



PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20212180.		
ÓRGÃO GESTOR:	Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca - SEMAP.	
MODALIDADE DE LICITAÇÃO:	Pregão Eletrônico (SRP) nº 009/2021-SEMAG.	
ORDENADOR DE DESPESAS:	Bruno da Silva Costa.	
OBJETO:	Registro de Preços para a aquisição de Combustíveis para atender as necessidades da SEMINFRA, SEMURB e SEMAP.	
EMPRESA CONTRATADA:	Posto Floresta LTDA - EPP.	Contrato nº 009/2021-SEMAP.
ASSUNTO:	2º Termo Aditivo de Reequilíbrio econômico-financeiro de Valor ao Contrato nº 009/2021-SEMAP.	
VALOR DO CONTRATO:	R\$ 2.765.207,80.	
VALOR DO ACRÉSCIMO:	R\$ 78.192,00.	
VALOR DO CONTRATO ATUAL:	R\$ 2.843.399,80.	
OS VALORES PASSARÃO A VIGORAR A PARTIR DE:	15/12/2021.	
FISCAIS DO CONTRATO:	Dailson Saraiva de Aguiar (Titular) e Domingos Ferreira Pereira (Substituto).	Portaria nº 021/2021-SEMAP.

I - INTRODUÇÃO:

Trata-se de análise técnica do 2º Termo Aditivo de Reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato nº 009/2021-SEMAP, oriundo do Pregão Eletrônico (SRP) nº 009/2021-SEMAG. Foi realizada diligência no dia 20/12/2021 com retorno no dia 22/12/2021 por meio do memorando nº 657/2021-SEMAP às 15h46min. A documentação está arquivada em 1 (uma) pasta da própria Secretaria para análise obrigatória e emissão de parecer.

II - DA ANÁLISE DO 2º TERMO ADITIVO:

O processo foi instruído com fundamento no art. 65, Inciso II, alínea "d", da Lei nº 8.666/1993 e suas alterações, contendo os seguintes documentos:

- ✓ Termo de Autuação do Processo Administrativo nº 2021031, assinado pelo Chefe do Núcleo de Adm. e Finanças-NAG (FL. 1);
- ✓ Memorando nº 541/2021, assinado pelo senhor Domingos Ferreira Pereira, encaminhando o ofício nº 02/2021-Posto Floresta LTDA, para conhecimento e informação e autorização do reajuste solicitado (FL. 2);
- ✓ Ofício nº 02/2021, emitido pela empresa Posto Floresta LTDA, justificando o realinhamento de preços com planilha atualizada, conforme espelho do portal de compras e pedidos da Distribuidora Petróleo Sabba (FLS. 3 a 6);
- ✓ Cópias dos DANFES NºS: 17237, 17238, 17236, 17239, 87576, 87577, 87571, 86488, 86490 e 86491 (FLS. 7 a 16);
- ✓ Relatório Sintético de Fiscalização do Contrato nº 009/2021-SEMAP, do período 28/9/2021 a 26/10/2021, assinado pelos fiscais do contrato Sr. Dailson Saraiva de Aguiar e Sr. Domingos Ferreira Pereira (FLS. 17 a 19);
- ✓ Controle de Notas Fiscais de Combustível (gasolina comum, óleo diesel S10 e óleo diesel comum) e Controle de Utilização dos Combustíveis assinado pelos fiscais do contrato (FLS. 20 a 22);

