

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20231054.			
ÓRGÃO GESTOR:	Secretaria Municipal de Educação - SEMED.		
PROCESSO ADMINISTRATIVO:	018/2023.		
PROCESSO LICITATÓRIO:	Pregão Eletrônico - SRP nº 009/2023.		
ORDENADOR DE DESPESAS:	Maria José Maia da Silva.		
PREGOEIRA:	Aldoêmia Regis Corrêa.		
OBJETO:	Aquisição de Lanches e Refeições para atender as necessidades da SEMED e dos Órgãos a Ela Vinculados.		
EMPRESA CONTRATADA:	Rutilene G Sales LTDA ME. (CNPJ Nº: 02.821.612/0001-70).	Contrato nº 039/2023- SEMED.	Valor R\$ 327.970,00.
FISCAIS DOS CONTRATOS:	Sra. Francisca Gonçalves Costa- Fiscal Titular e Sra. Karen Cristine Sousa Picanço.		Portaria nº 072/2023- SEMED.

I. INTRODUÇÃO:

Trata-se de análise técnica do processo licitatório na modalidade Pregão Eletrônico SRP nº 009/2023 - SEMED, tendo como objeto a Aquisição de Lanches e Refeições para atender as necessidades da SEMED e dos Órgãos a Ela Vinculados. O processo está arquivado em 01 (uma) pasta da própria secretaria, e após ter sido baixado novamente em diligência sob o nº 20230936, retornou a esta Controladoria no dia 13/06/2023 às 12h53, através do Memorando nº 222/2023-SEMED, para análise técnica obrigatória e emissão de parecer conclusivo.

II. DA ANÁLISE DO PROCESSO:

Foi efetivado com observância na Lei nº 10.520/2002, no Decreto nº 10.024/2019, aplicando-se subsidiariamente a Lei nº 8.666/1993 e alterações posteriores, contendo os seguintes documentos:

NA FASE INTERNA:

- ✓ Termo de Autuação do Processo Administrativo lavrado pela chefe do NAF em 6 de março de 2023 (fl. 01);
- ✓ Memorando nº 011/2023 - NAF/SEMED, solicitando a abertura do processo licitatório (fl. 02);
- ✓ Memorando nº 056/2023, para o setor de Licitação e Contratos apresentando o quantitativo do material necessário ao departamento (fl. 03);
- ✓ Memorando nº 022/2023, da Assessoria de Ensino - SEMED para o setor de Licitação solicitando o quantitativo anual de material (fl. 08);
- ✓ Memorando nº 023/2023, da Assessoria de Ensino - SEMED para o setor de Licitação solicitando o quantitativo anual de material (fl. 09);
- ✓ Memorando nº 021/2023, da Assessoria de Ensino - SEMED para o setor de Licitação solicitando o quantitativo anual de material, Anexo Calendário de Ações 2023 (fls. 10/17);
- ✓ Memorando nº 004 - Formação Continuada/SEMED para o setor de Licitação solicitando o quantitativo anual de material (fl. 18);

- ✓ Pesquisa de preço com as seguintes empresas A2G Comércio ERELI - ME, Panificadora Cuiabá EIRELI, J de N Pingarilho Neto ERELI e A R de Vasconcelos Siade (fls. 19/31);
- ✓ Mapa de Levantamento Preliminar de Preços de Mercado assinado pelo Sr. Rênice Luis Pantoja Pereira em 02 de fevereiro de 2023 (fl. 32);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 781, nº 783, nº 782, nº 784, nº 785 datado em 08 de março de 2023 (fls. 33/37);
- ✓ Demonstrativo de Reserva Orçamentária - de Saldo Orçamentário datado em 09 de março de 2023 (fl. 38);
- ✓ Termo de Reserva Orçamentária datada em 09 de março de 2023 (fl. 39);
- ✓ Cópia do Decreto nº 005/2021 - GAP/PMS, de 01 de janeiro de 2021, de designação de Cargo em Comissão de Secretária Municipal de Educação (fl.40);
- ✓ Justificativa para a contratação, datada em 09 de março de 2023 (fls. 41/43);
- ✓ Autorização para abertura do certame, datada em 10 de março de 2023 (fl. 44);
- ✓ Termo de Referência, datado em 10 de março de 2023. (fls. 45/54);
- ✓ Portaria nº 072/2023-SEMED, de 15 de março de 2023 de designação dos fiscais do contrato (fl. 55);
- ✓ Print do Extrato da Publicação no Diário Oficial do Municípios do Estado do Pará, Edição 3206, de 16 de março de 2023 (fl. 56);
- ✓ Portaria nº 545/2022 - SEMED de 24 de março de 2022, de designação de Pregoeiro (fl. 57);
- ✓ Publicação da Portaria nº 545/2022 - SEMED no Diário Oficial do Estado do Pará, Edição nº 34.907, Página 107 Municípios, em 25 de março de 2022 (fls. 58/59);
- ✓ Minuta do edital do pregão eletrônico nº 009/2023 - SEMED e seus anexos (fls. 60/97);
- ✓ Parecer jurídico nº 076/2023/SEMED, de 20 de março de 2023, emitido pela Consultora Jurídica do Município - Daniela Holanda de Aguiar Chaar OAB/PA 14.142, que conclui: "ANTE O EXPOSTO, ao analisar as documentações trazidas no presente procedimento administrativo (Pregão Eletrônico), esta Procuradoria verificou que o processo atende ao modelo licitatório em análise e aos demais requisitos exigidos por lei, em especial o art. 1º, §1º da Lei nº 10.520/2002 e demais dispositivos legais aplicados à espécie, não havendo óbice aos procedimentos ulteriores." (fls. 98/101).

