

## Controladoria Geral do Município - CGM

**Parecer:** nº 030622-16/CGMU.CI/Lei/424/2021/GAB/2022.

**Processo:** nº 030622-16A/Análise de documentos que fazem referência ao **PROCESSO DE PREGÃO PRESENCIAL Nº 001/2022 – SRP/FMAS – QUE VERSA SOBRE O REGISTRO DE PREÇO PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO DE KIT ENXOVAL DO BENEFÍCIO EVENTUAL-AUXILIO NATALIDADE PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA SECRETARIA/FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, NO MUNICÍPIO DE ULIANÓPOLIS-PA.**

**Origem:** Secretaria Municipal de Assistência Social/Fundo Municipal de Assistência Social.

**Documento:** Comunicação Interna nº 080/2022/Secretaria Municipal de Administração e Finanças, Processo Pregão Presencial nº 001/2022 – SRP – FMAS, Ofício nº 017/2022/Solicitação/Termo de Referência/Justificativa/Planilha, Quantitativo e a Descrição dos Produtos/ SEMAS- Secretaria Municipal de Assistência Social para a SEMAF- Secretaria de Administração e Finanças, fls. 01/06, Processo Administrativo nº 083/2022 – SEMAF/PMU- Solicitação de Serviços aos Departamentos de Contabilidade e Tesouraria para análise de existência de disponibilidade orçamentária e Financeira, ao Ordenador (a) de Despesas para Conhecimento e Autorização e ao Departamento de Licitações e Contratos, fls. 07, Despacho para o Departamento de Compras, fls. 08, Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral da Empresa L & J COMERCIO DE CONFECÇÕES LTDA CNPJ: 07.929.340/0001—40 e Cotação de preço Apresentada, fls. 09/11, Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral da Empresa FAILA QUEIROZ BEZERRA02897614250 CNPJ: 37.638.058/0001-75 e Cotação de preço Apresentada, fls. 12/13, Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral da Empresa ROSIANE MAGALHAES DE FREITAS



**Controladoria Geral do Município - CGM**

MESQUITA 82775915272 CNPJ: 30.966.833/0001-72 e Cotação de preço Apresentada, fls. 14/15, MAPA DE COTAÇÃO DE PREÇOS - preço médio, fls. 16, RESUMO DE COTAÇÃO DE PREÇOS- valor médio, fls. 17, JUSTIFICATIVA DE COTAÇÃO do Departamento de Compras à Secretaria Municipal de Administração e Finanças, fls. 18, Despacho ao Departamento de Contabilidade, fls. 19, Despacho – Certificação da Disponibilidade Orçamentária para realização do Processo na classificação Institucional, evidenciando a Unidade Administrativa responsável pela execução da despesa (Órgão Incumbido de Executar a Programação Orçamentária) – 2022 – Lastro Orçamentário, fls. 20, Despacho ao Departamento de Tesouraria, fls. 21, Despacho – Certificação do Departamento de Tesouraria da Disponibilidade de Recursos Financeiros – 2022 – Lastro Financeiro, para realização do Processo, fls. 22, Declaração de Adequação Orçamentária e Financeira, fls. 23, Termo de Autorização da Ordenadora de Despesas da Secretaria Municipal de Assistência Social/ Fundo Municipal de Assistência Social à Comissão Permanente de Licitações, fls. 24, cópia do Decreto nº 001/2022, fls. 25, Processo Administrativo nº 083/2022/SEMAF – Termo de Autuação, fls. 26, Relatório da Autuação – Comissão Permanente de Licitação, fls. 27/29, cópia da Justificativa da realização da modalidade de Pregão Presencial – Comissão Permanente de Licitação – CPL, fls. 30/31, Recibo de retirada de Minuta de Edital pela Internet, fls. 32, Minuta do Edital, fls. 33/72, Despacho à Assessoria Jurídica, solicitando manifestação sobre a Minuta do Edital em questão, fls. 73, Parecer Jurídico, manifestando-se pela regularidade do ato, fls. 74/78, cópia da Portaria nº 003/2022/PMU, fls. 79, Recibo de Retirada do Edital pela Internet, fls. 80, Edital de Pregão Presencial nº 001/2022 – SRP/FMAS, fls. 81/126, cópias dos atos de publicação do Aviso de Licitação no Diário Oficial União e Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, Quadro de Aviso da Prefeitura e demais Secretarias, TCM/PA – Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, no dia 29 de Abril de 2022, fls.127/132, Fase Externa, fls. 133, Lista de Presença, fls. 134, Juntadas de Credenciamento, fls. 135, Documentos de Credenciamento da Empresa L & J COMERCIO DE CONFECÇÕES LTDA- ME – CNPJ: 07.929.340/0001-40, fls. 136/163, Documentos de Credenciamento da Empresa FAILA QUEIROZ BEZERRA 02897614250 – CNPJ: 37.638.058/0001-75, fls.164/174, Ata de Realização do Pregão Presencial nº 001/2022- SRP/FMAS



