

PARECER DE CONTROLE INTERNO Nº 20241144			
UNIDADE GESTORA:	Secretaria Municipal de Infraestrutura – SEMINFRA.		
MODALIDADE DE LICITAÇÃO:	Pregão Eletrônico (SRP) nº 011/2022 - SEMINFRA.		
PRESIDENTE DA COMISSÃO PERMANENTE DE	Ana Flávia Lopes Ferreira.		
ORDENADOR DE DESPESAS:	Daniel Guimarães Simões.		
OBJETO:	Aquisição de Material Laterítico (Piçarra) para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Infraestrutura – SEMINFRA.		
ASSUNTO:	2º Termo Aditivo de Prorrogação do Prazo de Vigência e Valor.		
EMPRESA CONTRATADA:	M C de Vasconcelos Castro LTDA-EPP CNPJ Nº (40.447.729/0001-25).	Contrato nº 065/2022-SEMINFRA.	Valor R\$ 2.960.000,00.
PRAZO ADITADO 1º T.A.:	07/06/2024. (6 meses).		
PRAZO ADITADO 2º T.A.:	07/12/2024 (6 meses).		
VALOR ADITADO 2º T.A.:	R\$ 740.000,00 – 25%		
VALOR ATUALIZADO:	R\$ 3.700.000,00		
FISCAIS DO CONTRATO:	Sr. Lucas Queiroz Reis - Titular e Sr. Elvis Portela de Aguiar – Substituto.		Portaria nº 001/2022-NLCC/SEMINFRA.

I – INTRODUÇÃO:

Trata-se do 2º Termo Aditivo de prorrogação do prazo de vigência do Contrato nº 065/2022-SEMINFRA, cujo objeto é aquisição de Material Laterítico (Piçarra) para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Infraestrutura – SEMINFRA.

A documentação está arquivada na plataforma 1DOC da Prefeitura Municipal de Santarém da Secretaria Municipal de Infraestrutura, e após ser baixada em Diligência nº 20241007, no dia 29/05/2024, retornou a esta Controladoria no dia 07/06/2024 as 12h50 para reanálise, através do processo administrativo nº 20-349/2024–SEMG, para emissão de parecer.

II – ANÁLISE DO 2º TERMO ADITIVO:

O processo do 2º Termo Aditivo foi instruído em conformidade com Art. 57, Inciso II, §1º do art. 65, da Lei 8.666/1993 e alterações posteriores e Justificativa Técnica nº 046/2024, contendo os seguintes documentos:

- ✓ Processo Administrativo nº 349/2024, de: SEMINFRA-MURB, para: SEMINFRA-NAF, assunto: encaminhar documentos necessários para o processo de aditivo de prazo e valor, datado de 08/05/2024 (fls. 1/2);
- ✓ Boletim de Medição nº 17, valor medido de R\$ 94.670,00, referente ao período de abril/2024 (fls. 3);
- ✓ Boletim de Medição nº 16, valor medido de R\$ 144.860,00, referente ao período de março/2024 (fls. 4);
- ✓ Boletim de Medição nº 15, valor medido de R\$ 192.770,00, referente ao período de fevereiro/2024 (fls. 5);
- ✓ Boletim de Medição nº 13, valor medido de R\$ 69.130,00, referente ao período de dezembro/2023 (fls. 6);
- ✓ Boletim de Medição nº 12, valor medido de R\$ 82.880,00, referente ao período de novembro/2023 (fls. 7);
- ✓ Boletim de Medição nº 11, valor medido de R\$ 120.630,00, referente ao período de outubro/2023 (fls. 8);

