



EXTRATO DE PUBLICAÇÃO

RELATÓRIO DE AUDITORIA E RECOMENDAÇÃO

Órgão: Secretaria Municipal do Sistema de Controle Interno

Objeto: Auditoria sobre a execução do Contrato Administrativo nº 052/2025, decorrente do Pregão Eletrônico nº 026/2025, referente ao fornecimento de refeições — marmitas — aos servidores municipais.

Período analisado: Maio de 2025 a março de 2026.

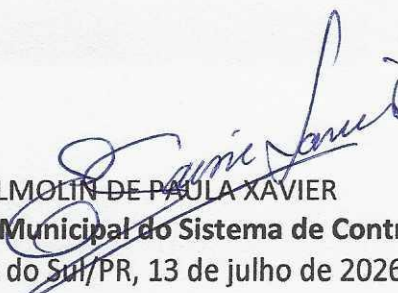
Síntese: A auditoria analisou a conformidade do procedimento licitatório, a execução contratual, os controles de recebimento e distribuição das refeições e a regularidade da liquidação das despesas. Não foram identificados indícios de direcionamento, sobrepreço, superfaturamento, inexecução contratual, dano ao erário, dolo ou má-fé.

Foram constatadas, entretanto, fragilidades nos controles de recebimento, distribuição e comprovação das marmitas, especialmente pela ausência de registros individualizados dos servidores beneficiários.

Recomendações: Designação formal de servidor responsável em cada Secretaria; implantação de controle diário e nominal das refeições distribuídas; registro de sobras, devoluções e divergências; conciliação periódica entre as quantidades entregues, distribuídas e faturadas; e conferência documental prévia ao atesto das notas fiscais.

O relatório integral encontra-se disponível junto à Secretaria Municipal do Sistema de Controle Interno.

Laranjeiras do Sul/PR, 13 de julho de 2026.


ELAINE DALMOLIN DE PAULA XAVIER

Secretária Municipal do Sistema de Controle Interno

Laranjeiras do Sul/PR, 13 de julho de 2026