



Prefeitura Municipal de Jacundá

Poder Executivo

CNPJ: 05.854.633/0001-80



RELATÓRIO DA CONTROLADORIA INTERNA

Referente: PE SRP 9/2023-001-FME
Nº Contratos 2023: 20230220, 20230221, 20230222, 20230223, 20230224, 202230225, 20230292, 20230293, 20230294, 20230295, 20230296 e 20230428,
Quantidade total: 01 contrato analisado (20230428) e 11 contratos revisados (Súmula 473 – STF)

Em atendimento à determinação contida no parágrafo único do art. 10 da Instrução Normativa nº 22/2021/TCMPA, de 10 de dezembro de 2021, esta Controlaria Interna DECLARA, para todos os fins de direito, junto ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, que, após a emissão de Termo de Adjudicação¹ e do Parecer Técnico Jurídico Conclusivo nº 019/2023-PROJUR² (fls. 631/644), analisou, por meio do Parecer da Controladoria Interna nº 010/2023³ (fls. 695/725), o Processo Licitatório nº PE SRP 9/2023-001-FME, na modalidade **PREGÃO**, no formato **ELETRÔNICO**, em **SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS**, que tem como objeto o registro de preços para futura e eventual aquisição de materiais tecnológicos para as unidades de ensino do atendimento educacional especializado (AEE) do Município de Jacundá-PA. A Controladoria Interna apontou alguns riscos e fez recomendações. O Pregoeiro, Davi Silva Pereira (Portaria nº 003/2023-GP), saneou o processo e corrigindo os erros, recomendando a homologação. O Termo de Decisão Homologatória⁴ foi firmada Prefeito, Itonir Aparecido Tavares, em 21/03/2023, na qualidade de Autoridade Competente (fls. 749). O Termo de Homologação⁵ foi firmado, em 21/03/2023, pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (Portaria nº 002/2021-GP), na qualidade de Ordenadora de Despesas do FME (fls. 750/752). A **Ata de Registro de Preços nº 005/2023**, no valor de **R\$456.336,36** (quatrocentos e cinquenta e seis mil, trezentos e trinta e seis reais, trinta e seis centavos), foi firmada em **24/03/2023** (fls. 754/764). O aviso de homologação e o extrato de ata de

¹ <https://www.tcm.pa.gov.br/mural-de-licitacoes/licitacoes/arquivo-s3/gZkbnL2UzM0ATMfNjM3AzMw81TBNuQDIERVpERB9VRE91TNJVRU9VLxEzL4gDM5ADOz8CMwQDOz8COz8yMyAjM/wTDO8hDH0QJRUVKRUQqUERq8UTSVEV>

² Não inserido no Mural de Licitações do TCM-PA.

³ <https://www.tcm.pa.gov.br/mural-de-licitacoes/licitacoes/arquivo-s3/YGZw5CN1QDNwEzXzIzNwMDMfISM081TEFKTJN1UBN1TDI0RPx0TONURU91UPRITF1UQQIUVRV0XFR0XPF0QJNVSVFVQf1yXxADMtMjMwITOfBIUT9VRQ9VLfNjMwIDMxAzXh5mclRnbJ9VYpJ3bkFGbvJHdu92QfFGZfJXZjVmchB1L4gDM5ADOz8CMwQDOz8COz8yMyAjM/P5kUFRITJBSRM9kUU50TDBiUFNURSFEU>

⁴ Não inserida no Mural de Licitações do TCM-PA.

