



<b>PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20241840</b>	
<b>ÓRGÃO GESTOR</b>	Secretaria Municipal de Administração - SEMAD.
<b>ORDENADOR DE DESPESAS</b>	Paulo de Jesus da Silva.
<b>PROCESSO ADMINISTRATIVO</b>	Nº 008/2024 - SEMAD.
<b>PROCEDIMENTO LICITATÓRIO</b>	Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2024 - SEMG, do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2023 - SEMG.
<b>OBJETO</b>	Contratação de serviços de manutenção preventiva e corretiva (carga de gás, limpeza geral e higienização, lubrificação de motor ventilador), incluindo troca de peças/aquisição de compressor e equipamentos de centrais de ar para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Administração - SEMAD.
<b>CONTRATADA</b>	ALEX F CAVALCANTI LTDA   Contrato nº 025/2024 - SEMAD
<b>VALOR</b>	R\$ 29.481,70
<b>VIGÊNCIA</b>	De 15/7/2024 à 15/7/2025.
<b>GESTOR DE CONTRATO</b>	Jefferson Rafael Rodrigues da Silva.
<b>FISCAIS DO CONTRATO</b>	Roberto de Almeida Araujo - Titular Júlia Teresa Nogueira Almeida - Substituta

## I. INTRODUÇÃO

Trata-se de análise técnica da Adesão a Ata de Registro de Preços nº 002/2024 - SEMG, do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2023 - SEMG e do Contrato nº 025/2024 - SEMAD, cujo objeto encontra-se acima descrito.

A documentação veio através do Sistema 1Doc e deu entrada a esta Controladoria no dia 22/07/2024, às 13h35, através do Memorando 25801/2024 - SEMAD, para análise obrigatória e emissão de parecer. Baixado Diligencia teve seu retorno em 1/10/2024 as 9h17.

## II. DA INSTRUÇÃO DOCUMENTAL

O procedimento de adesão está regulado pela Instrução Normativa nº 002/2023/TCMPA e pela Lei nº 8.666/93, contendo os seguintes documentos:

- ✓ Memorando 25.801/2024, de SEMAD-LIC para SEMG-CGM-PROT, encaminhando o processo licitatório para Adesão nº 001/2024-SEMAD para análise e emissão de parecer técnico da Controladoria (fls. 1/3);
- ✓ Memorando nº 010/2024 - NAF/SEMAD, de Núcleo de Administração e Finanças para o Gabinete do Secretário Municipal de Administração. Assunto: Processo Licitatório (SRP) para registro de preço para eventual e futura contratação de serviços de manutenção preventiva e corretiva (carga de gás, limpeza geral e higienização, lubrificação de motor ventilador), incluindo troca de peças / aquisição de compressor e equipamentos de centrais de ar para atender as necessidades da secretaria municipal de administração - SEMAD, assinado por Silvane Canuto da Rocha - Chefe do NAF, em 5/3/2024 (fl. 4);
- ✓ Memorando 5.459/2024, de SEMAD-CEAD-NTGAP para SEMAD. Assunto: quantitativo de centrais de ar/SEMAD (fls. 5/7);



