

PARECER CONTROLE INTERNO

PARECER FINAL Nº 010/2024

INTERESSADO: Secretaria Municipal de Saúde / SMS

PROCESSO LICITATÓRIO: Nº 017/2023

MODALIDADE: ADESÃO “CARONA A ATA DE REGISTRO DE PREÇOS Nº 009/2022.

CONTRATO Nº: 052/2023.

ORDENADOR DE DESPESA: Águeda Cleide de Souza Pereira

REQUERENTE: Departamento de preparo de Licitação – SMS

PROCESSO RECEBIDO EM 07/02/2024.

SOLICITADO: Parecer Final do controle interno de Aditivo de Quantitativo, referente ao contrato nº 052/2023, advindo do processo licitatório nº 017/2023 na modalidade Adesão “Carona a Ata de Registro de Preço nº 009/2022.

DO RELATÓRIO: Os autos foram encaminhados a Controladoria Interna da Secretaria Municipal de Saúde para emitir Parecer Final, sobre Aditivo de Quantitativo ao contrato nº 052/2023, advindo do processo licitatório nº 017/2023, na modalidade Adesão “Carona a Ata de Registro de Preço nº 009/2022, e que se faz sob objeto: **A FUTURA EVENTUAL AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS DA FARMACIA BÁSICA, PSICOTROPICOS, SAÚDE MENTAL E DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA, PARA ATENDIMENTO MEDICO AOS USUARIOS DA REDE DE ATENÇÃO À SAÚDE DO MUNICIPIO DE REDENÇÃO, NO PERCENTUAL DE 25% (VINTE E CINCO PORCENTO), EM ATENDIMENTO A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE REDENÇÃO PARÁ.**

Além disso, analisando os autos na sequencia após Parecer Preliminar deste controle Interno/SMS, que me foi encaminhado, observou-se a presença das seguintes documentações:

- Parecer Preliminar Controle Interno nº 190/2023/Pg. 110 a 113;
- Relatorio Complementar/Fiscal do Contrato/SMS/Pg. 114 a 115;
- Certidão de Cumprimento de recomendações do Parecer emitido pelo Controle Interno/SMS/Pg. 116;

**CONTROLADORIA INTERNA
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE**

- Memorando nº 653/2023//Divisão de licitação e Gestão de Contratos/SMS/Procuradoria Geral dos Municípios/PMR/Pg. 117;
- Parecer Jurídico nº 017/2024/PMR/Pg. 118 a 122;
- Termo de Justificativa/1º Termo Aditivo Contratual/SMS/Pg. 123 a 130;
- Memorando nº 57/2024/Divisão de Licitação e Gestão de Contatos/SMS/Divisão de Contabilidade/SMS/Pg. 131;
- Memorando nº 15/2024/Divisão de Contabilidade/SMS/Divisão de Compras/Pg. 132;
- Consulta Consolidada de Pessoa Jurídica/R S LOBATO NETO LTDA- CNPJ 38.028.373/0001-43/Pg. 133;
- Certidão Negativa de Contas Julgadas Irregulares/ R S LOBATO NETO LTDA- CNPJ 38.028.373/0001-43/Pg.134;
- Certidão Negativa Correccional/ R S LOBATO NETO LTDA- CNPJ 38.028.373/0001-43/Pg.135;
- Certidão de Cumprimento de Recomendações do Parecer Emitido pela Procuradoria/SMS/136;
- Memorando nº 58/2024/Divisão de Licitação e Gestão de Contratos/SMS/Controle Interno/SMS/Pg. 137.

É o relatório.

DAS COMPETÊNCIAS DO CONTROLE INTERNO E LEGISLAÇÃO:

DO CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO DE REDENÇÃO-PA – DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO E DAS DIVISÕES DAS CONTROLADORIAS INTERNAS – DA DIVISÃO DA CONTROLADORIA INTERNA DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.

