



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Processo TC nº 17.406/19

ORIGEM: Secretaria de Estado da Educação e da Ciência e Tecnologia – SEECT

Relator: Conselheiro Fernando Rodrigues Catão

Gestor: Aléssio Trindade de Barros

Advogada: Dr.^a Ana Cristina Costa Barreto

EMENTA: Administração Estadual. Secretaria de Estado da Educação e da Ciência e Tecnologia. Adesão ao Sistema de Registro de Preços nº 013/2018. Oriunda do Pregão Presencial nº 003/2018, realizado pela Secretaria de Estado da Administração e dos Recursos Humanos do Rio Grande do Norte. Regularidade. Procedimentos realizados em conformidade com as disposições previstas na Lei nº 10.520/02 e suas alterações Decreto 3.555/00, Decreto 3.931/01, Decreto Estadual nº 7.892/13, subsidiariamente, no que couber, a Lei nº 8.666/93. Regularidade a Adesão e do contrato decorrente.

ACÓRDÃO AC1 TC 1306/2020

PROCESSO: 17.406/19

ÓRGÃO: Secretaria de Estado da Educação e da Ciência e Tecnologia.

LICITAÇÃO: Ata de Registro de Preços

OBJETO: Contratação de serviços de outsourcing de impressão (serviços de reprografia).

EMPRESA: Maq- Larem Máquinas de Móveis e Equipamentos Ltda.

ATA DE REGISTRO DE PREÇOS ORIGINÁRIA: nº 013/2018

CONTRATO: nº 018/2019 (fls. 616/627), assinado em 06/08/2019, com vigência de doze meses, dos seguintes equipamentos, conforme especificações a seguir:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Processo TC nº 17.406/19

| Lote | Item | Especificação do Produto | Unid. | Marca | Qtd a ser adquirida | Preço Unitário (R\$) | Preço Total (R\$) |
|------|------|--|----------|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 01 | 01 | TIPO 1 - IMPRESSORA MONOCROMÁTICA A4 – IMPRESSÃO – ESTIMATIVA APROXIMADA DE 2000 (DOIS MIL) CÓPIAS, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. | UNIDADE | SAMSUN G SLM 4020ND | 500 | 98,00 | 49.000,00 |
| | 02 | IMPRESSÃO PARA IMPRESSORA - TIPO 1 - IMPRESSORA MONOCROMÁTICA A4, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. Obs. Exceto o papel. | MILHEIRO | | 2000 | 1,00 | 2.000,00 |
| 02 | 01 | TIPO 2 MULTIFUNCIONAL MONOCROMÁTICO A4 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO E FAX, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. | UNIDADE | SAMSUN G M4080F X | 600 | 183,33333 | 110.000,00 |

| | | | | | | | |
|----|----|--|----------|------------------------------|------|----------|-----------|
| | 02 | IMPRESSÃO PARA IMPRESSORA - TIPO 2 - MULTIFUNCIONAL MONOCROMÁTICO A4 –IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO E FAX, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. Obs. Exceto o papel. | MILHEIRO | - | 3600 | 12,22222 | 44.000,00 |
| 04 | 01 | TIPO 4 - MULTIFUNCIONAL POLICROMÁTICO A4 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO / FAX , ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. | UNIDADE | SAMSUN G C4062FX | 50 | 292,50 | 14.625,00 |
| | 03 | IMPRESSÃO PARA IMPRESSORA - TIPO 4 - MULTIFUNCIONAL POLICROMÁTICO A4 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO / FAX - COLORIDO, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. Obs. Exceto o papel. | MILHEIRO | - | 100 | 135,00 | 13.500,00 |
| 05 | 01 | TIPO5 - MULTIFUNCIONAL POLICROMÁTICO A3 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO / FAX, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. | UNIDADE | SAMSUN G 4300LX | 100 | 457,50 | 45.750,00 |
| | 02 | IMPRESSÃO PARA IMPRESSORA - TIPO 5 - MULTIFUNCIONAL POLICROMÁTICO A3 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO / FAX - PRETO E BRANCO, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. Obs. Exceto o papel. | MILHEIRO | - | 600 | 33,33333 | 20.000,00 |
| 06 | 01 | TIPO6-MULTIFUNCIONAL MONOCROMÁTICO A3 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. | UNIDADE | RICOH MP3055 PF | 50 | 200,00 | 10.000,00 |
| | 02 | IMPRESSÃO PARA IMPRESSORA - TIPO 6 - MULTIFUNCIONAL MONOCROMÁTICO A3 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. Obs. Exceto o papel. | MILHEIRO | - | 300 | 8,33333 | 2.500,00 |
| 07 | 01 | TIPO7MULTIFUNCIONAL MONOCROMÁTICO A3 – IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO, | UNIDADE | RICOH MP7503 +SR 4130 | 10 | 2.400,00 | 24.000,00 |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Processo TC nº 17.406/19

| | ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. | | | | | |
|----------------------------|---|---------|---|-----|----------|--------------|
| 02 | IMPRESSÃO PARA IMPRESSORA - TIPO MULTIFUNCIONAL MONOCROMÁTICO A3 - IMPRESSÃO / CÓPIA / DIGITALIZAÇÃO, ESPECIFICAÇÕES CONFORME TERMO DE REFERÊNCIA. Obs. Exceto o papel. | MILHEIR | - | 300 | 8,333333 | 2.500,00 |
| TOTAL MENSAL GERAL.....R\$ | | | | | | 337.875,00 |
| TOTAL ANUAL GERAL.....R\$ | | | | | | 4.054.500,00 |

