

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA - UADIN

Instituto Federal de São Paulo - IFSP



**INSTITUTO FEDERAL
DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA**
São Paulo

Avaliação n.º 01 - Licitação: Pregão e SRP

Licitação : Pregão e SRP

São Paulo - SP, Agosto/ 2025

POR QUE ESTE TRABALHO FOI REALIZADO?

Este trabalho está elencado no PAINT 2025 (<https://www.ifsp.edu.br/component/content/article/123-assuntos/reitoria/reitoria-botao/53-a-uditoria-interna>), Item 1 (pág.15), como um

dos trabalhos originados da avaliação de riscos, e tem como escopo analisar os processos de Licitação na modalidade “Pregão”. Desse modo, a ação realizada buscou avaliar os processos licitatórios quanto aos aspectos de conformidade dos requisitos legais, controles existentes e boas práticas administrativas.

QUAIS AS CONCLUSÕES ALCANÇADAS E RECOMENDAÇÕES A SEREM ADOTADAS?

No decorrer da avaliação, os principais pontos de atenção relativos aos processos de Licitação, foram: a ausência de documentos para estimativa de quantidade e preço; justificativa ou documentação com a comprovação dos critérios de sustentabilidade; direcionamento e riscos do certame; ausência da matriz de gerenciamento de riscos; inserir as demandas de licitação no Plano de Contratações Anual (PCA).

As recomendações emitidas concentram-se principalmente nessas temáticas e objetivam aprimorar os controles internos e colaborar com o alcance dos objetivos e finalidade da instituição.

Contudo, positivamente, na análise dos dados obtidos nos trabalhos realizados, é possível concluir que os processos analisados na Auditoria de Licitação apresentaram, em sua maioria, conformidade com os dispositivos legais e procedimentos estabelecidos, demonstrando adesão aos princípios da legalidade, planejamento e eficiência previstos na Lei nº 14.133/2021.

INSTITUTO FEDERAL DE SÃO PAULO

AUDITORIA INTERNA

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
nº 01/2025**

Tipo de auditoria: Avaliação de
conformidade.

Unidades: PRA - DLA e campi.

Exercício: 2025.

Objeto: Processos de Licitação
na modalidade “Pregão”

Motivo: Previsto no PAINT 2025
em decorrência de avaliação de riscos.

Escopo: Execução dos Processos
do exercício 2024.

VERSÕES DESTE DOCUMENTO

Versão	Data	Descrição
1.0	11/07/2025	Preliminar da equipe de desenvolvimento.
2.0	15/08/2025	Relatório Preliminar enviado para a área para busca conjunta de soluções
3.0	21/08/2025	Relatório Final de Auditoria após busca conjunta de soluções
4.0	23/09/2025	Relatório Final com a inclusão do Plano de Ação
5.0	07/10/2025	Versão final, aprovada pelo CONSUP/IFSP e disponível para CGU/SP e site oficial do IFSP.

EQUIPE DE AUDITORIA

Membro da equipe	Cargo
Alessandra Vaz Ferreira	Auditora - Chefe
Carina Ribeiro de Castro	Auditora
Djalma de França Júnior	Auditor
Layse Nascimento Freire	Auditora

LISTA DE TABELAS

Tabela 1 – Questões da auditoria	8
Tabela 2 – Metodologia	9
Tabela 3 – Normas	10
Tabela 4 – Recomendações	21
Tabela 5 – Benefícios potenciais	25

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1 – Análise geral das licitações analisadas

12

LISTA DE FIGURAS

Figura 1 – Página em branco	14
Figura 2 – Página com texto cortado	15
Figura 3 – Página com texto cortado	33
Figura 4 – Planilha Boas Práticas	33
Figura 5 – Roteiro do pregoeiro	35

SUMÁRIO

VERSÕES DESTE DOCUMENTO	3
EQUIPE DE AUDITORIA	3
1. OBJETIVO	8
2. METODOLOGIA	9
3. CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO	10
3.1 Normas	10
4. PAPÉIS DE TRABALHO	10
5. CONDIÇÃO ENCONTRADA NOS TRABALHOS	11
6. RESULTADOS DOS EXAMES	13
6.1 ORGANIZAÇÃO DOS PROCESSOS	13
6.2 PESQUISA DE PREÇO	16
6.3 QUANTIDADES ESTIMADAS	17
6.4 PLANO DE CONTRATAÇÕES ANUAL (PCA)	18
6.5 MANIFESTAÇÃO DA ÁREA REQUISITANTE	18
6.6 DIVULGAÇÃO DO PREGÃO E HABILITAÇÃO DE LICITANTES VENCEDORES	19
6.7 ESTUDO TÉCNICO PRELIMINAR (ETP)	19
6.8 ATUALIZAÇÃO PORTARIAS	20
7. BOAS PRÁTICAS	21
8. RECOMENDAÇÕES	21
9. BENEFÍCIOS POTENCIAIS EM DECORRÊNCIA DESTE TRABALHO DE AUDITORIA	23
10. PLANO DE AÇÃO	29
MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA	32
11. ANEXOS	33

1. OBJETIVO

O presente trabalho objetivou responder às seguintes questões de auditoria:

TABELA 1 – QUESTÕES DA AUDITORIA

Temática	Questões	Subquestões
Transparência nos processos de Licitação.	É dada transparência adequada aos processos de Licitação?	Contratante elaborou Estudo Técnico Preliminar (ETP)? (Art. 18, I)
		Foi elaborado Termo de Referência? (Art. 5, XX)
		Existe Matriz de Gerenciamento de Risco? (Art. 18, X, Art. 22 e Art. 103)
		Há uma relação de custo benefício para a solução? (Art. 6º, IV e V e Art. 26, II e III)
		Há cláusulas ou exigências excessivas que restrinjam o certame? (Art. 113, IV)
Análise da Motivação	De que forma a motivação contribui para a justificativa da necessidade da contratação?	Foi emitido parecer jurídico da Advocacia-Geral da União (AGU) referente a esta contratação (Termo de Referência)? (Art. 53, §5º)
		A motivação para contratação está devidamente formalizada no processo? (Art. 11, §1º)
		É possível entender a motivação da licitação? (objeto bem especificado) (Art. 26, I, e Art. 37, §1º)
Quantidade Estimada no Processo	A quantidade estimada está de acordo com a necessidade?	Há clareza do objeto? (Art. 26, I, e Art. 37, §1º)
		A quantidade estimada no Termo de Referência está no ETP? (Art. 26, I e II)
Designação de Pregoeiro (Portaria)	Foi designado Pregoeiro e equipe de apoio para a Licitação?	Há documentos emitidos pela área técnica, contendo embasamento para a quantidade estimada? (estimativa de compra) (Art. 18, §1º, VI)
		Houve designação (Portaria) de pregoeiro e equipe de apoio? (Art. 38, §1º)
		Pregoeiro assinou Termo de Responsabilidade? (Arts. 38 e 149)
		Existe um roteiro de perguntas padronizado entre pregoeiro e licitante? (Art. 11, §1º)
		A homologação do pregão é feita pelo mesmo pregoeiro? (Art. 71)

Temática	Questões	Subquestões
Pesquisa de Preços	Foi realizada pesquisa de preços na Licitação?	A pesquisa de preços consta no processo de licitação/contratação? (Art. 26, II)
		Há documentos emitidos pela área técnica, contendo embasamento para o preço estimado? (Art. 26, II)
		A aquisição solicitada foi incluída no Plano Anual de Contratações (PAC)? (Art. 12, VII)
		Há justificativa para a quantidade de amostras solicitada? (Art. 31, § 3º, Art. 113, IV)

