

PARECER DE CONTROLE INTERNO

Processo nº: 154/2023

Modalidade: Tomada de Preço: 001/2023

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de recuperação de estradas vicinais no 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. 044/2022 de 01 de Abril de 2022, **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. 154/2023, Tomada de Preço nº. 001/2023, tipo: menor preço global, número do edital: 001/2023**, para Contratação de empresa para prestação de serviço de recuperação de estradas vicinais no município de Oliveira de Fátima - TO, a empresa **L A CONSTRUÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA**, inscrita no **CNPJ: 46.519.661/0001-29**.

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. 154/2023, Tomada de Preço nº. 001/2023, tipo: menor preço global, número do edital: 001/2023**, para Contratação de empresa para prestação de serviço de recuperação de estradas vicinais, para atender as necessidades 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;
- Planilha orçamentária;
- Atuação da capa;
- Memorando do secretário;
- Memorando do setor de compras;
- Despacho nº. 001/2023;



- Decreto da comissão CPL;
- Despacho do Presidente da CPL;
- Despacho do gestor;
- Minuta;
- Parecer jurídico;
- Aviso de licitação;
- Certidão do Presidente da CPL;
- Publicação;
- Edital de tomada de preço;
- Projeto Básico;
- Anexo II – Modelo da proposta de preço;
- Anexos III – Modelo de planilhas de composição de taxa de bonificação e despesas indiretas (BDI);
- Anexo IV – Modelo de declaração de vistoria caso necessário;
- Anexo V – Declaração;
- Anexo VI – Declaração de elaboração independente de proposta;
- Anexo VII – Credenciamento para participar da licitação;
- Anexo VIII – Minuta de Contrato;
- Recibo de entrega;
- Credenciamento;
- Proposta de preços;
- Documentação;
- Ata da Sessão Pública;
- Termo de Homologação e Adjudicação;
- Publicação do Termo de Homologação e Adjudicação;
- Autorização de serviço;
- **Contrato nº. 054/2023 – L A CONSTRUÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA; DC: 216;**
- Extrato do Contrato;
- Publicação;
- **Vigência do Contrato: 18/04/2023 à 18/04/2024.**

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 **L A CONSTRUÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA**, ficou demonstrado através das certidões apresentadas nos autos.

4. CONCLUSÃO

Face ao exposto, considero o **Processo Administrativo de Licitação nº. 154/2023, Tomada de Preço nº. 001/2023, tipo: menor preço global, número do edital: 001/2023**, para Contratação de empresa para prestação de serviço de recuperação de estradas vicinais no 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, 20 de Abril de 2023.



Marília Fernandes Alves de Oliveira
CONTROLADORA GERAL
Decreto N° 044 de 01 de Abril de 2023

MARÍLIA FERNANDES ALVES DE OLIVEIRA
CONTROLADOR GERAL
Decreto nº. 044, de 01 de Abril de 2022