



PARECER FINAL DO CONTROLE INTERNO

Atendendo ao que preceitua a Legislação Vigente, Lei Complementar Municipal nº 21/2022; os Art. 75, 76, 77 e 82 da Lei Federal nº 4.320/64; o Decreto Lei nº 200/67, os Art. 74 e 75 da Constituição Federal; Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Pará LC nº 709, de 1993, Resolução nº 7.739/2005/TCM-PA e demais legislação pertinentes, tendo como finalidade assessorar, orientar, acompanhar e avaliar os atos de gestão do Poder Executivo Municipal.

Parecer: Observou-se que trata de novos contratos, o Contrato nº 20240084-FME, Contrato nº 20240085-FUNDEB, Contrato nº 20240086-FUNDEB, Contrato nº 20240087-FUNDEB, Contrato nº 20240088-FUNDEB, Contrato nº 20240125-FMAS, Contrato nº 20240126-FMAS, Contrato nº 20240127-FMAS, Contrato nº 20240128-FMAS, Contrato nº 20240129-FMS, Contrato nº 20240130-FMS, Contrato nº 20240131-FMS, Contrato nº 20240132-FMS, Contrato nº 20240121-PMDE, Contrato nº 20240122-PMDE, Contrato nº 20240123-PMDE, Contrato nº 20240124-PMDE, Contrato nº 20240133-FMT, Contrato nº 20240133-FMT, Contrato nº 20240134-FMT, Contrato nº 20240135-FMT e o Contrato nº 20240136-FMT firmados para a aquisição de materiais de higiene e limpeza em geral destinados a suprir as necessidades básicas desta Prefeitura, Secretarias e Fundos Municipais, oriundo da Ata de Registro de Preços formalizada através do Pregão Eletrônico SRP nº 013/2023-PMDE.

Marivaldo Prado da Silva
Secretário da Administração
Dec. Mun. Nº 086
Mat. 4548897

17/01/2024

Origem: Prefeitura Municipal de Dom Eliseu / Fundo Municipal de Educação / FUNDEB / Fundo Municipal de Assistência Social/ Fundo Municipal de Saúde / Fundo Municipal de Turismo.

O Processo está instruído com os seguintes documentos: Capa do Contrato nº 20240084, folha 3139; Ofício nº 023/2024-SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3140; Memorando nº 178/2024-SEC/ADM-

Antonio Jose Arana Ramos Gonsaga
Matricula nº 3554-5

RECEBIDO EM
17 01 2024
CABINETE DO PREFEITO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU - PA

RECEBIDO EM

17/01/2024
DEPARTAMENTO DE LICITAÇÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU - PA
Antonio D. Epifanio



PMDE, folha 3141; Despacho à Secretaria Municipal de Fazenda, folha 3142; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3143; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3144 e 3145; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3146; Contrato nº 20240084, folhas 3147 a 3154; Extrato do Contrato nº 20240084, folha 3155; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3156; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3157 e 3158; Capa do Contrato nº 20240085, folha 3159; Ofício nº 022/2024-SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 3160 e 3161; Memorando nº 179/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 3162 e 3163; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3164; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 3165; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3166 e 3167; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3168; Contrato nº 20240085, folhas 3169 a 3176; Extrato do Contrato nº 20240085, folha 3177; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3178; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3179 e 3180; Capa do Contrato nº 20240086, folha 3181; Ofício nº 020/2024 - SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 3182 e 3183; Memorando nº 180/2024 - SEC/ADM-PMDE, folhas 3184 e 3185; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3186; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3187; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3188 e 3189; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3190; Contrato nº 20240086, folhas 3191 a 3198; Extrato do Contrato nº 20240086, folha 3199; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3200; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3201 e 3202; Capa do Contrato nº 20240087, folha 3203; Ofício nº 021/2024 - SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 3204 e 3205; Memorando nº 181/2024 - SEC/ADM-PMDE, folhas 3206 e 3207; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3208; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3209; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3210 e 3211; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3212; Contrato nº 20240087,



folhas 3213 a 3220; Extrato do Contrato nº 20240087, folha 3221; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3222; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3223 e 3224; Capa do Contrato nº 20240088, folha 3225; Ofício nº 019/2024 - SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 3226 e 3227; Memorando nº 182/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 3228 e 3229; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3230; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3231; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3232 e 3233; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3234; Contrato nº 20240088, folhas 3235 a 3243; Extrato do Contrato nº 20240088, folha 3244; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3245; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3246 e 3247; Capa do Contrato nº 20240121, folhas 3248; Memorando nº 183/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3249; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3250; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3251; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3252 e 3253; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 3254; Contrato nº 20240121, folhas 3255 a 3261; Extrato do Contrato nº 20240121, folha 3262; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3263; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3264 e 3265; Capa do Contrato nº 20240122, folha 3266; Memorando nº 184/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3267; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3268; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3269; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3270 e 3271; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3272; Contrato nº 20240122, folhas 3273 a 3279; Extrato do Contrato nº 20240122, folha 3280; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3281; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3282 e 3283; Capa do Contrato nº 20240123, folha 3284; Memorando nº 185/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3285; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3286; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3287; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária,