VALOR: R\$ 4.054.500,00 (Quatro milhões, cinquenta e quatro mil e quinhentos reais), cujo valor mensal é de R\$ 337.875,00.

CUSTO: Conforme levantamento de fls. 168/189, foi realizada uma pesquisa na internet, em nível nacional a respeito do custo de aluguel de equipamentos semelhantes, sendo encontrados o Pregão nº 08/2018 do Ministério do Trabalho e Emprego e o pregão eletrônico nº 01/2019 do Distrito Federal, cujo preço dos aluguéis estão compatíveis com os praticados neste processo.

MANIFESTAÇÃO DA AUDITORIA: Após análise inclusive dos documentos apresentados em sede de defesa (fls.650/654) a Auditoria concluiu pela permanência da eiva referente a ausência de informações acerca do papel estar incluído no valor da franquia acordada, pois a inclusão influencia no preço contratado. Bem como, não há previsão de página impressa excedente tampouco seu valor.

Os autos foram encaminhados ao **Ministério Público de Contas**, que por meio de parecer da lavra da procuradora Dr^a Sheyla Barreto Braga de Queiroz, opinou pela **REGULARIDADE** da Adesão pela Secretaria de Estado da Educação e de Ciência e Tecnologia do Estado ao Registro de Preços nº 013/2018, realizado pela Secretaria de Estado da Administração e dos Recursos Humanos do Rio Grande do Norte, assim como pela **REGULARIDADE** do Contrato nº 018/2019, decorrente dessa Adesão.

É o relatório, tendo sido procedidas notificações para a sessão.

VOTO DO RELATOR

Conforme se pode apreender do contrato, da defesa apresentada pelo Gestor fl. 431 e do Parecer Ministerial, vislumbra-se que o papel não está incluso no valor da franquia acordada. Assim, resta elidida a mácula inicialmente apontada. Em relação ao custo de aluguel dos equipamentos conforme já mencionado os preços dos aluguéis contratados estão compatíveis com os praticados em outros pregões.

Ressalto que de acordo com o portal da transparência do estado da Paraíba, no dia 23/08/2019 foi empenhada a quantia de R\$ 1.690.000,00, sendo pago o montante de R\$



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Processo TC nº 17.406/19

511.854,93¹. E, até o dia 25/08/2020 foi empenhada a quantia de R\$ 2.897.300,00, sendo paga a quantia de R\$ 1.213.601,31.

Ante o exposto, voto no sentido de que esta Egrégia Câmara:

1 - **JULGUE REGULAR**, Adesão ao Sistema de Registro de Preços nº 13/2018, oriunda do Pregão Presencial nº 03/2018, realizado pela Secretaria de estado da Administração e dos Recursos Humanos do Rio Grande do Norte e o contrato nº 018/2019.

2. **DETERMINE** à Auditoria no âmbito do Processo de Acompanhamento da Gestão – PG nº 08333/2020, **análise da execução contratual**, incluindo na apuração a mensuração de possível dano ao erário, informando os responsáveis que deram causa ao dano.

É o voto.

