

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20211346.		
UNIDADE GESTORA	Secretaria Municipal de Educação - SEMED.	
ORDENADORA DE DESPESA	Maria José Maia da Silva	
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº	182/2021.	
PROCESSO LICITATÓRIO	Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2021, do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021/SEMAG.	
OBJETO	Aquisição de combustíveis para atender a Secretaria Municipal de Educação.	
CONTRATO Nº 070/2021-SEMED	Posto Floresta LTDA EPP	Valor: R\$ 63.470,00
VIGÊNCIA	Início: 27/7/2021.	Término: 26/7/2022.
FISCAIS DO CONTRATO	Adson Lira Pinto e Albanita Nathalia Parente do Nascimento - Portaria nº 103/2021-SEMED.	

I - INTRODUÇÃO

Trata-se de análise técnica do processo referente a Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2021 do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021/SEMAG tendo como objeto a aquisição combustíveis para atender a Secretaria Municipal de Educação. A documentação está arquivada em 1 (uma) pasta da própria Secretaria e foi baixado em diligência Nº 20211249 no dia 10/8/2021 e retornou a esta Controladoria no dia 16/8/2021 às 8h22, através do Memorando nº 251/2021-SEMED, para análise técnica obrigatória e posterior emissão de Parecer

II - DA ANÁLISE DO PROCEDIMENTO DE ADESÃO A ATA DE REGISTRO DE PREÇOS

O procedimento de Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2021 do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021/SEMAG, está regulado pelo Decreto nº 7.892/2013 e instruído subsidiariamente com base na Lei nº 8.666/1993 e suas alterações, estando a documentação arquivada em 01 (uma) pasta da própria Secretaria contendo os seguintes documentos:

- Termo de Autuação, assinado pela Chefe do NAF Sra. Maria de Fátima Mendonça, em 13/7/2021 (fl. 01);
- Memorando nº 179/2021 do Setor de Transporte ao Núcleo de Licitações e Contratos informando aditamento de contrato para óleo diesel e ausência de saldo contratual para gasolina, em 14/7/2021 assinado pelo Chefe do Núcleo de Transporte e Logística (fl. 2);
- Memorando nº 173/2021 do Núcleo de Transporte e Logística para o Gabinete da Ordenadora de Despesas justificando a aquisição do fornecimento do objeto, em 5/7/2021 assinado pelo Chefe do Núcleo de Transporte e Logística (fl. 3);
- Cópia do Memorando nº 171/2021 do Setor de Transporte Escolar para o Núcleo de Licitações e Contratos informando a solicitando e apresentando justificativa em 1/6/2021 (fl. 4);
- Memorando nº 171/2021 do Setor de Transporte Escolar para o Núcleo de Licitações e Contratos informando a solicitando e apresentando justificativa em 1/6/2021 (fl. 5);
- Nota Técnica nº 004/2021 - Transporte Ecolar assinada pelo Chefe do Núcleo de Transport e Logística Sr. Adson Lira Pinto em 1/6/2021 (fls. 6/8);
- Relatório situacional e previsão de consumo dos ônibus escolares 2021-2022 assinado pelo Chefe do Núcleo de Transport e Logística Sr. Adson Lira Pinto em 1/6/2021 (fls. 9/13);
- Cópia da Pesquisa de Mercado realizada pela Secretaria Municipal de AAgricultura e Pesca com as empresas: R C Rebouças EIRELI, M. H. Soares Carneiro Comércio EPP, Alfa AutoPosto LTDA - ME e Auto Posto Nacional LTDA (fls. 14/17);

