



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJUI DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO
Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança
CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará
Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

PARECER DO CONTROLE INTERNO

Nº 313/2024-NCI-WK

INTERESSADO:	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
PROCESSO ADMINISTRATIVO	Nº 042/2024-PMMC	
PROCESSO LICITATÓRIO	PREGÃO ELETRONICO (SRP) Nº 004/2024 - SEMED	
ORDENADOR DA DESPESA	ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA	
AGENTE DE CONTRATAÇÃO	RAIMUNDA BATISTA TEIXEIRA	
ATA DE REGISTRO DE PREÇOS:	Nº 018/2024-SEMED	
VALOR TOTAL DA ATA DE REGISTRO DE PREÇOS	R\$ 42.922,00 (QUARENTA E DOIS MIL NOVECENTOS E VINTE E DOIS REAIS)	
TOTAL ADERIDO	R\$ 42.922,00 (QUARENTA E DOIS MIL NOVECENTOS E VINTE E DOIS REAIS)	
VALIDADE DA ATA DE REGISTRO DE PREÇOS	SERÁ DE 1(UM) ANO, A PARTIR DO PRIMEIRO DIA ÚTIL SUBSEQUENTE À DATA DE DIVULGAÇÃO NO PNCP.	
EMPRESAS VENCEDORAS	D V FONTINELE DE SOUSA COMERCIO E SERVIÇOS ME	CONTRATO Nº 027/2024 - SEMED R\$ 42.922,00
FISCAIS DO CONTRATO	ALCIONE ANDRADE DA LUZ (fiscal titular) GLICILENE EVARISTO DA SILVA (fiscal suplente) Portaria nº 044, de 17 de junho de 2024	
OBJETO: REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO SOBRE DEMANDAS, DE BOLOS, PÃES, SALGADOS E REFEIÇÕES INDIVIDUAIS PRONTAS, TIPO MARMITEX.		
VIGÊNCIA DOS CONTRATOS: 14/08/2024 À 31/12/2024		

CONTROLE INTERNO

A Controladoria Geral do Município de Mojuí dos Campos - PA, por meio da servidora nomeada para exercer o cargo de Controladora, através do Decreto nº 149/2024, ao adotar as rotinas de trabalho que são inerentes a todas as controladorias internas, que tem como finalidade a fiscalização dos atos da administração pública pautados nos princípios constitucionais da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência, conforme os ditames literais do art. 37 da Constituição Federal de 1988:

Art. 37. A administração pública direta e indireta de qualquer dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJUÍ DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO
Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança
CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará
Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

Municípios obedecerá aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Observa de antemão que eventuais possíveis irregularidades, quando insanáveis, em procedimentos administrativos, licitatórios, orçamentários e financeiros serão encaminhados em denúncia ao Ministério Público.

Também serão comunicados os Órgãos de Controle Externo sobre eventuais irregularidades, conforme observância do art. 74, CF/88, Vejamos: **Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:**

I - Avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

II - Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União...

§ 1º Os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão ciência ao Tribunal de Contas da União, sob pena de responsabilidade solidária.

Nesse ínterim, é de bom tom destacar a ressalva quanto a responsabilização solidária do Controlador Interno, está ocorrerá tão somente em casos de conhecimento da ilegalidade ou irregularidade e através de abstenção de informar estes atos ao Tribunal de Contas do Município do Pará;

Adiante, destacamos que, entre as diversas competências que possui esta controladoria, cumpre a ela fiscalizar as operações realizadas pelo município no que diz respeito à sua legalidade, legitimidade e economicidade;

Partindo desta premissa, passamos a análise do Processo.