2. METODOLOGIA

Os trabalhos desta auditoria seguiram a seguinte metodologia:

TABELA 2 - METODOLOGIA

Ações realizadas	
2.1	Entendimento do objeto auditado por meio de estudos da legislação aplicável e reuniões com setores que atuam direta ou indiretamente nos processos de Licitação da Diretoria de Logística e Aquisições (DLA).
2.2	Solicitação de documentos relacionados aos processos de Licitação (planilha com lista de processos pregão eletrônico de 2024 e modelos de documentos).
2.3	Elaboração de matriz de planejamento.
2.4	Análise da documentação e dos processos encaminhados pela Pró-Reitoria.
2.5	Definição dos aspectos/riscos a serem abordados na auditoria.
2.6	Elaboração e aplicação de checklist.
2.7	Consolidação dos dados, após finalizar a aplicação do checklist com a análise dos dados coletados e produzidos.
2.8	Solicitação de esclarecimentos de casos específicos aos setores responsáveis.
2.9	Elaboração do relatório preliminar de auditoria e posteriormente discussão com a área e emissão do relatório definitivo.

3. CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO

Em conformidade com a legislação aplicável e a avaliação de riscos realizada pela UADIN, após a elaboração da matriz de planejamento e análise inicial da documentação, foram selecionados critérios prioritários a servirem de parâmetro para avaliação do objeto de auditoria.

Dessa forma, elaboramos um checklist para aferição dos seguintes pontos:

- 1- Avaliação dos pontos mais suscetíveis a falhas e irregularidades.
- 2- Análise da legalidade e eficiência.
- 3- Conformidade dos processos.
- 4- Transparência e sustentabilidade dos processos.

3.1 NORMAS

Os normativos fundamentais que embasam as análises foram:

TABELA 3 – NORMAS

NORMA	DESCRIÇÃO
Lei n.º 14.133, de 1º. de abril de 2021	Lei de Licitações e Contratos administrativos
Decreto n.º 10.947, de 25 de janeiro de 2022	Plano de Contratações Anual (PCA)
Manual de Procedimentos da Coordenadoria de Licitações e Contratações Diretas (CLT-PRA)	Manual de Procedimentos

4. PAPÉIS DE TRABALHO

Os fatos e informações obtidos nesta auditoria, que fundamentam suas conclusões e recomendações, estão registrados nos seguintes papéis de trabalho:

- 4.1 Documentos recebidos da Pró-Reitoria de Administração, pelo setor da DLA..
- 4.2 Ata de reunião com DLA, DALC, COC, CGRP, CLT e CPCA.
- 4.3 Listagem dos Processos de Licitação de 2024.
- 4.4 Checklist para análise dos processos de licitação.
- 4.5 Normativos que regulamentam as Licitações.
- 4.6 Comunicações da administração às áreas de licitações dos campi..

5. CONDIÇÃO ENCONTRADA NOS TRABALHOS

A amostra analisada nesta auditoria foi definida a partir da listagem dos processos de licitação do exercício de 2024 fornecida pela DLA. O período em questão foi definido por esta UADIN, em virtude da obrigatoriedade da aplicação da Lei n.º 14.133/2021 a partir de janeiro de 2024.

Excluímos da análise as licitações de obras e serviços, além dos processos já analisados pelo TCU e pela CGU em auditorias preventivas, restando 103 (cento e três) processos.

Selecionamos 30 (trinta) processos de maior valor e objetos diversos, compreendendo Sistema de Registro de Preços (SRP) e Pregão Eletrônico, tanto dos campi quanto da Reitoria. O tamanho da amostra considerou a força de trabalho atual da UADIN.

A grande maioria dos processos apresenta Estudo Técnico Preliminar (ETP), Termo de Referência e designação de pregoeiro e equipe de apoio.

Em quase todos os processos, o objeto está bem especificado e compreensível, bem como, a motivação está formalizada e é possível compreender a justificativa para a licitação.

Há forte aderência entre a necessidade e a solução licitada, com reconhecimento da relação custo-benefício.

Embora em muitos casos o uso de fontes oficiais tenha sido utilizado para compor a pesquisa de preços, verificou-se que o IFSP utiliza uma ferramenta paga de pesquisa de preços, não priorizando o Painel de Preços do Comprasnet.

Muitos processos não apresentam embasamento técnico para as quantidades estimadas, não havendo documentos que esclareçam como as áreas requisitantes chegaram ao quantitativo informado nos termos de referência.

Em diversos casos, não há justificativa ou documentação que comprove a consideração dos critérios de sustentabilidade. Os textos relacionados são sempre genéricos.

Ausência de roteiro padronizado de perguntas entre pregoeiro e licitante foram

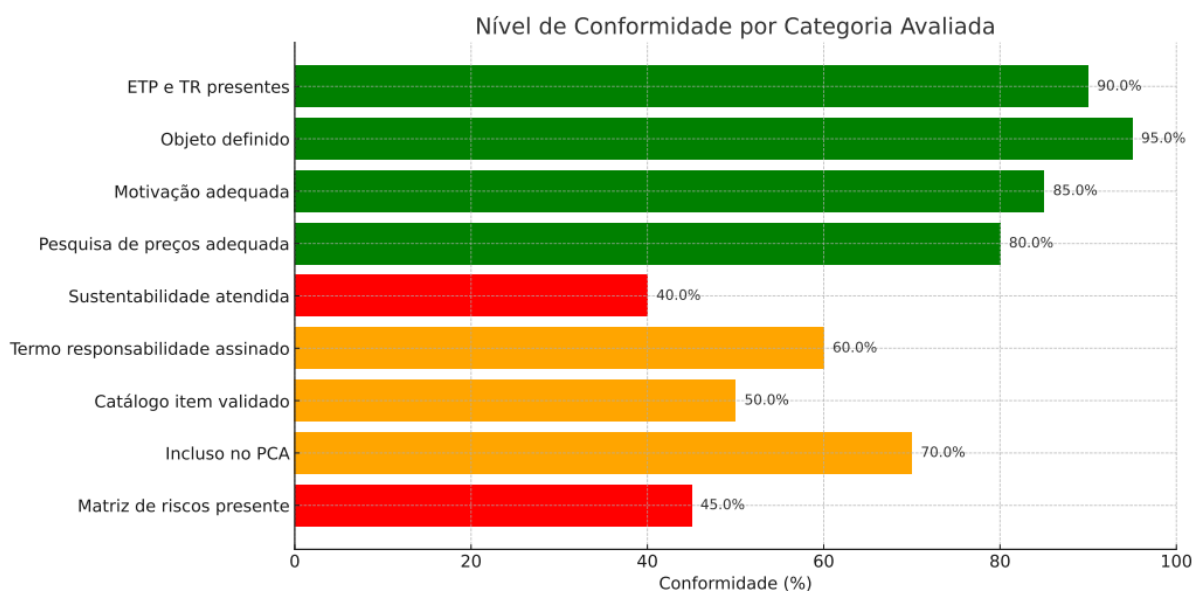
detectadas.

Não é comum que ocorra manifestação formal do requisitante sobre a compatibilidade do item solicitado na Validação do Catálogo do Item.

Alguns processos foram realizados fora do prazo estabelecido pelo Plano de Contratações Anual (PCA) e outros não apresentaram evidência clara de sua inclusão no planejamento.

Embora obrigatória, está ausente a Matriz de Gerenciamento de Riscos em parte significativa dos processos.

