



Sumário Executivo

Auditoria no Processo de Governança e Planejamento das Contratações Eleitorais

Objetivos da Auditoria

A auditoria teve como objetivos específicos:

- a) avaliar a regularidade dos procedimentos adotados para as aquisições de insumos, equipamentos e a prestação de serviços para a realização das eleições de 2022 e 2024, conforme previsto na Resolução 23.530/2017;
- b) avaliar a existência e a qualidade dos controles internos referentes à etapa de planejamento das contratações. Para tanto, foi avaliada a operacionalização da etapa de exame crítico por parte do TSE, no que se refere ao volume de demandas oriundas dos Tribunais Regionais; e
- c) verificar se os riscos inerentes às atividades de contratação de fornecimento e serviços para as eleições de 2022 e 2024 foram gerenciados de forma a garantir contratações mais vantajosas para a Administração Pública.



**Tribunal
Superior
Eleitoral**

Constatações

A auditoria avaliou o Processo de Aquisições Eleitorais, com foco na existência e na qualidade dos controles internos estabelecidos nesse processo. A equipe de auditoria constatou que existem normas que regulamentam o processo, mas foram identificadas oportunidades de melhoria relacionadas à implementação de controles gerenciais.

Merecem destaque os seguintes pontos:

- a) a importância da criação de métodos estimativos de quantidades padrão, aplicáveis em toda a Justiça Eleitoral, para favorecer a maior uniformidade e precisão nas aquisições;
- b) oportunidade de aprimoramento de controles gerenciais, como indicadores de desempenho, gestão de riscos, acompanhamento de cronogramas e realização de eventos ou reuniões para avaliar os resultados; e
- c) oportunidade de revisão e melhoria de normativos que regulamentam o tema.

Conclusão

Em face dos resultados dos exames de auditoria realizados e da avaliação dos controles internos instituídos, conclui-se que o processo de trabalho de Governança e Planejamento das Contratações Eleitorais é eficaz, podendo alcançar maior eficiência com os aperfeiçoamentos apontados nesta auditoria.

