

| <b>PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20211444</b> |                                                                                                             |                       |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ÓRGÃO GESTOR:</b>                           | Secretaria Municipal de Educação - SEMED.                                                                   |                       |                       |
| <b>PROCESSO ADMINISTRATIVO:</b>                | 171/2021.                                                                                                   |                       |                       |
| <b>MODALIDADE DE LICITAÇÃO:</b>                | Pregão Eletrônico nº 012/2021 - UASG nº 927453 - SEMED.                                                     |                       |                       |
| <b>ORDENADOR DE DESPESAS:</b>                  | Maria José Maia da Silva.                                                                                   |                       |                       |
| <b>PREGOEIRA:</b>                              | Mariele Rosa Rodrigues de Sousa.                                                                            |                       |                       |
| <b>OBJETO:</b>                                 | Aquisição de material de construção para atender a SEMED e Órgãos a ela vinculados.                         |                       |                       |
| <b>EMPRESAS VENCEDORAS:</b>                    | Yared Comércio LTDA - ME.                                                                                   | Contrato nº 081/2021. | Valor R\$ 20.900,00.  |
|                                                | J. E. de Oliveira Rodrigues - EPP.                                                                          | Contrato nº 082/2021. | Valor R\$ 44.420,90.  |
|                                                | M R Leal Leite EIRELI - ME.                                                                                 | Contrato nº 083/2021. | Valor R\$ 770.742,35. |
| <b>FISCAIS DO CONTRATO:</b>                    | Francisco das Chagas do Carmo - Titular e Darlene Mendes da Silva - Substituto. Portaria nº 102/2021-SEMED. |                       |                       |

## **I. INTRODUÇÃO**

Trata-se de análise técnica do Pregão Eletrônico nº 012/2021 - SEMED e dos contratos nº 081, 082 e 083/2021-SEMED, realizado pela Secretaria Municipal de Educação, tendo como objeto a aquisição de material de construção para atender a SEMED e Órgãos a ela vinculados. O processo foi efetivado com observância da Lei nº 10.520/2002, do Decreto Municipal nº 206/2018-GAP/PMS, do Decreto Federal nº 10.024/2019, da Lei Complementar nº 123/2006 e subsidiariamente Lei nº 8.666/1993. A documentação está arquivada em 4 (quatro) pastas da própria Secretaria, foi baixado em diligência nº 20211370 e retornou a esta Controladoria no dia 1/9/2021, às 13h26, por meio do memorando nº 274/2021-SEMED, para reanálise obrigatória e posterior emissão de parecer.

## **II. DA ANÁLISE DO PROCESSO**

Na análise da documentação se constatou os seguintes documentos:

### **FASE INTERNA:**

✓ Termo de Autuação - Processo Administrativo nº 171/2021 - Pregão Eletrônico nº 012/2021-SEMED, assinado pela Chefe do Núcleo de Administração e Finanças - NAF/SEMED Sra. Maria de Fátima Mendonça de Freitas, em 1 de julho de 2021 (fl. 1);

✓ Memorando nº 064-B/2021-NAF/SEMED, encaminhando ao Gabinete do Ordenador de Despesas, solicitando e justificando a necessidade da aquisição de material de construção para atender a SEMED, assinado pela Chefe do Núcleo de Administração e Finanças - NAF/SEMED, Sra. Maria de Fátima Mendonça de Freitas, em 1 de julho de 2021 (fl. 2);

✓ Nota técnica, de 1 de julho de 2021, assinado por Fábio Melo - Setor de engenharia e Francisco Carmo - Chefe de divisão de manutenção (fls. 3 a 377);

✓ Mapa de composição de preço médio de mercado, assinado por Rênice Luis Pantoja Pereira - Seção de Compras de Preços, em 1 de julho de 2021 (fls. 378 a 390);

✓ Mapa demonstrativo do preço médio e seu quantitativo (fls. 391 a 399);

✓ Cinco cotações de preços realizadas nas empresas: Estância Madeira Bitolada LTDA - ME, Agrodia Comércio de Material Elétrico EIRELI, Casa Forte Construção, Joel Amaral de Almeida - ME e L gomes da Silva Comércio EIRELI (fls. 400 a 439);

✓ Memorando nº 082/2021-NAF/SEMED, de 8 de julho de 2021, encaminhando ao Núcleo de Licitação e Contratos - SEMED, Dotação Orçamentária por onde ocorrerão as despesas (fl. 440);

