

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 2021560		
UNIDADE GESTORA:	Secretaria Municipal de Educação - SEMED.	
PROCEDIMENTO LICITATÓRIO:	Dispensa de Licitação nº 001/2021 SEMED.	
PROCESSO ADMINISTRATIVO:	013/2021.	
ORDENADORA DE DESPESAS:	Maria José Maia da Silva.	
PRESIDENTE DA CPL:	Mariele Rosa Rodrigues de Sousa.	
OBJETO:	Locação de imóvel para apoio aos serviços de manutenção da Secretaria Municipal de Educação - SEMED.	
CONTRATO Nº:	010/2021 - SEMED.	
VALOR DO CONTRATO:	R\$ 1.000,00 (valor mensal).	
LOCADOR:	Construtora Castro & Castro LTDA.	
VIGÊNCIA DO CONTRATO:	1/2/2021 a 31/1/2025 - 48 meses.	
FISCAIS DO CONTRATO:	Lauro Sérgio Costa Silva - Titular e Felipe Galvão Pereira - Substituto.	PORTARIA Nº036/2021 SEMED.
COMISSÃO DE LICITAÇÃO:	Mariele Rosa Rodrigues de Sousa (Presidente). Vanderlei Silva Aguiar (Membro). Gelcione Sousa Oliveira (Membro). Felipe Galvão Pereira (Suplente). Gerusa Vidal Ferreira (suplente).	PORTARIA Nº008/2021 SEMED.

I-INTRODUÇÃO:

Trata-se de análise técnica do Procedimento Licitatório: Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED e do contrato nº 010/2021-SEMED, tendo como objeto a Locação de Imóvel para apoio aos serviços de manutenção da Secretaria Municipal de Educação - SEMED, sendo que o mesmo encontra-se devidamente arquivado em 1 (uma) pasta da própria Secretaria e foi baixado em diligência no dia 23/3/2021, através do Parecer do Controle Interno nº 2021330, retornou a esta Controladoria no dia 15/4/2021, através do memorando 129/2021-SEMED às 09h21 para análise técnica e posterior Parecer.

II-DA ANÁLISE DO PROCEDIMENTO:

A Dispensada de Licitação nº 001/2021-SEMED, foi instruído com base no artigo 24, inciso X da Lei 8.666/1993 e alterações posteriores, contendo os seguintes documentos:

- ✓ Termo de Autuação (FL. 1);
- ✓ Memorando nº 001/2021-NAF/SEMED, justificando a necessidade de celebrar novo termo contratual, assinado pela chefe do NAF em 15.1.2021 (FL. 2);
- ✓ Ofício-NAF/SEMED, solicitando proposta de preço para o locador em 7.1.2021 (FL. 3);
- ✓ Manifestação do locador informando proposta de locação (FL. 4);
- ✓ Cópia documentos pessoais do locador (FL. 5);
- ✓ Cópia do Contrato Social de Sociedade Limitada Construtora Castro & Castro LTDA (FLS. 6 a 8);
- ✓ Cópia da Alteração Contratual de Sociedade Limitada Construtora Castro & Castro LTDA (FLS. 9 a 21);
- ✓ Cópia Certidão do Registro de Imóveis (FLS. 22 e 23);
- ✓ Manifestação Preliminar, reconhecendo a necessidade por parte da Municipalidade na locação do imóvel, assinada pela Ordenadora de Despesas, em 15.1.2021 (FL. 24);

