###### MATRIZ DE POSSÍVEIS ACHADOS - CONTRATAÇÃO DIRETA

**TC nº** **Fiscalis nº**

**ÓRGÃO/ENTIDADE:** Declarar o(s) nome(s) do(s) principais órgão(s)/entidade(s) fiscalizados(s).

**OBJETIVO:** Enunciar de forma clara e resumida o objetivo da fiscalização.

| **ACHADO**  **An** | **SITUAÇÃO ENCONTRADA** | **CRITÉRIO** | **EVIDÊNCIA** | **CAUSA** | **EFEITOS** | **ENCAMINHAMENTO** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A1 | Fuga à licitação em virtude de fracionamento de despesas. | Lei 8.666/93, arts. 15, IV e 23, §§ 1º e 2º.. |  |  |  | **Audiência de responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A2 | Contratação direta indevida em virtude de falha de planejamento. | Lei 8.666/93, arts. 23 e 24, I e II. |  |  |  | **Audiência de responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A3 | Contratações diretas (por dispensa de licitação) não justificadas ou indevidamente fundamentadas. | Lei 8.666/93, art. 26. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A4 | Contratação irregular por dispensa de licitação. | Lei 8.666/93, art. 24. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A5 | Contratação por tempo superior ao previsto no art. 24, inciso IV da Lei 8.666/93 ou prorrogação irregular dos contratos. | Lei 8.666/93, art. 24, inciso IV. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A6 | Subcontratação indevida do objeto. | Lei 8.666/93, art. 78, VI. |  |  |  | **Audiência de responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV.  **Suspensão cautelar de ato ou contrato.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 45; RITCU art. 276. |
| A7 | Sobrepreço nas contratações diretas. | Lei 8.666/93, art. 15, V. |  |  |  | **Conversão em TCE e citação dos responsáveis**  Fundamento: Lei 8.443/92, arts. 12, II, e 47; RITCU, arts. 202, II, e 252.  **Suspensão cautelar de ato ou contrato.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 45; RITCU art. 276.  **Declaração de inidoneidade de licitantes.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 46; RITCU, art. 271. |
| A8 | Não realização de pesquisas de preços. | Lei 8.666/93, arts. 15, V e 43, IV. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A9 | Pesquisa de preços inadequada (com menos de 3 propostas embasadoras). | Lei 8.666/93, arts. 15, V e 43, IV e Acórdão 127/2007-TCU-Plenário. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A10 | Ausência de orçamento detalhado em planilhas que expressem a composição de todos os custos unitários do objeto contratado. | Lei 8.666/93, art. 7º, §2º, II. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A11 | Direcionamento da contratação direta, para favorecimento de terceiros em detrimento do interesse público e da moralidade administrativa. | Lei 8.666/93, arts. 3º, 90. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV.  **Declaração de inidoneidade de licitantes.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 46; RITCU, art. 271. |
| A12 | Contratação direta de empresas inexistentes. | Lei 8.666/93, art. 96, inciso V. |  |  |  | **Conversão em TCE e citação dos responsáveis**  Fundamento: Lei 8.443/92, arts. 12, II, e 47; RITCU, arts. 202, II, e 252.  **Suspensão cautelar de ato ou contrato.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 45; RITCU art. 276. |
| A13 | Inexecução total ou parcial do objeto contratado. | Lei 8.666/93, arts. 58, IV; 66, 77 e 87. |  |  |  | **Conversão em TCE e citação dos responsáveis**  Fundamento: Lei 8.443/92, arts. 12, II, e 47; RITCU, arts. 202, II, e 252.  **Suspensão cautelar de ato ou contrato.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 45; RITCU art. 276. |
| A14 | Contratações diretas (por inexigibilidade) não justificadas ou indevidamente fundamentadas. | Lei 8.666/93, art. 26. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A15 | Contratação irregular por inexigibilidade de licitação. | Lei 8.666/93, art. 25. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A16 | Ausência de justificativa para preços praticados. | Lei 8.666/93, arts. 15, V, 26,III, e 43, IV. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |
| A17 | Justificativa de preços inadequada. | Lei 8.666/93, art. 26, III. |  |  |  | **Audiência dos responsáveis.**  Fundamento: Lei 8.443/92, art. 43, II; RITCU art. 250, IV. |

**Equipe de Auditoria : Supervisor:**