



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

30/12/2025

14:35:48

**Processo nº** 25/1900-0020906-4

**Assunto:** Pregão Eletrônico nº 9351/2025

**Objeto:** Prestação de serviços de limpeza e higienização, sem fornecimento de material, em escolas pertencentes a 2ª CRE (São Leopoldo) e a 3ª CRE (Estrela)

**Valor Adjudicado:** Lote 1 – R\$ 767.018,00 mensal

**Data:** 13 de outubro de 2025.

### INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0840/2025

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.

#### Achado

**Utilização de conta genérica “Adiantamentos Diversos” com valores expressivos e sem especificação clara da natureza das operações**

Verificou-se que a conta “Adiantamentos Diversos”, apresentada no Balanço Patrimonial do exercício social de 2024 (fl. 1595), foi utilizada para registrar valores de natureza variada, sem descrição específica quanto à sua destinação contábil.

#### Evidência

Conforme o Balanço Patrimonial, o saldo inicial da conta “Adiantamentos Diversos” era de R\$ 1.515.755,68, enquanto o saldo final atingiu R\$ 7.789.134,46, representando crescimento expressivo no período. Observou-se ainda que as demais contas específicas de adiantamento — Adiantamento de Empregados, Adiantamento de Salários, Adiantamento de Férias e Adiantamento de Despesas de Terceiros — encontram-se zeradas, o que reforça a concentração dos valores nessa conta genérica.

#### Recomendação

Recomenda-se que sejam prestados esclarecimentos adicionais sobre a natureza, finalidade e critérios de contabilização dos valores registrados na conta adiantamentos diversos.

Seccional da CAGE de Licitações

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



15/10/2025 17:05:34

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

1697



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4923



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

30/12/2025  
14:35:18  
SF  
5124042  
SC15/CELIC

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.

Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles  
Auditor do Estado



INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0840/2025



15/10/2025 17:05:34

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

1698



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4924



24120400111774



25190000209064

Nome do documento: INFO CAGE LICITACOES 0840 - 2025.docx

Documento assinado por

Órgão/Grupo/Matrícula

Data

Adolfo Rodrigo Aguiar Valim  
Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles

SF / SC15/CELIC / 5044600  
SF / SC15/CELIC / 5124190

13/10/2025 11:48:01  
15/10/2025 17:01:19



15/10/2025 17:05:34

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

1699



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4925



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

30/12/2025

14:35:57

**Processo nº** 25/1900-0020906-4

**Assunto:** Pregão Eletrônico nº 9351/2025

**Objeto:** Prestação de serviços de limpeza e higienização, sem fornecimento de material, em escolas pertencentes a 2ª CRE (São Leopoldo) e a 3ª CRE (Estrela)

**Valor Adjudicado:** Lote 1 – R\$ 767.018,00 mensal

**Data:** 28 de outubro de 2025.

#### INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0871/2025

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.

Após a diligência, a empresa redistribuiu os valores registrados na conta Crédito Diversos (AC) do balanço patrimonial, classificando-os como adiantamentos a fornecedores (R\$ 2.687.084,52), adiantamentos a empregados (R\$ 615.268,90) e despesas antecipadas (R\$ 4.486.781,04).

Recomenda-se que seja solicitado o envio de comprovantes de contratos, notas fiscais ou outros documentos pertinentes, que evidenciem os valores mais relevantes relacionados aos adiantamentos a fornecedores e às despesas antecipadas.

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.

Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles  
Auditor do Estado

Seccional da CAGE de Licitações

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



29/10/2025 10:00:54

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

1727



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4926



24120400111774



25190000209064

Nome do documento: INFO CAGE LICITACOES 0871 - 2025.docx

Documento assinado por

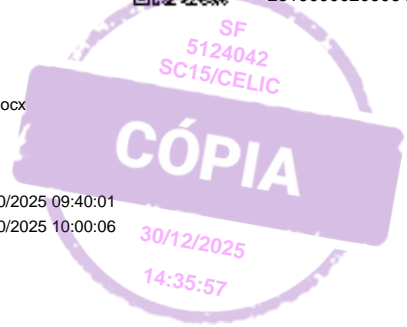
Órgão/Grupo/Matrícula

Data

Adolfo Rodrigo Aguiar Valim  
Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles

SF / SC15/CELIC / 5044600  
SF / SC15/CELIC / 5124190

29/10/2025 09:40:01  
29/10/2025 10:00:06



29/10/2025 10:00:54

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

1728



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4927



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

30/12/2025  
14:36:02

**Processo nº** 25/1900-0020906-4

**Assunto:** Pregão Eletrônico nº 9351/2025

**Objeto:** Prestação de serviços de limpeza e higienização, sem fornecimento de material, em escolas pertencentes a 2ª CRE (São Leopoldo) e a 3ª CRE (Estrela)

**Valor Adjudicado:** Lote 1 – R\$ 767.018,00 mensal

**Data:** 11 de novembro de 2025.

#### INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0905/2025

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.

