

PARECER DE CONFORMIDADE DO CONTROLE INTERNO Nº 106/2022

Processo nº 453/2022;

Origem: Memo. nº 001/2022 – DMS;

Assunto: Solicita empenho para o exercício de 2022, referente ao Contrato nº 013/2021, firmado entre a Fundação Papa João XXIII e a empresa **LOTTUS COMÉRCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS EIRELI**, inscrita no **CNPJ nº 34.018.264/0001-94**, cujo objeto é o fornecimento de água mineral, cuja vigência é de 16/11/2021 a 15/05/2022 - **Apostilamento ao Contrato 013/2021, em razão da necessidade de alteração de dotação orçamentária complementar para realização de empenho em 2022, referente a aquisição de água mineral, para atender as necessidades da FUNPAPA, firmado com a empresa LOTTUS COMÉRCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS EIRELI, inscrita no CNPJ nº 34.018.264/0001-94, cuja a vigência é de 16/11/2021 a 15/05/2022;**

Endereço Orçamentário:

BÁSICA - Projeto/Atividade: 2260 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 013 – **Elemento de Despesa:** 33903000

– **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

MÉDIA COMPLEXIDADE - Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 022 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

ALTA COMPLEXIDADE - Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 024 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

WARAO - Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 005 – **Tarefa:** 005 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

CONSELHOS TUTELARES - Projeto/Atividade: 2263 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 006 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** Aplicação Geral;

SEDE E ALMOXARIFADO - Projeto/Atividade: 2311 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 009 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** Aplicação Geral;

CCU - Projeto/Atividade: 2374 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 009 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660010000 – **Fundo:** FMAS;

CMAS - Projeto/Atividade: 2374 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 002 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660010000 – **Fundo:** FMAS;

COMDAC - Projeto/Atividade: 2375 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 024 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** Aplicação Geral;

Dotação orçamentaria para incluir no contrato

Projeto/Atividade: 2260 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660020000 – **Fundo:** FMAS;

Projeto/Atividade: 2260 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 2660020000 – **Fundo:** FMAS;

Projeto/Atividade: 2262 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660030000 – **Fundo:** FMAS;

Projeto/Atividade: 2262 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 2660030000 – **Fundo:** FMAS;

Projeto/Atividade: 2374 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

Projeto/Atividade: 2374 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 2660010000 – **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 tratou inicialmente sobre a solicitação de empenho para o exercício de 2022, referente ao Contrato nº 013/2021, firmado entre a Fundação Papa João XXIII e a empresa **LOTTUS COMÉRCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS EIRELI – ÁGUA MINERAL**, inscrita no **CNPJ nº 34.018.264/0001-94**, cujo objeto é o fornecimento de água mineral, cuja vigência é de 16/11/2021 a 15/05/2022, conforme Memo. nº 001/2022 – DMS, às fls. 02;

5 – Consta às fls. 06/16, cópia do Contrato nº 013/2021, com vigência de 06 (seis) meses a contar da data de sua assinatura, qual seja 16/11/2021;

6 – Consta à fl. 17, a Portaria nº 855/2021 designando o fiscal do contrato, o servidor Victor Nascimento Martinez, matrícula nº 0357529-022;

7 – Consta à fl. 21, Dotação orçamentária para incluir no contrato;

Projeto/Atividade: 2260 – Elemento de Despesa: 33903000 – Fonte: 1660020000 – Fundo: FMAS;

Projeto/Atividade: 2260 – Elemento de Despesa: 33903000 – Fonte: 2660020000 – Fundo: FMAS;

Projeto/Atividade: 2262 – Elemento de Despesa: 33903000 – Fonte: 1660030000 – Fundo: FMAS;

Projeto/Atividade: 2262 – Elemento de Despesa: 33903000 – Fonte: 2660030000 – Fundo: FMAS;

Projeto/Atividade: 2374 – Elemento de Despesa: 33903000 – Fonte: 1500000000 – Fundo: FMAS;

Projeto/Atividade: 2374 – Elemento de Despesa: 33903000 – Fonte: 2660010000 – Fundo: FMAS;

7 – Constam às fls. 27, a manifestação da DF/Setor de Orçamento/FUNPAPA, bem como o Demonstrativo da Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, às fls. 22/24, cujo objeto é o **Apostilamento ao Contrato 013/2021, em razão da necessidade de alteração de dotação orçamentária complementar para realização de empenho em 2022, referente a aquisição de água mineral, para atender as necessidades da FUNPAPA, firmado com a empresa LOTTUS COMÉRCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS EIRELI – ÁGUA MINERAL**, inscrita no CNPJ nº 34.018.264/0001-94, cuja a vigência é de 16/11/2021 a 15/05/2022;

Endereço Orçamentário:

BÁSICA - Projeto/Atividade: 2260 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 013 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

MÉDIA COMPLEXIDADE - Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 022 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

ALTA COMPLEXIDADE - Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 024 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

WARAO - Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 005 – **Tarefa:** 005 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** FMAS;

CONSELHOS TUTELARES - Projeto/Atividade: 2263 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 006 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** Aplicação Geral;

SEDE E ALMOXARIFADO - Projeto/Atividade: 2311 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 009 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** Aplicação Geral;

CCU - Projeto/Atividade: 2374 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 009 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660010000 – **Fundo:** FMAS;

CMAS - Projeto/Atividade: 2374 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 002 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1660010000 – **Fundo:** FMAS;

COMDAC - Projeto/Atividade: 2375 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 024 – **Elemento de Despesa:** 33903000 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** Aplicação Geral;

8 – Consta às fls. 25 a Declaração do Ordenador de Despesa – DOD;

9 – Consta às fls. 26 a justificativa apresentada pela Diretoria Financeira/FUNPAPA para o Apostilamento do Contrato 013/2021.

III – Conclusão

Por último, 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.

Desta forma, 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 deliberação.

É o parecer. S.M.J

Belém, 07 de março de 2022.

Camila Videira de Oliveira

Chefe do Controle Interno

Matricula nº 0518930-017

OAB/PA 17.040

Lucinéa Rodrigues Cunha

Controle Interno

Matricula nº 0444995-013