# Modelo 2.7 – TERMO DE AJUSTE DE CONTAS / TERMO DE RECONHECIMENTO DE DÍVIDA

**Análise de Requisitos Mínimos – UDCI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Processo:** |  | **Volumes:** |  |
| **Modalidade:** |  | | |
| **Órgão:** |  | | |
| **Objeto:** | TAC/TRD referente ao Contrato XX/XXXXX | | |
| **Objeto do Contrato:** |  | | |
| **Período do Termo:** | XX/XX/XXXX à XX/XX/XXXX | | |
| **Empresa:** |  | **C.N.P.J.:** |  |
| **Valor Inicialmente Contratado:** |  | | |
| **Valor do Termo:** |  | | |

Por ser papel essencial do Órgão de Controle Interno a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial dos atos das entidades da administração, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade conforme determina a Constituição Federal de 1988, passa-se a analisar a regularidade do presente procedimento.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Instrução Processual** | **Id** | **Requisitos Mínimos** | **Folhas** |
| **1** | **Autos estão paginados de forma sequencial, com os volumes identificados na capa.** |  |
| **2** | **Nota de Solicitação de Despesas (IN Conjunta CONGEM-SECPLAN n° 001/2016).** |  |
| 2.1 | Número e data. |  |
| 2.2 | Especificações do objeto (descrição, quantidade, unidade de medida, valor estimado unitário e total, com o CATMAT e/ou CATSER). |  |
| 2.3 | Dotação orçamentária (Programa de Trabalho, Elemento de despesa, Fonte de Recurso, Número de Referência). |  |
| 2.4 | Justificativa para solicitação que atenda ao interesse público. |  |
| 2.5 | Justificativa para o quantitativo a ser reconhecido com a apresentação da Técnica quantitativa. |  |
| 2.6 | Assinatura e carimbo do Ordenador de Despesa. |  |
| **Recomendações** | | | |
|  | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Legalidade | Legitimidade** | **Requisitos Mínimos** | | **Folhas** |
| **3** | **Está nas hipóteses previstas no artigo 10, incisos I a V, da LCM nº 187/2011.** |  |
| 3.1 | Consta autorização de empenho (art. 10, §2º, alínea a, LCM nº 187/2011). |  |
| 3.2 | 1ª via da Nota fiscal, contemporânea à prestação dos serviços, aquisição ou execução da obra, atestada pela Comissão de Fiscalização ou Servidor que tenha condições de reconhecer que o serviço, aquisição ou execução da obra, efetivamente, fora prestado, fornecido ou executada, devidamente ratificada pela autoridade superior do órgão ou entidade (art. 10, exige, ainda, em seu §2º, alínea b, LCM nº 187/2011). |  |
| 3.3 | Demonstração de que o preço que está sendo pago é compatível com os praticados no mercado, a fim de serem evitados pagamentos superfaturados, em conformidade com o disposto nos artigos 26, III e 43, IV, ambos da Lei nº 8666/93 (art. 10, §2º, alínea c, da LCM nº 187/2011). |  |
| **4** | **Justificativa e fundamentação legal do Ordenador de Despesas para celebração do Termo, conforme art. 10, caput, e §3º da LCM nº 187/2011.** |  |
| **5** | **Consta a descrição Objeto do Termo, o período de abrangência, e a existência de Contrato/Termo aditivo anterior.** |  |
| **6** | **Manifestação da Contadoria Geral do Município ou respectivo Setor de Contabilidade da unidade/órgão?** |  |
| **7** | **Termo de Entrega de Chaves, em caso de Locação de imóvel.** |  |
| **8** | **Documentação quanto à indenização, para casos de devolução de imóvel.** |  |
| **9** | **Certidões que comprovem a manutenção das condições de habilitação.** |  |
| **Recomendações** | | | |
|  | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Economicidade** | **Requisitos Mínimos** | | **Folhas** |
| **10** | **Pesquisa de preços** |  |
| 10.1 | Realizada com empresas fornecedoras do ramo (Comprovante de Inscrição e Situação Cadastral). |  |
| 10.2 | Constam, no mínimo, 3 propostas orçamentárias válidas (Decreto Municipal nº 005/2010 c/c Decreto Municipal nº 073/2021). |  |
| 10.3 | Realizada no parâmetro do Painel de Preços e no parâmetro Comprovação de preço obtido através de dados de pesquisa publicada em mídia especializada, de sítios eletrônicos especializados ou de domínio amplo (art. 5º, I e III, IN nº 73/2020 do Ministério da Economia c/c art. 4º, §§ 4º, 5º e 6º, Decreto Municipal nº 014/2013). |  |
| 10.4 | Comprovação de preço obtido através de aquisições e contratações similares de outros entes públicos (art. 5º, II, IN nº 73/2020 do Ministério da Economia). |  |
| 10.5 | A pesquisa realizada com fornecedores, observa o art. 5º, §2º, da IN nº 73/2020 do Ministério da Economia? |  |
| 10.6 | Em caso de impossibilidade de obtenção de 3 propostas orçamentárias, consta Justificativa do setor responsável? |  |
| 10.7 | Mapa Comparativo de Preços com data e identificação do responsável pela elaboração. |  |
| 10.8 | Consta manifestação quanto à Metodologia utilizada na pesquisa de preços (art. 6º, IN nº 73/2020 do Ministério da Economia). |  |
| 10.9 | Na hipótese em que o preço estimado se dá com base em menos de três preços, consta justificativa do gestor responsável com a aprovação da autoridade competente? (art. 6º, §4º, IN nº 73/2020 do Ministério da Economia). |  |
| **11** | **Consta manifestação do solicitante e/ou equipe técnica quanto à pesquisa de mercado realizada?** |  |
| **Recomendações** | | | |
|  | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ordenação de Despesas** | **Requisitos Mínimos** | | **Folhas** |
| **12** | **Reserva orçamentária.** |  |
| **13** | **Estimativa de impacto orçamentário e financeiro (art. 16, I, LRF - LCP n° 101/00) e Declaração de adequação de despesa (art. 16, II, LRF - LCP nº 101/00).** |  |
| **Recomendações** | | | |
|  | | | |