- ✓ Boletim de Medição nº 10, valor medido de R\$ 161.220,00, referente ao período de setembro/2023 (fls. 9);
- ✓ Boletim de Medição nº 09, valor medido de R\$ 115.570,00, referente ao período de agosto/2023 (fls. 10);
- ✓ Boletim de Medição nº 08, valor medido de R\$ 82.500,00, referente ao período de julho/2023 (fls. 11);
- ✓ Boletim de Medição nº 07, valor medido de R\$ 103.980,00, referente ao período de junho/2023 (fls. 12);
- ✓ Boletim de Medição nº 06, valor medido de R\$ 115.760,00, referente ao período de maio/2023 (fls. 13);
- ✓ Boletim de Medição nº 05, valor medido de R\$ 108.100,00, referente ao período de abril/2023 (fls. 14);
- ✓ Boletim de Medição nº 04, valor medido de R\$ 115.700,00, referente ao período de março/2023 (fls. 15);
- ✓ Boletim de Medição nº 03, valor medido de R\$ 98.600,00, referente ao período de fevereiro/2023 (fls. 16);
- ✓ Boletim de Medição nº 02, valor medido de R\$ 515.460,00, referente ao período de janeiro/2023 (fls. 17);
- ✓ Boletim de Medição nº 01, valor medido de R\$ 335.180,00, referente ao período de 07/12/2022 à 31/12/2022 (fls. 18);
- ✓ Documento de Regularidade Fiscal e Trabalhista: Certificado de Regularidade do FGTS – CRF, Certidão Negativa de Débitos Tributários Municipais e à Dívida Ativa, Certidão de Regularidade de Natureza Tributária, Certidão de Regularidade de Natureza Não Tributária, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas (fls. 19/24);
- ✓ Justificativa Técnica 046/2024 – SEMINFRA, informando: “não podendo haver paralisação dos serviços, devido a alta demanda de solicitação e trabalhos a serem executados” assinado pelo Assessor Técnico de Engenharia I – Sr. Lucas Queiros Reis, Autorizado pelo Ordenador de Despesas, no dia 08/05/2024 (fls. 25/28);
- ✓ Ofício 2024 Engenharia – SEMINFRA, informando: “[...]diante da elevada demanda pelo Material para Pavimentação na cidade de Santarém, estamos por meio deste ofício solicitando V. Sa. Que se manifeste quanto a concordância da realização do aditivo de prazo para prorrogação por mais 6 (seis) e acréscimo de 25% nos valores e quantitativos[...]” assinado digitalmente pelo Assessor Técnico I – Sr. Lucas Queiroz Reis, datado de 07/05/2024 (fl. 29);
- ✓ Ofício 006/2023 – MC DE VASCONCELOS CASTRO, para: SEMINFRA, Assunto: informando que está em concordância em se fazer o aditivo de prorrogação de prazo por mais 6 (seis) meses e acréscimo de 25% nos valores e quantitativos, datado de 07/05/2024 (fl. 30);
- ✓ Cópia da consulta de autenticidade da Certidão Negativa de Débitos – Pessoa Jurídica (fl. 31);
- ✓ Cópia da consulta de autenticidade de Regularidade Tributária (fl. 32);
- ✓ Cópia da consulta de autenticidade de Regularidade Não Tributária (fl. 33);
- ✓ Ofício nº 1.468/2024, de: SEMINFRA, para: M C de Vasconcelos Castro, assunto: renovação de Contrato e 25%, datado de 07/05/2024 (fl. 34/36);
- ✓ Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União (fl. 37);
- ✓ Relatório de Fiscalização do Contrato, assinado pelo Assessor Técnico de Engenharia I – Sr. Lucas Queiroz Reis, datado de 08/05/2024 (fls. 38/39);
- ✓ Situação de Regularidade do Empregador (fl. 40);
- ✓ Tabela de Relação de pagamento, assinado pelo Assessor Técnico de Engenharia I – Sr. Lucas Queiroz Reis (fls. 41/44);
- ✓ Processo Administrativo 1 – 349/2024, de: SEMINFRA, para: sem informação, assunto: encaminhando correção da Justificativa Técnica, datado de 09/05/2024 (fl. 45);
- ✓ Justificativa Técnica 046/2024 – SEMINFRA, corrigida (fls. 46/49);
- ✓ Processo Administrativo 2 – 349/2024, de: SEMINFRA – NAF, para: SEMINFRA Licitação, assunto: informando que há lastro orçamentário para o objeto, datado de 13/05/2024 (fl. 50);