folhas 3288 e 3289; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3290; Contrato nº 20240123, folhas 3291 a 3297; Extrato do Contrato nº 20240123, folha 3298; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3299; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3300 e 3301; Capa do Contrato nº 20240124, folha 3302; Memorando nº 186/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 3303 e 3304; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3305; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3306; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3307 e 3308; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3309; Contrato nº 20240124, folhas 3310 a 3317; Extrato do Contrato nº 20240124, folha 3318; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3319; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3320 e 3321; Capa do Contrato nº 20240125, folha 3322; Ofício nº 59/2024 - SEMAS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3323 e 3324; Memorando nº 187/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3325 e 3326; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3327; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3328; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3329 a 3331; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3332; Contrato nº 20240125, folha 3333 a 3340; Extrato do Contrato nº 20240125, folha 3341; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3342; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3343 e 3344; Capa do Contrato nº 20240126, folha 3345; Ofício nº 60/2024 – SEMAS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3346 e 3347; Memorando nº 188/2024 - SEC/ADM-PMDE, folha 3348 e 3349; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3350; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3351; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3352 a 3354; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3355; Contrato nº 20240126, folhas 3356 a 3363; Extrato do Contrato nº 20240126, folha 3364; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3365; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3366 a 3367; Capa do Contrato nº 20240127, folha 3368; Ofício nº 61/2024-SEMAS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3369;



Memorando nº 189/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3370 e 3371; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3372; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3373; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3374 a 3376; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3377; Contrato nº 20240127, folha 3378 a 3384; Extrato do Contrato nº 20240127, folha 3385; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3386; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3387 e 3388; Capa do Contrato nº 20240128, folha 3389; Ofício nº 62/2024-SEMAS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3390 e 3391; Memorando nº 190/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3392 e 3393; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3394; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3395; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3396 a 3398; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3399; Contrato nº 20240128, folha 3400 a 3407; Extrato do Contrato nº 20240128, folha 3408; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3409; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3410 a 3411; Capa do Contrato nº 20240129, folha 3412; Ofício nº 101/2024-SEMUS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3413 e 3414; Memorando nº 191/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 3415 e 3416; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3417; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3418; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3419 e 3420; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3421; Contrato nº 20240129, folha 3422 a 3429; Extrato do Contrato nº 20240129, folha 3430; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3431; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3432 e 3433; Capa do Contrato nº 20240130, folha 3434; Ofício nº 102/2024-SEMUS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3435 e 3436; Memorando nº 192/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3437 e 3438; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3439; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3440; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3441 e 3442; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3443; Contrato nº 20240130,



folhas 3444 a 3450; Extrato do Contrato nº 20240130, folha 3451; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3452; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3453 e 3454; Capa do Contrato nº 20240131, folha 3455; Ofício nº 103/2024-SEMUS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3456 e 3457; Memorando nº 193/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3458; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3459; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3460; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3461 e 3462; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3463; Contrato nº 20240131, folha 3464 a 3470; Extrato do Contrato nº 20240131, folha 3471; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3472; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3473 e 3474; Capa do Contrato nº 20240132, folha 3475; Ofício nº 104/2024-SEMUS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3476 e 3477; Memorando nº 194/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3478 e 3479; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3480; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3481; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3482 e 3483; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3484; Contrato nº 20240132, folha 3485 a 3493; Extrato do Contrato nº 20240132, folha 3494; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3495; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3496 e 3497; Capa do Contrato nº 20240133, folha 3498; Ofício nº 11/2024-FMT de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3499; Memorando nº 195/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3500 e 3501; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3502; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3503; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3504 e 3505; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3506; Contrato nº 20240133, folha 3507 a 3513; Extrato do Contrato nº 20240133, folha 3514; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3515; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3516 e 3517; Capa do Contrato nº 20240134, folha 3518; Ofício nº 12/2024-FMT de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3519; Memorando nº 196/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3520; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda,



folha 3521; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3522; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3523 e 3524; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3525; Contrato nº 20240134, folha 3526 a 3532; Extrato do Contrato nº 20240134, folha 3533; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3534; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 3535 e 3536; Capa do Contrato nº 20240135, folha 3537; Ofício nº 13/2024-FMT de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3538; Memorando nº 197/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3539; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3540; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3541; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3542 e 3543; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3544; Contrato nº 20240135, folha 3545 a 3551; Extrato do Contrato nº 20240135, folha 3552; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3553; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3554 e 3555; Capa do Contrato nº 20240136, folha 3556; Ofício nº 14/2024-FMT de Solicitação assinatura de Contrato, folha 3557 e 3558; Memorando nº 198/2024-SEC/ADM-PMDE, folha 3559 e 3560; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folha 3561; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folha 3562; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 3563 e 3564; Convocação para Celebração do Contrato, folha 3565; Contrato nº 20240136, folha 3566 a 3573; Extrato do Contrato nº 20240136, folha 3574; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folha 3575; Portaria do Fiscal do Contrato, folha 3576 e 3577; Despacho de Solicitação de Parecer à Controladoria, folha 3578 e 3579.

