

PARECER DE CONTROLE INTERNO

Processo nº: 009/2021

Modalidade: Pregão Registro de Preço: 006/2021

Objeto: Aquisição de materiais de expediente para o Município de Oliveira de Fátima - TO.

A Controladoria Interna, representada pela Senhora MARILIA FERNANDES ALVES DE OLIVEIRA, ocupante do Cargo em Provimento de Comissão de Controlador Interno do Poder Executivo do Município de Oliveira de Fátima/TO, conforme DECRETO Nº. 006/2021 de 04 de Janeiro de 2021, **declara**, para os devidos fins, junto ao Tribunal de Contas do Estado do Tocantins, nos termos do art. 38, *caput*, da Lei nº 8.666/1993, que recebeu para análise o **Processo Administrativo de Licitação nº. 009/2021 Pregão Presencial Registro de Preço:006/2021, tipo menor preço por item, número do edital: 006/2021**, para aquisição de materiais de expediente para o Município de Oliveira de Fátima - TO, a empresa: **DAMACENA & PEREIRA LTDA** inscrita no **CNPJ:09.603.075/0001-31**.

1. PRELIMINAR

Antes de adentrarmos ao mérito do presente parecer é de ser verificado que a condução da análise técnica é vinculada à atividade prevista na Constituição Federal em seu artigo 74 no qual prevê as atribuições do Controle Interno perante à administração pública, bem como sua responsabilidade.

Cabe aos responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão ciência ao Tribunal de Contas da União e/ou respectivo tribunal de Contas que forem vinculados.

A Controladoria Interna tem sua legalidade, atribuições e responsabilidades entabulada no art. 74 da Constituição Federal/1988, *in verbis*:

“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;

IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.



§ 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.

§ 2º Qualquer cidadão, partido político, associação ou sindicato é parte legítima para, na forma da lei, denunciar irregularidades ou ilegalidades perante o Tribunal de Contas da União.”

Neste sentido cabe a ressalva quando a responsabilização solidária do responsável pelo Controle Interno. Tal responsabilidade só ocorrerá em casos de conhecimento da ilegalidade ou irregularidade e dela não informar tais atos ao Tribunal de Contas no qual é vinculado, ferindo assim sua atribuição de apoiar o Controle externo.

Importante também destacar que o Controlador Interno não é o ordenador de despesas e que tal atribuição se restringe ao gestor.

2. DO RELATÓRIO

Trata-se do **Processo Administrativo de Licitação nº. 009/2021 Pregão Presencial Registro de Preço:006/2021, tipo menor preço por item, número do edital: 006/2021**, para aquisição de materiais de expediente para atender as necessidades do órgão do Município de Oliveira de Fátima/TO.

O processo encontra-se instruído com rol de documentos de elaboração do certame, suas fases de prosseguimento.

Os documentos analisados foram encaminhados a esta secretaria, passando assim à apreciação desta Controladoria na seguinte ordem:

- Capa;
- Solicitação;
- Orçamentos;
- Estimativa;
- Termo de referência;
- Atuação da capa;
- Memorando da secretária;
- Memorando do setor de compras;
- Despacho nº. 006/2021 capa do edital;



- Decreto da comissão CPL;
- Certificado de pregoeiro;
- Despacho pregoeiro;
- Despacho do gestor;
- Minuta;
- Parecer jurídico;
- Aviso de licitação;
- Certidão do pregoeiro;
- Publicação: 24 de Agosto de 2021;
- Edital;
- Credenciamento;
- Proposta de preços;
- Documentação;
- Ata de Sessão Pública;
- Termo de Homologação: 17 de Setembro de 2021;
- Ata de Registro de preço: 17 de Setembro de 2021;
- Autorização: 17 de Setembro de 2021;
- **Contrato nº. 076/2021**; Damacena & Pereira LTDA;
- **DC: 51 – Secretaria Municipal de Administração**;
- **DC: 99 – Secretaria Municipal de Agricultura**;
- **DC: 230 – Secretaria Municipal de Meio Ambiente**;
- **DC: 245 – Secretaria Municipal de Transporte**;
- **DC: 81 – Secretaria Municipal de Finanças**;
- **DC: 190 – Secretaria Municipal de Habitação**;
- **DC: 210 – Secretaria Municipal de Obras**;
- **DC: 110 – Secretaria Municipal de Trânsito**;
- **DC: 167 – Secretaria Municipal de Desporto e Juventude**;
- **DC: 105 – Secretaria Municipal de Comunicação**;
- **DC: 266 – Secretaria Geral de Controle Interno**.
- Extrato do contrato;
- Termo de homologação;
- Ata de registro de preço (Publicação Diário Oficial);

3. DO EXAME

Em observância aos documentos que aqui foram apresentados para análise, vislumbra-se possuir todos os requisitos imperativos indispensáveis e determinados pelas Leis e Resolução que versam sobre o tema, bem como aos princípios norteadores do Direito Administrativo.

Com relação à regularidade fiscal das empresas **DAMACENA & PEREIRA LTDA;** **STORTE E FONTES LTDA,** ficou demonstrado através das certidões apresentadas nos autos.

4. CONCLUSÃO

Face ao exposto, considero o Processo Administrativo de Licitação nº. 009/2021 Pregão Presencial Registro de Preço:006/2021, tipo menor preço por item, número do edital: 006/2021, para aquisição de materiais de expediente para o Município de Oliveira de Fátima/TO, tendo em vista ao amparo legal e presentes os requisitos indispensáveis à realização do Processo, sendo ele revestido de todas as formalidades legais, sendo que a dilação contratual buscada encontra-se devidamente justificada e autorizada, em conformidade com o previsto no art. 57, §2º da Lei 8666/93, autorizando assim a realização da despesa e respectivo empenho e ao final a publicação em diário oficial.

Sem mais, é o parecer do Controle Interno.

Oliveira de Fátima/TO, 30 de Setembro de 2021.



MARÍLIA FERNANDES ALVES DE OLIVEIRA
SEC. GERAL DO CONTROLE INTERNO
Decreto nº. 006 de 04 de Janeiro de 2021