

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20232009.	
UNIDADE GESTORA:	Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca - SEMAP.
ORDENADOR DE DESPESAS:	Bruno da Silva Costa.
PROCESSO ADMINISTRATIVO:	Nº 2023005-SEMAP.
PROCESSO LICITATÓRIO:	Registro de Preços originário de Pregão Eletrônico nº 003/2023 - SEMAP.
ATA DE REGISTRO DE PREÇOS:	Nº 002/2023 - SEMAP
OBJETO:	Aquisição de Máquinas e Equipamentos - Convênio nº 930300/2022-MDR.
EMPRESA VENCEDORA:	Bawse Máquinas e Equipamentos LTDA (CNPJ 45.660.398/0001-20).
VIGÊNCIA:	12 (doze) meses, observada a vigência do Convênio, encerra-se em 16/07/2024.
VALOR:	R\$ 922.500,00 (Novecentos e vinte e dois mil e quinhentos reais).

I. INTRODUÇÃO

Trata-se de pedido de análise técnica do Processo Licitatório na modalidade Pregão Eletrônico SRP nº 003/2023-SEMAP, para Aquisição de Máquinas e Equipamentos - Convênio nº 930300/2022-MDR.

A documentação está arquivada em 1 (um) volume da própria Secretaria e, após ser baixado em Diligência nº 20231816, retornou a esta Controladoria no dia 08/11/2023, às 13h46, através do memorando nº 10.485/2023-SEMAP, para análise obrigatória e emissão de parecer.

II. DOS COMPONENTES DO PROCESSO:

O presente processo foi efetivado com observância da Lei 10.520/2002 e da Lei 8.666/1993 e alterações posteriores, contendo a seguinte documentação:

NA FASE PREPARATÓRIA:

- ✓ Folha capa do processo (fl. 01);
- ✓ Termo de Autuação do Processo Administrativo nº 2023005-SEMAP, lavrado e assinado por Hellen Soraya de Lima Melo - Chefe do NAF/SEMAP, em 17/05/2023 (fl. 02);
- ✓ Memorando nº 004/2023-NPC/SEMAP, de 07/02/2023, do Núcleo de Projetos e Convênios, para o Gabinete do Secretário da Pasta, no qual encaminha documentação necessária para início de processo licitatório referente ao Convênio nº 930300/2022-MDR, para Aquisição de Máquinas e Equipamentos, assinado por Clauber Roge de Oliveira Rocha - Chefe do Núcleo de Projetos e Convênios (fl. 03);
- ✓ Cópia do Convênio Nº 930300/2022 - MDR - PLATAFORMA + BRASIL, de 31/12/2022, firmado entre o Ministério do Desenvolvimento Regional e o Município de Santarém - Pará, por objeto Aquisição de Máquinas e Equipamentos, vigência 16/01/2023 a 16/07/2024, assinado pelos representantes legais dos signatários qualificados (fls. 04/22);
- ✓ Publicação do Extrato do Convênio Nº 930300/2022-MDR, no Diário Oficial da União, Seção 3, Edição nº 11, pág. 26, no dia 16/01/2023 (fls. 23/24);
- ✓ Resultado de Consulta - Consultar Pré-Convênio/Convênio, em 27/01/2023, no site plataformamaisbrasil.gov.br, Ministério do Desenvolvimento Regional, Convênio Nº 930300/2022 - MDR, e outras consultas de movimentações financeiras, anexas (fls. 24/37);
- ✓ Cópia de documentos do Prefeito Municipal de Santarém, Sr. Francisco Nélio Aguiar da Silva: Cédula de Identidade, CPF, Comprovante de endereço,

