

PARECER CONTROLE INTERNO

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 177/2023/ADM

MODALIDADE: TOMADA DE PREÇOS Nº 2/2023-016FMS

OBJETO: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA PARA A REVITALIZAÇÃO DE 07 (SETE) UNIDADES DE SAÚDE, CONFORME DESCRITO NO PROJETO BÁSICO.

Vem a exame desta Controladoria o presente Processo Administrativo nº 177/2023/ADM, modalidade TOMADA DE PREÇOS nº 2/2023-016FMS, requisitado pelo **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE-FMS**, pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ sob nº11.234.776/0001-92, cujo objeto é “Contratação de empresa especializada em obras e serviços de engenharia para a revitalização de 07 (sete) unidades de saúde, conforme descrito no projeto básico”, sendo instruído pela autarquia requisitante e pela Comissão de Licitação, conforme especificações técnicas constantes no Edital e seus Anexos e demais documentos juntados.

Dessa forma, o presente parecer tem como objetivo a análise técnica inicial do feito, verificando se os procedimentos que precederam à realização da contratação foram dotados de legalidade, respeitando os princípios da Administração Pública.

Além disso, visa avaliar a proposta vencedora e sua conformidade com os preceitos do Edital, das Leis nº 8.666/1993 e demais dispositivos jurídicos pertinentes, com ênfase nos parâmetros da



regularidade fiscal e trabalhista e demonstrações contábeis, para comprovação de exequibilidade de uma futura contratação.

O processo foi devidamente autuado, protocolado e numerado, contendo ao tempo desta apreciação 953 laudas reunidas em dois volumes. Ademais, o presente processo administrativo foi instruído com os seguintes documentos:

- Ofício n° 1.135/2023 com data de 29 de novembro de 2023, solicitando autorização para realização do Processo Licitatório (fls. 02);
- Documento de Oficialização de Demanda- DOD (fls. 03 a 05);
- Solicitação de Despesa n° 20231129001 (fls. 06);
- Projeto Básico (fls. 07 a 34);
- Justificativa (fls. 35 a 38);
- **ANEXO A:** LOTE 1 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA I (fls. 39):
 - Memorial descritivo (fls. 40 a 42), especificações técnicas (fls. 43 a 49), planilha orçamentária (fls. 50 a 52), memória de cálculo (fls. 53 a 61), composições analíticas com preço unitário (fls. 62), composição do BDI (fls. 63 a 64), relatório fotográfico (fls. 65 a 67), cronograma físico-financeiro (fls. 68 a 69), composição de encargos sociais (fls. 70 a 71), itens de maior relevância (fls. 72 a 73), projetos executivos (fls. 74 a 76), ART Obras/Serviço n° PA20231038764 (fls. 77).
- **ANEXO B:** LOTE 2 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA II- JANDIRA JOSÉ DA COSTA (fls. 78):
 - Memorial descritivo (fls. 79 a 81), especificações técnicas (fls. 82 a 90), planilha orçamentária (fls. 91 a 93), memória de cálculo (fls. 94 a 96), composições analíticas com preços unitários (fls. 97 a 98), composição do BDI (fls. 99 a 100), composição de encargos sociais (fls. 101 a 102), cronograma físico-financeiro (fls. 103 a 104), projeto executivo (fls. 105 a 107), ART Obras/Serviço n° PA20231036668 (fls. 108), itens de maior relevância (fls. 109 a 110), relatório fotográfico (fls. 111 a 112).
- **ANEXO C:** LOTE 3 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA III (fls. 113):
 - Memorial descritivo (fls. 114 a 116), especificações técnicas (fls. 117 a 126), planilha orçamentária (fls. 127 a 129), memória de cálculo (fls. 130 a 132), composição do BDI (fls. 133 a 134), composições analíticas com preço unitário (fls. 135 a 136), composição de encargos sociais (fls. 137 a 138), cronograma físico-financeiro (fls. 139 a 140), projeto executivo (fls. 141 a 142), itens

