

PARECER DE CONFORMIDADE DO CONTROLE INTERNO Nº 1900/2023

Processo nº 2542/2023;

Referência: “Apostilamento ao Contrato nº 050/2023, para inclusão de funcional-programática referente à AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CAMA, MESA E BANHO, em favor da empresa MYO2 SOLUÇÕES EM SAÚDE INDUSTRIAL EIRELI, com vigência de 01/11/23 a 31/10/2024”;

Dotação Orçamentária para Incluir no Contrato (Apostilamento):

- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2262 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660100000 – **Fundo:** FMAS;
- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2262 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 2660100000 – **Fundo:** FMAS;
- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2260 – **Elemento de Despesa:** 33909200 – **Fonte:** 1660100000 – **Fundo:** FMAS;
- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2260 – **Elemento de Despesa:** 33909200 – **Fonte:** 2660100000 – **Fundo:** FMAS.

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 presente processo faz referência sobre a solicitação de apostilamento ao Contrato nº 050/2023, em favor da empresa **MYO2 SOLUÇÕES EM SAÚDE INDUSTRIAL EIRELI**, com vigência de 01/11/2023 a 31/10/2024;

5 – Consta nos autos cópia do contrato nº 050/2023, às fls. 176/181, com vigência de 12 (doze) meses contados a partir da sua assinatura em 01/11/2023 e eficácia após a publicação do extrato no Diário Oficial do Município, ocorrido em 08/11/2023;

6 – Consta à fl. 186, o Demonstrativo da Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, cujo objeto é o “**Apostilamento ao Contrato nº 050/2023, para inclusão de funcional-programática referente à AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CAMA, MESA E BANHO, em favor da empresa MYO2 SOLUÇÕES EM SAÚDE INDUSTRIAL EIRELI, com vigência de 01/11/23 a 31/10/2024**”;

Dotação Orçamentária para Incluir no Contrato (Apostilamento):

- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2262 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660100000 – **Fundo:** FMAS;
- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2262 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 2660100000 – **Fundo:** FMAS;
- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2260 – **Elemento de Despesa:** 33909200 – **Fonte:** 1660100000 – **Fundo:** FMAS;
- **Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 **Projeto/Atividade:** 2260 – **Elemento de Despesa:** 33909200 – **Fonte:** 2660100000 – **Fundo:** FMAS.

8 – Consta às fls. 187 a Declaração do Ordenador da Despesa – DOD;

9 - Consta à fl. 188 a justificativa apresentada pela Diretoria Financeira/FUNPAPA para o Apostilamento do Contrato nº 050/2023;

10- Consta à fl. 189, solicitação de quota orçamentária nº 86747/2023;

III – Conclusão

Impende ressaltarmos a necessidade do atendimento à Resolução nº 029/2017/TCM/PA, de 04/07/2017, que promoveu alterações na Resolução nº 11.535/2014, que trata da Implantação e Operacionalização do Mural de Licitações do TCM, com destaque ao seu anexo III, que estabelece o rol mínimo de documentos por modalidade, onde na situação Apostilamento, requer os seguintes arquivos: **a)** Justificativa; **b)** Termo de Apostilamento; **c)** Justificativa para o Apostilamento; e, **d)** Parecer do Controle Interno.

Diante do exposto, com fundamento nos documentos constantes nos autos, **opinamos pela conformidade do pleito**, razão pela qual encaminhamos os autos para o Ordenador de Despesas desta Fundação para conhecimento e deliberação.

É o parecer. S.M.J

Belém, 17 de novembro de 2023.

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