



ESTUDO TÉCNICO PRELIMINAR

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0000320250203000144

1. Descrição da Necessidade da Contratação

Esta seção tem como objetivo descrever a necessidade da contratação de serviços de assessoria em controle interno. A contratação é fundamental para garantir a eficiência, conformidade e a segurança dos processos organizacionais, de forma a evitar riscos e assegurar o cumprimento das normas e regulamentos vigentes.

Os principais motivos para a contratação são:

- Fortalecimento dos processos de controle interno;
- Identificação e mitigação de riscos operacionais, financeiros e de conformidade;
- Aprimoramento da transparência e governança corporativa;
- Assistência na elaboração e revisão de normas e procedimentos internos;
- Capacitação da equipe interna para otimização dos processos;
- Suporte na investigação e auditoria interna de processos.

Os resultados esperados com a contratação incluem:

Resultado Esperado	Descrição
Redução de Riscos	de Minimização dos riscos associados às operações e aumento da segurança das informações.
Conformidade	Assegurar que todos os processos cumpram as regulações vigentes.
Eficiência	Otimização dos processos administrativos e operacionais.

Assim, a assessoria em controle interno se configura como um elemento estratégico para a melhoria contínua dos processos e sustentabilidade organizacional.

2. Área requisitante

Área requisitante	Responsável
Secretaria de Administracao e Financas	FRANCISCA RAVENA VIEIRA DE SOUSA
Secretaria de Educacao	CELINA MARIA ANDRADE DA SILVA
Secretaria de Saude	Virgínia Vitoriano Teixeira Lima
Sec. Munic. do Trabalho e Assist. Social	CLAÚDIA DA ROCHA DE SOUZA

DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE
APONTE SUA CÂMARA PARA O QR CODE AO LADO
PARA VERIFICAR A AUTENTICIDADE DA ASSINATURA
INFORMANDO O CÓDIGO: 284-231-5391
PÁGINA: 1 DE 9 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MONSENHOR TABOSA - CNPJ: 07.693.989/0001-





3. Descrição dos Requisitos da Contratação

A seção de Descrição dos Requisitos da Contratação tem como objetivo especificar as qualificações, responsabilidades e critérios necessários para a seleção do serviço de assessoria de controle interno. Esta contratação visa garantir a conformidade e eficiência nos processos internos da organização.

Segue abaixo a lista dos principais requisitos e responsabilidades esperados:

- **Qualificações Necessárias:**
 - Formação superior em áreas como Administração, Contabilidade ou afins;
 - Experiência comprovada em controle interno ou auditoria.
- **Principais Responsabilidades:**
 - Realizar auditorias internas periódicas para identificar inconsistências;
 - Desenvolver e implementar políticas de controle interno;
 - Utilizar ferramentas e metodologias atualizadas para monitorar e melhorar processos internos.

Os candidatos ou empresas de consultoria interessadas devem atender aos seguintes critérios:

1. Fornecer documentação que comprove a experiência e qualificações a serem exigidas no termo de referência;
2. Disponibilidade para trabalhar com a equipe interna para garantir que as práticas recomendadas sejam implementadas;
3. Capacidade de preparar relatórios detalhados e apresentá-los à gestão da empresa.

4. Levantamento de mercado

O levantamento de mercado para assessoria de controle interno é um passo essencial para entender melhor a demanda, a concorrência e as oportunidades neste setor. Este levantamento envolve a coleta de dados sobre empresas semelhantes, os serviços que elas oferecem, suas estratégias de preços e a reação dos clientes a estes serviços.

O objetivo é identificar as melhores práticas e inovações, bem como as lacunas do mercado que sua empresa pode preencher. A seguir, apresentamos alguns componentes críticos desse levantamento:

- Identificação de principais concorrentes e análise de seus serviços.
- Avaliação de estratégias de preços e posicionamento de mercado.
- Análise de feedback dos clientes e suas necessidades não atendidas.
- Exame de tendências de mercado e inovações em controle interno.

