



Despacho nº 1347/SEMOSP/2024

Ji-Paraná, 27 de junho de 2024.

**De:** SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS – SEMOSP

**Para:** PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – PGM

**Assunto:** Consulta Jurídica sobre convalidação da legalidade da despesa referente ao Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 (Lâmpadas de LED)

**Excelentíssimo Senhor Procurador,**

A Secretaria Municipal de Obras e Serviços, no uso de suas atribuições, vem por meio deste **apresentar** a Vossa Excelência, informações relacionadas ao Processo Administrativo nº 1-11626/2022, aberto com a finalidade de instruir as demandas de iluminação pública com lâmpadas de LED, adquiridas através do Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 firmado entre o Município e a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57).

Após a devolução dos autos pela DRACO a este Ente e consulta ao Conselheiro do Tribunal de Contas do Estado, Sr. Paulo Curi Neto, extrai-se que as informações a serem apresentadas são de extrema relevância, **tendo em vista haver notas fiscais de material e serviço emitidas pela empresa que ainda não foram pagas, bem como o exíguo prazo para utilização do recurso do FINISA**, adquirido com o objetivo de custear a despesa com o referido contrato que, diga-se, encontra-se vencido.

Desta forma, além de apresentar as informações abaixo, solicitamos de Vossa Excelência parecer acerca das medidas e/ou providências a serem adotadas por esta Secretaria Municipal, vez que o Processo Administrativo nº 1-11626/2022 fora apreendido pela DRACO em 13/07/2023 e o deslinde das suspeitas apontadas no dia da apreensão não foi pronunciado até o presente momento, mas **se encontra em sigilo junto ao Ministério Público e Tribunal de Contas do Estado** e, portanto, esta Secretaria Municipal desconhece as medidas a serem adotadas acerca do referido Processo: se o mesmo deve continuar estagnado até que as apurações policiais e judiciais sejam conclusas ou se há legalidade e segurança jurídica para o pagamento dos valores de notas fiscais em aberto.

A seguir, são apresentadas informações atualizadas sobre o Processo Administrativo nº 1-11626/2022, a fim de que a Procuradoria Geral do Município emita **parecer assertivo** acerca da(s) medida(s) jurídica(s) e legal(is) a ser(em) adotada(s).

## **1 BREVE SÍNTESE DOS FATOS**

A Prefeitura Municipal de Ji-Paraná possuía cota de participação junto ao CIMCERO para aquisição de materiais e serviço de mão de obra para instalação de Luminárias de LED, mediante a qual foi solicitada cota para instalação de 17.000 pontos de iluminação pública.





A formalização da aquisição ocorreu em 18 de outubro de 2022 através do Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 firmado entre o Município e Ji-Paraná e a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), anexado ao Processo Administrativo nº 1-11626/2022 (físico) na fl. 1012.

Para o pagamento das despesas relacionadas ao objeto do referido contrato, que totalizaram R\$ 27.652.640,00 (material e mão de obra), previu-se a utilização do financiamento realizado junto à Caixa Econômica Federal através do FINISA, cujo prazo para utilização é de 17/05/2022 a 17/05/2024, podendo ser prorrogado até dezembro de 2024. O departamento de convênio da SEMPLAN informou que já iniciou os trâmites para a prorrogação do contrato com o FINISA.

Em face da operação policial ocorrida em 13/07/2023, que resultou na apreensão do Processo Administrativo nº 1-11626/2022 e no afastamento do então Sr. Prefeito Isaú Raimundo da Fonseca, a PGM recomendou o sobrestamento das despesas com o referido contrato, até que as investigações da DRACO fossem finalizadas e houvesse maior segurança jurídica para o Município continuar com as atividades do referido processo.

Ocorre que, até a presente data, nenhuma apuração definitiva ou parcial da DRACO foi apresentada, o **Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 encontra-se vencido desde 18/10/2023** e a empresa tem requerido o pagamento das Notas Fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676 de material que foram entregues, mas não foram atestados pela Comissão de Recebimento à época devido ausência de tempo hábil para tramitação da ordem cronológica, além do pagamento das Notas Fiscais dos serviços que foram executados, mas não foram atestados pela Comissão de Recebimento nem Fiscal de Contrato devido ausência do envio de documentos por parte da empresa, que contribuem para a avaliação e validação do feito.

**Acerca do material adquirido**, a SEMOSP entende que o material relacionado nas Notas Fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676 foi entregue e, portanto, duas ações seriam passíveis de execução: 1) devolução do material que se encontra nas dependências da SEMOSP do segundo distrito; ou 2) pagamento das notas fiscais dos materiais que se encontram nas dependências da SEMOSP do segundo distrito.

**Acerca do serviço** de instalação do material, a SEMOSP recebeu via e-mail as Notas Fiscais nº 346, 363 e 366, as quais não foram juntadas no Processo Administrativo nº 1-11626/2022, inicialmente, por ausência dos documentos de comprovação e validação de serviços por parte da empresa e, posteriormente, por ausência de medição de serviços por parte do Fiscal do Contrato e, portanto, entende que duas ações seriam passíveis de execução: 1) recontagem dos pontos de iluminação pública onde as lâmpadas de LED já foram instaladas para posterior elaboração de Relatório da Comissão de Recebimento e do Fiscal de Contrato; 2) envio dos documentos de comprovação e validação de serviços por parte da empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), desde o seu início, qual seja, desde a emissão da Ordem de Serviço datada em 31/10/2022.





Diante disso, passemos a discorrer sobre os elementos que devem ser avaliados para nortear a decisão de Vossa Excelência.

## 2 DA VALIDADE DO CONTRATO

O Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 formalizado em 18/10/2022 entre a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) e o Município **encontra-se expirado desde 18/10/2023**, pois na ocasião da apreensão do Processo Administrativo nº 1-11626/2022, a Procuradoria Geral do Município (PGM) **recomendou o sobrestamento do pagamento das notas fiscais em aberto através do Parecer nº 667/PGM/PMJP/2023 de 14/08/2023 (ID 266480)** e o Secretário Municipal de Obras e Serviços Públicos à época do então Prefeito em exercício, Joaquim Teixeira dos Santos, não teve interesse em prorrogar o contrato (ID 504916), tampouco a empresa se manifestou com pedido de prorrogação de contrato.

O referido contrato e suas alterações estão evidenciados no Anexo I.

## 3 DA DEVOLUÇÃO DO MATERIAL EM ESTOQUE

Após a operação policial ocorrida em 13/07/2023 e, considerando o desinteresse da Administração à época do então Prefeito em exercício, Sr. Joaquim Teixeira dos Santos, em dar continuidade no contrato nº 141/PGM/PMJP/2022, o Secretário Municipal de Obras requereu através do Ofício nº 83/SEMOSP/2023 de 13/11/2023 (Anexo II) que a empresa retirasse das dependências do almoxarifado da SEMOSP todo o material entregue através das Notas Fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676, com o intuito de utilizar o espaço para as demandas necessárias do organismo, inclusive, de evitar eventuais furtos ou acidentes.

Como resposta, a empresa enviou o Ofício nº 20/2023 de 24/11/2023 (Anexo II) alegando que o Município é quem solicitou que o material fosse entregue no almoxarifado da SEMOSP, no início do fornecimento, requerendo, por fim, o pagamento das referidas Notas Fiscais, uma vez que o material foi entregue.

Salutar esclarecer que o procedimento de entrega de material, praticado desde o início do contrato, era o seguinte: o servidor responsável pelo acompanhamento do serviço, Sr. José Antônio de Oliveira, contatava a empresa FORT solicitando o envio de remessa de material. Através de transportadora privada, a empresa entregava o material no almoxarifado da SEMOSP e o servidor Sr. Carlos José Geraldo recebia provisoriamente as notas fiscais emitidas. A equipe da empresa FORT deveria realizar a retirada do material do almoxarifado para montagem e posterior instalação e a Comissão de Recebimento e Fiscal conferiam o objeto contratado para emissão dos relatórios e termos de recebimento.

Tendo em vista a orientação da PGM (ID 266480) quanto ao sobrestamento das despesas com o referido contrato até que as investigações da DRACO fossem finalizadas e houvesse maior segurança jurídica para o Município continuar com as atividades do referido processo, houve apenas o recebimento provisório do material





entregue mediante as Notas Fiscais nº 1161, 1668, 1669 e 1676, e, portanto, solicitou-se a devolução do material.

Por outro lado, esta Secretaria Municipal observa e apresenta para análise jurídica, se a devolução do material previamente solicitado (ainda que verbalmente), poderia configurar algum desajuste jurídico, haja vista despesa originária com o transporte dos materiais e, caso a resposta seja positiva, qual medida devemos adotar?

Esclarecemos que, em face da recusa da empresa aclarada no Ofício nº 20/2023 de 24/11/2023, **o material segue estocado no almoxarifado da SEMOSP** localizado no segundo Distrito.

#### 4 DO PAGAMENTO DAS NOTAS FISCAIS

Para a realização do pagamento das Notas Fiscais em aberto em face da empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), faz-se necessário verificar diversos fatores, entre eles, a fonte do recurso para custeio desta despesa, haja vista que o contrato não está mais em vigor e o FINISA – fonte de recurso prevista no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 – que, aparentemente, só efetua pagamento de contratos vigentes.

Desta forma, passemos a discorrer sobre os elementos relacionados ao pagamento das notas fiscais.

##### 4.1 DO MATERIAL FORNECIDO PELA EMPRESA

###### 4.1.1 *Características e Garantia do Material*

Compulsando os autos, verifica-se que a SEMOSP adquiriu, através do CIMCERO, 13 (treze) itens, os quais estão relacionados no **Quadro 1** abaixo.

**Quadro 1:** Relação dos itens adquiridos através do CIMCERO, relacionados no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022.

ITEM	DESCRIÇÃO	QNT. SOLIC.	UNIDADE	VALOR UNITÁRIO
1	LUMINÁRIA LED 100W (±6%)	14.000,00	Unidade	R\$ 875,00
Características mínimas: Corpo de alumínio injetado; Fechamento do conj. Óptico transparente, em vidro transparente, 5mm de espessura; iik08, classe i, ip66; Filtro de alívio de pressão; Tensão de alimentação de 90 a 305vac; Frequência em 50/60Hz; Fator de potência >0,95; Temperatura de cor 4000k; 10 anos de garantia; Índice de reprodução de cor >70; Manutenção do fluxo de 102.000 horas (180); Tomada de 7 pinos para telegestão ansi c 136 41; e Drive dimetizavel protocolo 1 10 ou 0 10; Equipamento de proteção para sobretensões de 10kv/12ka; Fluxo luminoso mínimo de 15.500 lm; Mínimo 150 lm/w; Sistema de refrigeração por aletas de dissipação de calor incorporadas ao corpo da luminária; Saída de água para autolimpeza com água da chuva;				



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA DE JI-PARANÁ**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS**