Conforme evidenciado na Informação CAGE/Seccional nº 0840/2025 (fls. 1697–1699), a empresa Lopes Service Clean Serviços de Limpeza Ltda. apresentou saldo final de R\$ 7.789.134,46 na conta “Adiantamentos Diversos” (Ativo Circulante), conforme consta no Balanço Patrimonial do exercício social de 2024 (fl. 1595). Considerando que o ativo total da empresa é de R\$ 10.053.824,22, observa-se que referida conta representa a maior parte do ativo da entidade.

Em resposta à diligência, a empresa encaminhou balancete de verificação (fls. 1706–1724), bem como todos os extratos bancários e folhas de pagamento de 2024 (sequência 100 a 124). Todavia, não foi possível comprovar a composição da conta “Adiantamentos Diversos”, uma vez que a documentação apresentada — com mais de mil páginas — não identifica quais registros estão vinculados à conta em análise.

Ressalta-se que, após a diligência, a empresa reclassificou os valores de adiantamentos em seu balanço, distribuindo-os da seguinte forma: “Adiantamentos a Fornecedores” – R\$ 2.687.084,52, “Adiantamentos a Empregados” – R\$ 615.268,90, e “Despesas Antecipadas” – R\$ 4.486.781,04 (fl. 1711), todas mantidas no Ativo Circulante. Contudo, não foi apresentado comprovante de entrega da demonstração contábil devidamente transmitida e aprovada pela Receita Federal.

Adicionalmente, verificou-se que a empresa Lopes Service Clean Serviços de Limpeza Ltda. teve reprovada a emissão do Certificado de Ateste e de Avaliação Econômico-Financeira de Licitantes no exercício de 2024, conforme Anexo I.

Seccional da CAGE de Licitações

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



11/11/2025 11:00:57

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

5088



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4928



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

SF  
5124042  
SC15/CELIC

30/12/2025  
14:36:22

Diante do exposto, **encaminha-se o presente processo à DCD/CAGE**, solicitando o encaminhamento de consulta formal à **DTI/CAGE**, de modo a esclarecer se os apontamentos que motivaram a reprovação do certificado permanecem refletidos nas demonstrações financeiras de 2024 (fls. 1593–1605) ou se já foram objeto de retificação pela 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.

Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles

Auditor do Estado



INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0905/2025



11/11/2025 11:00:57

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

5089

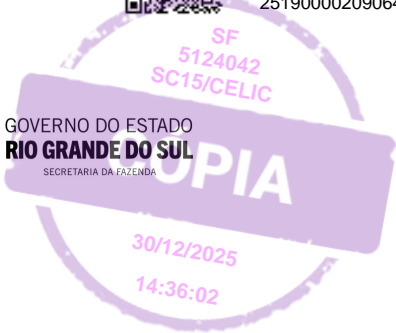


30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4929



ANEXO I – Situação de processo reprovado na emissão do certificado pela empresa

Consulta / início

Empresa

Lopes Service Clean Servicos de Limpeza Ltda

CNPJ

Todos

Situação

Todos

Data Entrada

10/01/2024

Período

05/11/2025

Status

Todos

Limpar Filtros

Data Entrada	Período	CNPJ	Empresa	Status	Situação
07/04/2025	01/01/2024 a 31/12/2024	17938490000174	Lopes Service Clean Servicos de Limpeza Ltda	Processo Reprovado	Atende à legislação
03/07/2024	01/01/2023 a 31/12/2023	17938490000174	Lopes Service Clean Servicos de Limpeza Ltda	Emissão do Certificado	Atende à legislação
Totais					

Fonte: Banco de Dados CAGE/DTI



INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL N°0905/2025



24120400111774



25190000209064

Nome do documento: INFO CAGE LICITACOES 0905 - 2025.docx

Documento assinado por

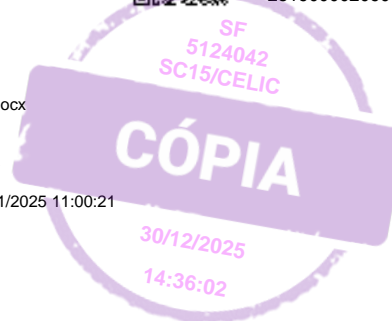
Órgão/Grupo/Matrícula

Data

Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles

SF / SC15/CELIC / 5124190

11/11/2025 11:00:21



11/11/2025 11:00:57

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

5091



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4931



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

30/12/2025  
14:36:09

**Processo nº** 25/1900-0020906-4

**Assunto:** Pregão Eletrônico nº 9351/2025

**Objeto:** Prestação de serviços de limpeza e higienização, sem fornecimento de material, em escolas pertencentes a 2ª CRE (São Leopoldo) e a 3ª CRE (Estrela)