- Diploma de Prefeito Eleito - nov/2020, cópia da ata da posse e lista de frequência (fl. 38/47);
- ✓ Declaração de capacidade técnica gerencial assinada digitalmente pelo prefeito municipal de Santarém em 28/03/2022 (fl. 48);
 - ✓ Declaração de Contrapartida Financeira - PMS, assinada em 06/05/2022 (fl. 49);
 - ✓ Demonstrativo de Execução Orçamentária - Fichas da Despesa, exercício 2022, SEMAP (fl. 50);
 - ✓ Lei nº 21.463, de 29 de dezembro de 2021 que dispõe sobre o orçamento anual, estima a receita e fixa a despesa do município de Santarém para o exercício de 2022 (fls. 51/55);
 - ✓ Mapa de Levantamento Preliminar de Preços de Mercado, em 28/01/2021, demonstrando cotação de 03 (três) fornecedores, o qual apresenta preço médio de R\$ 1.380.000,00, assinado por Clauber Roge de Oliveira Rocha, Núcleo de Projetos e Convênios -SEMAP (fl. 56);
 - ✓ Plano de sustentabilidade assinado pelo secretário da pasta e pelo prefeito municipal em 06/05/2022 (fls. 57/59);
 - ✓ Pesquisa de Preços, solicitada à empresa BAMAQ SA BANDEIRANTES MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, a qual apresentou Proposta Comercial em 25/03/2022, com anexos técnicos, enviada através de e-mail (fls. 60/64);
 - ✓ Pesquisa de Preços, solicitada à empresa DELTA MÁQUINAS LTDA, a qual apresentou Proposta Comercial em 23/03/2022, com anexos técnicos, enviada através de e-mail (fls. 65/69);
 - ✓ Pesquisa de Preços, solicitada à empresa RAÍZES COMÉRCIO DE MÁQUINAS LTDA, a qual apresentou Proposta Comercial em 23/03/2022, com anexos técnicos, enviada através de e-mail (fls. 70/71);
 - ✓ Termo de Referência à Proposta nº 006880/2022, entre outras informações, apresenta quadro comparativo de preços, de 06/05/2022, assinado pelo Chefe do Executivo Municipal e pelo secretário da SEMAP (fls. 72/77);
 - ✓ Resultado de Consulta - Listando Documentos do Projeto Básico, em 27/01/2023, no site plataformamaisbrasil.gov.br, Ministério do Desenvolvimento Regional, Convênio Nº 930300/2022 - MDR, situação aprovado em 31/12/2022 (fl. 78);
 - ✓ Solicitação de Materiais/Serviços da Requisição 00003/23, de 17/02/2023, na qual descreve o item objeto para a aquisição (fl. 79);
 - ✓ Nota Técnica nº 002/2023-SEMAP, sobre Aquisição de Máquinas e Equipamentos - Convênio nº 930300/2022-MDR, após explanação, conclui que se faz justa a aquisição, assinada pelo Chefe do Núcleo de Projetos e Convênios - SEMAP e pelo Ordenador de Despesas, no dia 17/02/2023 (fls. 80/81);
 - ✓ Justificativa do setor de compras da SEMAP informando que realizou pesquisas nos sítios de buscas do Tribunal de Contas dos Municípios, Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Santarém e Portal de Compras Públicas (anexas), a fim de coletar valores para compor a média de preços, no entanto as especificações do equipamento pesquisado não se equiparam às exigidas no objeto pretendido pela SEMAP, assinada no dia 17/05/2023 pela Chefe do Setor de Compras/SEMAP (fls. 82/98);
 - ✓ Pesquisa de Preços, solicitada à empresa Mason Equipamentos LTDA, a qual apresentou Proposta Comercial através de e-mail em 28/02/2022, com anexos técnicos (fls. 99/107);
 - ✓ Justificativa do setor de compras da SEMAP informando que a Proposta apresentada pela empresa Eliandro J Silva EIRELI foi adquirida no estabelecimento da empresa, no dia 17/02/2023 (fls. 108/109);
 - ✓ Justificativa do setor de compras da SEMAP informando que solicitou e recebeu via *WhastApp* a Proposta Comercial da empresa Bamaq SA Bandeirantes Maquinas e Equipamentos, em 05/04/2023 (fls. 110/122);

