UNIVERSIDADE FEDERAL DE JUIZ DE FORA
Auditoria-Geral
Rua José Lourenço Kelmer, s/n° - Campus Universitário
São Pedro Cep 36.036-900 Juiz de Fora/MG
Telefone: (32) 2102-3984 - E-mail: auditoriageral@ufjf.edu.br

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA INTERNA

Nº: 010.2015.12.13

DENÚNCIA – OFÍCIO 18001/2015/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR

"*Licitação de eventos*"

Fevereiro/2016

Sumário

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA INTERNA 3

I – ESCOPO DO TRABALHO 3

II – RESULTADO DOS EXAMES 7

1. GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS 7

1.1. PROCESSOS LICITATÓRIOS 7

1.1.1. ASSUNTO – DENÚNCIA DE FAVORECIMENTO EM LICITAÇÃO 7

1.1.1.1. INFORMAÇÃO 001 – DO TEOR DA DENÚNCIA 7

1.1.1.2. INFORMAÇÃO 002 – DA EMPRESA [redacted] OU GRUPO [redacted] 8

1.1.1.3. INFORMAÇÃO 003 – DA LICITAÇÃO (PREGÃO Nº 174/2010) 10

1.1.1.4. INFORMAÇÃO 004 – DO PATROCÍNIO DO TIME DE VOLEI 13

1.1.1.5. INFORMAÇÃO 005 – DOS PAGAMENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010 15

1.1.1.6. INFORMAÇÃO 006 – DA APURAÇÃO DA DENÚNCIA 17

III – CONCLUSÃO 24

RELATÓRIO Nº: 010.2015.12.13

TIPO DE AUDITORIA: Conformidade da Gestão

UNIDADE AUDITADA: Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Gestão (PROPOG) e Diretoria de Comunicação

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA INTERNA

O presente relatório de auditoria tem como objetivo apresentar o resultado da apuração da denúncia de supostas irregularidades em processos licitatórios na Universidade Federal de Juiz de Fora, noticiada no Ofício nº 18001/2015/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR, de 04 de agosto de 2015.

A análise foi realizada em cumprimento a "Atividade de Auditoria nº 13", decorrente da denúncia, que é extraordinária ao Anexo I – Descrição das Atividades de Auditoria, do Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna - PAINT – Execução 2015, e que se trata de demanda originada da Diretoria de Auditoria de Área Social, integrante da Controladoria-Geral da União.

I – ESCOPO DO TRABALHO

O trabalho foi realizado na sala da Auditoria-Geral/Reitoria da UFJF, no período de 05/08/15 a 23/02/16, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao serviço público federal.

Para a apuração da denúncia foram definidos os 3 (três) quesitos seguintes:

1. *Há contrato entre a UFJF e a Empresa [redacted]? Em caso positivo, qual é o valor contratual, vigência, objeto, aditivo e demais informações contratuais pertinentes?*
2. *A Empresa [redacted] patrocina o time de vôlei da UFJF?*
3. *Há sobrepreço no contrato entre a UFJF e a [redacted]? Em caso positivo, qual é o benefício?*

Os trabalhos foram realizados junto à Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Gestão (PROPOG), em observância ao Manual de Auditoria Interna – MAINT e ao Regimento Interno da Auditoria-Geral, aprovados pela Resolução nº 42, de 21 de dezembro de 2010, do Conselho Superior da UFJF.

Para subsidiar a realização dos trabalhos, foram empreendidas as seguintes ações:

- ✓ Recebimento da denúncia veiculada no Ofício nº 18001/2015/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR, de 04 de agosto de 2015 por mensagem eletrônica em 06/08/2015, encaminha pela CGU em 05/08/2015.
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*www.voleiufjf.com.br*" para verificar o elenco do Vôlei UFJF.
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*http://empresasdobrasil.com/pesquisar*" E "*http://www.foneempresas.com/*" do CNPJ nº 16.655.009/0001-70, que pertence à empresa [redacted] para apurar dados da empresa.
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*http://www.*[redacted]*.com.br*" para obter informações sobre a empresa [redacted] e algum patrocínio/apoio ao vôlei UFJF.
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*https://pt-br.facebook.com/*[redacted]" para verificar alguma relação do vôlei UFJF com a empresa [redacted].
- ✓ Pesquisa junto ao Portal da Transparência "*www.transparencia.gov.br*" para apurar gastos da UFJF com a empresa [redacted] (CNPJ nº 16.655.009/0001-70) entre 2011 a 2015.
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*https://www.facebook.com/voleiufjf*" para verificar as empresas que estampam logomarca na camisa do vôlei UFJF.
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*www.ufjf.br/volei*" e "*www.tribunasdeminas.com.br/volei-passa-por-mudancas*" para conhecer os patrocinadores e apoiadores do Vôlei UFJF.
- ✓ Encaminhamento à COESF (Coordenação de Execução e Suporte Financeiro) e à COSUP (Coordenação de Suprimentos) via correspondência eletrônica da Solicitação de Auditoria - SA nº 047/2015/003/09, de 11 de setembro de 2015, solicitando a relação de gastos e processo tendo como favorecida a empresa [redacted];

- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*www.receita.fazenda.gov.br/PessoaJuridica/CNPJ/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp*" da empresa [redacted] (CNPJ's nº 10.602.832/0001-31 / matriz, 10.602.832/0002-12 / filial e 10.602.832/0003-01 / filial) para apurar informações cadastrais.
- ✓ Recebimento do Memorando nº 164/2015 – R/GR, de 09 de outubro de 2015, do Reitor, encaminhando o original do Ofício nº 18001/2015/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR, de 04 de agosto de 2015 e o Formulário da Denúncia nº 50247-26 – 14/10/2014 (NUP nº 00190.507717/2014-00).
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*www.receita.fazenda.gov.br/PessoaJuridica/CNPJ/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp*" da empresa [redacted] (CNPJ nº 16.655.009/0001-70) para apurar informações cadastrais.
- ✓ Consulta junto ao Sistema Integrado de Gestão Acadêmica da UFJF (SIGA) dos processos nº 23071.014046/2010-58 (PE nº 0174/2010) e 23071.016348/2010-61 (Pagamento [redacted]).
- ✓ Pesquisa junto ao Portal da Transparência "*www.transparencia.gov.br*" para apurar gastos da UFJF com a empresa [redacted]
- ✓ Encaminhamento à COESF via correspondência eletrônica da Solicitação de Auditoria - SA nº 060/2015/001/11, de 06 de novembro de 2015, solicitando o processo nº 23071.014046/2010-58 e 23071.016348/2010-61;
- ✓ Pesquisa junto à página de internet "*www.receita.fazenda.gov.br/PessoaJuridica/CNPJ/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp*" da empresa [redacted] (CNPJ nº 21.601.182/001-26) para apurar informações cadastrais.
- ✓ Encaminhamento em 09/11/2015 de mensagem eletrônica à CGU-PR visando obter dados complementares à auditoria referentes a histórico de regularidade do SICAF da empresa [redacted] (matriz e filial).
- ✓ Encaminhamento em 11/11/2015 de mensagem eletrônica à CGU-MG visando obter dados complementares à auditoria referentes a histórico de regularidade do SICAF das empresas [redacted] (matriz e filial), bem como a relação/vinculação entre estas empresas.

- ✓ Recebimento em 20/11/2015 de mensagem eletrônica da CGU-MG informando que não possuem acesso ao sistema SICAF e por isso não poderia atender à solicitação enviada em 11/11/2015.
- ✓ Encaminhamento à COESF via correspondência eletrônica da Solicitação de Auditoria - SA nº 003/2016/003/02, de 17 de fevereiro de 2016, solicitando o processo nº 23071.016348/2010-61.
- ✓ Consulta ao Siafi Gerencial e ao Tesouro Gerencial para apuração de processos e despesas com as empresas [redacted]
- ✓ Digitalização dos autos dos processos nº 23071.014046/2010-58 e 23071.016348/2010-61 e arquivamento em mídia digital de DVD juntamente com os autos dos papéis de trabalho nº 23071.005853/2015-94.
- ✓ Encaminhada a SA 004/2016/004/02 com a solicitação de disponibilização das pesquisas de mercado referentes ao Pregão Eletrônico nº 174/2000, a Coordenadoria de Suprimentos informou em 19/02/2016 não há orçamentos arquivados e em contato com o requisitante, o mesmo disse que também não o possui mais, tendo em vista o prazo decorrido.

