

CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CENTRO DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO CONTINUADA – CEGEGON - Pessoa Jurídica de Direito Privado, inscrito no CNPJ/MF nº 14.215.865/0001-80, sediado na Avenida Anhaguera, Nº 5110, Sala 202, Edif Moacyr Teles, Centro, CEP 74.043-012, Goiânia-GO, qualificada como Organização Social pelo Estado de Goiás, sob o Decreto Estadual nº 8.813, datado de 25/11/2016, gestor da Rede Pública de Educação Profissional do Estado de Goiás (**LOTE 4**), o qual está especificado no Edital de chamamento público 08/2016-SED, através do contrato de gestão junto à SED-GO - Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Científico e Tecnológico e de Agricultura e Pecuária e Irrigação, sob o nº 002/2017, assinado em 07/04/2017, neste ato representado por seu Presidente, **Sr. Almério Marques Leão**, brasileiro, advogado, portador do RG nº 3564086 – SPTC/GO e inscrito no CPF/MF 858.759.635-91, doravante denominado CONTRATANTE, e;

WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES S/S, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o Nº 11.689.939/0001-21, sediada Rua C-137 nº 1.422, Jardim América, CEP 74.275-060, Goiânia-GO, neste ato representada, na forma do seu Contrato Social, por **Joselito Francisco Xavier**, auditor inscrito no CNAI nº 4740, portador do CRC/GO de nº 12.507/O-9, inscrito no CPF/MF de nº 773.142.121-04, doravante denominada **CONTRATADA**;

CELEBRAM O PRESENTE CONTRATO MEDIANTE AS CLÁUSULAS E CONDIÇÕES A SEGUIR AJUSTADAS:

CONSIDERAÇÕES INICIAIS: A solicitação da contratação de empresa especializada em Auditoria das Demonstrações Contábil e Financeira do CEGECON, gestor da Rede Pública de Educação Profissional do Estado de Goiás (**LOTE 4**), ora especificado no Edital de chamamento público 08/2016-SED, através do Contrato de Gestão nº 002/2017, firmado com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Científico e Tecnológico e de Agricultura e Pecuária e Irrigação – SED-GO, justifica-se pela:

- a) Necessidade de avaliar as demonstrações contábeis e financeiras, **referentes aos exercícios de 2017 e 2018**, inclusive no fechamento do balanço;
- b) Melhoria da eficácia organizacional;
- c) Necessidade de avaliar as informações constantes das Demonstrações Contábeis e Financeiras, contribuindo desta forma para o aprimoramento da qualidade dos controles internos e das informações;

CLÁUSULA PRIMEIRA – OBJETO DO CONTRATO

1.1 O presente Instrumento tem por objeto a contratação de empresa especializada na prestação do serviço de Auditoria Independente, da unidade (filial) do **CENTRO DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO CONTINUADA – CEGEGON, CNPJ 14.215.865/0002-60**, sediada na Avenida C-255, nº 400, Quadra 600, Lote 02-E, Setor Nova Suíça, Goiânia-GO, CEP 74.280-010, com o objetivo de emitir relatório sobre as Demonstrações Contábeis e Financeiras dessa unidade, **referentes aos exercícios de 2017 e 2018**, de acordo com a legislação contábil vigente, Leis 6.404/76 e 11.638/07, bem como a norma da Resolução 1.409 de 21 de setembro de 2012 do Conselho Federal de Contabilidade;

1.2. A CONTRATADA obriga-se a:

- a) Assegurar maior correção dos registros contábeis;
- b) Opinar sobre a adequação das demonstrações Contábeis;
- c) Dificultar desvios de bens patrimoniais e pagamentos indevidos de despesas;
- d) Contribuir para obtenção de melhores informações sobre a real situação econômica, patrimonial e financeira;
- e) Apontar falhas na organização administrativa da empresa e nos controles internos;
- f) Contribuir para maior observância das leis fiscais.

1.3. O serviço ora contratado será pautado em processos que permitam a avaliação dos riscos, e a aplicação de controles para testar os seus resultados;

1.4. A Auditoria das Demonstrações Contábeis e Financeiras deve contemplar e atentar-se para:

- a) A avaliação do fluxo dos processos;
- b) Compreender, testar e avaliar os controles internos de gerenciamento;
- c) Pontuar os problemas preliminares, avaliar normas e princípios de contabilidade, e auditoria, incluindo diretrizes de entes reguladores aplicáveis à gestão da CONTRATANTE;
- d) Apresentar relatórios à Diretoria da CONTRANTE, informando quais os ajustes contábeis necessários e as questões relevantes sobre as demonstrações contábeis. Os relatórios abarcarão, ainda, as recomendações adicionais sobre os controles internos, acompanhados de relatório técnico dos auditores independentes.