- ✓ Autorização, assinado pelo Ordenador de Despesas, no dia 13/05/2024 (fl. 51);
- ✓ Decreto nº 031/2021 – GAP/PMS, dispõe sobre a nomeação de cargo em comissão de chefe do Núcleo de Administração e Finanças I – SEMINFRA (fl. 52);
- ✓ Execução Financeira de 2023: Ordem de Pagamentos, Notas de Empenhos NFes, Comprovante de Remessa de TED (fls. 53/102);
- ✓ Processo Administrativo 3 – 349/2024, de: SEMINFRA-Licitação, para: SEMINFRA-Proju, assunto: encaminhando documentação para análise e emissão de parecer, datado de 15/05/2024 (fl. 103);
- ✓ Cópia do Primeiro Termo Aditivo ao Contrato nº 065/2022 – SEMINFRA, anexo parecer da Controladoria (fls. 104/109);
- ✓ Cópia do Contrato nº 065/2022 – SEMINFRA (fls. 110/115);
- ✓ Decreto nº 010/2021 – GAP/PMS, de 01/01/2021, dispõe sobre nomeação de cargo em comissão de Secretário Municipal de Infraestrutura (fl. 116);
- ✓ Minuta do Segundo Termo Aditivo ao Contrato nº 065/2022 – SEMINFRA (fls. 117/119);
- ✓ Portaria nº 010/2023/SEMINFRA, onde constitui a comissão permanente de licitação – SEMINFRA, datado de 10/04/2023, anexo publicação em Diário Oficial nº 35.361, no dia 13/04/2023, pág. 104 (fls. 120/121);
- ✓ Portaria nº 001/2022/NLCC/SEMINFRA, constitui o fiscal do contrato e substituto, anexo publicação no Diário Oficial nº 34.878, pág. 113, no dia 02/05/2022 (fls. 122/123);
- ✓ Certificado de conclusão do curso gestão e fiscalização de contratos administrativos do Sr. Elvis Portela de Aguiar, e Sr. Lucas Queiroz Reis (fls. 124/126);
- ✓ Memorando nº 4.614/2024, de: SEMINFRA-NAF, para: SEMINFRA-Licitação, assunto: solicitação de atualização de dotação orçamentária por apostilamento, datado de 07/02/2024 (fls. 127/128);
- ✓ Processo Administrativo 4 – 349/2024, de: SEMINFRA-MURB, para: sem informação, assunto: encaminhando em anexo correção da Tabela referente a Justificativa Técnica nº 046/2024 (fls. 129/131);
- ✓ Processo Administrativo 5 – 349/2024, de: SEMINFRA-MURB, para: sem informação, assunto: encaminhando em anexo correção da tabela referente ao acréscimo de 25% nos valores e quantitativos, datado de 16/05/2024 (fl. 132);
- ✓ Justificativa Técnica nº 046/2024 – SEMINFRA, retificada (fls. 133/137);
- ✓ Processo Administrativo nº 6-349/2024, de: SEMINFRA-Licitação, para: sem informação, assunto: encaminhando em anexo minuta com a retificação do valor solicitado, datado de 16/05/2024 (fl. 138);
- ✓ Minuta do Segundo Termo Aditivo, ao Contrato nº 065/2022 – SEMINFRA (fls. 139/141);
- ✓ Processo Administrativo 7 – 349/2024, de: SEMINFRA – MURB, para: sem informação, assunto: encaminhando em anexo a correção da Justificativa Técnica, datado de 17/05/2024 (fl. 142);
- ✓ Justificativa Técnica nº 046/2024 – SEMINFRA, retificada (fls. 143/147);
- ✓ Processo Administrativo 8 – 349/2024, de: SEMINFRA-Licitação, para: Procuradoria Jurídica, assunto: encaminhando Minuta do 2º Termo Aditivo ao Contrato, datado de 17/05/2024 (fl. 148);
- ✓ Minuta do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 065/2022 – SEMINFRA (fls. 149/151);
- ✓ Processo Administrativo 9 – 349/2024, de: SEMINFRA – Proju, para: SEMINFRA – Murb, assunto: solicitando certidão de Débitos Municipais, datado de 17/05/2024 (fl. 152);
- ✓ Processo Administrativo 10 – 349/2024, de: SEMINFRA-MURB, para: sem informação, assunto: encaminhando certidão atualizada, datado de 24/05/2024 (fl. 153);
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Tributários Municipais e à Dívida Ativa (fl. 154);
- ✓ Consulta autenticidade de Certidão Negativa de Débitos – Pessoa Jurídica (fl. 155);
- ✓ Processo Administrativo 11 – 349/2024, de: SEMINFRA – PROJU, para: SEMINFRA – Licitação, assunto: encaminhando parecer jurídico acerca do 2º Termo Aditivo, datado de 24/05/2024 (fl. 156);
- ✓ Parecer Jurídico nº 045/2024, onde se lê: “[...] esta Assessoria Jurídica, analisando o teor da Justificativa Técnica nº 046/2024, Relatório de Fiscalização, minuta do 2º Termo Aditivo e demais documentos apresentados, visando à prorrogação de prazo e acréscimo de 25% (vinte e cinco por cento) ao contrato nº 065/2022/SEMINFRA, e uma vez que observado o limite temporal estabelecido no diploma de regência, não impõe óbice para o implemento que se busca [...]”