Único corpo com duas partes independentes para equipamentos e grupo óptico; Apresentação de laudos ensaios, selo procel e inmetro.				
2	LUMINÁRIA LED 150W (±6%)	2.500,00	Unidade	R\$ 999,00
Características mínimas: Corpo de alumínio injetado; Fechamento do conj. Óptico transparente, em vidro transparente, 5mm de espessura; iik08, classe i, ip66; Filtro de alívio de pressão; Tensão de alimentação de 90 a 305vac; Frequência em 50/60Hz; Fator de potência >0,95; Temperatura de cor 4000k; 10 anos de garantia; Índice de reprodução de cor >70; Manutenção do fluxo de 102.000 horas (180); Tomada de 7 pinos para telegestão ansi c 136 41; e Drive dimetizavel protocolo 1 10 ou 0 10; Equipamento de proteção para sobretensões de 10kv/12ka; Fluxo luminoso mínimo de 21.500 lm; Mínimo 145 lm/w; Sistema de refrigeração por aletas de dissipação de calor incorporadas ao corpo da luminária; Saída de água para autolimpeza com água da chuva; Único corpo com duas partes independentes para equipamentos e grupo óptico; Apresentação de laudos ensaios, selo procel e inmetro.				
3	LUMINÁRIA LED 200W (±6%)	500,00	Unidade	R\$ 1.181,00
Características mínimas: Corpo de alumínio injetado; Fechamento do conj. Óptico transparente, em vidro transparente, 5mm de espessura; iik08, classe i, ip66; Filtro de alívio de pressão; Tensão de alimentação de 90 a 305vac; Frequência em 50/60Hz; Fator de potência >0,95; Temperatura de cor 4000k; 10 anos de garantia; Índice de reprodução de cor >70; Manutenção do fluxo de 102.000 horas (180); Tomada de 7 pinos para telegestão ansi c 136 41; e Drive dimetizavel protocolo 1 10 ou 0 10; Equipamento de proteção para sobretensões de 10kv/12ka; Fluxo luminoso mínimo de 29.000 lm; Mínimo 145 lm/w; Sistema de refrigeração por aletas de dissipação de calor incorporadas ao corpo da luminária; Saída de água para autolimpeza com água da chuva; Único corpo com duas partes independentes para equipamentos e grupo óptico; Apresentação de laudos ensaios, selo procel e inmetro.				
4	RELE FOTOELÉTRICO	17.000,00	Unidade	R\$ 27,00
Características mínimas: Capacidade de carga em 127vca: 1000w, 1200va; Capacidade de carga em 220vca: 1000w, 1800va; Fail-off (lâmpada apagada em caso de falha); Grau de proteção ip66; Tensão de operação de 105 a 305vac Frequência em 50/60Hz; Retardo de acionamento de 5 segundos; Proteção contra surto de tensão 10kv; Liga com 10 a 15 lux desliga até 30 lux; Vida útil de 30.000 ciclos; Consumo <1,0 w/h; 10 anos de garantia; Selo procel e inmetro.				
5	BRAÇO GALVANIZADO	15.000,00	Unidade	R\$ 299,00
Características mínimas:				

Avenida Dois de Abril, 2221, bairro Jardim dos Migrantes – Ji-Paraná, Rondônia CEP 76.900-805

Fone/Fax: (69) 3416-4161 – CNPJ 04.092.672/0001-25

semosp@ji-parana.ro.gov.br







**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA DE JI-PARANÁ**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS**



	3 metros simples; Fabricado em tubo de aço estrutural SAE 1010/1020; Galvanização por imersão a quente com camada de 100 micras de média e 86 no ponto mínimo; Espessura da chapa #2,5 mm; Com sapata de fixação; Possuir furo para dois parafusos M16 mm; Angulação de 10°; Bitola externa 48 mm.				
6	CONECTOR DE DERIVAÇÃO PERFURANTE CDP 70	7.000,00	Unidade	R\$	10,00
	Características mínimas: Em polímero resistente a intempéries e a raios UV; Contatos em cobre estanhado; Para cabos de alumínio isolados 450/750v pvc; Possuir porca fusível; Possuir borrachas elastoméricas.				
7	CONECTOR DE DERIVAÇÃO PARALELO	10.000,00	Unidade	R\$	8,00
	Características mínimas: 10 a 1/0 awg; 01 parafuso bimetálico.				
8	CABO FLEXÍVEL 2,5 mm <sup>2</sup>	255.000,00	METROS	R\$	2,99
	Características mínimas: 0,6/1 kv; 90° C; Fios de cobre; Têmpera mole; Classe 4; Composto termofixo atendendo a norma NBR 6251 para o tipo hepr (epr/b); 90° C em serviço contínuo; 130° C em sobrecarga; e 250° C em curto circuito; Compatível com normas ABNT 5410, NBR 280, NBR 11633, NBR 10495, NBR 12139.				
9	BRAÇO ORNAMENTAL PERSONALIZADOR	2.000,00	Unidade	R\$	289,00
	Características mínimas: Tipo ventilado; 03 metros curvo duplo; Galvanização por imersão a quente com camada de 100 micras de média e 86 no ponto mínimo; Espessura da chapa #2,5 mm; Com sapata de fixação; Possuir furo para dois parafusos M16 mm; Angulação de 10°.				
10	PARAFUSO M16X250	34.000,00	Unidade	R\$	9,50
	Características mínimas: Com porcas e arruelas.				
11	CINTA CIRCULAR PARA POSTE C/ PARAFUSO	6.000,00	Unidade	R\$	76,00
	Características mínimas: Para poste concreto duplo T 250 mm Galvanizada Completa com parafusos				
12	MÃO DE OBRA	17.000,00	SERV.	R\$	300,00
	Características mínimas: Para retirada e instalação, substituição; Relatório de eficientização por ponto, conforme TR.				
13	FITA ISOLANTE 19mmX20M	170,00	Unidade	R\$	7,00
	Características mínimas: Adesiva antichama; Uso até 750 V; Em rolo de 19mm x 20m.				





Dos 13 (treze) itens adquiridos pela SEMOSP, verifica-se no edital que os itens 1, 2, 3 e 4 (lâmpadas de LED e relê fotoelétrico) especificam garantia de 10 anos.

Compulsando o Processo Administrativo nº 1-11626/2022, verificam-se indícios de que a proponente FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) revende produtos da empresa TECNOWATT Iluminação os quais, por sua vez, emitiram Garantia Estendida de 10 anos para os quatro itens (fl. 610).

A TECNOWATT Iluminação está estabelecida no mercado há 50 anos e possui atuação internacional consolidada pelo Grupo SIMON, que está no mercado há 100 anos (fabricante dos itens 1, 2, 3, e 4 listados acima).

Observa-se, portanto, que a garantia de 10 anos não é concedida pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), vencedora do certame, mas sim pela fabricante TECNOWATT Iluminação, conforme demonstrado no Termo de Garantia Estendida de Produtos para iluminação pública (**Figura 1**).

**Figura 1:** Documento emitido pela fabricante TECNOWATT Iluminação a respeito da garantia estendida de 10 anos para os itens adquiridos.

**TECNOWATT**  
ILUMINAÇÃO

Garantia Estendida de Produto  
Luminária para Iluminação Pública viária

Revisão 02      Data: 11/02/2022

SEMOSP  
FLS. Nº 630  
VISTO

Tabela 3: Período de garantia dos componentes e relê fotoelétrico.

Componentes	Período de garantia	Fabricante
Grupo óptico LED	10 anos	Simon
Luminárias LED	10 anos	Simon
Relê Fotoelétrico MP-2000PC	10 anos	Simon

Contagem, 08 de setembro de 2022

Eng. Emerson F. Cardoso  
Diretor Técnico Brasil  
CREA MG148908D

FONTE: Processo nº 1-11626/2022 (físico), folha 610.

Em face das alegações de que somente no certame realizado pelo CIMCERO haveria exigência de garantia de 10 anos para os itens supra, realizou-se consulta em outros certames de iluminação pública realizados no país, onde foi identificado exigência de garantia de 10 anos para produtos relacionados à iluminação pública. Tal



evidência foi relacionada no **Quadro 2** abaixo, cujos documentos na íntegra encontram-se no Anexo III.

**Quadro 2:** Relação de certames licitatórios realizados no Brasil que exigem garantia de 10 anos para produtos de iluminação pública.

Nº	Objeto	Garantia requerida	Fonte (Anexo III)
1	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA ESPECIALIZADA PARA REORDENAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA; LOCAÇÃO DE ATIVOS DE EQUIPAMENTOS DE ILUMINAÇÃO E GESTÃO INTELIGENTE E MANUTENÇÃO PREVENTIVA QUE DEVERÃO SER INSTALADOS COM REVERSÃO AO PATRIMÔNIO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA AO TÉRMINO DO CONTRATO.	10 anos	Edital nº 136261/2024 – Prefeitura de Rio Grande da Serra/SP
2	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA ESPECIALIZADA PARA REORDENAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA; LOCAÇÃO DE ATIVOS DE EQUIPAMENTOS DE ILUMINAÇÃO E GESTÃO INTELIGENTE E MANUTENÇÃO PREVENTIVA QUE DEVERÃO SER INSTALADOS COM REVERSÃO AO PATRIMÔNIO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA AO TÉRMINO DO CONTRATO.	10 anos	Pregão Presencial nº 024/2023 – Prefeitura de Monte Azul Paulista/SP
3	AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELÉTRICO PARA IMPLEMENTAÇÃO DA REDE ELÉTRICA URBANA E RURAL DO MUNICÍPIO DE CONFRESA-MT.	10 anos	Ata de Registro de Preço nº 03/2023 – Prefeitura de Confresa/MT

Extraí-se do **Quadro 2** acima que em outros certames realizados em outros Estados brasileiros também tem sido solicitada garantia de 10 anos para produtos de iluminação pública, e não apenas no certame realizado pelo CIMCERO.

Nesse sentido, fez-se necessário consultar também outras marcas/fabricantes de produtos que ofertam itens com, pelo menos, 10 anos de garantia. O resultado da consulta online é apresentado no **Quadro 3** a seguir.

**Quadro 3:** Consulta de marcas/fabricantes de luminárias públicas de LED e relês fotoelétricos que fornecem produtos com 10 anos de garantia.

Item	Descrição	Modelo <sup>Fonte</sup>	Marca	Fabricante
1	LUMINÁRIA LED 100W	SL VITTA – 100 <sup>1</sup> ARN7100D4 LP C8 – 95W	LEDSTAR ARGOS DEMAP	Grupo Unicoba ARGOS
2	LUMINÁRIA LED 150W	SL VITTA – 155 <sup>2</sup> ARN7150D4 LP C8 – 149W	LEDSTAR ARGOS DEMAP	Grupo Unicoba ARGOS
3	LUMINÁRIA LED 200W	SL VITTA – 200 <sup>3</sup> ARN7200D4	LEDSTAR ARGOS	Grupo Unicoba ARGOS
4	RELÉ FOTOELÉTRICO	NF	DREI K ELETRÔNICA	

<sup>1</sup> FONTE: <https://ledstar.com.br/produto/luminaria-publica-led-100w-ledstar-vitta-v91/> - Acessado em 17/05/2024 às 08:31

<sup>2</sup> FONTE: <https://ledstar.com.br/produto/luminaria-publica-led-155w-ledstar-vitta-v91/> - Acessado em 13/05/2024 às 13:45

<sup>3</sup> FONTE: <https://ledstar.com.br/produto/luminaria-publica-led-200w-ledstar-vitta-v91/> - Acessado em 22/05/2024 às 11:49







Desta forma, é possível observar que os itens de iluminação pública com 10 anos de garantia não apenas tem sido exigência em outros editais, mas tem sido atendida por outros fornecedores de material de iluminação pública, além da TECNOWATT Iluminação, fornecedora dos produtos adquiridos pela SEMOSP através da empresa ganhadora do certame, FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57).

#### 4.1.2 DAS NOTAS FISCAIS DE MATERIAL, NÃO CERTIFICADAS PELA COMISSÃO DE RECEBIMENTO

No dia 12/07/2023, aportou na SEMOSP o Processo Administrativo nº 1-11626/2022 para providências quanto à instrução processual para pagamento das últimas **Notas Fiscais de material nº 1611, 1668 e 1669 (anexo IV), totalizando R\$ 2.680.011,00.** Verificou-se, que as referidas notas fiscais não haviam sido submetidas ao Setor do Almoxarifado para registro de entrada, razão pela qual a Comissão de Recebimento e Fiscal de Contrato não elaborou relatórios em tempo hábil.