1.5. O serviço deverá ser efetuado em conformidade com a normativa Brasileira e Internacional de Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis e Financeiras, sendo pautada a prestação e as decisões exaradas pelo CONTRATADO nos regramentos afetos à presente matéria;

1.6. O levantamento de dados para realização do serviço deste Contrato será executado nos seguintes endereços: Avenida C-255, nº 400, Quadra 600, Lote 02-E, Setor Nova Suíça, Goiânia-GO, CEP 74.280-010 e rua C-137 nº 1.422, Jardim América, CEP 74.275-060, Goiânia-GO.

1.7. O serviço culminará na entrega de Relatórios Finais à CONTRATANTE, quais sejam: **Relatório Circunstanciado - Controles Internos, Relatório Circunstanciado – Demonstrações Financeiras e Relatório dos Auditores Independentes.**

1.8. O recebimento definitivo não exime a CONTRATADA de sua responsabilidade, na forma da lei, pela qualidade do serviço prestado.

1.9. A CONTRATADA declara que:

- a) Apresenta-se em plena condição técnica e legal para a realização das atividades pelas quais ora se obriga, estando apta à execução do objeto aqui proposto, sob a forma e condições então estabelecidas no presente Contrato;
- b) Aceita, integralmente, a responsabilidade pela qualidade final de todos os objetos deste Contrato; e,
- c) Havendo qualquer dúvida, discrepância ou equívoco nos elementos ou dados que lhe foram ou vierem a ser fornecidos, pela CONTRATANTE, comunicará tal(is) condição(ões) a esta, em tempo hábil, para que a

CONTRATANTE possa fornecer esclarecimentos no prazo de 05 (cinco) dias úteis.

1.10. As PARTES declaram que estão cientes e manifestam sua expressa anuência no sentido de que todas as obrigações e direitos relacionados ao presente Contrato e a execução do seu objeto fiquem, em quaisquer hipóteses, condicionados aos termos e a vigência do Contrato de Gestão nº 002/2017, firmado entre o CONTRATANTE e o Estado de Goiás, seus anexos e demais atos normativos, e regulamentares expedidos pelo referido Ente e Entidade Estatal, e CEGECON, cujas PARTES devem declarar a expressa ciência e anuência.

CLÁUSULA SEGUNDA – PRAZO E REGIME DE EXECUÇÃO

2.1. As obrigações decorrentes deste Contrato, para a realização de auditoria referente aos anos de 2017 e 2018, desde que atendidas as obrigações citadas na cláusula quinta deste instrumento, devem ser integralmente cumpridas, respectivamente, até o dia 28/02/2019 e 31/03/2019.

2.2. O regime de execução do presente Contrato será na modalidade de empreitada por preço global.

CLÁUSULA TERCEIRA – DO PREÇO

3.1. Pela execução dos serviços objeto deste Contrato, para os exercícios de 2017 e 2018, a CONTRATANTE pagará à CONTRATADA, nos seguintes termos:

Escopo	Quantidade de horas	Valor (R\$)
CENTRO DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO CONTINUADA – CEGEGON 2017	150	30.000,00
CENTRO DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO CONTINUADA – CEGEGON 2018	150	30.000,00
TOTAL		60.000,00

3.1.1 O valor descrito acima deverá ser pago da seguinte forma:

- Dividido em 03 parcelas iguais e consecutivas, no valor de **R\$ 20.000,00 (Vinte mil reais)**, com vencimento para todo dia 15, sendo a primeira parcela para o dia 15/02/2019; a segunda, em 15/03/2019; e a terceira (última), em 15/04/2019.

3.2. Os gastos com deslocamentos, estadia e traslados (passagens aéreas, táxis, hospedagem, aluguel de veículos, etc.), para fora da cidade de **Goiânia - GO**, exceto taxa de estacionamento dentro de Goiânia-GO, necessários à realização dos serviços aqui propostos, ou quaisquer diligências necessárias à sua consecução, **NÃO** estão inclusos nos preços acima e deverão ser suportados pela contratante. Caso estes sejam desembolsados pela Work7 deverão ser objeto de reembolso através de Nota de Débito. No caso de deslocamento de veículo próprio da CONTRATADA, o combustível será arcado pela CONTRATANTE na proporção de KM rodados, sendo que o valor por cada KM rodado é de R\$ 1,30 (um real e trinta centavos), sendo este valor atualizado na mesma proporção de reajuste no preço do combustível. A distância a ser percorrida será fornecida pelo site de busca / provedor GOOGLE MAPS.