assinado pelo Sr. George Wilson da Silva Calderaro – Assessor Jurídico do Município – OAB/PA nº 15.566, no dia 24/05/2024 (fls. 157/159);

- ✓ Processo Administrativo 12 – 349/2024, de: SEMINFRA – Licitação, para: sem informação, assunto: encaminhando em anexo 2º Termo Aditivo, Publicação DUO, Extrato de Publicação e Certificado de Publicação do Termo Aditivo (fl. 160);
- ✓ Segundo Termo Aditivo a Contrato nº 065/2022 – SEMINFRA, assinado pelas partes: Contratante, Contratada e duas testemunhas, no dia 27/05/2024 (fls. 161/163);
- ✓ Certificado de Afixação e Divulgação do Termo Aditivo, assinado pelo Ordenador de Despesas, no dia 27/05/2024 (fl. 164);
- ✓ Extrato do Segundo Termo Aditivo, assinado pelo Ordenador de Despesas, no dia 27/05/2024 (fl. 165);
- ✓ Publicação do Extrato do Termo Aditivo, no DUO – seção 3, nº 102, no dia 28/05/2024, pág. 232 (fl. 166);
- ✓ Processo Administrativo 13 – 349/2024, de: SEMINFRA – Licitação, para: SEMG – CGM, assunto: envio do 2º Termo Aditivo para Análise e Emissão de parecer de conformidade, datado de 28/05/2024 (fl. 167);
- ✓ Processo Administrativo 14 – 349/2024, de: SEMG-CGM-PROT, para: SEMG – CGM - ATE, assunto: envio do 2º Termo Aditivo para Análise e Emissão de parecer de conformidade, datado de 28/05/2024 (fl. 168);

Documentos apensados após a Diligência nº 2024-1007:

- ✓ Proc. Administrativo 15 – 349/2024, de: Adilson C. SEMG-CGM-ATE, para: SEMINFRA, assunto: encaminhando Diligência nº 2024-1007/CGM, datado de 29/05/2024 (fls. 169);
- ✓ Diligência nº 2024-1007/CGM, emitida pela Controladoria Geral do Município de Santarém, no dia 29/05/2024 (fls. 170/175);
- ✓ Proc. Administrativo nº 16 – 349/2024, de: SEMINFRA – Licitação, para: SEMINFRA Manutenção Urbana, assunto: atendimento a Diligência, datado de 31/05/2024 (fl. 176);
- ✓ Proc. Administrativo nº 17 – 349/2024, de: SEMINFRA-NAF, para: SEMINFRA – Licitação, assunto: encaminhando documentos em cumprimento a Diligência nº 20241007, datado de 05/06/2024 (fl. 177);
- ✓ Justificativa a Diligência nº 20241007, assinado pelo Sr. Carlos Ricardo Melo Dezincourt – Chefe do Núcleo de Administração e Finanças, datado de 06/06/2024 (fl. 178);
- ✓ Contas a Pagar ou Saldo de Empenho – Detalhado, datado de 05/2024 (fl. 179);
- ✓ Situação dos Empenhos de 201001 até 201001 de 01/01/2023 até 31/12/2023 (fl. 180);
- ✓ Proc. Administrativo 18 – 349/2024, de: SEMINFRA – MURB, para: Envolvidos internos acompanhado, assunto: encaminhando documentos em cumprimento a Diligência nº 20241007, datado de 06/06/2024 (fls. 181);
- ✓ Boletim de Medição 14, período de janeiro/2024, valor medido R\$ 120.300,00, assinado pelo Fiscal do Contrato, e pelo representante da Empresa Contratada (fl. 182);
- ✓ Justificativa Técnica 046/2024 – SEMINFRA, assinado pelo Fiscal do Contrato e Autorizado pelo Ordenador de Despesas, no dia 17/05/2024 (fls. 183/186);
- ✓ Proc. Administrativo 19 – 349/2024, de: SEMINFRA-MURB, para: Envolvidos Internos acompanhado, assunto: encaminhando documentos para cumprimento a Diligência nº 20241007, datado de 06/06/2024 (fl. 187);
- ✓ Proc. Administrativo 20 – 349/2024, de: SEMINFRA – Licitação, para: Envolvidos internos acompanhado, assunto: atendimento a Diligência que solicita reserva orçamentária para o termo aditivo, datado de 06/06/2024 (fl. 188);
- ✓ Proc. Administrativo 21 – 349/2024, de: SEMINFRA – Licitação, para: SEMG-CGM-PROT, assunto: encaminhando Diligência para análise e emissão de parecer de conformidade (fl. 189).

