



RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA FINANCEIRA, CONTÁBIL E ADMINISTRATIVA - RAE

PROCESSO AUDIN	PERÍODO DA AUDITORIA	DATA	PÁGINA
PA-610-002/2011-E	21 a 24 de fevereiro de 2011		01/8

ÓRGÃO AUDITADO

Instituto de Metrologia de Santa Catarina – Imetro/SC

EQUIPE AUDITORA

NOME	AREA
Elvis Raul Constantino da Silva	Auditoria Interna – Audin

DETERMINAÇÃO DA AUDITORIA (SA)

- Oficio/Audin n.º 011/2011, de 18/02/2011.

RECOMENDAÇÃO AO AUDITADO

- SIM – PARA PROVIDÊNCIAS E/OU JUSTIFICATIVAS – 30 DIAS A PARTIR DO RECEBIMENTO DO RELATÓRIO
 NÃO

DE ACORDO/ENCAMINHAMENTO

Senhor Presidente, apresentamos o relatório referenciado e sugerimos o encaminhamento aos Órgãos externos e Unidades Principais do Inmetro a seguir relacionados:

- Controladoria-Geral da União do Estado do Rio de Janeiro – CGU/RJ;
- Secretaria de Estado do Desenvolvimento Econômico e Sustentável;
- Instituto de Metrologia de Santa Catarina – Imetro/SC;
- Profe;
- Diraf;
- Dplad; e
- Cored.

José Autran Teles Macieira
Auditor-Chefe
CRC/RJ n.º 077.517/O-4

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-610-002/2011-E	PÁGINA 2/8
----------------------------------------------	--------------------------------------------	----------------------

Senhor Auditor-Chefe,

Apresentamos-lhe o resultado da auditoria extraordinária realizada no Instituto de Metrologia de Santa Catarina – Imetro/SC, por determinação do Ofício/Audin n.º 011/2011, de 18/02/2011.

I - INTRODUÇÃO

Nossos Trabalhos foram realizados no período de 21 a 24 de fevereiro de 2011, com objetivo de convalidar os atos e fatos ocorridos no Instituto de Metrologia de Santa Catarina - Imetro/SC, no período de 14 de abril a 27 de maio de 2009.

O Instituto de Metrologia de Santa Catarina – Imetro/SC foi criado em 2005, por meio da Lei Complementar n.º 284, de 28/2/2005, com alterações editadas pela Lei Complementar n.º 381 de 7/5/2007, do Governo do Estado de Santa Catarina, entre as quais, ocorreu a vinculação junto à Secretaria de Estado do Desenvolvimento Econômico e Sustentável, tendo como atual Secretário o Sr.º Paulo Cesar da Costa.

Por intermédio do Ofício n.º 062/2009-GABP, de 14 de abril de 2009, foi encaminhado para aprovação junto ao Governo do Estado de Santa Catarina, a Minuta da Lei Complementar e regimento interno que dispõe da organização, estruturação e funcionamento do Imetro/SC, e instituindo o Plano de Carreira e Vencimentos dos servidores do Imetro/SC.

O Imetro/SC, executa as atividades de competência do Inmetro nas Áreas de Metrologia Legal e Qualidade de Bens e Serviços, mediante delegação por força do Convênio n.º 001/2009, de 25/5/2009, celebrado entre o Inmetro e o Imetro/SC, com vigência de 4 anos, a contar da data da publicação, publicado no DOU, de 8/6/2009.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria geralmente praticadas no Serviço Público, sem que qualquer restrição nos tenha sido imposta por parte do Imetro/SC quanto ao método e/ou extensão dos nossos trabalhos, que foram desenvolvidos na Sede do Órgão, situada na Rua do Iano, n.º 1.791 – Bairro N. Sra. Rosário - São José/SC, atualmente sob a direção do Sr. Aurélio Barvik, nomeado por Ato do Governador do Estado de Santa Catarina n.º 43, de 03/1/2011, publicado no DOE, de 03/1/2011, para responder pelo cargo em comissão de Presidente do Instituto de Metrologia de Santa Catarina - Imetro/SC.