- ✓ Saldo do Empenho nº 00000203 - Óleo Diesel Comum e Óleo Diesel S10 (FL. 23);
- ✓ Saldo do Empenho nº 00000204 - Óleo Diesel Comum (FL. 24);
- ✓ Saldo do Empenho nº 00000201 - Óleo Diesel S10 (FL. 25);
- ✓ Saldo do Empenho nº 00000202 - Óleo Diesel Comum (FL. 26);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000202 Credor Posto Floresta - Manutenção das atividades da NIPROF, com valor global de 97.496,00 (FL. 27);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000201 Credor Posto Floresta - Manutenção das atividades da SEMAP, com valor global de 62.410,40 (FL. 28);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000203 Credor Posto Floresta - Implantação e manutenção de infra-estrutura rural, com valor global de 1.423.381,60 (FL. 29);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000204 Credor Posto Floresta - Implantação e manutenção de parques, prças, canteiros centrais e outros, com valor global de 68.221,60 (FL. 30);
- ✓ Levantamento de Preços de combustíveis realizado junto Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis-ANP, onde consta a Síntese dos preços praticados em Santarém no período de 28/11/2021 a 4/12/2021, assinado pela senhora Kátia Campos Silva (FLS. 31 a 33);
- ✓ Memorando nº 630/2021, de Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca para Secretaria Municipal de Planejamento, Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Tecnologia solicitando pedido de reserva de dotação orçamentária para o Termo Aditivo para reequilíbrio econômico-financeiro (FL. 34);
- ✓ Pedido de Autorização de Reserva de Dotação Código 002468, no valor de R\$ 78.192,00 (FL. 35);
- ✓ Planilha do Quantitativo - Aquisição de Combustível - SEMAP, assinada pelo Chefe do Núcleo de Adm. e Finanças-NAF e o Secretário Municipal de Agricultura e Pesca (FLS. 36 e 37);
- ✓ Demonstrativo de Reserva Orçamentária, extraído do sistema MRB e autorizado pela servidora Ednelza Maria Uchoa Gonzaga (FLS. 38 e 39);
- ✓ Justificativa para elaboração do 2º Termo Aditivo ao Contrato Administrativo nº 009/2021-SEMAP, assinada pelo senhor Bruno da Silva Costa Ordenador de Despesas (FLS. 40 e 41);
- ✓ Autorização para emissão do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 009/2021-SEMAP, assinada pelo senhor Bruno da Silva Costa Ordenador de Despesas (FL. 42);
- ✓ Minuta do 2º Termo Aditivo ao Contrato Administrativo nº 009/2021-SEMAP (FLS. 43 a 45);
- ✓ Certidões de Regularidade Fiscais e Trabalhista da Contratada (FLS. 46 a 51);
- ✓ Memorando nº 586/2021 do Núcleo de Administração e Finanças para Procurador Jurídico senhor Pedro Jakson Marcelo de Jesus Júnior, para análise e posteriormente emissão do parecer jurídico (FL. 52);
- ✓ Parecer Jurídico nº 151/2021-PJM-SEMAP, em de 13 de dezembro de 2021, emitido pelo Procurador Jurídico do Município de Santarém - Pedro Jakson M. de Jesus Júnior, OAB-PA 10.917 - "CONCLUSÃO: concluímos opinando pela viabilidade jurídica reequilíbrio econômico financeiro no contrato administrativo nº 009/2021-SEMAP, firmado entre a Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca e a empresa Posto Floresta Ltda" (FLS. 53 a 55);