✓ Demonstrativo de dotação orçamentária - saldo orçamentário, assinado pela Chefe do NAF, 8 de julho 2021, informando as rubricas pelas quais correrão as despesas, (fl. 441);

✓ Cópia do Decreto nº 005/2021-GAP/PMS, de 1 de janeiro de 2021, que dispõe sobre nomeação do cargo em comissão de secretária municipal de educação (fl. 442);

✓ Autorização para abertura do certame, assinada pela Ordenadora de Despesas, em 16 de julho de 2021 (fl. 443);

✓ Justificativas dos fatos para o processo licitatório (fls. 444 a 447);

✓ Termo de referência, assinado pelo Chefe de Divisão de Manutenção e pela Ordenadora de Despesas (fls. 448 a 462);

✓ Portaria nº 102/2021-SEMED, de 9 de julho de 2021, de nomeação dos fiscais do contrato: servidores Francisco das Chagas do Carmo - Titular e Darlene Mendes da Silva - Substituto (fl. 463), com sua publicação no Diário Oficial do Estado do Pará, página 125, nº 34.640, em 15 de julho de 2021 (fls. 464 e 465);

✓ Cópia da Portaria nº 015/2021-SEMED, de 21 de janeiro de 2021, de designação dos pregoeiros municipais e equipe de apoio (fl.466), publicada no Diário Oficial do Estado do Pará, página 81, nº 34.470, em 25 de janeiro de 2021 (fl. 467);

✓ Minuta do edital e seus anexos, contendo os seguintes documentos: 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 (fls. 468 a 505);

✓ Parecer Jurídico nº 290/2021-SEMED, emitido em 26 de julho de 2021, pelo Procurador Jurídico do Município Dr. Danilo Machado Aguiar, OAB/PA 12.627: "ANTE O EXPOSTO, ao analisar as documentações trazidas no presente procedimento administrativo (Pregão Eletrônico nº 012/2021), esta Procuradoria verificou, SALMO MELHOR JUÍZO, que, se observados e supridos os pontos levantados e analisados acima, levando-se em consideração que a documentação apresentada, encontra-se pertinente ao modelo licitatório em análise e os demais requisitos exigidos por lei, em especial o art. 1º, § 1º da Lei 10.520/2002 e demais dispositivos legais aplicados à espécie, não havendo óbice aos prosseguimentos ulteriores." (fls. 506 a 509);

#### **FASE EXTERNA:**

✓ Edital do Pregão Eletrônico nº 012/2021-SEMED-UASG 927453 e seus anexos, com abertura no dia 6 de agosto de 2021, às 9h (horário de Brasília/DF), tendo os seguintes documentos: Anexo I - Termo de Referência, Anexo II - Minuta do Contrato, Anexo III - Modelo de Propostas de Preços, Anexo IV - Modelo de Declaração de Elaboração Independente de Proposta, Anexo V - Carta de Apresentação dos Documentos de Habilitação e Anexo VI

- Modelo de Declaração de Enquadramento como Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte (fls. 510 a 545);

✓ Publicação do aviso de abertura de licitação no: Diário Oficial da União, Seção 3, página 241, nº 140, em 27 de julho de 2021; Diário Oficial do Estado do Pará, página 84, nº 34.651, em 27 julho 2021 e Jornal de grande circulação - Folha de São Paulo - B7, em 27 de julho de 2021 (fls. 546 a 548);

✓ Relação de itens - Pregão Eletrônico nº 012/2021 - SEMED (fl. 549 a 606);

✓ Publicação de Retificação do aviso de abertura de Licitação no: Diário Oficial da União, Seção 3, página 228, nº 141, em 28 de julho de 2021; Diário Oficial do Estado do Pará, página 262, nº 34.652, em 28 julho 2021 e Jornal de grande circulação - Folha de São Paulo - B6, em 28 de julho de 2021 (fls. 607 a 610);

✓ Termo de Errata ao Lote 12 - Telhas e cumeeiras (fl. 611);

✓ **Proposta de Preços Inicial da empresa: J. E. de Oliveira Rodrigues - EPP**, para os lotes nºs 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 13, 14, 16, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26 e 27 (fls. 612 a 630);

✓ **Documentos de Habilitação da empresa: J. E. de Oliveira Rodrigues - EPP**, contendo: Declaração de enquadramento de Me e EPP, Declaração SICAF, Índice de Liquidez, Atestado de capacidade técnica (fls. 631 a 643);