Esclarece-se que a Análise de Requisitos Mínimos desta UDCI, limita-se à documentação apresentada até o momento, quanto à regularidade do pedido, nos termos da análise acima, presumindo-se que toda a documentação dos autos está em consonância com as disposições das legislações que regem a matéria, em especial, a Lei Federal nº 8.666/93, Lei nº 10.520/2002, Decreto Municipal nº 149/2019, Decreto Municipal nº 005/2010 c/c Decreto Municipal nº 073/2021.

Acrescenta-se que é de responsabilidade da Secretaria Municipal Adjunta de Licitações e Contratos/Assessoria Jurídica (SEMUSA)/ Coordenadoria Especial de Licitações e Contratos (SEMINF) a averiguação quanto à adequação do CATMAT e/ou CATSER informado no Edital de licitação ao objeto solicitado, nos termos da LCM nº 309/2022, Art. 69-B inciso II c/c, Art. 69-C.

Ressalta-se a integral responsabilidade do Ordenador de Despesas, quanto à aprovação da solicitação e à averiguação da oportunidade e conveniência no andamento do procedimento em tela.

Destaca-se ainda a integral responsabilidade do Ordenador de despesas quanto à adequação dos documentos de Habilitação da(s) empresa(s) vencedora(s), nos termos do disposto na Lei nº 8.666/93.

Em caso de Termo de Reconhecimento de Dívida, sejam apuradas eventuais responsabilidades pela prestação de serviço/entrega do bem, sem a devida cobertura contratual, gerando a celebração do reconhecimento de dívida para tanto, conforme diretriz do artigo nº 59 e parágrafo único da Lei nº 8.666/93.

|  |  |
| --- | --- |
| **Data:** | |
| **Analisado por:** | **Responsável pelo UDCI:** |
|  |  |

Tendo em vista a nomeação do Responsável pela Unidade Descentralizada de Controle Interno pelo Ordenador de Despesas da Secretaria Municipal de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, encaminham-se os autos:

|  |  |
| --- | --- |
|  | À Controladoria Geral do Município de Macaé – Subcontroladoria de Fiscalização e Controle, com a finalidade de análise das despesas referentes à solicitação, para considerações finais quanto à Análise de Requisitos Mínimos. |
|  | À/ Ao \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, (setor interno) com a devida instrução processual, nos termos do Ofício Digital XXX das ARM’s. |

|  |
| --- |
| **Data:** |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **Assinatura do Ordenador de Despesas**  **Mat.: XXXXXXX** |