- ✓ 1 (uma) via do 2º Termo Aditivo Nº 002 - Contrato Original nº 009/2021-SEMAP, foi preenchido com os dados das partes contrante e contratada, tendo como objeto o reequilíbrio econômico-financeiro do valor inicial atualizado do contrato nº 009/2021-SEMAP. Os valores atualizado passarão a vigorar a partir de 15/12/2021. (FLS. 56 a 58);
- ✓ Publicação do extrato do 2º Termo Aditivo do contrato nº 009/2021-SEMAP, no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, ANO XII, Nº 2887, página 82, do dia 15 de dezembro de 2021 (FLS. 59 e 60);
- ✓ Publicação do extrato do 2º Termo Aditivo do contrato nº 009/2021-SEMAP, no Diário Oficial da União, Seção 3, Nº 235, página 325, do dia 15 de dezembro de 2021 (FLS. 61 e 62);
- ✓ Publicação Nº 12 do extrato do 2º Termo Aditivo do contrato nº 009/2021-SEMAP, no quadro de avisos da SEMAP no dia 14 de dezembro de 2021 (FL. 63);
- ✓ Decreto nº 008/2021-GAP/PMS de 1 de janeiro de 2021, de nomeação de cargo em comissão de Secretário Municipal de Agricultura e Pesca Sr. Bruno da Silva Costa (FL. 64);
- ✓ Publicação do Decreto nº 008/2021-GAP/PMS de 1 de janeiro de nomeação de cargo em comissão de Secretário Municipal de Agricultura e Pesca Sr. Bruno da Silva Costa no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, ANO XII, Nº 2649, página 164, do dia 6 de janeiro de 2021 (FLS. 65 e 66);
- ✓ Portaria nº 021/2021-SEMAP de 26 de março de 2021, designando o senhor Dailson Saraiva de Aguiar fiscal titular do contrato e senhor Domingos Ferreira Pereira fiscal substituto (FL. 67);
- ✓ Publicação da Portaria nº 021/2021-SEMAP de 26 de março de 2021, designando o senhor Dailson Saraiva de Aguiar fiscal titular do contrato e senhor Domingos Ferreira Pereira fiscal substituto, no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, ANO XII, Nº 2807, página 128, do dia 30 de março de 2021 (FLS. 68);
- ✓ Publicação da Portaria nº 021/2021-SEMAP de 26 de março de 2021, designando o senhor Dailson Saraiva de Aguiar fiscal titular do contrato e senhor Domingos Ferreira Pereira fiscal substituto, no Diário Oficial do Estado do Pará, Nº 34.537, página 98, do dia 30 de março de 2021 (FL. 69);
- ✓ Cópia do Contrato nº 009/2021-SEMAP (FLS. 70 a 76);
- ✓ Cópia da Ordem de Fornecimento nº 001/2021 (FL. 77);
- ✓ Cópia do Pedido de Autorização de Reserva de Dotação Código 001836 (FL. 78);
- ✓ Cópia do Demonstrativo de Reserva Orçamentária extraído do sistema MRB (FLS. 79 e 80);
- ✓ Cópia do Pedido de Autorização de Reserva de Dotação Código 001921 (FL. 81);
- ✓ Cópia do Demonstrativo de Reserva Orçamentária extraído do sistema MRB (FLS. 82);
- ✓ Cópias dos empenhos nºs: 00000143, 00000144, 00000145 e 00000146 (FLS. 83 a 86);
- ✓ Diligência nº 20212129 (FLS. 87 a 91);
- ✓ Empenhos nºs: 00000143, 00000144, 00000145, 00000146, 00000201, 00000202, 00000203 e 00000204 (FLS. 92 a 99);
- ✓ Print de inserção da Licitação nº 009/2021 no Mural do Tribunal de Contas do Estado do Pará (FLS. 100 e 101);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000201, Nota Fiscal Nº 17237 e Ordem de Pagamento 00000201/001 (FLS. 102 a 104);



- ✓ Nota de Empenho nº 00000202, Ordem de Pagamento 00000202/001 Nota e Fiscal Nº 17238 (FLS. 105 a 107);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000203, Ordem de Pagamento 00000203/001 Nota e Fiscal Nº 17236 (FLS. 108 a 110);
- ✓ Nota de Empenho nº 00000204, Ordem de Pagamento 00000204/001 Nota e Fiscal Nº 17239 (FLS. 111 a 113);
- ✓ Comprovante de Transferência de Valores, Ordem de Crédito nº 4112/2021, Comprovante de Transferência de Valores (FLS. 114 a 116);
- ✓ Certidões de Regularidade Fiscais e Trabalhista (FLS. 117 a 124);
- ✓ Termo Aditivo nº 002 - Contrato Original nº 009/2021 (FLS. 125 e 127);
- ✓ Cópia do Demonstrativo de Reserva Orçamentária (FLS. 128 e 129);
- ✓ Justificativas das falhas encontradas (FL. 130).