✓ **Proposta de Preços Consolidada da empresa: J. E. de Oliveira Rodrigues - EPP**, para os lotes nº 25 no valo de R\$ 28.481,50 e nº 27 no valor de R\$ 15.939,40 (fls. 644 a 648);

✓ **Proposta de Preços Inicial da empresa: M R Leal Leite EIRELI - ME**, para os lotes nºs 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26 e 27 (fls. 649 a 664);

✓ **Documentos de Habilitação da empresa: M R Leal Leite EIRELI - ME**, contendo: Declaração SICAF, Índice de Liquidez, Atestado de capacidade técnica (fls. 665 a 675);

✓ **Proposta de Preços Consolidada da empresa: M R Leal Leite EIRELI - ME**, para os lotes nº 1 no valo de R\$ 16.674,80, nº 2 no valor de R\$ 1.426,00, nº 3 no valor de R\$ 34.928,20, nº 4 no valor de R\$ 20.970,00, nº 5 no valor de R\$ 2.109,40, nº 6 no valor de R\$ 85.375,80, nº 7 no valor de R\$ 9.520,00, nº 8 no valor de R\$ 3.010,73, nº 9 no valor de R\$ 8.174,80, nº 10 no valor de R\$ 11.533,40, nº 12 no valor de R\$ 77.020,00, nº 13 no valor de R\$ 17.882,10, nº 14 no valor de R\$ 5.694,00, nº 15 no valor de R\$ 11.920,50, nº 16 no valor de R\$ 10.317,00, nº 17 no valor de R\$ 88.388,10, nº 18 no valor de R\$ 124.753,20, nº 19 no valor de R\$ 8.450,00, nº 20 no valor de R\$ 5.290,00, nº 21 no valor de R\$ 5.084,00, nº 22 no valor de R\$ 113.712,00, nº 23 no valor de R\$ 52.869,60, nº 24 no valor de R\$ 54.879,92 e nº 26 no valor de R\$ 758,80 (fls. 676 a 689);

✓ **Proposta de Preços Inicial da empresa: Yared Comércio LTDA - ME**, para os lotes nºs 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 11, 12, 13, 16, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25 (fls. 670 a 711);

✓ **Documentos de Habilitação da empresa: Yared Comércio LTDA - ME**, contendo: Declaração SICAF, Índice de Liquidez, Atestado de capacidade técnica e Declaração de elaboração de independente de proposta (fls. 712 a 717);

✓ **Proposta de Preços Consolidada da empresa: J. E. de Oliveira Rodrigues - EPP**, para o lote nº 11 no valo de R\$ 50.900,00 (fls. 712 a 720);

✓ Ata de Abertura e Julgamento do Pregão Eletrônico nº 012/2021 - UASG nº 927453 - SEMED, sessão pública aberta às 9h, no dia 9 de agosto de 2021

e encerrada às 9h01, do dia 11 de agosto de 2021, assinada digitalmente pela pregoeira Mariele Rosa Rodrigues de Sousa (fls. 721 a 1048);

- ✓ Demonstrativo de relação de Empresa x Lotes (fls. 1049 a 1055);
- ✓ Termo de Adjudicação ao Pregão Eletrônico nº 012/2021 - UASG nº 927453 - SEMED, assinada digitalmente pela pregoeira Mariele Rosa Rodrigues de Sousa, em 11 de agosto de 2021, às 9h29 (fls. 1056 a 1135);
- ✓ Termo de Homologação ao Pregão Eletrônico nº 012/2021 - UASG nº 927453 - SEMED, assinado digitalmente pela Ordenadora de Despesas Maria José Maia d Silva, em 11 de agosto de 2021, às 9h49 (fls. 1136 a 1224).

