



PREFEITURA
PACAJUS
GESTÃO PARA O POVO

Estado do Ceará
Prefeitura Municipal
de Pacajus.
CNPJ:07.384.407/0001-09



DOCUMENTO DE FORMALIZAÇÃO DE DEMANDA - DFD





DOCUMENTO DE FORMALIZAÇÃO DE DEMANDA - DFD



1. ÓRGÃOS DEMANDANTES:

- **Secretaria Municipal de Saúde**
- **Secretaria Municipal de Educação**
- **Secretaria Municipal de Assistência Social**
- **Secretaria Municipal de Administração e Finanças**

2. OBJETO: Contratação de empresa para a prestação do serviço de auditoria de desempenho de natureza operacional, de conformidade e de regularidade financeira e administrativa, referente ao período de 2021 a 2024, de interesse das Unidades Administrativas da Prefeitura Municipal de Pacajus/CE.

3. JUSTIFICATIVA: A contratação de uma empresa especializada para a prestação do serviço de auditoria de desempenho de natureza operacional, de conformidade e de regularidade financeira e administrativa, referente ao período de 2021 a 2024, de interesse das Unidades Administrativas da Prefeitura Municipal de Pacajus/CE, visa analisar documentos, procedimentos e atos que foram executados nesse período, nas áreas de setor pessoal, execução e controle de receita e despesa, processos licitatórios, controle de bens e almoxarifado, controle de bens patrimoniais e sistema tributário municipal. Desta forma, busca-se avaliar a legalidade dos atos praticados com a Análise das leis específicas; Exame dos processos licitatórios; Verificação dos processos de despesa; Levantamento de dados do Sistema de Informações Municipais (SIM) disponibilizados pelo Tribunal de Contas do Estado do Ceará (TCE/CE), para circularização com os documentos disponíveis da Prefeitura; Verificação da Prestação de Contas de Governo (Balanço Patrimonial); Análise das informações de recursos humanos e encargos; Verificação dos controles internos de Patrimônio, Combustível e Almoxarifado; Cruzamento das informações financeiras com os extratos bancários; Controles internos da unidade de recursos humanos; Levantamento da legislação que regulamenta o setor; Circulação entre legislação e folha de pagamento; Análise de folha de pagamento por fonte de recursos; Exame nos processos de admissões e demissões, processo seletivo público, registro de empregados, cálculo, registro e recolhimento de obrigações sociais; Horas extras, auxílios, faltas, atestados médicos e abonos de faltas e demais normas; Levantamento de informações prestadas através da Relação Anual de Informações Sociais (RAIS), Declaração de Imposto de Renda Retido na Fonte (DIRF), Geração de Recolhimento do FGTS e Informações para a Previdência Social; Análise sobre parcelamentos, informações e registros de recolhimento de INSS; Levantamento de consignações sobre folha de pagamentos, e Verificação do cadastro



de pessoal ativo e inativo, para que a nova gestão possa observar exigências legais pertinentes a matéria.

A propósito, conforme previsto no art. 74, inc. III, alínea "c" e § 3º, da Lei nº 14.133/2021, é inexigível a licitação quando inviável a competição, em especial nos casos de:

Art. 74. É inexigível a licitação quando inviável a competição, em especial nos casos de:

...

III - contratação dos seguintes serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual com profissionais ou empresas de notória especialização, vedada a inexigibilidade para serviços de publicidade e divulgação:

...

c) assessorias ou consultorias técnicas e auditorias financeiras ou tributárias;

...

§ 3º Para fins do disposto no inciso III do caput deste artigo, considera-se de notória especialização o profissional ou a empresa cujo conceito no campo de sua especialidade, decorrente de desempenho anterior, estudos, experiência, publicações, organização, aparelhamento, equipe técnica ou outros requisitos relacionados com suas atividades, permita inferir que o seu trabalho é essencial e reconhecidamente adequado à plena satisfação do objeto do contrato.