**Valor Adjudicado:** Lote 1 – R\$ 767.018,00 mensal

**Data:** 18 de novembro de 2025.

### INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº0945/2025

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 no parecer da DTI/CAGE (fl.5095) sobre as demonstrações contábeis da empresa Lopes Service Clean Serviços de Limpeza Ltda, verifica-se que ela pleiteou a emissão do certificado SisACF no processo nº 3710, apresentando a documentação referente ao exercício de 2024 (folhas 1593-1605).

O processo foi submetido a diligências pela equipe de auditoria do SisACF, porém a empresa não respondeu aos questionamentos levantados à época. Em razão disso, o pedido foi rejeitado, pois não foram atendidas as exigências necessárias para a habilitação econômico-financeira.

Diante do parecer da DTI/CAGE, evidenciou-se que a empresa não cumpriu o disposto no item 13.6 do edital. Assim, recomenda-se a inabilitação da empresa Lopes Service Clean Serviços de Limpeza Ltda.

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.

Seccional da CAGE de Licitações

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



18/11/2025 16:18:48

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

5099



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4932



24120400111774



25190000209064



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**COPIA**

30/12/2025

14:36:09

É a informação.

Adolfo Rodrigo Aguiar Valim  
Analista Tributário da Receita Estadual

De acordo.

Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles  
Auditor do Estado



INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL N°0945/2025



18/11/2025 16:18:48

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

5100



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4933



24120400111774



25190000209064

Nome do documento: INFO CAGE LICITACOES 0945 - 2025.docx

**Documento assinado por**

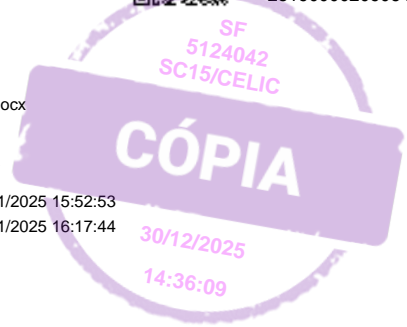
Adolfo Rodrigo Aguiar Valim  
Jorge Alberto Fernandes Martins Meireles

**Órgão/Grupo/Matrícula**

SF / SC15/CELIC / 5044600  
SF / SC15/CELIC / 5124190

**Data**

18/11/2025 15:52:53  
18/11/2025 16:17:44



18/11/2025 16:18:48

SEFAZ/SC15/CELIC/5124190

REVISAR INFORMAÇÃO

5101



30/12/2025 14:35:00

SEFAZ/SC15/CELIC/5124042

PARA ASSINATURA

4934



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

**Processo nº** 24/1204-0011177-4

**Assunto:** Pregão Eletrônico nº 9165/2025

**Objeto:** Prestação de serviços de limpeza, higienização e serviços gerais para a Polícia Civil do Estado do Rio Grande do Sul.

**Valor Adjudicado:** Lote 1 – R\$ 248.868,00 mensal; R\$ 14.932.080,00 para 60 meses

**Data:** 30 de dezembro de 2025.

### INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº1056/2025

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.

Considerando que os documentos contábeis apresentados pela empresa vencedora no presente Pregão, são os mesmos apresentados no expediente nº 25/1900-0020906-4, e considerando as diligências promovidas naquele processo, a documentação e justificativas anexadas, e as conclusões das Informações CAGE/SECCIONAL nº 0840/25; 0871/25, 0905/25 e 0945/25, na opinião da Seccional da CAGE de Licitações, as demonstrações contábeis do licitante ora classificado em primeiro lugar não estão de acordo com o exigido no DECRETO Nº 57.154, DE 22 DE AGOSTO DE 2023, e item 13.6.2 do Edital.

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

Seccional da CAGE de Licitações

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





24120400111774



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO GRANDE DO SUL**  
SECRETARIA DA FAZENDA

De acordo.

Matheus Henrique Formighieri  
Auditor do Estado



INFORMAÇÃO CAGE/SECCIONAL Nº1056/2025



24120400111774

**Nome do documento:** INFO CAGE LICITACOES 1056 - 2025.pdf

**Documento assinado por**

Adolfo Rodrigo Aguiar Valim  
Matheus Henrique Formighieri

**Órgão/Grupo/Matrícula**

SF / SC15/CELIC / 5044600  
SF / SC15/CELIC / 5124042

**Data**

30/12/2025 14:31:06  
30/12/2025 14:33:21