### **III. DA ANÁLISE DOS CONTRATOS:**

Consta arquivado na pasta o seguinte os contratos:

**CONTRATO Nº 081/2021 - SEMED**, firmado com a empresa Yared Comércio LTDA - ME (CNPJ nº 18.511.334/0001-95), arrematante do Lote 11, no valor global de R\$ 50.900,00 (cinquenta mil e novecentos reais), com vigência de 12/8/2021 até 31/12/2021, está devidamente preenchido com os dados da empresa vencedora, objeto, especificações, do preço, dotação orçamentária, e cláusulas necessárias nos termos do art. 55 da Lei nº 8.666/1993, assinado digitalmente pelas partes qualificadas e duas testemunhas, em 12 de agosto 2021 (fls. 1225 a 1230);

**CONTRATO Nº 082/2021 - SEMED**, firmado com a empresa J. E. de Oliveira Rodrigues - EPP (CNPJ nº 17.142.432/0001-30), arrematante dos Lotes nº 25 e 27, no valor global de R\$ 44.420,90 (quarenta e quatro mil, quatrocentos e vinte reais e noventa centavos), com vigência de 12/8/2021 até 31/12/2021, está devidamente preenchido com os dados da empresa vencedora, objeto, especificações, do preço, dotação orçamentária, e cláusulas necessárias nos termos do art. 55 da Lei nº 8.666/1993, assinado digitalmente pelas partes qualificadas e duas testemunhas, em 12 de agosto 2021 (fls. 1231 a 1237);

**CONTRATO Nº 083/2021 - SEMED**, firmado com a empresa M R Leal Leite EIRELI - ME (CNPJ nº 34.704.519/0001-72), arrematante dos Lotes nº 1, nº 2, nº 3, nº 4, nº 5, nº 6, nº 7, nº 8, nº 9, nº 10, nº 12, nº 13, nº 14, nº 15, nº 16, nº 17, nº 18, nº 19, nº 20, nº 21, nº 22, nº 23, nº 24 e nº 26, no valor global de R\$ 770.742,35 (setecentos e setenta mil, setecentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos), com vigência de 12/8/2021 até 31/12/2021, está devidamente preenchido com os dados da empresa vencedora, objeto, especificações, do preço, dotação orçamentária, e cláusulas necessárias nos termos do art. 55 da Lei nº 8.666/1993, assinado digitalmente pelas partes qualificadas e duas testemunhas, em 12 de agosto 2021 (fls. 1238 a 1248);

Consta publicação dos extratos dos contratos no Diário Oficial da União - Seção 3, página 217, nº 157, em 19 de agosto de 2021 (fl. 1249).

### **IV. DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA**

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

**1. Ausência do Termo de Reserva Orçamentária e o Demonstrativo de Reserva Orçamentária extraído do sistema MRB.** Recomendamos que sejam apensados aos autos. **ATENDIDO (fls. 1255/1257);**

2. Observa-se que no item 4.1, da Cláusula 4, do Termo de Referência, consta justificativa para o agrupamento por lote referente ao Sistema de Registro de Preços, porém, este procedimento não se trata de Sistema de Registro de Preços, consequentemente esta justificativa torna-se ineficiente para este processo. Recomendamos a juntada de justificativa plausível. **ATENDIDO (fls. 1259/1261);**

3. Não localizado nos autos, publicação do resultado da licitação na Imprensa Oficial reconhecida pelo Tribunal de Contas do Município do Estado do Pará - TCM/PA. Recomendamos sua juntada. **ATENDIDO (fl. 1258);**

4. Considerando que não há infringência quando se elege um produto em virtude de qualidades específicas, utilizando-se sua marca apenas como instrumento de identificação. No caso, não há preferência pela marca, mas pelo objeto. A marca é, tão-somente, o meio pelo qual se individualiza o objeto que se escolheu. Observa-se que nos contratos não contém a marcas dos produtos, recomendamos o apostilamento de inclusão das marcas dos produtos para fins de controle e respaldo jurídico. CONSIDERANDO, a Manifestação Diligência nº 20211370, emitida em 31/8/2021, por Aldoêmia Regis Corrêa do Núcleo Técnico de Licitações e Contratos, acostada às fls. 1265/1266, que justifica que "os respectivos apostilamento serão formalizados com a maior brevidade possível e remetidos para apreciação devida". **ATENDIDO.**

## **V. CONCLUSÃO**

Diante da análise dos autos, constatou-se que o Pregão Eletrônico nº 012/2021-SEMED, encontra-se revestido das formalidades legais, estando apto a gerar despesas para a Municipalidade. **RECOMENDA-SE: I.** A publicação dos documentos essenciais no Mural de Licitação do TCM/PA, sítio da Prefeitura: [www.santarem.pa.gov.br](http://www.santarem.pa.gov.br) - Portal da Transparência e Sistema Contábil.

Santarém/PA, 8 de setembro de 2021.

**Kelyane Gomes da Silva**  
Técnica de Controle Interno  
Decreto nº 811/2021-GAP/PMS.

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