início às 14:00 do dia 23 de maio de 2022, fls. 175/176, Despacho do Departamento de Licitações e Contratos ao Sr. Solimar Sousa Silva, fls. 177, Ata de Realização do Pregão Presencial nº 001/2022- SRP/FMAS início às 14:00 do dia 23 de maio de 2022, fls. 178/179, Declaração de impedimento de participação do certame do Sr. Solimar Sousa Silva, fls. 180, Despacho à Assessoria Jurídica, solicitando manifestação sobre as alegações de parentesco entre o membro da comissão da licitação (Solimar Sousa Silva) e o representante (Claudemir de Sousa e Sousa) da empresa L & J COMERCIO DE CONFECÇÕES LTDA -ME CNPJ: 17.041.496/0001-44, fls. 181, Parecer Jurídico, manifestando-se pela regularidade do ato, fls. 182/187, Despacho do Departamento de Licitações e Contratos ao Gabinete da Prefeita Municipal solicitando a nomeação de um novo membro para compor a comissão de licitação para os atos do pregão Nº 001/2022- SRP/FMS, fls. 188, Decreto nº 116/2022-PMU / NOMEIA Membro da Comissão Permanente de Licitação Dalvaelena Guimarães Peroni Exclusivamente no processo licitatório Pregão nº 001/2022- SRP/FMAS, fls. 189, Despacho do Departamento de Licitações e Contratos/ Decisão de não haver impedimento da empresa licitante L & J COMERCIO DE CONFECÇÕES LTDA -ME CNPJ: 17.041.496/0001-44 na participação do Pregão Presencial nº001/2022- SRP/FMAS, fls.190 Juntada de Proposta de Preço, fls. 191, Proposta de Preço da Empresa FAILA QUEIROZ BEZERRA 02897614250 – CNPJ: 37.638.058/0001-75, fls. 192/195, Proposta de Preço da Empresa L & J COMERCIO DE CONFECÇÕES LTDA -ME CNPJ: 17.041.496/0001-44, fls. 196/198, Juntada de Documentos de Habilitação, fls. 199, Documentos de Habilitação Jurídica, Econômico-financeira, Fiscal e Tributária da Empresa FAILA QUEIROZ BEZERRA 02897614250 – CNPJ: 37.638.058/0001-75, fls. 200/223, Ata de Continuação do Pregão Presencial nº 001/2022- SRP/FMAS início às 09:00 do dia 01 de Junho de 2022, fls. 224/231, RESUMO DE PROPOSTAS VENCEDORAS- menor valor fls. 232, Resultado de Julgamento da Licitação/Termo de Adjudicação do Pregão Presencial nº 001/2022 – SRP/FMAS, fls. 233/234, Juntada de Proposta Consolidada, fls. 235, Juntada de Proposta Consolidada da Empresa FAILA QUEIROZ BEZERRA 02897614250 – CNPJ: 37.638.058/0001, fls. 236 e Despacho da Comissão Permanente de Licitação – CPL a Controladoria Geral do Município, fls. 237.

**AUTORIDADE SOLICITANTE:** Secretaria Municipal de Administração e





Finanças.

**ASSUNTO:** Solicitação de parecer conforme documentos acima transcritos.

### **PRELIMINARMENTE**

Antes de se adentrar o mérito do presente Parecer, insta salientar que a condução da análise técnica desta Controladoria Interna encontra respaldo na Constituição Federal em seu art. 74, ratificada no artigo 71 da Constituição Estadual, no art. 279 do Regimento Interno do Tribunal de Contas dos Municípios (Ato Nº 23, de 16 de dezembro de 2020), e na Lei Municipal nº 285/2010.