I- INTRODUÇÃO:



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJÚ DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO
Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança
CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará
Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

Trata-se de análise técnica do **PREGÃO ELETRÔNICO (SRP) Nº 004/2024-SEMED E DA ATA DE REGISTRO DE PREÇOS Nº 018/2024 - SEMED**, cujo o objeto é **REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO SOBRE DEMANDAS, DE BOLOS, PÃES, SALGADOS E REFEIÇÕES INDIVIDUAIS PRONTAS, TIPO MARMITEX**. A documentação está arquivada em 01 (UMA) pasta da própria Secretaria e deu entrada neste Núcleo de Controle Interno em 20/08/2024 para análise técnica obrigatória e posterior emissão de Parecer.

II- DA MODALIDADE ADOTADA:

Pregão Eletrônico para **REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO SOBRE DEMANDAS, DE BOLOS, PÃES, SALGADOS E REFEIÇÕES INDIVIDUAIS PRONTAS, TIPO MARMITEX** com base nos artigos indicados da Lei Federal nº 14.133/21 e Decreto Municipal nº 14/2024.

III- DA FUNDAMENTAÇÃO JURÍDICA:

Na Nova Lei de Licitações, também conhecida como Lei nº 14.133/2021, o pregão eletrônico e o sistema de registro de preços são institutos importantes que continuam a ser reconhecidos e regulamentados.

A fundamentação jurídica para o pregão eletrônico está prevista nos artigos 35 a 51 da referida lei. Essa modalidade de licitação é especialmente adequada para a aquisição de bens e serviços comuns, possibilitando uma disputa mais dinâmica e transparente entre os licitantes, conforme determina o inciso III do artigo 1º da Lei nº 10.520/2002, que instituiu o pregão.

Já o sistema de registro de preços é regulamentado nos artigos 32 a 34 da Lei nº 14.133/2021. Ele permite à administração pública registrar, por meio de uma ata, os preços de bens e serviços que poderão ser adquiridos ou contratados ao longo de um período preestabelecido, o que confere maior agilidade e eficiência nas contratações públicas.

A Nova Lei de Licitações também enfatiza princípios como eficiência, transparência, economicidade e competitividade, que estão em consonância com o pregão eletrônico e o sistema de registro de preços.

Assim, a fundamentação jurídica para o pregão eletrônico e o sistema de registro de preços na Nova Lei de Licitações está embasada nos dispositivos legais específicos que regulamentam essas modalidades de contratação, visando à modernização, simplificação e aprimoramento dos processos licitatórios no Brasil.

IV- DA ANÁLISE PROCEDIMENTAL:



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJUÍ DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO
Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança
CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará
Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

O processo foi instruído contendo os seguintes documentos:

FASE INTERNA:

- Termo de abertura de processo n° **042/2024 - PMMC**, assinado pela Chefe do Departamento Financeiro - SEMED Sra. **MARIA CAROLINA MOITA PEREIRA**, em 20/05/2024 **FLS 01**;
- Documento de Formalização de Demanda (DFD), assinado pela Ordenadora de Despesas **ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA** e a Chefe do Departamento Financeiro - SEMINF Sra. **MARIA CAROLINA MOITA PEREIRA**, no dia 21 de maio de 2024. **FLS 002/005**;
- Estudo Técnico Preliminar (ETP) assinado por **MILENA FONTENELE DE FREITAS** responsável por sua elaboração e datado no dia 22 de maio de 2024, e acordo da Ordenadora de Despesas; **FLS 006/012**;
- Mapa de Apuração de Preços datado em 11/06/2024, assinado pela Ordenadora de Despesas Sra. **ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA** e pela responsável pela pesquisa de preços Sra. **LUANY CAROLINE LOPES GALÚCIO**; **FLS 013**
- Pesquisas de Preços: **FONTE DE PREÇOS**, **FLS 014/034**;
- Termo de referência assinado pela ordenadora **ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA** e a Responsável técnica pela elaboração do Termo de Referência Sra. **Ana Carolina Barbosa Macedo** datado no dia 18 de junho de 2024, **FLS 035/048**;
- Memorando n° 0118 - DPLC, de 11 de junho de 2024, destinado a Secretaria Municipal de Educação, solicitando documentações, **FLS 049**;
- Justificativa da contratação da **REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO SOBRE DEMANDAS, DE BOLOS, PÃES, SALGADOS E REFEIÇÕES INDIVIDUAIS PRONTAS, TIPO MARMITEX** assinada pelo ordenador de despesas e datada em 12 de junho de 2024, **FLS 050**;
- Decreto n°26/2022 de Nomeação da Secretária Municipal de Educação Sra. **ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA**, **FLS 051**;
- Autorização da Ordenadora assinada e datada no dia 14 de julho de 2024, **FLS 052**;
- Memorando n° 089/2024 - SEMED, Ao Setor Contábil, solicitando lastro orçamentário, **fls. 053/055**;
- **DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA (SALDO EM 14/06/2024)**:
0202 Secretaria Municipal de Educação
12 361 0005 2.016 Manutenção das atividades da SEMED
3.3.90.39.00 Outros serv. De terc. Pessoa jurídica
15001001 Receita de imposto e transf. - Educação
TOTAL: - R\$ 411.481,20 (QUATROCENTOS E ONZE MIL QUATROCENTOS E OITENTA E UM REAIS E VINTE CENTAVOS);

