

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20221449.		
ÓRGÃO GESTOR:	Secretaria Municipal de Trabalho e Assistência Social - SEMTRAS.	
ORDENADORA DE DESPESAS:	Orlessandra Amaral Santana.	
PROCESSO ADMINISTRATIVO:	Nº 060/2022.	
PROCESSO LICITATÓRIO:	Pregão Eletrônico nº 005/2021-SEMTRAS.	
OBJETO:	Contratação de empresa especializada na manutenção preventiva, corretiva, assistência técnica com fornecimento de peças e acessórios, serviço de lavagem e serviço de guincho nos veículos automotores, visando atender a Secretaria Municipal de Trabalho e Assistência Social - SEMTRAS.	
ASSUNTO:	1º Termo Aditivo de Prazo aos Contratos nº 023/2021 - SEMTRAS e nº 024/2021-SEMTRAS.	
CONTRATO Nº 023/2021-SEMTRAS:	Rodagem Auto Center LTDA.	Prazo: 23/7/2021 a 23/7/2022. Valor: R\$ 254.234,50.
CONTRATO Nº 024/2021-SEMTRAS:	Regional Comércio de Peças e Serviços Automotores LTDA.	Prazo: 23/7/2021 a 23/7/2022. Valor: R\$ 203.450,85.
1º TERMO ADITIVO:	Vigência prorrogada de 24/7/2022 até 31/12/2022.	
COMISSÃO DE FISCALIZAÇÃO:	Nahor de Sousa Vieira - Presidente; Everton José Conrado de Aguiar - 1º Membro e, Bruno da Mota Rabelo - 2º Membro - Portaria nº 051/2021-SEMTRAS.	

I. INTRODUÇÃO:

Trata-se da análise técnica do **1º Termo Aditivo de Prazo aos Contratos nº 023/2021 - SEMTRAS e nº 024/2021 - SEMTRAS**, oriundos do Pregão Eletrônico nº 005/2021-SEMTRAS, cujo objeto é a Contratação de empresa especializada na manutenção preventiva, corretiva, assistência técnica com fornecimento de peças e acessórios, serviço de lavagem e serviço de guincho nos veículos automotores, visando atender a Secretaria Municipal de Trabalho e Assistência Social - SEMTRAS.

A documentação está arquivada em 3 (três) volumes da própria Secretaria, sendo a 3ª está em análise e, após ser baixado em diligência por meio do nº 20221211, em 30 de agosto de 2022, retornou a esta Controladoria no dia 2 de setembro de 2022, às 9h42, através do memorando nº 801/2022-SEMTRAS, para análise técnica obrigatória e emissão de parecer.

II. DA ANÁLISE DO ADITAMENTO:

Os presentes Aditamentos foram efetivados nos limites da lei, de acordo com o art. 57, inciso II e §2º da Lei nº 8.666/1993 e alterações posteriores, contendo os seguintes documentos:

- ✓ Termo de Autuação do Processo Administrativo nº 060/2022, no dia 8/7/2022 (fl. 1);
- ✓ Memorando nº 036/2022-SEMTRAS, da Divisão de Transportes para a Ordenadora de Despesas, solicitando aditivo de prazo aos contratos (fls. 2/3);
- ✓ Contratos (fl. 4);
- ✓ Cópia do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS (fls. 5/15);
- ✓ Cópia do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS (fls. 16/25);
- ✓ Relatórios do Fiscal de Contrato (fl. 26);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/08/2021 (fls. 27/28);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/08/2021 (fls. 29/30);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/09/2021 (fls. 31/32);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/09/2021 (fls. 33/34);

- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/10/2021 (fls. 35/36);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/11/2021 (fls. 37/38);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/11/2021 (fls. 39/40);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/12/2021 (fls. 41/42);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/12/2021 (fls. 43/44);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/01/2022 (fls. 45/46);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 28/02/2022 (fls. 47/48);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 28/02/2022 (fls. 49/50);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/03/2022 (fls. 51/52);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/03/2022 (fls. 53/54);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/04/2022 (fls. 55/56);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 31/05/2022 (fls. 57/58);
- ✓ Relatório de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, do período 01 a 30/06/2022 (fls. 59/60);
- ✓ Execução financeira dos Contratos (fls. 61/406);
- ✓ Protocolo de Entrega da Pesquisa de Preços realizada com as seguintes empresas: Evandro Ferreira da Costa - ME; J.B.S. Comércio e Serviços Ltda., Rodagem Autocenter (fls. 407/416);
- ✓ Manifestação Preliminar da Ordenadora de despesas, no dia 8/7/2022 (fl. 417);
- ✓ Memorando nº 061/2022-NTLC/SEMTRAS para o NAF, solicitando Reserva Orçamentária, no dia 11/7/2022 (fl. 418);
- ✓ Ofício nº 585/2022-GAB/SEMTRAS, encaminhado a Contratada Rodagem Auto Center LTDA - ME, solicitando manifestação de interesse em prorrogar o Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, no dia 11/7/2022 (fl. 419);
- ✓ Ofício nº 586/2022-GAB/SEMTRAS, encaminhado a Contratada Regional Comércio de Peças e Serviços Automotores LTDA, solicitando manifestação de interesse em prorrogar o Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, no dia 11/7/2022 (fl. 420);
- ✓ Termo de Aceite e Certidões de Regularidade Fiscal e Trabalhista da Contratada Rodagem Auto Center LTDA - ME, no dia 13/7/2022 (fls. 421/427);
- ✓ Termo de Aceite e Certidões de Regularidade Fiscal e Trabalhista da Contratada Regional Comércio de Peças e Serviços Automotores LTDA, no dia 13/7/2022 (fls. 428/434);
- ✓ Demonstrativo de Dotação Orçamentária - Saldo Orçamentário, no dia 13/7/2022 (fl. 435);
- ✓ Termo de Reserva Orçamentária, no dia 13/7/2022 (fl. 436);
- ✓ Nota de Reserva orçamentária nº 2398, no valor global de R\$ 30.850,00, autorizada por Cidia Gisele Azevedo, no dia 12/7/2022 (fl. 437);
- ✓ Nota de Reserva orçamentária nº 2399, no valor global de R\$ 30.000,00, autorizada por Cidia Gisele Azevedo, no dia 12/7/2022 (fl. 438);
- ✓ Nota de Reserva orçamentária nº 2400, no valor global de R\$ 32.000,00, autorizada por Cidia Gisele Azevedo, no dia 12/7/2022 (fl. 439);
- ✓ Nota de Reserva orçamentária nº 2405, no valor global de R\$ 50.000,00, autorizada por Cidia Gisele Azevedo, no dia 12/7/2022 (fl. 440);
- ✓ Nota de Reserva orçamentária nº 2406, no valor global de R\$ 48.000,00, autorizada por Cidia Gisele Azevedo, no dia 12/7/2022 (fl. 441);

- ✓ Nota de Reserva orçamentária nº 2407, no valor global de R\$ 38.000,00, autorizada por Cidia Gisele Azevedo, no dia 12/7/2022 (fl. 442);
- ✓ Autorização para prorrogação de prazo dos Contratos, assinada pela Ordenadora de despesas, no dia 14/7/2022 (fl. 443);
- ✓ Cópia do Decreto nº 450/2022-GAP/PMS, de 1/4/2022, de nomeação da ordenadora de despesas e seus documentos pessoais (fls. 444/445);
- ✓ Justificativa para formalização do 1º Termo Aditivo de Prazo aos Contratos, assinada pela Ordenadora de despesas, no dia 14/7/2022 (fls. 446/447);
- ✓ Minuta do 1º Termo Aditivo ao Contrato nº 023/2021-SEMTRAS (fls. 448/449);
- ✓ Minuta do 1º Termo Aditivo ao Contrato nº 024/2021-SEMTRAS (fls. 450/451);
- ✓ Parecer Jurídico nº 064/2022-PJ/SEMTRAS, de 22/7/2022, emitido pela Procuradora Jurídica do Município Dra. Christielle Regina Rodrigues Gomes, que em conclusão "[...] se manifesta favorável a celebração do referido Termo aditivo, a fim de instruir o Processo referente a formalização do 1º TERMO ADITIVO dos Contratos Administrativos nº 023 e 024/2021, desde que previamente justificada a necessidade da prorrogação [...]" (fls. 452/454);
- ✓ 1 (uma) via do **1º Termo Aditivo ao Contrato nº 023/2021-SEMTRAS**, que tem por objeto alterar a Cláusula Segunda, do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, nos limites da lei, de acordo com o art. 57, inciso II e §2º da Lei nº 8.666/93 e alterações posteriores. **A vigência do Contrato original com término no dia 23/7/2022, fica prorrogado de 24/7/2022 até 31/12/2022.** E por assim estarem ajustados, as partes firmam o presente Termo Aditivo em 3 (três) vias de igual teor e forma, no dia 22/7/2022 (fls. 455/456);
- ✓ 1 (uma) via do **1º Termo Aditivo ao Contrato nº 024/2021-SEMTRAS**, que tem por objeto alterar a Cláusula Segunda, do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, nos limites da lei, de acordo com o art. 57, inciso II e §2º da Lei nº 8.666/93 e alterações posteriores. **A vigência do Contrato original com término no dia 23/7/2022, fica prorrogado de 24/7/2022 até 31/12/2022.** E por assim estarem ajustados, as partes firmam o presente Termo Aditivo em 3 (três) vias de igual teor e forma, no dia 22/7/2022 (fls. 457/458);
- ✓ Publicação do Extrato dos Termos Aditivos no DOU - Seção 3, Nº 142, pág. 287, no dia 28/7/2022 e no FAMEP, Edição nº 3047, no dia 29/7/2022 (fl. 460).