- de maior relevância (fls. 143 a 144), relatório fotográfico (fls. 145 a 147), ART Obras/Serviço nº PA20231038733 (fls. 148).
- **ANEXO D:** LOTE 4 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA IV (fls. 149):
 - Memorial descritivo (fls. 150 a 152), especificações técnicas (fls. 153 a 159), planilha orçamentária (fls. 160 a 162), memória de cálculo (fls. 163 a 167), itens de maior relevância (fls. 168 a 169), relatório fotográfico (fls. 170 a 172), cronograma físico-financeiro (fls. 173 a 174), composição do BDI (fls. 175 a 176), composição de encargos sociais (fls. 177 a 178), projeto executivo (fls. 179 a 181), ART Obras/Serviço nº PA20231038787 (fls. 182).
 - **ANEXO E:** LOTE 5 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA V (fls. 183):
 - Memorial descritivo (fls. 184 a 187), especificações técnicas (fls. 188 a 194), planilha orçamentária (fls. 195 a 197), memória de cálculo (fls. 198 a 201), composição do BDI (fls. 202 a 203), composição de encargos sociais (fls. 204 a 205), cronograma físico-financeiro (fls. 206 a 207), projeto executivo (fls. 208 a 209), itens de maior relevância (fls. 210 a 211), relatório fotográfico (fls. 212 a 214), ART Obras/Serviço nº PA20231038820 (fls. 215).
 - **ANEXO F:** LOTE 6 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA VI- MAURICELIA FERREIRA (fls. 216):
 - Memorial descritivo (fls. 217 a 219), especificações técnicas (fls. 220 a 226), planilha orçamentária (fls. 227 a 229), memória de cálculo (fls. 230 a 233), composição do BDI (fls. 234 a 235), composição de encargos sociais (fls. 236 a 237), cronograma físico-financeiro (fls. 238 a 239), projeto executivo (fls. 240 a 241), itens de maior relevância (fls. 242 a 243), relatório fotográfico (fls. 244 a 246), ART Obras/Serviço nº PA20231038837 (fls. 247).
 - **ANEXO G:** LOTE 7 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA VII (fls. 248):
 - Memorial descritivo (fls. 249 a 251), especificações técnicas (fls. 252 a 258), planilha orçamentária (fls. 259 a 260), memória de cálculo (fls. 261 a 262), composição do BDI (fls. 263 a 264), composição de encargos sociais (fls. 265 a 266), cronograma físico-financeiro (fls. 267 a 268), projeto executivo (fls. 269 a 270), itens de maior relevância (fls. 271 a 272), relatório fotográfico (fls. 273 a 275), ART Obras/Serviço nº PA20231036807 (fls. 276).
 - Abertura de Licitação Pública (fls. 277);
 - Instauração de Processo Administrativo (fls. 278);
 - **Despacho** Pedido de Dotação Orçamentária (fls. 279);
 - **Despacho** Resposta ao Pedido de Dotação Orçamentária (fls. 280);

- Declaração de Adequação Orçamentária e Financeira (fls. 281);
- **Autorização** da Autoridade Competente (fls. 282);
- Autuação (fls. 284);
- Minuta de Edital e seus Anexos (fls. 285 a 374);
- **Parecer Assessoria Jurídica** conforme as folhas 376 a 380 com o seguinte teor: *“Destarte, encerrada a análise sobre mister desta assessoria, entendemos que os autos quanto aos documentos dispostos no parágrafo único do art. 38 da Lei 8666/93, se encontra regular. São os termos”;*
- **Parecer do Controle Interno** conforme as folhas 382 a 387, com a seguinte Conclusão: *“Ante ao exposto, não vislumbro óbice ao prosseguimento da Minuta do Edital e seus respectivos anexos, referente ao Processo Administrativo nº 177/2023/ADM, modalidade TOMADA DE PREÇOS nº 2/2023-016FMS, devendo dar-se continuidade ao processo para fins de publicidade, observando-se, para tanto, os prazos e disposições legais atinentes à matéria, inclusive quanto a obrigatoriedade de publicação de referidos atos na imprensa oficial e Mural dos Jurisdicionados do TCM/PA”.*
- EDITAL TOMADA DE PREÇOS Nº 2/2023-016FMS e seus anexos (fls. 388 a 477);
- Anexo I Projeto Básico: **2. DA JUSTIFICATIVA 2.1.** O Município de Tucumã-PA, pretende contratar a execução dos serviços de revitalização das seguintes unidades de Estratégia de Saúde da Família da rede pública municipal de saúde:
 - 2.1.1.** Estratégia de Saúde da Família I – com área construída de 160,38 m², localizada na Avenida Ceará, Quadra 24, Lotes 720 e 748 – Bairro das Flores - Tucumã-PA.
 - 2.1.2.** Estratégia de Saúde da Família II – Jandira José da Costa, localizada na Avenida Brasil, Quadra 50, Lote 96 – Boa Esperança - Tucumã-PA.
 - 2.1.3.** Estratégia de Saúde da Família III – com área construída de 190,63 m², localizada na Rua Central, s/nº, Quadra 61, Lote 308 – Vila da Paz - Tucumã-PA.
 - 2.1.4.** Estratégia de Saúde da Família IV – com área construída de 178,05 m², localizada na Avenida Belém, s/nº, Quadra 02, Lotes 289 – Setor Aeroporto - Tucumã-PA.
 - 2.1.5.** Estratégia de Saúde da Família V – com área construída de 351,87 m², localizada na Avenida Goiás, Setor 010 – Boa Esperança - Tucumã-PA.