Uma análise dos dados coletados pode ser resumida na seguinte tabela:

Concorrente	Serviços Oferecidos	Estratégia de Preço	de	Feedback dos Clientes





Empresa A	Auditoria Interna, Gestão de Risco	Econômica, com pacotes promocionais	Cientes destacam eficiência, mas desejam maior personalização
Empresa B	Consultoria em Compliance, Treinamento	Moderada, com tarifas fixas	Avaliações positivas sobre a expertise, mas preço considerado elevado

Com base nesse levantamento de mercado, é possível tomar decisões informadas sobre como melhorar ou diferenciar os serviços de assessoria de controle interno oferecidos, ajustando as estratégias de acordo com as reais necessidades e tendências do mercado.

5. Descrição da solução como um todo

A assessoria de controle interno é uma solução integrada que visa otimizar e fortalecer os processos de gestão interna de uma organização. Esta solução é projetada para garantir conformidade, segurança e eficiência na operação das atividades internas. A seguir, são descritos os principais componentes e benefícios oferecidos por essa assessoria.

Principais Componentes da Solução:

- Auditoria Interna: Realização de auditorias para identificar falhas e oportunidades de melhoria nos processos operacionais.
- Compliance: Desenvolvimento de procedimentos para assegurar que todas as atividades cumpram normas e regulamentos vigentes.
- Treinamento e Capacitação: Programas de formação contínua para colaboradores, visando manter um alto padrão de conhecimento e práticas operacionais.

Benefícios Esperados:

- Redução de Riscos: Mitigação de riscos operacionais e financeiros por meio de controles eficazes e proativos.
- Melhoria da Eficiência: Otimização dos processos internos, gerando maior eficiência e redução de custos.
- Conformidade Regulatória: Garantia de que a organização está em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis.
- Aumento da Transparência: Fornecimento de relatórios claros e confiáveis que reforçam a confiança entre os stakeholders.

Tabela Resumo dos Serviços:

Serviço	Descrição	Benefício
Auditoria Interna	Análise detalhada dos processos internos	Identificação de pontos de melhoria
Compliance	Desenvolvimento de diretrizes de conformidade	Prevenção de penalidades legais





Gestão de Avaliação contínua de riscos

Minimização de eventos adversos

Treinamento Capacitação de colaboradores

Melhoria do desempenho geral

6. Estimativa das quantidades a serem contratadas

ITEM	DESCRIÇÃO	QTD.	UND.
1	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Desenvolvimento e Assistência Social de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Desenvolvimento e Assistência Social de Monsenhor Tabosa/CE.			
2	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Educação, Juventude e Esporte de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Educação, Juventude e Esporte de Monsenhor Tabosa/CE.			
3	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Saúde de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Saúde de Monsenhor Tabosa/CE.			
4	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Administração, Finanças e Planejamento de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Administração, Finanças e Planejamento de Monsenhor Tabosa/CE.			

7. Estimativa do valor da contratação

ITEM	DESCRIÇÃO	QTD.	UND.	V. UNIT (R\$)	V. TOTAL (R\$)
1	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Desenvolvimento e Assistência Social de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço	4.583,33	54.999,96
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Desenvolvimento e Assistência Social de Monsenhor Tabosa/CE.					
2	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Educação, Juventude e Esporte de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço	4.583,33	54.999,96
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Educação, Juventude e Esporte de Monsenhor Tabosa/CE.					
3	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Saúde de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço	4.583,33	54.999,96

DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE
APONTE SUA CÂMERA PARA O QR CODE AO LADO
PARA VERIFICAR A AUTENTICIDADE DA ASSINATURA
INFORMANDO O CÓDIGO: 284-231-5391
PÁGINA: 4 DE 9 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MONSENHOR TABOSA - CNPJ: 07.693.989/0001-





ITEM	DESCRIÇÃO	QTD.	UND.	V. UNIT (R\$)	V. TOTAL (R\$)
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Saúde de Monsenhor Tabosa/CE.					
4	Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Administração, Finanças e Planejamento de Monsenhor Tabosa/CE.	12,000	Serviço	4.583,33	54.999,96
Especificação: Serviços de assessoria em controle interno com acompanhamento, orientação e organização dos processos e fluxos da Secretaria de Administração, Finanças e Planejamento de Monsenhor Tabosa/CE.					