- Mapa de Levantamento Preliminar de Preços de Mercado assinado pelo Chefe do Núcleo de Licitações - SEMAG Sr. Roberto César Lavor dos Santos em 24/3/2021 (fl. 18);
- Mapa de Estimativa de Preço assinado pela Chefe do Núcleo Técnico de Licitações e Contratos - SEMED Sra. Aldoêmia Regis Corrêa em 14/7/2021 (fl. 19);
- Edital do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021-SEMAG, contendo como anexos: termo de referência, minuta do contrato, modelo de proposta de preços, modelo de declaração de elaboração independente de proposta, carta de apresentação dos documentos de habilitação, modelo de declaração de enquadramento como microempresa ou empresa de pequeno porte, ata de registro de preços (fls. 20/50);
- Cópia do Parecer do Controle Interno com Ressalva nº 2021945 emitido pela Controladoria Geral do Município em 17/6/2021 (fls. 51/61);
- Ata de Registro de Preços nº 002/2021-SEMAG assinada pelo Ordenador de Despesas da Secretaria Municipal de Administração e Governo do Município de Santarém Sr. Emir Machado Aguiar e a contratada Posta Floresta LTDA EPP em 28/6/2021 (fls. 62/64);
- Memorando nº 210/2021-SEMED no Núcleo de Licitações e Contratos - SEMED para o Núcleo de Administração e Finanças - SEMED solicitando dotação orçamentária para subsidiar o procedimento, em 14/7/2021 (fl. 65);
- Memorando nº 084/2021-NAF/SEMED do NAF ao Núcleo de Licitação informando a Dotação Orçamentária para subsidiar o procedimento, em 14/7/2021 (fl. 66);
- Demonstrativo de Dotação Orçamentária - de Saldo Orçamentário assinado pela Chefe do NAF/SEMED em 15/7/2021 (fl. 67);
- Portaria nº 008/2021-SEMED que dispõe sobre constituição a Comissão de Licitação da Secretaria Municipal de Educação, em 13/1/2021 (fl. 68);
- Publicação da Portaria nº 008/2021-SEMED no Diário Oficial do Estado do Pará, nº 34.459 em 14/1/2021, página 60 (fl. 69);
- Justificativa assinada pela Presidente da Comissão de Licitação Sra. Mariele Rosa Rodrigues de Sousa em 22/7/2021 (fls. 70/73);
- Termo de Referência assinado pelo Chefe do Núcleo de Transporte e Logística e pela Ordenadora de Despesas em 22/7/2021 (fls. 47/81);
- Portaria nº 103/2021-SEMED que dispõe sobre designação dos servidores Adson Lira Pinto e Albanita Nathalia Parente do Nascimento como fiscais titular e substituto, respectivamente do contrato (fl. 82);
- Publicação da Portaria nº 103/2021-SEMED no Diário Oficial do Estado do Pará, nº 34.646, em 22/7/2021, página 121 (fl. 83);
- Cópia do Decreto nº 005/2021-GAP/PMS que dispõe sobre a nomeação ao cargo de Secretária Municipal de Educação a Sra. Maria José Maia da Silva (fl. 84);
- Autorização assinada pela Ordenadora de Despesas em 22/6/2021 (fl. 85);
- Ofício nº 139/2021-GAB/SEMED da Ordenadora de Despesas ao Secretário Municipal de Administração e Governo da Prefeitura Municipal de Santarém Sr. Emir Machado Aguiar solicitando autorização para adesão à Ata de Registro de Preços nº 003/2021/SEMAG oriundo do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2021, em 16/7/2021 (fl. 86);
- Memorando nº 019/2021-GAB/SEMAG do Secretário Municipal de Administração e Governo da Prefeitura Municipal de Santarém Sr. Emir Machado Aguiar a Ordenadora de Despesas da Secretaria Municipal de Educação de Santarém informando concordância como gerenciadora da Ata de registro de preços, em 19/7/2021 (fl. 87);