Além disso, foram empreendidas ação externa com visita à sede da AABB que está localizada no mesmo endereço da empresa [redacted].

Salienta-se que uma restrição foi imposta pela Diretoria de Comunicação aos exames de auditoria interna, tendo em vista que foi emitida a Solicitação de Auditoria nº 005/2016/005/02 em 18/02/2016 com prazo de resposta para até o dia 23/02/2016, entretanto, a diretoria não se manifestou até o fechamento do presente relatório. O inteiro teor da solicitação é o seguinte:

> *1) Disponibilizar, em meio impresso e digital, no prazo de 5 (cinco) dias:*
> *1.1) a relação de eventos realizados pela UFJF, entre 2010 a 2015, em que houve prestação de serviços da empresa [redacted] (do [redacted]), constando:*
>
> *a) Data, horário e local de realização;*
> *b) Listagem nominal dos participantes de cada evento;*
>
> *1.2) o material de divulgação e identificação de cada evento realizado pela UFJF, entre 2010 a 2015, em que houve prestação de serviços da empresa [redacted].*

1.3) o registro fotográfico dos eventos realizados pela UFJF, entre 2010 a 2015, em que houve prestação de serviços da empresa [redacted].

O valor auditado perfaz a quantia de **R$13.388.131,32** (treze milhões e trezentos e oitenta e oito mil e cento e trinta e um reais e trinta e dois centavos) que se refere aos valores empenhados para os exercícios de 2010 a 2015 a título de eventos em favor da empresa [redacted].

Para seleção da amostra foram considerados os 2 (dois) processos encontrados, sendo o de nº 23071.014046/2010-58 referente ao Pregão Eletrônico nº 0174/2010 e o de nº 23071.016348/2010-61 referente ao pagamento da empresa [redacted].

II – RESULTADO DOS EXAMES

1. GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS

1.1. PROCESSOS LICITATÓRIOS

1.1.1. ASSUNTO – DENÚNCIA DE FAVORECIMENTO EM LICITAÇÃO

1.1.1.1. INFORMAÇÃO 001 – DO TEOR DA DENÚNCIA

A) Ofício nº 18001/2015/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR, de 04 de agosto de 2015:

Consta no teor do Ofício nº 18001/2015 a comunicação ao Reitor do recebimento na Controladoria-Geral da União (CGU) de denúncia que versa sobre supostas irregulares em processos licitatórios na Universidade Federal de Juiz de Fora (UFJF).

Aborda também o referido ofício que, considerando os ditames do parágrafo 6º do artigo 10 do Decreto-Lei nº 200, de 25.2.1967, que atribui ao Gestor Público Federal a responsabilidade primária pelo controle, acompanhamento e fiscalização dos recursos transferidos, foi encaminhado, em apenso, cópia da documentação relativa à denúncia em comento, solicitando a avaliação da Reitoria da UFJF, se o caso assim exigir, a adoção de medidas voltadas ao saneamento das inconsistências apontadas.

E por fim, que a denúncia foi editada com a finalidade de preservar a identificação do denunciante e, solicitado ao Reitor que proceda, por intermédio de sua Auditoria Interna, a apuração da situação apresentada, incluindo os resultados apurados no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT.

B) Formulário da Denúncia nº 50247-26 – 14/10/2014 (NUP nº 00190.507717/2014-00):

O teor registrado no Formulário da Denúncia nº 50247-26 – 14/10/2014 – 10:37, foi o seguinte:

> ***Fato Denunciado:***
> *Prezados senhores,*
> *Gostaria de denunciar uma fraude que vem acontecendo nos últimos anos na UFJF na cidade de Juiz de Fora – MG.*
> *A mesma durante anos, abre uma licitação para fornecimento de festas, eventos, coffee breaks e demais serviços relacionados a eventos na cidade de Juiz de Fora.*
> *Entretanto, nem metade do valor estupulado no pregão eletrônico, é destinado a realização de eventos. A empresa vencedora [redacted], fica responsável em adquirir equipamentos, efetuar manutenção em várias áreas da universidade, com a verba estipulada para a realização do evento. Com isso, a empresa [redacted] se beneficia com 20% do valor de cada produto, através de sobre preço que é colocado em cada mercadoria. Um absurdo, visto que os contratos anuais superam a quantia de R$1.000,000,00. Todo esse desvio, tem a conivência de vários funcionários e diretoria da UFJF, que já liga diretamente para a empresa [redacted] e solicita algum reparo ou compra na UFJF. Tendo em vista o lucro absurdo que a empresa [redacted] vem tendo com a UFJF, a mesma foi obrigado a patrocinar o time de vôlei da UFJF na Superliga Nacional. Todos sabem do desvio público destes valores e o retorno de um percentual para funcionários da UFJF, que dão informações sigilosas em relação a como ganhar a licitação pública.*
> *Agradeço a oportunidade de denunciar e gostaria de me manter em sigilo,*
> *Att*
> ***UF foco da denúncia:*** *MG* ***Munícipio:*** *Juiz de Fora*

1.1.1.2. INFORMAÇÃO 002 – DA EMPRESA [redacted]

Primeiramente, registra que o Grupo [redacted] é formado pelo menos pelas empresas relacionadas no quadro a seguir:

Nome Empresarial	CNPJ	Matriz/Filial
[redacted]	16.655.009/0001-70	Matriz
[redacted]	10.602.832.0001/31	Matriz
[redacted]	10.602.832.0003/01	Filial

Esta conclusão foi obtida considerando que o endereço eletrônico "[redacted]@yahoo.com.br", o Município "Juiz de Fora", a UF "MG" e o telefone "(32) 2102-8800" das empresas [redacted] (filial), são os mesmos, conforme cadastro do CNPJ consulta na Receita Federal. Acrescenta-se que o endereço eletrônico "[redacted]@yahoo.com.br" também é o mesmo utilizado pela empresa [redacted] (Matriz).

Na página de internet "*www.[redacted].com.br/unidades/rio-de-janeiro/contato*" consta a informação "[redacted] Eventos Rio de Janeiro – RJ, Rua Siqueira Campos, 43/609 – Copacabana", que segundo o cadastro do CNPJ consultado na Receita Federal da empresa [redacted] (Matriz) é o mesmo.

O cadastro do CNPJ consultado na Receita Federal empresa [redacted] (filial) informa que o Logradouro é "AV DEUSDEDITH SALGADO", Número "1690", CEP "36.033-000", Bairro/Distrito "TEIXEIRAS", Município "JUIZ DE FORA", UF "MG". Ocorre que, este endereço é o mesmo que registrado na Receita Federal para a "[redacted]", CNPJ nº 21.601.182/0001-26.

Em visita à AABB no dia 09/11/2015 foi obtida a informação junto ao porteiro de que a empresa VR Buffet e Eventos Ltda – EPP utiliza, a título de locação, apenas o salão para a realização de eventos da AABB, não tendo funcionamento de endereço neste local, e que funciona no bairro Paineiras, o que foi entendido ser no mesmo endereço da empresa [redacted] cujo cadastro do CNPJ consultado na Receita Federal tem como Logradouro é "R OLEGARIO MACIEL", Número "1320", CEP "36.016-010", Bairro/Distrito "PAINEIRAS", Município "JUIZ DE FORA", UF "MG".

Em observância ao documento "Consulta ao Termo de Retirada de Edital", acostado às fls.364/365 dos autos do processo licitatório nº 23071.014046/2010-58 (Pregão Eletrônico nº 174/2010), apura-se que a empresa [redacted] utiliza como e-mail o endereço "[redacted]@[redacted].com.br".

