



PARECER FINAL DO CONTROLE INTERNO

Atendendo ao que preceitua a Legislação Vigente, Lei Complementar Municipal nº 21/2022; os Art. 75, 76, 77 e 82 da Lei Federal nº 4.320/64; o Decreto Lei nº 200/67, os Art. 74 e 75 da Constituição Federal; Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Pará LC nº 709, de 1993, Resolução nº 7.739/2005/TCM-PA e demais legislação pertinentes, tendo como finalidade assessorar, orientar, acompanhar e avaliar os atos de gestão do Poder Executivo Municipal.

Parecer: Observou-se que o processo trata sobre os novos contratos: Contrato nº 20240082-FME, Contrato nº 20240083-FME, Contrato nº 20240101-PMDE, Contrato nº 20240102-PMDE, Contrato nº 20240103-FMAS, Contrato nº 20240104-FMAS, Contrato nº 20240105-FMS, Contrato nº 20240106-FMS, Contrato nº 20240107-FMMA, Contrato nº 20240108-FMMA, Contrato nº 20240109-FMT, Contrato nº 20240110-FMT, oriundos da Ata de Registro de Preços formalizada através do Pregão Eletrônico 017/2023-PMDE, Processo Licitatório nº 9/2023-280901, firmados para o fornecimento de refeições prontas, tipo marmita, refeições comercial e lanches em geral destinados a atender as demandas desta Prefeitura, Secretarias e Fundos Municipais.

Marivaldo Prado da Silva
Secretário da Administração
Dec. Mun. Nº 086
Mat. 4648897

19/01/2024

RECEBIDO EM
19/01/2024
GABINETE DO PREFEITO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU

Origem: Secretaria Municipal de Agricultura, Secretaria Municipal de Infraestrutura, Secretaria Municipal de Administração, Coordenadoria da Defesa Civil e Agência Distrital/Prefeitura Municipal; Secretaria/Fundo Municipal de Educação; Secretaria/Fundo Municipal de Saúde; Secretaria/Fundo Municipal de Assistência Social; Fundo Municipal do Turismo.

O Processo está instruído com os seguintes documentos: Capa do Contrato nº 20240082, folhas 921; Ofício nº 018/2024-SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 922; Memorando nº 92/2024-SEC/ADM-



PMDE, folhas 923; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 924; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 925; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 926 e 927; Convocação para Celebração do Contrato, folha 928; Contrato nº 20240082, folhas 929 as 938; Extrato do Contrato nº 20240082, folhas 939; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 940; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 941 e 942; Capa do Contrato nº 20240083, folhas 943; Ofício nº 017/2024-SEMED de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 944; Memorando nº 91/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 945; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 946; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 947; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 948 e 949; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 950; Contrato nº 20240083, folhas 951 as 960; Extrato do Contrato nº 20240083, folhas 961; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 962; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 963 e 964; Capa do Contrato nº 20240101, folhas 965; Ofício nº 018/2024-SINFRA/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 966 e 967; Ofício nº 007/2024-COMDEC/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 968 e 969; Ofício nº 032/2024-AGRICULTURA/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 970 e 971; Ofício nº 005/2024-AD/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 972 e 973; Memorando nº 95/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 974; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 975; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 976; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 977 e 979; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 980; Contrato nº 20240101, folhas 981 as 991; Extrato do Contrato nº 20240101, folhas 992; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 993; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 994 e 995; Capa do Contrato nº 20240102, folhas 996; Ofício nº 019/2024-SINFRA/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 997; Ofício nº 008/2024-COMDEC/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 998; Ofício nº 033/2024-



AGRICULTURA/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 999; Ofício nº 006/2024-AD/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1000; Memorando nº 96/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1001; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1002; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1003; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1004 e 1006; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1007; Contrato nº 20240102, folhas 1008 as 1017; Extrato do Contrato nº 20240102, folhas 1018; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1019; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1020 e 1021; Capa do Contrato nº 20240103, folhas 1022; Ofício nº 018/2024-SEMAS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1023 e 1024; Memorando nº 93/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1025 e 1026; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1027; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1028; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1029 e 1031; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1032; Contrato nº 20240103, folhas 1033 as 1043; Extrato do Contrato nº 20240103, folhas 1044; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1045; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1046 e 1047; Capa do Contrato nº 20240104, folhas 1048; Ofício nº 019/2024-SEMAS/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1049; Memorando nº 94/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1050; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1051; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1052; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1053 e 1055; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1056; Contrato nº 20240104, folhas 1057 as 1066; Extrato do Contrato nº 20240104, folhas 1067 e 1068; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1069; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1070 e 1071; Capa do Contrato nº 20240105, folhas 1072; Ofício nº 40/2024-SEMUS de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1073; Memorando nº 99/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1074; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1075; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1076;



Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1077 e 1078; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1079; Contrato nº 20240105, folhas 1080 as 1090; Extrato do Contrato nº 20240105, folhas 1091; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1092; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1093 e 1094; Capa do Contrato nº 20240106, folhas 1095; Ofício nº 41/2024-SEMUS de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1096; Memorando nº 100/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1097; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1098; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1099; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1100 e 1101; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1102; Contrato nº 20240106, folhas 1103 as 1112; Extrato do Contrato nº 20240106, folhas 1113; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1114; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1115 e 1116; Capa do Contrato nº 20240107, folhas 1117; Ofício nº 025/2024-SEMMA/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1118; Memorando nº 101/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1119; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1120; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1121; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1122 e 1123; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1124; Contrato nº 20240107, folhas 1125 as 1134; Extrato do Contrato nº 20240107, folhas 1135; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1136; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1137 e 1138; Capa do Contrato nº 20240108, folhas 1139; Ofício nº 026/2024-SEMMA/PMDE de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1140; Memorando nº 102/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1141; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1142; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1143; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1144 e 1145; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1146; Contrato nº 20240108, folhas 1147 as 1156; Extrato do Contrato nº 20240108, folhas 1157; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1158; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1159 e 1160; Capa do Contrato nº



20240109, folhas 1161; Ofício nº 133/2024-FMT de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1162; Memorando nº 97/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1163; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1164; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1165; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1166 e 1167; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1168; Contrato nº 20240109, folhas 1169 as 1178; Extrato do Contrato nº 20240109, folhas 1179; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1180; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1181 e 1182; Capa do Contrato nº 20240110, folhas 1183; Ofício nº 134/2024-FMT de Solicitação assinatura de Contrato, folhas 1184; Memorando nº 98/2024-SEC/ADM-PMDE, folhas 1185; Despacho à Secretaria Mun. de Fazenda, folhas 1186; Despacho/Solicitação de Lastro Orçamentário à Contabilidade, folhas 1187; Despacho/Resposta da Contabilidade informando a Adequação Orçamentária, folhas 1188 e 1189; Convocação para Celebração do Contrato, folhas 1190; Contrato nº 2024010, folhas 1191 as 1200; Extrato do Contrato nº 20240110, folhas 1201; Certidão de Publicação do Extrato de Contrato, folhas 1202; Portaria do Fiscal do Contrato, folhas 1203 e 1204; Despacho de Solicitação de Parecer à Controladoria, folha 1205.

AUTORIDADE SOLICITANTE: Secretaria Mun. de Administração/Diretoria de Licitação.

ASSUNTO: Solicitação de parecer conforme documentos acima transcritos.

PRELIMINARMENTE:

Primeiramente, cabe lembrar que esta Controladoria já emitiu um Parecer sobre o Pregão Eletrônico nº 017/2023-PMDE, no qual realizou-se a análise documental das folhas 001 às 920 do processo.

Destaca-se que o Controlador Interno tem atribuição técnica de análise documental que lhes são apresentadas.



A responsabilidade solidária do Controlador Interno, será alegada, quando conhecendo a ilegalidade ou irregularidade não as informar ao Gestor, ao Presidente da Câmara, ou ao Tribunal de Contas ao qual está vinculado, por não ter cumprido a atribuição Constitucional de apoiar o Controle Externo.

O Pregão é definido como a modalidade de licitação em que a disputa pelo fornecimento de bens ou serviços comuns é feita em sessão pública, por meio de propostas de preços escritas e lances verbais, a saber:

"Art. 1º Para aquisição de bens e serviços comuns, poderá ser adotada a licitação na modalidade de pregão, que será regida por esta Lei.

