de 2026.

Sendo o que se apresenta no momento, aproveitamos o ensejo para reiterar-lhe nossos votos de estima e distinta consideração. Estamos desde já à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,


Vilma Ribeiro do Amaral França
Controlador Interno


Eduardo Rodrigues da Silva
Diretor Geral do DAES
Portaria nº 8.279/2024



DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO SANITÁRIO

MUNICÍPIO DE JUÍNA

ESTADO DE MATO GROSSO

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA NO SISTEMA DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS

I – Da exposição e desenvolvimento dos trabalhos:

A Unidade de Controle Interno, se fazendo cumprir o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2026 apresenta o Relatório de Avaliação da auditoria realizada do dia 01 de Janeiro a 11 de Março de 2026 no Sistema de Compras, Licitações e Contratos no DAES – Departamento de Água e Esgoto Sanitário de Juína/MT.

As verificações constituíram a análise quanto aos procedimentos seguidos com referência a Instrução normativa já implementada para o Sistema analisado, baseando-se nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

Os trabalhos desenvolvidos se deram por tipo de Auditoria Operacional, utilizando como papel de trabalho o check list dos pontos de controle.

II – Da análise:

O objeto de análise foram os pontos de controles dos processos licitatórios e contratos do DAES;

III – Dos pontos de análise na auditoria:

No período analisado constatamos que o responsável pelo departamento tem pleno conhecimento da Instrução Normativa e mantém controle sobre todos os pontos levantados.

Foi apurado até o momento o montante de R\$ 1.496.591,11 em licitações na modalidade concorrência pública conforme a tabela abaixo:

EXERCÍCIO 2026						
ATA	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	MODALIDADE	NUMERO	VALOR
	PALA E TEIXEIRA LTDA		Contratação de Empresa Especializada na Execução de Serviços de Engenharia para Construção de um Reservatório Metálico Apoiado de 850M ³ , de Acordo com Memorial Descritivo,	Concorrência Pública	001/2025	1.197.000,00



DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO SANITÁRIO
MUNICÍPIO DE JUÍNA
ESTADO DE MATO GROSSO

			Projetos, Planilha Orçamentária e Cronograma Físico Financeiro, para Atender às Necessidades Operacionais do Departamento de Água e Esgoto Sanitário do Município de Juína, Estado de Mato Grosso			
TOTAL MÊS DE JANEIRO						1.197.000,00
	MAICO RIGOTTI LTDA		Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Engenharia para Execução de Ampliação da Estação de Tratamento de Lodo - 2ª Etapa	Concorrência Pública	001/2026	299.591,11
TOTAL MÊS DE MARÇO						299.591,11
TOTAL GERAL						1.496.591,11

Além disso também apurou-se a soma em pregão eletrônico o valor de R\$ 87.992,00 conforme a tabela abaixo:

EXERCÍCIO 2026						
ATA	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	MODALIDADE	NUMERO	VALOR
001/2026	A L QUINTA COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS CONSTRUCAO E EQUIPAMENTOS LTDA		Aquisição de Tubos, Conexão e Material Elétrico, para Uso Específico de Adequação da Instalação do Novo Reservatório de Água	Pregão Eletrônico	001/2026	25.590,00
002/2026	HIDRO SANEAMENTO MATERIAIS HIDRAULICOS LTDA					19.410,00
003/2026	OCTOGONAL SANEAMENTO LTDA					42.992,00
TOTAL MÊS DE JANEIRO						87.992,00
TOTAL GERAL						87.992,00

Apurou-se também a soma em participação em ARP o valor de R\$ 79.417,26, conforme a tabela abaixo:

EXERCÍCIO 2026						
ATA	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	MODALIDADE	NUMERO	VALOR
004/2026	G M EMBALAGENS LTDA		Aquisição de Gêneros	Participação ARP	001/2026	1.377,90
005/2026	J. A. LINK		Alimentícios,			3.461,50



DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO SANITÁRIO
MUNICÍPIO DE JUÍNA
ESTADO DE MATO GROSSO

006/2026	VALDELINO FERREIRA DA SILVA		Utensílios Domésticos e Materiais de Limpeza e Higiene		558,00
007/2026	CARNES ASA BRANCA LTDA				494,00
008/2026	COMERCIAL LUAR - EPP				950,00
009/2026	FABIANA RODRIGUES PEREIRA				25,20
010/2026	FLORESTA COMERCIO DE BEBIDAS E ALIMENTOS LTDA				208,50
011/2026	JUINA GAS REGIONAL LTDA				1.174,00
012/2026	MOSAICO DISTRIBUIDORA ATACADO E ELETRONICOS LTDA				64.676,45
013/2026	MOTTIVA COMERCIO E SERVICOS LTDA				439,60
014/2026	N V DE NEGREIRO SILVA ME				4.858,71
015/2026	SBORCHIA FÁBRICA DE PAPEIS LTDA				299,00
016/2026	SSG SOLUCOES LTDA				894,40
TOTAL MÊS DE FEVEREIRO					79.417,26
TOTAL GERAL					79.417,26

