



GOVERNO DO ESTADO
RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DA FAZENDA

Processo nº 25/0811-0001007-8

Assunto: Pregão Eletrônico

Objeto: Prestação de serviços de gestão, planejamento, organização, montagem, instalação, manutenção e operação de estande de 400m² e da recepção, auditório e praça frontal da Casa da Secom.

Valor adjudicado: R\$ 1.000.000,00 global

Data: 15 de agosto de 2025.

INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0672/2025

O processo foi encaminhado a esta Seccional para exame da fase externa da licitação, sendo analisado com base nos níveis de risco envolvidos, nos critérios de materialidade, relevância e criticidade.

Com base nos exames realizados, nas funções institucionais da Contadoria e Auditoria-Geral do Estado e na competência de seus Auditores, estabelecidas nos artigos 2º e 19 da Lei Nº 13.451/2010, e na competência dos órgãos de controle interno prevista nos artigos 169 e 170 da Lei nº 14.133/2021, constatou-se a existência dos seguintes pontos passíveis de esclarecimentos:

I – Divergências entre o Balanço Patrimonial e DRE (2024)

Foram encontrados os seguintes achados nas demonstrações contábeis de 2024 (fls. 620 – 629) da empresa Arq. Produção Empreendimentos EIRELI – ME, vencedora do processo licitatório.

1. Receitas e Despesas na DRE não refletidas no Balanço Patrimonial

Receitas na DRE:

- **Receita Operacional Bruta:** R\$ 1.197.205,50

Seccional da CAGE de Licitações

Av. Borges de Medeiros, 1501, 2º andar – CEP 90119-900 – Porto Alegre – RS –
(51) 3288-5238





25081100010078

- **Receita Líquida:** R\$ 1.091.311,97

Não há contas a receber (clientes) no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, o que é incomum para uma empresa com esse volume de receita.

2. Despesas na DRE:

- **Custos dos Serviços Prestados:** R\$ 667.495,24
- **Despesas Administrativas:** R\$ 62.157,23
- **Pro-labore:** R\$ 33.888,48
- **Honorários Profissionais:** R\$ 9.178,00
- **Despesas Financeiras:** R\$ 951,84

Essas despesas não aparecem como contas a pagar ou provisões no Passivo Circulante. Por exemplo:

- **Pro-labore** foi lançado na DRE, mas **não há saldo de “Remunerações a Pagar”** no passivo.
- **Honorários e serviços de terceiros** também não aparecem como obrigações.

3. Ausência de Provisões e Tributos a Pagar

- A DRE apresenta **despesas com impostos e taxas** (R\$ 2.223,39), mas:
- No Balanço, **não há saldo de tributos a pagar** (exceto DCTFWeb).

Pelo exposto, recomenda-se diligência para que a empresa apresente documentos comprobatórios dos saldos presentes nas demonstrações contábeis do exercício financeiro de 2024.

II – Atestado de Capacidade Técnica sem CAT

O atestado de capacidade técnica fornecido pela Fundação Gaúcha do Trabalho e Ação Social (fls. 598–603) é o único documento presente nos autos que comprova a prestação de serviços de vigilância desarmada, além de representar um dos contratos

Seccional da CAGE de Licitações

Av. Borges de Medeiros, 1501, 2º andar – CEP 90119-900 – Porto Alegre – RS –
(51) 3288-5238





25081100010078

de maior porte executados pela empresa. No entanto, não consta nos autos a respectiva Certidão de Acervo Técnico (CAT) referente a essa prestação de serviço.

Diante disso, recomenda-se a realização de diligência para que seja apresentada a CAT correspondente, a fim de complementar a comprovação da capacidade técnica da empresa.

Esta manifestação é de caráter específico, tendo seus efeitos adstritos a este expediente e está fundamentada nos respectivos documentos, conforme disposto no artigo 2º do Decreto nº 56.703/2022 e IN CAGE nº 06/2022. Ademais, não exclui a possibilidade de Auditorias a posteriori no procedimento, consoante as competências da Contadoria e Auditoria-Geral do Estado, nos artigos 2º e 19 da Lei Complementar Nº 13.451/2010, e desta Seccional, nos §§ 2º e 5º do artigo 1º, e no artigo 4º da Instrução Normativa da CAGE 06/2019.

É a informação.

Adolfo Rodrigo Aguiar Valim
Analista Tributário da Receita Estadual

De acordo.

Lucas Luft
Auditor do Estado

De acordo.

Tiago Francisco Santi
AFRE - 3238920
Coordenador da Seccional da CAGE de Licitações

Seccional da CAGE de Licitações

**Av. Borges de Medeiros, 1501, 2º andar – CEP 90119-900 – Porto Alegre – RS –
(51) 3288-5238**





25081100010078

Nome do documento: INFO CAGE LICITACOES 0672 - 2025.pdf

Documento assinado por

Lucas Luft
Adolfo Rodrigo Aguiar Valim
Tiago Francisco Santi

Órgão/Grupo/Matrícula

SF / SC15/CELIC / 4655052
SF / SC15/CELIC / 5044600
SF / SC15/CELIC / 323892001

Data

15/08/2025 10:19:59
15/08/2025 10:26:04
15/08/2025 10:36:07