Salutar destacar ainda que existe uma quarta **Nota Fiscal de material nº 1676** (R\$ 735.666,00) que, de acordo com depoimento do Sr. Carlos José Geraldo – servidor responsável pelo recebimento provisório dos materiais – correspondia ao material recebido no dia anterior à operação policial, cuja Nota Fiscal seria juntada dentro do Processo Administrativo no dia seguinte. Contudo, face à operação policial, a nota fiscal foi apreendida sem tempo hábil de ser juntada ao processo físico e **continua apreendida** juntamente com outros documentos, conforme Memorando nº 01/TRANS/2024 (ID 965076).

Para viabilizar análise dos documentos por Vossa Excelência, procedeu-se com **restauração interna da Nota Fiscal nº 1676, a qual se encontra juntada no anexo IV para apreciação.**

Desta forma, somando essa quarta Nota Fiscal, verifica-se que o **valor total de material recebido provisoriamente pela SEMOSP, e não pago, é de R\$ 3.415.677,00**, referente a quatro Notas Fiscais de material, sendo elas nº 1611, 1668, 1669 e 1676, conforme **Tabela 1** abaixo.

**Tabela 1:** Itens, quantitativo e valor total de material recebido provisoriamente na SEMOSP, através das Notas Fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676.

Anexo 1 - Itens de Material - 1611, 1668, 1669 e 1676.							
Nº	Descrição do Produto	NF	Qnt.	Valor total do item		Valor total da NF	
1	Conector Paralelo	1611	800	R\$	6.400,00	R\$	930.011,00
2	Cabo Flexível 2,5 mm		48.900,00	R\$	146.211,00		
3	Braço Galvanizado 3 m		2.600,00	R\$	777.400,00		
4	Luminária 100 W	1668	1.237,00	R\$	1.082.375,00	R\$	1.082.375,00
5	Luminária 100 W	1669	763,00	R\$	667.625,00	R\$	667.625,00
6	Conector Paralelo	1676	100,00	R\$	800,00	R\$	735.666,00
7	Cabo Flexível 2,5 mm		25.000,00	R\$	74.750,00		
8	Relê Fotoelétrico		3.408,00	R\$	92.016,00		
9	Braço Galvanizado 3 m		1.900,00	R\$	568.100,00		
				TOTAL:		R\$	3.415.677,00



Observando que o elemento supostamente frágil alegado em relação ao Contrato nº 141/PGM/PMJP/2024, qual seja, garantia de 10 anos, é notadamente uma opção regular no mercado, e que os materiais relacionados nas 04 (quatro) Notas Fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676 foram recebidos provisoriamente pelo servidor Sr. Carlos José Geraldo (**apesar de a Nota Fiscal de material nº 1676 continuar apreendida e ter sido restaurada para fins de análise documental**), expõe-se os fatos submetendo-os à análise jurídica quanto ao pagamento das notas fiscais de material que já foram entregues pela empresa e encontram-se no almoxarifado da SEMOSP sem pagamento efetuado até o momento.

#### 4.2 DO SERVIÇO DE MÃO DE OBRA EXECUTADO PELA EMPRESA

##### 4.2.1 DAS NOTAS FISCAIS DE SERVIÇO NÃO CERTIFICADAS PELA COMISSÃO DE RECEBIMENTO

Constam nos e-mails recebidos pela SEMOSP três **Notas Fiscais de serviço nº 346 363 e 366 (Anexo V)** emitidas pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) que **totalizam R\$ 1.800.000,00** (um milhão, oitocentos mil reais), conforme **Tabela 2** abaixo. Contudo, as referidas notas não estão inseridas no Processo Administrativo nº 1-11626/2022 e, portanto, **não houve pagamento de qualquer valor referente à mão de obra até o presente momento.**

**Tabela 2:** Relação de Nota Fiscal de Serviço emitida pela empresa, mas não inserida dentro do Processo Administrativo nº 11626/22.

NF	Data	Tipo	Valor total	Quant. de pontos
346	27/03/2023	Serviço	R\$ 669.900,00	2.233,00
363	11/05/2023	Serviço	R\$ 330.000,00	1.100,00
366	12/05/2023	Serviço	R\$ 800.100,00	2.667,00
TOTAL:			R\$ 1.800.000,00	6.000,00

Salutar esclarecer que, desde a emissão da Ordem de Serviço (31/10/2022), nenhuma das Notas Fiscais de Serviço foi inserida no Processo Físico. Ao compulsar os autos e os documentos enviados pela empresa via e-mail, verificou-se falha documental que favorecia o pagamento dos serviços prestados e, por esta razão, **a SEMOSP não efetuou qualquer pagamento de Serviços à empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57).**

Em se tratando de relatórios de fiscalização, verificou-se dentro do Processo Administrativo nº 1-11262/2022 que, desde a emissão da Ordem de Serviço (31/10/2022), foram relatadas apenas duas medições de serviços, conforme demonstrado no **Quadro 4** abaixo.





**Quadro 4:** Evidências documentais referentes aos Relatórios do Fiscal do Contrato inseridos no Processo Administrativo nº 1-11262/2022.

Nº	Relatório do Fiscal nº	Data de emissão do relatório	Folha
1	Sem número. Período fiscalizado: 13/12/2022 a 22/12/2022. Relata apenas recebimento de material, totalizando R\$ 2.025.000,00.	22/12/2022	1085-1086
2	02/2022. 1ª Medição de material e Serviço. Período da medição: 31/10/2022 à 28/12/2022. Relata necessidade de a empresa apresentar toda a documentação necessária para pagamento da referida medição, inclusive Diário de Obras, Relatório Fotográfico e Nota Fiscal, com suas respectivas ART's. Relata recebimento de material e serviço, totalizando R\$ 1.194.498,58. Discrimina a execução de 570 pontos. Discrimina a execução do contrato em 4,32%.	28/12/2022	1213-1216
3	02/2023. 2ª Medição de material e Serviço. Período da medição: 28/12/2022 a 24/01/2023. Relata necessidade de a empresa apresentar toda a documentação necessária para pagamento da referida medição, inclusive Diário de Obras, Relatório Fotográfico e Nota Fiscal, com suas respectivas ART's. Relata recebimento de material e serviço, totalizando R\$ 501.940,32. Discrimina a execução de 294 pontos. Discrimina a execução do contrato em 1,82%.  Total acumulado das duas medições: Execução do contrato em 6,13% 864 pontos instalados.	24/01/2023	1268-1270
4	Sem número. Período fiscalizado: 13/12/2022 a 22/12/2022. Relata apenas recebimento de material, totalizando R\$ 1.211.650,00.	26/01/2022	1282-1283
5	Sem número. Período fiscalizado: 19/01/2023 a 01/03/2023. Relata apenas recebimento de material, totalizando R\$ 2.883.300,00.	01/03/2023	1351-1352
6	Sem número. Período fiscalizado: 01/03/2023 a 19/04/2023. Relata apenas recebimento de material, totalizando R\$ 2.846.209,00.	19/04/2023	1436-1437
7	Sem número. Período fiscalizado (fl. 1561): 17/04/2023 a 21/06/2023. Relata apenas recebimento de material, totalizando R\$ 7.488.114,00.	21/06/2023	1561-1562

Ao consultar a Controladoria Geral do Município (CGM) e Coordenadoria Geral de Contabilidade (CGC), houve manifestação acerca de elementos documentais que fundamentam o pagamento dos serviços prestados pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), conforme **Figura 2** a seguir.





**Figura 2:** Orientação da CGM sobre os documentos obrigatórios para comprovação dos serviços prestados pela empresa, emitido em 05/10/2023 através do Memorando nº 271/CGM/PMJP/2023.

Todavia, para comprovação dos serviços é obrigatório os seguintes documentos:

- Ordem de serviço assinada pelas partes;
- Medições dos serviços constando demonstrativos dos equipamentos instalados por via e logradouro, bem como quantidades instaladas por capacidade, custos e assinaturas do responsável técnico/engenheiro eletricista;
- Relatório fotográfico assinado e datado;
- Relatório do Gestor de Contrato;
- Relatório de execução do Fiscal de Contrato;
- Termo de recebimento;
- Notas fiscais autenticadas e assinadas pelo Secretário de Obras e respectiva comissão de recebimento;
- Movimentação do almoxarifado quanto a saída dos materiais relativo à prestação de serviços;
- Decreto de nomeação do Gestor da Unidade a época em que foram realizados os serviços e do atual, bem como Portarias de nomeação do Gestor e Fiscal de Contrato e ainda, da Comissão de Recebimento;
- Relatório atualizado do impacto financeiro e dos trabalhos realizados em prol da sociedade; e
- Certidões negativas.

Orienta-se a Vossa Senhoria, submeter a Procuradoria Geral do Município, memorando solicitando orientações sobre o caso em voga e somente elaborado procedimento para quitação após apreciação.

Recomenda-se pesquisa de preço acerca da atualização dos serviços de mão de obra para instalação, nos termos dos princípios que regem a Administração Pública.

Atenciosamente,

**Aleyce Tayne de Oliveira Baquer**

Controladora Geral do Município  
Dec. 1530/GAB/PM/JP/2023

Avenida 02 de Abril, 1701 - Urupá - Ji-Paraná/RO - Caixa Postal 268 - CEP 76.900-149  
Fone: (69) 3416-4000 - CNPJ 04.092.672/0001-25 - site: [www.ji-parana.ro.gov.br](http://www.ji-parana.ro.gov.br)



Documento assinado eletronicamente por ALEYCE TAYNE DE OLIVEIRA BAQUER, CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO, em 05/10/2023 às 10:25, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do [Decreto nº 435 de 27/02/2023](#).

FONTE: Memorando nº 271/CGM/PMJP/2023 (ID 364708).

Até a data de emissão do Memorando nº 271/CGM/PMJP/2023 (ID 364708) apresentado na **Figura 2** acima, e pela ausência do Processo físico entre 13/07/2023 e fevereiro/2024, não era possível apresentar todos os documentos obrigatórios para validação da prestação de serviços, ensejando o desinteresse da Administração à época do então Prefeito em exercício, Sr. Joaquim Teixeira dos Santos, em dar continuidade ao referido Contrato. Senão, vejamos as pendências documentais através do **Quadro 5** a seguir.



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PREFEITURA DE JI-PARANÁ**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS**



**Quadro 5:** Relação de documentos requisitados pela CGM, conforme ID 364708, e a situação dos documentos, conforme Processo Administrativo nº 1-11262/2022.