- ✓ Decreto nº 795/2023 – GAP/PMS, dispendo sobre a nomeação de Silvane Canuto Rocha como Chefe do NAF; publicado no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3326, em 6/9/2023 (fls. 8/9);
- ✓ Autorização, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 11/3/2024 (fl. 10);
- ✓ Decreto nº 752/2023 – GAP/PMS, dispendo sobre a nomeação de Paulo Jesus da Silva como Secretário Municipal de Administração; publicado no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3308, em 10/8/2023 (fls. 11/13);
- ✓ Termo de autuação, assinado pela Chefe do NAF, em 15/3/2024 (fl. 14);
- ✓ Pesquisa de preços realizada com: portal de compras públicas, contratações similares com a administração pública – ata de registro de preços nº 038/2022 – cms, contratações similares com a administração pública – sehab, painel de preços – governo federal, amilton de s. pimentel, refrigeracao tapajos comercio de pecas, aparelhos e servicos ltda, james ferreira fernandes (fls. 15/54);
- ✓ Mapa de levantamento preliminar de preços de mercado, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 25/6/2024 (fl. 55);
- ✓ Estudo técnico preliminar, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 26/6/2024 (fls. 56/64);
- ✓ Justificativa da contratação, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 26/06/2024 (fls. 65/66);
- ✓ Termo de reserva e demonstrativo de dotação orçamentária, assinado pela Chefe do NAF, em 1/7/2024 (fl. 67);
- ✓ Nota de reserva 94. Órgão: 40 – Secretaria Municipal de Administração – SEMAD. Código reduzido: 1767. Função: 04 – Administração. Atividade: 2201 – Manutenção das Atividades da SEMAD. Classificação: 3390390000 – Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica. Fonte: 15000000 – Recursos não vinculados de Impostos. Valor: R\$ 76.752,80 (fl. 68);
- ✓ Memo nº 011/2024-NAF/SEMAD, para o Secretário Municipal de Administração. Assunto: Existência de Ata de Registro de Preços para Adesão. Assinado pela Chefe do NAF, em 1/7/2024 (fls. 69/70);
- ✓ Ata de registro de preços nº 002/2024 – SEMG, oriunda do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2023 – SEMG (fls. 71/75);
- ✓ Autorização, assinada pelo Ordenador de Despesas, em 9/7/2024 (fl. 76);
- ✓ Memorando 24.528/2024, de SEMAD-LIC para SEMG. Assunto: autorização para adesão a ata de registro de preços nº 002/2024-SEMG (fls. 77/79);
- ✓ Declarações de ALEX F. CAVALCANTI LTDA – PREGÃO ELETRÔNICO SRP Nº 007/2023 – SEMG (fls. 80/84);
- ✓ Ofício nº 032/2024 – GAB/SEMG, para ALEX F. CAVALCANTI LTDA, solicitando a manifestação de interesse acerca da adesão à Ata de Registro de Preços nº 002/2024-SEMG, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 11/7/2024 (fls. 85/87);
- ✓ Certificado de Regularidade do FGTS de ALEX F CAVALCANTI LTDA (fl. 88);
- ✓ Manifestação de interesse da empresa ALEX F CAVALCANTI (fl. 89);
- ✓ Contrato social e alterações e documento de identificação do proprietário de ALEX F CAVALCANTI LTDA (fls. 90/97);
- ✓ Aviso de licitação – PREGÃO ELETRÔNICO SRP Nº 007/2023 – SEMG publicado no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3400, em 26/12/2023 (fl. 98);



- ✓ Documentos de ALEX F CAVALCANTI (fls. 99/109);
- ✓ Aviso de licitação - PREGÃO ELETRÔNICO SRP N° 007/2023 - SEMG publicado no Diário Oficial da União - Seção 3, nº 244, em 26/12/2023 (fl. 110);
- ✓ Certidões de regularidade fiscal e trabalhista de ALEX F. CAVALCANTI LTDA (fls. 111/117);
- ✓ Edital do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2023 - SEMG (fls. 118/157);
- ✓ Atestados de capacidade técnica de ALEX F. CAVALCANTI LTDA (fls. 158/174);
- ✓ Ata final - PREGÃO ELETRÔNICO SRP N° 007/2023 - SEMG (fls. 175/191);
- ✓ Declarações de ALEX F. CAVALCANTI LTDA - PREGÃO ELETRÔNICO SRP N° 007/2023 - SEMG (fls. 192/197);
- ✓ Termo de homologação - PREGÃO ELETRÔNICO SRP nº 007/2023 - SEMG (fl. 198);
- ✓ Documentos de ALEX F. CAVALCANTI LTDA (fls. 199/204);
- ✓ Termo de adjudicação - PREGÃO ELETRÔNICO SRP N° 007/2023 - SEMG (fl. 205);
- ✓ Resultado de licitação - PREGÃO ELETRÔNICO SRP N° 007/2023 - SEMG publicado no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3429, em 6/2/2024 (fl. 206);
- ✓ Resultado de licitação - PREGÃO ELETRÔNICO SRP N° 007/2023 - SEMG publicado no Diário Oficial da União - Seção 3, em 06/02/2024 (fl. 207);
- ✓ Ata de registro de preços nº 002/2024 - SEMG, oriunda do Pregão Eletrônico SRP nº 007/2023 - SEMG (fls. 208/212);
- ✓ Parecer de controle interno nº 20240343, referente a análise técnica do processo licitatório Pregão Eletrônico (SRP) nº 007/2023-SEMG, da sua respectiva Ata de Registro de Preços nº 002/2024 e do Contrato Administrativo nº 005/2024-SEMG (fls. 213/217);
- ✓ Certidões de regularidade fiscal e trabalhista de ALEX F. CAVALCANTI LTDA (fls. 218/223);
- ✓ Memo nº 008/2024-GAB/SEMG, para o Secretário Municipal de Administração. Assunto: aceite de adesão a ata de registro de preços nº 002/2024 - SEMG. Assinado por Emir Machado de Aguiar - Secretário Municipal de Governo, em 11/7/2024 (fl. 224);
- ✓ Justificativa adesão a ata de registro de preços, assinado pelo Ordenador de Despesas (fls. 225/227);
- ✓ Termo de referência, assinado pela Chefe do NAF e pelo Ordenador de Despesas, em 12/7/2024 (fls. 228/238);
- ✓ Termo de ratificação, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 12/7/2024 (fl. 239);
- ✓ Extrato de contrato - SEMAD publicado no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3542, em 17/7/2024 (fl. 240);
- ✓ Extrato de adesão de ARP e extrato contrato publicados no Diário Oficial da União - Seção 3, nº 136, em 17/7/2024 (fl. 241);
- ✓ Portaria nº 017/2024 - NAF/SEMAD, designando os servidores para atuarem como fiscais de contrato, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 24/6/2024 (fl. 242);
- ✓ Portaria nº 018/2024-SEMAD, designando o servidor para atuar como gestor de contrato, assinado pelo Ordenador de Despesas, em 24/6/2024 (fl. 243);