- Extrato de e-mail do Núcleo Técnico de Licitações e Contratos da Secretaria Municipal de Educação para a empresa Posto Floresta LTDA EPP em 22/7/2021 encaminhando o Ofício nº 144/2021/SEMED (fl. 88);
- Ofício nº 144/2021-GAB/SEMED a empresa Posto Floresta LTDA EPP solicitando anuência no interesse de fornecimento de combustível terrestre, em 22/7/2021 (fl. 89);
- Expediente da empresa Posto Floresta LTDA EPP em resposta ao Ofício nº 144/2021-GAB/SEMED concordando no fornecimento do respectivo objeto, em 22/7/2021 (fl. 90);
- Documentação da empresa Posto Floresta LTDA EPP: Certificado de Regularidade do FGTS - CRF, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, Certidão Negativa de Natureza Tributária - Estadual, Certidão Negativa de Natureza Não Tributária - Estadual, Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União, Certidão Negativa de Débitos Municipais e à Dívida Ativa do Município (fls. 91/96);
- Minuta do Contrato (fls. 97/102);
- Termo de Reserva Orçamentária (fl. 103);
- Parecer Jurídico nº 291/2021/Jurídico/SEMED de lavra do Procurador Jurídico Danilo Machado Aguiar em 26/7/2021, por meio do qual se manifestou: "não há óbice pela continuidade do procedimento respectivo [...]" (fls. 104/107);
- Termo de Ratificação assinada pela Ordenadora de Despesas em 26/7/2021 (fl. 108);
- Memorando nº 93/2021-NAF/SEMED do Núcleo de Administração e Finanças para o Núcleo Técnico de Licitações e Contratos informar que os valores necessários a atender as necessidades foram autorizados (fl. 109);
- Pedido de Autorização de Reserva de Dotação assinado pela Chefe do NAF/SEMED e pela Ordenadora de Despesas em 27/7/2021 (fl. 110);
- Demonstrativo de Reserva Orçamentária autorizado pela servidora Ednelza Uchoa em 27/7/2021 no valor de R\$ 63.470,00, assinado pela Chefe do NAF/SEMED e pela Ordenadora de Despesas (fl. 111);
- Contrato nº 070/2021-SEMED - Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2021 - Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021-SEMAG, assinado pelas partes em 27/7/2021 (fls. 112/117);
- Publicação do Extrato do Contrato nº 070/2021-SEMED no Diário Oficial da União - Seção 3, nº 145, em 3/8/2021, página 224 (fl. 118);
- Publicação da Retificação do extrato do contrato no Diário Oficial da União, Seção 3, nº 153, página 246, no dia 13 de agosto de 2021 (fl. 119);
- Diligência nº 20211249 (fls. 120 a 123);
- Manifestação Diligência nº 20211249, assinada por Aldoêmia Regis Corrêa Núcleo Técnico de Licitações e Contratos da SEMED (fls. 124 e 125);
- Manifestação sobre as retificações, assinada pela Srª Maria José Maia da Silva Secretária Municipal de Educação (fl. 126).

III - DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

As despesas para aquisição do objeto desta licitação correrão a conta das seguintes dotações orçamentárias:

DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA: 12.122.0006.2.060

FICHA: 3364

ELEMENTO DE DESPESAS: 3.3.90.30.00.00

FONTE: 1001 (RECURSO ORDINÁRIO)

VALOR: R\$ 63.470,00

IV - DO CONTRATO

Contrato nº 070/2021 - SEMED - Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2021, oriundo do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021-SEMAG, firmado com a empresa Posto Floresta LTDA EPP, no valor total de R\$ 63.470,00 (sessenta e três mil, quatrocentos e setenta reais) com início em 27/7/2021 e término em 26/7/2022, está devidamente preenchido com os dados da empresa vencedora, especificações do objeto, do preço, dotação orçamentária, na cláusula quinta, da Fiscalização: o acompanhamento e a fiscalização deste contrato serão realizados por servidores designados por Portaria pela Contratante e cláusulas necessárias, assinado pela contratada e contratante em 27/7/2021 (fls. 112/117).