Nº	Documento obrigatório, com base no ID 364708	Evidências documentais extraídas dos e-mails e Processo Administrativo nº 1-11262/2022
1	Ordem de serviço assinada pelas partes	Localizada na fl. 1034 do Processo Administrativo nº 11262/2022 (físico)
2	Medições dos serviços constando demonstrativos dos equipamentos instalados por via e logradouro, bem como quantidades instaladas por capacidade, custos e assinaturas do responsável técnico/engenheiro eletricista	1º Envio da empresa ocorreu por e-mail em 28/03/2024. - Sem quantitativo total de pontos instalados. - Sem assinatura do engenheiro da empresa. - Sem demonstração de custos por equipamento. 2º Envio da empresa ocorreu por e-mail em 11/05/2023. - Não demonstra os custos por equipamento instalado. - Não consta assinatura do engenheiro eletricista da empresa. - Totaliza 1.100 pontos instalados (com base no número de lâmpadas de LED)
3	Relatório fotográfico assinado e datado	Datado em 15/08/2023. Enviado por e-mail em 18/08/2023. Não demonstra assinatura do engenheiro da empresa. Totaliza 6.122 pontos instalados (com base no número de lâmpadas de LED).
4	Relatório do Gestor de Contrato	Não houve interesse da administração em ficar com o material entregue através das últimas notas fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676. Devido a recomendação de sobrestamento dos valores devidos à empresa, não foi realizado o pagamento das notas fiscais de serviço.
5	Relatório de Execução do Fiscal de Contrato	Não houve tempo hábil para a elaboração do Relatório do gestor referente às últimas notas fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676. Ademais, o Fiscal do Contrato à época, sr. Leonardo Pereira Camargo, fora exonerado em 07/08/2023 e o Fiscal nomeado posteriormente, sr. Carlos Vinícius Barbosa, não tinha acesso às últimas medições, sendo necessário a realização do levantamento completo das luminárias já instaladas, novamente. Porém, tendo em vista o referido servidor estar sobrecarregado de serviço na SEMPLAN (lotação de origem), a PGM ter recomendado o sobrestamento do pagamento dos valores devidos à empresa e o Secretário de Obras da época não ter interesse na continuidade do contrato, mas sim em devolver os itens recém-entregues pela empresa, não foi requerida oficialmente nova medição ou atualização das medições.
6	Termo de Recebimento	Não houve tempo hábil para a elaboração do Termo de Recebimento referente às últimas notas fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676.
7	Notas Fiscais autenticadas e assinadas pelo Secretário de Obras e respectiva Comissão de recebimento	As Notas Fiscais nº 1611, 1668, 1669 e 1676 não foram certificadas devido o interesse da administração em devolver o material entregue.

Avenida Dois de Abril, 2221, bairro Jardim dos Migrantes – Ji-Paraná, Rondônia CEP 76.900-805

Fone/Fax: (69) 3416-4161 – CNPJ 04.092.672/0001-25

semosp@ji-parana.ro.gov.br







		Devido a recomendação de sobrestamento dos valores devidos à empresa, não foi realizado o pagamento das notas fiscais de serviço.
8	Movimentação do almoxarifado quanto à saída dos materiais relativo à prestação de serviços	Pendente com o patrimônio, mediante necessidade de adequações conforme Memorando nº 165/DVAPC/SEMAD/2022 (fl. 1220) que determina as informações necessárias para a parametrização sistêmica de incorporação dos bens patrimoniais.
9	Decreto de nomeação do Gestor da Unidade a época em que foram realizados os serviços e do atual, bem como Portarias de nomeação do Gestor e Fiscal de Contrato e ainda, da Comissão de Recebimento.	Constam dentro do processo físico.
10	Relatório atualizado do impacto financeiro e dos trabalhos realizados em prol da sociedade	Não consta dentro do processo físico.
11	Certidões negativas	Podem ser solicitadas para a empresa a qualquer momento.

Verifica-se, portanto que a maioria dos itens obrigatórios para comprovação e pagamento do serviço prestado pela empresa, elencados pela CGM, não estão atendidos e depende de outros fatores, especialmente a emissão dos Relatórios da Comissão, de Fiscal e Gestor de Contrato, pois esses dependem da realização de um **levantamento atualizado** dos pontos de iluminação pública que receberam lâmpadas de LED, cujo levantamento já foi designado para ocorrer conforme Comissão Especial nomeada na Portaria nº 092/PMJP/GAB/SEMOSP/2024 (anexo VI).

**Imperioso destacar uma informação de elevada relevância para o caso, dada à fragilidade no pagamento da mão de obra oriunda das alegações de dolo no Processo originário do CIMCERO.**

Compulsando o Processo Administrativo nº 1-11626/2022, extrai-se, a partir da fl. 116, o relatório de cotação realizada pelo CIMCERO, em cuja fl. 197 (**Figura 3**) há evidência dos valores calculados para a mão de obra de instalação de todos os pontos previstos no certame do CIMCERO, qual seja 23.500 pontos.





ESTADO DE RONDÔNIA  
PREFEITURA DE JI-PARANÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS



Figura 3: Planilha de custos de mão de obra para retirada e instalação de luminárias públicas.

SEMOSP  
FLS. Nº 197  
VISTO

PLANILHA DE PREÇOS - ORÇAMENTO TABELA MOLDES SINAPI RO- JULHO/2022 - DESONERADA							
ITEM 12							
ITEM	FONTE	CODIGO	DESCRIÇÃO	UND	QUANT	UNITARIO	TOTAL
12	COMP.	-	Mão de obra para retirada e instalação, substituição e relatório de eficiência por ponto, conforme termo de referência.	UNID	23.500	336,61	7.910.335,00
1.1	SINAPI	88264	ELETRICISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	0,15	22,85	3,43
1.2	SINAPI	88247	AUXILIAR DE ELETRICISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	0,15	20,02	3,00
1.3	SINAPI	5928	GUINDAUTO HIDRÁULICO, CAPACIDADE MÁXIMA DE CARGA 6200 KG, MOMENTO MÁXIMO DE CARGA 11,7 TM, ALCANCE MÁXIMO HORIZONTAL 9,70 M, INCLUSIVE CAMINHÃO TOCO PBT 15.000 KG, POTÊNCIA DE 189 CV - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	0,15	293,74	44,06

FONTE: Processo Administrativo nº 1-11626/2022, folha 197.

Consta evidenciado nos autos (fls. 198-200) a referência dos códigos da tabela SINAPI de julho de 2022 (Figura 4) que foram usados como parâmetro para a planilha de custos com a mão de obra no certame do CIMCERO.

Figura 4: Tabela SINAPI demonstrando custo por hora dos códigos relacionados na Figura 3, acima.

SEMOSP  
FLS. Nº 198  
VISTO

SINAPI - SISTEMA NACIONAL DE PESQUISA DE CUSTOS E ÍNDICES DA CONSTRUÇÃO CIVIL I

ECI. 817.01 - CUSTO DE COMPOSIÇÃO - SINTÉTICO

ENCARGOS SOCIAIS DESONERADOS: 87,94% (INSS) 48,09% (MÉS)

DATA DE EMISSÃO: 13/07/2022 00:03:10

DATA REFERÊNCIA TÉCNICA: 12/07/2022

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	UNIDADE	QUANT. DE SERVIÇO	CUSTO TOTAL
VÍNCULO..... ENCARGOS COMPLEMENTARES REFERENCIAL				
88244	ELETRICISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	C	22,85
88245	ELETRICISTA INDUSTRIAL COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	24,35
88246	ELETROTÉCNICO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	25,24
88247	ENCANADOR OU HOMEMIRO HIDRÁULICO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	C	20,12
88249	GESEIHO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	20,22
88270	IMPERMEABILIZADOR COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	20,20
88272	MACARIQUEIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	22,93
88273	MARCELENHO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	19,81
88274	MARMORISTA/GRANITEIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	21,56
88275	MECÂNICO DE EQUIPAMENTOS PESADOS COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	23,90
88277	MONTADOR (TUBO AÇO/EQUIPAMENTOS) COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	42,80
88278	MONTADOR DE ESTRUTURA METÁLICA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	19,74
88279	MONTADOR ELETROMECÂNICO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	24,26
88281	MOTORISTA DE BASCULANTE COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,90
88282	MOTORISTA DE CAMINHÃO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	18,67
88283	MOTORISTA DE CAMINHÃO E CARRETA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	23,28
88284	MOTORISTA DE VEÍCULO LEVE COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	19,93
88285	MOTORISTA DE VEÍCULO PESADO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	23,43
88286	MOTORISTA OPERADOR DE MINICAR COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	22,29
88288	NIVELADOR COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,91
88291	OPERADOR DE BETONEIRA (CAMINHÃO) COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,97
88292	OPERADOR DE COMPRESSOR OU COMPRESSORISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	21,06
88293	OPERADOR DE DEMARCADORA DE FAIXAS COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	20,22
88294	OPERADOR DE ESCAVADEIRA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	C	21,73
88295	OPERADOR DE GUINCHO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	19,50
88296	OPERADOR DE GUINDASTE COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	23,67
88297	OPERADOR DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	22,40

Avenida Dois de Abril, 2221, bairro Jardim dos Migrantes – Ji-Paraná, Rondônia CEP 76.900-805

Fone/Fax: (69) 3416-4161 – CNPJ 04.092.672/0001-25

semosp@ji-parana.ro.gov.br





ESTADO DE RONDÔNIA  
PREFEITURA DE JI-PARANÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS



SINAPI - SISTEMA NACIONAL DE PESQUISA DE CUSTOS E ÍNDICES DA CONSTRUÇÃO CIVIL 1

681 de 706

FCI.817.01 - CUSTO DE COMPOSIÇÕES - SINTÉTICO

DATA DE EMISSÃO: 13/07/2022 00:03:10

DATA REFERÊNCIA TÉCNICA: 12/07/2022

ENCARGOS SOCIAIS DESONERADOS: 87,54% (HORA) 48,05% (M3)

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	UNIDADE	ORIGEM DE PREÇO	CUSTO TOTAL
VÍNCULO: ... ENCARGOS COMPLEMENTARES REFERENCIAL				
88230	AJUDANTE DE ARMADOR COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,68
88235	AJUDANTE DE CARPinteIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	19,07
88240	AJUDANTE DE ESTRUTURA METÁLICA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,78
88241	AJUDANTE DE OPERAÇÃO EM GERAL COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	18,81
88242	AJUDANTE DE FERREIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,71
88243	AJUDANTE ESPECIALIZADO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	18,71
88245	ARMADOR COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	20,61
88246	ASSENTADOR DE TUBOS COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	22,99
88247	AUXILIAR DE ELETRICISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	26,02
88248	AUXILIAR DE ENCANADOR OU BOMBEIRO HIDRÁULICO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	18,31
88249	AUXILIAR DE LABORATÓRIO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	20,05
88250	AUXILIAR DE MECÂNICO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	15,83
88251	AUXILIAR DE SERRALHEIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	18,01
88252	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,58
88253	AUXILIAR DE TÔPOGRAFIA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	14,37
88255	AUXILIAR TÉCNICO DE ENGENHARIA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	35,32
88256	AZULEIRISTA OU LADRILHEIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	21,43
88257	BASTANTE, DINAMITADOR OU CABO DE PICO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	20,07
88258	CADEIRISTA EM REDES DE ÁGUA E ESGOTO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	14,69
88260	CADEIRISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	15,24
88261	CARPinteIRO DE ESQUADRIA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	26,07
88262	CARPinteIRO DE FORMAS COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	C	26,07
88263	CAVOCURSOR OU OPERADOR PERCUSSOR/BOMBEIRO COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	CR	17,79



SINAPI - SISTEMA NACIONAL DE PESQUISA DE CUSTOS E ÍNDICES DA CONSTRUÇÃO CIVIL 1

41 de 706

FCI.817.01 - CUSTO DE COMPOSIÇÕES - SINTÉTICO

DATA DE EMISSÃO: 13/07/2022 00:03:10

DATA REFERÊNCIA TÉCNICA: 12/07/2022

ENCARGOS SOCIAIS DESONERADOS: 87,54% (HORA) 48,05% (M3)