- ✓ Extratos da portaria de gestor e fiscais de contrato publicados no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3542, em 17/7/2024 (fls. 244/246);
- ✓ Parecer Jurídico nº 052/2024 - PJ/SEMAD, de 12/7/2024, emitido e assinado por Maria Josiane de Sousa Maia - Assessora Jurídica, onde se lê "[...] opina-se pela possibilidade jurídica da adesão à Ata de Registro de Preços nº 002/2024-SEMG, referente ao Pregão Eletrônico (SRP) nº 007/2023 - SEMG, emitida pela Secretaria Municipal de Governo [...]" (fls. 247/254);
- ✓ Contrato nº 022/2024-SEMAD, oriundo da Adesão de Ata nº 001/2024-SEMAD, através da ata de registro de preços nº 002/2024-SEMG. Partes: Secretaria Municipal de Administração - SEMAD e ALEX F CAVALCANTI LTDA (CNPJ: 34.194.638/0001-22). Valor total: R\$ 76.752,80 (setenta e seis mil, setecentos e cinquenta e dois reais e oitenta centavos). O prazo de vigência e execução do contrato será de 12 (doze) meses, a contar da data de 15/7/2024 a 15/7/2025. Assinado pelas partes e duas testemunhas, em 15/7/2024 (fls. 255/264);
- ✓ Extrato de contrato publicado no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, edição nº 3542, em 17/7/2024 (fl. 265);
- ✓ Instrução Normativa nº 002/2023/TCMPA, de 28/3/2023. Ementa: fixa entendimentos, orientações, recomendações e determinações aos municípios jurisdicionados do tribunal de contas dos municípios do estado do Pará na aplicação da nova lei de licitações e contratos (lei federal nº 14.133/2021 e dá outras providências (fls. 266/272);
- ✓ Plano de contratação anual 2024 - Secretaria Municipal de Santarém (fls. 273/295);
- ✓ Despacho 1- 25.801/2024, de SEMG-CGM-PROT para SEMG-CGM-ATPL, encaminhando para análise e emissão de parecer de regularidade do controle interno (fl. 296);
- ✓ Memorando 2- 25.801/2024 Data: 21/8/2024, De: Larissa F. - SEMG-CGM-ATPL - Para: Envolvidos internos acompanhando, encaminhando diligencia (fl. 297);
- ✓ Diligência Nº 20241522 de 20/8/2024 (fls. 298/303);
- ✓ Memorando 3- 25.801/2024 Data: 1/10/2024, De: Luana R. - SEMAD-LIC - Para: SEMG-CGM-PROT - Protocolo CGM - A/C Raimunda S., resposta a diligencia (fls. 304/306);
- ✓ Certificado do curso de gestão e fiscalização de contratos de Roberto de Almeida Araujo (fls. 307/308);
- ✓ Contrato nº 025/2024-SEMAD, assinado pelas partes, no montante de R\$ 29.481,70. O prazo de vigência e execução do contrato será de 12 (doze) meses, a contar da data de 15/7/2024 a 15/7/2025. (fls. 309/318);
- ✓ Estudo Técnico Preliminar (fls. 319/327);
- ✓ CRF, certidão trabalhista, certidão estadual, municipal, federal (fls. 328/333);
- ✓ Justificativa corrigida (fls. 334/336);
- ✓ Parecer jurídico nº 052/2024 corrigido (fls. 337/342);
- ✓ Portaria nº 019/2024 - NAF/SEMAD, de 26/8/2024 de designando os servidores para atuarem como fiscais de contrato: Roberto de Almeida



Araujo - titular e Júlia Teresa Nogueira Almeida -substituta e a publicação da portaria no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará nº 3571 de 27/8/2024(fl. 343/344);

