

**ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO Nº 635/2024**

Processo nº: 10000/2023

Referente: Apostilamento ao Contrato nº 089/2023, para a **AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO DE ELETRODOMESTICOS E UTENSÍLIOS E UTENSÍLIOS DE CONZINHA**, em favor da empresa **JSL COMÉRCIO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE LTDA**, com vigência de 20/12/2023 a 19/12/2024;

**Dotação Orçamentaria**

**Endereço Orçamentário para incluir no contrato (Apostilamento):**

**Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 – **Projeto/Atividade:** 2374 – **Elemento de Despesa:** 4490520000

– **Fonte:** 2660080000 – **Fundo:** FMAS;

**Dotação Orçamentaria para RMS/EMPENHO:** (MÉDIA + ALTA)

**Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 – **Unidade Orçamentária:** 34 – **Projeto/Atividade:** 2374 – **Sub**

**Ação:** 005 – **Tarefa:** 006 - **Elemento de Despesa:** 44905200 – **Fonte:** 2660080000 – **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 089/2023, em favor da empresa **JSL COMÉRCIO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE LTDA**, com vigência de 20/12/2023 a 19/12/2024 para **AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO DE ELETRODOMÉSTICOS E UTENSÍLIOS DE CONZINHA**. Retornou os autos a este Controle Interno após a solicitação de Apostilamento devido a inclusão da função programática, conforme justificativa do Diretor Financeiro e da Presidente, à fl. 81;

5 – Consta às fls. 55/60 a cópia do Contrato nº 089/2023, com vigência de 12 (doze) meses, com vigência de 20/12/2023 a 19/12/2024;

6 – Consta às fls. 79, o Demonstrativo da Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, cujo objeto é o **Apostilamento ao Contrato nº 089/2023, para a AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO DE ELETRODOMESTICOS E UTENSÍLIOS E UTENSÍLIOS DE CONZINHA**, em favor da empresa **JSL COMÉRCIO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE LTDA**, com vigência de 20/12/2023 a 19/12/2024;

**Endereço Orçamentário para incluir no contrato (Apostilamento):**

**Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 – **Projeto/Atividade:** 2374 – **Elemento de Despesa:** 4490520000

– **Fonte:** 2660080000 – **Fundo:** FMAS;

**Dotação Orçamentaria para RMS/EMPENHO:** (MÉDIA + ALTA)

**Funcional Programática:** 2.01.34.08.244.0004 – **Unidade Orçamentária:** 34 – **Projeto/Atividade:** 2374 – **Sub Ação:** 005 – **Tarefa:** 006 - **Elemento de Despesa:** 44905200 – **Fonte:** 2660080000 – **Fundo:** FMAS

7 – Consta à fl. 80 a Declaração do Ordenador de Despesa – DOD;

8 – Consta às fls. 81, a justificativa apresentada pela Diretoria Financeira e aprovado pela Presidente/FUNPAPA para o Apostilamento do Contrato nº 089/2022;

9 – Consta às fls. 82, a Solicitação de Quota Orçamentária nº 91499/2024;

### **III – Conclusão**

Por fim, **recomendamos a assinatura da Presidente na DOD, fl. 80.**

Diante do exposto, com fundamento nos documentos constantes nos autos e após o atendimento da recomendação, **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 maio de 2024.

**Joedson Rodrigo Uchoa Vilhena**

Chefe do Controle Interno

Matrícula nº 0491993-013

**Alissandra Tatiane Ximendes de Carvalho Baker**

Controle Interno/FUNPAPA

Matrícula nº 0609510-010