A Controladoria Interna Municipal tem sua legalidade, atribuições e responsabilidades previstas no art. 74, IV, § 1º da Constituição Federal/1988. Concomitantemente, na Lei Complementar nº 101/2019, (arts. 55 aos 71), e nos termos do artigo 11, da RESOLUÇÃO nº 11.410/TCM de 25 de fevereiro de 2014. Destaco da LC nº 101/2019, o(s) artigo(s) a seguir:

Art. 59 - Compete ao Sistema de Controle Interno do Município - SCI:

II – Verificar os cumprimentos dos contratos, convênios, acordos, ajustes e de outros atos de que resulte o nascimento ou a extinção de direitos e obrigações do Município;

XXII – Verificar a adequação aos princípios e regras estabelecidos pela Lei Federal 8.666/93, referentes aos procedimentos licitatórios e respectivos contratos efetivados e celebrados pelos órgãos e entidades municipais. (grifo nosso).

A Resolução Administrativa nº 043/2014/TCM – PA, que foi alterado pelo Anexo III da Resolução nº 029/2017. Elenca regras documentais a serem observadas pelo Controlador

CONTROLADORIA INTERNA
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Municipal, quanto a documentos mínimos a serem apresentados para todas as modalidades de licitação, principalmente quando ocorrer à situação de emissão de PARECER de Termo Aditivo.

Os Contratos da Administração Pública são regidos pela Lei Federal 8.666/93 e as ações da Controladoria Municipal estão sob as Instruções normativas do TCM-PA.

No presente caso, o solicitado encontra amparo legal pela possibilidade prevista no art. 65, caput e inciso I, da Lei de Licitação nº 8.666, de 1993.

Trata-se de pedido de parecer onde questionando-se pela possibilidade de aditivo de quantitativo de acréscimo contratual de até 25% (vinte e cinco por cento), Processo Licitatório nº 017/2023, referente aos contrato nº 052/2023, na modalidade “Adesão Carona a Ata de Registro nº 009/2022-SRP”, celebrado com o Município de Redenção, tendo como objeto: **A FUTURA EVENTUAL AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS DA FARMACIA BÁSICA, PSICOTROPICOS, SAÚDE MENTAL E DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA, PARA ATENDIMENTO MEDICO AOS USUARIOS DA REDE DE ATENÇÃO À SAÚDE DO MUNICIPIO DE REDENÇÃO, NO PERCENTUAL DE 25% (VINTE E CINCO PORCENTO), EM ATENDIMENTO A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE REDENÇÃO PARÁ.**

RECOMENDAÇÃO

- Recomendamos que seja observado o art. 42, *caput*, da LRF e a disponibilidade financeira para realização de tal despesa.

Face a todo o exposto, concluímos:

Que os autos, assemelham-se estarem revestidos da legalidade necessária e em conformidade.

É verdadeiro ressaltar que, a geração de despesa é de inteira carga do ordenador de despesas eximindo qualquer culpa, dolo ou responsabilidade solidária por parte do Controle Interno da Secretaria Municipal de Saúde.

MANIFESTA-SE, portanto:

Diante do exposto, após averiguação dos documentos apresentados, demonstrado o interesse público municipal e observando a legalidade do solicitado, dentro do que estabelece a Legislação pertinente.

RECOMENDA a obrigatoriedade da publicação de toda documentação exigida pelo TCM/PA, pertinentes a este processo licitatório, no Portal do TCM/PA e no Portal de Transparência do Município, como determina a Legislação fiscalizadora vigente, nos termos da Instrução Normativa nº 022/2021/TCM/PA, de 10 de dezembro de 2021.

Assim esta Controladoria após verificação do Cumprimento das recomendações solicitadas no Parecer/PGM/RDC-PA Nº 17/2024, e as mesmas sanadas, conclui que o referido processo após cumprir todos os requisitos obrigatórios sinalizados acima se encontra revestido de todas as formalidades legais **pela possibilidade de**

CONTROLADORIA INTERNA
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

aditivo de acréscimo de até 25% (vinte e cinco por cento) do quantitativo requerido, desde que cumpridos todos os requisitos da Lei de Licitação atinentes à feitura de termos aditivos, principalmente no que tange a documentação exigida e comprovada a existência de recursos orçamentários para fazer frente às despesas decorrentes do aditivo.

Orienta-se que as partes responsáveis atentem sempre para o princípio da impessoalidade, que deve nortear as compras e contratações realizadas pela Administração Pública.

Retorne os autos aos responsáveis para conhecimento, manifestação e adoção das providências cabíveis.

É o parecer, salvo melhor juízo.

Redenção/PA, 07 de fevereiro 2024.

Maria do Socorro Rodrigues Cardoso
Coordenadora e Controladora de Saúde Pública
Portaria 016/2006