

ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO Nº 039/2022

Processo nº 9635/2021;

Origem: Memo. nº 0038/2021 – Vigilância/ DOM/DA;

Assunto: Solicita de empenho para o exercício de 2021, referente ao Contrato nº 002/2020, celebrado entre esta Fundação e a empresa **ELITE SERVIÇO DE SEGURANÇA EIRELI**, cujo objeto é a prestação de serviços de vigilância ostensiva, para atender as unidades desta fundação, cuja vigência é de 02/03/2021 a 01/03/2022 - **Apostilamento do Contrato nº 002/2020, em razão da necessidade de alteração de dotação orçamentária complementar para a realização de empenho em 2022, em favor da empresa ELITE SERVIÇOS DE SEGURANÇA EIRELI, relativo a contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços de vigilância ostensiva para as unidades da Funpapa, com vigência de 02/03/2021 a 01/03/2022;**

Endereço Orçamentário:

(Conselhos Tutelares) Projeto/Atividade: 2263 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 002 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** APLICAÇÃO GERAL;

(Alta Complexidade) Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 004 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1660030000 – **Fundo:** FMAS;

(Média Complexidade) Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 003 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1660030000 – **Fundo:** FMAS;

(Bolsa Família) Projeto/Atividade: 2374 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 004 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1660010000 – **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 002/2020, celebrado entre esta Fundação e a empresa **ELITE SERVIÇO DE SEGURANÇA EIRELI**, cujo objeto é a prestação de serviços de vigilância ostensiva, para atender as unidades desta fundação, conforme Memo. nº 0038/2021 – Vigilância/DOM/DA;

5 – Consta à fl. 03, a Portaria nº 226/2022 – GAB/FUNPAPA, designando o fiscal do contrato o Sr. Rubevaldo Silva dos Reis, matrícula nº 0103802-010;

6 – Consta às fls. 22/38, cópia do contrato nº 002/2020, bem como seu 1º ao 4º Termo Aditivo, às fls. 10/19 e o 5º Termo Aditivo, às fls. 04/05, com vigência até 01/03/2022;

7 – Constam às fls. 58 a manifestação da Diretoria financeira e Setor de Orçamento/FUNPAPA, bem como o Demonstrativo da Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, às fls. 53/55, cujo objeto é o “**Apostilamento do Contrato nº 002/2020, em razão da necessidade de alteração de dotação orçamentária complementar para a realização de empenho em 2022, em favor da empresa ELITE SERVIÇOS DE SEGURANÇA EIRELI, relativo a contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços de vigilância ostensiva para as unidades da Funpapa, com vigência de 01/01/2022 a 01/03/2022;**

Endereço Orçamentário:

(Conselhos Tutelares) Projeto/Atividade: 2263 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 002 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1500000000 – **Fundo:** APLICAÇÃO GERAL;

(Alta Complexidade) Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 004 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1660030000 – **Fundo:** FMAS;

(Média Complexidade) Projeto/Atividade: 2262 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 003 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1660030000 – **Fundo:** FMAS;

(Bolsa Família) Projeto/Atividade: 2374 – **Sub Ação:** 001 – **Tarefa:** 004 – **Elemento de Despesa:** 33903700 – **Fonte:** 1660010000 – **Fundo:** FMAS.

8 – Consta às fls. 56 a Declaração do Ordenador de Despesa – DOD;

9 – Consta às fls. 57, a justificativa apresentada pela Diretoria Financeira/FUNPAPA para o Apostilamento do Contrato nº 002/2020.

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.

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, 21 de janeiro de 2022.

Camila Videira de Oliveira
Chefe do Controle Interno
Matricula nº 0518930-017
OAB/PA 17.040

Lucinéa Rodrigues Cunha
Técnica do Controle Interno
Matricula nº. 0444995-013