AUTORIDADE SOLICITANTE: Secretaria Mun. Administração/Diretoria de Licitação.

ASSUNTO: Solicitação de parecer conforme documentos acima transcritos.



PRELIMINARMENTE:

Primeiramente, cabe lembrar que esta Controladoria já emitiu um Parecer de Regularidade sobre o Pregão 013/2022-PMDE, no qual realizou-se a análise documental das folhas 001 às 3138 do processo.

Destaca-se que o Controlador Interno tem atribuição técnica de análise documental que lhes são apresentadas.

A responsabilidade solidária do Controlador Interno, 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.

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, a saber:

"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".

O Processo de compras de bens e serviços comuns para a municipalidade, devem ser submetidos aos princípios, conforme dispõe as Lei nº 10.520/02, e Lei Complementar nº 123/06 e as alterações pertinentes.

RELATÓRIO

Constata-se, que a Ata de Registro de Preços oriunda do Pregão 013/2023-PMDE, está devidamente formalizada de acordo com o Resultado e Homologação do Pregão, bem como está assinada pelos ordenadores de despesas e pelas empresas vencedoras do certame.



Este Parecer refere-se aos novos contratos oriundos da Ata de Registro de Preços do Pregão Eletrônico nº 013/2023-PMDE, segue apenso ao Processo original, a partir das folhas 3139 estão apensadas as solicitações dos Secretários/Gestores, as convocações para assinatura dos contratos, os contratos originais firmados, extratos dos contratos, certidões de afixação no quadro de aviso publicações e as portarias de designações dos fiscais dos contratos.

CONCLUSÃO

Com base nas regras insculpidas na Lei n.º 8.666/93 e demais instrumentos legais correlatos, pelo que declara, ainda, que os presentes contratos se encontram apto à sequência dos protocolos legais para apropriação das despesas públicas e ainda fundamentado com o parecer jurídico favorável ao aditamento.

Devendo ser observados os prazos legais para publicação dos extratos dos contratos nos meios de comunicação oficial, visando a convalidação de evidências que demonstrem o atendimento a transparência dos atos públicos.

Recomendamos ao setor competente, ao fiscal dos contratos e, ainda ao liquidante, a providência de atualização dos documentos de certidões fiscais e ou tributárias, que por ventura, possam constar no processo em análise e durante todo o processo de liquidação dos referidos contratos.

Considerando que foi adequada a modalidade em função do valor global, obedecido os prazos e cumprido outros requisitos para consecução, proposta mais vantajosa para administração, fica evidenciada a legitimidade dos documentos de formalização da demanda, devendo apenas seguir algumas sugestões deste Controle antes do início do processo de liquidação dos referidos contratos.

Diante do exposto, esta Controladoria opina no sentido de que poderá ser dado prosseguimento no feito, sempre observando antes dos pedidos, a razoabilidade e as necessidades apontadas, o planejamento de forma que não haja desperdícios sendo sempre observados os limites solicitados.

Por fim, orientamos ainda, que sejam promovidas a publicação dos extratos dos contratos nos meios de publicações oficiais e, em tempo hábil, a publicidade deste processo no Portal de Transparência deste Município (www.domeliseu.pa.gov.br), ao



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU
CNPJ: 22.953.681/0001-45
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO



mesmo tempo, que também seja incluído no Mural de Licitações do TCM-PA em atendimento a Instrução Normativa nº 22/2021/TCM-PA e dentre outras resoluções pertinentes.

Foram estes os documentos apresentados a esta Controladoria Nesta Data.

Esta é a manifestação que nos cabe, s.m.j.

Dom Eliseu, 17 de janeiro de 2024

Marivaldo Prado da Silva
Secretário da Administração
Dec. Mun. N° 086
Mat. 4548897

17/01/2024

Controladoria Geral do Município
Dom Eliseu/PA

Lucena de Oliveira
Controladora Geral do Município
Decreto nº 957/2022-GP
Matrícula 454900

Antonio Jose Arena Ramos Gonsaga
Matricula nº 3554-5

RECEBIDO EM
17/01/2024
GABINETE DO PREFEITO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU - PA

RECEBIDO EM

17/01/2024

DEPARTAMENTO DE LICITAÇÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU - PA

Antonio Epitacio