3.3 – Estão inclusos, nos preços contidos na Cláusula 3.1, os itens relacionados abaixo, necessários à execução do objeto do presente Contrato, das responsabilidades e obrigações da CONTRATADA:

- a) Os custos necessários para o cumprimento do objeto do presente Contrato, como: equipamentos, utensílios, acessórios, materiais, bem como todos os tributos e contribuições fiscais;

b) Custos da mão-de-obra, direta ou indireta, especializada ou não, necessária à administração e execução do Contrato, especialmente os ônus e encargos decorrentes do fiel cumprimento dos dispositivos da legislação trabalhista, previdenciária e tributária;

c) Despesas e encargos financeiros;

3.4. Todos os tributos e/ou encargos, de qualquer natureza, devidos pela CONTRATADA ao Poder Público Federal, e aos Poderes Públicos Estaduais e Municipais que incidam ou venham a incidir sobre o presente Contrato ou serviços nele contemplados correrão por conta exclusiva da CONTRATADA, nos prazos e na forma prevista na legislação pertinente.

3.5. Para a realização dos serviços, a CONTRATADA deverá arcar com despesas, custos e encargos referente à mão-de-obra, bem como todos e quaisquer itens que sejam necessários para o desempenho e conclusão dos serviços.

3.6. O Preço do Contrato somente poderá ser revisado, para mais ou para menos, nas hipóteses abaixo relacionadas, desde que a ocorrência destas resulte em comprovada repercussão no Preço do Contrato:

a) Motivos de Força Maior ou Caso Fortuito, tais como definidos na Lei 8.666/93 e no Código Civil;

b) Alterações não passíveis de previsão na legislação tributária e demais normas regulamentares, bem como no recolhimento ou contabilização de taxas, contribuições e impostos, que comprovadamente impactem no Preço do Contrato, quando ocorridas após a sua assinatura.

3.7. A realização de qualquer serviço adicional não previsto neste Contrato somente poderá ser efetivada mediante autorização prévia, escrita e formalizada em aditivo contratual firmado com o CONTRATANTE, sem a qual o referido serviço será considerado como incluso no Preço do Contrato, não sendo fundamento para majoração da remuneração ora pactuada.

CLÁUSULA QUARTA – DA EMISSÃO DAS NOTAS FISCAIS

4.1. As notas fiscais deverão ser emitidas em nome/razão social da **CENTRO DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO CONTINUADA – CEGECON, CNPJ: 14.215.865/0002-60.**

4.2. A CONTRATADA deverá obrigatoriamente acostar junto as Notas Fiscais:

- a) Certidão Negativa de Débitos junto ao INSS;
- b) Certidão de Regularidade junto ao FGTS;
- c) Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas – CNDT;
- d) Certidão Negativa de Débitos junto a Secretaria da Fazenda Municipal;
- e) Certidão Negativa de Débitos junto a Secretaria da Fazenda Estadual;
- f) Certidão Negativa de Débitos junto a Secretaria da Fazenda Federal;
- g) Comprovante de adimplemento de todas as obrigações trabalhistas.

4.3. As despesas oriundas do presente Contrato, para os serviços realizados ao CEGECON, estão integralmente vinculadas ao Contrato de Gestão SED-GO, nº 002/2017).

CLÁUSULA QUINTA – OBRIGAÇÕES DO CONTRATANTE

5.1. Constituem obrigações do CONTRATANTE:

- a) Efetuar de forma tempestiva, à CONTRATADA, os pagamentos que lhe forem devidos em decorrência da correta execução, por esta, do objeto contratado, conforme previsto neste instrumento;
- b) Notificar, por escrito, sobre qualquer irregularidade verificada na execução dos serviços, bem como da aplicação à CONTRATADA de eventual multa e das penalidades previstas neste Contrato;
- c) Fornecer à CONTRATADA todo tipo de informação interna e documentos essenciais à realização do Contrato em tempo hábil, conforme solicitado pela Contratada;
- d) Elaborar as Demonstrações Financeiras a serem auditadas pela CONTRATADA;
- e) Prover mão de obra de apoio aos trabalhos dos auditores, no sentido de identificar documentos, responder questionários e inserir dados em planilhas estruturadas pela Work7.

