

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20221370.	
UNIDADE GESTORA	Secretaria Municipal de Infraestrutura – SEMINFRA.
PROCESSO ADMINISTRATIVO	2022/015/1107.
MODALIDADE DE LICITAÇÃO	Pregão Eletrônico (SRP) nº 005/2022-SEMINFRA.
ORDENADOR DE DESPESAS	Daniel Guimarães Simões.
PREGOEIRA	Ana Flávia Lopes Ferreira.
OBJETO	Registro de Preço para contratação de empresa especializada para a aquisição de tubos de concreto e bloco de concreto para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Infraestrutura – SEMINFRA.
CONTRATADAS	Juá Industria e Comercio de Pré Moldados. Contrato nº 031/2022-SEMINFRA Valor R\$ 1.225.000,00.
	Ecosolos Construção e Comercio Eireli. Contrato nº 032/2022-SEMINFRA Valor R\$ 103.800,00.
VIGÊNCIA	12 meses, a partir da data de sua assinatura. Contrato assinado em 18 de abril de 2022
FISCAIS DO CONTRATO	Lucas Queiroz Reis – Titular Elvis Portela de Aguiar – Substituto. Portaria nº 001/2022/NLCC/SEMINFRA.

I. INTRODUÇÃO

Trata-se de processo licitatório na modalidade Pregão Eletrônico (SRP) nº 005/2022-SEMINFRA, da Ata de Registro de Preços nº 007/2022-SEMINFRA e dos Contratos Administrativos nº 031/2022-SEMINFRA e 032/2022-SEMINFRA, cujo objeto é o Registro de Preço para contratação de empresa especializada para a aquisição de tubos de concreto e bloco de concreto para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Infraestrutura – SEMINFRA.

A documentação está arquivada em 1 (uma) pasta da própria Secretaria e após ser baixado em Diligência (20221114, em 11/08/2022), os autos foram recebidos nesta Controladoria Geral no dia 23/08/2022, às 9h47, por meio do Memorando nº 111/2022-SEMINFRA, para análise técnica obrigatória e posterior emissão de parecer.

II. DA ANÁLISE DO PROCESSO

O processo foi efetivado em observância ao Decreto Municipal nº 206/2018-GAP/PMS, Decreto Municipal nº 706/2021-GAP/PMS, Lei nº 10.520/2002, Decreto Federal nº 10.024/2019, Lei Complementar nº 123/2006 alterada pela Lei Complementar 147/2014, aplicando-se subsidiariamente Lei nº 8.666/1993; sendo instruído contendo os seguintes documentos:

NA FASE INTERNA

- Memorando nº 064/2022/COMPRAS/SEMINFRA da Divisão de Compras ao Núcleo de Licitações, Contratos e Convênios, por meio do qual encaminha mapa de levantamento de preços para início de processo de licitação, autorizado pelo Ordenador de Despesas em 03/03/2022 (fl. 1);
- Solicitação de Materiais assinado pelo Ordenador de Despesas em 24/01/2022 (fl. 2);
- Memorando nº 029/2022-ENGENHARIA-SEMINFRA, solicitando a pesquisa de mercado de 3 (três) empresas conforme discriminado, assinado pelo Assessor Técnico Sr. Lucas Queiroz Reis em 20/01/2022 (fl. 3);
- Justificativa Técnica nº 005/2022-ENGENHARIA-SEMINFRA assinada pelo Engenheiro Civil Sr. Lucas Queiroz Reis em 20/01/2022 (fls. 4/8);

