



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA
ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ 03.239.043/0001-12
CONTROLADORIA INTERNA DO MUNICÍPIO



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 004/2023

UNIDADE AUDITADA	Sistema de Compras, Licitações e Contratos.
GESTOR DA UNIDADE	- Gabinete do Prefeito; - Secretaria Municipal de Administração; - Procuradoria Geral do Município
EQUIPE EXECUTORA	Francis Regis Leon Miron
SUPERVISOR/COORDENADOR DE AUDITORIA	Francis Regis Leon Miron

OBJETO	Análise por amostragem: INSTRUMENTOS CONVOCATÓRIOS - PREGÕES PRESENCIAIS – SRP – LEIS Nº 8666/1993 E 14.133/2021.
ÁREA	Dep. de Licitações e Contratos.
LOCAL / DATA	Paranaíta-MT, 05 de setembro de 2023.

1. INTRODUÇÃO

Prezados Srs. Prefeito, Secretário de Administração, Procurador Geral e demais interessados.

Venho cordialmente cumprimenta-los e aproveito para informar que o objetivo deste relatório de auditoria, é dar ciência ao gestor da área examinada, no decorrer dos exames, e apresentar impropriedades ou irregularidades constatadas no desenvolvimento dos trabalhos da Auditoria.

Assim sendo, em decorrência dos trabalhos de auditoria desta Controladoria Interna, em atendimento ao PAAI-2023, foram identificadas as seguintes situações que, em virtude de sua materialidade/gravidade/relevância, requerem medidas de saneamento urgentes, conforme disposto a seguir:

Esta Controladoria Interna analisou as fundamentações legais aplicadas aos Instrumentos Convocatórios, pregões presenciais, pelo sistema de registro de preços, sobre a amostragem a seguir:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA
ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ 03.239.043/0001-12
CONTROLADORIA INTERNA DO MUNICÍPIO



- Edital Pregão Presencial - SRP – NLLC nº 14.133/2021: **nº 060, 061, 062 E 063, todos ocorrerão no mês de setembro de 2023.**

2. RESULTADOS DOS EXAMES

Descrição do Achado 001

Sabe-se que é vedada a combinação entre os dois regimes jurídicos distintos, a NLLC nº 14.133/2021 concomitante a LGL nº 8.666/1993, no mesmo instrumento convocatório. A composição das regras editalícias, enseja a escolha prévia por apenas uma das fundamentações, diferente do achado.

Situação Encontrada

Constatou-se que os instrumentos convocatórios, combinam os dois regimes jurídicos das Leis NLLC nº 14.133/2021, e LGL nº 8.666/1993, evidenciado da seguinte forma:

Edital P.P.-SRP	Base: LGL nº 8.666/1993	Base: NLLC 14.133/21	Combinou as Leis no mesmo Edital?	Constatação – Página do Edital/Anexos.
60	Não	Sim	Sim	– Item 5.7 - Pág. 05 - Vedações – Item 6.3.3 - Pág. 06 – Ocorrendo empate.
61	Sim	Não	Não	Não há apontamento.
62	Não	Sim	Sim	Pág. 05 – Item 6.3.3 – Ocorrendo empate.
63	Não	Sim	Sim	- Item 6.3.3, pág. 05 – Citou as sanções, Art. 81 da Lei nº 8.666/1993; - Item j), pag. 18 – Citou art. 70 (Danos a Adm. ou Terceiro) da Lei 8.666/1993; - T.R - Item 10, pág. 41 – Citou o art. 70 (Danos a Adm. ou Terceiro) da Lei 8.666/1993; - Anexo IX “Minuta ARP” - Item “j”, pág. 65 – Citou o art. 70 da Lei 8.666/1993; - Anexo XI - Minuta Contrato Adm. “ j ”, pág. 83 – Citou o art. 70 da Lei 8.666/1993; - Preâmbulo: Não citou Decreto Municipal nº 179/2023-SRP NLLC.

Tabela 01–Evidências - combinação no mesmo Edital, de dois regimes distintos LGL + NLLC, equivocadamente.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA
ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ 03.239.043/0001-12
CONTROLADORIA INTERNA DO MUNICÍPIO



Objetos - Amostragem:

- Instrumentos Convocatórios - Pregão Presencial SRP – NLLC nº 14.133/2021: **nº 060, 061, 062 E 063, todos ocorrerão no mês de setembro de 2023.**

Critérios de Auditoria

Revisão da Padronização das regras editalícias de “pregão presencial – SRP”: Aplicação dos Regimes Jurídicos: LGL nº 8.666/1993 ou NLLC nº 14.133/2021.

Causa

Fragilidades nos controles internos por falta de padronização na fundamentação aplicada ao Instrumento Convocatório Pregão Presencial - SRP, acerca da Nova Lei de Licitações.