GRÁFICO 1 – ANÁLISE GERAL DAS LICITAÇÕES ANALISADAS



Fonte: UADIN

Com base no nível de conformidade (em %) por categoria avaliada. As cores indicam:

- **Verde:** conformidade alta ($\geq 80\%$)
- **Laranja:** conformidade média (50%–79%)
- **Vermelho:** conformidade baixa ($< 50\%$)

De forma geral, não foram identificadas inconsistências relevantes nos processos de licitação analisados, especialmente considerando a existência de Manuais e Procedimentos bem estabelecidos. Contudo, foram observadas oportunidades de

aprimoramento nos procedimentos, que podem contribuir para uma maior transparência e eficiência dos processos.

6. RESULTADOS DOS EXAMES

Os achados e evidências serão expostos a seguir, em tópicos específicos de cada ponto analisado, de acordo com cada objetivo desta auditoria:

- ❖ Organização dos processos.
- ❖ Pesquisa de preço.
- ❖ Quantidades estimadas.
- ❖ Plano de Contratações Anual (PCA).
- ❖ Manifestação da área requisitante.
- ❖ Divulgação do pregão e habilitação das licitantes vencedoras
- ❖ Estudo Técnico Preliminar

6.1 ORGANIZAÇÃO DOS PROCESSOS

Verificou-se em alguns processos dezenas de páginas em branco decorrentes da má conversão de arquivos em PDF, a exemplo da figura 1:

FIGURA 1 – PÁGINA EM BRANCO



No caso em questão há cerca de 26 folhas em branco no processo. Outros processos apresentam arquivos com texto cortado:

FIGURA 2 – PÁGINA COM TEXTO CORTADO

1	1 Armário alto fechado com tampo em MDP ou MDF de 25 mm de espessura mínima com revestimento de espessura mínima cor cinza cristal e proteção/arremate em polímero termoplástico de mesma cor do laminado do tampo. Dimensões nominais do tampo de 800 mm de largura por 500 mm de comprimento. Armário equipado com quatro sapatas reguláveis injetadas em resina termoplástica de cor preta. Laterais com dimensões nominais de 1525mm de extensão vertical por 475mm de comprimento. Laterais com proteção/arremate de bordos em fita extrudada em polímero termoplástico de mesma cor do laminado do tampo, espessura mínima, sendo 01 prateleira fixa e 3 prateleiras móveis com regulagem de altura apoiadas em pinos de 18mm de espessura mínima com o mesmo MDF de 18mm de espessura mínima com o mesmo revestimento e proteção/arremate de bordos em fita extrudada em polímero termoplástico de mesma cor do laminado do tampo. Possui três dobradiças que permite abertura de no mínimo 270°, fixadas por parafuso auto atarraxantes, de travamento central por lingueta metálica e travamento superior e inferior por ganchos unidos por eixo vertical. Pintura epóxi ou zincagem ou outro sistema galvânico que garanta proteção contra corrosão e mau funcionamento na face do MDP ou MDF e posterior acabamento em resina termoplástica injetada, cavidade com profundidade de cada cavidade entre 30 e 50 mm, sendo a cor dos puxadores termoplásticos a escolher dentre as possibilidades de largura total de 800 mm (com sapatas reguláveis), comprimento total de 500 mm, altura total de 1600 mm, altura nominal citadas nesse documento com tolerância de 5% para mais ou para menos, exceto para as preconizações n.º 1 e 2. Apresentar junto a proposta reajustada:- Certificado Ambiental de Cadeia de Custódia — Referência FSC ou de floresta responsável ou de reflorestamento. Certificado de Regularidade no Cadastro Técnico Federal do IBAMA para Atividades Potencialmente Poluidoras ou Utilizadoras de Recursos Ambientais. Laudo técnico de ensaio, que comprove a qualidade da colagem da fita de borda, sendo necessária força de 100 N/cm². Laboratório acreditado pelo CGCRE-INMETRO para realização dos ensaios de acordo com a ABNT NBR 1633 métodos de ensaio.
---	--

FIGURA 3 – PÁGINA COM TEXTO CORTADO

DE DA	Período da Fração de Entrega	Fração de Entrega	Tempo em Meses	ORÇAN
				PREÇO UN
				EMPRESA
	Mensal	2	10	Gabriel de Oliveira Henrique Drogaria EPP
	Mensal	500	10	Tenda atacado
	Mensal	50	10	Tenda atacado

Além disso, verificou-se a existência de processos com falhas na instrução, como no caso do processo n.º 23305.006022.2024-30. Os documentos foram organizados fora de ordem e referem-se a diversos itens licitados para setores educacionais distintos, o que dificulta a compreensão do planejamento relacionado à aquisição de compras.

6.2 PESQUISA DE PREÇO

A Instrução Normativa n.º 5/2014, em seu artigo 2º, § 1º, estabelece que a pesquisa de preços deve ser realizada preferencialmente no âmbito da Administração Pública, sendo recomendada a utilização do Painel de Preços para esta etapa. Não há, no entanto, obrigatoriedade para sua utilização.

Na análise dos processos verificamos que o Instituto utiliza um banco de preços pago para realização dos orçamentos, mas que em muitos casos ainda é necessário realizar consultas fora do sistema.

Notamos ainda que algumas consultas realizadas na internet consideram apenas o preço anunciado do produto, ainda que de localidades distantes, não considerando diferenças de preços regionais, fretes e outras questões que possam interferir na composição do preço final.

6.3 QUANTIDADES ESTIMADAS

Com relação às quantidades estimadas, duas situações merecem atenção.

Constatamos que em alguns processos o Termo de Referência e o Estudo Técnico Preliminar elaborados para abertura do processo licitatório sem apresentarem quantidades estimadas. Essa informação surge posteriormente no processo, algumas vezes como anexo do TR. Surgindo a impressão de que a estimativa é realizada no curso do processo.

Embora todos os processos analisados tenham apresentado estimativa das quantidades, não fica claro como a área requisitante chegou a estes números, há apenas a requisição, mas os cálculos não são apresentados. A título de exemplo, em processos de aquisição de gêneros alimentícios a área informa necessitar de X caixinhas de suco, mas não informa se esse cálculo considerou determinado cardápio, determinada quantidade de discentes e determinado número de dias letivos. Essa informação é de suma importância para a transparência do procedimento, além de demonstrar que houve planejamento da área.

A estimativa correta das quantidades representa segurança para o licitante, que apresenta seu lance na expectativa de fornecer uma quantidade x, mas pode acabar fornecendo uma quantidade muito inferior decorrente de uma estimativa incorreta.

Ainda, estimativas excessivamente altas podem comprometer a competitividade e dificultar a participação de microempresas e empresas de pequeno porte. Essas organizações, muitas vezes com capacidade operacional e financeira mais limitada, acabam sendo inibidas de participar ao não conseguirem atender às exigências de fornecimento em larga escala. Tal prática contraria os princípios da Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos, que estabelece como princípio

a promoção do desenvolvimento nacional sustentável, incluindo o incentivo à participação de pequenos negócios nas contratações públicas.

6.4 PLANO DE CONTRATAÇÕES ANUAL (PCA)

A nova Lei de Licitações n.º 14.133/2021 determina, em seu art. 11, que as contratações públicas devem ser precedidas de planejamento e gestão por resultados. O Plano de Contratações Anual (PCA) é parte essencial desse planejamento. O Decreto n.º 10.947/2022, que regulamenta o tema no âmbito federal, reforça essa obrigatoriedade e define os parâmetros.

