



SUMÁRIO EXECUTIVO

Auditoria de Governança e Gestão das Aquisições no Âmbito da Justiça Eleitoral

O QUE A COAUD AUDITOU?

O processo de Governança e Gestão das Aquisições, compreendendo essencialmente o conjunto de mecanismos de liderança, estratégia e controle postos em prática para avaliar, direcionar e monitorar a atuação da gestão das aquisições, com objetivo de que as aquisições agreguem valor ao negócio da organização, com riscos aceitáveis (Acórdão nº 2622/2015 – TCU – Plenário), no âmbito da Justiça Eleitoral. Foram avaliados os processos de governança das aquisições no âmbito da Justiça Eleitoral, especialmente as políticas e diretrizes envolvendo os seguintes eixos temáticos: Plano Anual de Contratações; Compras Compartilhadas; Plano de Logística Sustentável; Plano de Tratamento de Riscos do macroprocesso de contratações; Alinhamento dos mecanismos de governança; Processos de Trabalho e atuação em três linhas.

O QUE A COAUD ENCONTROU?

O TRE-SE:

Possui planejamento estratégico formalizado, com desdobramentos em ações de contratações para seu alcance; Possui um modelo de governança estruturado e formalizado, com um Comitê Orçamentário e de Contratações, segregação de funções na governança das contratações, que se alinha ao modelo de linhas de defesa, disposto no Art. 169 da Lei 14.133/2021; Usa como alternativa no planejamento de contratações as compras compartilhadas, atuando como partícipe e carona. Efetua as contratações previstas em seu planejamento anual sem atrasos na instrução das contratações (pregões); Possui levantamento das leis, regulamentações e diretrizes governamentais, aplicáveis aos aspectos de sustentabilidade, com um Plano de Logística Sustentável (PLS) instituído, e adota medidas no caso de não atingimento das metas estabelecidas; Possui estrutura e normativos definindo unidade com competência para acompanhar aspectos de sustentabilidade, manifestando-se sobre indicadores do PLS relacionados ao objeto contratado, e com capacitação periódica da sua equipe.

O QUE A COAUD RECOMENDOU PARA APERFEIÇOAMENTO?

PLANO ESTRATÉGICO

Definição de objetivo e indicador estratégico no Planejamento Estratégico relacionado às contratações;

PROCESSO DE CONTRATAÇÕES

Definição de processo estruturado para identificar, avaliar e gerenciar os riscos associados ao macroprocesso de contratações; Atualização de norma em vigor, definindo prazos para cada etapa de contratação; Definição de instrumentos, mecanismos e unidades responsáveis por ações de controle de prazos, na tramitação dos processos de contratação (pregão).

SUSTENTABILIDADE

Alinhamento do Plano de Contratações Anual com os indicadores, objetivos e metas definidos no Plano de Logística Sustentável; Acompanhamento da implementação dos indicadores, objetivos, metas e ações de fiscalização dos contratos, pelos comitês e unidades responsáveis pela gestão do PLS.

QUAIS AS AÇÕES PROPOSTAS PELAS UNIDADES?

As Unidades apresentaram as seguintes proposições em plano de ação: Revisão da portaria que dispõe sobre o plano de contratações anual do TRE-SE, contemplando fluxo dos processos de contratação, definindo o prazo para cada atividade; Elaboração de Manual de Processo de Trabalho, englobando a modelagem do fluxo do processo de elaboração e gestão do Plano de Contratações Anual (PCA), inclusive instrumentos, ações e área responsável para monitoramento do risco de atraso; Previsão de revisão dos atos normativos do Tribunal referentes ao Macroprocesso de Contratação. Alinhamento entre o PLS e o PCA, a partir da elaboração e execução do Plano Anual de Contratação 2025; Inclusão nos documentos de fiscalização de contratos, itens para verificação de cumprimento dos critérios de sustentabilidade exigidos na contratação. Procedimentos para alteração do Planejamento Estratégico do Tribunal, visando identificar objetivos e desenvolver indicadores e metas relacionados às contratações.

QUAIS OS PRÓXIMOS PASSOS?

Nos exercícios seguintes serão realizados monitoramentos das recomendações emitidas, conforme às disposições contidas na Portaria TRE-SE 237/2024 (Regulamento do Processo de Monitoramento das Recomendações Emitidas pela COAUD).