



Prefeitura Municipal de Coelho Neto

Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão

CNPJ: 05.281.738/0001-98 - Inscrição estadual: Isenta

| | | | |
|---|---|--|---------------------------------|
| Protocolo: PT2023.03/CLHO-01572 | Data de abertura: 01/03/2023 19:49:56 | Data de transação: 01/03/2023 19:49:56 | Situação: Tranitado ● |
|---|---|--|---------------------------------|

Informações gerais

| | | | |
|---|--|--|--|
| Assunto: Contratação de empresa para Aquisição de Fardamentos | | | |
| Nome do emitente: Fernanda Pereira de Sousa | Setor do emitente: Controladoria Geral do Município - CGM | Nome do responsável: Sergio Ricardo Viana Bastos | Setor do responsável: Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão |
| Prazo: 30 Dias (Úteis) | Prazo final: 12/04/2023 23:59:59 | Prazo prudencial: 12/04/2023 23:59:59 | Prioridade: Normal |

Despacho

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº PR2022.03/CLHO-03054

PARECER Nº 056/2023/CGM

UNIDADE EMITENTE: CONTROLADORIA GERAL

EMENTA: PR2021.01/CLHO-03054 – ASSUNTO GERAL: AQUISIÇÃO DE FARDAMENTOS PARA PROFISSIONAIS DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E TODAS À ELAS VINCULADAS. INTERESSADO: SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTÃO. PROCEDIMENTO: PREGÃO ELETRÔNICO. ANÁLISE DA FASE EXTERNA PELA CGM DE COELHO NETO-MA: *REGULAR COM RESSALVAS.*

I – RELATÓRIO

Vem a esta Controladoria Geral do Município o processo **PR2022.03/CLHO-03054**, interessado: **SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTÃO**, cujo objeto é a **Aquisição de Fardamentos, para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão do município de Coelho Neto - MA no exercício de 2022, Pregão Eletrônico nº 033/2022**, para exame dos aspectos técnicos e formais da fase interna.

Assim sendo, o Órgão de Controle Interno do Município de Coelho Neto, atendendo ao que determina o art. 74. da Constituição Federal de 1988, bem como as competências abrangidas pela Lei Municipal nº 773, de 07 de março de 2022, especialmente no seu artigo 41, inciso I, que diz “realizar o controle contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial das entidades da Administração Direta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, razoabilidade, aplicação das subvenções e renúncias de receitas”, e os incisos X e IX, que preconizam respectivamente “examinar os atos administrativos praticados e as obrigações assumidas pelo Município que derem origem à despesa” e “realizar auditorias técnicas e administrativas objetivando o controle legal, de mérito e técnico”, apresenta a análise e a respectiva manifestação, conforme a seguir.

II – ANÁLISE

A análise realizada por esta unidade de controle interno municipal visa o controle e verificação da formalização dos atos. Assim, o aludido processo encontra-se instruído com as peças listadas na seção Formalização.



Prefeitura Municipal de Coelho Neto

Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão

CNPJ: 05.281.738/0001-98 - Inscrição estadual: Isenta

II.I – FORMALIZAÇÃO

Os autos encontram-se formalizados até a presente data com a documentação a seguir, com análise realizada por esta Controladoria embasada no art. 38 da Lei nº 8.666/93:

- Abertura de processo administrativo, devidamente autuado, protocolado e numerado sob o número **PR2022.03/CLHO-03054**;
- Solicitação de abertura de licitação pela Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão contendo a especificação do objeto e quantidades demandadas;
- Pesquisa de mercado e planilha de preços médios;
- Indicação do recurso próprio para a despesa (dotação orçamentária);
- Termo de Referência;
- Minuta do edital e anexos (Termo de referência, minuta de ata de registro de preços e minuta de Contrato);
- Parecer Jurídico nº 121/2022 da Assessoria Jurídica da Comissão de Contratação, no qual aprova a minuta de edital e anexos;
- Parecer nº 187/2022 da Controladoria Geral do Município com ressalvas;
- Edital do Pregão Eletrônico nº 033/2022 (Sessão Pública em 11/10/2022 às 08h00min);
- Avisos de publicações nos seguintes meios:
 - DOEMA em 26/09/2022;
 - DOU em 26/09/2022;
 - JORNAL em 24/09/2022;
 - DOM em 26/09/2022;
- Documentos de habilitação (vencedor) e regularidade fiscal/trabalhista válidos na data da sessão;
- Documentos de habilitação dos demais participantes do certame;
- Ata da Sessão;
- RECURSO interposto;
- CONTRARRAZÃO;
- Julgamento e ratificação;
- Listagem de Vencedores;
- Termo de Adjudicação;

Em que nada obsta a formalização dos autos, passo a pontuar situação específica relacionada aos preços adjudicados em subseção própria a seguir:

II.II – OUTROS ASPECTOS

Verifico que todos os preços adjudicados se encontram abaixo do preço de referência determinado através de pesquisa de mercado, conforme registrado nos autos, no entanto, não há critérios plausíveis de verificação de vantajosidade entre os itens abaixo listados, considerando especialmente tamanhos:



Prefeitura Municipal de Coelho Neto
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão

CNPJ: 05.281.738/0001-98 - Inscrição estadual: Isenta

| ITEM | ESPECIFICAÇÃO | UNID | QUANT | VALOR UNIT | VALOR ADJUDICADO |
|------|---|------|-------|------------|------------------|
| 4 | Camisa manga curta de malha gola polo, com identificação (M) | Unid | 100 | R\$ 72,33 | R\$ 35,89 |
| 5 | Camisa manga curta de malha gola polo, com identificação (G) | Unid | 100 | R\$ 72,33 | R\$ 35,89 |
| 6 | Camisa manga curta de malha gola polo, com identificação (GG) | Unid | 100 | R\$ 72,33 | R\$ 17,90 |
| 7 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (P) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 17,90 |
| 8 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (M) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 50,87 |
| 9 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (G) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 35,89 |
| 10 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (GG) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 35,89 |

Percebo que os itens 04 a 06, na pesquisa de preços, possuem o mesmo valor, bem como os itens a 07 a 10. Vejo que, no entanto, pela disputa individual por item, os preços destoaram entre si, de forma que dificulta uma análise de vantajosidade da despesa. Nesse sentido, considero que não há critérios dentro eficazes dentro do presente processo para garantir a vantajosidade dos preços adjudicados nos itens acima.

III - CONCLUSÃO

Considerando todo o exposto, opino favoravelmente pela homologação dos itens 01 a 03, à luz da norma vigente, visto que os pressupostos legais foram atendidos, bem como a devida formalização dos autos. Quanto aos demais itens, trazendo a baila o entendimento já citado em seções anteriores, me manifesto desfavoravelmente a homologação dos itens 04 a 10.

Oriento ainda que seja promovida a atualização das certidões de regularidade fiscal/trabalhista que estejam vencidas nos futuros e eventuais atos de celebração dos contratos advindos do processo licitatório em tela, em prestígio ao art. 55, inciso XIII da Lei 8.666/93 e que atenda ao princípio da publicidade, promovendo as publicações de praxe, inclusive nos meios de transparência municipal e TCE/MA. Por fim, remeto os autos à apreciação da Autoridade Competente.

É o parecer, salvo melhor juízo.

Coelho Neto/MA, 01 de março de 2023



Prefeitura Municipal de Coelho Neto
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão

CNPJ: 05.281.738/0001-98 - Inscrição estadual: Isenta

Fernanda Pereira de Sousa

Controladora Geral

Portaria nº 019/2022-CC

Prefeitura Municipal de Coelho Neto/MA

Assinado eletronicamente por
Fernanda Pereira de Sousa
Em 01/03/2023 às 19:49
Código de validação: 547188c9-50af-4e75-93b4-e8492a9213f4
Token: 8WBZ00D2



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº PR2022.03/CLHO-03054

PARECER Nº 056/2023/CGM

UNIDADE EMITENTE: CONTROLADORIA GERAL

EMENTA: PR2021.01/CLHO-03054 – ASSUNTO GERAL: AQUISIÇÃO DE FARDAMENTOS PARA PROFISSIONAIS DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E TODAS À ELAS VINCULADAS. INTERESSADO: SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTÃO. PROCEDIMENTO: PREGÃO ELETRÔNICO. ANÁLISE DA FASE EXTERNA PELA CGM DE COELHO NETO-MA: *REGULAR COM RESSALVAS*.

I – RELATÓRIO

Vem a esta Controladoria Geral do Município o processo **PR2022.03/CLHO-03054**, interessado: **SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTÃO**, cujo objeto é a **Aquisição de Fardamentos, para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão do município de Coelho Neto - MA no exercício de 2022, Pregão Eletrônico nº 033/2022**, para exame dos aspectos técnicos e formais da fase interna.

Assim sendo, o Órgão de Controle Interno do Município de Coelho Neto, atendendo ao que determina o art. 74. da Constituição Federal de 1988, bem como as competências abrangidas pela Lei Municipal nº 773, de 07 de março de 2022, especialmente no seu artigo 41, inciso I, que diz “*realizar o controle contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial das entidades da Administração Direta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, razoabilidade, aplicação das subvenções e renúncias de receitas*”, e os incisos X e IX, que preconizam respectivamente “*examinar os atos administrativos praticados e as obrigações assumidas pelo Município que derem origem à despesa*” e “*realizar auditorias técnicas e administrativas objetivando o controle legal, de mérito e técnico*”, apresenta a análise e a respectiva manifestação, conforme a seguir.

II – ANÁLISE

A análise realizada por esta unidade de controle interno municipal visa o controle e verificação da formalização dos atos. Assim, o aludido processo encontra-se instruído com as peças listadas na seção Formalização.