- ✓ Demonstrativo de Dotação Orçamentária 12.122.00062.060-3.3.90.39.00.00-FONTE:1001-Recurso Próprio, assinado pela chefe do NAF em 15.1.2021 (FL. 25);
- ✓ Memorando nº 002/2021-NAF/SEMED, informando Reserva de Dotação Orçamentária, assinado pela chefe do NAF em 26.1.2021 (FL. 26);
- ✓ Pedido de Autorização de Reserva de Dotação, assinado pela Ordenadora de Despesas Sra. Maria José Maia da Silva e pela chefe do NAF Sra. Maria de Fátima Mendonça de Freitas em 22.01.2021 (FL. 27);
- ✓ Demonstrativo de reserva de Dotação Orçamentária 12.122.0006.2.060-3.3.90.39.00.00 1001 3378, extraído do sistema MRB e autorizado pela servidora Gisele Azevedo no valor de R\$ 11.000,00 (onze mil reais); (FL. 28);
- ✓ Termo de reserva orçamentária, assinado pela chefe do NAF/SEMED em 22.1.2021 (FL. 29);
- ✓ Autorização assinada pela Secretaria Municipal de Educação Sra. Maria José Maia da Silva (FL. 30);
- ✓ Decreto nº 005/2021-GAP/PMS que nomeia a Secretária Municipal de Educação em 1.1.2021 (FL. 31);
- ✓ Portaria nº 008/2021-SEMED que designa a Comissão de Licitação em 13.1.2021 (FL. 32);
- ✓ Publicação no Diário Oficial do Estado do Pará nº 34.459, página 60 da Portaria nº 008/2021-SEMED que designa a Comissão de Licitação em 14.1.2021 (FL. 33);
- ✓ Relatório de Vistoria e Relatório Fotográfico do Imóvel, assinado pelo Sr. Lauro Sergio Costa Silva Engenheiro-CREA 10762D-PA em 12.01.2021 (FLS. 34 e 35);
- ✓ Projeto Básico assinado pela Ordenadora de Despesas em 19.1.2021 (FLS. 36 a 39);
- ✓ Certidão Positiva Com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União (FLS. 40 e 41);
- ✓ Certidão de Regularidade - FGTS-CRF (FL. 42);
- ✓ Certidão Negativa de Natureza Tributária (FL. 43);
- ✓ Certidão Negativa de Natureza Não Tributária (FL. 44);
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Municipais (FL. 45);
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas (FL. 46);
- ✓ Justificativa da Dispensa de Licitação 001/2021-SEMED emitida pela Ordenadora de Despesas em 22.1.2021 (FLS. 47 a 51);
- ✓ Minuta do contrato nº 010/2021-SEMSA da Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED (FLS. 52 a 55);
- ✓ Portaria nº 128/2020-SEMED que designa o Sr. Lauro Sérgio Costa Silva a Fiscal do contrato e Felipe Galvão Pereira como fiscal substituto (FL. 56);
- ✓ Publicação no Diário Oficial do Estado do Pará nº 34.350, página 86 da Portaria nº 128/2020-SEMED que designa os fiscais de contrato (FL. 57);
- ✓ Parecer Jurídico nº 032/2021, emitido pelo Danilo Machado Aguiar, procurador jurídico do município OAB/PA nº 12.627 que diz " Ante o exposto, a Procuradoria entende que foram preenchidos os pressupostos elencados no inciso X do art. 24 da Lei nº 8.666/93, uma vez que a necessidade da presente contratação encontra-se devidamente justificada. Acrescente-se a necessidade de dar continuidade às ações educacionais, em virtude da natureza essencial e continua do serviço, razões essas pelas quais nada obsta a efetivação do contrato em tela. " (FLS. 58 a 60);
- ✓ Ratificação assinada pela Ordenadora de Despesas Sra. Maria José Maia da Silva (FL. 61);
- ✓ Publicação do resultado da Dispensa de Licitação nº 001/2021 SEMED, no quadro de aviso da SEMED em 28.1.2021 (FL. 62);

- ✓ Publicação no Diário Oficial da União, Seção 3, nº 21, da Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED em 1.2.2021 (FL. 63);
- ✓ Print de inserção da Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED no Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará (FLS. 64 e 65);
- ✓ Print de inserção da Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED no Portal da Transparência (FL. 66);
- ✓ Uma via do Contrato Administrativo nº 010/2021-SEMED (FLS. 67 a 70);
- ✓ Publicação do Extrato do Contrato Administrativo nº 010/2021 da Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED, no quadro de aviso da SEMED em 1.2.2021 (FL. 71);
- ✓ Portaria nº 036/2021-SEMED que designa o Sr. Lauro Sérgio Costa Silva a Fiscal do contrato e Felipe Galvão Pereira como fiscal substituto em 24.2.2021 (FL. 72);
- ✓ Publicação no Diário Oficial do Estado do Pará nº 34.502, página 75 da Portaria nº 036/2021-SEMED que designa os fiscais de contrato em 26.2.2021 (FL. 73);
- ✓ Certidão Negativa de IPTU E Taxas Imobiliárias (FL. 74);
- ✓ Print localização do imóvel (FL. 75);
- ✓ Publicação no Diário Oficial da União, Seção 3 nº 38, página 298 do Extrato Contrato nº 010/2021 da Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED em 26.2.2021 (FL. 76);
- ✓ Parecer do Controle Interno/Diligência nº 2021330, datado em 23/3/2021 (FLS. 77/79);
- ✓ Termo de Reserva Orçamentária retificado (FL. 80);
- ✓ Projeto Básico retificado (FLS. 81/84);
- ✓ Memorando nº 078/2021/JURÍDICO/SEMED, de devolução da Pasta 01, referente a dispensa de licitação nº 001/2021-SEMED (FL. 85);
- ✓ Memorando Ext. nº 044/2021-GAB/SEMED, solicitando manifestação sobre diligência 2021330, mais precisamente no item III, que se refere a Ausência de Pesquisas de Preços no processo licitatório em questão (FL. 86);
- ✓ Parecer Jurídico nº 044/2021-SEMAG/NTCL/WP, emitido pelo Procurador Geral do Município Wallace Pessoa Oliveira, datado em 08/4/2021, sobre o Memorando Ext. nº 044/2021-GAB/SEMED (FLS. 87/88);
- ✓ Certidão Negativa de IPTU e Taxas Imobiliárias da Construtora Castro & Castro LTDA-EPP (FL. 89).

