



Câmara Municipal de Serrana

Av. Deolinda Rosa, 1048 – Jardim das Rosas

Serrana/SP - CEP 14.150-000

(16) 3987-1320 / (16) 3987-2268

<https://www.serrana.sp.leg.br> - camara@serrana.sp.leg.br

Página nº 48

PARECER DO CONTROLE INTERNO

Parecer do Controle Interno nº 11/2023

Objeto: Prestação de contas sob o regime de adiantamento

Empenho nº: 42/2023

Responsável: Osiel Wiezel da Silva

Trata-se de adiantamento de numerários concedido ao Especialista Contábil da Câmara Municipal de Serrana, Osiel Wiezel da Silva, para custear compras de pequeno valor e de pronto pagamento desta Edilidade.

Os valores envolvidos foram os seguintes:

| | | |
|-----------------|--------------|--------|
| Total Adiantado | R\$ 1.000,00 | 100% |
| Utilizados | R\$ 741,09 | 74,11% |
| Devolvidos | R\$ 258,91 | 25,89% |

É o breve relato.

Preliminarmente, verifica-se que o adiantamento foi precedido do devido empenho e autorizado pelo Ordenador de Despesas. Ademais, não se vislumbra estar diante dos casos de vedação à concessão de adiantamento conforme disposto no artigo 69 da Lei 4.320/64 e nos artigos 3º e 4º do Ato da Presidência nº 09/2021.

Eis a descrição dos gastos apresentados:

| Estabelecimento | Especificação | Data | Valor |
|-----------------------------------|--|------------|------------|
| Donizeti Aparecido da Costa Leghi | 02 (duas) un. torneiras esfera jardim tanque | 10/03/2023 | R\$ 30,00 |
| G2 Impressões Gráficas Ltda | 10 (dez) un. cartazes tamanho A4 | 13/03/2023 | R\$ 50,00 |
| Iraildes Antunes de Aquino | 07 (sete) un. de bolo padaria | 22/03/2023 | R\$ 124,00 |



Câmara Municipal de Serrana

Av. Deolinda Rosa, 1048 – Jardim das Rosas

Serrana/SP - CEP 14.150-000

(16) 3987-1320 / (16) 3987-2268

<https://www.serrana.sp.leg.br> - camara@serrana.sp.leg.br

Página nº 491

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------|-------------------|
| Iraildes Antunes de Aquino | 04 (sete) un. de bolo padaria | 23/03/2023 | R\$ 71,58 |
| Kalunga SA | Materiais de escritório | 28/03/2023 | R\$ 212,51 |
| SF Grafica Digital Ltda | Serviço de arte e impressão quadro Vereadores 18 ^a Legislatura | 29/03/2023 | R\$ 135,00 |
| SF Grafica Digital Ltda | 10 (dez) un. de cartazes convite audiência pública | 03/04/2023 | R\$ 40,00 |
| Donizeti Aparecido da Costa Leghi | 05 (cinco) un. de pilha média | 24/04/2023 | R\$ 30,00 |
| Paulo Sergio Miguel dos Santos ME | 01 (um) un. Adaptador HDMI MxVGA | 22/05/2023 | R\$ 48,00 |
| TOTAL | | | R\$ 741,09 |

Foram selecionadas amostras das despesas realizadas para verificação por esta Controladoria Interna.

Em análise, verificou-se que a realização do gasto total de R\$ 191,58 para aquisição de bolas de padaria foi executada com o objetivo de oferecer a três turmas de estudantes da Escola Estadual Jardim das Rosas que estiverem em visita a esta Edilidade para conhecer as atividades e o funcionamento do Poder Legislativo Municipal. Consta no processo cópia do Ofício n 086/2023 da Escola Estadual Jardim das Rosas (fls. 09/10) solicitando o agendamento da visita. Ademais, em pesquisa de preços realizada por esta Controladoria na data deste parecer (fls. 45/46), verificou-se que o preço de aquisição dos itens está adequado aos preços pesquisados.

Na pesquisa de preços de mercado pelo item “Suporte p/ CPU modelo carro CS-8AK App-tech” realizada na data deste parecer em *sites de internet* por fornecedores notoriamente reconhecidos e que atendam este município, verificou-se que o preço da aquisição realizada pelo responsável pelo adiantamento está acima da média pesquisada (fls. 46/47).

Com base no princípio da economicidade, RECOMENDO ao responsável pelo adiantamento que aprimore seu processo de pesquisa de preços ou que justifique por meio de documento o motivo para tal escolha.



Câmara Municipal de Serrana

Av. Deolinda Rosa, 1048 – Jardim das Rosas

Serrana/SP - CEP 14.150-000

(16) 3987-1320 / (16) 3987-2268

<https://www.serrana.sp.leg.br> - camara@serrana.sp.leg.br

Já em relação ao gasto realizado no estabelecimento SF Gráfica, não foi possível realizar a pesquisa de preço por meio de *sites de internet* em razão do nível de personalização do serviço. Em juízo ao gasto realizado, esta Controladoria Interna entende que o valor despendido é razoável.