À fl.364, observa-se que a empresa [redacted] (CNPJ nº 07.809.507/0001-30) também informa o mesmo e-mail "[redacted]@[redacted].com.br" no seu cadastro, de tal forma, que também pode ser integrante do [redacted].

Para análise na presente auditoria e a partir das evidências supracitadas, conclui-se que as empresas “[redacted] (Matriz e Filial)” integram o [redacted].

A partir de pesquisas junto à rede mundial de computadores foram encontradas várias outras empresas com o telefone “(032) 3216-0325” que também é registrado no Cadastro do CNPJ da empresa [redacted] (Filial), que podem integrar o “[redacted]”, como por exemplo: [redacted] (04.726.158/0001-02)[1], [redacted] (07.498.662/0001-82)[2], [redacted] (15.814.322/0001-41)[3].

1.1.1.3. INFORMAÇÃO 003 – DA LICITAÇÃO (PREGÃO Nº 174/2010)

O processo licitatório nº 23071.014046/2010-58 foi instaurado em 10/09/2010 pela Coordenação de Suprimentos (COSUP) para a realização do Pregão Eletrônico nº 174/2010, pelo sistema de “Registro de Preços” e tendo por objeto a contratação de empresa especializada na prestação de serviços, sob demanda, de organização de eventos e serviços correlatos, a serem realizados pela Universidade Federal de Juiz de Fora – UFJF, na cidade de Juiz de Fora – Minas Gerais, compreendendo planejamento operacional, organização, execução e acompanhamento (fls.01/02 e 124).

O Termo de Referência (fls.146/162 – processo nº 23071.014046/2010-58), Anexo I do Edital, registrou que foram definidas 3 faixas de público, sendo a Faixa A – Eventos com até 50 participantes, Faixa B – Eventos com 51 a 100 participantes e a Faixa C – Eventos com mais 100 participantes.

Foram estimados um total de 700 (setecentos) evento ao longo do ano e valor de R$11.268.880,00 de despesa (fls.146 e 161).

---

[1] Consulta em: http://www.empresascnpj.com/s/empresa/lagos-de-itaipava-empreendimentos-imobiliarios-ltda/04726158000102.

[2] Consulta em: http://cnpj.info/BUBBA-FASHION-INDUSTRIA-E-COMERCIO-DE-ROUPAS-LTDA-EPP-R-Liberato-Antonio-Da-Cunha-53-Astolfo-Dutra-MG-36780000/suyq/.

[3] Consulta em: http://www.foneempresas.com/telefone/empresa/telefone-de-organizacao-mfpc-imoveis-ltda/15814322000141.

Na especificação dos materiais e serviços de fornecimento/prestação da contratada foram discriminados os seguintes (fls.146/152):

- Locação de espaço
- Organização e recepção
- Alimentação
- Criação, edição e confecção de material de divulgação e identificação
- Decoração e ambientação
- Tradução
- Serviços de registro fotográfico, gravação e equipamentos de áudio e video.
- Equipamentos de comunicação
- Equipamentos de informática
- Serviços especializados

A partir da Ata de Realização do Pregão Eletrônico (fls.366/380) constatou-se uma ampla disputa entre os licitantes obtendo lances de R$15.554,00 a R$3.999,99. Este último valor foi ofertado pela empresa [redacted] (CNPJ nº 10.602.832.0001/31 – Matriz), consequentemente a vencedora deste certame após ter apresentado 42 (quarenta e dois) lances no pregão.

Cabe acentuar que, o certame viabilizou a apresentação de 32 (trinta e duas) propostas de licitantes diferentes e a oferta de cerca de 412 (quatrocentos e doze) lances entre 10:10 a 11:03 do dia 08/10/2010.

A empresa [redacted] (CNPJ nº 10.359.163/0001-19) foi a 2ª (segunda) colocada com o seu último lance de R$4.005,00 (quatro mil e cinco reais), após 77 (setenta e sete) lances.

E a empresa [redacted] (CNPJ nº 07.809.507/0001-30) foi a 3ª (terceira) colocada com o seu último lance de R$4.189,00 (quatro mil e cento e oitenta e nove reais), tendo ofertado 23 (vinte e três) lances.

Houve 2 (duas) intenções de recurso (fl.378) apresentadas pelas empresas [redacted] (CNPJ nº 10.359.163/0001-19) e [redacted] (CNPJ nº 10.286.051/0001-85) em desfavor da empresa vencedora, tendo sido recusadas ao motivo de que a

Universidade já apreciou a demanda e considerou que as atividades exercidas pela empresa vencedora são compatíveis com o objeto da licitação.

A adjudicação da licitação foi homologada em 18/10/2010 a partir do Termo de Homologação do Pregão Eletrônico (fl.389) para a empresa [redacted] (CNPJ nº 10.602.832.0001/31) pelo melhor lance de R$3.999,99, com valor negociado a R$3.997,00 (três mil e novecentos e noventa e sete reais) e a quantidade prevista de 700 (setecentos) eventos.

Às fls.396/420 foi acostado aos autos do processo licitatório o Contrato nº 77/2000 e seu Anexo I, celebrado entre a UFJF e a [redacted] no dia 21/10/2010 ao valor estimado anual de R$2.797.900,00 (dois milhões e setecentos e noventa e sete mil e novecentos reais) e com vigência de 12 (doze) meses a partir da assinatura, ou seja, até 20/10/2011, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses ao fundamento do inciso II do artigo 57, da Lei 8.666/93.

Em seguida, foram celebrados 6 (seis) termos aditivos no período de 2011 a 2014, a seguir discriminados:

ADITIVOS AO CONTRATO Nº 77/2010								
Aditivo	**Folha**	**Motivo**	**Fundamento**	**Assinatura**	**Vigência**		**Valor (R$)**	**Acréscimo (R$)**
					Início	**Fim**		
1º	449	Prorrogação vigência - serviço de natureza contínua	inciso II do artigo 57, da Lei 8.666/93	17/10/2011	21/10/2011	20/10/2012	2.797.900,00	-
2º	460	Prorrogação vigência - serviço de natureza contínua	inciso II do artigo 57, da Lei 8.666/93	03/10/2012	21/10/2012	20/10/2013	2.797.900,00	-
3º	470	alteração do valor do contrato (25%)	§1º, do artigo 65, da Lei 8.666/93	04/07/2013	04/07/2013	20/10/2013	3.497.375,00	699.475,00
4º	482	Prorrogação vigência - serviço de natureza contínua	inciso II do artigo 57, da Lei 8.666/93	09/10/2013	21/10/2013	20/10/2014	3.497.375,00	-
5º	492	Alteração do CNPJ da matriz (10.602.832.0001/31) para a filial (10.602.832.0003/01)	§1º do artigo 75, do Código Civil; Acórdão nº 3.056/2008 – TCU – Plenário; REsp 900.604/TN - STJ	27/02/2014	27/02/2014	20/10/2014	3.497.375,00	-
6º	504	Prorrogação vigência - serviço de natureza contínua	inciso II do artigo 57, da Lei 8.666/93	21/07/2014	21/10/2014	20/10/2015	3.497.375,00	-

Frisa-se que a Pró-Reitoria de Planejamento e Gestão emitiu em 06/01/2011 uma Nota Técnica (fls.442/444) em atendimento à recomendação do Tribunal de Contas da União exarada em seu Manual “Licitações e Contratos, Orientações Básicas”, 3ª edição, onde conceituou 48 (quarenta e oito) serviços considerados de

natureza contínua para a Universidade Federal de Juiz de Fora, sendo o item 37 de "Organização, planejamento, promoção e execução de eventos, incluídos os serviços de alimentação e demais serviços necessários à realização dos mesmos, como recepção, tradução, gravação em vídeo, material gráfico envolvido, cerimonial e todos aqueles necessários à realização dos eventos acadêmicos da UFJF", nota esta que contribuiu para o embasamento de 4 (quatro) aditivos dos acima citados.