Destaca-se que o Controlador Interno não é ordenador de despesas, sendo esta atribuição restrita aos Secretários ordenadores de despesas e ao Gestor Municipal, atuando somente o Controle Interno, na análise documental que lhes são apresentadas.

A responsabilidade solidária do Controlador Interno, so será alegada, quando, conhecendo a ilegalidade ou irregularidade, não as informar ao Gestor, ao Presidente da Câmara, ou ao Tribunal de Contas ao qual está vinculado, por não ter cumprido a atribuição constitucional de apoiar o Controle Externo.

Assim, em razão do processo licitatório, em análise, implicar em realização de despesas, segue manifestação do Controle Interno, de forma meramente opinativa, com base nos documentos que compoe o processo.

### **1 - FUNDAMENTAÇÃO**

Pregão é definido como a modalidade de licitação em que a disputa pelo fornecimento de bens ou serviços comuns é feita em sessão pública, por meio de propostas de preços escritas e lances verbais.

O Processo de compras de bens e serviços comuns para a municipalidade,



devem ser submetidos aos princípios, conforme dispõe as Lei n.º 10.520/02, e Lei Complementar 123/06 e as alterações pertinentes:

*“Art. 1º Para aquisição de bens e serviços comuns, poderá ser adotada a licitação na modalidade de pregão, que será regida por esta Lei.*

*“Parágrafo único. Consideram-se bens e serviços comuns, para os fins e efeitos deste artigo, aqueles cujos padrões de desempenho e qualidade possam ser objetivamente definidos pelo edital, por meio de especificações usuais no mercado.”*

#### PROCEDIMENTO DO PREGÃO – OPERACIONALIDADE:

As práticas adotadas para o emprego da modalidade licitatória pregão estão juridicamente condicionadas aos princípios básicos que norteiam a Lei 8.666/93, quais sejam:

- Legalidade – A Administração Pública deve limitar seus atos àquilo que estiver previsto em Lei;
- Impessoalidade – O interesse público prevalece nas decisões adotadas pelos administradores, e não o interesse do administrador;
- Moralidade – Moralidade administrativa abrange padrões objetivos de condutas exigíveis do administrador público, independentemente, inclusive, da legalidade e das efetivas intenções dos agentes públicos;
- Igualdade – Não se pode propiciar tratamento diferenciado entre os licitantes;
- Publicidade – O procedimento licitatório é público, exceto quanto ao conteúdo das propostas, enquanto não ocorrer sua abertura oficial;
- Probidade administrativa - moralidade, honestidade no trato da coisa pública;
- Vinculação ao instrumento convocatório - a administração deve prender-





se à linha que traçou para a realização do certame, ficando adstrita às regras que estabeleceu; Julgamento objetivo

- Celeridade – Atos contínuos mais céleres e engajados em que se põe ao largo a burocracia desnecessária mediante a reorganização do momento de concretização de cada ato e fase do certame licitatório;

- Finalidade – A Administração Pública não destitua ou preordene seus atos desviando-os para outros interesses ou finalidades;

- Razoabilidade – Busca a congruência dos atos administrativos e dos seus fins, tanto que um ato pode ser plenamente eficiente, atingindo econômica e plenamente o seu objetivo específico, mas pode não ser razoável para o atendimento dos fins da Administração Pública;

- ato administrativo será inválido juridicamente, mesmo dentro dos limites estabelecidos em lei, se foi desarrazoado, incoerente ou praticado sem considerar as "situações e circunstâncias que seriam atendidas por quem tivesse atributos normais de prudência, sensatez e disposição de acatamento às finalidades da lei atributiva da discricção manejada;

- Proporcionalidade – ninguém deve estar obrigado a suportar constrições em sua liberdade ou propriedade que não sejam indispensáveis à satisfação do interesse público;

- Justo preço – Preço dos serviços ou materiais são coerentes tanto para o Estado quanto para o licitante.

## **2 – ANÁLISE**

A Secretaria Municipal de Administração e Finanças, através da Comunicação Interna nº 080/2022, requer análise e parecer deste Controle Interno, acerca do Processo Licitatório na Modalidade Pregão Presencial nº 001/2022 – PG – SRP/FMAS.