- Autorização assinada pelo Ordenador de Despesas (fl. 9);
- Quadro Demonstrativo de Preços e Média – Cotação, aprovado pelo Ordenador de Despesas e assinado por Ronilson Max Lisboa em 03/03/2022 (fls. 10/11);
- Cotação de preços de mercado com as empresas: Juá Indústria e Comércio de Pré-Moldados, Macário Construção e Instalação Eireli e Ecosolos Construção e Comércio LTDA (fls. 12/17);
- Termo de Autuação assinado pelo Sr. Carlos Ricardo Melo Dezincourt – Chefe do NAF em 12/04/2022 (fl. 18);
- Autorização assinada pelo Ordenador de Despesas em 11/04/2022 (fls. 19);
- Termo de Reserva Orçamentária assinada pelo Chefe do NAF em 11/04/2022 (fl. 20);
- Termo de Referência assinado pelo Assessor Técnico de Engenharia Sr. Lucas Queiroz Reis, autorizado pelo Ordenador de Despesas (fls. 21/25);
- Nota de Reserva Orçamentária nº 781: Ficha 602, Unidade 110700, Funcional 26.451.0010.1011.0000, Cat. Econ. 3.3.90.30.00, Código de Aplicação 001001, Fonte de Recurso 1.500, Valor R\$ 1.000.000,00 (fl. 26);
- Cópia do Decreto Municipal nº 010/2021-GAP/PMS este que dispõe sobre a nomeação do Sr. Daniel Guimarães Simões ao cargo em comissão de Secretário Municipal de Infraestrutura (fl. 27);
- Cópia do Decreto Municipal nº 031/2021-GAP/PMS este que dispõe sobre a nomeação do Sr. Carlos Ricardo Melo Dezincourt ao cargo em comissão de Chefe do Núcleo de Administração e Finanças I – NAF I (fl. 28);
- Cópia da Portaria nº 064/2021/SEMINFRA que dispõe sobre nomeação de Pregoeiro e Auxiliares com respectiva publicação na Imprensa Oficial do Estado do Pará – IOEPA nº 34.674, em 18/08/2021, páginas 201-202 (fls. 29/31);
- Cópia de Certificação de Formação – Pregoeiro a Ana Flávia Lopes Ferreira (fl. 32);
- Portaria nº 019/2022/NLCC/SEMINFRA que constitui como Fiscal de Contrato o Sr. Lucas Queiroz Reis e Fiscal Substituto o Sr. Elvis Portela Aguiar, com respectiva publicação de portaria na Imprensa Oficial do Estado do Pará – IOEPA nº 34.949, em 28/04/2022, página 150 (fls. 33/34);
- Minuta da Edital SRP Pregão Eletrônico nº 005/2022-SEMINFRA e seus anexos (fls. 35/62);
- Parecer Jurídico nº 056/2022-CTJ/SEMINFRA emitido em 13/04/2022 por Antonio Eder John de Sousa Coelho – OAB/PA 4572, por meio do qual se manifesta: “[...] por entender que as exigências contidas na Lei Federal no. 8.666/93 e Decreto no. 10.024/2019 são observadas, quer no Edital quer na minuta do Contrato Administrativo, somo de manifestação favorável a realização do certame licitatório pretendido [...]” (fls. 63/69).

FASE EXTERNA

- Edital do Pregão Eletrônico (SRP) nº 005/2022-SEMINFRA e seus 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 e Modelo de Declaração de Enquadramento como Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte; com abertura no dia 04/05/2022, às 9h (fls. 70 a 97);
- Dados do Processo cadastrado no Portal de Compras Públicas (fl. 98);
- Print de tela da inserção dos documentos no Portal de Transparência Municipal (fl. 99);
- Aviso de Licitação do Pregão Eletrônico SRP nº 05/2022-SEMINFRA publicado em 19/04/2022 em Jornal de grande circulação; no Diário Oficial do Estado

do Pará – IOEPA nº 34.938, em 19/04/2022, página 111 e no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 74, em 19/04/2022, página 256 (fls. 100/102);