1.1.1.4. INFORMAÇÃO 004 – DO PATROCÍNIO DO TIME DE VOLEI

Durante a navegação pela página de internet da [redacted] EVENTOS "*http://www.[redacted].com.br/time-de-volei-da-ufjf-recebe-apoio-da-[redacted]/*" no dia 06/08/2015 foi constatado os textos: "*Pelo segundo ano consecutivo, a [redacted] é patrocinadora oficial do time da UFJF, de Juiz de Fora*"; "*A [redacted] está preparando diversas ações para os jogos envolvendo a equipe da UFJF".*

Além disso, nesta mesma página é observada a logomarca "[redacted]" na camisa dos atletas do time de vôlei.

Ao acessar o código-fonte da referida página foi apurado o "upload" da foto desta publicidade datado de setembro de 2013, conforme consta no texto seguinte:

> Em cena desde 1994, a Superliga completa 20 anos como a competição mais importante do vôlei brasileiro. Pelo segundo ano consecutivo, a [redacted] é patrocinadora oficial do time da UFJF, de Juiz de Fora. A estreia da equipe será realizada no próximo dia 21, às 18h, contra o Sesi-SP, no ginásio da Universidade Federal de Juiz de Fora.
> **(grifo nosso)**

Na Retrospectiva [redacted] Eventos do ano de 2013, constante à página de internet "*http://www.[redacted]eventos.com.br/retrospectiva[redacted]eventos/*" é afirmado pela empresa que "*Destacamos o apoio à equipe de vôlei da UFJF",* como se observa na imagem abaixo extraída da página:

Retrospectiva VIVA Eventos

É praticamente impossível se lembrar de tudo aquilo que acontece durante um ano inteirinho, mas para a VIVA Eventos, 2013 foi um ano mais do que especial, com 365 dias de realizações de um montão de sonhos. Por isso, decidimos fazer uma retrospectiva com tudo àquilo de mais importante e mais bacana que aconteceu com a gente e com nossos queridos clientes.

Em Juiz de Fora, a VIVA se consolidou como a principal empresa de formaturas e eventos empresariais da cidade. Para um dos diretores da sede, Fernando Sotrate, o crescimento no segmento é notório. "Além das que já eram clientes, uma dezena de novas e grandes empresas também fizeram seus eventos comemorativos com a VIVA". A empresa se envolveu em muitos projetos durante o ano, tanto sociais, quanto culturais e esportivos. "Destacamos o apoio à equipe de vôlei da UFJF, a Corrida de Rua Camilo dos Santos, as Olimpíadas da UFJF e a Copa VIVA de Futsal". Para 2014, novas metas já estão sendo traçadas. "Obras, aquisições de equipamentos, processos bem definidos e software avançado irão nos ajudar a sermos mais eficientes e garantirmos cada vez mais a qualidade dos serviços e satisfação aos nossos clientes."

Também em 06/08/2015 foi consultada a página de internet da [redacted] no Facebook (Fotos da Linha do Tempo) "*https://ptbr.facebook.com/curtaa[redacted]/photos/a.506802132673039.119625.491875241657 20/688888207797763/* " e apurado o seguinte texto publicitário:

[redacted] **Eventos**
#Promoção #Vôlei #UFJF

Quer faturar um par de ingressos para o jogo da UFJF x Moda/Maringá, neste sábado (23), às 21h30, no Ginásio da Universidade Federal de Juiz de Fora?

Curta a página da[redacted] Eventos, compartilhe esta imagem publicamente e se inscreva na aba de promoções: https://www.sorteiefb.com.br/tab/promocao/281636

Confira o regulamento: http://on.fb.me/18or9IN

20 de novembro de 2013

Igor Bastos, Gustavo Anderson, Mila Christy e outras 7 pessoas curtiram isso. Mais relevantes

20 compartilhamentos

[redacted] **Eventos** Os sorteados de nossa promoção foram a Gisele Amorim, o Gustavo Dulce, a Carol Pierre, o Delimar Scoralick e a Rayssa Almeida.

Cada um faturou um par de ingressos para curtir a partida de vôlei da UFJF x Moda/Maringá, no sábado (23), às 21h30, no Giná... Ver mais

1 · 21 de novembro de 2013 às 12:29

Ver respostas anteriores

[redacted] **Eventos** Olá, Gustavo Dulce. Você pode enviar seus dados para marketing@gviva.com.br

1 · 21 de novembro de 2013 às 12:42

Ver mais respostas

Portanto, percebe que a empresa [redacted] Eventos, segundo afirmação da mesma, patrocinou o time de vôlei da UFJF, com início em 2012, inclusive com fornecimento de ingresso por sorteio.

1.1.1.5. INFORMAÇÃO 005 – DOS PAGAMENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010

O resultado da extração de dados no SIAFI (SIAFI Gerencial e Tesouro Gerencial) do período de 2010 a 2015 demonstrou que a UFJF realizou despesas as despesas empenhadas, liquidadas, pagas e inscritas em Restos a Pagar nos valores registrados nos quadros que seguem.

DESPESAS – EXERCÍCIO 2010 10.602.832.0001/31 ([redacted])				
Empenho	**Empenhos Emitidos**	**Empenhos liquidados**	**Valores Pagos**	**Empenhos por Credor Emp.Inscritos RP**
153061/152282010NE901291	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
153061/152282010NE901534	38.112,00	38.112,00	38.112,00	
153061/152282010NE901596	139.895,00	139.895,00	134.382,01	
153061/152282010NE902355	200.022,20	200.022,20	5.025,47	
153061/152282010NE902964	272.906,92	27.312,12	27.312,12	245.594,80
153061/152282010NE902972	15.400,00	15.400,00	15.400,00	
153061/152282010NE903081	43.031,00			43.031,00
153061/152282010NE903082	14.672,62			14.672,62
153061/152282010NE903083	961,20			961,20
153061/152282010NE903084	3.862,32			3.862,32
153061/152282010NE903085	3.472,86			3.472,86
Total	**739.336,12**	**427.741,32**	**227.231,60**	**311.594,80**

DESPESAS – EXERCÍCIO 2011 10.602.832.0001/31 ([redacted])				
Empenho	**Empenhos Emitidos**	**Empenhos liquidados**	**Valores Pagos**	**Empenhos por Credor Emp.Inscritos RP**
153061/152282011NE800026	303.772,00	303.772,00	303.772,00	
153061/152282011NE800356	600.000,00	600.000,00	600.000,00	
153061/152282011NE800872	484.043,71	484.043,71	484.043,71	
153061/152282011NE801421	14.120,00	14.120,00	14.120,00	
153061/152282011NE801495	582.414,84	582.414,84	582.414,84	
153061/152282011NE801934	252.205,00	252.205,00	252.205,00	
153061/152282011NE802417	30.000,00			30.000,00
153061/152282011NE802646	12.976,53	12.976,53		
153061/152282011NE802665	24.000,00	24.000,00		
153061/152282011NE802675	9.500,00	9.500,00		
153061/152282011NE802676	1.209,83	1.209,83		
153061/152282011NE802679	10.716,19	10.716,19		
153061/152282011NE802680	9.232,51	6.205,30		3.027,21
153061/152282011NE802681	1.309,88	1.309,88		
153061/152282011NE802683	960,00	960,00		
153061/152282011NE802685	3.367,16	3.367,16		
153061/152282011NE802687	42.885,45			42.885,45
153061/152282011NE802691	40.590,00			40.590,00
153061/152282011NE802692	180,00	180,00		
153061/152282011NE802694	1.798,64	1.798,64		
153061/152282011NE802698	2.763,60	2.763,60		
153061/152282011NE802714	47.312,00			47.312,00
153061/152282011NE802715	28.038,92	28.038,92		

DESPESAS – EXERCÍCIO 2011 10.602.832.0001/31 ([redacted])				
Empenho	**Empenhos Emitidos**	**Empenhos liquidados**	**Valores Pagos**	**Empenhos por Credor Emp.Inscritos RP**
153061/152282011NE802807	200,00	200,00		
153061/152282011NE802809	14.012,49			14.012,49
153061/152282011NE802811	4.748,81	4.748,81		
153061/152282011NE802813	1.385,10	1.385,10		
153061/152282011NE802815	670,50	670,50		
Total	**2.524.413,16**	**2.346.586,01**	**2.236.555,55**	**177.827,15**