⁵ <https://www.tcm.pa.gov.br/mural-de-licitacoes/licitacoes/arquivo-s3/gZkbnL4EDN0ATMfNjM3AzMw8VK1EDKfFUSS9EVBd0TM9UTPh0XPF0UJNURE9VRE91TNJVRU9VLyEzL4gDM5ADOz8CMwQDOz8COz8yMyAjM/wTDO8hDH0QPX0TN9ESgUERq8UTSVEV>



Prefeitura Municipal de Jacundá

Poder Executivo

CNPJ: 05.854.633/0001-80



registro de preços foram publicados em 27/03/2023, Edição nº 3213 do Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará (fls. 765/766). As empresas beneficiárias da ata, foram convocadas a firmar contratos:

Contrato nº 20230220⁶, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **M & R COM SERV E EQUIP DE INFORMÁTICA LTDA** (CNPJ **.077.266/0001-**), representada pelo Sócio-Administrador, Ricardo dos Santos Pereira (CPF ***.002.202-**), para contratar o valor total de **R\$56.067,30 (cinquenta e seis mil, sessenta e sete reais, trinta centavos)**, com vigência de 30/03/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 770/778.

Contrato nº 20230221⁷, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **NET SUL INFORMÁTICA E SERVIÇOS DE PROVEDOR LTDA** (CNPJ **.092.905/0001-**), representada pelo Sócio-Administrador, Reginaldo Cardoso de Souza (CPF ***.154.982-**), para contratar o valor total de **R\$16.746,00 (dezesseis mil, setecentos e quarenta e seis centavos)**, com vigência de 30/03/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 779/787.

Contrato nº 20230222⁸, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **CH3 COMÉRCIO E NEGÓCIOS LTDA** (CNPJ **.684.445/0001-**), representada pelo Sócio-Administrador, Gabriel Ruan Ferrão Chaves (CPF ***.141.751-**), para contratar o valor total de **R\$15.900,00 (quinze mil, novecentos reais)**, com vigência de 30/03/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 788/796.

Contrato nº 20230223⁹, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **ELTEK DISTRIBUIDORA DE INFORMÁTICA E ELETRÔNICOS** (CNPJ **.828.894/0001-**), representada pela Sócio-Administradora, Camila Guedes Penteado (CPF ***.876.898-**), para contratar o valor total de **R\$30.084,00 (trinta mil, oitenta e quatro reais)**, com vigência de 30/03/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 797/805.

6	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	0379760039803840000	2023800003928251223	30330130009					
7	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	0106697375293840000	2023800003928252023	30330130009					
8	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	0133334053743840000	2023800003928253823	30330130009					
9	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	0253768152773840000	2023800003928292623	30330130009					



Prefeitura Municipal de Jacundá

Poder Executivo

CNPJ: 05.854.633/0001-80



Contrato nº 20230224¹⁰, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **MICROTÉCNICA INFORMÁTICA LTDA** (CNPJ **590.728/0009-**), representada pelo Sócio-Administrador, Roberto Márcio Nardes Mendes (CPF ***.962.266-**), para contratar o valor total de **R\$43.085,52 (quarenta e três mil, oitenta e cinco reais, cinquenta e dois centavos)**, com vigência de 30/03/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 806/814.

Contrato nº 20230225¹¹, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **PONTO INFO COMÉRCIO E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA** (CNPJ **255.726/0001-**), representada pela Sócia-Administradora, Raquel de Oliveira Miranda (CPF ***.319.589-**), para contratar o valor total de **R\$30.656,08 (trinta mil, seiscentos e cinquenta e seis reais, oito centavos)**, com vigência de 30/03/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 815/823.

Posteriormente, foram convocadas as empresas beneficiárias na ARP nº 005/2023 para assinatura de novos contratos:

Contrato nº 20230292¹², que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **M & R COM SERV E EQUIP DE INFORMÁTICA LTDA** (CNPJ **077.266/0001-**), representada pelo Sócio-Administrador, Ricardo dos Santos Pereira (CPF ***.002.202-**), para contratar o valor total de **R\$14.559,58 (quatorze mil, quinhentos e cinquenta e nove reais, cinquenta e oito centavos)**, com vigência de 26/06/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 828/836.