Trata-se, portanto de um serviço predominantemente intelectual, que poderá ser contratado diretamente com empresas ou profissionais que atendam aos requisitos de inexigibilidade de licitação, consubstanciados na Lei Federal nº 14.133/21.

4. DAS ESPECIFICAÇÕES DOS SERVIÇOS:

ITEM	UNIDADES ADMINISTRATIVAS	UNID	QTDE	VALOR - R\$	
				UNIT.	TOTAL
01	Serviço de auditoria de desempenho de natureza operacional, de conformidade e de regularidade financeira e administrativa, referente ao período de 2021 a 2024, de interesse da SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE da Prefeitura Municipal de Pacajus/CE	SERV	04		
02	Serviço de auditoria de desempenho de natureza operacional, de conformidade e de regularidade financeira e administrativa, referente ao período de 2021 a 2024, de	SERV	04		



ITEM	UNIDADES ADMINISTRATIVAS	UNID	QTDE	VALOR – R\$	
				UNIT.	TOTAL
	interesse da SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO da Prefeitura Municipal de Pacajus/CE. Cada ano auditado referente aos anos de 2021,2022,2023 e 2024, corresponde a um serviço cada.				
03	Serviço de auditoria de desempenho de natureza operacional, de conformidade e de regularidade financeira e administrativa, referente ao período de 2021 a 2024, de interesse da SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS da Prefeitura Municipal de Pacajus/CE. Cada ano auditado referente aos anos de 2021,2022,2023 e 2024, corresponde a um serviço cada.	SERV	04		
04	Serviço de auditoria de desempenho de natureza operacional, de conformidade e de regularidade financeira e administrativa, referente ao período de 2021 a 2024, de interesse da SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL da Prefeitura Municipal de Pacajus/CE. Cada ano auditado referente aos anos de 2021,2022,2023 e 2024, corresponde a um serviço cada.	SERV	04		

5. MODELO DE EXECUÇÃO CONTRATUAL:

5.1. Os serviços a serem contemplados com o objeto em referência, são os seguintes:

- Realizar auditorias e diagnósticos, conforme demanda, de setores ou processos com emissão de relatórios de acompanhamento com as temáticas de patrimônio, pagamentos, frota, folha, almoxarifados e licitações e compras públicas, limitações orçamentárias, financeiras e aplicações norteando aos gestores nas suas demandas, orientando e normatizando os setores auditados, sugerindo melhorias na execução da gestão municipal.
- Elaborar mensalmente painéis gerenciais de despesas, receitas, folha e compras municipais do município de Pacajus.

6. INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:



PREFEITURA
PACAJUS
GESTÃO PARA O POVO



Estado do Ceará
Prefeitura Municipal
de Pacajus.
CNPJ:07.384.407/0001-09

UNIDADES ADMINISTRATIVAS	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	ELEMENTO DE DESPESA	SUB ELEMENTO	FONTE DE RECURSO
Secretaria Municipal de Saúde	1301.10.122.0054.2.052	3.3.90.35.00	3.3.90.35.01	1500100200
Secretaria Municipal de Educação	1201.12.122.0054.2.029	3.3.90.35.00	3.3.90.35.01	1500100100
Secretaria Municipal de Proteção Social	1401.08.122.0054.2.060	3.3.90.35.00	3.3.90.35.01	1500000000
Secretaria Municipal de Administração e Finanças	1701.04.122.0054.2.080	3.3.90.35.00	3.3.90.35.01	1500000000

Pacajus-CE, 14 de março de 2025.

Rayana Mirian de M. Travassos
Rayana Mirian de Menezes Travassos
Secretária Municipal de Saúde

Eugenilce Freitas Pontes
Eugenilce Freitas Pontes
Secretária Municipal de Educação

Edson Victor de Lima Silva
Edson Victor de Lima Silva
Secretário Municipal de Assistência Social

Wallison Rodrigues Pereira
Wallison Rodrigues Pereira
Secretário Municipal de Administração e Finanças

