

**PARECER DE CONFORMIDADE DO CONTROLE INTERNO Nº 2256/2023**

**Processo nº.:** 10202/2023;

**Referência:** Pregão Eletrônico SRP nº 15/2023-SEGEF, que tem por objeto a “Aquisição de equipamentos de eletrodomésticos e utensílios de cozinha”, finalizado, dando origem à Ata de Registro de Preços nº 49/2023-SEGEF.

**Destino:** Gabinete da Presidência

**I – Preliminar: Do Controle Interno**

**1** – A Constituição Federal de 1988, em seu art. 74, estabelece as finalidades do Sistema de Controle Interno – CI, ao mesmo tempo em que a Lei nº 8.496/2006, dispõe acerca da sua instituição, nessa Prefeitura Municipal, atribuindo ao CI “exercer as atividades de auditoria, fiscalização, avaliação da gestão, bem como o acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e contábil, ou qualquer ato que resulte em receita e despesa para o Poder Público Municipal”.

**2** – Ainda em preliminar, torna-se necessário referirmos que este CI está se manifestando no sentido de analisar as circunstâncias próprias de cada processo e na avaliação prévia das implicações legais a que está submetida esta Fundação a título de orientação e assessoramento, ressaltando-se que, no caso de haver irregularidades, estas serão apontadas em Auditoria Própria.

**3** – Assim, ressalta-se que a análise se infere apenas à despesa objeto do presente pleito, pelo que segue manifestação do Controle Interno.

**II – Da Análise**

**4** – O processo faz referência à Ata de Registro de Preços nº 49/2023-SEGEF, em que a FUNPAPA é órgão PARTICIPANTE, estando vigente, sendo o prazo de 12 (doze) meses, corridos a partir de sua assinatura, no mês de setembro/2023, com eficácia após publicação no DOM, em setembro/23;

**5** – Houve a celebração da Ata de Registro de Preços 49/2023-SEGEF com a empresa M P F DOS REIS COMERCIAL (CNPJ nº 27.668.521/0001-78), vencedora do certame para os itens 04, 05, 09, 10, 12, 13, 15, 16, 18, 22, 28, 29, 32, 37, 38, 42, 45, 47, 48, 51, 59, 63, 65, 66, 70, 86, 91, 94 e 133, conforme fls. 03/09 e publicação no DOM à fl. 10;

**6** – Interessante ressaltar, que está anexo ao processo a planilha demonstrativa da cota principal para o objeto da demanda, às fls. 11/12 e, à fl. 13 a descrição da empresa e indicação do fiscal do contrato, bem como a distribuição por complexidade, à fl. 14/19, e atualizada à fl. 16/19;

**7** – Consta, às fls. 23/25, o Demonstrativo de Estimativa de Impacto Orçamentário Financeiro, registrando que fica comprometido o valor de R\$ 11.600,00 para o exercício financeiro de 2024, assim como a Declaração do Ordenador de Despesas à fl. 26;

**8** – Consta, à fl. 27, Solicitação de Quota Orçamentária nº 87.240/2023, à fl. 22 Solicitação de Quota Orçamentária nº 87.961/2023, todas com situação “autorizado”;

**9** – Consta, à fl. 49 o Parecer nº 1384/2023-NSAJ/FUNPAPA.

**10** – A regularidade do feito foi analisada no processo licitatório que originou a presente Ata, no entanto, antes da assinatura do contrato, faz-se necessária a análise dos documentos que atestem a regularidade da empresa, tais como contrato social e alterações contratuais, o documento dos sócios, o comprovante de



inscrição no CNPJ, certidões de débitos negativas, declaração do SICAF e certificado de regularidade do FGTS, alvará de funcionamento, balanço patrimonial, os quais foram juntados às fls. 32/48, que demonstram que a situação da referida empresa, devendo juntar documentos complementares;

## **II – Conclusão**

Por fim, observou-se que embora, em princípio, o recurso apontado para custear o contrato seja do fundo FMAS, há a previsão para utilizar recursos do fundo “Aplicação Geral”. Deste modo, recomendamos a consulta ao NIIG, caso se pretenda utilizar recursos do fundo “Aplicação Geral”.

Diante de todo o exposto, com fundamento nos documentos juntados aos autos, somos pela **conformidade** do pleito, deste modo, encaminhamos os autos para o conhecimento e deliberação do Ordenador de Despesas desta Fundação.

Belém, 18 de dezembro de 2023.

**Joedson Rodrigo Uchoa Vilhena**  
Chefe do Controle Interno  
Matrícula nº 0491993-013