DESPESAS – EXERCÍCIO 2012 10.602.832.0001/31 ([redacted])				
Empenho	**Empenhos Emitidos**	**Empenhos liquidados**	**Valores Pagos**	**Empenhos do exerc. inscr. em RP n-proc**
153061/152282012NE800018	1.004.436,80	1.000.000,00	1.000.000,00	4.436,80
153061/152282012NE800389	502.544,39	500.000,00	500.000,00	2.544,39
153061/152282012NE800836	482.524,38	480.641,67	432.194,59	1.882,71
153061/152282012NE801364	784.934,10	784.443,80	760.277,76	490,30
153061/152282012NE801652	40.736,00	40.736,00		
153061/152282012NE801736	103.759,29	103.759,29		
153061/152282012NE801744	57.375,72	57.375,72		
153061/152282012NE801746	286.840,28	285.267,09		1.573,19
153061/152282012NE802549	18.720,00	18.720,00	17.784,00	
153061/152282012NE802562	501.240,00			501.240,00
153061/152282012NE802594	36.042,00	36.042,00		
	3.819.152,96	**3.306.985,57**	**2.710.256,35**	**512.167,39**

DESPESAS – EXERCÍCIO 2013 10.602.832.0001/31 ([redacted])				
Empenho	**Empenhos Emitidos**	**Empenhos liquidados**	**Valores Pagos**	**Empenhos por Credor Emp.Inscritos RP**
153061/152282013NE800268	472.247,50	472.247,50	472.247,50	
153061/152282013NE800582	1.007.458,46	1.007.458,46	1.007.458,46	
153061/152282013NE801229	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
153061/152282013NE801686	719.460,00	719.460,00	708.453,93	
153061/152282013NE802897	204.750,00	55.735,00	55.735,00	149.015,00
153061/152282013NE802908	6.000,00			6.000,00
	2.459.915,96	**2.304.900,96**	**2.293.894,89**	**155.015,00**

DESPESAS – EXERCÍCIO 2014 10.602.832.0001/31 ([redacted])				
Empenho	**Empenhos Emitidos**	**Empenhos liquidados**	**Valores Pagos**	**Empenhos por Credor Emp.Inscritos RP**
153061/152282014NE800392	1.516.905,09	1.516.905,09	1.516.905,09	
153061/152282014NE801549	459.541,23	459.541,23	459.541,23	
153061/152282014NE802425	276.450,46	276.450,46	936,62	
153061/152282014NE802989	50.545,20			50.545,20
	2.303.441,98	**2.252.896,78**	**1.977.382,94**	**50.545,20**

DESPESAS NO EXERCÍCIO 2015	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
[redacted] (10.602.832.0001/31)	**1.541.871,14**	**1.541.871,14**	**1.338.562,11**
33903922	**1.541.871,14**	**1.541.871,14**	**1.338.562,11**
EXPOSICOES, CONGRESSOS E CONFERENCIAS	1.541.871,14	1.541.871,14	1.338.562,11
153061152282015NE800003	**1.322.998,00**	**1.322.998,00**	**1.322.998,00**
153061152282015NE800441	**218.873,14**	**218.873,14**	**15.564,11**
Total geral	**1.541.871,14**	**1.541.871,14**	**1.338.562,11**

A partir dos quadros acima se apura que o valor total de despesas empenhadas em favor da empresa 10.602.832.0001/31 ([redacted]

[redacted]) de 2010 a 2015 foi de R$13.388.131,32 (treze milhões e trezentos e oitenta e oito mil e cento e trinta e um reais e trinta e dois centavos).

Já as despesas liquidadas totalizaram o valor de R$12.180.981,78 e as despesas pagas o valor de R$10.783.883,44.

1.1.1.6. INFORMAÇÃO 006 – DA APURAÇÃO DA DENÚNCIA

Consoante a Ata de Realização do Pregão Eletrônico (fls.366/380) a reunião foi iniciada às 10:10 do dia 08/10/2010, sendo suspenso às 11:10 deste mesmo dia para análise das propostas. A continuidade ocorreu dia 15/10/2010 com início às 09:31 e encerramento às 10:16.

O quadro a seguir apresenta a visualização das 32 (trinta e duas) propostas, melhor lance e redução em relação à proposta inicial de cada empresa:

Quadro de Propostas do Pregão Eletrônico nº 174/2010				
Item: 1 – Promoção de Evento				
Quantidade Estimada: 700				
Valor Estimado (R$): 16.098,40				
Ordem	**Fornecedor**	**Proposta (R$) = (a)**	**Melhor Lance (R$) = (b)**	**Redução (%) = (c) =(b)/(a)*100**
1	[redacted]	151,00		-
2	[redacted]	16.000,00	3.999,99	75,00
3	[redacted]	16.098,00	4.005,00	75,12
4	[redacted]	15.900,00	4.189,00	73,65
5	[redacted]	16.000,00	4.420,00	72,38
6	[redacted]	20.000,00	4.799,99	76,00
7	[redacted]	16.098,40	4.800,00	70,18
8	[redacted]	16.098,40	4.999,00	68,95
9	[redacted]	16.091,00	5.400,00	66,44
10	[redacted]	16.098,40	6.253,05	61,16
11	[redacted]	16.098,40	6.850,00	57,45
12	[redacted]	16.098,40	9.700,00	39,75
13	[redacted]	20.000,00	10.000,00	50,00
14	[redacted]	16.098,40	10.300,00	36,02
15	[redacted]	15.554,00	10.542,00	32,22
16	[redacted]	15.500,00	10.999,00	29,04
17	[redacted]	16.000,00	11.200,00	30,00
18	[redacted]	16.098,40	11.245,00	30,15
19	[redacted]	16.098,40	11.256,00	30,08
20	[redacted]	16.098,40	12.300,00	23,59
21	[redacted]	20.000,00	12.480,00	37,60
22	[redacted]	16.098,40	12.878,72	20,00
23	[redacted]	16.098,40	13.123,25	18,48
24	[redacted]	16.098,40	13.680,00	15,02
25	[redacted]	16.000,00	14.000,00	12,50
26	[redacted]	16.098,40	14.000,00	13,03
27	[redacted]	16.098,40	14.000,00	13,03
28	[redacted]	20.000,00	14.095,00	29,53
29	[redacted]	16.000,00	15.800,00	1,25

Quadro de Propostas do Pregão Eletrônico nº 174/2010				
Item: 1 – Promoção de Evento				
Quantidade Estimada: 700				
Valor Estimado (R$): 16.098,40				
Ordem	**Fornecedor**	**Proposta (R$) = (a)**	**Melhor Lance (R$) = (b)**	**Redução (%) = (c) =(b)/(a)*100**
30	[redacted]	15.999,00	15.999,00	0,00
31	[redacted]	16.098,40	16.000,00	0,61
32	[redacted]	35.000,00	17.500,00	50,00
Visualização das propostas – Processo nº 014046/2010-58 - Folhas 272 a 279				
1 - Lances: Folhas 370 a 377 ➢ Início: R$15.554,00 às 10:10:18 ➢ Fim: R$3.999,99 às 11:03:37 2 – Disputa ampla: [redacted]				

Observa-se a partir do quadro acima que os 9 (nove) primeiros melhores lances exequíveis apresentam uma redução entre 61,16% a 76,00% em relação à proposta inicial de cada empresa.

E considerando a estimativa da Administração de R$16.098,00 observa um intervalo de redução entre 61,16% a 75,15%, onde permitiu que a empresa [redacted] ofertando cerca 42 (quarenta e dois) lances fosse considerada a vencedora do pregão com o preço de R$3.999,99 (três mil e novecentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos).

A 2ª (segunda) colocada foi a empresa [redacted] (CNPJ nº 10.359.163/0001-19) com 77 (setenta e sete) lances e o valor final de R$4.005,00 (quatro mil e cinco reais).