O PCA possibilita a identificação prévia de demandas; o agrupamento de contratações semelhantes; a análise de riscos associados às contratações, já na etapa de planejamento; além da elaboração de estudos técnicos preliminares e termos de referência mais consistentes. O referido planejamento organiza, racionaliza e traz previsibilidade às aquisições governamentais, mitigando riscos, aumentando a eficiência e fortalecendo a transparência e o controle social.

Em nossas análises verificamos que a inclusão da demanda no PCA em muitos casos é realizada pouco antes da abertura do processo de licitação, contrariando os prazos normativos do Decreto.

Outrossim, processos licitatórios não adequados às diretrizes da Portaria SEGES/ME n.º 8.678/2021, com ausência de critérios de governança, sustentabilidade, planejamento e logística, além de normativos internos desatualizados frente à Lei n.º 14.133/2021.

6.5 MANIFESTAÇÃO DA ÁREA REQUISITANTE

Os processos, em sua grande maioria, não apresentam manifestação da área requisitante após a finalização do pregão e antes da homologação do mesmo. A manifestação consistiria na análise, pela área requisitante, dos itens da proposta do licitante vencedor e seus valores, se atendem aos requisitos mínimos, se os valores são os praticáveis, entre outras questões conforme a demanda.

A título de boas práticas, no processo n.º 23428.002141.2024-27 fls. 521, há um quadro de comparação de valores estimado x homologado, com destaque para o valor economizado. E às fls. 718 o pregoeiro pede análise sobre a possibilidade de cumprimento da oferta pela licitante, pois os valores estavam mais de 50% abaixo do estimado, prosseguindo com o certame após resposta .

No processo n.º 23434.000590.2024-51 o lance vencedor também foi bastante inferior ao valor estimado, mas neste caso não há manifestação da área requisitante no processo. O lance foi aceito e os itens, ao que consta, foram fornecidos.

Não constatamos a existência de checklists padronizados para subsidiar o pregoeiro na verificação da conformidade entre a demanda solicitada e o objeto licitado, comprometendo a aderência às necessidades apresentadas pelos requisitantes.

6.6 DIVULGAÇÃO DO PREGÃO E HABILITAÇÃO DE LICITANTES VENCEDORES

Em alguns certames não ficou claro a divulgação do Edital, por exemplo, no processo n.º 23306.003224.2024-10, a divulgação foi realizada no Portal Nacional de Contratações Públicas e no Diário Oficial da União, contudo, de acordo com a Lei n.º 14.133/21 é obrigatório publicar um extrato do edital em jornal diário de grande circulação. Essa exigência visa garantir a melhor publicidade e transparência dos processos.

Verificou-se, ainda, a ausência de práticas formais que promovam diálogo imparcial e isonômico entre o pregoeiro e os licitantes, comprometendo a transparência, a equidade de tratamento e a prevenção de impugnações nos certames.

6.7 ESTUDO TÉCNICO PRELIMINAR (ETP)

Percebemos que, em alguns casos, o Estudo Técnico Preliminar foi inserido como peça de composição do processo, contudo, sem o aprofundamento necessário.

Lembrando que o ETP deve levantar a necessidade da contratação, qual o problema a ser resolvido ou contar qual a necessidade a ser atendida pela administração pública, e deve também apresentar a justificativa da contratação, apontar o público que se beneficia e analisar a viabilidade de contratação. Neste contexto, percebemos que os Estudos Técnicos Preliminar advindos da Reitoria estão mais aprofundados.

6.8 ATUALIZAÇÃO PORTARIAS

Verificou-se a ausência de atualização das portarias de delegação de competências do Reitor, ainda referenciando legislação revogada (Lei n.º 8.666/93), e falhas na formalização dos processos licitatórios, pela inexistência de portarias específicas de designação de equipe de apoio e planejamento, em desacordo com o Decreto n.º 11.246/2022 e a Lei n.º 14.133/2021.

7. BOAS PRÁTICAS

Durante a realização dos trabalhos da auditoria foi identificada Boas Práticas que pode ser compartilhada com outros *campi* e Pró-Reitorias do IFSP. A seguir listamos essa prática:

Quadro resumo da licitação - Campus Barretos: Em um processo do Campus Barretos verificamos a presença de uma planilha comparativa de valores. Nela o pregoeiro registrou o valor estimado e o menor lance ofertado, submetendo-a para apreciação da área requisitante para que se manifestassem sobre a possibilidade de cumprimento dos valores apresentados pela licitante, visto que em alguns casos eram inferiores a 50% do valor estimado. Ao final é apresentada uma versão final dessa planilha, denominada “Quadro resumo da licitação” onde é possível verificar os valores economizados no procedimento licitatório, bem como discrepâncias que possam prejudicar o atingimento dos objetivos do certame.

8. RECOMENDAÇÕES

TABELA 4 - RECOMENDAÇÕES

Nº	RECOMENDAÇÃO	ACHADOS	
8.1	Utilizar efetivamente no processo licitatório as orientações, os normativos, os manuais existentes sobre licitação, principalmente para servidor (pregoeiro) e para a CLT dos campi.	Padronização nos processos do IFSP (campi e Reitoria).	Item 6.1 e 6.7
8.2	Atualizar portarias de delegação de competências do Reitor.	As Portarias n.º 1.372 de 27 de abril de 2018 e n.º 3.044 de 17 de setembro de 2018, atualmente vigentes, ainda citam a Lei n.º 8.666/93.	Item 6.8
8.3	Instruir os processos de licitação com a respectiva Portaria de designação de equipe de apoio/planejamento - Decreto n.º 11.246/2022, art. 4º.	Existe a portaria geral de nomeação de pregoeiros nos campi e Reitoria, não havendo, no entanto, designação de equipe de apoio/planejamento, conforme artigo 8º da Lei n.º 14.133/21.	Item 6.8

8.4	Elaborar checklists para que o pregoeiro consiga adquirir o solicitado pelo demandante.	Tem o intuito de checagem preventiva dos itens e serviços adquiridos por parte do demandante. Tal medida dá maior clareza ao processo e melhora a assertividade na aquisição.	Item 6.3 e 6.5
8.5	Atender o Decreto n.º 10.947/2022, com a Lei n.º 14.133/21.	Realizando dentro dos prazos normativos o plano de contratações anual e instituir o Sistema de Planejamento e Gerenciamento de Contratações, nos campi e Reitoria.	Item 6.4
8.6	Adequar os processos licitatórios às diretrizes estabelecidas na Portaria SEGES/ME n.º 8.678/2021, especialmente no que se refere à incorporação de critérios de governança, sustentabilidade, planejamento e logística nas contratações públicas.	O tema sustentabilidade é tratado de forma superficial nos termos de referência, como mera formalidade.	Item 6.4
8.7	Atualizar normativos de acordo com a Lei n.º 14.133/21.	Manual de Procedimentos da CLT-PRA não adequado às orientações da Lei n.º 14.133/21.	Item 6.4
		Check list não adequado às orientações da Lei n.º 14.133/21.	Item 6.4
8.8	Inserir ou apensar no processo de licitação o cálculo das quantidades estimadas realizadas pelo demandante, demonstrando a necessidade real e sem superestimar.	As quantidades são informadas no ETP e, por vezes, em um anexo do Termo de Referência, não havendo transparência quanto ao planejamento que originou aquela estimativa, os cálculos realizados para os números estimados apresentados.	Item 6.2 e 6.3
8.9	Ajustar ETP (Estudo Técnico Preliminar) e DFD (Documento de Formação de demanda) de acordo com o Termo de Referência para garantir alinhamento com as necessidades da contratação.	Adequação do ETP e DFD às demandas da contratação, assegurando base consistente para o Termo de Referência.	Item 6.7
8.10	Criar um documento de padronização das interações via chat, com tratamento isonômico/cordial entre o Pregoeiro e os	A conduta adequada do diálogo via chat, entre Pregoeiro e Licitantes ajuda a resguardar a atuação do agente público e	Item 6.6