III - EVOLUÇÃO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO:

O quadro abaixo demonstra a evolução de execução de pagamentos do credor bem como o valor do saldo:

Demonstrativo do Contrato nº 009/2021-SEMAP - Valor do Contrato R\$ 2.843.399,80 (Já atualizado)						
EXERC	NÚMERO DO EMPENHO	VALOR R\$	CANCELADO	TOTAL	PAGO	SALDO A PAGAR/LIQUIDAR
2021	143	73.085,60	60.149,60	12.936,00	12.936,00	0,00
	144	120.755,20	96.602,00	24.153,20	24.153,20	0,00
	145	1.911.696,00	1.413.336,40	498.359,60	498.359,60	0,00
	146	90.992,00	67.062,40	23.929,60	23.929,60	0,00
	201	62.410,40	0,00	62.410,40	3.024,00	59.386,40
	202	97.496,00	0,00	97.496,00	6.024,00	91.472,00
	203	1.423.381,60	0,00	1.423.381,60	246.000,00	1.177.381,60
	204	68.221,60	0,00	68.221,60	6.000,00	62.221,60
TOTAL		3.848.038,40	1.637.150,40	2.210.888,00	820.426,40	1.390.461,60

Fonte extraída do sistema MRB versão 306.012 acesso no dia 20/12/2021 às 11h45.

IV - DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

As despesas para atender os acréscimos ao 2º Termo Aditivo, estão programadas conforme descrição abaixo:

CLASSIF.	DOT. ORÇAMENTÁRIA	E.DE DESPESA	FICHA	FONTE	VALOR R\$
Manutenção Atividades da SEMAP.	20.122.0032.051	3.3.90.30.00.00	4782	1001	2.466,80
Manutenção Atividades da NIPROF.	20.122.0032.052	3.3.90.30.00.00	4801	1001	5.135,60
Implantação Man. Infra-estrutura Rural.	20.605.0101.028	3.3.90.30.00.00	4898	1001	67.364,80



Manutenção Parques, praças, cateiros centrais e outros.	15.122.0102.157	3.3.90.30.00.00	4766	1001	3.224,80
TOTAL					78.192,00

V - DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA:

Durante a análise dos autos, constatou-se algumas falhas, motivo pelo qual foi realizado diligência no dia 20 de dezembro de 2021. Após o retorno dos autos, passa-se a análise dos cumprimentos das recomendações:

1. Ausência das Notas Fiscais devidamente assinadas com atesto e ordens de pagamento pertencente ao contrato, referente ao 2º Termo Aditivo, conforme memorando circular nº 108/2021-CGM. Recomendamos que seja juntado aos autos - **Atendido;**
2. Retificar na Cláusula Terceira - Dotação Orçamentária do 2º Termo Aditivo aos valores apropriados para dotação orçamentária, estes diferem da minuta do 2º Termo Aditivo e do Demonstrativo de Execução Orçamentária. Recomendamos que seja retificado - **Atendido;**
3. Colher assinatura das testemunhas do 2º Termo Aditivo. Recomendamos que seja colhida as assinaturas - **Atendido;**
4. Que seja substituída a cópia do Demonstrativo de Reserva Orçamentária do Pedido de Autorização de Reserva de Dotação Código 001836 (FLS. 79 e 80), encontram-se elegíveis. Recomendamos as substituições - **Atendido.**

VI - CONCLUSÃO:

Diante da análise dos autos, constatou-se que o 2º Termo Aditivo de Realinhamento de Valor ao Contrato nº 009/2021-SEMAP, de conformidade com o Parecer Jurídico nº 151/2021-PJM-SEMAP, foi celebrado com as devidas formalidades legais, conforme dispõe a Lei nº 8.666/1993, estando apto para gerar despesas para a municipalidade. **RECOMENDAMOS:** A inserção dos documentos mínimos necessários no Mural de Licitações do TCM/PA, sítio da Prefeitura Municipal: www.santarem.pa.gov.br - Portal da Transparência de Santarém e Sistema Contábil.

Santarém (PA), 22 de dezembro de 2021.

Paulo Vinício Soares Miléo
Agente Público de Controle Interno
Decreto nº 211/2021-GAP/PMS

Roberta Rebelo Merabet
Controladora Geral do Município
Decreto nº 024/2021-GAP/PMS.