Efeitos Reais e Potenciais

Sabendo que o instrumento convocatório é o documento que concentra todas as regras destinadas a regular o processo licitatório e o processo da contratação pública, podemos afirmar que a combinação entre dois regimes diferentes não é permitida. Se ocorrer, os efeitos são danosos para a Administração Pública, podendo não convalidar o ato, ou procedimento viciado, fragilizando todo processo, culminando em revogação ou anulação como resultado.

3. RECOMENDAÇÕES

O ato convocatório é o que rege o certame, e tem por finalidade fixar as condições necessárias à participação dos licitantes, ao desenvolvimento da licitação e à futura contratação, além de estabelecer um elo entre a Administração e os licitantes.

A revisão da padronização dos Atos Convocatórios e Anexos utilizados pela Organização, é salutar e recomendada, sabendo que não se pode combinar as Leis nº 8.666/1993 e Lei nº 14.133/2021. A escolha do regime jurídico deve ser evidenciada, bem como a fundamentação que rege o SRP da NLLC, nesse caso o Decreto Municipal nº 179/2023.

O edital é elemento fundamental do procedimento licitatório. Ele é que fixa as condições de realização da licitação, determina o seu objeto, discrimina as garantias e os deveres de ambas as partes, regulando todo o certame público.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA
ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ 03.239.043/0001-12
CONTROLADORIA INTERNA DO MUNICÍPIO



4. CONCLUSÃO

Apenas para constar, com base na L.C. nº 198 de 28/06/2023 que alterou o Art. 193 da NLLC nº 14.133/2021, a data final para aplicação da Lei nº 8.666/1993 é 30/12/2023, pois além dela, revogam-se as Leis 10.520/2002 (Lei do Pregão) e art. 1º a 47-A da Lei 12.462/2011 (RDC).

Por derradeiro, para possibilitar o acompanhamento das providências do Gestor e sua equipe técnica, peço que informem esta Controladoria Interna, assim que os apontamentos forem sanados.

Coloco-me à disposição para prestar quaisquer esclarecimentos sobre o presente Relatório de Auditoria.

Sem mais, é o relatório de auditoria que temos a apresentar.

Prazo para as providências: “Urgente”.

**FRANCIS
REGIS
LEON
MIRON:998
83937172**

Assinado de forma
digital por FRANCIS
REGIS LEON
MIRON:99883937172
Dados: 2023.09.05
14:58:45 -04'00'

Francis Regis Leon Miron
Controlador Interno
Controladoria Interna de Paranaíta



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

CONTROLADORIA INTERNA DO MUNICÍPIO



MEMORANDO nº 034/2023

Ao
Gabinete do Prefeito
Secretaria Municipal de Administração
Procuradoria Geral do Município.

Assunto: PROTOCOLO – Relatório de Auditoria nº 04/2023 – combinação das Leis nº 8.666/1993 e 14.133/2021 no mesmo instrumento convocatório.

Venho por meio deste, **PROTOCOLAR o Relatório de Auditoria nº 04/2023, que apurou por amostragem, a combinação de instrumentos jurídicos distintos, Lei nº 8.666/1993 e 14.133/2021, no mesmo Edital de Licitação.**

O Protocolo se dá em formato físico, bem como em arquivo PDF, assinado digitalmente, enviado nos e-mails institucionais dos interessados.

SOLICITO AGENDAMENTO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO AOS INTERESSADOS.

Atenciosamente,

Paranaíta/MT, 05 de setembro de 2023.

FRANCIS
REGIS LEON
MIRON:9988
3937172

Assinado de forma
digital por FRANCIS
REGIS LEON
MIRON:99883937172
Dados: 2023.09.05
15:14:37 -04'00'

FRANCIS REGIS LEON MIRON
Controlador Interno
Controladoria Interna do Município

Responsável	Data	Assinatura
Gabinete do Prefeito	____/____/____	
Sec. de Adm.	____/____/____	
Procuradoria Geral		



MUNICÍPIO DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12



Memorando nº. 028/PGM/2023

Paranaíta/MT, em 06 de setembro de 2023.

Ao Ilmo.
Sr. FRANCIS RÉGIS LEON MIRON,
Controlador Interno
Município de Paranaíta - MT

Prezada Senhor,

Considerando o memorando nº. 034/2023/UCI, referente a Nota de Auditoria nº. 034/2023, no qual solicita pedido de providências quanto a combinação de instrumentos jurídicos distintos em editais de licitação, qual seja as Leis nº. 8.666/93 e 14.133/2021, informamos que os referidos editais foram devidamente retificados e republicados, conforme avisos de retificação em anexo, bem como, já foram verificados os modelos de editais de padronização.

Sendo o que nos apresenta para o momento, elevamos votos de estima e apreço.