	Licitantes (intuito de dirimir dúvidas, evitar impugnações, assegurar igualdade e transparência entre os participantes).	também auxilia a Administração Pública a licitar de forma mais eficiente, isonômica e alinhada ao interesse público.	
8.11	Estabelecer parâmetro comparativo entre o valor estimado e o ofertado, identificando eventuais discrepâncias (superestimado e subestimado) que ocasionam fracasso, deserto ou inexecutabilidade.	Boa Prática adotada pelo <i>Campus</i> Barretos, utilização de planilha comparativa que apresenta o valor estimado e o menor lance ofertado, permitindo verificar a compatibilidade entre o item adquirido e a demanda, em conformidade com os princípios da administração pública.	Item 7

9. BENEFÍCIOS POTENCIAIS EM DECORRÊNCIA DESTA TRABALHO DE AUDITORIA

A contabilização de benefícios financeiros e não financeiros é realizada conforme preconiza a IN CGU n.º 10, de 28 de abril de 2020 CGU, que aprova a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Considerando a forma que impactam os processos de gestão do IFSP, as recomendações emitidas foram analisadas e classificadas em três categorias: **Estruturante, Corretiva e Orientadora**¹.

- a) **Estruturante:** é a recomendação que propõe melhorias na governança, na gestão de riscos e nos controles internos de um processo de trabalho ou área da gestão. O “não fazer” tem alto impacto no processo de trabalho e no seu resultado, podendo comprometer, inclusive, o cumprimento da missão institucional. É uma recomendação que geralmente gera efeitos positivos nas ações futuras da gestão, de forma a melhorar a eficiência e os resultados.
- b) **Corretiva:** é a recomendação com proposta de ajuste em um processo administrativo já constituído ou de correção de falha ou irregularidade. É aquela que trata de situação pontual, de uma falha ou irregularidade ocorrida no passado e que deve ser corrigida pelo gestor ou que indique a necessidade de ação do gestor em processo administrativo em andamento.
- c) **Orientadora:** é a recomendação que, com finalidade pedagógica, sugere a adoção de boas práticas de gestão, deixando para o gestor a avaliação da oportunidade e da conveniência, e da relação custo x benefício de adoção. Em regra, as orientações para boas práticas estão classificadas neste tipo de recomendação.

Nesse sentido, apresentamos os benefícios decorrentes desta auditoria:

¹ Com base na metodologia da Auditoria Interna do Superior Tribunal de Justiça. Disponível em: https://transparencia.stj.jus.br/wp-content/uploads/Informacoes_complementares_2017.pdf

TABELA 5 – BENEFÍCIOS POTENCIAIS

Nº	Recomendação resumida	Classe de benefícios (1º e 2º nível)	Dimensão	Repercussão	Análise recomendações conforme impacto nos processos da gestão	Classificação recomendações
9.1	Padronização entre os processos do IF (campi e Reitoria).	Não Financeiro - medida de aperfeiçoamento da transparência	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Interno	Unidade Jurisdicionada (Tático/Operacional)	NÃO, foi considerado um benefício de impacto estruturante, trata-se de adequação da execução dos editais às previsões normativas.	Corretiva
9.2	Atualizar portarias de delegação de competências do reitor.	Não Financeiro - Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos			NÃO, foi considerado um benefício de impacto estruturante, trata-se de adequação da execução dos editais às previsões normativas.	Orientativa
9.3	Instruir os processos de licitação com a respectiva Portaria de designação de equipe de apoio/planejamento.	Não Financeiro - medida de aperfeiçoamento da transparência			NÃO, foi considerado um benefício de impacto estruturante, a ação pretende assegurar o cumprimento da resolução e comprometimento/ciência da equipe de apoio/planejamento.	Corretiva
9.4	Elaborar checklists para que o pregoeiro consiga adquirir o solicitado pelo demandante.	Não Financeiro - Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação			NÃO, foi considerado um benefício de impacto estruturante, a ação pretende assegurar o cumprimento do cronograma do projeto..	Orientadora

		de controles internos		
9.5	Atender o Decreto n.º 10.947/2022, com a Lei n.º 14.133/21.	Não Financeiro - Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos		SIM, foi considerado benefício com impacto positivo na gestão de forma estruturante, tendo em vista que estabelece criação de novos controles, influenciando diretamente nos resultados do processo e cumprindo o ordenamento jurídico. Estruturante
9.6	Adequar os processos licitatórios às diretrizes estabelecidas no que se refere à incorporação de critérios de governança, sustentabilidade, planejamento e logística nas contratações públicas.	Não Financeiro - Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos		SIM, foi considerado benefício com impacto positivo na gestão de forma estruturante, tendo em vista que estabelece criação de novos controles, influenciando diretamente nos resultados do processo. Estruturante
9.7	Atualizar normativos de acordo com a Lei n.º 14.133/21 (Manual e Checklist)	Não Financeiro - Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos		SIM, foi considerado benefício com impacto positivo na gestão de forma estruturante, tendo em vista que estabelece criação de novos controles, influenciando diretamente nos resultados do processo. Estruturante
9.8	Inserir ou apensar no processo de licitação	Não Financeiro - Medida de		SIM, foi considerado um benefício com impacto Estruturante

	o cálculo das quantidades estimadas realizado pelo demandante.	aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos		estruturante, trata-se de apensar o cálculo da quantidade estimada como parte dos estudos do processo.	
9.9	Ajustar ETP (Estudo Técnico Preliminar) e DFD (Documento de Formação de Demanda) de acordo com o Termo de Referência para garantir alinhamento com as necessidades da contratação.	Não Financeiro - Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos		SIM, foi considerado benefício com impacto positivo na gestão de forma estruturante, tendo em vista que estabelece criação de novos controles, influenciando diretamente nos resultados do processo.	Estruturante e
9.10	Criar um documento de padronização das interações via chat, com tratamento isonômico/ cordial entre o Pregoeiro e os Licitantes.	Não Financeiro - medida de aperfeiçoamento da transparência		NÃO, foi considerado um benefício de impacto estruturante, trata-se de adequação da execução dos editais às previsões normativas.	Orientativa
9.11	Estabelecer parâmetro comparativo entre o valor estimado e o ofertado.	Não Financeiro - medida de aperfeiçoamento da transparência		NÃO, foi considerado um benefício de impacto estruturante, trata-se de adequação da execução dos editais às previsões normativas.	Orientativa

BENEFÍCIOS POTENCIAIS FINANCEIROS	
Valor de gastos indevidos evitados	R\$ 0,00
Valores Recuperados	R\$ 0,00
Valor total de benefícios financeiros	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS POTENCIAIS NÃO FINANCEIROS	
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal	
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica	
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos – Repercussão Transversal	
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos – Repercussão Estratégica	
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos – Repercussão Tático/Operacional	11 Itens
Total dos benefícios não-financeiros	11 Itens