- ✓ Resultado da Cotação 00003/23, emitido em 17/05/2023, no qual, apresenta o objeto com o valor médio de R\$ 1.331.666,67, assinado pela Encarregada do Setor de Compras - SEMAP (fl. 123);
- ✓ Quadro Demonstrativo de Preços e Média - Cotação 00003/23, datado de 17/05/2023, no qual demonstra a cotação dos fornecedores consultados e o preço médio obtido, assinado por Kátia Campos Silva - Agente Administrativo, sem assinatura de aprovação (fl. 124);
- ✓ Demonstração da Dotação Orçamentária, de 17/05/2023, na qual informa a rubrica orçamentária, que a despesa tem adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária, o PPA e a LDO, e que existe dotação para custeio do objeto da solicitação, assinado pela Chefe do NAF-SEMAP e autorizado/assinado pelo Ordenador de Despesa (fl. 125);
- ✓ Cópia do Decreto nº 093/2022-GAP/PMS de 12/01/2022, de nomeação da Sra. Hellen Soraya de Lima Melo, para exercer o cargo em comissão de Chefe do Núcleo de Administração e Finanças II - NAF II da Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca (fl. 126);
- ✓ Publicação do Decreto nº 093/2022-GAP/PMS, no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, Edição nº 2912, no dia 19/01/2022 (fl. 127);
- ✓ Estudo Técnico Preliminar, Nº 004/2023, Processo Administrativo nº 2023005, o qual considera viável a aquisição, além de ser necessária para o atendimento das necessidades e interesses da Administração e principalmente do interesse público, assinado pelo Chefe do Núcleo de Projetos e Convênios - SEMAP e pelo Ordenador de Despesas, no dia 17/05/2023 (fls. 128/130);
- ✓ Justificativa ao Objeto - Aquisição de Máquinas e Equipamentos - Convênio Nº 930300/2022 - MDR, com as devidas considerações, apresenta manifestação favorável à aquisição, assinada pelo Ordenador de Despesas, no dia 17/05/2023 (fls. 131/132);
- ✓ Autorização, pelo Secretário da Pasta, quanto ao Objeto - Aquisição de Máquinas e Equipamentos - Convênio Nº 930300/2022 - MDR, com as devidas considerações, acolhe a solicitação referenciada e Autoriza o NAF a autuar o processo e viabilizar as devidas providências necessárias à emissão de licitação para Sistema de Registro de Preços - SRP, na modalidade Pregão Eletrônico, assinada pelo Ordenador de Despesas, no dia 17/05/2023 (fls. 133/134);
- ✓ Cópia do Decreto nº 008/2021-GAP/PMS de 01/01/2021, de nomeação do Sr. Bruno da Silva Costa, para exercer o cargo em comissão de Secretário Municipal de Agricultura e Pesca (fl. 135);
- ✓ Publicação do Decreto nº 008/2021-GAP/PMS de 01/01/2021, no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, Edição nº 2649, página 164, no dia 06/01/2021 (fl. 136/137);
- ✓ Termo de Referência do Objeto - Aquisição de Máquinas e Equipamentos - Convênio Nº 930300/2022 - MDR, autorizado e assinado pelo Chefe do Núcleo de Projetos e Convênios - SEMAP e pelo Ordenador de Despesas, no dia 17/05/2023 (fls. 138/143);
- ✓ Relatório Prévio nº 20230923 do Controle Interno emitido em 13/06/2023 (fls. 144/147);
- ✓ Memorando nº 028/2023-CIPROF, de 23/06/2023, encaminhando a justificativa para aquisição do objeto, em atendimento à recomendação contida no Relatório Prévio (fl. 148);
- ✓ Justificativa para aquisição do objeto contendo o detalhamento da utilização do objeto, assinada pela coordenadora do CIPROF em 23/06/2023 (fls. 149/151);
- ✓ Justificativa das recomendações contidas no Relatório Prévio, assinada pelo Ordenador de Despesas (fls. 152/153);