Realizou-se, ainda, pesquisa de preços de mercados de demais itens selecionados para análise, identificando-se a realização dos gastos pelo responsável pelo adiantamento em consonância com os princípios da razoabilidade e economicidade. O resultado das pesquisas foi juntado ao processo (fls. 45/47)

Ademais, os materiais adquiridos são adequados para utilização e aplicação desta Edilidade; e a justificativa para utilização e a aplicação dos materiais foi informada em cada comprovante de aquisição.

Em relação aos documentos comprobatórios das despesas, os comprovantes estão legíveis e sem rasuras, constando o CNPJ desta Câmara Municipal como consumidora dos produtos; e a data de realização das despesas coincidem com o período para aplicação dos recursos.

No tocante aos fornecedores, a inscrição bem como a situação cadastral junto à Receita Federal encontra-se ativa; e os produtos adquiridos são compatíveis com o ramo de atividade dos fornecedores. O resultado destas pesquisas foi juntado ao processo.

No que diz respeito aos valores não utilizados, consta no processo a cópia do extrato bancário (fl. 29) e o comprovante de depósito do saldo restante (fls. 35/36), o qual demonstra a devolução em 31/05 e 01/06/2023 desses recursos.

Por fim, a aplicação dos recursos ocorreu dentro do prazo de 90 (noventa) dias da data de sua liberação, cumprindo regularmente o disposto no artigo 18 do Ato da Presidência nº 09/2021. Ademais, a prestação de contas ocorreu dentro do prazo de 30 (trinta) dias subsequentes ao término do período de aplicação dos valores, conforme artigo 9º do Ato da Presidência nº 09/2021.



Câmara Municipal de Serrana

Av. Deolinda Rosa, 1048 – Jardim das Rosas

Serrana/SP - CEP 14.150-000

(16) 3987-1320 / (16) 3987-2268

<https://www.serrana.sp.leg.br> - camara@serrana.sp.leg.br

Ante o exposto e tudo mais que consta no processo, **OPINO** pela **REGULARIDADE** da prestação de contas ofertada pelo requerente, sem prejuízo da **RECOMENDAÇÃO** contida no processo.

É o parecer.

Ao Exmo. Sr. Presidente da Câmara Municipal de Serrana para decisão sobre a manutenção do parecer do Controle Interno.

Serrana, 19 de junho de 2023.


RAUL DIEGO PREZOTTO ARMANDO
Controlador Interno

**TEV Enviada**

Via Internet Banking CAIXA

Conta origem: 3479 / 006 / 00000008-9**Conta destino:** 3479 / 1288 / 000756485668-9**Nome destinatário:** OSIEL WIEZEL DA SILVA**Quantidade de vezes:****Valor:** R\$ 1.000,00**Data de débito:** 17/02/2023**Data/hora da operação:** 17/02/2023 13:40:07**Código da operação:** 171340**Chave de segurança:** QN6T6PJ9S1M71QTM**Operação realizada com sucesso conforme as informações fornecidas pelo cliente.**

SAC CAIXA: 0800 726 0101

Pessoas com deficiência auditiva: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

Alô CAIXA: 0800 104 0104



Câmara Municipal de Serrana

Av. Deolinda Rosa, 1048 – Jardim das Rosas
Serrana/SP – CEP 14.150-000
(16) 3987-1320 / (16) 3987-2268
<https://www.serrana.sp.leg.br> - camara@serrana.sp.leg.br

Página nº 53

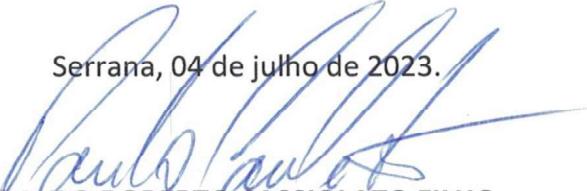
DECISÃO

Com base no Ato da Presidência nº 09/2021 e no Parecer do Controle Interno nº 11/2023, que opinou pela regularidade da prestação de contas final do servidor Osiel Wiezeli da Silva.

DECIDO pela manutenção da presente Prestação de Contas Final, em conformidade com o parecer (fls 48,49,50,51 e 52) do Controlador Interno desta Casa de Leis.

Dê-se ciência desta decisão ao requerente e ao Controlador Interno.

Serrana, 04 de julho de 2023.

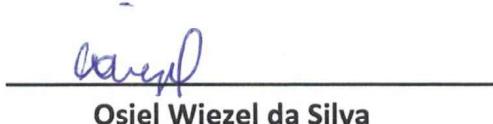

PAULO ROBERTO CASSIOLATO FILHO

Presidente da Câmara Municipal de Serrana

06/07/2023

____/____/____


Raul Diego Prezotto Armando
Controlador Interno


Osiel Wiezeli da Silva
Especialista Contábil