10. PLANO DE AÇÃO

Nº	Recomendação resumida	Ação implementada	Data	Responsável
10.1	Padronização entre os processos do IF (campi e Reitoria).	Padronização de modelos no SUAP. Instrumento de Padronização de Processos (modelos AGU), Artefatos Digitais Comprasnet e Roteiro de Elaboração dos Processos (Em elaboração)	12/01/2026	DALC-PRA
10.2	Atualizar portarias de delegação de competências do reitor.	Em elaboração	28/11/2025	Davis Toledo
10.3	Instruir os processos de licitação com a respectiva Portaria de designação de equipe de apoio/planejamento.	Elaborar ofícios modelos de solicitação de portaria de equipe de planejamento + Equipe de apoio e Pregoeiro + Equipe de Fiscalização (Modelo de portaria para os campi)	28/11/2025	Guilherme Ascendino Cristina Ishida Rogerio Luiz
10.4	Elaborar checklists para que o pregoeiro consiga adquirir o solicitado pelo demandante.	Não é necessário elaborar novo check-list para produtos especificamente, bastando seguir o IPP. Para saneamento deve-se preencher as listas de verificação da AGU.	-	AGU
10.5	Atender o Decreto n.º 10.947/2022 (PCA), com a Lei n.º 14.133/21.	Treinamento dos campi com apoio da UADIN. Realizar notificações via e-mail lembrando os prazos do PCA. Implantar o uso da planilha de Contratações Públicas (Automatizada) em todos os campi	12/01/2026 20/03/2026	Rogério Luiz
10.6	Adequar os processos licitatórios às diretrizes estabelecidas no que se refere à incorporação de critérios de governança, sustentabilidade, planejamento e logística nas contratações públicas.	Palestras no EnADM + Elaboração de Caderno de ODS relacionados às contratações comuns do IFSP + Organização e divulgação dos documentos orientadores (PLS + Governança)	18/12/2026	DLA + DCS + DDI

10.7	Atualizar normativos de acordo com a Lei n.º 14.133/21 (Manual e Checklist)	Elaboração de novos manuais por setor + Roteiro de elaboração de processos	18/12/2026	Setores DLA
10.8	Inserir ou apensar no processo de licitação o cálculo das quantidades estimadas realizado pelo demandante	Incluir no roteiro de elaboração dos processos de contratação a exigência de apresentação do memorial de cálculo dos quantitativos do ETP, em conformidade com a IN SEGES/ME nº 65/2021 e Art. 18, inciso IV, da Lei 14.133/2021 Elaborar modelo de memorial de cálculo no SUAP Fazer lives/capacitação sobre pesquisa de preços.	26/06/2026	Rogério Luiz
10.9	Ajustar ETP (Estudo Técnico Preliminar) e DFD (Documento de Formação de demanda) de acordo com o Termo de Referência para garantir alinhamento com as necessidades da contratação	No processo de contratação, o DFD e o ETP servem como base para a elaboração do TR. Portanto, é suficiente promover a conscientização para o alinhamento entre esses documentos, conforme indicado no Instrumento de Padronização de Processos (IPP). Elaborar Cartilha de Orientações sobre os requisitos de habilitação, visando evitar exigências inadequadas. Elaboração de formulário Google que gere relatório diagnóstico do pregão, a ser utilizado como base de série histórica para contratações futuras.	26/06/2026	Guilherme Ascendino/ Deir Oliveira
10.10	Criar um documento de padronização das interações via chat, com tratamento isonômico/ cordial entre o Pregoeiro e os Licitantes.	Elaborar um Roteiro do Pregoeiro com base no elaborado pela UADIN e contribuições da CLT-PRA. Entretanto, a interação deverá ser discricionária, sendo necessário capacitação constante e experiência do pregoeiro	25/09/2026	Guilherme Ascendino/ Deir Oliveira
10.11	Estabelecer parâmetro comparativo entre o	A comprovação de exequibilidade é cláusula prevista nos modelos de edital, sendo imprescindível	18/12/2026	Guilherme Ascendino/ Deir Oliveira

valor estimado e o ofertado.	diligenciar junto ao pregoeiro e à equipe de apoio sobre preços inferiores a 50% ou superiores ao preço estimado, indicando, quando necessário, a necessidade de nova pesquisa à equipe de planejamento. Solicitar melhoria no comprasnet para gerar planilha de resultados da licitação, inclusive com valores, conforme modelo exemplificado no boas práticas.		
------------------------------	--	--	--

Orientação : Plano de Ação é a elaboração em conjunto pelas áreas auditadas, da ação que será desenvolvida em conjunto para criar normativas, manuais, formulários e/ou procedimentos padronizados para reitoria e todos os campi, em nome do IFSP. A auditoria deixa uma sugestão de ação para a implementação da recomendação, que pode ou não ser a opção adotada pelas áreas. Ressaltamos, que na data definida de implantação, será necessário apresentar a comprovação da implementação ou justificar o não cumprimento ou sua modificação com a devida demonstração documental, para análise da auditoria interna.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

Na recomendação 8.10: foi sugerida a substituição de 'diálogo imparcial e isonômico' pela criação de 'documento de padronização das interações via chat', preservando o foco na igualdade, cordialidade e transparência.

Na recomendação 8.11: foi sugerida a previsão de 'estabelecer parâmetro comparativo entre valor estimado e o ofertado, promovendo maior transparência' foi substituída pela 'estabelecer parâmetro comparativo entre valor estimado e ofertado, identificando discrepâncias (superestimado ou subestimado) que podem levar a fracasso, deserto ou inexecutabilidade', ampliando o foco para riscos específicos.

11. ANEXOS

FIGURA 4 – PLANILHA BOAS PRÁTICAS

5 de dezembro de 2024

Despacho:

A/C JOÃO PAULO. Prezado, seguem as propostas das empresas melhores classificadas para análise. Alguns itens estão com valores ofertados menores que 50% do estimado, conforme planilha resumo (38 Resumo da licitação), por isso, será necessário fazer diligências para comprovar que o licitante conseguirá entregar tais produtos, conforme item 7.7 do edital. Com relação a exigência do registro de comerciante de agrotóxicos previsto no item 8.14 do Termo de Referência, será feito apenas na próxima etapa, na fase de habilitação. Conforme acordado, o pregão foi suspenso até terça-feira, dia 10/12/2024, as 9h00.