- ✓ Memorando nº 429/2023, de 29/06/2023, encaminhando a pasta do processo ao chefe da Coordenadoria de Licitações e Contratos - CLC (fl. 154);
- ✓ Minuta do Edital e seus anexos (fls. 155/169);
- ✓ Portaria nº 043/2023-SEMG, de 14/04/2023 de designação de pregoeiro e equipe de apoio e sua publicação no FAMEP, nº 3241, página 111, de 09/05/2023 (fls. 170/172);
- ✓ Memorando nº 347/2023-PGM, de 11/07/2023 encaminhando o Parecer Jurídico (fl. 173);
- ✓ Parecer Jurídico nº 093/2023-PGM, de 11/07/2023, emitido pela consultora jurídica do município, Sra. Deyse Carolina Furtado dos Santos, onde conclui "ANTE O EXPOSTO, o processo atende as exigências contidas na Lei nº 10.520/2002 e lei Federal nº 8.666/93, tanto no Edital como na minuta de Contrato Administrativo, o que permite a esta Consultora **manifestar-se favorável a realização do certame licitatório** pretendido por esta Municipalidade, na modalidade Pregão Eletrônico para Registro de Preço que tem como objeto o acima descrito, podendo ser dado prosseguimento à fase externa, com a publicação do edital e seus anexos." (fls. 174/180);

NA FASE EXTERNA:

- ✓ Edital e seus anexos (fls. 181/195);
- ✓ Publicação do aviso de licitação do Pregão Eletrônico nº 003/2023-SEMAP no Diário Oficial da União, seção 3, nº 132, página 269, e no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, nº 3288, página 103, de 13/07/2023 (fls. 196/198);
- ✓ Documentos da empresa vencedora Bawse Máquinas e Equipamentos LTDA, CNPJ 45.660.398/0001-20: Declaração de elaboração independente de proposta, Carta de apresentação dos documentos de habilitação, Declaração de enquadramento como microempresa ou empresa de pequeno porte, Ficha técnica do objeto, Certidão CEIS, Certidão negativa de improbidade administrativa e inelegibilidade, Proposta comercial, Certidão negativa de licitantes inidôneos, Certidão de inteiro teor, Constituição de Sociedade LTDA, Consolidação do contrato social, Comprovante de Inscrição e de situação cadastral no Estado de Santa Catarina, Recibo de entrega de escrituração contábil, Balanço patrimonial, Certidão de habilitação profissional e Certidão negativa de débitos profissional - CRC- SC, DRE, Certidão negativa de débitos estaduais, Certidão positiva com efeitos de negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União, Certidão negativa de débitos municipais, Certidão negativa de débitos trabalhistas, Certificado de regularidade do FGTS - CRF, Consulta consolidada de pessoa jurídica TCU, Atestado de capacidade técnica, Alvará, Atestado de capacidade técnica, Comprovante de inscrição e de situação cadastral CNPJ, Declaração de elaboração independente de proposta, Carta de apresentação dos documentos de habilitação, Declaração de enquadramento como microempresa ou empresa de pequeno porte, Ficha técnica do objeto, Certidão CEIS, Certidão negativa de improbidade administrativa e inelegibilidade, Proposta final (fls. 199/288);
- ✓ Recurso administrativo impetrado por Mason Equipamentos LTDA (fls. 289/293);
- ✓ Recurso administrativo impetrado por Aliança Comércio e Serviços LTDA (fls. 294/248);
- ✓ Contrarrazões da empresa Bawse Máquinas e Equipamentos LTDA (fls. 299/308);
- ✓ Decisão Administrativa aos recursos assinada pelo Ordenador de Despesas (fls. 309/311);
- ✓ Ata final (fls. 312/316);
- ✓ Termo de Adjudicação (fl. 317);