0202 Secretaria Municipal de Educação
12 361 0005 2.016 Manutenção das atividades da SEMED
3.3.90.30.00 Material de consumo
15001001 Receita de imposto e transf. - Educação
TOTAL: - R\$ 513.855,32 (QUINHENTOS E TREZE MIL OITOCENTOS E CINQUENTA E CINCO REAIS E TRINTA E DOIS CENTAVOS);



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJUI DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO

Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança

CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará

Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

- Termo de reserva orçamentária, assinado pela Chefe de Departamento Financeiro III, em 14/06/2024, **FLS. 056;**
- Decreto nº26/2022 de Nomeação da Secretária Municipal de Educação Sra. ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA, **FLS 057;**
- Portaria nº 044, de 17 de junho de 2024 de designação dos fiscais do contrato: **ALCIONE ANDRADE DA LUZ** (fiscal titular) e **GLICILENE EVARISTO DA SILVA** (fiscal suplente), **FLS 058;**
- Publicação da Portaria nº 044, de 17 de junho de 2024, no site da Prefeitura de Mojuí dos Campos, **FLS 059;**
- Publicação da portaria nº 044: Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará nº3522 datado no dia 19 de junho de 2024, **FLS 060/061;**
- Termos de ciência e concordância assinados pelos fiscais nomeados, **FLS 062/063;**
- Publicação da Portaria nº 044, de 17 de junho de 2024, no site da Prefeitura de Mojuí dos Campos, **FLS 064;**
- Termo de AUTUAÇÃO, assinado pela Chefe de departamento Sra. **Hacça Priscila Costa Rabelo**, em 18/06/2024, **FLS 065;**
- Decreto do Departamento de Planejamento de Licitações e Contratos (DPLC) Decreto nº 42, de 04 de março de 2024 dispõe sobre a nomeação da Chefe de departamento **Hacça Priscila Costa Rabelo**, **FLS 066/067;**
- Decreto nº45 de 07 de março de 2024 dispõe sobre a designação de servidores em observância ao princípio da segregação de funções, **FLS 068/073;**
- Minuta do Edital assinado pela responsável pelas minutas de contratos e Edital Sra. **CARLIANE MIRANDA DE CASTRO**, e seus anexos, **FLS 074/0132;**
- Memorando nº 0140 - DPLC, de 18 de junho de 2024, destinado a Procuradoria Jurídica Municipal para análise e emissão de parecer; **FLS 0133**
- Parecer jurídico N°120/2024/PJM assinado pelo Procurador Geral no Município Sr. GONÇALO IMBIRIBA CARNEIRO JÚNIOR OAB/PA 24.632, em 28/06/2024; **FLS 134/141**
- Memorando nº 0170 - DPLC, de 28 de junho de 2024, destinado a Secretaria Municipal de Educação para ciência e observância do Parecer Jurídico nº120/2024/PJM; **FLS 142**
- Justificativa perante a recomendação do Parecer Jurídico nº 120/2024/PJM, assinada pela ordenadora de despesas, em 01/07/2024; **FLS 143**
- Edital do pregão eletrônico (SRP) N° 004/2024 - SEMED, assinado pela responsável pelas minutas de contratos e Edital, e pela Secretária Municipal de Educação Sra. ELIZANGELA FERREIRA DE AGUIAR BEZERRA datado no dia 02 de julho de 2024, e seus anexos, **FLS 144/202;**
- Memorando nº 0179 - DPLC, de 02 de julho de 2024, destinado ao Setor de Licitação para envio de processo para publicação e demais procedimentos, **FLS 203;**
- Aviso de publicação de aviso de licitação: No Diário Oficial da União seção 3, N° 127 de 4 de julho de 2024, pág. 244, Imprensa Oficial do estado do Pará N° 35.881 de 04 de julho de 2024, pág. 137, Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará em 04 de julho de 2024, ano XV, N°3533, pág.59, Jornal