Atenciosamente,

ALEXANDRE SCHAVAREN
Assinado de forma digital por ALEXANDRE SCHAVAREN:94529272915
Dados: 2023.09.06 10:43:51 -03'00'

Alexandre Schavaren
OAB/MT 9.701
Procurador Geral do Município

ELIDIANE JOSE DA SILVA VALENTINI
Assinado de forma digital por ELIDIANE JOSE DA SILVA VALENTINI: BASTOS:99756587172
Dados: 2023.09.06 10:44:23 -03'00'

Elidiane J S Valentini Bastos
OAB/MT 12.745
Chefe do Departamento Jurídico de Licitação

RECEBI
Em 06/09/23
Contrato Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

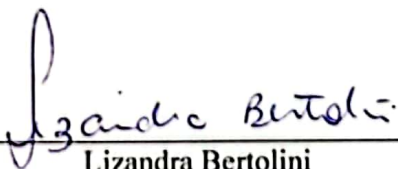


AVISO DE RETIFICAÇÃO DE LICITAÇÃO **PROCESSO LICITATÓRIO 135/2023** **PREGÃO PRESENCIAL Nº. 060/2023**

A Prefeitura Municipal de Paranaíta, através de sua Pregoeira, nomeada pelo Decreto nº 001/2023, torna público a **RETIFICAÇÃO** do Edital de PREGÃO PRESENCIAL Nº 060/2023, que tem por objeto: **REGISTRO DE PREÇO PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE MATERIAIS E PRODUTOS DE LIMPEZA E HIGIENIZAÇÃO PARA ATENDER AS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO DE PARANAÍTA/MT, PERMANECENDO A SUA ABERTURA PARA O DIA 13/09/2023 AS 08H00MIN HORAS NO MESMO LOCAL.**

Os interessados deverão retirar novo edital com as devidas alterações na Prefeitura e no site: www.paranaita.mt.gov.br, informações pelo telefone: (66) 3563-2700, Local: Sala de Licitações da Prefeitura Municipal de Paranaíta, situada a Rua Alceu Rossi, s/ nº. Centro, Paranaíta/MT, CEP: 78.590-000.

Paranaíta/MT, 05 de setembro de 2023.



Lizandra Bertolini
Pregoeira



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12



AVISO DE RETIFICAÇÃO DE LICITAÇÃO PROCESSO LICITATÓRIO 141/2023 PREGÃO PRESENCIAL Nº. 063/2023

A Prefeitura Municipal de Paranaíta, através de sua Pregoeira, nomeada pelo Decreto nº 001/2023, torna público a RETIFICAÇÃO do Edital de PREGÃO PRESENCIAL Nº 063/2023, que tem por objeto: REGISTRO DE PREÇO PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE OPERACIONALIZAÇÃO DE "APOIO ESCOLAR" PARA ATENDER AS NECESSIDADES DAS UNIDADES ESCOLARES E DEPARTAMENTOS DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA DO MUNICÍPIO DE PARANAÍTA/MT, PERMANECENDO A SUA ABERTURA PARA O DIA 19/09/2023 AS 14H00MIN HORAS NO MESMO LOCAL.

Os interessados deverão retirar novo edital com as devidas alterações na Prefeitura e no site: www.paranaita.mt.gov.br, informações pelo telefone: (66) 3563-2700, Local: Sala de Licitações da Prefeitura Municipal de Paranaíta, situada a Rua Alceu Rossi, s/ nº. Centro, Paranaíta/MT, CEP: 78.590-000.

Paranaíta/MT, 05 de setembro de 2023.

Lizandra Bertolini
Pregoeira



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12



AVISO DE RETIFICAÇÃO DE LICITAÇÃO PROCESSO LICITATÓRIO 139/2023 PREGÃO PRESENCIAL Nº. 062/2023

A Prefeitura Municipal de Paranaíta, através de sua Pregoeira, nomeada pelo Decreto nº 001/2023, torna público a **RETIFICAÇÃO** do Edital de PREGÃO PRESENCIAL Nº 062/2023, que tem por objeto: **REGISTRO DE PREÇO PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE GENEROS ALIMENTICIOS DO TIPO POLPA DE FRUTAS PARA ATENDER AS SECRETARIAS MUNICIPAIS DA PREFEITURA DE PARANAÍTA/MT, PERMANECENDO A SUA ABERTURA PARA O DIA 19/09/2023 AS 08H00MIN HORAS NO MESMO LOCAL.**

Os interessados deverão retirar novo edital com as devidas alterações na Prefeitura e no site: www.paranaita.mt.gov.br, informações pelo telefone: (66) 3563-2700, Local: Sala de Licitações da Prefeitura Municipal de Paranaíta, situada a Rua Alceu Rossi, s/ nº. Centro, Paranaíta/MT, CEP: 78.590-000.

Paranaíta/MT, 05 de setembro de 2023.

Viviane Ribeiro Coutinho
Pregoeira