



PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº20231225	
UNIDADE GESTORA:	Fundo Municipal de Saúde - FMS/SEMSA.
PROCEDIMENTO LICITATÓRIO:	Pregão Eletrônico nº 021/2021.
ORDENADORA DE DESPESAS:	Vânia Maria Azevedo Portela.
OBJETO:	Contratação de empresa especializada para fornecimento de recarga de cilindro de oxigênio medicinal para atender as necessidades das ambulâncias, ambulanchas e programa melhor em casa da Secretaria de Saúde de Santarém.
CONTRATO Nº071/2021 - SEMSA.	OESTE COMÉRCIO DE GASES DERIVADOS DO AR EIRELI-EPP. CNPJ nº 30.818.523/0001-00.
VALOR DO CONTRATO:	R\$ 1.105.139,52.
FISCAIS DO CONTRATO: Portaria nº 091/2023 - SEMSA	Núcleo de Atenção Primária em Saúde: Vanilson Pinto Lira; Hospital Municipal de Santarém: Emir Machado de Aguiar Junior, e Inácio Aguiar Azevedo.
ASSUNTO:	2º Termo Aditivo para cobertura da despesa com o remanejamento de saldo para o Hospital Municipal.
VALOR DO SALDO DE REMANEJAMENTO:	R\$ 317.033,86.
VIGÊNCIA ATUAL:	De 08/07/2022 a 08/07/2023.

I- INTRODUÇÃO:

Trata-se de análise do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA oriundo do Pregão Eletrônico 021/2021-SEMSA realizado pela Secretaria Municipal de Saúde - SEMSA, tendo como objeto a contratação de empresa especializada para fornecimento de recarga de cilindro de oxigênio medicinal para atender as necessidades das ambulâncias, ambulanchas e programa melhor em casa da Secretaria de Saúde de Santarém. Deu entrada nesta Controladoria dia 05/7/2023, através do memorando nº 312/2023-SEMSA às 12h52, para emissão de Parecer.

II- DO TERMO ADITIVO:

O 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA foi instruído com base no artigo 58, c/c artigo 65, inciso II, alínea "d", § 1º e § 8º, da Lei de Licitação nº 8.666/1993, contendo os seguintes documentos arquivados em 01 (uma) pasta, da secretaria:

✓ Termo de Autuação do Processo da lavra do chefe do NAF, em 15 de maio de 2023 (fl. 02)

✓ Memorando nº 145/2023-CPL-SEMSA, de 04 de abril de 2023, encaminhado pelo chefe do Núcleo Técnico de Licitações e Contratos, para o Fiscal do Contrato, solicitando que se manifeste por justificativa, e apresente relatório de acompanhamento do contrato, para ser aprovado e autorizado pela gestora, e informa a alteração contratual para aditivo de remanejamento de saldo Contrato nº 071/2021-SEMSA, retirando saldo no valor de R\$ 317.033,86, do item Covid para o Hospital Municipal de Santarém-HMS, Pronto Socorro Municipal - PSM e Unidade de Pronto Atendimento - UPA; (fl. 03)

✓ Memorando nº 752/2023-GAB/SEMSA, 21 de março de 2023 da Secretária Municipal de Saúde, para o Núcleo de Licitações e Contratos, encaminhando o Memorando nº 238/2023-MAC/SEMSA, para remanejamento de saldo Contrato nº 071/2021-SEMSA, conforme despacho da Secretária; (fl. 04)

✓ Memorando nº 238/2023-MAC/SEMSA, para remanejamento de saldo Contrato nº 071/2021-SEMSA; (fl. 05)

✓ Planilha de remanejamento de saldo Contrato nº 071/2021-SEMSA; (fl. 06)

✓ Memorando nº 882/2023-GAB/SEMSA, 30 de março de 2023 da Secretária Municipal de Saúde, para o Núcleo de Licitações e Contratos, encaminhando o Memorando nº 313/2023 - Comitê Gestor do HMS/UPA/PSM, referente remanejamento de saldo de fornecimento de cilindros de oxigênio para

Hospital Municipal de Santarém-HMS, Pronto Socorro Municipal - PSM e Unidade de Pronto Atendimento 24 Horas-UPA, conforme despacho da Secretária; (fl. 07)

✓ Memorando nº 313/2023 - Comitê Gestor do HMS/UPA/PSM, de 29 de março de 2023, encaminhado pelo Comitê Gestor do HMS/PSM/ UPA, para o Gabinete SEMSA, referente remanejamento de saldo de fornecimento de cilindros de oxigênio para Hospital Municipal de Santarém - HMS, Pronto Socorro Municipal - PSM e Unidade de Pronto Atendimento 24 Horas - UPA; (fl. 08)