2.1.6. *Estratégia de Saúde da Família VI – Mauricelia Ferreira - com área construída de 351,87 m², localizada na Rua Cedrorana, s/nº, Quadra 11 – Monte Castelo - Tucumã-PA.*

2.1.7. *Estratégia de Saúde da Família VII – com área construída de 207,45 m², localizada na Avenida Umbu, s/nº, Quadra 33, Lote 11 – Residencial Vale das Rosas - Tucumã-PA.*

2.2. *Considerando que estas unidades de saúde desempenham papel central na garantia de acesso à população a uma atenção à saúde de qualidade, o Município de Tucumã, pretende contratar a execução dos serviços de revitalização de 07 (sete) Estratégias de Saúde da Família.*

2.3. *A revitalização terá como objetivo principal o cumprimento das metas de planejamento da gestão no sentido de manutenção, preservação e recuperação dos prédios públicos, proporcionando uma estrutura física adequada que possibilite a realização das referidas atividades de saúde, bem como aquelas que não coloquem em risco a saúde e a vida da população da sua área de abrangência e dos profissionais que ali trabalham.*

2.4. *Tratam-se de ações que não podem ser mais postergadas em razão da necessidade de algumas correções e manutenções que devam ser realizadas, sobretudo, considerando-se que ações de natureza corretiva, de manutenção e prevenção, evitam transtornos futuros, utilização de recursos para custear gastos que poderiam ser evitados, ocasionando o remanejamento de outros investimentos necessários que acabam ficando comprometidos.*

2.5. *Por fim, inegável que a citada revitalização irá promover melhor qualidade e conforto aos profissionais da saúde e usuários. Ainda, registre-se que a elaboração da revitalização, também considerou outros fatores como: recursos financeiros disponíveis, população beneficiada e a necessidade básica da prestação de serviço inerente a esse tipo de estabelecimento.*

- Extrato de Publicações na Imprensa Oficial (fls. 478 a 480);
- EDITAL RETIFICADO TOMADA DE PREÇOS Nº 2/2023-016FMS e seus anexos (fls. 481 a 570);
- Extrato de Publicações Retificação na Imprensa Oficial (fls. 571 a 573);
- Termo de Recebimento da Garantia (fls. 574);
- Cartas de Fiança (fls. 575 a 630)
- Aviso de Licitação (fls. 631);
- Lista de Presença (fls. 632);
- Ata da Sessão de Habilitação (fls. 840 a 841);
- Parecer Técnico – da Proposta Orçamentaria (fls. 948 a 949);

- Resumo da Proposta Vencedoras – menor valor (fls. 950);
- Ata da Sessão de Julgamento das Propostas (fls. 951 a 952);

DOCUMENTOS DE HABILITAÇÃO E PROPOSTA DA EMPRESA VENCEDORA

Documentos de Habilitação da empresa **CONCREART - PRE MOLDADOS E CONCRETOS ARMADO LTDA**, pessoa jurídica de Direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 27.361.036/0001-57, conforme documentos acostados presente processo:

- **CRENCIAMENTO (fls. 633)**: Carta de Credenciamento (fls. 634); Documento do representante da empresa (fls. 635 a 636); Documento Pessoal dos Sócios (fls. 637 a 638); CNPJ e QSA (fls. 639 a 642); Alteração Contratual da Sociedade CONCREART - PRE MOLDADOS E CONCRETOS ARMADO LTDA (fls. 643 a 650).
- **ENVELOPE I – DOCUMENTAÇÃO DE HABILITAÇÃO (fls. 652)**: Certificado de Registro Cadastral-CRC (fls. 653 a 654); Documento Pessoal dos Sócios (fls. 655 a 653); Alteração Contratual da Sociedade CONCREART - PRE MOLDADOS E CONCRETOS ARMADO LTDA (fls. 657 a 664); Certidões conforme edital (fls. 665 a 669); CNPJ e QSA (fls. 670 a 673); FIC (fls. 674 a 676); Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas (fls. 677); Certidão Simplificada Digital (fls. 678 a 680); Certidão de Registro e Quitação Pessoa Jurídica CREA-PA (fls. 681 a 682); Certidão de Registro e Quitação Pessoa Física CREA-PA (fls. 683 a 684); Atestado de Visita Técnica (fls. 685); Certidão de Acervo Técnico – CAT (fls. 686 a 745); Documento Pessoal e Contrato de Prestação de Serviço (fls. 746 a 747); Declarações conforme o edital (fls. 748 a 749); Termo de Autorização/Anuência (fls. 750); Certidão Judicial Cível Negativa - TJPA (fls. 751); Balanço Patrimonial – exercício 2022 (fls. 752 a 764); Protocolo: Termo de Recebimento da Garantia (fls. 766); Seguro-Carta de Fiança (fls. 767 a 822); Declarações (fls. 823 a 825); Indicação de Preposto (fls. 826); Licença de Funcionamento (fls. 827); Certificado de Licenciamento do Corpo de Bombeiros – CLCB (fls. 823); Licença de Operação – LO (fls. 829 a 830); Alvará (fls. 831); Confirmação da Autenticidade das Certidões (fls. 832 a 839).
- **ENVELOPES – PROPOSTAS FINANCEIRAS (FLS. 843 a 946)**:

- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 1 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA I (fls. 843A a 844): Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 845 a 853); Planilha Orçamentaria (fls. 854 a 855); Composição de BDI (fls. 856); Cronograma Físico Financeiro (fls. 857); Composição de Encargos Sociais (fls. 858);
- Nesse sentido, o LOTE 1 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA I perfaz o valor total de R\$ 154.351,79 (Cento e cinquenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e um reais e setenta e nove centavos).
- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 2 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA II- JANDIRA JOSÉ DA COSTA (fls. 860A a 861): Planilha Orçamentaria (fls. 861A a 862); Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 863 a 870); Composição de BDI (fls. 871); Cronograma Físico Financeiro (fls. 872); Composição de Encargos Sociais (fls. 873);
- Assim sendo, o LOTE 2 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA II- JANDIRA JOSÉ DA COSTA perfaz o valor total de R\$ 82.328,33 (Oitenta e dois mil, trezentos e vinte e oito reais, e trinta e três centavos).
- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 3 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA III (fls. 875A a 876): Planilha Orçamentaria (fls. 877 a 878); Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 879 a 886); Composição de BDI (fls. 887); Cronograma Físico Financeiro (fls. 888); Composição de Encargos Sociais (fls. 889);
- Assim sendo, o LOTE 3 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA III perfaz o valor total de R\$ 79.664,01 (Setenta e nove mil, seiscentos e quatro reais e um centavo).
- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 4 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA IV (fls. 892 a 893): Planilha Orçamentaria (fls. 894 a 895); Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 896 a 901); Composição de BDI (fls. 902); Cronograma Físico Financeiro (fls. 903); Composição de Encargos Sociais (fls. 904);
- Assim sendo, o LOTE 4 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA IV perfaz o valor total de R\$ 79.369,68, (Setenta e nove mil, trezentos e sessenta e nove reais e sessenta e oito centavos).

- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 5 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA V (fls. 907 a 908): Planilha Orçamentaria (fls. 909); Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 910 a 917); Composição de BDI (fls. 918); Cronograma Físico Financeiro (fls. 919); Composição de Encargos Sociais (fls. 920);
- Assim sendo, o LOTE 5 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA V perfaz o valor total de R\$ 95.755,95 (Noventa e cinco mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e noventa e cinco centavos).

- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 6 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA VI- MAURICELIA FERREIRA (fls. 923 a 924): Planilha Orçamentaria (fls. 925 a 926); Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 927 a 931); Cronograma Físico Financeiro (fls. 932); Composição de Encargos Sociais (fls. 933); Composição de BDI (fls. 934);
- Assim sendo, o LOTE 6 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA VI- MAURICELIA FERREIRA perfaz o valor total de R\$ 93.978,95 (Noventa e três mil, novecentos e setenta e oito reais e noventa e cinco centavos).