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	UNIDADE	ORIGEM DE PREÇO	CUSTO TOTAL
VÍNCULO: ... CAIXA REFERENCIAL				
5880	CANILHÃO TOCO, PESO BRUTO TOTAL 14.300 KG, CARGA ÚTIL MÁXIMA 5590 KG, DISTÂNCIA ENTRE EIXOS 4,76 M, POTÊNCIA 185 CV (NÃO INCLUI CARROCEIRO) - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	210,36
5894	CANILHÃO TOCO, PESO BRUTO TOTAL 16.000 KG, CARGA ÚTIL MÁXIMA DE 10.600 KG, DISTÂNCIA ENTRE EIXOS 4,80 M, POTÊNCIA 189 CV INCLUSIVE CARROCEIRO A - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	219,05
5901	CANILHÃO PIPA 16.000 L TRUCADO, PESO BRUTO TOTAL 23.000 KG, CARGA ÚTIL MÁXIMA 15.915 KG, DISTÂNCIA ENTRE EIXOS 4,8 M, POTÊNCIA 230 CV, INCLUSIVE TANQUE DE AÇO PARA TRANSPORTE DE ÁGUA - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	339,98
5905	REPARADOR DE ASFALTO PNEUMÁTICO COM TANQUE DE 2500 L, REBOCÁVEL COM MOTOR A GASOLINA POTÊNCIA 3,4 HP - CHP DIURNO. AF 07/2014	CHP	AS	31,20
5921	GRADE DE DISCO REBOCÁVEL COM 20 DISCOS 24" X 6 MM COM PNEUS PARA TRANSPORTE - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	6,31
5928	CHINELATO HIDRÁULICO, CAPACIDADE MÁXIMA DE CARGA 6200 KG, MOMENTO MÁXIMO DE CARGA 11,7 TM, ALÇANCE MÁXIMO HORIZONTAL 3,70 M, INCLUSIVE CAMIONÃO TOCO PNE 16.000 KG, POTÊNCIA DE 189 CV - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	295,74
5932	MOTONIVELADORA POTÊNCIA BÁSICA LÍQUIDA (PRIMEIRA MARCA) 125 HP, PESO BRUTO 13032 KG, LARGURA DA LÂMINA DE 3,7 M - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	243,77
5940	CAÇARIADORA SOBRE RODAS, POTÊNCIA LÍQUIDA 125 HP, CAPACIDADE DA CÂMERA 1,7 A 2,8 M3, PESO OPERACIONAL 11602 KG - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	180,13
5944	PÁ CARREGADORA SOBRE RODAS, POTÊNCIA 187 HP, CAPACIDADE DA CÂMERA 5 A 3,4 M3, PESO OPERACIONAL 18318 KG - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	224,75
5953	COMPRESSOR DE AR REBOCÁVEL, VAZÃO 189 PCN, PRESSÃO EFETIVA DE TRABALHO 102 PSI, MOTOR DIESEL, POTÊNCIA 63 CV - CHP DIURNO. AF 06/2015	CHP	AS	70,08
6269	CANILHÃO PIPA 6.800 L, PESO BRUTO TOTAL 11.000 KG, DISTÂNCIA ENTRE EIXOS 4,80 M, POTÊNCIA 189 CV INCLUSIVE TANQUE DE AÇO PARA TRANSPORTE DE ÁGUA, CAPACIDADE 6 M3 - CHP DIURNO. AF 06/2014	CHP	AS	274,90

FONTE: Processo Administrativo nº 1-11626/2022, folhas 198 a 200.

Extrai-se da tabela SINAPI de julho/2022 (**Figura 4**) que o valor unitário calculado corresponde à unidade de 01 (uma) hora trabalhada. Por outro lado, extrai-se

Avenida Dois de Abril, 2221, bairro Jardim dos Migrantes – Ji-Paraná, Rondônia CEP 76.900-805

Fone/Fax: (69) 3416-4161 – CNPJ 04.092.672/0001-25

semsp@ji-parana.ro.gov.br



da Planilha de Custos (**Figura 3**) que foi considerado 0,15 hora trabalhada (equivalente a 09 minutos) por ponto.

A Planilha de Custos do CIMCERO é demonstrada na **Planilha 1** abaixo, evidenciando o valor total para 01 (uma) hora trabalhada (coluna B) bem como o valor total para a execução de 01 (um) ponto de iluminação (coluna C).

**Planilha 1:** Planilha de custos detalhada para a despesa com mão de obra.

Item	Código SINAPI (jul/2022)	Descrição	Und.	Qnt. (A)	Valor Unit. SINAPI (R\$/H) (B)	Valor Total (R\$/ponto) C = (A*B)
12.1	88264	ELETRICISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	0,15	22,85	3,43
12.2	88247	AUXILIAR DE ELETRICISTA COM ENCARGOS COMPLEMENTARES	H	0,15	20,02	3,00
12.3	5928	GUINDAUTO HIDRÁULICO, CAPACIDADE MÁXIMA DE CARGA 6200 KG, MOMENTO MÁXIMO DE CARGA 11,7 TM, ALCANCE MÁXIMO HORIZONTAL 9,70 M, INCLUSIVE CAMINHÃO TOCO PBT 16.000 KG, POTÊNCIA DE 189 CV – CHP DIURNO. AF_06/2014.	CHP	0,15	293,74	44,06
VALOR TOTAL DA MÃO DE OBRA por hora trabalhada e por ponto instalado:					R\$ 336,61	R\$ 50,49

FONTE: Adaptado de **Figura 3** e **Figura 4**, acima.

A coluna A corresponde à quantidade de tempo (em horas) estimado em Edital para a execução do serviço de mão de obra em 01 (um) ponto de iluminação. Já a coluna B corresponde ao valor de cada serviço realizado em 01 (uma) hora, conforme a tabela SINAPI de julho/2022. Desta forma, para obter o valor de cada ponto instalado, faz-se necessário multiplicar o valor da coluna A ao seu corresponde valor na coluna B, obtendo como resposta o valor correspondente na coluna C (R\$ 50,49), enquanto que, para obter o valor do serviço executado no período de 01 (uma) hora, bastaria somar os valores da coluna B (R\$ 336,61), oriundos da tabela SINPAI de julho/2022.

Compulsando os autos, verifica-se que **o procedimento do certame (edital e termo de referência) se baseou em horas trabalhadas**. Tendo em vista que em uma hora estimou-se a instalação de, aproximadamente, 6,66 pontos, seriam necessárias 2.550 horas para instalar 17.000 pontos, cujo valor total final corresponderia a R\$ 858.355,50, ou seja,  $R\$ 336,61 \times 2550 \text{ horas} = R\$ 858.355,50$ .

Considerando o deságio aplicado pela empresa, reduzindo o valor de R\$ 336,61 para R\$ 300,00, ou seja, reduzindo em 10,88% o valor estimado em Edital, calcular-se-iam um valor total final de R\$ 765.000,00 para a execução de 2.550 horas de serviço, conforme demonstrado na **Figura 5** a seguir.





ESTADO DE RONDÔNIA  
PREFEITURA DE JI-PARANÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS



**Figura 5:** Demonstrativo do percentual de deságio aplicado pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI, quando do seu lance final e fechamento da Proposta.

Edital	R\$ 336,61	>>>>	100%	Estimativa de pontos executados por hora: 6,666667
Proposta	R\$ 300,00	desc.	10,88%	Quantidade de horas necessárias para executar 17.000 pontos: 2.550

Edital		
Minutos	% h	Minutos
60	0,15	9
Valor da Hora	% h	Valor de 9 minutos
R\$ 22,85	0,15	R\$ 3,43
R\$ 20,02	0,15	R\$ 3,00
R\$ 293,74	0,15	R\$ 44,06
R\$ 336,61		R\$ 50,49
Valor total estimado para realizar 2.550 horas de instalação (equivalente a 17.000 pontos)		
R\$ 858.355,50		

Proposta		
Minutos	% h	Minutos
60	0,15	9
Valor da Hora	% h	Valor de 9 minutos
R\$ 20,36	0,15	R\$ 3,05
R\$ 17,84	0,15	R\$ 2,68
R\$ 261,79	0,15	R\$ 39,27
R\$ 300,00		R\$ 45,00
Valor total estimado para realizar 2.550 horas de instalação (equivalente a 17.000 pontos)		
R\$ 765.000,00		

Valor total estimado para Executar o serviço em 17.000 pontos		
R\$ 858.355,50		

Valor total estimado para Executar o serviço em 17.000 pontos		
R\$ 765.000,00		

É importante frisar que, apesar da Planilha de Custos apresentada no Edital e Termo de Referência basear o serviço em horas trabalhadas, a **Ata de Registro de Preço (ARP) formalizou o procedimento baseando-se em pontos instalados**. Tendo em vista que o valor estimado em Edital de cada ponto corresponde a R\$ 50,49, o valor total final seria correspondente aos mesmos R\$ 858.355,50.

Tendo em vista que na disputa do certame houve deságio de 10,88% para o item mão de obra, proposto pela empresa ganhadora do certame FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI, cujo valor corresponde a R\$ 45,00 por ponto instalado, ao calcularmos o valor total final para execução de 17.000 pontos, o custo com mão de obra totalizaria um montante de R\$ 765.000,00, conforme demonstrado na **Figura 5** acima.

Verifica-se, portanto, que na Ata de Registro de Preço e no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022, a referência utilizada para a mão de obra (item 12) não foi “hora” e sim, “serviço” para execução de 17.000 pontos, sendo, portanto, coerente aplicar o valor de R\$ 45,00 (quarenta e cinco reais) por ponto instalado, totalizando R\$ 765.000,00 para os 17.000 pontos contratados.

Diante do exposto, verifica-se também que, a divergência da nomenclatura utilizada no Edital e Ata de Registro de Preços induziu o Município ao mesmo erro, quando da formalização do Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022.

Apesar de a falha material ter sido detectada somente agora, é importante frisar que **nenhum pagamento de serviço foi efetuado** desde o início da execução do contrato até o presente momento, ocasião em que, se Vossa Excelência entender que há





legalidade e segurança jurídica para efetuar o pagamento dos serviços prestados pela empresa, dever-se-á realizar o pagamento conforme a Ata de Registro de Preço, ou seja, por ponto executado, sendo ele correspondente a R\$ 45,00, haja vista o deságio de 10,88% aplicado pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI.

#### 4.2.2 DA QUANTIDADE DE PONTOS QUE FALTAM INSTALAR

O objeto do contrato prevê a aquisição de luminárias de LED para instalação de 17.000 pontos no Município de Ji-Paraná.

Preliminarmente, calcular-se-iam os pontos de instalação com base no quantitativo de luminárias de LED adquiridas, de acordo com as Notas Fiscais certificadas pela Comissão de Recebimento dentro do Processo Administrativo nº 1-11626/2022, o que totalizaria 13.104 pontos.

Contudo, ao longo do serviço de instalação das luminárias de LED, houveram vários chamados da população requerendo a substituição de luminárias de LED que apresentaram defeito, pois simplesmente deixaram de cumprir o seu papel, qual seja, iluminar.

Desta forma, a empresa realizou a substituição de lâmpadas de LED concomitantemente com a instalação de luminárias novas.

Não há nos relatórios do Fiscal do Contrato tampouco da Comissão de recebimento dos serviços, menção da substituição dessas luminárias defeituosas, tampouco a origem das luminárias de LED utilizadas para o serviço de substituição, dando, portanto, indícios de que as mesmas luminárias que eram recebidas para instalação de novos pontos, estavam sendo utilizadas também para o serviço de substituição.

Por esta razão, a SEMOSP emitiu a Portaria nº 092/PMJP/GAB/SEMOSP/2024 (anexo VI), publicada no Portal da Transparência em 20/06/2024, com a finalidade de realizar um levantamento oficial da quantidade de lâmpadas de LED efetivamente instaladas nos postes públicos, contendo nome da rua, bairro e potência da luminária, a fim de sanar a dúvida.