CLÁUSULA SEXTA – OBRIGAÇÕES DA CONTRATADA

6.1. Além das obrigações definidas em outras Cláusulas deste Contrato e nas normas federais, estaduais e municipais aplicáveis, a CONTRATADA terá as seguintes obrigações e responsabilidades:

- a) Executar o objeto ora contratados em estrita conformidade com: (i) as disposições deste Contrato, (ii) as normas de segurança e medicina do trabalho previstas na legislação em vigor; e, (iii) as normas legais e regulamentares que lhe couber, isentando o CONTRATANTE de toda e qualquer responsabilidade decorrente do seu não cumprimento;
- b) Providenciar a emissão da fatura dos serviços prestados, de acordo com os valores contratados;
- c) Arcar com todos os seus custos de mão-de-obra, equipamentos e materiais necessários para a execução dos serviços objeto deste Contrato;
- d) Não subcontratar quaisquer serviços e/ou obrigações objeto do escopo deste Contrato, sob pena de rescisão imediata;
- e) Cumprir os prazos de execução do objeto do presente contrato, desde que atendidas as exigências previstas na cláusula quinta;
- f) Observar o cumprimento de todas as exigências emanadas pelo Poder Público para a regular prestação dos serviços objeto do presente Contrato, tais como obtenção de licenças, alvarás, permissões, concessões e todos os demais requisitos legais;
- g) Garantir à CONTRATANTE a qualidade técnica dos serviços prestados, em conformidade com as normas técnicas e legislação vigente para realização do serviço contratado.
- h) Comunicar ao Gestor do Contrato, qualquer fato extraordinário ou anormal que ocorra durante a vigência do Contrato.

CLÁUSULA SÉTIMA – EXTINÇÃO DO CONTRATO

7.1. O presente Contrato extinguir-se-á pelo termo previsto na Cláusula Segunda, sem que caibam indenizações ou ressarcimentos.

7.2. As PARTES poderão rescindir unilateralmente o Contrato, sem prejuízo de pleitear por perdas e danos, bem

como aplicação de penalidades, mediante simples notificação por escrito, nas seguintes hipóteses:

- a) Não cumprimento das obrigações previstas neste Contrato e, quando cabível, sua não correção em período inferior a 15 (quinze) dias, contados da comunicação da inadimplência pelo CONTRATANTE;
- b) Paralisação dos serviços sem justa causa e sem prévia comunicação;
- c) Alteração do objeto social de qualquer das PARTES que impeçam a execução dos serviços objeto deste Contrato;
- d) Dissolução, falência, concordata ou recuperação judicial ou extrajudicial de qualquer das PARTES.

7.3. A CONTRATADA poderá rescindir unilateralmente o Contrato, sem prejuízo de perdas e danos, bem como aplicação de penalidades, mediante notificação extrajudicial no caso de atraso no pagamento superior a 30 (trinta) dias da nota fiscal devidamente emitida.

7.4. O presente contrato poderá ser rescindido por quaisquer das PARTES na ocorrência de caso fortuito ou força maior, desde que devidamente comprovado, sem qualquer direito a perdas e danos para quaisquer das PARTES.

7.5. No caso de rescisão contratual, as PARTES terão o prazo de 30 (trinta) dias da data do recebimento da notificação para realizar encontro de contas e pagar os montantes devidos de parte a parte.

CLÁUSULA OITAVA – PENALIDADES

8.1. Sem prejuízo do exposto na Cláusula Sétima, nem da responsabilização pelo pagamento de indenização por perdas e danos a parte que der causa à rescisão motivada do presente instrumento pagará a outra multa compensatória no percentual de 20% (vinte por cento) do valor total do Contrato, sem prejuízo das perdas e danos dele decorrentes.

CLÁUSULA NONA – RECURSOS FINANCEIROS

9.1. Para atender os compromissos decorrentes deste Contrato, os recursos são provenientes do Contrato de Gestão SED-GO nº 002/2017, celebrado entre o CONTRATANTE e o Estado do Goiás.