NA FASE EXTERNA:

- ✓ Edital do Pregão Eletrônico nº 009/2023-SEMED e seus anexos. (fls. 102/140);
- ✓ Print da Relação de Itens - Pregão Eletrônico nº 09/2023 (fls. 141/142);
- ✓ Publicação do Edital do Pregão Eletrônico nº 009/2023-SEMED no Diário Oficial da União, Seção 3, nº 56, página 254 do dia 22 de março de 2023 (fl. 143);
- ✓ Extrato da Publicação do Edital do Pregão Eletrônico nº 009/2023-SEMED no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, Edição nº 3210, do dia 22 de março de 2023 (fl. 144);
- ✓ Documentos de habilitação da empresa **Rutilene G Sales LTDA ME.** (CNPJ Nº: 02.821.612/0001-70): Documentos extraídos do SICAF, Consolidação do contrato social, Documento de identificação das sócias, Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA, Cartão de CNPJ, Certidão positiva com efeitos de negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida

ativa da União, Certificado de regularidade do FGTS Certidão Negativa de Débitos Municipais e à dívida ativa do Município, Certidão de regularidade de natureza tributária, Certidão de regularidade de natureza não tributária, Certidão negativa de débitos trabalhistas, Termo de Abertura, Balanço patrimonial + Demonstração do resultado + Índices de 2021, Termo de Encerramento, Balanço patrimonial + Demonstração do resultado + Índices de 2022, Certidão de Habilitação Profissional - CRCPA, Certidão judicial cível, Alvará, Licença de Operação, Licença sanitária, Inscrição municipal, Ficha de inscrição cadastral na junta comercial do Estado, Consulta Consolidada de Pessoa Jurídica no TCU, Certidão Negativa Correccional, Atestados de capacidade técnica, Proposta de preços inicial, Carta de apresentação da Proposta, Declaração de elaboração independente de proposta, Carta de apresentação dos documentos de habilitação, Declaração de enquadramento como microempresa ou empresa de pequeno porte, Proposta de preços consolidada (fls. 145/220);

- ✓ Resultado do Pregão por Fornecedor extraído do COMPRASNET (fl. 221);
- ✓ Declarações do vencedor do Pregão extraídas do COMPRASNET (fl. 222);
- ✓ Ata Final de Realização do Pregão Eletrônico, extraída do COMPRASNET, assinada por Aldoêmia Regis Corrêa (fls. 223/227);
- ✓ Termo de adjudicação do processo licitatório dos itens de 01 a 04, assinado pela pregoeira (fls. 228/229);
- ✓ Termo de homologação do processo licitatório assinado pela ordenadora de despesas (fls. 230/231);
- ✓ Publicação do resultado de julgamento do Pregão Eletrônico nº 009/2023-SEMED no Diário Oficial da União, Seção 3, nº 67, página 256 do dia 06 de abril de 2023 (fl. 232);
- ✓ Via do Contrato nº 041/2023 - SEMED assinado digitalmente pelas partes em 11 de abril de 2023 (fls. 233/239);
- ✓ Publicação do Extrato do Contrato nº 041/2023 no Diário Oficial da União, Seção 3, nº 73, página 231, do dia 17 de abril de 2023 (fl. 240);
- ✓ Print do resumo da Licitação publicado no portal do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará (fls. 241/244).