III – FORMALIZAÇÃO

Os autos encontram-se formalizados até a presente data com a documentação a seguir, com análise realizada por esta Controladoria embasada no art. 38 da Lei nº 8.666/93:

- Abertura de processo administrativo, devidamente autuado, protocolado e numerado sob o número **PR2022.03/CLHO-03054**;
- Solicitação de abertura de licitação pela Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão contendo a especificação do objeto e quantidades demandadas;
- Pesquisa de mercado e planilha de preços médios;
- Indicação do recurso próprio para a despesa (dotação orçamentária);
- Termo de Referência;
- Minuta do edital e anexos (Termo de referência, minuta de ata de registro de preços e minuta de Contrato);
- Parecer Jurídico nº 121/2022 da Assessoria Jurídica da Comissão de Contratação, no qual aprova a minuta de edital e anexos;
- Parecer nº 187/2022 da Controladoria Geral do Município com ressalvas;
- Edital do Pregão Eletrônico nº 033/2022 (Sessão Pública em 11/10/2022 às 08h00min);
- Avisos de publicações nos seguintes meios:
- DOEMA em 26/09/2022;
- DOU em 26/09/2022;
- JORNAL em 24/09/2022;
- DOM em 26/09/2022;
- Documentos de habilitação (vencedor) e regularidade fiscal/trabalhista válidos na data da sessão;
- Documentos de habilitação dos demais participantes do certame;
- Ata da Sessão;
- RECURSO interposto;
- CONTRARRAZÃO;
- Julgamento e ratificação;
- Listagem de Vencedores;
- Termo de Adjudicação;

Em que nada obsta a formalização dos autos, passo a pontuar situação específica relacionada aos preços

adjudicados em subseção própria a seguir:

II.II – OUTROS ASPECTOS

Verifico que todos os preços adjudicados se encontram abaixo do preço de referência determinado através de pesquisa de mercado, conforme registrado nos autos, no entanto, não há critérios plausíveis de verificação de vantajosidade entre os itens abaixo listados, considerando especialmente tamanhos:

| ITEM | ESPECIFICAÇÃO | UNID | QUANT | VALOR UNIT | VALOR ADJUDICADO |
|------|---|------|-------|------------|------------------|
| 4 | Camisa manga curta de malha gola polo, com identificação (M) | Unid | 100 | R\$ 72,33 | R\$ 35,89 |
| 5 | Camisa manga curta de malha gola polo, com identificação (G) | Unid | 100 | R\$ 72,33 | R\$ 35,89 |
| 6 | Camisa manga curta de malha gola polo, com identificação (GG) | Unid | 100 | R\$ 72,33 | R\$ 17,90 |
| 7 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (P) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 17,90 |
| 8 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (M) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 50,87 |
| 9 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (G) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 35,89 |
| 10 | Camisa de malha manga longa, gola V, com identificação (GG) | Unid | 100 | R\$ 72,67 | R\$ 35,89 |

Percebo que os itens 04 a 06, na pesquisa de preços, possuem o mesmo valor, bem como os itens a 07 a 10. Vejo que, no entanto, pela disputa individual por item, os preços destoaram entre si, de forma que dificulta uma análise de vantajosidade da despesa. Nesse sentido, considero que não há critérios dentro eficazes dentro do presente processo para garantir a vantajosidade dos preços adjudicados nos itens acima.

III - CONCLUSÃO

Considerando todo o exposto, opino favoravelmente pela homologação dos itens 01 a 03, à luz da norma vigente, visto que os pressupostos legais foram atendidos, bem como a devida formalização dos autos. Quanto aos demais itens, trazendo a baila o entendimento já citado em seções anteriores, me manifesto desfavoravelmente a homologação dos itens 04 a 10.

**CONTROLADORIA GERAL
DO MUNICÍPIO**

Oriento ainda que seja promovida a atualização das certidões de regularidade fiscal/trabalhista que estejam vencidas nos futuros e eventuais atos de celebração dos contratos advindos do processo licitatório em tela, em prestígio ao art. 55, inciso XIII da Lei 8.666/93 e que atenda ao princípio da publicidade, promovendo as publicações de praxe, inclusive nos meios de transparência municipal e TCE/MA. Por fim, remeto os autos à apreciação da Autoridade Competente.

É o parecer, salvo melhor juízo.

Coelho Neto/MA, 01 de março de 2023

**FERNANDA
PEREIRA DE
SOUSA:05588704304**

Assinado digitalmente por FERNANDA PEREIRA DE SOUSA:05588704304
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=01554285000175, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(em branco), CN=FERNANDA PEREIRA DE SOUSA:05588704304
Razão: Eu sou o autor deste documento
Data: 2023.03.01 19:49:07-03'00"

**Fernanda Pereira de Sousa
Controladora Geral
Portaria nº 019/2022-CC
Prefeitura Municipal de Coelho Neto/MA**