Contudo, devido as recorrentes mudanças administrativas, o levantamento foi realizado parcialmente, cujo valor levantado até o momento corresponde a:

- 7.279 pontos com lâmpadas de 100W;
- 51 pontos com lâmpadas de 150W; e
- 116 pontos com lâmpadas de 200W.

Observa-se, portanto, que a recontagem de todos os pontos de iluminação de LED instalados no Município corresponde a 7.446 pontos, até o presente momento, conforme Termo de Recebimento emitido pela comissão Especial Nomeada mediante a Portaria nº 092/PMJP/GAB/SEMOSP/2024, que encontra-se arrolado nos autos em ID 996527.



Salutar esclarecer que, dos 17.000 pontos de instalação, alguns pontos de instalação foram executados por servidores do Município, com a finalidade de testar as luminárias. O valor da mão de obra de instalação destes pontos será devidamente glosado do pagamento a ser realizado à empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), após emissão do relatório oficial da comissão especial.

Importante destacar também que a Concessionária de Energia elétrica no Município (Energisa) realiza periodicamente contagem dos pontos de iluminação para manter seu banco de dados atualizados. Ao consultar a concessionária e solicitar seu último levantamento registrado, constatou-se o seguinte quantitativo de luminárias de LED instaladas no Município:

- 1181 pontos com lâmpadas de 100W;
- 150 pontos com lâmpadas de 150W; e
- 02 pontos com lâmpadas de 200W.

Verifica-se, portanto, que no banco de dados da Energisa (Anexo VII), constam 1.333 luminárias de LED instaladas no Município. A Energisa informou recentemente que realizará novo levantamento dos pontos de iluminação pública, previsto para iniciar em julho de 2024.

## 5 DOS VALORES PRATICADOS EM CONTRATO E VALORES DE MERCADO

À época do então Prefeito em exercício, Sr. Joaquim Teixeira dos Santos, diante do desinteresse do Secretário da Pasta em dar continuidade no Contrato com a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57), vislumbrou-se a possibilidade de devolver o material que se encontra atualmente em estoque e realizar um novo processo de licitação pela SUPECOL.

Portanto, foi aberto um Processo de Controle Interno nº 5-13192/2023 (eletrônico), para análise administrativa dos valores envolvidos no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022, a fim de verificar se o preço estava compatível com o mercado, entre outras questões.

Desta forma, foi solicitado cotação dos itens do contrato, obtendo como resposta da CGP-SUPECOL, em 25/09/2023 (ID 336409), os valores apresentados na **Tabela 3** e **Tabela 4** a seguir.





ESTADO DE RONDÔNIA  
PREFEITURA DE JI-PARANÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS



**Tabela 3:** Comparativo entre os valores cotados pela CGP-SUPECOL (enviado em setembro de 2023, ID 336409) e a Proposta apresentada pela empresa FORT.

COTAÇÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA ENVIADO PELA SUPECOL EM 25/09/2023 (ID 336409)									Proposta da empresa FORT COMÉRCIO DATA DA PROPOSTA 28/09/2022		
ITEM	DESCRIÇÃO	FIRMA 1	FIRMA 2	FIRMA 3	FIRMA 4	MÉDIA	QTDE.	TOTAL	Valor Unit.	Qtde.	Total
1	LUMINÁRIA LED 100W	R\$ 704,35	R\$ 571,42	R\$ 772,00	R\$ 679,02	R\$ 681,70	17.350	R\$ 11.827.451,63	R\$ 875,00	17.350	R\$ 15.181.250,00
2	LUMINÁRIA LED 150W	R\$ 911,20		R\$ 992,00	R\$ 807,76	R\$ 903,65	5.150	R\$ 4.653.814,67	R\$ 999,00	5.150	R\$ 5.144.850,00
3	LUMINÁRIA LED 200W	R\$ 1.242,00		R\$ 1.245,00	R\$ 932,11	R\$ 1.139,70	2.700	R\$ 3.077.199,00	R\$ 1.181,00	2.700	R\$ 3.188.700,00
4	RELE FOTOELÉTRICO	R\$ 25,76	R\$ 23,33	R\$ 22,50	R\$ 30,98	R\$ 25,64	24.000	R\$ 615.420,00	R\$ 27,00	24.000	R\$ 648.000,00
5	BRAÇO GALVANIZADO	R\$ 261,00	R\$ 160,00	R\$ 238,00		R\$ 219,67	19.600	R\$ 4.305.466,67	R\$ 299,00	19.600	R\$ 5.860.400,00
6	CONECTOR PERFURANTE CDP 70 (34500)	R\$ 16,07	R\$ 21,84			R\$ 18,96	8.200	R\$ 155.431,00	R\$ 10,00	8.200	R\$ 82.000,00
7	CONECTOR PARALELO (17000)	R\$ 3,04	R\$ 3,90	R\$ 7,90		R\$ 4,95	11.200	R\$ 55.402,67	R\$ 8,00	11.200	R\$ 89.600,00
8	CABO FLEXÍVEL 2,5 MM	R\$ 13,00	R\$ 6,35			R\$ 9,68	305.050	R\$ 2.951.358,75	R\$ 2,99	305.050	R\$ 912.099,50
9	BRAÇO ORNAMENTAL	R\$ 36,68	R\$ 160,00	R\$ 238,00		R\$ 144,89	4.200	R\$ 608.552,00	R\$ 289,00	4.200	R\$ 1.213.800,00
10	PARAFUSO M16X250	R\$ 14,72	R\$ 15,17			R\$ 14,95	38.000	R\$ 567.910,00	R\$ 9,50	38.000	R\$ 361.000,00
11	CINTA CIRCULAR PARA POSTE C/ PARAFUSO	R\$ 76,26	R\$ 57,05	R\$ 70,00		R\$ 67,77	8.500	R\$ 576.045,00	R\$ 76,00	8.500	R\$ 646.000,00
12	MÃO DE OBRA	R\$ 1.820,00	R\$ 1.500,00			R\$ 1.660,00	23.500	R\$ 39.010.000,00	R\$ 300,00	23.500	R\$ 7.050.000,00
13	FITA ISOLANTE 190mmX20M	R\$ 6,00	R\$ 6,11	R\$ 8,50		R\$ 6,87	1.580	R\$ 10.854,60	R\$ 7,00	1.580	R\$ 11.060,00

**Tabela 4:** Diferença entre os valores cotados pela CGP-SUPECOL (enviado em setembro de 2023) e proposta da empresa FORT.

Diferença entre cotação e proposta				
ITEM	DESCRIÇÃO	Valor da diferença	Percentual	Situação
1	LUMINÁRIA LED 100W	R\$ 193,30	22%	A SEMOSP tem pago 22% a mais pelo item.
2	LUMINÁRIA LED 150W	R\$ 95,35	10%	A SEMOSP tem pago 10% a mais pelo item.
3	LUMINÁRIA LED 200W	R\$ 41,30	3%	A SEMOSP tem pago 3% a mais pelo item.
4	RELE FOTOELÉTRICO	R\$ 1,36	5%	A SEMOSP tem pago 5% a mais pelo item.
5	BRAÇO GALVANIZADO	R\$ 79,33	27%	A SEMOSP tem pago 27% a mais pelo item.
6	CONECTOR PERFURANTE CDP 70 (34500)	-R\$ 8,96	-90%	A SEMOSP tem pago 90% a menos pelo item.
7	CONECTOR PARALELO (17000)	R\$ 3,05	38%	A SEMOSP tem pago 38% a mais pelo item.
8	CABO FLEXÍVEL 2,5 MM	-R\$ 6,69	-224%	A SEMOSP tem pago 224% a menos pelo item.
9	BRAÇO ORNAMENTAL	R\$ 144,11	50%	A SEMOSP tem pago 50% a mais pelo item.
10	PARAFUSO M16X250	-R\$ 5,45	-57%	A SEMOSP tem pago 57% a menos pelo item.
11	CINTA CIRCULAR PARA POSTE C/ PARAFUSO	R\$ 8,23	11%	A SEMOSP tem pago 11% a mais pelo item.
12	MÃO DE OBRA	-R\$ 1.360,00	-453%	A SEMOSP tem pago 453% a menos pelo item.
13	FITA ISOLANTE 190mmX20M	R\$ 0,13	2%	A SEMOSP tem pago 2% a mais pelo item.
TOTAL		R\$ 814,94		

Avenida Dois de Abril, 2221, bairro Jardim dos Migrantes – Ji-Paraná, Rondônia CEP 76.900-805

Fone/Fax: (69) 3416-4161 – CNPJ 04.092.672/0001-25

semosp@ji-parana.ro.gov.br





Dos valores cotados pela CGP em 2023 e dos valores propostos pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022, ou seja, analisando os valores individuais de cada item, verificam-se diferenças percentuais consideráveis em relação a, pelo menos, seis itens. Ao somar todas as divergências (positivas e negativas) entre as cotações e proposta da empresa, a SEMOSP pagaria a mais pelos itens, até o término da execução do contrato, um total de R\$ 814,94.

Contudo, tendo em vista a cotação da mão de obra ter sido o item com divergência mais expressiva (-453%), solicitou-se nova cotação para este item ao setor competente, a fim de confirmar (ou não) o valor da primeira cotação (**Tabela 4**), resultando no demonstrativo apresentado na **Tabela 5** e **Tabela 6** abaixo.





ESTADO DE RONDÔNIA  
PREFEITURA DE JI-PARANÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS



**Tabela 5:** Comparativo entre os valores cotados pela CGP-SUPECOL (enviado em fevereiro de 2024, ID 635478) e a Proposta apresentada pela empresa FORT.

COTAÇÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA ENVIADO PELA SUPECOL EM 09/02/2024 (ID 635478)											Proposta da empresa FORT COMÉRCIO DATA DA PROPOSTA 28/09/2022		
ITEM	DESCRIÇÃO	FIRMA 1	FIRMA 2	FIRMA 3	FIRMA 4	FIRMA 5	FIRMA 6	MÉDIA	QTDE.	TOTAL	Valor Unit.	Qtde.	Total
1	LUMINÁRIA LED 100W	R\$ 708,48	R\$ 650,00					R\$ 679,24	14.000	R\$ 9.509.360,00	R\$ 875,00	14.000	R\$ 12.250.000,00
2	LUMINÁRIA LED 150W		R\$ 800,00		R\$ 719,00	R\$ 650,00	R\$ 720,00	R\$ 722,25	2.500	R\$ 1.805.625,00	R\$ 999,00	2.500	R\$ 2.497.500,00
3	LUMINÁRIA LED 200W		R\$ 900,00					R\$ 900,00	500	R\$ 450.000,00	R\$ 1.181,00	500	R\$ 590.500,00
4	RELE FOTOELÉTRICO	R\$ 33,34	R\$ 18,00		R\$ 45,50	R\$ 30,00	R\$ 46,00	R\$ 34,57	17.000	R\$ 587.656,00	R\$ 27,00	17.000	R\$ 459.000,00
5	BRAÇO GALVANIZADO	R\$ 419,75			R\$ 345,00	R\$ 315,00	R\$ 320,00	R\$ 382,38	15.000	R\$ 5.735.625,00	R\$ 299,00	15.000	R\$ 4.485.000,00
6	CONECTOR PERFURANTE CDP 70 (34500)	R\$ 32,00						R\$ 32,00	7.000	R\$ 224.000,00	R\$ 10,00	7.000	R\$ 70.000,00
7	CONECTOR PARALELO (17000)	R\$ 8,07						R\$ 8,07	10.000	R\$ 80.700,00	R\$ 8,00	10.000	R\$ 80.000,00
8	CABO FLEXÍVEL 2,5 MM	R\$ 3,24			R\$ 4,05	R\$ 3,95	R\$ 4,80	R\$ 3,65	255.000	R\$ 929.475,00	R\$ 2,99	255.000	R\$ 762.450,00
9	BRAÇO ORNAMENTAL								2.000		R\$ 289,00	2.000	R\$ 578.000,00
10	PARAFUSO M16X250	R\$ 10,37						R\$ 10,37	34.000	R\$ 352.580,00	R\$ 9,50	34.000	R\$ 323.000,00
11	CINTA CIRCULAR PARA POSTE C/ PARAFUSO								6.000		R\$ 76,00	6.000	R\$ 456.000,00
12	MÃO DE OBRA				R\$ 114,00	R\$ 103,00	R\$ 120,00	R\$ 114,00	17.000	R\$ 1.938.000,00	R\$ 300,00	17.000	R\$ 5.100.000,00
13	FITA ISOLANTE 190mmX20M	R\$ 7,95						R\$ 7,95	170	R\$ 135.150,00	R\$ 7,00	170	R\$ 1.190,00
											TOTAL R\$ 27.652.640,00		

**Tabela 6:** Diferença entre os valores cotados pela CGP-SUPECOL (enviado em fevereiro de 2024) e proposta da empresa FORT.