RESUMO DA LICITAÇÃO										
PREVISTO NA LICITAÇÃO					HOMOLOGADO					%
ITEM	DESCRIÇÃO	QTDE.	UNIDADE	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	EMPRESA	CNPJ	
7	HERBICIDA seletivo, sistêmico, pos-emergente a base de MESOTRIONE 480 g/L do grupo químico Tricloro formulação Suspensão Concentrada (SC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O CALLISTO. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	5	Litro	374,33	1.871,65	163,00	815,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	43,54%
13	SEMENTE DE BRACHARIA cv. BRS Integra, com VC (valor cultural) de no mínimo 70%. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	60	Kg	49,32	2.959,20	49,32	2.959,20	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	100,00%
19	INSETICIDA sistêmico a base de BETA-CYFLUTHRIN 12,5 g/L e IMIDACLOPRIDO 100 g/L Formulação: suspensão concentrada (SC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O CONNECT. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	10	Litro	53,17	531,70	48,00	480,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	90,28%
20	INSETICIDA de contato, ingestão, sistêmico e NEONICOTINOIDE a base de Imidacloprido 150 g/L e Thiodiaz 450 g/L formulação Suspensão Concentrada para Tratamento de Sementes (FS). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O CROPTAR. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	2	Litro	323,33	646,66	323,33	646,66	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	100,00%
23	INSETICIDA fisiológico a base de LUFENURON 50 g/L formulação concentrado emulsão (EC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O MATCH EC. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	2	Litro	98,33	196,66	98,00	196,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	99,68%
24	INSETICIDA de contato e ingestão a base de DELTAMETRINA 25 g/L, formulação Concentrado Emulsionável (EC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O DECIS 25 EC. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	10	Litro	105,00	1.050,00	85,00	850,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	80,95%
28	SEMENTE DE ESTILOSANTES. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O BRS CAMPO GRANDE I. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	10	Kg	91,30	913,00	91,30	913,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	100,00%
30	SUBSTRATO preparado pronto uso FIBRA DE COCO Granulada. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O GOLDEN MIX. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	10	Saco 25 kg	45,67	456,70	45,00	450,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	98,53%
32	SUBSTRATO agrícola a base de CASCA DE PINOS VERMICULITA; Aplicação: produção de mudas; Fontalhas; Características Adicionais: Isento de contaminação	20	Saco 25 kg	41,00	820,00	41,00	820,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	100,00%
33	FERTILIZANTE natural; Composição Química: mínimo de 17% de cálcio, 25% de enxofre e 0,6% P2O5; Aplicação Agrícola: tipo gesso agrícola; Apresentação: fardo	15	Tonelada	616,67	9.250,05	616,67	9.250,05	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	100,00%
34	CIMENTO PORTLAND; material Clinker, tipo CP II-F 32	10	Saco 50 kg	66,17	661,70	60,00	600,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	30.829.177/0001-66	90,68%
35	AREIA; tipo lavada; granulometria grossa	3	M³	416,67	1.250,01	400,00	1.200,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	30.829.177/0001-66	96,00%
37	ADUBO granulado, UREIA, com no mínimo 44% de nitrogênio. Saco de 50 Kg. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	60	Saco 50 kg	193,33	11.599,80	175,00	10.500,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	90,52%
40	ESTERCO DE CADO, curral, curado	30	Tonelada	350,00	10.500,00	350,00	10.500,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	100,00%
42	FOSFATO DE ROCHA, reativo. Saco de 25 kg	10	Saco 25 kg	346,67	3.466,70	340,00	3.400,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	98,08%
43	FERTILIZANTE Natural, Adubo Orgânico BOKASHI	50	Kg	33,67	1.683,50	30,00	1.500,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	89,10%
44	CAL VIVA; Material: Óxido cálcio; Cor: branca; Apresentação: Po; Características Adicionais: Inodoro, com fland, pureza mínima 90%; Cal virgem. Saco de 20 Kg	10	Kg	22,67	226,70	22,00	220,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	97,04%
46	AZADIRACTINA; Concentração: 80% + 15% PVV DE ÓLEO DE NEM E EXTRATOS VEGETAIS; Forma Física: Concentrado, solúvel; Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	5	Litro	95,67	478,35	90,00	450,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	94,07%
48	ADUBO ORGÂNICO HÚMUS DE MINHOCAS, vermicomposto. Saco 25 Kg	10	Saco 25 kg	124,17	1.241,70	100,00	1.000,00	ABC Agrícola Produtos Agropecuários Ltda	65.962.474/0001-60	80,53%
SUBTOTAL							46.749,91	-	-	-
2	HERBICIDA glifosato concentrado solúvel (CS). SAL DE ISOPROPLAMINA de N (FOSFONOMETIL) GLICINA (GLIFOSATE) (SAL DE ISOPROPLAMINA) 480 g/L. EQUIVALENTE ÁCIDO GLIFOSATE 360 g/L. Classificação Toxicológica nível IV. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O ROUNDUP ORIGINAL. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega	60	Litro	27,00	1.620,00	22,90	1.374,00	Agro Zaidan Comercial Ltda	50.630.988/0001-40	84,81%

4	HERBICIDA não seletivo, ação total, pós-emergência a base de GLUFOSINATO – sal de amônio 200 g/L concentrado solúvel (SL). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O FINALE. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	50	Litro	64,73	3.236,50	23,90	1.195,00	Agro Zaidan Comercial Ltda	50.630.988/0001-40	98,82%
8	HERBICIDA sistêmico a base de TEMBOTRIDINA 420 g/L do grupo químico Benzotriazoloxanodiona formulação Suspensão Concentrada (SC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O SOBERAN. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	5	Litro	1.141,67	5.706,35	540,00	2.700,00	Agro Zaidan Comercial Ltda	50.630.988/0001-40	47,38%
SUBTOTAL							5.269,00	-	-	-
12	HERBICIDA seletivo, não sistêmico a base de BENTAZONA 600 g/L concentrado solúvel (SL). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O BASAGRAN 600. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	20	Litro	117,33	2.346,60	112,00	2.240,00	Cutkalli Comércio Ltda	54.755.249/0001-36	95,46%
22	INSETICIDA de contato, ingestão e sistêmico a base de LAMBDA-CIALOTRINA 108 g/L + Thiamethoxam 141 g/L formulação suspensão concentrada (SC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O ENGEO PLENO. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	3	Litro	236,67	710,01	188,00	564,00	Cutkalli Comércio Ltda	54.755.249/0001-36	79,44%
27	HERBICIDA seletivo não sistêmico, formulação concentrado emulsional (EC) a base de OXIFLUORFEM 240 g/L. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O GOAL. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	5	Litro	216,67	1.083,35	128,00	640,00	Cutkalli Comércio Ltda	54.755.249/0001-36	59,08%
31	ESPALHANTE Adesivo Aspecto Físico: Líquido; Composição: Nonil Fenol Polí (Etileno) Etanol. Concentração: 226 G/L; Aplicação: Fungicidas, Herbicidas e Inseticidas.	20	Litro	45,00	900,00	24,80	496,00	Cutkalli Comércio Ltda	54.755.249/0001-36	55,11%
SUBTOTAL							3.940,00	-	-	-
18	INSETICIDA, composição 2-CLORO-N-[4-(TRIFLUOROMETOXI) FENILAMINO] CARBONILBENZAMIDA (TRIFLUBURON) 480G/L; Classe: inseticida fisiológico, Inibidor da síntese quitina; Grupo Químico: Benzotriazina; Tipo de Formulação: suspensão concentrada (SC); Classe toxicológica IV. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O CERTERO. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	2	Litro	241,00	482,00	195,00	390,00	Grão Sul Comércio Ltda	43.979.792/0001-09	80,91%
25	ACARICIDA, inseticida de contato e ingestão do grupo químico ORGANOFOSFORADO CLORPIRIFOS 480 g/L concentrado emulsional (EC). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O CAPATAZBR. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	30	Litro	46,57	1.397,10	36,40	1.092,00	Grão Sul Comércio Ltda	43.979.792/0001-09	78,16%
26	INSETICIDA de contato, ingestão e sistêmico ACEFATO 750 g/Kg formulação pó solúvel (SP). REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O ACEFATO NORTOX. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	10	Kg	139,23	1.392,30	61,00	610,00	Grão Sul Comércio Ltda	43.979.792/0001-09	43,81%
45	BIOPESTICIDA; Composição: A base de BACILLUS THURINGIENSIS; Concentração: 33,6 GL; Forma Física: Suspensão, concentrada. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	5	Litro	134,00	670,00	127,00	635,00	Grão Sul Comércio Ltda	43.979.792/0001-09	94,78%
SUBTOTAL							2.727,00	-	-	-
5	SEMENTE DE CROTALARIA SPECTABILIS, cultivar comum, com pureza acima de 90% e germinação de no mínimo 80%. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	44,40	2.664,00	28,00	1.680,00	Maria Renata Massaroli Targa Scarparo SP	17.020.294/0001-16	63,06%
10	SEMENTE DE MELHETO, forrageira do gênero PENNSETUM GLAUCUM. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE A ADR 500. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	40,80	2.448,00	28,00	1.680,00	Maria Renata Massaroli Targa Scarparo SP	17.020.294/0001-16	68,63%
21	SEMENTE DE SORGO FORRAGEIRO; Sementes de híbridos. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O BRS 658. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	42,40	2.544,00	24,00	1.440,00	Maria Renata Massaroli Targa Scarparo SP	17.020.294/0001-16	56,60%
SUBTOTAL							4.800,00	-	-	-
41	CALCÁRIO, DOLOMÍTICO; Aspecto físico: pó; Composição: prnt mínimo de 90%	30	Tonelada	560,00	16.800,00	345,00	10.350,00	Moreira Rabelo Soluções Integradas Ltda	52.227.794/0001-24	61,61%
SUBTOTAL							10.350,00	-	-	-
14	SEMENTE certificada de MILHO HÍBRIDO SIMPLES, adaptada para a cidade de Barretos/SP, localizada no norte do Estado de São Paulo. Saco contendo aproximadamente 60.000 sementes (unidades). Tratadas com inseticida sistêmico e fungicida sistêmico para pragas e doenças iniciais do ciclo com tecnologia seletiva ao glifosato. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE A SEMENTE DEKALIS 177 (NOVOTIPO 3)	11	Embalagem 60.000 unidades	1.183,33	13.016,63	820,00	9.020,00	Noroeste Agronegócios Ltda	53.690.629/0001-77	69,30%
15	ADUBO FORMULADO, GRANULADO N-P-K 08-28-16 + 0,5% zinco + 0,3% boro. Saco de 50 Kg. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	100	Saco 50 kg	201,67	20.167,00	201,50	20.150,00	Noroeste Agronegócios Ltda	53.690.629/0001-77	99,92%
16	ADUBO FORMULADO, GRANULADO N-P-K 30-00-20. Saco de 50 Kg. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	100	Saco 50 kg	173,33	17.333,00	169,00	16.900,00	Noroeste Agronegócios Ltda	53.690.629/0001-77	97,50%