DOCUMENTOS JUNTADOS AO PROCESSO:

- ✓ Diligência nº 20230693 emitido em 12/05/2023 e anexos (fls. 245/255);
- ✓ Publicação da Retificação de número de contrato alterando o contrato nº 041/2023 para nº 039/2023, no Diário Oficial da União, seção 3, nº 93, página 252, em 17/05/2023 (fl. 256);
- ✓ Memorando nº 011/2023 - NAF/SEMED de solicitação de aquisição de refeição tipo marmitex, assinado pela chefe do NAF/SEMED em 26/01/2023 (fl. 257);
- ✓ Ofício nº 001/2023 dos Conselhos Municipais de Educação, de Alimentação Escolar e de Acompanhamento e Controle Social à Ordenadora de Despesas contendo a justificativa para o almoço aos conselheiros nas reuniões dos colegiados, datado em 19/05/2023 (fl. 258);
- ✓ Ofício nº 10/2023 do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social à Ordenadora de Despesas solicitando alimentação, datado em 19/04/2023 (fl. 259);
- ✓ Ofício nº 09/2023 do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social à Ordenadora de Despesas solicitando alimentação, datado em 11/04/2023 (fl. 260);
- ✓ Convocação para reunião do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social, datado em 10/04/2023 (fl. 261);

- ✓ Ofício nº 005/2023 do Conselho Municipal de Alimentação Social à Ordenadora de Despesas solicitando alimentação, datado em 23/02/2023 (fl. 262);
- ✓ Ofício nº 002/2023 do Conselho Municipal de Alimentação Social à Ordenadora de Despesas solicitando alimentação, datado em 25/01/2023 (fl. 263);
- ✓ Ofício nº 23/2022 do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social à Ordenadora de Despesas solicitando alimentação, datado em 28/12/2022 (fl. 264);
- ✓ Ofício nº 22/2022 do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social à Ordenadora de Despesas solicitando alimentação, datado em 19/12/2022 (fl. 265);
- ✓ Ata de posse e eleição dos representantes do novo CACS/FUNDEB e anexo da lista de presença contendo 40 assinaturas, datada em 27/01/2023 (fls. 266/268);
- ✓ Memorando nº 024/2023 - NAF/SEMED à Pregoeira Sra. Aldoêmia Régis Correa solicitando procedimento de Apostilamento para alteração do número do contrato, bem como a retificação da Reserva Orçamentária, assinado pela Chefe do NAF em 18/05/2023 (fls. 269);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 1722, ficha nº 126, valor da Reserva R\$ 2.520,00 e nº 1717, ficha nº 177, valor Reserva R\$ 176.200,00, datadas em 18 e 19/05/2023 (fls. 270/271);
- ✓ Termo de Apostilamento nº 001/2023 assinado em 19/05/2023 (fl. 272);
- ✓ Justificativa ao Termo de Apostilamento nº 001/2023 (fl. 273/274);
- ✓ Diligência nº 20230936 emitida em 26/05/2023 (fls. 275/280);
- ✓ Print do E-mail de notificação à empresa para providência de documento (fl. 281);
- ✓ Certidão de regularidade fiscal estadual da empresa contratada de natureza tributária e não tributária e suas autenticações (fls. 282/285).

III. DA ANÁLISE DO CONTRATO:

Consta na pasta uma via do seguinte contrato administrativo:

✓ CONTRATO Nº 041/2023-SEMED, celebrado com a empresa Rutilene G Sales LTDA ME. (CNPJ Nº: 02.821.612/0001-70), para aquisição dos itens 01, 02, 03, e 04, no valor global de R\$ 327.970,00 (trezentos e vinte e sete mil e novecentos e setenta reais), com prazo de vigência de 8 (oito) meses, 2 (duas) semanas e 6 (seis) dias, a contar de 11/04/2023 a 31/12/2023. Está devidamente preenchido com a qualificação das partes interessadas, do objeto, da vigência, do valor, da dotação orçamentária e demais cláusulas necessárias, nos termos do art. 55 da Lei nº 8.666/93 atualizada. E, por estarem em pleno acordo, foi assinado pelas partes, de forma digital, no dia 11 de abril de 2023 (fls. 233/239).