- ✓ Termo de Homologação (fl. 318);
- ✓ Resultado de julgamento do Pregão Eletrônico nº 003/2023-SEMAP publicado no Diário Oficial da União, seção 3, nº 161, página 266, e no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, nº 3316, página 144, de 23/08/2023 (fls. 319/320);
- ✓ Parecer Jurídico - Fase externa - nº 004/2023, de 06/09/2023, emitido pelo consultor jurídico do município Sr. Pedro Jakson Marcelo de Jesus Junior, que conclui "Finalizando, ante os pressupostos formais, estão presentes os requisitos exigidos por lei, o que autoriza a fluidez natural do procedimento licitatório planejado pela Administração Pública Municipal e assim pode seguir seu caminho regular nos ulteriores atos de direito como assinatura de contrato e posteriormente ordem de fornecimento, tudo com acompanhamento dos fiscais de contrato." (fls. 321/323);
- ✓ 1 (uma) via da Ata de Registro de preços nº 002/2023 - SEMAP, devidamente assinada pelas partes em 12/09/2023, com único item arrematado pela empresa Bawse Máquinas e Equipamentos LTDA no valor de R\$ 922.500,00. Vigência da Ata de 12 (doze) meses a partir de sua publicação ocorrida no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, nº 3337, página 69 e no Diário Oficial da União, seção 3, nº 182, página 246 do dia 22/09/2023 (fls. 324/328);
- ✓ Parecer Jurídico nº 160/2023, referente a análise técnica da Ata de Registro de Preços, emitido pelo consultor jurídico do município Sr. Carlos Magno Bia Sarrazin, em 06/10/2023, que conclui "ANTE O EXPOSTO, verificando que, do instrumento em análise, a Ata de Registro de Preços atende as exigências contidas na Lei Federal nº 8.666/93 e Decreto Municipal nº 706/2021, de 04 de Março de 2021." (fls. 329/330).

III. DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA Nº 20231816:

Durante a análise dos autos, constataram-se algumas falhas, motivo pelo qual o procedimento foi baixado em diligência, conforme as seguintes inconformidades:

1. Em análise à documentação da empresa, verificou-se em consulta ao Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ no sítio da Receita Federal que endereço e o capital social da empresa constantes no Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral são distintos do apresentado na última alteração contratual datada em 10/01/2023, à folha 226, bem como na Certidão Simplificada emitida em 14/07/2023, folha 227. O capital social constante nos documentos de habilitação apresentados pela empresa é no valor R\$ 100.000,00, já no Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral consultado consta o valor de R\$ 960.000,00. Em consulta ao Google Maps, anexa, para verificação do endereço do empreendimento conforme apontado no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica, situado na Rua Marcia da Maia Vicente, nº 145, bairro Itinga, Araquari, Santa Catarina, constatou-se que o local trata-se apenas de terreno baldio, de acordo com a última atualização fotográfica datada de outubro de 2011. Diante de tais inconsistências, solicitamos que seja juntada documentação que ateste as informações contidas na Receita Federal e, após isso, caso permaneça alguma divergência, solicitamos manifestação formal do Ordenador de Despesas, tomando as providências que entender cabíveis. **Justificado** através do Memorando nº 9.705/2023 e anexos de fotografias oriundas do Google Maps, folhas 340 a 343, que em suma, prova que ao tempo do certame a empresa apresentou o CNPJ e posteriormente fez alterações em seu endereço cujas fotos comprovam que se trata de estabelecimento comercial.

IV. CONCLUSÃO:

Diante da análise técnica dos autos do Pregão Eletrônico (SRP) Nº 003/2023 – SEMAP em suas fases preparatória e externa, bem como a Ata de Registro de Preços nº 002/2023-SEMAP, que tem como objeto a Aquisição de Máquina Agrícola – Convênio nº 921111/2021-MAPA, verificou-se o revestimento das formalidades legais em conformidade com o parecer jurídico, com o que determina a Lei nº 8.666/93 e demais Instrumentos correlatos, podendo gerar despesas para a Municipalidade. **Recomenda-se: I-** Verificando a necessidade da unidade gestora em formalizar o ato, seja realizada a confecção do contrato, retorne a este Órgão de Controle Interno, para análise e emissão de parecer. **II-** Com relação aos Fiscais de Contrato: (a) que seja juntada aos autos a comprovação formal da capacitação técnica em curso de fiscalização em contratos administrativos; (b) caso o Ordenador de Despesas constate a ausência de capacitação, recomenda-se a substituição do agente por outro que possua a qualificação; (c) recomenda-se que a nomeação dos fiscais recaia preferencialmente sobre servidor efetivo; (d) por fim, recomenda-se a ciência formal dos fiscais na portaria de designação; **III-** A inserção no Mural de Licitações do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarem.pa.gov.br (Portal da Transparência de Santarém).

Santarém/PA, 09 de novembro de 2023.

Alexandra da Silva Almeida
Analista de Controle Interno
Decreto nº 250/2022-GAP/PMS.

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