Contrato nº 20230293¹³, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **PONTO INFO COMÉRCIO E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA** (CNPJ **255.726/0001-**), representada pela Sócia-Administradora, Raquel de Oliveira Miranda (CPF ***.319.589-**), para contratar o valor total de **R\$49.054,29 (quarenta e nove mil, cinquenta e quatro reais, vinte e nove centavos)**, com vigência de 26/06/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 837/845.

10	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	022182606552384000020238000039282942230330130009							
11	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	037842267884384000020238000039282983230330130009							
12	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	013333405374384000020238000039282538230330130009							
13	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	042734460241384000020238000039283130230626260007							



Prefeitura Municipal de Jacundá

Poder Executivo

CNPJ: 05.854.633/0001-80



Contrato nº 20230294¹⁴, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **NET SUL INFORMÁTICA E SERVIÇOS DE PROVEDOR LTDA** (CNPJ **.092.905/0001-**), representada pelo Sócio-Administrador, Reginaldo Cardoso de Souza (CPF ***.154.982-**), para contratar o valor total de **R\$8.526,00 (oito mil, quinhentos e vinte e seis reais)**, com vigência de 26/06/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 846/854.

Contrato nº 20230295¹⁵, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **CH3 COMÉRCIO E NEGÓCIOS LTDA** (CNPJ **.684.445/0001-**), representada pelo Sócio-Administrador, Gabriel Ruan Ferrão Chaves (CPF ***.141.751-**), para contratar o valor total de **R\$18.550,00 (dezoito mil, quinhentos e cinquenta reais)**, com vigência de 26/06/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 855/863.

Contrato nº 20230296¹⁶, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e a empresa **ELTEK DISTRIBUIDORA DE INFORMÁTICA E ELETRÔNICOS** (CNPJ **.828.894/0001-**), representada pela Sócia-Administradora, Camila Guedes Penteado (CPF ***.876.898-**), para contratar o valor total de **R\$27.888,00 (vinte e sete mil, oitocentos e oitenta e oito reais)**, com vigência de 26/06/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 864/872.

Em 27/10/2023, o Órgão Gerenciador da ARP 005/2023 solicitou contratação da empresa MICROTÉCNICA INFORMÁTICA LTDA (fls. 892), que foi convocada a assinar o novo contrato, em 30/10/2023 (fls. 893):

Contrato nº 20230428, que tem por objeto a aquisição de equipamentos tecnológicos, foi celebrado pelo Município de Jacundá, por meio da Unidade Gestora, **FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO** (CNPJ **714.510/0001-**), representado pela Secretária Municipal de Educação, Iara Alves Meireles (CPF ***.340.232-**), e pela empresa **MICROTÉCNICA INFORMÁTICA LTDA** (CNPJ **.590.728/0009-**), representada pelo Sócio-Administrador, Roberto Márcio Nardes Mendes (CPF ***.962.266-**), para contratar o valor total de **R\$28.723,68 (vinte e oito mil, setecentos e vinte e três reais, sessenta e oito centavos)**, com vigência de 30/10/2023 a 31/12/2023, com base na Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 8.666/1993, fls. 894/902.

14	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	035473756571384000020238000039283148230626260007							
15	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	028761467126384000020238000039283171230626260007							
16	CÓDIGO	DE	BARRAS	PARA	PRESTAÇÃO	DE	CONTAS	-
	003295053916384000020238000039283197230626260007							



Prefeitura Municipal de Jacundá

Poder Executivo

CNPJ: 05.854.633/0001-80



Para fiscalização dos contratos 20230220, 20230221, 20230222, 20230223, 20230224, 20230225, 20230292, 20230293, 20230294, 20230295, 20230296 e 20230428, foi designada a Servidora Thamires Brito de Oliveira (CPF ***.508.672-**), conforme termos de designação de fiscal de contrato (fls. 824/825, 873/874), e Portaria nº 1355-B/2023-GP (fls. 904), sendo firmado termo de ciência da respectiva designação para exercício das competências de fiscalização da execução contratual (fls. 905).