Publicação de Extrato do Contrato nº 070/2021-SEMED no Diário Oficial da União, Seção 3 - nº 145, em 3/8/2021, página 224 (fl. 118).

V - ANÁLISE DA DILIGÊNCIA:

Durante a análise dos autos, constataram-se algumas falhas, motivo pelo qual o processo foi baixado em diligência. Após retorno, passa-se a análise do cumprimento das recomendações:

1. A Justificativa (fls. 70/73) está assinada pela Presidente da Comissão de Licitação - Portaria nº 008/2021-SEMED. Entretanto, conforme disciplina o art. 6º, XVI da Lei nº 8.666/1993 "Comissão - comissão, permanente ou especial, criada pela Administração com a função de receber, examinar e julgar todos os documentos e procedimentos relativos às licitações e ao cadastramento de licitantes". Dessa forma, considerando o Princípio Constitucional da Legalidade (art. 37, caput, CF/88), este, também, como Princípio basilar do Direito Administrativo, disciplina que cada 'ator' da Administração Pública encontra na legalidade o fundamento das suas prerrogativas, assim como a fonte de seus deveres. Portanto, não se consigna como atribuição da Comissão de Licitação a elaboração de documentos para composição procedimental do certame; isto é, restringe-se a elaboração de documentos restritos ao recebimento, exame e julgamento dos documentos e procedimentos relativos às licitações e ao cadastramento de licitantes.

Atendido.

2. O Ofício nº 139/2021-GAB/SEMED (fl. 86) faz menção a Ata de Registro de Preços nº 003/2021, oriunda do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2021, quando, na verdade, é referente a Ata de Registro de Preços nº 002/2021, oriunda do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021. **Atendido.**

3. A descrição do objeto do presente certame está consignado como "Aquisição de combustível para atender a Secretaria Municipal de Infraestrutura - SEMINFRA, Secretaria Municipal de Urbanismo e Serviços Públicos - SEMURB e Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca - SEMAP", conforme se observa no Termo de Autuação (fl. 1), Justificativa (fl. 70), Autorização (fl. 85), Ofício nº 139/2021-GAB/SEMED e Memorando nº 019/2021-GAB/SEMAG (fls. 86/87), Parecer Jurídico nº 291/2021/Jurídico/SEMED (fl. 104), Termo de Ratificação (fl. 108), Contrato nº 070/2021-SEMED (fl. 112) e respectiva publicação no Diário Oficial do Estado (fl. 118). Entretanto, conforme disciplina legal pelo Decreto nº 7.892/2013 e Lei nº 8.666/1993, o objeto deve ser especificado e detalhado, visto a importância para possibilitar a compreensão, segundo MEIRELLES (2001, p. 392). Portanto, visto que a contraprestação do fornecimento de combustível será realizada à Secretaria Municipal de Educação, recomendamos retificação do objeto, nos documentos outrora mencionados, objetivando clara e correta adequação da descrição conforme Unidade Gestora contratante. **Atendido**

VI - CONCLUSÃO:

Diante da análise dos autos, constatou-se que o Contrato Administrativo nº 070/2021 - SEMED - Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2021, oriundo do Pregão Eletrônico SRP nº 009/2021-SEMAG, de conformidade com o Parecer Jurídico nº 291/2021/Jurídico/SEMED, encontra-se revestido das formalidades legais, conforme dispõe a Lei nº 8.666/1993, estando apto a gerar despesas à Municipalidade. **RECOMENDAMOS**: Que seja realizada a inserção no Mural de Licitação do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarem.pa.gov.br - Portal da Transparência e Sistema Contábil.

Santarém-Pará, 16 de agosto de 2021.

Paulo Vinicio Soares Miléo **Márcia Andrea Feitosa Baima Pessoa**
Agente Público de Controle Interno Controladora Geral do Município em Exercício
Matrícula nº 86.027 Portaria nº 148/2021-GAP/PMS