Parágrafo único. Consideram-se bens e serviços comuns, para os fins e efeitos deste artigo, aqueles cujos padrões de desempenho e qualidade possam ser objetivamente definidos pelo edital, por meio de especificações usuais no mercado".

O Processo de compras de bens e serviços comuns para a municipalidade, devem ser submetidos aos princípios, conforme dispõe as Lei nº 10.520/02, e Lei Complementar nº 123/06 e as alterações pertinentes.

RELATÓRIO

Constata-se, que a Ata de Registro de Preços oriunda do Pregão 017/2023-PMDE, está devidamente formalizada de acordo com o Resultado e Homologação do Pregão, bem como está assinada pelos ordenadores de despesas e pelas empresas vencedoras do certame.

Este Parecer refere-se aos novos contratos oriundos da Ata de Registro de Preços do Pregão Eletrônico nº 017/2023-PMDE, que seguirá apensado ao Processo original, a partir das folhas 921 estão apensadas as solicitações do Secretário/Gestor, as declarações de adequação orçamentária e existência de saldo orçamentário, as convocações para assinatura dos contratos, os contratos originais, extratos dos contratos, certidões de afixação no quadro de aviso da Prefeitura e as portarias de designação do fiscais dos contratos.



CONCLUSÃO

Com base nas regras insculpidas na Lei n.º 8.666/93 e demais instrumentos legais correlatos, pelo que declara, ainda, que os presentes termos aditivos se encontram apto à sequência dos protocolos legais para apropriação das despesas públicas e ainda fundamentado com o parecer jurídico favorável ao aditamento.

Devendo ser observados os prazos legais para publicação dos extratos dos contratos nos meios de comunicação oficial, visando a convalidação de evidências que demonstrem o atendimento a transparência dos atos públicos.

Recomendamos ao setor competente, aos fiscais dos contratos e, ainda aos liquidantes, a providência de atualização dos documentos de certidões fiscais e ou tributárias, que por ventura, possam constar no processo em análise e durante todo o processo de liquidação destes contratos.

Considerando que foi adequada a modalidade em função do valor global, obedecido os prazos e cumprido outros requisitos para consecução, proposta mais vantajosa para administração, fica evidenciada a legitimidade dos documentos de formalização da demanda, devendo apenas seguir algumas sugestões deste Controle antes do início do processo de liquidação do referido contrato.

Diante do exposto, esta Controladoria opina no sentido de que poderá ser dado prosseguimento no feito, sempre observando antes dos pedidos, a razoabilidade e as necessidades apontadas, o planejamento de forma que não haja desperdícios sendo sempre observados os limites solicitados, além disso, recomendamos que sejam anexadas ao processo as certidões negativas que compravam que as empresas contratadas continuam quites com os órgãos Municipal, Estadual e Federal em termos fiscais, tributários e trabalhistas.

Por fim, orientamos ainda, que sejam promovidas a publicação dos extratos dos contratos nos meios de publicações oficiais e, em tempo hábil, a publicidade deste processo no Portal de Transparência deste Município (www.domeliseu.pa.gov.br), ao mesmo tempo, que também seja incluído no Mural de Licitações do TCM-PA em atendimento a Instrução Normativa nº 22/2021/TCM-PA e dentre outras resoluções pertinentes.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU
CNPJ: 22.953.681/0001-45
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO



Foram estes os documentos apresentados a esta Controladoria Nesta Data.

Esta é a manifestação que nos cabe, s.m.j.

Dom Eliseu, 19 de janeiro de 2024.

Controladoria Geral do Município
Dom Eliseu/PA

Marivaldo Prado da Silva
Marivaldo Prado da Silva
Secretário da Administração
Dec. Mun. N° 086
Mat. 4648897

19/01/2024

Lucena de Oliveira
Lucena de Oliveira
Controladora Geral do Município
Decreto Nº 567/2022-GP
Matrícula 404690

RECEBIDO EM
19/01/2024
GABINETE DO PREFEITO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU - PA

RECEBIDO EM
19/01/2024
DEPARTAMENTO DE LICITAÇÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE DOM ELISEU - PA

Antonio Ego