Ressalta-se que os contratos 20230220, 20230221, 20230222, 20230223, 20230224, 20230225, 20230292, 20230293, 20230294, 20230295 e 20230296, foram objeto de Relatório CONTRIN (fls. 879/883), no qual foram verificadas as dotações orçamentárias, constantes da cláusula doze dos referidos instrumentos, quanto à compatibilidade com o objeto e em conformidade com despacho contábil (fls. 748) e com a LOA/2023. No entanto, foi recomendado que fosse observada a natureza da despesa (30, 39 ou 52) quando da vinculação dos itens às notas de empenho, no mesmo sentido, bem como que fossem observadas as orientações da assessoria contábil, para que o Departamento de Compras oriente as empresas, quando da emissão das notas fiscais eletrônicas (NF-e), obedecendo a classificação orçamentária da natureza da despesa, e, também que fossem observadas as regras quanto tombamento dos itens que tiverem natureza de equipamentos e materiais (52), conforme fluxograma da gestão patrimonial. Os supracitados contratos foram inseridos no Mural de Licitações do TCMPE. No entanto, não consta, nos autos, nenhuma certidão ou relatório que demonstre o cumprimento das supracitadas recomendações, as quais se aplicam também ao contrato 20230428, ora analisado.

Os extratos de contratos 20230220, 20230221, 20230222, 20230223, 20230224 e 20230225 foram publicados no Diário Oficial dos Municípios – Edição nº 3221, de 06/04/2023 (fls. 826/827). E, os extratos de contratos 20230292, 20230293, 20230294, 20230295, e 20230296 foram publicados no Diário Oficial dos Municípios – Edição nº 3279, de 30/06/2023 (fls. 875/876), sendo por fim o extrato de contrato 20230428, publicado no Diário Oficial dos Municípios – Edição nº 3363, de 31/10/2023 (fls. 906).

Ainda, **recomenda-se** que seja inserido o termo de contrato 20230428 e respectivo no Mural de licitações do TCMPE (art. 11 da IN nº 22/2021), e no Portal de Transparência (art. 48-A da Lei Complementar nº 101/2000, incluído pela Lei



Prefeitura Municipal de Jacundá

Poder Executivo

CNPJ: 05.854.633/0001-80



Complementar nº 131/2009, e art. 8º, §2º da Lei nº 12.527/2011), assim como todos os pareceres jurídicos e de controle interno.

Reitera-se o disposto, no Parecer nº 010/2023-CONTRIN, de que o papel da Controladoria Interna é gerar informações, de natureza opinativa, para a tomada de decisão da Autoridade Competente, como segunda linha de defesa, não vinculando o gestor público.

Desta forma, tendo a Autoridade Competente autorizado a contratação, após cumprimento das recomendações jurídicas e de controle interno quanto à regularidade do contrato, poderia a gestão municipal dar sequência à realização e execução das despesas dos contratos nº 20230220, 20230221, 20230222, 20230223, 20230224, 20230225, 20230292, 20230293, 20230294, 20230295, 20230296 e 20230428, **recomendando-se** que seja solicitado à Fiscal dos Contratos para que apresente **relatório individualizado de avaliação da execução contratual**, fazendo-se constar a quantidade de itens contratados e efetivamente consumidos, bem como, informando o número cada empenho, o valor empenhado, liquidado e pago, a atividade orçamentária ao qual está vinculado cada empenho, bem como, avaliar os indicadores de resultados esperados, e certificando o cumprimento das recomendações do Relatório CONTRIN (fls. 879/883) e ora reiteradas.

DECLARA estar ciente de que as informações aqui prestadas estarão sujeitas à comprovação por todos os meios legais admitidos, sob pena de crime de responsabilidade e comunicação ao Ministério Público Estadual, para as providências de alçada.

Jacundá/PA, 06 de novembro de 2024.

Gabriela Zibetti
Controlador Interno
Portaria nº 005/2021-GP