✓ Memorando nº 117/2023 - NTL/SEMSA, de 13 de abril de 2023, encaminhando para o Núcleo de Licitações e Contratos, justificativa, projeto básico e relatório de acompanhamento do contrato para providências quanto ao remanejamento de saldo de oxigênio autorizado; (fl. 09)

✓ Justificativa emitida em 11 de abril de 2023, por Vanilson Pinto Lira-Fiscal do Contrato; (fls. 10/11)

✓ Projeto Básico assinado pela Secretária Municipal de Saúde; (fls. 12/15)

✓ Relatório de Acompanhamento de Contrato emitido em 11/04/2023 por Vanilson Pinto Lira -Fiscal do Contrato; (fl. 16)

✓ Cópia do Contrato nº 071/2021-SEMSA; (fls. 17/23)

✓ Cópia do 1º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA; (fls. 24/26)

✓ Memorando nº 952/2023-GAB/SEMSA, 10 de abril de 2023 da Secretária Municipal de Saúde, para o Núcleo de Licitações e Contratos, encaminhando o Memorando nº 360/2023- Comitê Gestor do HMS/UPA/PSM, referente ao Fiscal de Contrato fornecimento de cilindros de oxigênio para Hospital Municipal de Santarém, conforme despacho da Secretária; (fl. 27)

✓ Memorando nº 360/2023- Comitê Gestor do HMS/UPA/PSM, de 04/04/2023 referente a inclusão dos Fiscais de Contrato: Diretor de Manutenção e Operação - Emir Machado de Aguiar Junior, e do Diretor de Abastecimento e Almoxarifado - Inácio Aguiar Azevedo para serem responsáveis pelo fornecimento de cilindros de oxigênio medicinal no Hospital Municipal de Santarém; (fl. 28)

✓ Cópia da Portaria nº 091/2023-SEMSA, de 12/05/2023, designando os agentes fiscalizadores do contrato: Núcleo de Atenção Primária em Saúde: Vanilson Pinto Lira, Hospital Municipal de Santarém - Emir Machado de Aguiar Junior, e do Diretor de Abastecimento e Almoxarifado - Inácio Aguiar Azevedo, publicada no Diário Oficial do Estado do Pará nº 35.398, página 92, de 15/05/2023; (fls. 29/30)

✓ E-mail encaminhado pela Secretaria Municipal de Saúde à empresa OESTE COMÉRCIO DE GASES DERIVADOS DO AR EIRELI-EPP, datado 02 de maio de 2023, para que informe se há interesse no aditivo que requer alteração contratual para de remanejamento de saldo Contrato nº 071/2021-SEMSA, para o Hospital Municipal de Santarém-HMS; (fl. 31)

✓ Memorando nº 201/2023 CPL/SEMSA, de 02 de maio de 2023 solicitando que encaminhe: Empenhos, Notas Fiscais com atesto, e Ordens de Pagamento do respectivo contrato e termo aditivo; (fls. 32)

✓ Planilha demonstrando o remanejamento no Contrato nº 071/2021-SEMSA, retirando o item Covid, para o Hospital Municipal de Santarém-HMS; (fl. 33)

✓ Memorando nº 773/2023 NAF/SEMSA, de 02 de maio de 2023, para o Núcleo de Licitações e Contratos, em resposta ao Memorando nº 201/2023 NAF/SEMSA encaminhando cópias das Notas de Empenhos acompanhadas das Notas Fiscais atestadas, Ordens de Pagamentos, e comprovantes de remessa de TED (anexos) para realização do Termo Aditivo de remanejamento de saldo no Contrato nº 071/2021-SEMSA; (fls. 34)

✓ Execução Financeira do Contrato nº 071/2021-SEMSA: Notas de Empenho; Ordens de Pagamento; Notas Fiscais Eletrônicas; Boletos Bancários;

Comprovantes de Pagamento; Comprovantes de Transferência de Valores; (fls. 35/145)

✓ Reiterando o e-mail encaminhado pela Secretaria Municipal de Saúde à empresa OESTE COMÉRCIO DE GASES DERIVADOS DO AR EIRELI-EPP, datado 02 de maio de 2023, para que informe se há interesse no aditivo que requer alteração contratual para de remanejamento de saldo Contrato nº 071/2021-SEMSA, para o Hospital Municipal de Santarém-HMS; (fls. 146/147)