- ✓ publicação da retificação do numero do contrato no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará nº 3569 de 23/8/2024 e no D.O.U nº 166 de 28/8/202 (fls. 345/348);
- ✓ **Memorando 4- 25.801/2024 Data:** 1/10/2024, **De:** Iasmim C. - SEMG-CGM-PROT - **Para:** SEMG-CGM-ATPL - Assessoria Técnica em Processos Licitatórios - A/C Rosidelma S. encaminha processo para análise (fl. 349);
- ✓ **Memorando 5- 25.801/2024 Data:** 09/10/2024 **De:** Luana R. - SEMAD-LIC - **Para:** SEMG-CGM-ATPL - Assessoria Técnica em Processos Licitatórios - A/C Rosidelma S., após análise desta divisão verificamos que a certidão de natureza tributária foi encaminhada de forma equivocada , encaminhado em anexo a certidão vigente e atualizada para sua melhor análise técnica do procedimento. (fls. 350/352).

### III. DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Os recursos para o adimplemento do preço correrão por conta desta Secretaria Municipal de Administração, com as seguintes dotações e se necessário da dotação do exercício seguinte:

Unidade Orçamentária: 40 - Secretaria Municipal de Administração SEMAD.

Programa: 3 - Gestão Administrativa

Código Reduzido: 1767 Função: 04 - Administração

Subfunção: 123 - Administração Financeira

Atividade: 2201 - Manutenção das Atividades da SEMAD

Classificação: 3390390000 - Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica

Fonte: 15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos

No ano 2025 será informada a dotação por meio de apostilamento.

### IV. DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA

Durante a análise dos autos constataram-se falhas, motivo pelo qual está sendo baixado em diligência:

- 1) Em análise ao Estudo Técnico Preliminar, observou-se que ele indica que será Pregão Eletrônico SRP. Recomenda-se que seja corrigido para o procedimento licitatório Adesão ARP; **(CORRIGIDO)**
- 2) Considerando que no Estudo Técnico Preliminar apresenta a quantidade de centrais de ar condicionado instaladas na SEMAD, sendo:

CENTRAIS	QUANTIDADES
CENTRAL DE AR 9000 BTUS	2
CENTRAL DE AR 12000 BTUS	3
CENTRAL DE AR 16000 BTUS	1
CENTRAL DE AR 18000 BTUS	5
CENTRAL DE AR 24000 BTUS	2
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>

Solicita-se a **memória de cálculo** e **justificativa** do setor competente para a quantidades dos serviços contratados, levando em consideração a quantidade de centrais de ar condicionado da Pasta e que a



contratação será para 1 (um) ano; (**CORRIGIDO** os quantitativos no estudo tecnico preliminar corrigido as fls. 319/327).

- 3) Recomenda-se que seja corrigido o Item 9. POSSÍVEIS IMPACTOS AMBIENTAIS do Estudo Técnico Preliminar, tendo em vista que o objeto deste procedimento não se trata de alimentos; (**CORRIGIDO**).
- 4) Recomenda-se que a justificativa para adesão seja datada (**CORRIGIDO**);
- 5) Ao autenticar as certidões de regularidade fiscal e trabalhista da empresa ALEX F CAVALCANTI LTDA, este Controle Interno atestou que a CND estadual encontra-se CASSADA desde 15/06/2024, ou seja, antes da assinatura do contrato (**ATENDIDO ANEXADO NOVA FL.351/352**);
- 6) Com relação aos Fiscais de Contrato, recomendamos: **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 constate a ausência de capacitação, recomenda-se a substituição do agente por outro que possua a qualificação; **c)** por fim, a ciência formal dos fiscais na portaria de designação; (**CORRIGIDO**).
- 7) O processo administrativo nº 008/2024 - SEMAD está instruído de acordo com a Lei nº 8.666/93, no entanto, o Parecer Jurídico nº 052/2024 - PJ/SEMAD analisa o processo sob a ótica da Lei nº 14.133/21. Sendo assim, considerando que as citadas leis apresentam sistemas jurídicos licitatórios distintos, esclareça a assessora jurídica se há legalidade na situação exposta (**CORRIGIDO**).

## **V. CONCLUSÃO**

Apos análise da diligencia e corrigido os fatos que deram origem. Mostrou- regular de acordo com o que determina a legislação. RECOMENDAMOS que seja inserido no Portal da Transparencia - PMS e Mural de Licitações \_ TCM, PNCP e sistema contabil.

Santarém/PA, 9 de Outubro de 2024.

**Rosidelma Cerqueira de Sousa dos Santos**  
Assessora Técnica de Controle Interno I  
Decreto nº 158/2024-GAP/PMS

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