36	ADUBO químico, aspecto físico granulado, cor branca; Composição Básica: Sulfato de Amônia, Nitrogênio 20%. Saco de 50 Kg. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	50	Saco 50 kg	166,67	8.333,50	129,00	6.450,00	Noroeste Agronegócios Ltda	53.690.629/0001-77	77,40%
38	ADUBO granulado, CLORETO DE POTÁSSIO, com no mínimo 58% de Kcl. Saco de 50 Kg. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	10	Saco 50 kg	226,67	2.266,70	179,00	1.790,00	Noroeste Agronegócios Ltda	53.690.629/0001-77	78,97%
39	ADUBO granulado, SUPERFOSFATO SIMPLES, com no mínimo 18% de P2O5. Saco de 50 Kg. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	40	Saco 50 kg	175,00	7.000,00	154,00	6.160,00	Noroeste Agronegócios Ltda	53.690.629/0001-77	88,00%
SUBTOTAL							60.470,00	-	-	-
1	SEMENTE DE CROTALARIA BREVIFLORA, cultivar comum, com pureza acima de 90%, germinação de no mínimo 80%. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	52,85	3.171,00	44,00	2.640,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	83,25%
3	SEMENTE DE CROTALARIA JUNCEA, cultivar comum, com pureza acima de 90% e germinação de no mínimo 80%. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	45,42	2.725,20	39,00	2.340,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	85,87%
6	SEMENTE DE CROTALARIA OCHROLEUCA, cultivar comum, com pureza acima de 90%, germinação de no mínimo 80%. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	37,67	2.260,20	34,00	2.040,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	90,26%
9	SEMENTE DE FEIJÃO GUANDU (Cajanus cajan) cv, com pureza acima de 90%, germinação de no mínimo 70%. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O BRS MANDARIM. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	43,98	2.638,80	32,00	1.920,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	72,76%
11	SEMENTE DE BRACHIARIA cv. araças, com VC (valor cultural) de no mínimo 70%. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	52,78	3.166,80	39,00	2.340,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	73,89%
17	SEMENTE DE GIRASSOL. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	63,97	3.838,20	48,00	2.880,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	75,04%
29	SEMENTE DE FEIJÃO CARIOCA. REFERÊNCIA: IGUAL OU DE MELHOR QUALIDADE QUE O BRS ESTILO. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	60	Kg	37,50	2.250,00	29,00	1.740,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	77,33%
47	SULFATO DE COBRE; Pureza 99,0%. Penta-hidratado. Prazo de validade de no mínimo 24 meses da data de entrega.	10	Kg	62,33	623,30	49,00	490,00	Sementek Comércio e Representações Ltda	08.407.726/0001-55	78,61%
SUBTOTAL							16.390,00	-	-	-
					182.596,62	-	150.695,91	-	-	-

Valor menor que 50% do estimado para a licitação	
	CONFERIR DE -31.905,71
	-13,43%

FIGURA 5 – ROTEIRO DO PREGOEIRO

ROTEIRO DO PREGOEIRO – SESSÃO PÚBLICA DO PREGÃO ELETRÔNICO

Abertura da Sessão

- Bom dia, Srs. Licitantes! Estamos iniciando a Sessão Pública do Pregão Eletrônico nº [NÚMERO/ANO].
- Solicito que permaneçam conectados e atentos às mensagens deste pregoeiro.
- Critério de julgamento:
 - - SRP: MENOR PREÇO UNITÁRIO POR ITEM.
 - - Pontual: MENOR PREÇO TOTAL POR ITEM.
- Lances com mais de duas casas decimais serão arredondados.
- Não serão aceitos pedidos de desclassificação por erro de digitação ou inexequibilidade.
- Os licitantes são responsáveis por todos os atos realizados durante a sessão.

Etapas de Lances

- Abrir fase de disputa por item.
- Estimular a competição e aguardar a finalização.
- Solicitar redução ao vencedor se valor estiver acima da referência.
- Se valor aceitável, aceitar proposta sem redução.

Fase de Negociação (Se necessário)

- Negociar com o menor ofertante.
- Se não houver resposta e valor acima da referência, recusar proposta.

Solicitação de Documentação

- Solicitar catálogo/ficha técnica conforme edital.
- Encaminhar via Comprasnet.
- Prazo para envio: 24 horas conforme edital.

Fase de Habilitação

- Iniciar análise dos documentos de habilitação.
- Solicitar documentos de qualificação técnica e econômico-financeira.
- Para ME/EPP, conceder prazo de 5 dias úteis (LC 123/06, art. 43 §1º).

Intenção de Recurso

- Abrir prazo de 10 minutos para manifestação de intenção.
- Enviar mensagem ao recorrente e à parte contrária.
- Informar que razões e contrarrazões devem ser registradas no Comprasnet.
- Prazos: 3 dias para razão, 3 dias para contrarrazão, 10 dias úteis para decisão.
- Observação: 'Intenção de recurso aceita para garantir o contraditório e a ampla defesa.'

Suspensão/Reabertura da Sessão

- Suspende sessão informando data e hora de reabertura.
- Reabrir sessão lembrando os licitantes da obrigatoriedade de acompanhamento.

Encerramento da Sessão Pública

- Verificar pendências.
- Mensagem final: Encerramos a Sessão Pública do Pregão Eletrônico nº [Nº]. Agradecemos a participação de todos. Boa tarde!

São Paulo, 22 de setembro de 2025.

Carina Ribeiro de Castro
Auditora - Equipe técnica

Djalma de França Junior
Auditor - Equipe técnica

Layse Nascimento Freire
Auditora - Equipe técnica

Alessandra Vaz Ferreira
Auditora
Diretora da UADIN