CLÁUSULA DÉCIMA – DA FISCALIZAÇÃO E DO GESTOR DE CONTRATO

10.1. O cumprimento do objeto deste Contrato será analisado e avaliado por profissionais habilitados e designados pelo CONTRATANTE, para tal finalidade.

10.2. Ao profissional habilitado designado pelo CONTRATANTE para acompanhar a execução do presente Contrato, denominado doravante de FISCAL, compete:

- a) Manter um arquivo completo e atualizado de toda documentação pertinente aos trabalhos, incluindo o CONTRATO, o TERMO DE REFERÊNCIA, quando aplicável, orçamentos, cronogramas, correspondências, etc.;
- b) Esclarecer ou solucionar incoerências, falhas e omissões eventualmente constatadas, bem como nas demais informações e instruções complementares deste Contrato, necessárias ao desenvolvimento dos trabalhos;
- c) Verificar e atestar os serviços, bem como conferir, vistar e encaminhar para pagamento as faturas emitidas

pela CONTRATADA;

d) Anotar em registro próprio as ocorrências relativas à execução do Contrato, determinando as providências necessárias à correção das falhas e /ou defeitos observados.

CLÁUSULA DÉCIMA PRIMEIRA – DURAÇÃO DO CONTRATO

11.1 - Este contrato vigorará de 05/02/2019 até a data e entrega do relatório final de auditoria, correspondente ao exercício de 2018, prevista para o dia 31/03/2019. Se este não for rescindido em seu vencimento, estará automaticamente prorrogada por tempo acordado entre as partes, conforme dispõe a cláusula 11.3 deste instrumento, assegurando a qualquer das partes o direito à rescisão, desde que a parte interessada notifique a outra, com antecedência mínima de 60 (Sessenta) dias, informando inclusive o motivo da rescisão;

11.2 - Mesmo antes de seu vencimento, este contrato poderá ser rescindido pela falta de cumprimento de suas atribuições por qualquer das partes ou por consenso entre elas.

11.3 - Este contrato poderá ser reajustado, ou aditivado a qualquer tempo, em razão da necessidade ou conveniência de continuação da prestação de serviços, a partir da negociação acordada entre as partes, visando à adequação aos novos preços de mercado e a demonstração analítica de variação dos componentes dos custos deste Instrumento, devidamente justificada, ou com a solicitação de mais serviços contratados.

CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA – DO SIGILO E CONFIDENCIALIDADE

12.1. As PARTES obrigam-se pelo presente a manter em sigilo sobre toda e qualquer Informação Confidencial, não podendo divulgá-las, cedê-las, doá-las, repassá-las, vendê-las, reproduzi-las por quaisquer meios, ou transferi-las, a qualquer título, em qualquer tempo e circunstância, ainda que após a rescisão deste Contrato, tampouco usá-las, bem como a não permitir que nenhum de seus diretores, colaboradores e/ou prepostos faça uso destas para finalidade diversa da ora ajustada, salvo mediante autorização expressa, sob pena de multa de R\$ 5.000,00, sem prejuízo das indenizações cabíveis.

12.2. A expressão “Informação Confidencial”, para fins do presente Contrato, significará toda e qualquer informação revelada, transmitida ou comunicada (verbalmente, por escrito, em linguagem de máquina, texto, desenhos, fotografias, gráficos, projetos, teses, estudos, anotações, análises, compilações, documentos físicos ou digitais ou qualquer outra forma) entre as PARTES.



CLÁUSULA DÉCIMA TERCEIRA – DO FORO

13.1. As PARTES elegem o foro da Comarca de Goiânia para dirimir quaisquer conflitos oriundos deste Contrato, renunciando a qualquer outro por mais privilegiado que seja.

E por estarem justos e acordados, assinam as partes o presente instrumento em 02 (duas) vias de igual teor e forma, na presença de 02 (duas) testemunhas, abaixo assinadas.

Goiânia-GO, 05 de fevereiro de 2019.



CENTRO DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO CONTINUADA – CEGECON

CNPJ: 14.215.865/0002-60

Representante legal

Almério Marques Leão

CPF Nº 858.579.635-91

CONTRATANTE



WORK7 AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 11.689.939/0001-21

Representante legal

Joselito Francisco Xavier

CPF: 773.142.121-04

CONTRATADA

Testemunhas:

Nome: Alessandro Miranda de Siqueira

RG: 4586905 D6PC/60

CPF: 015.488.561-42

Nome: Carlos Henrique S. de Freitas

RG: 4913383

CPF: 043.026.621-90