

**PARECERES
CONTROLADORIA
INTERNA**



PARECER ADMINISTRATIVO 13/2017.

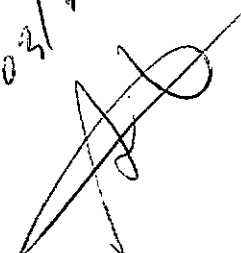
Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 360/2017 e Nota de Liquidação n. 995/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de um dos veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.


Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

Decidiado
03/03/2017




PARECER ADMINISTRATIVO 12/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 358/2017 e Nota de Liquidação n. 996/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem da grande maioria dos veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

*Recibido
03/03/2017*



PARECER ADMINISTRATIVO 11/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 459/2017 e Nota de Liquidação n. 986/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de alguns veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

*Recebido
03/03/2017
[Handwritten signature]*



PARECER ADMINISTRATIVO 10/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 354/2017 e Nota de Liquidação n. 994/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem do veículo listado no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

Recibido
03/03/2017



PARECER ADMINISTRATIVO 09/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 353/2017 e Nota de Liquidação n. 993/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de todos veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Mandel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

Recebido
03/03/2017



PARECER ADMINISTRATIVO 08/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 357/2017 e Nota de Liquidação n. 991/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de alguns veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

*Recebido
03/03/2017*



PARECER ADMINISTRATIVO 07/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 519/2017 e Nota de Liquidação n. 990/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de alguns veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

*Recolida
03/03/2017*



PARECER ADMINISTRATIVO 06/2017.


Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 361/2017 e Nota de Liquidação n. 987/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de todos veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.


Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

Resolvido
03/03/2017




PARECER ADMINISTRATIVO 05/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 356/2017 e Nota de Liquidação n. 988/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de alguns veículos listados no documento acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

*Recebido
03/03/2017*



PARECER ADMINISTRATIVO 04/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e leis municipais n. 991/2000 e lei 1064/2005, mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 349/2017 e Nota de Liquidação n. 997/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de todos veículos listados nos documentos acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.

Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

*Recebido
03/03/2017
[Handwritten signature]*



PREFEITURA DE
ALMENARA

UM NOVO TEMPO. UMA NOVA HISTÓRIA.

Administração: 2017/2020

CONTROLADORIA INTERNA MUNICIPAL


PARECER ADMINISTRATIVO 03/2017.


Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.

Ilmo. Sr. Secretário de Administração.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar o Empenho de n. 352/2017 e Nota de Liquidação n. 999/2017 referente a data de 22/02/2017 percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de todos veículos listados nos documentos acima. O registro da quilometragem é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido com recursos públicos. Desta forma este Órgão Sugere, para regularizar, a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada ato de abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item no formulário fornecido pelo Município, sob pena de inviabilizar o pagamento das futuras faturas de combustível no referido mês. É o parecer com indicação de ação.

ALMENARA 03 de março de 2017.


Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

Recebido
03/03/2017




PARECER ADMINISTRATIVO 02/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DO COMBUSTÍVEL DA FROTA DO MUNICÍPIO DE ALMENARA.


Ilmos. Srs. Secretários de Administração e de Obras deste Município.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de combustível deste município. Ao analisar as Os Empenhos n. 678, 679, 680, ordinários e os Empenhos números 459, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 761/2017, números 361, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 762/2017, números 356, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 764/2017, números 519, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 766/2017, números 353, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 767/2017, números 350, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 769/2017, números 349, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 722/2017, números 358, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 771/2017, números 354, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 773/2017, números 352, com Nota de Liquidação/pagamento de n. 774/2017, todos do período 16/01 a 31/01 de 2017, percebeu-se a falta do registro do número da quilometragem de vários veículos listados nos documentos acima, o que é de extrema necessidade para realização do devido controle de rodagem e consumo por cada veículo abastecido. Desta forma este órgão Sugere: Para regularizar a situação supracitada que o agente público responsável pelo abastecimento de veículos junto ao fornecedor anote o número da quilometragem do veículo no seu abastecimento, ou seja, em cada abastecimento, e que o fornecedor entregue o produto mediante o preenchimento deste item, sob pena de inviabilizar o pagamento da fatura do mês. É o parecer.

ALMENARA 03 de março de 2017.


Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.

Recebido em 03/03/17



PARECER ADMINISTRATIVO 01/2017.

Ementa: ADEQUAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA PAGAMENTO DE DIÁRIAS A SERVIDORES PÚBLICOS.

Ilmo. Sr. Contador, Cristiano Pereira dos Santos.

O presente órgão de Controle Interno arrimado nos artigos 31 e 74 ambos da Constituição Federal de 1988, combinados com os artigos 102 e 103 da Lei 8.666/93 e mais legislação específica; vem, à presença de Vossa Senhoria, informar a identificação da seguinte situação irregular no processamento do pagamento de despesas com diárias. Ao analisar as Notas de Liquidação/pagamento de n. 01/2017, n. 02/2017 datadas de 02/01/2017 e a Nota de n. 179/2017 datada de 13/01/2017 em que figuram os servidores Leandro Brito de Andrade, Tiago Andrade de Oliveira e Joel Nunes Jardim, respectivamente, possuindo seguinte especificação comum: "Valor que se empenha para atender despesa com concessão de diárias para viagem...", percebeu-se que toda a documentação a respeito das mesmas estavam em processamento em período posterior a efetivação da despesa sendo que se houver aprovação do pagamento dos valores empenhados, o cheque ou o depósito na conta dos servidores favorecidos virão com data atual de movimentação configurando, assim, uma irregularidade que pode gerar complicações para a contabilidade do Município. A despesa já realizada deve ser paga ressarcida ao servidor, sob pena de enriquecimento ilícito por parte da Administração. A Tesouraria do Município informou a este órgão controlador que quando da transição realizada em 01 de janeiro de 2017, ela não teve acesso as contas do Município no Banco do Brasil o que impediu que o pagamento das diárias fossem realizados dentro do prazo devido, conforme ofício em anexo. Assim diante da justificativa plausível por parte do Setor responsável, este órgão opina favoravelmente ao ressarcimento dos valores das diárias aos servidores favorecidos. Sugestão: Para regularizar a situação de reembolso de despesas efetivadas pelos servidores, buscamos amparo nos moldes da interpretação analógica do artigo 60 da Lei federal 8.112/90 que garante a indenização ao servidor diante de gastos com a execução de transporte dentro do serviço público, somando-se ao fato a Legislação municipal que garante o direito ao ressarcimento de despesas de abastecimento e estacionamento previstas no artigo 6º da lei 1.176/2009. Assim, este órgão entende que em situações semelhantes a essa acontecendo a despesa, o servidor deverá ser ressarcido, mediante a devida comprovação, e dentro do mesmo período através de reembolso de despesas e não na forma de diária. É o parecer.

ALMENARA 24 de janeiro de 2017.



Manoel Bezerra S. Jr.
Controlador Interno.