IV. DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

As despesas para atender a esta licitação estão programadas em dotação orçamentária própria, prevista no orçamento da SEMED para o exercício de 2023, na classificação abaixo:

- ✓ Dotação Orçamentária: 12.361.0006.2132.0000
- ✓ Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00
- ✓ Fonte: 1540
- ✓ Ficha: 1480

- ✓ Dotação Orçamentária: 12.365.0006.2215.0000
- ✓ Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00
- ✓ Fonte: 1540
- ✓ Ficha: 1525

- ✓ Dotação Orçamentária: 12.368.0006.2125.0000
- ✓ Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00
- ✓ Fonte: 1500
- ✓ Ficha: 177

- ✓ Dotação Orçamentária: 12.306.0006.2117.0000
- ✓ Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00
- ✓ Fonte: 1500
- ✓ Ficha: 129

- ✓ Dotação Orçamentária: 12.368.0006.2134.0000
- ✓ Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00
- ✓ Fonte: 1500
- ✓ Ficha: 209

V. DA ANÁLISE DO TERMO DE APOSILAMENTO:

O presente Apostilamento foi instruído com fundamentação legal no Art. 65, § 8º da Lei Federal nº 8.666/1993, com a devida justificativa, objetivando retificar o número do contrato 041/2023 e incluir dotação orçamentária:

Onde se lê: "CONTRATO 041/2023, leia-se CONTRATO 039/2023".

Onde se lê:

Dotação Orçamentária: 12.365.0006.2117

Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00.00

Fonte: 1500

Ficha: 129

Leia-se:

Dotação Orçamentária: 12.122.0006.2185

Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00.00

Fonte: 1500

Ficha: 126

Quanto a Dotação Orçamentária, inclui-se ao processo a seguinte ficha:

Dotação Orçamentária: 12.368.0006.2125

Elemento de Despesa: 3.3.90.30.00.00

Fonte: 1500

Ficha: 177

VI. DA ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES APONTADAS NO PARECER DO CONTROLE INTERNO:

Durante a análise dos autos realizada por esta Controladoria, constataram-se algumas falhas, motivo pelo qual o procedimento está sendo baixado em diligência. **Recomenda-se:**

1. Que seja colhida assinatura nos documentos correspondentes às seguintes folhas: 01, 38, 39, 43, 44, 54 e 55; **Atendido Parcialmente**
2. Que seja colhida assinatura das testemunhas no contrato; **Não Atendido**

3. Que seja justificada a ausência de memorando de solicitação e planejamento anual para o item 04, visto que foi apresentado para os demais itens; **Atendido**
4. Que justifique a Reserva Orçamentária menor que o valor contratual. **Atendido**

VII. DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA Nº 20230936:

Durante a análise dos autos incluídos após Diligência, constataram-se que algumas falhas não foram sanadas, motivo pelo qual o procedimento está sendo baixado novamente em diligência. **Recomenda-se:**

1. Que seja colhida assinatura nos documentos correspondentes às seguintes folhas: 43, 54 e 55; **Atendido Parcialmente**
2. Que seja colhida assinatura das testemunhas no contrato; **Atendido**
3. Em consulta a autenticidade das certidões fiscais e trabalhistas da contratada, observamos que consta à fl. 168, Certidão de Regularidade de Natureza Tributária sob nº 702022080988369-0, válida até 19/04/2023, a qual foi CASSADA em 18/03/2023, por motivo de CONTAS CORRENTES VENCIDAS, conforme comprovante de autenticidade (fl. 253). Diante do exposto, solicitamos que a unidade gestora apresente certidão de regularidade da empresa, perante a Fazenda Pública Estadual, vigente. **Atendido**

VIII. CONCLUSÃO:

Diante da análise dos autos do procedimento licitatório Pregão Eletrônico - SRP nº 009/2023 bem como contrato nº 039/2023, objetivando a Aquisição de Lanches e Refeições para atender as necessidades da SEMED e dos Órgãos a Ela Vinculados, verificou-se o revestimento das formalidades necessárias em conformidade com a justificativa e o parecer jurídico, podendo gerar despesa à Municipalidade. **Recomenda-se: I.** A inserção dos documentos essenciais no Mural de Licitações do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarém.pa.gov - Portal da Transparência e Sistema Contábil.

Santarém-Pará, 14 de junho de 2023.

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

Paulo Vinício Soares Miléo
Assessor Técnico de Controle Interno II
Decreto nº 062/2023-GAP/PMS.

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