II - DOS EXAMES REALIZADOS

Conforme constatação da auditoria realizada no Imetro/SC, objeto do Processo Audin PA-610-023/2010-O, da existência do interstício temporal entre a publicação do Ato do Governo do Estado de Santa Catarina que nomeou para o cargo de Presidente do Imetro/SC, o Sr. Luiz Carlos Moreira da Maia, ter ocorrido em 08/05/2009, e a publicação das Portarias do Presidente do Inmetro, delegando competências, em 28/05/2009, foi recomendado a realização de convalidação dos atos, correlacionados às competências auferidas *a posteriori*, praticados pelo Presidente do Imetro/SC.

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-610-002/2011-E	PÁGINA 3/8
----------------------------------------------	--------------------------------------------	----------------------

Portanto, em atendimento à recomendação formulada pela equipe auditora, objeto do Processo Auditn PA-610-023/2010-O, bem como conforme determinação contida no Ofício n.º 011/Auditn, de 18 de fevereiro de 2011, procedemos à realização da Auditoria Extraordinária, com o objetivo de convalidar os atos correlacionados às competências auferidas *a posteriori*, praticados pelo Presidente do Imetro/SC, inerente ao período de 14 de abril a 27 de maio de 2009.

1 - CONVALIDAÇÃO DAS CONTAS

1.1. Avaliação dos Processos de Despesa

Manifestação do Auditado:

O Imetro/SC nos apresentou todas as Ordens Bancárias e Processos emitidos no período de 14 de abril a 27 de maio de 2009. As informações foram extraídas do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/SC, módulo de Programação e Execução Financeira.

Comentários:

1.1.1. De acordo com as informações apresentadas e análise procedida nos pagamentos, no período de 14 de abril a 27 de maio de 2009, não constatamos irregularidade nos atos praticados no período supramencionado que compromettesse a gestão do Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – Imetro/SC, conforme lista abaixo:

OB n.º	DATA DA EMISSÃO	Objeto	Valor (R\$)	Tipo de Despesa
2009OB018206	14/04/2009	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	6.733,96	Dispensa de licitação
2009OB018350	14/04/2009	Casan S/A	878,66	Inexigibilidade
2009OB018818	15/04/2009	Casvig Catarinense de Seg e Vig LTDA.	26.160,30	Pregão
2009OB018921	15/04/2009	Santos & Dal'Molin Com de Chaves e Fechad. Ltda. ME	1.350,00	Dispensa de licitação
2009OB018988	15/04/2009	Proserv Assessoria e Consultoria Pessoal Ltda.	18.726,52	Pregão eletrônico
2009OB019029	15/04/2009	INSS	44.759,15	Não aplicável
2009OB019043	15/04/2009	Azuly Participações e Serv. Ltda.	3.630,00	Pregão eletrônico
2009OB019070	15/04/2009	Auto Center Lamerj Ltda.	885,87	Pregão eletrônico
2009OB019116	15/04/2009	Fepese Fund. Est. e Pesquisas Socio Econom.	1.572,18	Dispensa de licitação
2009OB019453	16/04/2009	Prefeitura de Santo Amaro da Imperatriz	609,78	Não aplicável
2009OB019488	16/04/2009	Tabelionato Público Judicial e Notas de São José	7.214,45	Inexigibilidade
2009OB019490	16/04/2009	Rdcom Ltda.	253,50	Dispensa de licitação
2009OB019496	16/04/2009	Fundo de Materiais	462,00	Dispensa de licitação