Diferença entre cotação e proposta				
ITEM	DESCRIÇÃO	Valor da diferença	Percentual	Situação
1	LUMINÁRIA LED 100W	R\$ 195,76	22%	A SEMOSP tem pago 22% a mais pelo item.
2	LUMINÁRIA LED 150W	R\$ 276,75	28%	A SEMOSP tem pago 28% a mais pelo item.
3	LUMINÁRIA LED 200W	R\$ 281,00	24%	A SEMOSP tem pago 24% a mais pelo item.
4	RELE FOTOELÉTRICO	-R\$ 7,57	-28%	A SEMOSP tem pago 28% a menos pelo item.
5	BRAÇO GALVANIZADO	-R\$ 83,38	-28%	A SEMOSP tem pago 28% a menos pelo item.
6	CONECTOR PERFURANTE CDP 70 (34500)	-R\$ 22,00	-220%	A SEMOSP tem pago 220% a menos pelo item.
7	CONECTOR PARALELO (17000)	-R\$ 0,07	-1%	A SEMOSP tem pago 1% a menos pelo item.
8	CABO FLEXÍVEL 2,5 MM	-R\$ 0,66	-22%	A SEMOSP tem pago 22% a menos pelo item.
9	BRAÇO ORNAMENTAL			
10	PARAFUSO M16X250	-R\$ 0,87	-9%	A SEMOSP tem pago 9% a menos pelo item.
11	CINTA CIRCULAR PARA POSTE C/ PARAFUSO			
12	MÃO DE OBRA	R\$ 186,00	62%	A SEMOSP tem pago 62% a mais pelo item.
13	FITA ISOLANTE 190mmX20M	-R\$ 0,95	-14%	A SEMOSP tem pago 14% a menos pelo item.
TOTAL		R\$ 185,05		

Avenida Dois de Abril, 2221, bairro Jardim dos Migrantes – Ji-Paraná, Rondônia CEP 76.900-805

Fone/Fax: (69) 3416-4161 – CNPJ 04.092.672/0001-25

semsp@ji-parana.ro.gov.br







Dos valores cotados pela CGP em 2024 e dos valores propostos pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022, ou seja, analisando os valores individuais de cada item, verificam-se divergências consideráveis em relação a, pelo menos, dois itens. Observa-se também que nem todos os itens foram cotados.

Ao somar todas as divergências (positivas e negativas) entre as cotações e proposta da empresa, a SEMOSP pagaria a mais pelos itens, até o término da execução do contrato, um total de R\$ 185,05.

Salutar destacar que o item 12 (mão de obra), que possuía diferença percentual de -453% na primeira cotação (**Tabela 4**), nesta segunda cotação aparece com diferença percentual de 62% (**Tabela 6**). Ao conferir individualmente a cotação de cada empresa, verificou-se que o valor apresentado incluía R\$ 250,00 de manutenção, aproximadamente. Como o contrato não prevê a manutenção de luminárias de LED, este valor foi abatido, resultando nos valores apresentados na **Tabela 6**, cuja média das três cotações de mão de obra corresponde a R\$ 186,00.

Importante esclarecer também que a proposta de valores apresentada pela empresa ocorreu em 2022 enquanto as cotações apresentadas na **Tabela 3** e **Tabela 5** acima foram realizadas diretamente com fornecedores em 2023 e 2024, respectivamente, sendo, portanto, necessário levar em conta as variações de mercado que ocorreram entre os anos bem como a possível redução dos valores em uma disputa licitatória, o que, neste caso, não ocorreu, devido a cotação ter sido realizada diretamente com fornecedores.

Por outro lado, ao consultar contratos firmados (Anexo VIII) entre a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) e outros Entes, evidenciou-se no **Quadro 6** abaixo a seguinte prática de valores para os 13 itens relacionados em contrato.

**Quadro 6:** Valores praticados pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57) mediante a formalização de contrato com outros Entes.

ITEM	DESCRIÇÃO	Valor un. do contrato com a FORT	Valor un. do contrato de referência <sup>4</sup>	Valor un. do contrato de referência <sup>5</sup>	Valor un. do contrato de referência <sup>6</sup>	Valor un. do contrato de referência <sup>7</sup>
1	LUMINÁRIA LED 100W	R\$ 875,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 875,00	R\$ -
2	LUMINÁRIA LED 150W	R\$ 999,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 999,00	R\$ 999,00
3	LUMINÁRIA LED 200W	R\$ 1.181,00	R\$ 1.181,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.181,00
4	RELE FOTOELÉTRICO	R\$ 27,00	R\$ 27,00	R\$ 27,00	R\$ -	R\$ 27,00
5	BRAÇO GALVANIZADO	R\$ 299,00	R\$ 299,00	R\$ 299,00	R\$ 299,00	R\$ 299,00
6	CONECTOR PERFURANTE CDP 70	R\$ 10,00	R\$ 10,00	R\$ 10,00	R\$ -	R\$ -
7	CONECTOR PARALELO	R\$ 8,00	R\$ -	R\$ 8,00	R\$ 8,00	R\$ 8,00
8	CABO FLEXÍVEL 2,5 MM	R\$ 2,99	R\$ 2,99	R\$ 2,99	R\$ 2,99	R\$ 2,99
9	BRAÇO ORNAMENTAL	R\$ 289,00	R\$ -	R\$ 289,00	R\$ -	R\$ -
10	PARAFUSO M16X250	R\$ 9,50	R\$ -	R\$ 9,50	R\$ 9,50	R\$ -
11	CINTA CIRCULAR PARA POSTE C/ PARAFUSO	R\$ 76,00	R\$ 76,00	R\$ 76,00	R\$ 76,00	R\$ 76,00

<sup>4</sup> Contrato nº 106/2022/PGM/PMCIJ, firmado entre o Município de Candeias do Jamari/RO e a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI.

<sup>5</sup> Contrato nº 11/2023, firmado entre o Município de Querência/MT e a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI.

<sup>6</sup> Contrato nº 116/2022, firmado entre o Município de Itapirapuã/GO e a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI.

<sup>7</sup> Contrato nº 128/2023, firmado entre o Município de Ibatiba/ES e a empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI.





12	MÃO DE OBRA	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ 300,00
13	FITA ISOLANTE 190 mm x 20 m	R\$ 7,00	R\$ 7,00	R\$ 7,00	R\$ 7,00	R\$ 7,00

Extraí-se do **Quadro 6** acima que, apesar dos contratos supramencionados serem oriundos de adesão à mesma Ata de Registro de Preços nº 011/2022 do Pregão Eletrônico nº 10/SRP/CIMCERO/2022, Processo nº 1-192/2022 do Consórcio Intermunicipal Da Região Centro Leste De Rondônia, CIMCERO de Ji-Paraná-RO, verifica-se que existem contratos encerrados e sem nenhum prejuízo ao erário, talvez pelo conteúdo dos valores, serviços e qualidade do material oferecidos pela empresa FORT COMÉRCIO, SERVIÇOS E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ 28.741.330/0001-57).

Contudo, tendo em vista haver planilha de composição de custos para a mão de obra no Edital do Pregão Eletrônico nº 10/SRP/CIMCERO/2022, este Gestor entende que dever-se-á considerar o valor cobrado por ponto executado, conforme demonstrado na **Figura 5** acima (item 3.3).

## 6 DO PAGAMENTO UTILIZANDO O RECURSO DO FINISA


Extraí-se do Processo Administrativo nº 1-11626/2022 (físico), consta Declaração de existência de recursos para custear as despesas com o referido contrato, tendo como Dotação Orçamentária a Operação de Crédito do FINISA, conforme **Figura 6** abaixo.

**Figura 6:** Dotação orçamentária para custeio das despesas com o objeto do Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022.

CLASSIFICAÇÃO/DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
Orçamento Programa - Exercício de 2022-2023			
020802 DEPARTAMENTO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS			
15 452 Serviços Urbanos			
15 452 0005 2105 0000 Manutenção, Conservação e Ampliação de Iluminação Pública			
4.4.90.30.00 MATERIAL DE CONSUMO			
0.1.754	002.600	Operação de Crédito - FINISA	R\$ 22.552.640,00
4.4.90.39.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA			
0.1.754	002.600	Operação de Crédito - FINISA	R\$ 5.100.000,00

Declaro, ainda, que o valor do impacto orçamentário-financeiro não irá ultrapassar o Exercício Financeiro de 2023, e estará incluída nos valores das despesas do órgão que compõe o Plano Plurianual - PPA 2022 a 2025, e na Lei Orçamentária Anual e Lei de Diretrizes Orçamentária - LDO do próximo exercício, conforme cronograma Físico/Financeiro.

Ji-Paraná - RO, 13 de outubro de 2022

  
DIEGO ANDRÉ ALVES  
Secretário Municipal de Fazenda  
Decreto n. 15020/GAB/PMJP/2021

FONTE: Processo Administrativo nº 1-11626/2022 (folha 1008).

Compulsando a Carta Consulta do FINISA, verifica-se que o período de implantação corresponde a 17/05/2022 a 17/05/2024, podendo ser prorrogado ainda até dezembro de 2024.

Contudo, esbarra-se com a problemática do Contrato não estar mais vigente, o que seria necessário para que o FINISA custeasse a despesa com a obra em tela, segundo informações do setor de Convênios do Município.

Desta forma, emitem-se duas vertentes para apreciação da PGM acerca do pagamento utilizando o recurso do FINISA. São elas:



- As Notas Fiscais de material (anexo IV) e serviço (anexo V) que constam em aberto foram emitidas quando o contrato estava vigente e, portanto, essas notas fiscais poderiam ser pagas com o recurso do FINISA, haja vista que existiam empenhos vigentes (Anexo IX), conforme demonstrado no item 5.1 a seguir.
- Retroagir os efeitos do contrato para convalidar todos os atos praticados enquanto o Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 estava em vigência, podendo, desta forma, utilizar-se o recurso do FINISA, a fim de quitar as Notas Fiscais em aberto.

Vislumbrando o custeio das notas fiscais em aberto utilizando o recurso do FINISA, incorreríamos no pagamento dos juros de 128,82% estipulado quando da Carta Proposta (anexo X) e aceita pelo Município, cujo valor final só de juros é demonstrado na **Figura 7** a seguir.

**Figura 7:** Demonstrativo financeiro dos juros calculados para o pagamento das 04 (quatro) notas fiscais de material em aberto bem como o equivalente à execução do serviço de 7.446 pontos.