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJÚ DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO**

Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança

CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará

Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

de circulação local, Mural do TCM/PA, Site da Prefeitura de Mojuí dos Campos; **FLS 204/215**

FASE EXTERNA:

• **DOCUMENTOS DE HABILITAÇÃO:**

- **DAVI VERAS FONTINELE DE SOUSA - HABILITADA** - Carta proposta licitante, Contrato social e alterações, Certificado de Microempreendedor Individual, Documentos pessoais, Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral, Certificado de Regularidade do FGTS - CRF, Ficha de Inscrição Cadastral - FIC, Certidão negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União, Certidão Negativa de Natureza Tributária e Não Tributária, Certidão Negativa de Débitos Municipais, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, Certidão Judicial Cível Negativa, Balanço Patrimonial 2022 e Notas Explicativas, Balanço Patrimonial 2023 e Notas Explicativas, Certidão negativa de improbidade administrativa e inelegibilidade, Certidão negativa de licitantes inidôneos, Atestado de Capacidade Técnica, Carta de apresentação da documentação, Declaração de elaboração independente de proposta, Declaração de enquadramento Declaração de ciência das informações; **FLS 205/261**
- Vencedores do processo: **FLS 262;**
DAVID VERAS FONTINELE DE SOUSA - R\$ 42.922,00
- ATA FINAL DO REGISTRO DE PREÇOS DE PREGÃO ELETRÔNICO - 004/2024 - SEMED; **FLS 263/272**
- Memo. N°060/2024 - SETOR DE LICITAÇÃO ao Ordenador de Despesas, solicitando autorização para ADJUDICAR e HOMOLOGAR o processo; **FLS 273/274**
- Memorando n°132/2024 - SEMED da Ordenadora de despesas, autorizando adjudicação e homologação de processo, em 07 de agosto de 2024, **FLS 275;**
- Decreto n° 99, de 03 de maio de 2024 - Nomeação da servidora RAIMUNDA BATISTA TEIXEIRA, **FLS 276/277;**
- TERMO DE ADJUDICAÇÃO, ASSINADO PELA ORDENADORA, EM 07/08/2024, **FLS 278;**
- TERMO DE HOMOLOGAÇÃO, ASSINADO PELA ORDENADORA, EM 07/08/2024, **FLS 279;**
- PUBLICAÇÃO DE EXTRATO DE RESULTADO: Diário Oficial da União - seção 3, n° 152, em 08/08/2024, pág. 192, Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará, em 08/08/2024, ano XV, N° 3558 pág. 65, **FLS 280/281;**
- Ata de Registro de Preço, que tem como objeto: REGISTRO DE PREÇO PARA FATURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO SOBRE DEMANDAS DE BOLOS, PAES, SALGADOS E REFEIÇÕES INDIVIDUAIS PRONTAS, TIPO MARMITEX, assinada em 09 de agosto de 2024;
- EXTRATO DA ATA, publicado no Diário Oficial da União - seção 3 ISSN N°155, EM 09 de agosto de 2024, publicação no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará ano XV N°3561;
- Solicitação de Adesão e contratação da ARP;
- Memorando n°136/2024 - SEMED, solicitando Lastro Orçamentário em 12 de agosto de 2024;
- Termo de Reserva Orçamentária, em 12 de agosto de 2024;