- Documentos da empresa JUA INDUSTRIA E COMERCIO DE PREMOLDADOS: Instrumento Particular de Constituição da Sociedade por Cotas de Responsabilidade Limitada e respectivas alterações contratuais; Comprovante de Inscrição e de Situação Jurídica; Certidão Positiva de Natureza Tributária – Estadual; Certidão Positiva de Natureza Não Tributária – Estadual; Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas; Documento de Identificação do Sr. Edilson Malcher Muniz; Certidão Positiva com efeitos de negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União; Balanço Patrimonial – 2021; Demonstração do Resultado – 2021; Certidão Negativa inexistência de título ou documento protestado; Certidão Negativa de Débitos Municipais e à Dívida Ativa do Município; Certificado de Regularidade do FGTS – CRF; Documento de Identificação do Sr. Edilson Malcher Muniz; Atestado de Capacidade Técnica; Declaração de Enquadramento como Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte; Carta de Apresentação dos Documentos de Habilitação; Declaração de Elaboração Independente de Proposta; Proposta de Preços; Readequação de Proposta de Preços (fls. 103/142);
- Documentos da empresa MACARIO: Certidão de Regularidade Profissional – Contabilidade; Declaração de enquadramento como Empresa de Pequeno Porte; Balanço Patrimonial – 2019; Termo de Encerramento – 2019; Demonstração do Resultado – 2019; Balanço Patrimonial – 2019; Termo de Abertura; Certidão Negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União; Certidão Judicial Cível Negativa; Certidão Negativa de Débitos Municipais; Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas; Certidão Positiva com efeitos de negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União; Certidão Negativa de Natureza Não Tributária – Estadual; Certidão Positiva de Natureza Tributária – Estadual; Termo de Autenticação JUCEPA; Atos de Alteração Contratual Empresarial; Comprovante de Inscrição CPF; Certificado de Regularidade do FGTS – CRF; Documento de Identificação de Cleodiceia Macario Nascimento; Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral; Atestado de Capacidade Técnica (fls. 143/172);
- Documentos da empresa ECOSOLOS CONSTRUÇÃO E COMÉRCIO EIRELI ME: Certidão Inteiro Teor Digital – JUCEPA; Contrato Social de Sociedade Limitada e respectivas alterações contratuais; Termo de Autenticação – JUCEPA; Certidão Judicial Cível Negativa; Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral; Certificado de Regularidade do FGTS – CRF; Certidão Negativa de Débitos Municipais e à Dívida Ativa Municipal; Certidão de Regularidade de Natureza Tributária – Estadual; Alvará Municipal 2022; Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas; Certidão Negativa de Natureza Não Tributária – Estadual; Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral; Declaração de Elaboração Independente de Proposta; Carta de Apresentação dos Documentos de Habilitação; Declaração de Enquadramento como Microempresa/Empresa de Pequeno Porte; Certificado de Regularidade do FGTS – CRF; Certidão Negativa de Débitos Municipais e à Dívida Ativa do Município; Balanço Patrimonial – 2020; Demonstração do Resultado do Exercício – 2020; Termo de Autenticação – JUCEPA; Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União; Atestado de Capacidade Técnica; Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral; Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas; Documentos de Identificação do Sr. Wilmar Nonato da Cruz Frazão Netto; Certidão de Regularidade de Natureza Tributária – Estadual; Certidão Negativa de Natureza Não Tributária – Estadual; Carta de Apresentação da Proposta de Preços; Carta de Apresentação da Proposta de Preços; Proposta de Preços – Realinhada (fls. 173/224);

- Ata de Propostas extraída do Portal de Compras Públicas, assinada pela Pregoeira (fls. 225/227);
- Ata Final do Registro de Preços Eletrônico nº 005/2022 com início em 04/05/2022 e encerrada em 27/05/2022, assinada pela Pregoeira (fls. 228/253);
- Resultado de Julgamento – Pregão Eletrônico SRP nº 5/2022 – SEMINFRA publicado no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 103, em 01/06/2022, página 337 (fl. 254);
- Termo de Adjudicação assinado pela Pregoeira em 01/06/2022 (fls. 255/256);
- Aviso de Adjudicação e Homologação – Pregão Eletrônico SRP nº 5/2022-SEMINFRA publicado no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 104, em 02/06/2022, página 319 (fl. 257);
- Minuta da Ata de Registro de Preços (fls. 258/263);
- Ata de Registro de Preços nº 007/2022, assinada pelo Ordenador de Despesas e empresas vencedoras do certame SRP Pregão Eletrônico nº 5/2022-SEMINFRA em 15/06/2022 (fls. 264/270);
- Publicação do Aviso de Registro de Preços – Pregão Eletrônico SRP nº 005/2022-SEMINFRA no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 115, em 21/06/2022, página 393 (fl. 271);
- 1 (uma) via do Contrato Administrativo nº 031/2022-SEMINFRA (fls. 272/278);
- Publicação do Extrato do Contrato nº 031/2022-SEMINFRA no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 121, em 29/06/2022, página 350 (fl. 279);
- 1 (uma) via do Contrato Administrativo nº 032/2022-SEMINFRA (fls. 280/286);
- Publicação do Extrato do Contrato nº 032/2022-SEMINFRA no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 121, em 29/06/2022, página 350 (fl. 287).