FINISA

Valor Contratado	Juros (%)	Valor final a pagar com juros
R\$ 60.000.000,00	128,82%	R\$ 137.292.000,00
Valor a pagar só de material	Valor do juros referente ao material	Valor total das NF com juros (FINISA)
R\$ 3.415.677,00	R\$ 4.400.075,11	R\$ 7.815.752,11
Valor a pagar só de serviço de 7.446 pontos	Valor do juros referente ao serviço de 7.446 pontos	Valor dos juros
R\$ 335.070,00	R\$ 431.637,17	R\$ 766.707,17
Valor total do débito	Valor total dos juros (FINISA)	Valor total de serviço e material com juros do FINISA
R\$ 3.750.747,00	4.831.712	R\$ 8.582.459,29

Verifica-se pelo cálculo apresentado na **Figura 7** acima que, utilizando o recurso do FINISA para custeio das despesas com as Notas Fiscais em aberto, incorreríamos no pagamento total futuro de R\$ 8.582.459,29, dos quais, R\$ 4.831.712,00 corresponde somente aos juros que, diga-se, é maior do que o valor do débito com a empresa.

Ao considerar a devolução dos materiais que se encontram em estoque, far-se-ia necessário realizar novo procedimento licitatório para aquisição dos mesmos materiais relacionados no Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022, a fim de que o projeto de Iluminação Pública com lâmpadas de LED fosse finalizado 100%, ressaltando a necessidade de adquirir lâmpadas, no mínimo, compatíveis com aquelas que já foram instaladas, de modo a manter a iluminação pública harmônica.

Importante lembrar que, apesar da recontagem dos pontos de iluminação pública não estar finalizada, estima-se que foram instalados 80% dos pontos previstos em contrato com o Município de





Ji-Paraná, restando apenas 20% de pontos a serem instalados, aproximadamente. Esse quantitativo poderá ser confirmado após a emissão da Comissão Especial designada através da Portaria nº 092/PMJP/GAB/SEMOSP/2024 (anexo VI).

Ao considerar a realização de um novo processo de licitação, verifica-se exíguo prazo para a realização do trâmite utilizando como fonte de recurso a Operação de Crédito do FINISA.

Desta forma, faz-se necessário cogitar a possibilidade de utilizar recurso próprio para custear as despesas com uma eventual nova licitação.

## 6.1 DOS EMPENHOS E SUAS ANULAÇÕES

Os empenhos formalizados dentro do Processo Administrativo nº 1-11626/2022 estão evidenciados no Anexo XI e discriminados no **Quadro 7** abaixo.

**Quadro 7:** Relação de empenhos e anulações referentes ao Processo Administrativo nº 1-11626/2022.

Nº	Empenho nº	Tipo	Data	Ficha	Valor Solicitado (anexo IX)	Valor Utilizado	Valor Anulado (anexo X)	Data da anulação
1	9687	Material	24/10/2022	1471	R\$ 7.006.990,00	R\$ 6.882.300,00	R\$ 115.190,000	19/12/2023
2	10173	Serviço	25/10/2022	1521	R\$ 1.800.000,00	R\$ -	R\$ 1.800.000,00	19/12/2023
3	3536	Material	29/03/2023	767	R\$ 15.545.650,00	R\$ 9.571.973,00	R\$ 5.983.177,00	19/12/2023
4	3537	Serviço	29/03/2023	767	R\$ 2.074.111,07	R\$ -	R\$ 2.074.111,07	19/12/2023
5	3538	Serviço	29/03/2023	1566	R\$ 1.225.888,93	R\$ -	R\$ 695.342,85 R\$ 530.546,08	09/11/2023 19/12/2023
					R\$ 27.652.640,00	R\$ 16.454.273,00	R\$ 11.198.367,00	

Tendo em vista o encerramento do exercício de 2023, ausência de ordem de pagamento em favor da empresa e a necessidade da Coordenação Geral de Contabilidade (CGC) em proceder com anulação de empenhos para encerramento do exercício de 2023 e abertura do exercício de 2024, a CGC procedeu com a anulação dos referidos empenhos.

Detectando ausência do Processo Administrativo nº 1-11626/2022 (físico) para anexar os documentos de anulação, a CGP procedeu com a juntada dos empenhos de anulação dentro do Processo de Controle Interno nº 5-13192/2023, cujas evidências estão demonstradas no Anexo XI e no **Quadro 7** acima.

Extraí-se das informações arroladas no Processo de Controle Interno nº 5-13192/2023, ausência da Nota de Anulação de Empenho no valor de R\$ 695.342,85, cujo valor fora anulado em 09/11/2023 pela contabilidade (conforme nota técnica contábil).

Ao conferir as notas de empenhos e suas respectivas anulações, verifica-se também que, no empenho 3536, em 009/11/2023, o Departamento Geral de Contas do Município estornou o pagamento e liquidou no valor de R\$ 695.342,85, inclusive anulando o empenho.

No mesmo dia, a contabilidade emitiu novo empenho 11722 no mesmo montante, liquidando e pagando o valor supramencionado para ajuste contábil de fonte de recurso, devido o estorno da receita na conta corrente, conforme histórico relatado nas respectivas Notas de Empenho (anotação técnica contábil).

Contudo, as movimentações envolvendo os empenhos 3536, 3538 e 11722 não incorreram em qualquer prejuízo ao erário, especialmente no que se refere ao pagamento de notas fiscais de



serviço, pois, reforça-se, **nenhum valor de serviço foi pago à empresa até o presente momento**, conforme Situação dos Empenhos (anexo XII).

## 7 DO PAGAMENTO UTILIZANDO O RECURSO DO COSIP

Tendo em vista a atual situação econômica do Município, verifica-se indisponibilidade financeira para custeio de despesas com iluminação pública oriundo de recurso próprio, tampouco previsão em Documento de Formalização de Demanda (DFD), o que motivou a consulta sobre a fonte de recurso do COSIP – Custeio do Serviço de Iluminação Pública (**Figura 8**), para custeio das notas fiscais em aberto, ou à eventual despesa com um novo processo de licitação para este fim.

Prefeitura Municipal de Ji-Paraná  
Avenida 02 de Abril, 1701  
04.092.672/0001-25 Exercício: 2024  
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA  
DIA 16/05/2024

Página 1

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.Idu	F.Gru	F.Cód	V.Gru	V.Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO
2	CERON	BB	010263-6	1	0	1	751	002	010	CERON - ILUMINAÇÃO - APLICAÇÃO DO EXER	11111500000 APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.115.298,57
2	CERON	BB	010263-6	2	0	2	751	002	010	CERON - ILUMINAÇÃO - APLICAÇÃO DO SUPE	11111500000 APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.961.987,26
TOTAL GERAL												3.077.285,83

JI-PARANA, 16 de maio de 2024

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA  
Prefeito Municipal

SONETE DIOGO PEREIRA  
Contadora Geral do Município - CRC: 3460/O-8/RO

DAYSY CARVALHO DE BARROS  
Tesoureira

**Figura 8:** Apuração de valores oriundos do saldo na ficha do COSIP.

Contudo, verifica-se a existência de R\$ 3.077.285,83 disponíveis na Fonte de Recurso vinculada ao COSIP para custeio com despesas de iluminação pública.

Tendo em vista o montante de juros oriundo da utilização do recurso do FINISA, conforme demonstrado através da **Figura 7** acima, verifica-se que a utilização do recurso da COSIP, ainda que seja parcial, poderia favorecer o município no que diz respeito à economicidade da causa. Senão vejamos a **Figura 9** a seguir.





**Figura 9:** Demonstrativo de valores entre a despesa com a empresa, juros do FINISA e valores disponíveis na COSIP.

FINISA		
Valor Contratado	Juros (%)	Valor final a pagar com juros
R\$ 60.000.000,00	128,82%	R\$ 137.292.000,00
Valor a pagar só de material	Valor do juros referente ao material	Valor total das NF com juros (FINISA)
R\$ 3.415.677,00	R\$ 4.400.075,11	R\$ 7.815.752,11
Valor a pagar só de serviço de 7.446 pontos	Valor do juros referente ao serviço de 7.446 pontos	Valor dos juros
R\$ 335.070,00	R\$ 431.637,17	R\$ 766.707,17
Valor total do débito	Valor total dos juros (FINISA)	Valor total de serviço e material com juros do FINISA
R\$ 3.750.747,00	4.831.712	R\$ 8.582.459,29
Valor atual do COSIP	Diferença entre o Valor do débito e o valor atual disponível de COSIP	
R\$ 3.077.285,83	-R\$ 673.461,17	

Considerando o valor atual disponível na conta COSIP de R\$ 3.077.285,83 e o valor total estimado a ser pago à empresa de R\$ 3.750.747,00, referente às 04 (quatro) notas fiscais de material bem como a execução de mão de obra em 7.446 pontos, verifica-se que ainda faltaria na conta COSIP o montante de R\$ 673.461,17 para custeio das despesas. Contudo, há previsão de ingressar estas receitas na conta COSIP ainda este ano, considerando o desempenho da arrecadação dos meses anteriores.

## 8 CONCLUSÃO

Diante dos fatos observados com a posse do Processo Administrativo nº 1-11626/2022, e diante da incompreensão jurídica dos atos possíveis de serem praticados no referido Processo, vimos por meio deste solicitar de Vossa Excelência parecer jurídico, elencando abaixo os pontos contravertidos para este Gestor.

- Considerando o Parecer Jurídico nº 667/PGM/PMJP/2023 de 14/08/2023 (ID 266480), que recomendou o sobrestamento do pagamento das notas fiscais em aberto à época do então prefeito em exercício, Joaquim Teixeira dos Santos, houve alguma mudança jurídica/legal que favoreça a continuidade dos serviços relacionados ao Processo nº 1-11626/2022?
- Considerando que este Processo Administrativo é alvo de investigação pela DRACO e encontra-se em sigilo junto ao Ministério Público e Tribunal de Contas, é possível realizar alguma tramitação financeira visando o pagamento das notas fiscais em aberto?



C. Considerando que o Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022 encontra-se vencido desde 18/10/2023, há possibilidade de retroagir os efeitos do contrato sem prejuízos ao erário, de modo que seja possível utilizar recuso do FINISA para pagamento das notas fiscais em aberto?

Acompanham este despacho os seguintes Anexos:

- Anexo I: Contrato e suas alterações.
- Anexo II: Ofícios.
- Anexo III: Editais e ARP de outros certames.
- Anexo IV: Notas Fiscais de material em aberto.
- Anexo V: Notas Fiscais de serviço em aberto.
- Anexo VI: Portaria n. 092/PMJP/GAB/SEMOSP/2024.
- Anexo VII: Atualização de pontos de LED - Energisa.
- Anexo VIII: Contratos da empresa com outros Entes.
- Anexo IX: Empenhos emitidos em 2023 para o Contrato nº 141/PGM/PMJP/2022.
- Anexo X: Termo de Aceite da Carta proposta do FINISA.
- Anexo XI: Empenhos anulados em 2023.
- Anexo XII: Situação dos Empenhos.

Finalmente, diante dos fatos, dúvidas e considerações apresentadas por este Gestor, **encaminha-se os autos para que Vossa Excelência avalie o caso, faça outras considerações que julgar necessárias e discorra sobre qual o melhor e mais seguro caminho a ser adotado em todos os âmbitos possíveis.**

É o relatório.

Salvo melhor juízo.

*[assinado eletronicamente]*

**SERGIO ADRIANO CAMARGO**  
Secretário Municipal de Obras e Serviços Públicos  
Decreto n. 2254 de 03/04/2024 (ID 763569)