Deste modo, como tendo como parâmetro as pesquisas de preços realizadas, tem-se que o valor médio estimado, conforme dados demonstrados acima, totalizam a monta de R\$ 219.999,84 (duzentos e dezenove mil, novecentos e noventa e nove reais e oitenta e quatro centavos)

8. Justificativas para o parcelamento ou não da solução

A justificativa para o parcelamento da contratação do estudo técnico preliminar para a contratação de assessoria de controle interno se dá pelo fato de que a solução proposta visa resolver um problema urgente na execução dos serviços públicos. O parcelamento formal, com uma única licitação, garante maior agilidade e eficiência no processo de contratação necessários para as diversas unidades administrativas do município.

9. Alinhamento entre a Contratação e o Planejamento

Para garantir que a contratação de serviços esteja totalmente alinhada com o planejamento estratégico da organização, é essencial a atuação eficaz da Assessoria de Controle Interno. Esta assessoria desempenha um papel fundamental na identificação de riscos, otimização de recursos e verificação de conformidade com normativas legais.

- Avaliar a compatibilidade dos contratos com os objetivos estratégicos da organização;
- Assegurar que os processos de contratação sigam os princípios da economicidade e eficiência;
- Revisar continuamente os procedimentos de controle interno para melhorias contínuas.

Passos para Alinhamento Efetivo

1. Integração da Assessoria de Controle Interno nos processos de contratação;
2. Realização de auditorias internas periódicas;
3. Desenvolvimento de indicadores de performance para avaliação dos contratos vigentes;
4. Capacitação contínua da equipe sobre práticas e legislação atualizadas.

Benefícios do Alinhamento

Benefício	Descrição
-----------	-----------





Redução de custos de Contratos mais alinhados e otimizados refletem em menos gastos desnecessários.

Maior transparência Relatórios e auditorias regulares aumentam a confiança nas práticas de contratação.

Melhoria na Contratações melhor planejadas resultam em serviços de maior qualidade.

Assim, a Assessoria de Controle Interno não é apenas um suporte administrativo, mas sim um elo crucial que assegura que todo o ciclo de contratação esteja em harmonia com as metas e a missão da organização, promovendo um desenvolvimento sustentável e eficiente.

A contratação encontra-se prevista no Plano de Contratação Anual conforme identificação abaixo:

DFD N° 43 - SAÚDE - Id **pca PNCP**: 07693989000105-0-000005/2025

DFD N° 63 - EDUCAÇÃO - Id **pca PNCP**: 07693989000105-0-000009/2025

DFD N° 6 - ADMINISTRAÇÃO - Id **pca PNCP**: 07693989000105-0-000010/2025

DFD N° 37 - ASSISTÊNCIA - Id **pca PNCP**: 07693989000105-0-000006/2025

10. Resultados pretendidos

Os resultados pretendidos para a assessoria de controle interno incluem:

- Garantir a conformidade com as normas e regulamentações aplicáveis;
- Identificar e mitigar riscos de maneira eficaz;
- Melhorar a precisão e confiabilidade das informações financeiras e operacionais;
- Fortalecer o ambiente de controle interno através de políticas claras e procedimentos adequados;
- Aumentar a eficiência dos processos organizacionais mediante análises e recomendações;
- Promover a transparência e a accountability em todas as ações internas.

Além disso, é fundamental estabelecer uma cultura de melhoria contínua, onde revisões regulares e auditorias internas sejam incorporadas na rotina da empresa. A seguir, são delineadas as áreas-chave a serem focadas:

- Revisão de Políticas Existentes;
- Avaliação de Procedimentos de Controle;
- Identificação de Pontos Fracos em Processos Críticos;
- Elaboração de Relatórios de Conformidade;
- Sessões de Treinamento sobre Riscos e Controles Internos.

11. Providências a serem adotadas





1. Realizar um levantamento detalhado das necessidades específicas das Unidades Gestoras;
2. Elaborar um termo de referência detalhado, contendo as especificações técnicas e requisitos necessários para a contratação da empresa especializada em assessoria de controle interno;
4. Realizar o processo de contratação da empresa especializada, observando os trâmites legais e procedimentos estabelecidos pela legislação de contratações públicas.
5. Capacitar servidores responsáveis pela fiscalização e gestão contratual, para garantir o adequado acompanhamento e controle dos serviços prestados pela empresa contratada.
6. Estabelecer um plano de comunicação entre a Administração Pública e a empresa contratada, para uma efetiva integração e alinhamento de objetivos e metas a serem atingidas.
7. Realizar Concorrência Eletrônica.