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJUI DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO**

Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança

CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará

Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscampos.pa.gov.br

- Saldo das Dotações em 12 de agosto de 2024;
- Memorando nº134/2024 – SEMED, autorizando para dar prosseguimento ao contrato de Fornecimento sobre demandas, de bolos, pães, salgados e refeições;
- Contrato nº027/2024 – SEMED, com a empresa: D V FONTINELE DE SOUYSA COMÉRCIO E SERVIÇOS ME, tendo como objeto: REGISTRO DE PREÇO PARA FATURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO SOBRE DEMANDAS DE BOLOS, PAES, SALGADOS E REFEIÇÕES INDIVIDUAIS PRONTAS, TIPO MARMITEX, vigência até 31 de dezembro de 2024 no valor de R\$ 42.922,00 (QUARENTA E DOIS MIL NOVECENTOS E VINTE DOIS REAIS), contrato assinado em 14 de agosto de 2024;
- Publicação do Extrato, no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Pará. Ano XV Nº 3566 e no Diário Oficial da União n- seção 3 nº160 em 20 de agosto de 2024;

VIII-CONCLUSÃO:

Que o referido processo encontra-se revestido das formalidades legais, estando apto para gerar despesas para a municipalidade. Cumpre observar que o procedimento, a partir do presente estágio, deve manter a observação plena ao previsto na legislação da matéria, em especial o contido na Lei 14.133/2021 e no Decreto Municipal nº 14/2024, seguindo a regular divulgação oficial dos termos e atos a serem realizados.

IV - Recomendamos:

- I. Que sejam colhidas as assinaturas da Ordenadora de despesas nas págs. 160 e 295, para que produza seus efeitos legais;
- II. Que sejam observadas as exigências legais de transparência previstas na Lei nº 14.133/2021, publicando-se nos canais pertinentes, observados os respectivos prazos legais (PNCP, Mural do TCM, Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Mojuí dos Campos e publicações oficiais).
- III. Que a realização de despesa, somente com recurso disponível em conta bancária;
- IV. Que os contratos e o fluxo das despesas deverão ser executados fielmente pelas partes: Ordenadores (a) de Despesa, Fiscais e Gestor dos Contratos, conforme art. 117 da Lei 14.133/21.
- V. Que todos os pagamentos a serem realizados em favor das contratadas somente sejam efetivados com a prévia apresentação: Nota de Empenho, devidamente assinada pelo Ordenador de Despesa e Chefe do NAF; nota fiscal com atesto (data, carimbo e assinatura legível) e o comprovante de transferência bancária em nome da contratada e que todos os pagamentos a serem realizados em favor da contratada somente sejam



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MOJUI DOS CAMPOS
NÚCLEO DE CONTROLE INTERNO

Rua Estrada de Rodagem – s/nº – Esperança

CEP: 68.129-000 – Mojuí dos Campos – Estado do Pará

Telefone: (93) 3537-1169 – e-mail: nci@mojuidoscamos.pa.gov.br

efetivados com a prévia apresentação das certidões de regularidade fiscal da empresa;

Mojuí dos Campos (PA), 30 de outubro de 2024.

WILKA KARLA DELDUCK FEITOSA

Controladora Interna do Município

Decreto nº 149/2024