Relatório:



Observou-se tratar-se de Pregão Presencial nº 001/2022- SRP/FMAS que tem como objeto **O REGISTRO DE PREÇO PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO DE KIT ENXOVAL DO BENEFÍCIO EVENTUAL- AUXILIO NATALIDADE PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA SECRETARIA/FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, NO MUNICÍPIO DE ULIANÓPOLIS-PA**, contendo a existência de solicitação apresentada pela Secretaria Municipal de Assistência Social/Fundo Municipal de Assistência Social de Ulianópolis/PA conforme acima lavrado no processo.

Cabe esclarecer que o pedido encaminhado pela Secretária Municipal requer o fornecimento dos materiais com quantidades previstas para a data de validade da Ata de Registro de Preço.

Foi observado que houve justificativa, termo de referência consolidado apresentado pela Secretaria Municipal de Assistência Social/Fundo Municipal de Assistência Social, referente a Registro de Preço, que deverá ser observado em todas as fases do processo licitatório e autorização pela autoridade competente permitindo abertura do procedimento de Registro de preço por Pregão Presencial.

Juntada da minuta do edital. Houve encaminhamento do Processo, Parecer Jurídico, afirmando tratar-se de Sistema de Registro de Preço, menor preço por item, afirma que o edital seguiu os requisitos legais e opina quanto ao prosseguimento do certame, porém, não há análise jurídica quanto a fase externa do processo licitatório e recomenda o encaminhamento ao Controle Interno e posterior envio para homologação pela autoridade competente, o que foi prontamente seguido.

Elaborado Edital com seus anexos, publicado Aviso de Licitação dia 29/04/2022, convocando para o Pregão dia 23/05/2022 as 14:00h.

Após a conclusão do Pregão, foram juntadas a Proposta Consolidada da Empresa vencedora, o Termo de Adjudicação do Pregão Presencial nº 001/2022-

SRP/FMAS e o Resumo de Proposta Vencedora: Empresa **FAILA QUEIROZ BEZERRA 02897614250 – CNPJ: 37.638.058/0001– adjudicado valor de R\$ 12.945,00 (Doze mil, novecentos e quarenta e cinco reais)**. Processo encaminhado ao Controle Interno para análise da regularidade.

Dessa forma, neste momento inicial do exame, conforme o que foi proposto, averiguamos o referido objeto, assim como os aspectos relacionados ao valor da proposta, a qual foi analisada, conforme lei 8.666/93 e suas alterações e ainda com base nos princípios basilares da Administração Pública.

### **3-CONCLUSÃO**

Diante do exposto, esta Controladoria opina no sentido de ***que poderá ser dado prosseguimento no feito***, sempre observando antes do pedido dos materiais as necessidades apontadas, o planejamento e o projeto escrito de cada setor, de forma que não haja desperdícios de materiais e em caso de sobras, que por ventura tenha requerido e não utilizados que possam ser devolvidos e deduzidos das notas, se já houver emitido as Notas Fiscais, compensados os valores.

Que seja obedecida sempre a quantidade requerida e observado na confecção do contrato, o qual consta sua minuta no anexo III do edital, a vinculação ao termo de referência consolidado e aprovado pela Excelentíssima Prefeita Municipal, bem como o período de validade para o exercício do ano corrente.

Assim, recomenda-se a lavratura do Termo do Contrato, obedecendo as recomendações deste parecer, assim como o chamamento das empresas vencedoras para as devidas assinaturas.

Cumpram as publicações recomendadas, conforme cláusula 15, item 14.1 da Minuta do Contrato, visando a convalidação de evidências que demonstrem a não lesão do interesse público, nem prejuízo à terceiros, e ainda que produzam seus efeitos legais.



Recomendamos a designação de um fiscal de contrato para a Secretaria e ainda ao liquidante, a providência de atualização dos documentos de certidões fiscais, tributárias e ou trabalhistas, que por ventura, possam encontrar-se vencidas no processo em análise e durante todo o processo de liquidação do referido contrato.

Assim, considerando as razões e justificativas acostadas ao processo, esta Controladoria opina pela homologação, após o cumprimento dos atos necessários ao Processo licitatório tornando-o legal e legítimo.

Foram estes os documentos apresentados a esta Controladoria nesta data.  
Esta é a manifestação que nos cabe, s.m.j.

Ulianópolis/PA, 06 de junho de 2022.

Controlador Geral do Município - CGM  
***Decreto Municipal nº 461/2021***