Apurou-se a soma em inexigibilidade de licitação o valor de R\$ 3.894,00, conforme a tabela abaixo:

EXERCÍCIO 2026						
ATA	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	MODALIDADE	NUMERO	VALOR
	CAPACCITAR TREINAMENTOS		Prestação de Serviços Técnicos de Realização de Curso de Capacitação Intensivo E-Social para 2026 – Teoria e Prática, Domine a Substituição da DIRF	Inexigibilidade de Licitação	001/2026	1.899,00
TOTAL MÊS DE JANEIRO						1.899,00
	ATAME - ASSESSORIA CONSULTORIA E PLANEJAMENTO LTDA		Curso de Capacitação "Nova Lei de Licitações: Visão Geral"	Inexigibilidade de Licitação	002/2026	1.995,00
TOTAL MÊS DE MARÇO						1.995,00
TOTAL GERAL						3.894,00



DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO SANITÁRIO
MUNICÍPIO DE JUÍNA
ESTADO DE MATO GROSSO

Apurou-se a dispensa de licitação realizado o valor de R\$ 41.500,00, conforme a tabela abaixo:

EXERCÍCIO 2026						
ATA	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	MODALIDADE	NUMERO	VALOR
	DERKIAN SANCHES DE OLIVEIRA		Contratação de Empresa para Prestação de Serviços de Elaboração de Processos/Projetos para Emissão de Outorgas para Uso de Captação de Água Subterrânea Através de Poços tubulares, Localizados nos Distritos de Filadelfia, Fontanillas e Terra Roxa	Dispensa de Licitação	001/2026	41.500,00
TOTAL MÊS DE MARÇO						41.500,00
TOTAL GERAL						41.500,00

Dos pontos analisados e de acordo com o check list não foi constatado nada que comprometesse o processo e causasse danos ao erário público.

Neste sentido orientamos a administração para a observância no planejamento das aquisições a serem realizadas no exercício evitando o parcelamento do objeto ou fracionamento de despesas. Cito:

Resolução de Consulta 21/2011, Processo 12.599-7/2009 Ementa: PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONÓPOLIS. CONSULTA. LICITAÇÃO. OBRIGATORIEDADE E DEFINIÇÃO DA MODALIDADE. PARCELAMENTO DO OBJETO. FRACIONAMENTO DE DESPESAS. CRITÉRIOS.

SÚMULA TCE-MT Nº 11 – PROCESSO Nº 60518/2015 - A Administração Pública deve planejar as aquisições a serem realizadas no exercício, estimando o valor global das contratações de objetos idênticos ou de mesma natureza, a fim de efetuar o processo



DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO SANITÁRIO
MUNICÍPIO DE JUÍNA
ESTADO DE MATO GROSSO

licitatório na modalidade adequada, evitando-se o fracionamento de despesas.

Orientamos que todas as compras públicas devem estar amparadas com documentos fiscais regulares junto a órgãos públicos. Neste sentido cito:

SÚMULA TCE-MT Nº 9 – PROCESSO 60518/2015 - *A Administração Pública deve exigir a prova de regularidade junto ao INSS e FGTS na contratação de pessoa jurídica, tanto na fase de habilitação licitatória quanto na formalização e na execução contratual, e também nos casos de dispensa e inexigibilidade de licitação.*

Orientamos para que todos os contratos da administração pública necessitam serem acompanhadas pelo fiscal de contratos em sua plena execução. Neste sentido cito:

SÚMULA TCE-MT Nº 12 – PROCESSO 219304/2016 - *A mera designação formal de fiscal de contrato não é suficiente para atender às exigências dispostas no artigo 67 da Lei 8.666/93, sendo necessária a comprovação da fiscalização da execução contratual por meio de relatórios contendo informações sobre o cumprimento do objeto e das condições contratuais, os incidentes observados e as respectivas medidas corretivas.*

Esse é o relatório da Unidade de Controle Interno do DAES/Juína-MT.

Juína/MT, 11 de Março de 2026.

Vilma Ribeiro do Amaral França
Controlador Interno