- **PROPOSTA PREÇOS** LOTE 7 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA VII (fls. 937 a 938): Planilha Orçamentaria (fls. 939); Planilha Orçamentaria Analítica (fls. 940 a 943); Composição de BDI (fls. 944); Cronograma Físico Financeiro (fls. 945); Composição de Encargos Sociais (fls. 946);
- Assim sendo, o LOTE 2 – OBRA REVITALIZAÇÃO DA ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA FAMÍLIA II- JANDIRA JOSÉ DA COSTA perfaz o valor total de R\$ 83.141,15 (Oitenta e três mil, cento e quarenta e um reais e quinze centavos).

Diante o exposto, a contratação pretendida deve ser realizada no valor global de valor total de R\$ 668.589,86 (seiscentos e sessenta e oito mil, quinhentos e oitenta e nove mil e oitenta e seis centavos).

DA REGULARIDADE FISCAL E TRABALHISTA

Avaliando a documentação apensada, restou comprovada a regularidade fiscal e trabalhista da empresa licitante. A comprovação de Regularidade Fiscal e Trabalhista é pré-requisito para celebração de contratos com a Administração Pública, incluindo os respectivos termos aditivos oriundos dos contratos.

Ressaltamos, como medida de cautela, quanto à necessidade de manutenção das condições de habilitação acima denotadas quando da formalização dos pactos contratuais decorrentes da contratação ora em análise, bem como durante todo o curso da execução do objeto contratual.

DA CONCLUSÃO

Ante ao exposto, não vislumbro óbice ao prosseguimento do Processo Administrativo nº 177/2023/ADM, modalidade Tomada de Preços nº 2/2023-016FMS, devendo dar-se continuidade ao processo para fins de publicidade e formalização de Contrato, observando-se, para tanto, os prazos e disposições legais atinentes à matéria, inclusive quanto a obrigatoriedade de publicação de referidos atos na imprensa oficial e Mural dos Jurisdicionados do TCM/PA.

À apreciação da Controladora Geral do Município

Tucumã – Pará, 01 de fevereiro de 2024.

ADRIELY RIBEIRO DA SILVA SANTOS

Controladora Geral do Município (UCI)

Decreto n.º 007/2021



PARECER FINAL DE REGULARIDADE DO CONTROLE INTERNO

A Sra. **ADRIELY RIBEIRO DA SILVA SANTOS**, responsável pelo Controle Interno do Município de Tucumã - Pará, nomeada nos termos do **Decreto n° 007/2021**, declara, para os devidos fins junto ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, nos termos do §1º, do art. 11 da RESOLUÇÃO N° 11.410/TCM, de 25 de fevereiro de 2014, que analisou integralmente o Processo Administrativo n° 177/2023/ADM, modalidade Tomada de Preços n° 2/2023-016FMS, tendo por objeto a “Contratação de empresa especializada em obras e serviços de engenharia para a revitalização de 07 (sete) unidades de saúde, conforme descrito no projeto básico”, em que é requisitante a **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE-FMS**, com base nas regras insculpidas pela Lei n° 8.666/93 e demais instrumentos legais correlatos, pelo que declara, ainda, que o referido Processo se encontra:

Revestido de todas as formalidades legais, nas fases de habilitação, julgamento, publicidade e contratação, estando apto a gerar despesas para a municipalidade;

Revestido parcialmente das formalidades legais, nas fases de habilitação, julgamento, publicidade e contratação, estando apto a gerar despesas para a municipalidade, com as ressalvas enumeradas no parecer de controle interno, encaminhado como anexo;

Revestido de falhas de natureza grave, não estando apto a gerar despesas para a municipalidade, conforme impropriedades ou ilegalidades enumeradas no Parecer de Controle Interno, encaminhado como anexo.

Declara, por fim, estar ciente de que as informações aqui prestadas estão sujeitas à comprovação por todos os meios legais admitidos, sob pena de crime de responsabilidade e comunicação ao **Ministério Público Estadual**, para as providências de alçada.

Tucumã – Pará, 01 de fevereiro de 2024.

Responsável pelo Controle Interno:

ADRIELY RIBEIRO DA SILVA SANTOS
Controladora Geral do Município (UCI)
Decreto n° 007/2021

