

**PARECER DE CONFORMIDADE DO CONTROLE INTERNO Nº 097/2022**

**Processo nº 9748/2021;**

**Origem:** Memo. nº 155/2021 – DOM/FUNPAPA;

**Referência:** Solicita Empenho para o exercício de 2022, referente ao Contrato nº 003/2019, celebrado entre esta Fundação e a **sra. Luzenilda Moita Sato**, cujo objeto é a locação de imóvel não residencial onde funciona o **E. A. EUCLIDES COELHO**, cuja a vigência é de 15/03/2021 a 14/03/2022 – **Apostilamento ao Contrato nº 004/2019, em razão da necessidade de alteração de dotação orçamentaria complementar para realização de empenho em 2022, referente à locação de imóvel para funcionamento do espaço de acolhimento de 0 a 6 anos – EUCLIDES COELHO, firmado com a Locadora LUZENILDA MOITA SATO, cuja vigência é de 15/03/2021 a 14/03/2022;**

**Endereço Orçamentário:**

**(Período: janeiro e fevereiro/2022) Projeto/Atividade:** 2262 – **Sub Ação:** 003 – **Tarefa:** 008 – **Elemento de Despesa:** 33903600 – **Fonte:** 1500000000 – **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 003/2019, celebrado entre esta Fundação e a **sra. Luzenilda Moita Sato**, cujo objeto é a locação de imóvel não residencial onde funciona o **E. A. EUCLIDES COELHO**, cuja a vigência é de 15/03/2021 a 14/03/2022, conforme Memo. nº 155/2021 – DOM/FUNPAPA, à fl. 02;

**5** – Consta à fl. 03, a Portaria nº 660/2021 – GAB/FUNPAPA, designando a fiscal do contrato a servidora Andresa Fernanda Ferraz, matrícula nº 2026872-028;

**6** – Consta às fls. 04/10 a cópia do Contrato nº 003/2019, bem como, 1º Termo Aditivo às fls. 11/12 com vigência até 14/03/2021 e 2º Termo Aditivo com vigência até 14/03/2022 às fls. 13/14;

7 - Consta à fl. 18 o Demonstrativo da Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, cujo objeto é o **“Apostilamento ao Contrato nº 003/2019, em razão da necessidade de alteração de dotação orçamentaria complementar para realização de empenho em 2022, referente à locação de imóvel para funcionamento do Espaço de Acolhimento de 0 a 6 anos – EUCLIDES COELHO, firmado com o Locador a sra. LUZENILDA MOITA SATO, cuja vigência é de 15/03/2021 a 14/03/2022;**

**Endereço Orçamentário:**

**(Período: janeiro e fevereiro/2022) Projeto/Atividade: 2262 – Sub Ação: 003 – Tarefa: 008 – Elemento de Despesa: 33903600 – Fonte: 1500000000 – Fundo: FMAS.**

8 – Consta às fls. 19 a Declaração do Ordenador de Despesa – DOD;

9 – Consta à fl. 20 a justificativa apresentada pela Diretoria Financeira/FUNPAPA para o Apostilamento do Contrato nº 003/2019.

### **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, 23 de fevereiro de 2022.

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

**Joedson Rodrigo Uchôa Vilhena**  
Controle Interno  
Matricula nº 0491993-013