III. DA JUNTADA DOCUMENTAL

- Diligência nº 20221114 emitida pelo Controle Interno em 11/08/2022 (fls. 288/292);
- Balanço Patrimonial – Exercício 2021 da empresa Juá Indústria e Comércio de Pré-Moldados LTDA (fls. 293/295);
- Termo de Homologação assinado digitalmente pelo Ordenador de Despesas (fls. 296/297);
- Justificativa, referência à Diligência nº 20221114, assinada pela Pregoeira em 22/08/2022 (fls. 298/301);
- Certidões de Regularidade de Natureza Tributária e de Natureza Não Tributária, ambas Estaduais (fls. 302/303);
- Balanço Patrimonial – Exercício 2021 da empresa Ecosolos Construção e Comercio LTDA.

IV. DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA

Durante a análise dos autos, constataram-se algumas falhas, motivo pelo qual o processo licitatório foi baixado em diligência. Passa-se à análise quando do retorno:

1) O Edital publicado (fls. 70/97) não contempla em seus anexos a Minuta da Ata de Registro de Preços, estando presente procedimentalmente a Minuta (fls. 258/263) somente após a publicação do Aviso de Adjudicação e Homologação (fl. 857). Uma vez ausente a Minuta da Ata de Registro de Preços como anexo ao Edital publicado ensejar-se-ia violação do princípio da vinculação ao instrumento convocatório; isso porque o Edital se torna a lei do certame ao qual regulamenta. Destaca-se que a inobservância do Princípio da Vinculação do Instrumento Convocatório pode causar a nulidade do

procedimento. Ademais, uma vez não publicizada a Minuta Ata de Registro de Preços a qual a Administração pretende oficializar junto a terceiros, pode ensejar mácula os princípios da publicidade e, conseqüentemente, da igualdade e legalidade, visto o desconhecimento do respectivo Instrumento – Minuta da Ata de Registro de Preços – por todos dos interessados; e ainda, gerando inobservância do Princípio da Ampla Concorrência. Por fim, destaca-se que a mencionada Ata, no procedimento de Sistema de Registro de Preços é documento prévio essencial para a posterior formalização dos contratos administrativos. **Atendido.** Foi apresentada Justificativa às folhas 298/301.

2) Irregularidade de Certidões:

- Empresa Jua Industria e Comercio de Pre-moldados LTDA: Certidão Positiva de Natureza Tributária Estadual, Certidão Positiva de Natureza Tributária Não Estadual – Certidões Positivas para Débitos Fazendários Estaduais (fls. 119/120). **Atendido.** Foram apresentadas Certidões de Regularidade de Natureza Tributária e de Natureza Não Tributária, ambas Estaduais folhas 302/303.

3) Verificou-se que o Balanço Patrimonial da empresa Ecosolos Construção e Comercio LTDA, juntado aos autos (fls. 199/201), bem como a Demonstração do Resultado do Exercício (fls. 202/204), ambos relativos à Qualificação Econômica-Financeira, são do Exercício Financeiro de **2020**; entretanto, a Lei 8.666/1993, no seu inciso I, do art. 31, disciplina “A documentação relativa à qualificação econômico-financeira limitar-se-á a: I - balanço patrimonial e demonstrações contábeis do último exercício social, já exigíveis e apresentados na forma da lei [...]”; sendo esta, também o regramento editalício constante na Cláusula 9, Item 9.10, subitem 9.10.2: “Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do último exercício social [...]”. **Atendido.** Juntada às folhas 304/309.