12. Da vedação da participação de empresas na forma de consórcio

Esta seção estabelece as diretrizes sobre a participação de consórcios no processo de assessoria de controle interno.

É importante destacar que:

- Será vedado a participação de qualquer tipo de consórcio no processo de seleção.
- Empresas devem se candidatar individualmente, sem associação formal com outras entidades.
- A vedação visa garantir a transparência e a imparcialidade do processo de assessoria de controle interno.

Considerações adicionais:

- Empresas associadas ou controladas por outras organizações serão avaliadas caso a caso.
- As iniciativas individuais têm maior flexibilidade e responsabilidade na execução de suas atividades contratadas.

Exceções e regulamentações:

Situação	Conduta
Empresas com fusões e aquisições	em Avaliação conforme os critérios vigentes na data do andamento
Empresas controladoras	Dupla participação em núcleos, se permitido por legislação específica.

O cumprimento destas diretrizes é essencial para a integridade do processo e para assegurar que todas as empresas atuem dentro de um marco justo e regulado.

13. Possíveis impactos ambientais e respectivas medidas mitigadoras





A contratação de controle interno é uma ação administrativa voltada para a otimização dos processos operacionais, focada no aumento da eficiência e eficácia da gestão interna de uma organização. A seguir, detalhamos os possíveis aspectos envolvidos, mesmo que não haja impacto ambiental direto.

Potenciais impactos indiretos poderiam ser observados em função de práticas e políticas melhores desenvolvidas no processo de controle interno. Estes impactos são tratados através de medidas mitigadoras que ajudam a assegurar a sustentabilidade do ambiente de trabalho. No entanto, vale destacar que a contratação de controle interno, por si só, não resulta diretamente em impactos ambientais significativos.

Abaixo estão listados alguns dos tópicos considerados para avaliar impactos e respectivas medidas mitigadoras, mesmo que apenas indiretas:

- Redução do uso de papel através de processos digitais e automatizados;
- Implementação de políticas de eficiência energética nas operações internas;
- Treinamentos e conscientização para o uso responsável dos recursos;
- Manutenção de uma cultura organizacional voltada para a sustentabilidade.

A tabela a seguir resume estas medidas:

Medida Mitigadora	Descrição	Impacto Esperado
Digitalização de Processos	Substituição de processos baseados em papel por soluções digitais.	Redução do uso de recursos naturais e menores resíduos gerados.
Eficiência Energética	Implementação de tecnologias e práticas para reduzir o consumo de energia.	Menor emissão de gases de efeito estufa e custos reduzidos.
Conscientização Ambiental	Treinamentos regulares e campanhas de conscientização.	Criação de um ambiente de trabalho mais sustentável e responsável.
Cultura de Sustentabilidade	Incentivar práticas amigas do meio ambiente durante todas as operações.	Impacto cultural duradouro e práticas operacionais mais verdes.

Mesmo que a atividade de controle interno não cause impacto ambiental direto, a implementação de políticas como as descritas acima pode indiretamente promover um ambiente mais sustentável e consciente.

14. Posicionamento conclusivo sobre a viabilidade e razoabilidade da contratação

A contratação de assessoria de controle interno apresenta-se como uma alternativa prática e eficiente para a otimização dos processos internos da organização. A seguir, são discutidos os principais fatores que justificam a viabilidade e razoabilidade desta contratação:





Principais Benefícios da Contratação:

- Melhoria na eficiência dos processos internos;
- Redução de riscos organizacionais;
- Conformidade com normas e regulamentações;
- Implementação de melhores práticas de governança;
- Maior suporte na tomada de decisões estratégicas.

A conclusão do estudo aponta que a contratação da assessoria de controle interno é uma estratégia viável e razoável para a organização, não apenas do ponto de vista financeiro, mas também pela melhoria substancial na qualidade da gestão interna.

Monsenhor Tabosa / CE, 13 de fevereiro de 2025

EQUIPE DE PLANEJAMENTO

assinado eletronicamente

José Wilton Sales de Sousa
PRESIDENTE

assinado eletronicamente

MARIA SHIRLEY DOS SANTOS ARAÚJO DOMINGOS
MEMBRO

assinado eletronicamente

FRANCISCA RAVENA VIEIRA DE SOUSA
MEMBRO