✓ Memorando nº 209/2022 CPL/SEMSA, de 02 de maio de 2023, para o Núcleo de Licitações e Contratos, em resposta ao Memorando nº 117/2023 NTL/SEMSA referente ao remanejamento do item de saldo no Contrato nº 071/2021-SEMSA, onde direciona para o Hospital Municipal de Santarém-HMS, se faz necessária a reserva orçamentária nesta nova rubrica; (fls. 148)

✓ Memorando nº 823/2023-NAF-SEMSA, 10/05/2023 encaminhado ao Núcleo Técnico de Licitações e Contratos, informando Reserva e Rubrica Orçamentária para o Hospital Municipal de Santarém-HMS, em decorrência do remanejamento no item de saldo no Contrato nº 071/2021-SEMSA; (fl. 149)

✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 1656, autorizada em 10/05/2023 no valor da reserva: R\$ 317.033,86 - Manutenção do Hospital Municipal DE Santarém - HMS: 10.302.0005.2100.0000; Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica: 3.3.90.39.00, Ficha nº: 736; Fonte: 1600; (fl. 150)

✓ Termo de Autorização de Aditamento, assinado pela Secretária Municipal de Saúde; (fl. 151)

✓ Uma (01) via do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA firmado com a empresa OESTE COMÉRCIO DE GASES DERIVADOS DO AR EIRELI-EPP, assinado pelas partes contratante e contratada em 18 de maio de 2023; (fls. 152/154)

✓ Parecer jurídico nº 018-05/2023-NTLC-SEMSA, emitido em 29/05/2023 pelo Assessor Jurídico - Advogado OAB/PA 4993 - Jefferson Lima Brito. (fls. 155/156)

✓ Comprovante de Inscrição e de situação Cadastral, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União, Certificado de Regularidade FGTS-CRF, Certidão de Regularidade de Natureza Tributária do estado do Pará, Certidão Negativa de Natureza Não Tributária; (fls. 157/163)

✓ Extrato do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA publicado no quadro de avisos da SEMSA em 18 de maio de 2023; (fl. 164)

✓ Certidão de afixação e divulgação de extrato do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA no átrio da secretaria a partir de do dia 18 de maio de 2023 a 28 de maio de 2023; (fls. 165)

✓ Publicação do Extrato do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA no Diário Oficial da União-Seção 3, nº 126, página 235, edição do dia 05 de julho de 2023; (fl. 166)

III. DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As despesas para atender a esta licitação estão programadas em dotação orçamentária própria, prevista no orçamento da SEMSA, para o exercício de 2023, na classificação abaixo:

NOTA DE RESERVA ORÇAMENTÁRIA Nº 1656

Dotação Orçamentária: 10.302.0005.2100.0000 - Manutenção do Hospital Municipal DE Santarém - HMS.

Elemento de Despesa: 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica.

Ficha: 736

Fonte: 1.600 (Federal)

Valor: R\$ 317.033,86

IV- CONCLUSÃO:

Na análise da documentação acostada na pasta do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 071/2021-SEMSA, nas fases de justificativa e autorizado pela ordenadora de despesas, recebeu Parecer jurídico nº 018-05-/2023-NTLC-SEMSA, emitido em 29/05/2023 pelo Assessor Jurídico - Advogado OAB/PA 4993 - Jefferson Lima Brito, onde conclui: "[...] Pelo exposto, a manifestação dessa assessoria jurídica é FAVORÁVEL a prática do ato, se obedecidas às recomendações legais expostas, para que se dê prosseguimento ao aditamento dos contratos, e para que sejam preenchidos os requisitos da Lei de Licitações e Contratos, 8.666/93 [...]" (fls. 155/156), observado o que dispõe a Lei nº 8.666/93 e suas alterações, podendo continuar a gerar despesas na municipalidade. **Recomendamos:** **I-** Com relação aos Fiscais de Contrato: a) que seja juntada aos autos a comprovação formal da capacitação técnica em curso de fiscalização em contratos administrativos; b) caso o Ordenador de Despesas constatare a ausência de capacitação, recomenda-se a substituição do agente por outro que possua a qualificação; c) recomenda-se que a nomeação dos fiscais recaia preferencialmente sobre servidor efetivo; d) por fim, recomenda-se a ciência formal dos fiscais na portaria de designação; e **II-** Publicação dos documentos no Mural de Licitação do TCM/PA e sítio da Prefeitura Municipal: www.santarem.pa.gov.br - Portal da Transparência e inserir no Sistema Contábil..

Santarém-Pará, 19 de julho de 2023.

Márcia Andréa Feitosa Baima Pessoa
Assessora Técnica de Controle Interno II
Decreto nº 058/2023-GAP/PMS

Roberta Rebelo Merabet
Controladora Geral do Município
Decreto nº 024/2021-GAP/PMS