4) Ausência do Termo de Homologação. **Atendido.** Termo juntado, folhas 296/297.

5) Autorização de abertura do certame (fl. 9) com ausência de data. **Atendido.** Justificado, folha 301.

6) Cotação de Preço de Mercado – Ecosolos (fl. 17) com ausência de data. **Atendido.** Justificado, folha 301.

7) Termo de Referência (fl. 25) com ausência de data. **Atendido.**

V. DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As despesas para atender a esta licitação estão programadas em dotação orçamentária prevista no orçamento da Secretaria Municipal de Infraestrutura conforme classificação abaixo:

DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA: 26.451.0010.1011.0000 (Construção de obras de infraestrutura e melhoria no sistema integrado de transporte).
CAT. ECON.: 3.3.90.30.00.00 (Material de Consumo).
CÓDIGO DE APLICAÇÃO: 001001.
FONTE: 1500.
FICHA: 602.

VI. DOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Consta arquivado na pasta 01 (uma) via dos seguintes contratos:

- **CONTRATO Nº 031/2022-SEMINFRA**, celebrado com a empresa JUA INDÚSTRIA E COMERCIO DE PRÉ MOLDADOS CNPJ Nº 22.972.269/0001-72, no

valor de R\$ 1.225.000,00 (um milhão e duzentos e vinte e cinco mil reais) oriundo do Pregão Eletrônico SRP nº 005/2022-SEMINFRA, com vigência de 27/06/2022 a 27/06/2023 – 12 (doze) meses a contar da data da assinatura. Estão descritos de forma objetiva, havendo estipulado prazos e vigência, preço e condições de pagamento, hipóteses de reajustamento, apresenta a dotação orçamentária, as obrigações de ambas as partes, quem exercerá a fiscalização da execução do objeto e demais cláusulas necessárias contidas no art. 55 da Lei 8.666/93 e suas alterações. (fls. 272/278).

• **CONTRATO Nº 032/2022-SEMINFRA**, celebrado com a empresa ECOSOLOS CONSTRUÇÃO E COMERCIO EIRELI CNPJ Nº 11.209.875/0001-14, no valor de R\$ 103.800,00 (cento e três mil e oitocentos reais) oriundo do Pregão Eletrônico SRP nº 005/2022-SEMINFRA, com vigência de 27/06/2022 a 27/06/2023 – 12 (doze) meses a contar da data da assinatura. Estão descritos de forma objetiva, havendo estipulado prazos e vigência, preço e condições de pagamento, hipóteses de reajustamento, apresenta a dotação orçamentária, as obrigações de ambas as partes, quem exercerá a fiscalização da execução do objeto e demais cláusulas necessárias contidas no art. 55 da Lei 8.666/93 e suas alterações. (fls. 280/286).

Ambos os Extratos dos Contratos Administrativos foram publicados no Diário Oficial da União – Seção 3, nº 121, em 29/06/2022, página 350 (fls. 279 e 287).

VII. CONCLUSÃO

Diante da análise dos autos, constatou-se que o Pregão Eletrônico SRP nº 005/2022-SEMINFRA e os Contratos Administrativos nº 031/2022-SEMINFRA e 032/2022-SEMINFRA, encontram-se revestidos das formalidades legais, em conformidade com o Parecer Jurídico e legislação pertinente, estando apto a gerar despesas à Municipalidade. **RECOMENDA-SE:** Que seja realizada a inserção dos documentos no Mural de Licitação do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarem.pa.gov.br – Portal da Transparência e Sistema Contábil, conforme Resolução Administrativa nº 22/2021/TCM do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará- TCM/PA e Lei de acesso à informação – Lei nº 12.527/2011, art. 6º, inciso VI.

Santarém-PA, 25 de agosto de 2022.

Darley Giordano Alves Coelho
Agente Público de Controle Interno
Decreto nº 581/2022-GAP/PMS.

Rodrigo Pedroso Costa
Controlador-Geral Interino
Portaria nº 162/2022-GAP/PMS.