Documentos apensados após diligência

- ✓ Diligência do controle interno nº 20221211 (fls. 461 a 464);
- ✓ Portaria nº 051/2021-SEMTRAS, de 5 de maio de 2021, de constituição da comissão de fiscalização de contrato; Termo de aceite de fiscalizadores de contrato e publicação da portaria de fiscalização na imprensa oficial (fls. 465 a 467);
- ✓ Relatório de fiscalização ao contrato nº 023/2021 (fls. 468 a 471);
- ✓ Relatório de fiscalização ao contrato nº 024/2021 (fls. 472 a 475).

III. DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

As despesas para atender a esta licitação estão programadas em dotação orçamentária própria, prevista no orçamento da SEMTRAS para o exercício de 2021, na classificação abaixo:

FMAS

08.244.00042.082 - 3.3.90.39.00.00 **(1.749)**
08.244.00042.083 - 3.3.90.39.00.00 **(1.749)**
08.244.00042.085 - 3.3.90.39.00.00 **(1.749)**
08.244.00042.086 - 3.3.90.39.00.00 **(1.749)**

SEMTRAS

08.122.00042.071 - 3.3.90.39.00.00 **(1.500)**
08.122.00042.182 - 3.3.90.39.00.00 **(1.500)**

IV. DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA DOS CONTRATOS:

O quadro abaixo demonstra a evolução de execução dos contratos durante os Exercícios de 2021 e 2022:



CONTRATO N° 023/2021-SEMTRAS.							
Exercício	N° Empenho	Empenhado	Anulado	Liquidado	À Liquidar	Pago	À Pagar
2021 - SEMTRAS	172	3.355,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00	0,00
	241	5.667,85	3.056,12	2.611,73	0,00	2.611,73	0,00
2021 - FMAS	396	2.995,00	0,00	2.995,00	0,00	2.995,00	0,00
	397	2.995,00	0,00	2.995,00	0,00	2.995,00	0,00
	398	8.165,00	0,00	8.165,00	0,00	8.165,00	0,00
	517	8.922,00	0,00	8.922,00	0,00	8.922,00	0,00
	518	1.917,20	0,00	1.917,20	0,00	1.917,20	0,00
	520	8.922,00	8.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	521	1.917,20	0,00	1.917,20	0,00	1.917,20	0,00
	523	8.922,00	8.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	524	1.780,20	0,00	0,00	1.780,20	0,00	0,00
	526	8.922,00	0,00	0,00	8.922,00	8.922,00	0,00
	527	1.645,40	0,00	0,00	1.645,40	0,00	0,00
	529	17.844,00	0,00	0,00	17.844,00	0,00	0,00
	530	2.954,84	0,00	2.954,84	0,00	2.954,84	0,00
	532	22.283,50	22.283,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	533	4.206,45	4.206,45	0,00	0,00	0,00	0,00
534	13.318,50	4.439,50	8.879,00	0,00	0,00	8.879,00	
2022 - SEMTRAS	225009	3.799,50	0,00	3.799,50	0,00	3.799,50	0,00
	225010	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
	729004	2.293,55	0,00	0,00	2.293,55	0,00	2.293,55
	729005	2.293,55	0,00	0,00	2.293,55	0,00	2.293,55
	310001	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
2022 - FMAS	310002	2.130,00	0,00	2.130,00	0,00	2.130,00	0,00
	310003	1.940,00	0,00	1.940,00	0,00	1.940,00	0,00
	310004	1.730,00	0,00	1.730,00	0,00	1.730,00	0,00
	310017	1.689,20	0,00	1.689,20	0,00	1.689,20	0,00
	310018	1.674,50	0,00	1.674,50	0,00	1.674,50	0,00
	310019	1.251,00	0,00	1.251,00	0,00	1.251,00	0,00
	310022	1.381,07	0,00	1.381,07	0,00	1.381,07	0,00
	729010	5.394,80	0,00	0,00	5.394,80	0,00	5.394,80
	729011	2.483,90	0,00	0,00	2.483,90	0,00	2.483,90
	729012	2.483,90	0,00	0,00	2.483,90	0,00	2.483,90
	729013	1.683,15	0,00	0,00	1.683,15	0,00	1.683,15
	310005	14.430,00	0,00	14.430,00	0,00	14.430,00	0,00
	310006	14.910,00	0,00	14.910,00	0,00	14.910,00	0,00
	310007	5.660,00	0,00	5.660,00	0,00	5.660,00	0,00
	310020	2.131,35	0,00	2.131,35	0,00	2.131,35	0,00
	310021	2.156,40	0,00	2.156,40	0,00	2.156,40	0,00
	314004	1.705,34	0,00	1.705,34	0,00	1.705,34	0,00
	729014	6.823,40	0,00	6.823,40	0,00	6.823,40	0,00
	729015	6.671,80	0,00	6.671,80	0,00	6.671,80	0,00
	729016	2.800,10	0,00	2.800,10	0,00	2.800,10	0,00
	310008	32.403,00	0,00	32.403,00	0,00	32.403,00	0,00
	328069	30.601,00	0,00	15.000,00	15.601,00	15.000,00	15.601,00
	729018	12.129,00	0,00	0,00	12.129,00	0,00	12.129,00
	314006	3.540,90	0,00	3.540,90	0,00	3.540,90	0,00
	328058	19.375,45	0,00	19.375,45	0,00	19.375,45	0,00
	729017	8.539,85	0,00	0,00	8.539,85	0,00	8.539,85
	524	1.780,20	0,00	1.780,20	0,00	1.780,20	0,00
	527	1.645,40	0,00	1.645,40	0,00	1.645,40	0,00
	529	17.844,00	0,00	17.844,00	0,00	17.844,00	0,00

Fonte: Sistema MRB e SCPI, acesso no dia 15/9/2022 às 10h39.

