

RELATÓRIO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA DOCUMENTAL

Verificação da Regularidade da Execução Contratual – Empresa Memory

1 – IDENTIFICAÇÃO

O presente relatório é elaborado no âmbito do Consórcio Intermunicipal Multifinalitário dos Municípios do Vale do Itapecerica – CIMMVI, com a finalidade de promover o saneamento administrativo e o fortalecimento do controle interno, em observância aos princípios da legalidade, transparência, eficiência e segurança jurídica.

Órgão	Consórcio Intermunicipal Multifinalitário dos Municípios do Vale do Itapecerica – CIMMVI
Contrato Auditado	Contrato de fornecimento de sistema de gestão com a Empresa Memory
Tipo de Auditoria	Auditoria Administrativa Interna – Documental
Natureza	Auditoria retroativa de conformidade e saneamento administrativo
Responsável pela Auditoria	Luan Henrique Arantes Pereira
Data de Ingresso no Consórcio	05 de setembro de 2025

2 – OBJETO E ESCOPO

O objeto central deste relatório consiste na apresentação dos resultados da Auditoria Administrativa Documental, conduzida de forma retroativa, com o objetivo de verificar a regularidade da execução contratual firmada com a Empresa Memory.

O escopo da verificação concentrou-se nos seguintes aspectos:

2.1 Disponibilização do Sistema Contratado: aferição da entrega, disponibilidade e operacionalidade da solução de gestão contratada;

2.2 Efetiva Utilização: confirmação do uso do sistema no contexto das atividades finalísticas do Consórcio;

2.3 Conformidade dos Pagamentos: análise da aderência dos pagamentos realizados ao objeto e às cláusulas contratuais.

Ressalta-se que a auditoria possui caráter exclusivamente documental e saneador, não abrangendo outros contratos ou fornecedores, tampouco implicando em acompanhamento presencial da execução dos serviços.

3 – CONTEXTUALIZAÇÃO E DELIMITAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

Em decorrência de alterações no quadro funcional e administrativo do Consórcio, constatou-se a ausência temporária de designação formal de gestor e fiscal do contrato firmado com a Empresa Memory em períodos específicos de sua vigência.

Em observância aos princípios constitucionais da legalidade, transparência, eficiência e segurança jurídica, a presente auditoria administrativa interna foi determinada como medida proativa de saneamento e fortalecimento do controle interno.

É imperativo delimitar que o subscritor deste relatório assumiu suas funções no Consórcio em 05 de setembro de 2025, não tendo exercido acompanhamento direto da execução contratual em períodos anteriores. Dessa forma, a análise apresentada restringe-se estritamente à documentação e às evidências disponíveis nos arquivos institucionais.

4 – METODOLOGIA ADOTADA

A metodologia empregada baseou-se na análise dos seguintes elementos documentais:

4.1 Instrumentos Contratuais: contrato firmado com a Empresa Memory e seus respectivos termos aditivos ou instrumentos formais;

4.2 Comprovação Fiscal e Financeira: notas fiscais emitidas e comprovantes de pagamentos efetuados, visando à verificação da compatibilidade financeira com o objeto contratado;

4.3 Registros Administrativos: documentos internos e registros que atestam a tramitação, a autorização e a formalização dos atos administrativos;

4.4 Evidências de Uso: declarações formais de usuários do sistema, incluindo servidor do Consórcio e profissional vinculado à empresa prestadora de serviços que utiliza a plataforma, atestando a utilização do sistema e a disponibilidade dos módulos contratados.

5 – CONSTATAÇÕES

A partir da análise da documentação e das evidências coletadas, foram estabelecidas as seguintes constatações:

5.1 Conformidade Financeira:

Os pagamentos realizados à Empresa Memory demonstram respaldo adequado no contrato firmado, observando-se aderência aos valores, à periodicidade e ao objeto contratual.

5.2 Regularidade Documental:

Não foram identificados pagamentos desacompanhados da respectiva nota fiscal ou sem vínculo direto com o contrato objeto desta auditoria.

5.3 Evidências de Disponibilização e Utilização do Sistema:

A disponibilização e a utilização do sistema de gestão fornecido pela Empresa Memory foram devidamente evidenciadas por meio de declarações formais de usuários, que confirmaram o uso efetivo da plataforma e a disponibilidade dos módulos contratados durante o período auditado.

5.4 Ausência de Indícios de Irregularidade:

Não foram encontrados indícios documentais que apontem para pagamentos indevidos, duplicidade de pagamentos, sobrepreço ou ausência de lastro administrativo.

6 – LIMITAÇÕES E CONCLUSÃO

Limitações da Auditoria

A presente auditoria, por sua natureza documental e retroativa, esteve sujeita às seguintes limitações, devidamente consideradas na formação das conclusões:

- a) ausência de acompanhamento direto da execução contratual pelo subscritor em períodos anteriores a 05 de setembro de 2025;
- b) inexistência de designação formal de gestor e fiscal do contrato em determinados lapsos temporais;
- c) análise restrita às evidências documentais e declarações disponíveis nos arquivos institucionais.

Conclusão

À luz da auditoria administrativa documental realizada, com base nas evidências disponíveis, e consideradas as limitações expostas, não foram identificados indícios de irregularidades na execução do contrato firmado com a Empresa Memory, no que concerne à conformidade administrativa e documental dos pagamentos e à disponibilização do sistema contratado.

Recomenda-se, para o fortalecimento da governança e do controle interno, a formalização imediata e a manutenção sistemática da designação de gestor e fiscal do contrato, bem como o aprimoramento contínuo das rotinas de registro e acompanhamento da execução contratual.

Divinópolis/MG, 29 de dezembro de 2025.

Luan Henrique Arantes Pereira
Coordenador de Programa - CIMMVI