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA**PROCESSO AUDIN**

PA-610-002/2011-E

PÁGINA

4/8

		Publicações e Impressos Oficiais		
2009OB019497	16/04/2009	Prefeitura de São José	6,50	Dispensa de licitação
2009OB019517	16/04/2009	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	998,17	Dispensa de licitação
2009OB019536	16/04/2009	Secretaria de Estado da Fazenda	104,14	Dispensa de licitação
2009OB019547	16/04/2009	Santa Maria Imóveis Ltda.	3.930,85	Dispensa de licitação
2009OB019577	16/04/2009	Prancol Com Rep. Distr. de Derivados De Petróleo Ltda.	10.209,61	Dispensa de licitação
2009OB019647	16/04/2009	Reinkjet Tintas Toners e Informática Ltda. Me	174,83	Pregão eletrônico
2009OB019675	16/04/2009	Posto Tarumãs Ltda.	4.892,45	Dispensa de licitação
2009OB019692	16/04/2009	Pontual Veículos e Autolocadora Ltda.	2.475,00	Pregão
2009OB019723	16/04/2009	Auto Posto Premier Ltda.	3.342,25	Dispensa de licitação
2009OB019789	16/04/2009	Santos Empreendimentos Com e Representações Ltda.	3.525,22	Dispensa de licitação
2009OB019907	16/04/2009	Posto GALLE LTDA.	5.030,78	Dispensa de licitação
2009OB019945	16/04/2009	PHL Administradora De Imóveis Ltda.	420,00	Dispensa de licitação
2009OB019986	16/04/2009	Posto Aldi Ltda.	2.185,23	Dispensa de licitação
2009OB020244	17/04/2009	Marcelo da Silva Rinaldi	1.490,00	Dispensa de licitação
2009OB020398	24/04/2009	Celesc Distribuição S.A.	7.454,23	Inexigibilidade
2009OB020474	24/04/2009	Comércio de Auto Peças Badu Ltda.	18.092,39	Pregão
2009OB021143	23/04/2009	Vtc Tour Operator Ltda.	158,31	Pregão eletrônico
2009OB021145	23/04/2009	Le Soleil Turismo Ltda. ME	10.738,94	Pregão eletrônico
2009OB021150	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	4,74	Não aplicável
2009OB021152	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	29,20	Não aplicável
2009OB021153	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	62,98	Não aplicável
2009OB021154	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	85,52	Não aplicável
2009OB021155	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	77,06	Não aplicável
2009OB021156	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	30,52	Não aplicável
2009OB021157	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	22,34	Não aplicável
2009OB021159	24/04/2009	Tribunal de Justiça Do Estado de SC.	45,57	Não aplicável
2009OB021164	23/04/2009	Prefeitura de São	6.601,20	Não Aplicável

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA**PROCESSO AUDIN**

PA-610-002/2011-E

PÁGINA

5/8

2009OB021352	23/04/2009	José Prefeitura de São José	1.553,61	Dispensa de licitação
2009OB021349	24/04/2009	Engenharia de Eventos Ltda.	1.305,17	Dispensa de licitação
2009OB023039	28/04/2009	Prefeitura de Chapecó e Quilombo e Fund. Catarinense de Educação Especial	12.016,34	Não aplicável
2009OB023294	28/04/2009	Companhia de Águas De Joinville	193,96	Dispensa de licitação
2009OB023296	28/04/2009	Companhia de Águas De Joinville	57,82	Dispensa de licitação
2009OB023345	28/04/2009	Pereira Com de Art. Descartáveis Ltda.	195,00	Dispensa de licitação
2009OB023361	28/04/2009	B Brasil Prod. de Limpeza Descartáveis Ltda.	54,85	Dispensa de licitação
2009OB023376	28/04/2009	Edio Hoffmann ME	598,50	Dispensa de licitação
2009OB023415	28/04/2009	HSG Estacionamento e Lavagem Ltda. Me	185,00	Dispensa de licitação
2009OB023424	28/04/2009	HSG Estacionamento e Lavagem Ltda. Me	310,00	Dispensa de licitação
2009OB023478	28/04/2009	Sind. Emp. Trans Urb. Passag. Grande Fpolis	226,00	Inegibilidade
2009OB023491	28/04/2009	Balsantos Com Assist. Tec. Balanças Ltda. ME	118,00	Dispensa de licitação
2009OB023516	28/04/2009	Jamgraf Ind. Gráfica Ltda. ME	3.662,00	Dispensa de licitação
2009OB023562	28/04/2009	S & S Impressão de Prod. Gráficos Ltda.	657,00	Dispensa de licitação
2009OB023584	28/04/2009	Portograff. Gráfica Ltda.	2.021,40	Dispensa de licitação
2009OB023611	28/04/2009	Extincêndio Com Mat. Contra Incêndio Ltda.	424,00	Dispensa de licitação
2009OB023634	28/04/2009	Zeus Com de Equip. Contra Incêndio Ltda.	978,10	Dispensa de licitação
2009OB023667	28/04/2009	Fundo de Materiais Publicações e Impressos Oficiais	1.440,00	Dispensa de licitação
2009OB024001	29/04/2009	Prefeitura de São José	13.624,95	Não Aplicável
2009OB032222	12/05/2009	GVB Serviços, Limpeza e Conservação LTDA.	7.990,56	Pregão
2009OB032216	12/05/2009	GVB Serviços, Limpeza e Conservação LTDA.	128.559,68	Pregão
2009OB032228	12/05/2009	Empresa Brasileira De Correios e Telégrafos	8.940,76	Dispensa de licitação
2009OB032361	12/05/2009	Azuly Participações E Serv. Ltda.	3.630,00	Pregão eletrônico
2009OB032443	12/05/2009	Pontual Veículos e	2.850,00	Pregão