III-DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Os recursos necessários para o adimplemento do preço correrão por conta da Secretaria Municipal de Educação, previsto no orçamento:

DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA: 12.122.0006.2.060-SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

FICHA: 3378-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA

ELEMENTO DE DESPESAS: 3.3.90.39.00.00

FONTE: 1001 (TESOURO)

VALOR: R\$ 11.000,00

IV-DA ANÁLISE DO CONTRATO:

Consta-se na pasta, 1 (uma) via do contrato nº 010/2021-SEMED, firmado com a Construtora Castro & Castro LTDA, assinado em 1/2/2021 pelas partes contratantes e contratada com assinatura de testemunhas, com vigência 1/2/2021 a 31/1/2025, no valor mensal de R\$ 1.000,00 (Um mil reais). Está devidamente preenchido com os dados da empresa, objeto, finalidade do objeto, do prazo e das condições de pagamento, da vigência, da dotação orçamentária e cláusulas necessárias nos termos do artigo 24, inciso X da Lei 8.666/1993 e alterações posteriores (FLS. 67 a 70);

Parecer nº 2021560 - SEMED

Publicação do Extrato de Contrato e Aviso de Homologação Da dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED no Diário Oficial da União Seção 3 nº 28, página 298 em 26/2/2021.

V-DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA:

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

- 1.No demonstrativo de reserva de Dotação Orçamentária 12.122.0006.2.060-3.3.90.39.00.00 1001 3378 e no Termo de reserva orçamentária 12.122.0006.2.060 3.3.90.36.00.00 1001 3378, houve divergência na dotação orçamentária. Recomendamos que retifique o termo de reserva. **ATENDIDO (fl.80);**
- 2.O Projeto Básico e o "Item II" do mesmo refere-se a Termo de Referência-Recomendamos. Retificar (FL. 39). **ATENDIDO (fls. 81/84);**
- 3.Ausência da pesquisa de preços para averiguar se o preço da locação condiz com o valor do mercado. **ATENDIDO (fls. 86/88);**
- 4.Certidão Negativa de IPTU (FL.74) está em nome de pessoa física, porém este procedimento está contratando com pessoa jurídica. Recomendamos que seja anexada nos autos Certidão Negativa de Débitos-IPTU, no endereço do imóvel locado em nome da pessoa jurídica. **ATENDIDO (fl. 89).**

VI-CONCLUSÃO:

Diante da análise constatou-se que o Procedimento Licitatório: Dispensa de Licitação nº 001/2021-SEMED bem como o Contrato nº 010/2021-SEMED de conformidade com o Parecer Jurídico nº 032/2021, de 25/1/2021, este Setor de Controle Interno verificou o revestimento das formalidades legais do ato conforme dispõe a Lei nº 8.666/1993 e suas alterações, estando apto a gerar despesa para municipalidade, pelo que **RECOMENDAMOS:** Inserção no Mural de Licitação do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarem.pa.gov.br - Portal da Transparência e Sistema Contábil.

Santarém-Pará, 20 de abril de 2021.

Paulo Rogério Silva Pinto
Agente Público de Controle Interno
Decreto nº 210/2021

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