E a 3ª (terceira) colocada no certame licitatório foi a empresa [redacted] (CNPJ nº 07.809.507/0001-30), que provavelmente também integra o Grupo [redacted], tendo ofertado 23 (vinte e três) lances, chegando ao último lance de R$4.189,00 (quatro mil e cento e oitenta e nove reais).

Houve ampla disputa entre todos os licitantes onde os lances iniciaram com o valor de R$15.554,00 e findaram com o valor de R$3.999,99, sendo que a estimativa apresentada pela Administração foi o valor de R$16.098,40, ou seja, o pregão viabilizou uma redução de 75,15%, o que representa um grande benefício para a Administração, mas por outro lado, pode representar uma deficiência na pesquisa de mercado pela feita UFJF, visto haver um distanciamento enorme entre o preço estimado e o preço licitado.

Cabe observar que, a 1ª colocada no certame tem sede no município de Juiz de Fora-MG e a 2ª colocada no município de Brasília-DF (fl.310), tendo apresentado recurso com pedido de inabilitação da 1ª colocada (fls.311/312 e 378).

Além desta última, a empresa [redacted] (CNPJ nº 10.286.051/0001-85) também apresentou intenção de recurso (fl.378) em desfavor da 1ª colocada.

Diante das informações alhures apresentadas e da redução das propostas em virtude dos vários lances, não se vislumbra neste momento a ocorrência de sobrepreço de 20% (vinte por cento) no pregão eletrônico, conforme fora ventilado na denúncia.

Além disso, em consulta ao processo de pagamento nº 23071.016348/2010-61 das despesas referentes ao Contrato nº 77/2010, tomando-se como amostra o período contratual inicial de 21/10/2010 a 20/10/11 foi apurado cerca de 176 (cento e setenta e seis) eventos realizados pela UFJF com prestação de serviços da empresa [redacted], conforme discriminados no quadro a seguir:

EVENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010 **PERÍODO:** 21/10/2010 A 20/10/11			
ORDEM	**NOME DO EVENTO**	**DATA**	**FOLHA**
01	SEMINÁRIO INICIAÇÃO CIENTÍFICA		38, 61
02	FACULDADE DE ODONTOLOGIA	20/10/10 e 21/10/10	39
03	UFJF 50 ANOS		40, 113
04	SEMANA DA BIOLOGIA		41
05	REITORIA	28/10/10	41
06	HU	04/11/10	41
07	FISIOTERAPIA	05/11/10	42
08	SEMADE	10/11/10	42
09	PRO-RH	30/11/2010 e 02/12/10	42,60
10	CAPACITAÇÃO DE TUTORES		43
11	COQUETEL DA CÁTEDRA	03/12/10	43
12	WORKSHOP SERVIÇO SOCIAL	25/11/10	43
13	WORKSHOP COMUNICAÇÃO	25/11/10	44
14	SEMINÁRIO PÓS-GRADUAÇÃO	26/11/10	44
15	APOSENTADOS	26/11/10	44
16	ODONTOLOGIA	01/12/10	45
17	MOBILIDADE ACADÊMICA	02/12/10	45
18	FACULDADE ENGENHARIA	03/12/10	45
19	PROGRAMA BOA VIZINHANÇA	04/12/10	45
20	FACULDADE ESTUDOS SOCIAIS	07/12/10	46
21	ODONTOLOGIA	07/12/10	46
22	COLETIVA IMPRENSA REITOR	03/12/10	46
23	DIRETORIA DE COMUNICAÇÃO	04/11/10	47
24	REITORIA	07/11/10	47
25	ABERTURA SEMINÁRIO INICIAÇÃO		47
26	COLAÇÃO UNIFICADA		48, 85, 86

EVENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010 **PERÍODO:** 21/10/2010 A 20/10/11			
ORDEM	**NOME DO EVENTO**	**DATA**	**FOLHA**
27	DCE		55
28	VESTIBULAR	11/12/10 a 21/12/10	58, 60, 99, 100
29	MEDALHA JK		64/66
30	CENTRO VIVÊNCIA	09/12/10	82
31	SINTUFEJUF	16/12/10	82
32	SHOW 50 ANOS	10/12/10	82
33	LANCHE PISM I E II	12/12/10 a 14/12/10	93/95
34	ALMOÇO COPESE	13/12/10 a 14/12/10	96
35	LANCHE MALOTEIROS	13/12/10 a 14/12/10	97
36	ALMOÇO E LANCHE COPESE	20/12/10 a 21/12/10	98
37	LANCHE PISM III	19/12/10	101
38	ALMOÇO	19/12/10	102
39	LANCHE	19/12/10	103
40	JOÃO XXIII	02/02/11 a 03/02/11	104
41	DCE		112
42	PALESTRA	03/03/11	115
43	NUTRIÇÃO	28/03/11	115
44	LANÇAMENTO LIVRO	22/03/11	115
45	CDARA	24/03/11 a 25/03/11	125
46	PRORH	31/03/11	125
47	LANÇAMENTO LIVRO	07/04/11	126
48	PROPLAG	07/04/11	126
49	MEDICINA	08/04/11 a 09/04/11	126
50	ABERTURA EXPOSIÇÃO	11/04/11	127
51	ECOBAGS		132
52	INAUGURAÇÃO HU	20/04/11	132
53	CALOURADA	15/04/11	133
54	ENCONTRO II INTEGRAÇÃO	11/05/11 a 12/05/11	141
55	SEMANA ENFERMAGEM	12/05/11	141
56	WELCOME COFFE REITOR	02/05/11	141
57	CAPACITAÇÃO LETRAS	06, 13, 20/05/11 e 03/06/11	142
58	POSSE DE COMITÊ	12/05/11	142
60	SEM.EDU. E MUSEUS	13/05/11	142
61	RETRATOS RELÂMPAGOS	24/05/11 e 25/05/11	143
62	ENCONTROS DE PREFEITOS	13/05/11	143, 146
63	TREINAMENTO PROFESSORES	18/05/11	144, 147
64	IMPRESSOS	18/05/11	144, 150
65	ODONTOLOGIA	23/03/11	145, 148
66	CONGRESSO DE CIRURGIA		149
67	CORRIDA DE RUA		151
68	ASSEMBLEIA REGIONAL	13/05/11	156
69	MALACOLOGIA		156
70	LANCHES COPESE	29/05/11	156
71	2ª ASSEMBLEIA REGIONAL	31/05/11	157, 174, 187
72	PLACAS DE PVC	03/06/11	157
73	COFFEE BREAK REITOR	06/06/11	157
74	ABERTURA SEMANA ACADÊMICA	06/06/11	158
75	WELCOME COFFE PRO-RH	03/06/11	158
76	BANNER MEIO AMBIENTE	06/06/11	158
77	PRÓ-MÚSICA	09/06/11	159
78	CURSO IN COMPANY	10/06/11	159
79	GLOBAL VILLAGE AIESEC		160
80	FESTA AFRICANA		161

EVENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010 **PERÍODO:** 21/10/2010 A 20/10/11			
ORDEM	**NOME DO EVENTO**	**DATA**	**FOLHA**
81	ARRAIÁ NO CAMPUS		162
82	APOIO ESTUDANTIL	09/06/11	169
83	DIA DO MEIO AMBIENTE	12/06/11	169, 173
84	INICIATIVAS SUSTENTÁVEIS	10/06/11	169
85	LIVRARIA SARAIVA	10/06/11	170
86	MEDICINA	16/06/11	170
87	BOLSA INICIAÇÃO CIENTÍFICA	15/06/11	170
88	2ª ASSEMBLEIA	20/06/11	171
89	WELCOME COFFEE 2ª ASSEMBLEIA	20/06/11	171
90	PRÓ-MUSICA		172
91	REUNIÃO SEMESTRAL DE CURSO	29/06/11	182
92	POSSE DIREÇÃO ENFERMAGEM	04/07/11	182
93	SIN-DIÁLOGOS ABERTOS		182, 184
94	SIN-MÚSICA MAMM		182
95	SIN-SELEÇÕES INT.VOLEI JF (*RECEPÇÃO SELEÇÕES INTERNACIONAIS DE VOLEIBOL EM JF*)		183
96	SECRETÁRIO EXECUTIVO DO GOVERNO	31/05/11	183, 186
97	PALESTRA BIOLOGIA	15/07/11	193, 195
98	AULA INAUGURAL	07/07/11	193, 196, 197
99	FORMATURA BOA VIZINHANÇA	09/07/11	193, 198
100	FLORES PARA HOMENAGEM	08 e 15/06/11	193
101	LANCHES COPESE ICE	17 a 19/07/11	194
102	LANCHES COPESE JOÃO XXIII	17 a 19/07/11	194
103	COFFE BREAK SECOM	25/07/11	194
104	PRÓ-MULTIPLICAR	26/07/11	208
105	MEMORIAL ITAMAR FRANCO	29/07/11	208
106	GABINETE DO REITOR	28/07/11	208
107	COLAÇÃO UNIFICADA	26, 27 e 28/07/11	209/212
108	SINPI	18 e 19/08/11	221
109	RECEPÇÃO DE ESTUDANTES	09/08/11	221
110	45 ANOS HU	12/08/11	221
111	2º FOPROP	17 e 18/08/11	221
112	LIBERTÁ	09/08/11	222
113	SECOM	02/08/11	222
114	CARTAZES CICLO DE CONF	10/08/11	222
115	EXPOSIÇÃO HIST. QUADRÕES	11/08/11	222
116	POSSE DELEGADO PF	11/08/11	223, 228
117	SECOM	19, 20, 21 e 22/07/11	223
118	CALOURADA	19/08/11	224, 229
119	COFFEE BREAK TICA	10/08/11	225
120	JANTAR II FOPROP	17/08/11	225, 230
121	CGCO	19/08/11	226
122	II CONGRESSO CIENTÍFICO INTEGRADO	24/08/11 a 27/08/11	226, 231
123	ORTODONTIA	19 e 20/08/11	227
124	DELEGAÇÃO ANGOLANA	23/08/11	227
125	LANCHES CAE	25 e 26/08/11	227
126	LANÇAMENTO LIVRO LEDA NAGLE	27/08/11	227
127	CONFECÇÃO BANNER		245
128	BANNER FOPROP	10/08/11	252
129	CBR	13 a 15/09/11	252, 254, 255, 264, 280

EVENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010 **PERÍODO:** 21/10/2010 A 20/10/11			
ORDEM	**NOME DO EVENTO**	**DATA**	**FOLHA**
130	CONGRESSO HU	25 a 27/08/11	252
131	CORRIDA DUQUE DE CAXIAS	26/08/11	252
132	FOPROP (Fórum de Pró-reitores de Pesquisa e Pós-graduação)	17 e 18/08/11	253
133	GESTAR II (Programa de Gestão da Aprendizagem Escolar)	15 e 16/09/11	253
134	EXPOSIÇÃO NÍVEA BRACHER	01/09/11	254
135	LANCHES ISENÇÃO	02 a 20/09/11	255, 259
136	OLIMPÍADAS DE ROBÔS	05 a 11/09/11	255
137	MINICURSO MEDICINA	10/09/11	256
138	ENCONTRO REITOR VOLEI	09/09/11	256
139	ENCONTRO MÚSICA	14 a 16/09/11	256, 265
140	COLETIVA REITOR	26/09/11	256
141	TURMA DA MÔNICA	25/09/11	257, 279
142	COLAÇÃO EAD	30/09/11	257, 258, 266, 267
143	CONVITES	20/09/11	259
144	AGENDA REGIONAL	23/09/11	259
145	POSSE DIREÇÃO HOSPITAL	03/10/11	259
146	HOMENAGEM TRIBUNA	26/09/11	260
147	DIA DA SECRETÁRIA	30/09/11	260
148	COFFEE BREAK	23/09/11	260
149	BANNERS PARA COLETIVA	26/09/11	260, 269
150	JOGOS UNIVERSITÁRIOS		261, 262, 270, 271
151	CCS	30/09/11 e 01/10/11	263
152	HOMENAGEM TRIBUNA	26/09/11	263
153	VINHO DE HONRA	23/09/11	263
154	DIA DO IDOSO		268
155	ARRANJO DE FLOR	10/10/11	294
156	CALOURADA DCE	06 a 08/10/11	294, 304
157	ARRANJO DE FLOR	17/10/11	294
158	ANFITEATRO DO DIREITO	20 e 21/10/11	295, 310
159	3ª ASSEMBLEIA REGIONAL	23/09/11	296
160	LANÇAMENTO DA REVISTA A3	06/10/11	296, 301, 305
161	ENG. SAN. E AMB	20/10/11	297
162	SIASS	04/10/11	297
163	SEMANA DA FISIOTERAPIA	13 a 16/10/11	297, 306
164	LACC	08/10/11	297
165	CAE	06/10/11	298
166	SEMINÁRIO DE INICIAÇÃO CIENTÍFICA	19/10/11	298, 300, 303, 308, 312
167	PROADE	10/10/11	298
168	CAP. TABAGISMO	17 a 25/10/11	298
169	MAMM	17 e 18/10/11	299
170	VINHO DE HONRA	17/10/11	299
171	DIA DO MÉDICO	18/10/11	299
172	SEMANA DA ENGENHARIA	17/10/11	299
173	C. CIÊNCIA	19 a 21/10/11	300
174	MUNDI		302, 311

EVENTOS DO CONTRATO Nº 77/2010 **PERÍODO:** 21/10/2010 A 20/10/11			
ORDEM	**NOME DO EVENTO**	**DATA**	**FOLHA**
175	KIT ENADE		307
176	REDAÇÃO ENGENHARIA		309

O item 132 trata-se do evento do 2º FOPROP (Fórum de Pró-reitores de Pesquisa e Pós-graduação), onde à fl.253 do processo de pagamento consta a realização nos dias 17 e 18/08/11. Em pesquisa ao Portal de Internet da UFJF (Páginas: "*http://www.ufjf.br/secom/2011/08/16/forum-de-pro-reitores-de-pesquisa-e-pos-graduacao-debate-metas-e-propostas-a-medio-prazo/" e "http://www.ufjf.br/portal/files/2009/01/Relat%C3%B3rio-de-Gest%C3%A3o-de-2011_UFJF.pdf"*) é confirmada a realização do evento.

O item 133 trata-se do evento do GESTAR II (Programa de Gestão da Aprendizagem Escolar), onde à fl.253 do processo de pagamento consta a realização nos dias 15 e 16/09/11. Em pesquisa ao Portal de Internet da UFJF (*http://www.ufjf.br/gestarii/files/2011/02/CRONOGRAMA-3-NOVO1.doc*) é confirmada a realização do evento GESTAR II para a atividade "Seminário de Avaliação – apresentação do portfólio (Encontro Presencial – UFJF)".

O item 160 trata-se do evento do Lançamento da Revista A3, onde às fls.296, 301 e 305 do processo de pagamento consta a realização no dia 06/10/11. Em pesquisa ao Portal de Internet da UFJF – Relatório de Gestão 2011 (*http://www.ufjf.br/portal/files/2009/01/Relat%C3%B3rio-de-Gest%C3%A3o-de-2011_UFJF.pdf – página 254*) é confirmada a realização do referido evento.

O item 110 trata-se do evento de comemoração dos 45 anos do HU/UFJF, onde às fls.221 do processo de pagamento consta a realização no dia 12/08/11. Em pesquisa ao Portal de Internet do HU/UFJF (*http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:uNnSJY4XAeIJ:www.ufjf.br/hu/2011/08/08/08-de-agosto-de-2011/+&cd=2&hl=pt-BR&ct=clnk&gl=br*) é confirmada a realização do referido evento.