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA**PROCESSO AUDIN**

PA-610-002/2011-E

PÁGINA

6/8

2009OB032461	12/05/2009	Autolocadora Ltda.	696,36	
2009OB032473	12/05/2009	Auto Center Lamerj Ltda.	948,85	Pregão eletrônico
2009OB032488	12/05/2009	Hercílio Correa Rodrigues Me	12.142,36	Dispensa de licitação
2009OB036046	13/05/2009	Comércio de Auto Peças Badu Ltda.	35,00	Pregão
2009OB036048	13/05/2009	Flame Com de Gás Ltda.	310,00	Dispensa de licitação
2009OB036050	13/05/2009	HSG Estacionamento e Lavagem Ltda. Me	185,00	Dispensa de licitação
2009OB036052	13/05/2009	HSG Estacionamento e Lavagem Ltda. Me	260,00	Dispensa de licitação
2009OB039927	13/05/2009	Rdcom Ltda.	24.904,61	Pregão
2009OB039934	13/05/2009	Casvig Catarinense de Seg. e Vig. Ltda.	17.827,65	Pregão eletrônico
2009OB039939	13/05/2009	Proserv Assessoria E Consultoria Pessoal Ltda.	3.298,77	Pregão
2009OB039943	13/05/2009	Brasil Telecom S/A	876,02	Dispensa de licitação
2009OB040145	13/05/2009	Empresa Brasileira de Tecnologia e Adm. De Convênios Hom. Ltda.	19.280,10	Pregão
2009OB040656	14/05/2009	Brasil Telecom S/A	4.489,21	Dispensa de licitação
2009OB040662	20/05/2009	Brasil Telecom S/A	45,76	Pregão eletrônico
2009OB041917	18/05/2009	INSS	44.718,89	Não aplicável
2009OB042679	19/05/2009	Le Soleil Turismo Ltda. Me	4.924,34	Pregão eletrônico
2009OB042698	19/05/2009	Companhia Brasileira de Soluções e Serviços	11.445,00	Pregão eletrônico
2009OB042721	19/05/2009	Santa Maria Imóveis Ltda.	3.742,17	Dispensa de licitação
2009OB043781	21/05/2009	Diárias - Diversos	80.000,00	Não aplicável
2009OB043787	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	14,64	Não aplicável
2009OB043790	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	23,04	Não aplicável
2009OB043792	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	9,48	Não aplicável
2009OB043794	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	31,74	Não aplicável
2009OB043795	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	4,88	Não aplicável
2009OB043796	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	127,40	Não aplicável
2009OB043797	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	4,88	Não aplicável
2009OB043798	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	9,76	Não aplicável
2009OB043800	21/05/2009	Tribunal de Justiça do Estado de SC.	31,74	Não aplicável
2009OB043837	21/05/2009	Secretaria do Estado da Fazenda	560,22	Não aplicável