CONTRATO Nº 024/2021-SEMTRAS.							
Exercício	Nº Empenho	Empenhado	Anulado	Liquidado	À Liquidar	Pago	À Pagar
2021 - SEMTRAS	242	11.924,00	4.531,12	7.392,88	0,00	7.392,88	0,00
2021 - FMAS	519	13.986,66	8.592,41	5.394,25	0,00	5.394,25	0,00
	522	13.986,66	13.986,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	525	13.986,66	0,00	13.986,66	0,00	13.986,66	0,00
	528	20.979,99	0,00	20.979,99	0,00	20.979,99	0,00
	531	6.993,33	0,00	6.993,33	0,00	6.993,33	0,00
	535	13.986,66	0,00	13.986,66	0,00	5.743,00	8.243,66
2022 - SEMTRAS	225005	1.818,41	0,00	1.818,41	0,00	1.818,41	0,00
	225006	3.702,40	0,00	3.702,40	0,00	3.702,40	0,00
	225007	10.913,20	0,00	10.913,20	0,00	10.913,20	0,00
	225008	4.955,50	0,00	4.955,50	0,00	4.955,50	0,00
	729002	1.192,40	0,00	0,00	1.192,40	0,00	1.192,40
	729003	1.192,40	0,00	0,00	1.192,40	0,00	1.192,40
2022 - FMAS	310009	10.498,50	0,00	10.498,50	0,00	10.498,50	0,00
	310010	8.896,20	0,00	8.896,20	0,00	8.896,20	0,00
	310011	4.298,64	0,00	4.298,64	0,00	4.298,64	0,00
	310012	4.294,25	0,00	4.294,25	0,00	4.294,25	0,00
	328053	1.490,50	0,00	1.490,50	0,00	1.490,50	0,00
	328054	1.311,64	0,00	1.311,64	0,00	1.311,64	0,00
	328055	596,20	0,00	596,20	0,00	596,20	0,00
	328056	596,20	0,00	596,20	0,00	596,20	0,00
	729001	5.067,20	0,00	0,00	5.067,20	0,00	5.067,20
	729002	1.490,50	0,00	0,00	1.490,50	0,00	1.490,50
	729003	1.490,50	0,00	0,00	1.490,50	0,00	1.490,50
	729004	1.490,50	0,00	0,00	1.490,50	0,00	1.490,50
	310013	15.548,00	0,00	15.548,00	0,00	15.548,00	0,00
	310014	5.118,50	0,00	5.118,50	0,00	5.118,50	0,00
	310015	12.252,00	0,00	12.252,00	0,00	12.252,00	0,00
	328049	1.226,98	0,00	1.226,98	0,00	1.226,98	0,00
	328050	1.250,82	0,00	1.250,82	0,00	1.250,82	0,00
	328051	1.022,20	0,00	1.022,20	0,00	1.022,20	0,00
	729005	2.981,00	0,00	2.981,00	0,00	2.981,00	0,00
	729006	1.788,60	0,00	0,00	1.788,60	0,00	1.788,60
	729007	1.788,60	0,00	1.788,60	0,00	1.788,60	0,00
	310016	14.098,50	0,00	14.098,50	0,00	14.098,50	0,00
	328057	3.678,25	0,00	3.678,25	0,00	3.678,25	0,00
	729008	7.154,40	0,00	7.154,40	0,00	7.154,40	0,00
	729009	2.981,00	0,00	2.981,00	0,00	2.981,00	0,00

Fonte: Sistema MRB e SCPI, acesso no dia 15/9/2022 às 14h10.

V. DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA Nº 20221211:

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

1. Ausência da Portaria dos Fiscais e sua publicação nos diários oficiais. **ATENDIDO;**
2. Ausência dos relatórios de fiscalização do Contrato nº 023/2021-SEMTRAS, referentes aos períodos de 01 a 31/05/2022 e 01 a 30/06/2022. **ATENDIDO;**
3. Ausência dos relatórios de fiscalização do Contrato nº 024/2021-SEMTRAS, referentes aos períodos de 01 a 31/10/2021 e 01 a 30/04/2022 **ATENDIDO;**

4. Que seja retificado o Termo de Reserva Orçamentária, tendo em vista que a funcional 08.122.0042.006, encontra-se divergente da Nota de Reserva Orçamentária n° 2398. **ATENDIDO;**
5. Que sejam retificados o Termo Aditivo ao Contrato n° 024/2021-SEMTRAS, o Ofício n° 586/2022-GAB.SEMTRAS, bem como no Ofício n° 05/2022-Regional, tendo em vista mencionarem equivocadamente o número do Contrato Administrativo a ser aditivado. **ATENDIDO.**

VI. CONCLUSÃO:

Considerando a documentação acostada aos autos, verificou-se que o 1º Termo Aditivo de Prazo aos Contratos n° 023/2021-SEMTRAS e n° 024/2021-SEMTRAS, ambos oriundos do Pregão Eletrônico n° 005/2021-SEMTRAS, encontram-se revestido das formalidades legais, em conformidade com o parecer jurídico e a Lei n° 8.666/1993 e alterações posteriores, estando apto a continuar a gerar despesas para a Municipalidade. RECOMENDA-SE: A inserção no Mural de Licitações do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarem.pa.gov.br - Portal da Transparência e Sistema Contábil.

Santarém-PA, 15 de setembro de 2022.

Paulo Rogério Silva Pinto

Agente Público de Controle Interno
Decreto n° 210/2021-GAP/PMS.

Márcia Andréa F. B. Pessoa

Controladora Geral do Município
Interinamente
Portaria n° 186/2022-GAP/PMS.