Além disso, no Relatório de Gestão 2011 (*http://www.ufjf.br/portal/files/2009/01/Relat%C3%B3rio-de-Gest%C3%A3o-de-2011_UFJF.pdf*) confirma-se a realização de vários outros eventos, entre outros, como:

ITEM	EVENTO	DIA	PÁGINA DO RELATÓRIO
68	Assembleia Regional	13/05/11	249
93	Diálogos Abertos	27/08/11	252
115	História em Quadrões	11/08/11	252

Portanto, todos os eventos acima verificados são comprovados as suas realizações em conformidade com as informações de nome e data de realização constantes nos documentos fiscais acostados ao processo de pagamento nº 23071.016348/2010-61.

III – CONCLUSÃO

A realização o trabalho de auditoria solicitado pela CGU-PR viabilizou a avaliação dos quesitos levantados no escopo e permitiu chegar às seguintes respostas:

1. Há contrato entre a UFJF e a Empresa [redacted] Eventos ou Grupo [redacted]? Em positivo, qual é o valor contratual, vigência, objeto, aditivo e demais informações contratuais pertinentes?

Sim. A UFJF celebrou com a empresa [redacted] (CNPJ nº 10.602.832.0001/31 – Matriz), integrante do Grupo [redacted], o contrato nº 77/2010, originado pelo Pregão Eletrônico nº 174/2010 – Sistema de Registro de Preços. O valor estimado do contrato inicial foi de R$2.797.900,00.

A vigência inicial do contrato foi de 21/10/2010 a 20/10/2011, tendo por objeto a contratação de empresa especializada na prestação de serviços, sob demanda, de organização de eventos e serviços correlatos, a serem realizados pela Universidade Federal de Juiz de Fora – UFJF, na cidade de Juiz de Fora – Minas Gerais, compreendendo planejamento operacional, organização, execução e acompanhamento.

Foram celebrados 6 (seis) termos aditivos, sendo o 1º, 2º, 4º e 6º referentes a Prorrogação vigência em razão de serviço de natureza contínua (inciso II do artigo 57, da Lei 8.666/93), o 3º referente a alteração do valor do contrato com acréscimo de 25% (vinte e cinco por cento) e o 5º referente alteração do CNPJ da matriz (10.602.832.0001/31) para a filial (10.602.832.0003/01).

2. A Empresa [redacted] Eventos ou Grupo [redacted] patrocina o time de vôlei da UFJF?

Sim. A partir de consulta a páginas de internet da [redacted] Eventos e do Facebook observa-se que há patrocínio ao time de vôlei da UFJF pela [redacted] Eventos com início a partir de 2012.

3. Há sobrepreço no contrato entre a UFJF e a Empresa [redacted] Eventos ou Grupo [redacted]? Em caso positivo, qual é o benefício?

Não. Diante das informações alhures apresentadas e da redução das propostas em virtude dos vários lances (1ª colocada com 42 lances, 2ª colocada com 72 lances e a 3ª com 23 lances), sendo no intervalo de 61,16% a 76,00% (R$6.253,05 e R$4.799,99) em relação à proposta inicial de cada empresa e de 61,16% a 75,15% (R$6.253,05 e R$3.999,99) considerando a estimativa da Administração de R$16.098,00, não se vislumbra neste momento a ocorrência de sobrepreço de 20% (vinte por cento) no pregão eletrônico, conforme fora ventilado na denúncia.

Além disso, a Auditoria-Geral fez o levantamento de alguns eventos realizados no 1º (primeiro) ano do Contrato nº 77/2010, depois pesquisou 7 (sete) eventos junto ao Portal da UFJF e do HU/UFJF e apurou que todos foram realizados em conformidade com os registros nas notas fiscais.

Outro aspecto a considerar, é que inicialmente na denúncia é registrado que nem metade do valor estipulado no pregão eletrônico é destinado a realização de eventos, entretanto, os gastos observados no processo de pagamento do 1º (primeiro) ano contratual referem-se a eventos realizados pela UFJF, de modo que este aspecto da denúncia não procede a partir dos documentos avaliados. O denunciante eventualmente pode desconhecer o uso do pregão eletrônico pelo sistema de registro de preços onde a UFJF previu 700 eventos anuais, mas dispõe da permissão legal de realizar eventos em quantidade menor e de acordo

com a demanda, conforme reza o artigo 15 da Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e Decreto nº 7.892, de 23 de janeiro de 2013 (Regulamenta o Sistema de Registro de Preços).

Quanto às demais questões constantes na denúncia, como "*conivência de vários funcionários e diretoria da UFJF ao suposto desvio*", "*todos sabem do desvio público destes valores*", "*o retorno de um percentual para funcionários da UFJF*", cabe observar que esta carece de elementos que permitam afirmar a ocorrência dos referidos fatos narrados. Ademais, diante do entendimento de inocorrência de sobrepreço nos produtos estes fatos sem uma maior discriminação ficam prejudicados.

Além disso, a questão "*o retorno de um percentual para funcionários da UFJF, que dão informações sigilosas em relação a como ganhar a licitação pública*" não é coerente com o ocorrido no Pregão Eletrônico nº 174/2010 em que houve ampla disputa entre os licitantes, mediante a apresentação de 412 (quatrocentos e doze) lances e a participação de 32 (trinta e dois) licitantes de sedes diferentes, inclusive a 2ª e 14ª colocadas apresentaram intenção de recurso em desfavor da 1ª colocada, ou seja, a disputa entre os licitantes se apresentou de forma legal, ampla e independente de interferência dos servidores da UFJF.

A denúncia não é clara quanto ao suposto retorno percentual para funcionários da UFJF, pois não discrimina quanto é o percentual de retorno e quais servidores que estariam recebendo o retorno. Observando que a UFJF dispõe de uma população próxima a 3557 (três mil e quinhentos e cinquenta e sete)[4] servidores (funcionários e a diretoria) fica difícil identificar e avaliar entre estes quais seriam os que supostamente recebem o retorno. Quanto a este aspecto, a denúncia vislumbra ser vazia.

Acrescenta-se também, que a verificação de ocorrência do envolvimento de funcionários e diretoria da UFJF a partir de ligações telefônicas para a empresa [redacted] com solicitação de algo reparo ou compra narrado na denúncia extrapola a competência da Auditoria-Geral sob o aspecto de indisponibilidade de instrumentos de trabalho à referência aos utilizados pelos órgãos de fiscalização e repressão. Esta questão fica prejudicada em razão de não ser possível a sua análise a partir

[4] Consulta ao Sistema Integrado de Gestão Acadêmica – SIGA em 23/02/2016 a partir do seguinte caminho: SIGA »» Recursos Humanos »» Relatórios »» Quantitativos »» Quantitativo Geral – Quadro Geral (Ativos).

dos documentos disponibilizados à Auditoria-Geral, como o processo licitatório – Pregão 174/2010 (23071.014046/2010-58) e o processo de pagamento à empresa [redacted] (23071.016348/2010-61) e também de pesquisa na rede mundial de computadores.

Portanto, considera-se que o trabalho de apuração da denúncia demandado à Auditoria-Geral pela Diretoria de Auditoria da Área Social, da Secretaria Federal de Controle Interno, da Controladoria-Geral da União (CGU-PR), dentro dos limites da competência da Auditoria-Geral foi cumprido ao teor dos quesitos levantados em atendimento ao Ofício nº 18001/2015/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR, de 04 de agosto de 2015, oportunidade em que se forma, neste momento, o **entendimento de não haver elementos suficiente para a procedência da denúncia**.

Registra-se que o valor auditado totaliza o montante de **R$13.388.131,32 (treze milhões e trezentos e oitenta e oito mil e cento e trinta e um reais e trinta e dois centavos)** a título de valores empenhados para os exercícios de 2010 a 2015 pela prestação de serviços eventos em favor da empresa [redacted].

Por fim, esclarece que os resultados apurados serão incluídos no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna/RAINT-2015 para conhecimento do órgão de controle interno supracitado e do Conselho Superior da UFJF, além de estar disponível para os demais órgãos.

Juiz de Fora - MG, 23 de fevereiro de 2016.

ENIO HENRIQUE TEIXEIRA
Auditor-Geral