

DOCUMENTO DE FORMALIZAÇÃO DE DEMANDA

Órgão Demandante:	Consórcio Público Intermunicipal de Tratamento de Resíduos Sólidos – ECOTRES
Unidade Responsável:	Controladoria Interna
Responsável pela Solicitação:	Mariaynne Alvim Alvarenga – Controladora Interna
Data:	08/05/2025

1. DEMANDA

Solicita-se a contratação de empresa especializada para a prestação de serviços técnicos externos e independentes de verificação e análise de conformidade contábil, orçamentária, financeira, administrativa e patrimonial, com o objetivo de subsidiar os trabalhos do controle interno do ECOTRES.

2. JUSTIFICATIVA DA DEMANDA

A presente demanda tem como finalidade fortalecer os mecanismos de controle interno e assegurar a conformidade da gestão pública às normas legais e contábeis vigentes, por meio da contratação de equipe técnica especializada, independente da atual estrutura de execução contábil do consórcio.

Ressalte-se que a Controladoria Interna, embora exerça sua função de acompanhamento, não dispõe de equipe técnica especializada para executar exames técnicos aprofundados, contando com apenas um servidor em sua estrutura funcional.

Além disso, a contratação visa atender ao princípio da segregação de funções, evitando que a mesma empresa que executa a escrituração contábil e participa da gestão financeira seja também responsável pela análise crítica dos atos que ela mesma praticou.

3. DEFINIÇÃO RESUMIDA DO OBJETO

Contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos externos e independentes de verificação, análise de conformidade documental, procedimental e regulatória, com elaboração de relatórios propositivos de medidas saneadoras e corretivas, abrangendo os seguintes setores do Consórcio ECOTRES:

- ✓ Setor Contábil: análise das demonstrações contábeis e avaliação dos controles internos contábeis;
- ✓ Execução Orçamentária e Financeira: verificação de receitas, despesas, conciliações e rotinas de tesouraria;
- ✓ Patrimônio Público: exame de controle, registro e situação dos bens patrimoniais;
- ✓ Setor de Pessoal e Recursos Humanos: cruzamento de dados trabalhistas, previdenciários e folha de pagamento;
- ✓ Frotas: controle de quilometragem, manutenção, destinação e documentação de veículos;
- ✓ Setor de Compras: análise de processos de aquisição, contratos e controles internos;
- ✓ Almoxarifado: auditoria de estoque, inventário físico e acondicionamento de materiais;
- ✓ Área Jurídica: verificação de processos administrativos e contratos, bem como, a adequação às exigências legais.

4. DIFERENCIAÇÃO EM RELAÇÃO AO CONTRATO VIGENTE

A Controladoria Interna informa que há contrato atualmente vigente com empresa prestadora de serviços de contabilidade pública, financeira, orçamentária, de pessoal e consultoria técnica administrativa, responsável pela execução direta de registros contábeis, elaboração de peças legais e operacionais, bem como suporte contínuo à gestão.

Considerando que a presente demanda trata da contratação de serviços técnicos externos e independentes, voltados exclusivamente à verificação e análise de conformidade documental e procedimental de diversas áreas da administração, **a continuidade do processo deverá ser condicionada à emissão de parecer jurídico prévio e expresso quanto à inexistência de identidade de objeto entre a contratação ora pretendida e o contrato vigente**, em atenção aos preceitos da Lei nº 14.133/2021. Tal providência visa resguardar a legalidade, assegurar a segurança jurídica e garantir a transparência do procedimento.



5. PREVISÃO NO PLANEJAMENTO

A contratação encontra-se prevista no Plano Anual de Contratações do ECOTRES – Decreto nº 002 de 30 de agosto de 2024: Programa Secretaria Executiva, item Serviços de Consultoria e Outros Serviços – Pessoa Jurídica.

Mariaynne Alvim Alvarenga
Controladoria Interna do ECOTRES