DECISÃO DA 1ª CÂMARA

Nota de Empenho - 2019

| | | | | | | | |
|--|--------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------|
| Unid. Gestora | | SEC. DE ESTADO DA EDUCACAO E DA CIENCIA E TECNOLOGIA | | | Tipo Administração | | |
| 220001 | | | | | Direta | | |
| Nº Empenho | NE Origem | Data de NE | Tipo NE | | Licitação | | |
| 12337 | 12337 | 23/05/2019 | PRINCIPAL | | PREGAO | | |
| Histórico | | | | | | | |
| IMPORTANCIA EMPENHADA EM FAVOR DO CREDOR ACIMA PARA FAZER FACE AS DESPESAS COM SERVIÇOS DE OUTSOURCING DE IMPRESSÃO, SERVIÇOS DE REPROGRAFIA/VISANDO ATENDER AS NECESSIDADES DESTA SEE. CONTRATO 018/2019. | | | | | | | |
| Tipo Crédito | | Matricula | Data Saída | Data Retorno | Destino Diária | | |
| Ordinário | | 0 | | | | | |
| Credor | | | CNPJ/CPF Credor | | Tipo Credor | | |
| MAQ LAREM MAQ MOV E EQUIP LTDA | | | 40.938.508/0001-50 | | Ordinário | | |
| Situação da NE | | | Município | | UF | | |
| INTERNO(PAGO PELO PRÓPRIO ÓRGÃO) | | | JOAO PESSOA | | PB | | |
| Grupo Financeiro | | | Registro CGE | | N.º Processo | | |
| 311200 - Outras Despesas Correntes - 3112 | | | 19018240 | | 31480-7/018 | | |
| | | | | | Contrato | | |
| | | | | | CONT.018/19 | | |
| Dotação Orçamentária - (01482) | | | | | | | |
| Unidade: | 22101 | SEC DE ESTADO DA EDUCACAO E DA CIENCIA E TECNOLOGIA | | | Valor NE: | 1.690.000,00 | |
| Função: | 12 | EDUCACAO | | | Suplementado: | 0,00 | |
| Subfunção: | 122 | ADMINISTRACAO GERAL | | | Anulado: | 0,00 | |
| Programa: | 5046 | PROGRAMA DE GESTAO E MANUTENCAO E SERVIÇOS AO ESTADO | | | Pag. Anulado: | 0,00 | |
| Ação: | 4216 | MANUTENCAO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS | | | Valor Pago: | 511.854,93 | |
| Natureza: | 339039 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA | | | Valor Atualiz. NE: | 1.690.000,00 | |
| Fonte: | 112 | REC DESTINADOS A MAN E DESENV DO ENSINO | | | A Pagar: | 1.178.145,07 | |
| Reserva | | Item da Despesa | | | Dispositivo Legal | | |
| 230 | | 74 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA JURIDICA | | | | | |
| Responsável: RAULINELIA BATISTA DE SOUTO | | | | | | | |
| Pagamentos Relacionados | | | | | | | |
| Num. Doc. | Tipo | Movimento | Data | Credor | Valor | Descontos | Valor Líquido |
| 2019AP40108 | Autorização de Pagamento | Pagamento | 05/12/2019 | 40.938.508/0001-50 | 182.862,59 | 2.925,80 | 179.936,79 |
| 2019AP44326 | Autorização de Pagamento | Pagamento | 20/12/2019 | 40.938.508/0001-50 | 328.992,34 | 5.263,88 | 323.728,46 |

1 Obs.: Os valores desta documentação incluem as movimentações contábeis desde a sua criação até a data de 21/12/2019.

25/08/2020 12:05:35



EMPENHOS EMITIDOS DE JANEIRO A AGOSTO
SEC. DE ESTADO DA EDUCACAO E DA CIENCIA E TECNOLOGIA [220001]

Valores em R\$ 1,00

25/08/2020 12:12:10

| Data | Tipo Empenho | Num NE | Histórico | Elem. Despesa | Credor | Valor |
|-------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|---|--------------|
| 08/05/2020 | PRINCIPAL | 2020NE03543 | IMPORTANCIA EMPENHADA EM FAVOR DO CREDOR ACIMA PARA FAZER FACE AS DESPESAS COM OS SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE COPIADORAS DIGITAIS COLORIDAS, | 39-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA | 40.938.508/0001-50 - MAQ LAREM MAQ MOV E EQUIP LTDA | 532.800,00 |
| 22/05/2020 | PRINCIPAL | 2020NE03646 | IMPORTANCIA EMPENHADA EM FAVOR DO CREDOR ACIMA PARA FAZER FACE AS DESPESAS COM SERVIÇOS DE OUTSOURCING DE IMPRESSÃO (SERVIÇOS DE REPROGRAFIA/VISAND | 39-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA | 40.938.508/0001-50 - MAQ LAREM MAQ MOV E EQUIP LTDA | 2.364.500,00 |
| Total Empenhado: 2.897.300,00 | | | | Total anulado: 0,00 | Total da Despesa: | 2.897.300,00 |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Processo TC nº 17.406/19

ACORDAM os membros integrantes da 1ª CÂMARA do Tribunal de Contas do Estado, à unanimidade, em sessão realizada nesta data, em:

- 1. JULGAR REGULAR**, Adesão ao Sistema de Registro de Preços nº 13/2018, oriunda do Pregão Presencial nº 03/2018, realizado pela Secretaria de estado da Administração e dos Recursos Humanos do Rio Grande do Norte e o contrato nº 018/2019.
- 2. DETERMINAR** à Auditoria no âmbito do Processo de Acompanhamento da Gestão – PG nº 08333/2020, análise da execução contratual, incluindo na apuração a mensuração de possível dano ao erário, informando os responsáveis que deram causa ao dano.

Publique-se, registre-se e intime-se.
TCE/PB– 1ª Câmara Virtual
João Pessoa, 27 de agosto de 2020.

Assinado 1 de Setembro de 2020 às 08:58



Cons. Antônio Gomes Vieira Filho
PRESIDENTE

Assinado 31 de Agosto de 2020 às 16:33



Cons. Fernando Rodrigues Catão
RELATOR

Assinado 31 de Agosto de 2020 às 20:08



Isabella Barbosa Marinho Falcão
MEMBRO DO MINISTÉRIO PÚBLICO