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA**PROCESSO AUDIN**

PA-610-002/2011-E

PÁGINA

7/8

2009OB043849	21/05/2009	Marcelo da Silva Rinaldi	1.490,00	Dispensa de licitação
2009OB043882	21/05/2009	Celesc Distribuição S.A.	6.635,64	Dispensa de licitação
2009OB043886	21/05/2009	Tabelionato Público Judicial e Notas de São José	1.318,70	Inexigibilidade
2009OB043893	21/05/2009	Alexandre Livramento Me	64,60	Dispensa de licitação
2009OB043897	21/05/2009	Alexandre Livramento Me	2.023,17	Dispensa de licitação
2009OB043910	21/05/2009	Semasa Itajaí – Serv. Munic. de Água, Saneamento Básico E Infra-Estrutura	137,11	Inexigibilidade
2009OB043912	21/05/2009	Alexandre Livramento Me	1.586,00	Dispensa de licitação
2009OB043919	21/05/2009	Vtc Tour Operator Ltda	158,31	Pregão eletrônico
2009OB043931	21/05/2009	Reinkjet Tintas Toners E Informática Ltda. Me	174,83	Pregão eletrônico
2009OB043945	21/05/2009	Andreza Laura da Rosa Me	537,00	Pregão eletrônico
2009OB44223	22/05/2009	Prefeitura de Quilombo, Florianópolis e Chapecó	6.930,77	Não aplicável
2009OB044363	22/05/2009	Sind. Emp. Trans Urb. Passag. Grande Fpolis.	237,30	Inexigibilidade
2009OB044374	22/05/2009	Flame Com. de Gás Ltda.	70,00	Dispensa de licitação
2009OB046338	26/05/2009	Companhia Água de Joinville	47,84	Inexigibilidade
2009OB046375	26/05/2009	PHL Administradora de Imóveis Ltda.	420,00	Dispensa de licitação
2009OB046391	26/05/2009	Capital Manutenção e Representação de Elevadores Ltda. Me	235,00	Dispensa de licitação
2009OB046414	26/05/2009	Santos Empreendimentos Com. e Representações Ltda.	3.525,22	Dispensa de licitação
2009OB046435	26/05/2009	Brasil Telecom S/A	45,76	Pregão
2009OB046440	26/05/2009	Brasil Telecom S/A	45,76	Pregão
2009OB046512	26/05/2009	Secretaria do Estado da Fazenda	2.153,65	Pregão
2009OB046534	26/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.209,59	Pregão
2009OB047119	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047124	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047131	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047141	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047142	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047147	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047154	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	1.023,06	Dispensa de licitação
2009OB047159	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	623,28	Dispensa de licitação
2009OB047165	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	623,28	Dispensa de licitação

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-610-002/2011-E	PÁGINA 8/8
----------------------------------------------	--------------------------------------------	----------------------

2009OB047169	27/05/2009	Brasil Telecom S/A	236,83	Dispensa de licitação
2009OB047318	27/05/2009	Mepas Distr. de Material de Escritório e Suprimentos de Informática Ltda.	1.748,50	Dispensa de licitação
2009OB047434	27/05/2009	Auto Posto Premier Ltda.	581,40	Dispensa de licitação
2009OB047474	27/05/2009	Guindasul Com de Guindastes Ltda.	1.057,18	Dispensa de licitação
2009OB047492	27/05/2009	Posto Aldi Ltda.	273,48	Dispensa de licitação
2009OB047520	27/05/2009	Distribuidora de Bebidas Paulista	69,65	Dispensa de licitação
2009OB047521	27/05/2009	Distribuidora de Bebidas Paulista	49,50	Dispensa de licitação

III - CONCLUSÃO

Encerrando nossos trabalhos de auditoria extraordinária desenvolvidos no Instituto de Metrologia de Santa Catarina – Imetro/SC, que objetivaram convalidar os atos e fatos administrativos realizados no período de 14 de abril a 27 de maio de 2009, consoante às análises efetuadas nos pagamentos realizados pelo Sr. Luiz Carlos Moreira da Maia, não sendo constatadas irregularidades que comprometessem a gestão do Instituto, opinamos pela REGULARIDADE dos mesmos.

Rio de Janeiro, 24 fevereiro de 2011.

Elvis Raul C. da Silva
Auditor/Audin
CRC/RJ n.º 099.418/O-2

Sandro Marcio dos Santos Costa
Chefe de Serviços de Auditoria Externa
CRC/RJ n° 109991/P