III – DO 2º TERMO ADITIVO:

01 (Uma) via do 2º Termo Aditivo de prorrogação do prazo de vigência e acréscimo de valor que corresponde a 25% do Contrato nº 065/2022–SEMINFRA oriundo do Pregão Eletrônico (SRP) nº

011/2022-SEMINFRA, antes estipulado até 07/06/2024 e prorrogado por 06 (seis) meses, ficando seu novo término ajustado para 07/12/2024, e o valor original do Contrato é de R\$ 2.960.000,00, ficando seu novo valor de R\$ 3.700.000,00, firmado com a empresa M. C. de Vasconcelos Castro LTDA - EPP (CNPJ Nº 40.447.729/0001-25), foi instruído com base no artigo 57, Inciso II, §1º do art. 65, da Lei 8.666/1993 e alterações posteriores, e justificativa técnica nº 046/2024, assinado em sua forma digital pelas partes contratante e contratado, com duas testemunhas, em 27 de maio de 2024 (fls. 161/163);

Publicação do Extrato do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 065/2022-SEMINFRA, no Diário Oficial da União, Seção 3, Nº 102, página 232, do dia 28 de maio de 2024 (fl. 166);

IV – DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

A verba destinada ao pagamento do objeto licitado é proveniente da Dotação Orçamentária para o exercício financeiro de 2023 da PMS/SEMINFRA, na classificação abaixo:

Dotação Orçamentária: 26.451.0010.1011 – Construção de obras de Infraestrutura melhorias de sistema integrado de transporte;

Elemento de Despesas: 3.3.90.30.99 – Outros Materiais de Consumo;

Ficha nº: 535;

Fonte: 1.500- (Tesouro).

V – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO:

O quadro abaixo demonstra a evolução de execução de pagamentos do credor e valor do saldo:

Demonstrativo do Contrato nº 065/2022-SEMINFRA VALOR R\$ 3.700.000,00.

EXER C	Nº EMP.	EMPENHADO	ANULADO	TOTAL	PAGO	SALDO A PAGAR
2023	201001	2.960.000,00	0,00	2.960.000,00	214.300,00	2.745.700,00
TOTAL		2.960.000,00	0,00	2.960.000,00	214.000,00	2.745.700,00

Fonte extraída do SCPI acesso no dia 21/12/2023 às 10h13.

VI – DA ANÁLISE DA DILIGÊNCIA:

Durante a análise dos autos, constataram-se falhas, razão pela qual o procedimento foi baixado em diligência:

1. Em análise a Justificativa Técnica nº 046/2024, verificou-se a ausência de elementos técnicos que possam demonstrar o acréscimo de 25% em razão do valor do contrato. **Recomenda-se** sua revisão. **ATENDIDO (fls. 183/186);**
2. Ausência dos Boletins de Medição nº 14. **Recomenda-se** sua juntada. **ATENDIDO (fl. 182);**
3. Considerando o acréscimo de 25%, que corresponde ao valor de R\$ 740.000,00 a ser aditivado pelo presente 2º Termo Aditivo, **recomenda-se** a juntada da Nota de Reserva Orçamentária; **ATENDIDO (fl. 102);**
4. Considerando que esta Controladoria ao emitir relatório de execução financeira nos sistemas contábeis SCPI e Ágape, não obteve êxito. **Recomenda-se** que o Núcleo de Administração e Finanças emita um relatório de Execução Financeira, informando os dados do contrato a seguir: Valor empenhado, Valor liquidado, Valor pago e Saldo. **ATENDIDO (fl. 179).**

VII – CONCLUSÃO:

Considerando que a documentação do Segundo Termo Aditivo ao Contrato nº 065/2022 - SEMINFRA, oriundo do Pregão Eletrônico (SRP) nº 011/2022 - SEMINFRA, encontra-se revestido das formalidades legais que dispõe na Lei nº 8.666/1993, Justificativa Técnica nº 046/2024 – SEMINFRA e Parecer Jurídico nº 045/2024. **Recomenda-se: I –** Que seja realizada a inserção dos documentos

essenciais no Portal Geo-Obras do TCM/PA e no sítio da Prefeitura: www.santarem.pa.gov.br – Portal da Transparência e no sistema contábil.

Santarém-PA, 18 de junho de 2024.

Adilson Emanuel Riker Campos
Assessor Técnico de Controle Interno I
Decreto nº 053/2023-GAP/PMS.

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

