



Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

CERTIDÃO

Certifico que o relatado pela servidora Sra. Shirley Maclene Ribeiro (folha nº 01) confere com a documentação anexada de folhas nº 02 a 16.

Cruzeiro, 05 de julho de 2022

Amanda Cristina de Moura

Presidente Comissão de Controle Interno



Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

Folha Nº	01
Rubr.	

**Ilustríssima Senhora Coordenadora Técnica de Finanças da Câmara
Municipal de Cruzeiro Athaiza Aparecida Alves**

Referente: Adiantamento no valor de R\$2000,00 (Dois mil reais), realizado no dia 30 (Trinta) de Maio de 2022, para a assessora parlamentar **Irene Caetano Lopes Ribeiro**. Conforme notas anexadas, o valor gasto foi da ordem de R\$ 536,65 (Quinhentos e trinta e seis reais e sessenta e cinco centavos). Foi devolvido o valor referente à gorjeta da Nota Fiscal nº 016091, de 08/06/2022, no valor de R\$14,30 (quatorze reais e trinta centavos), com base no parecer jurídico desta Casa de Leis de 10/05/2022. A devolução total foi de R\$ 1477,65 (Hum mil, quatrocentos e setenta e sete reais e sessenta e cinco centavos).

Relatório de Viagens e os Comprovantes de Despesas

De 07 a 10/06/2022– O vereador Diego Henrique Rodrigues Miranda esteve na cidade do Guarujá/SP, participando do 5º Conexidades- Encontro Nacional de Parceiros Públicos & Privados, que aconteceu no Casa Grande Hotel, Resort & Spa, representando o Município de Cruzeiro.

Smrl Ribeiro

Shirley Maclene Ribeiro

Secretaria



Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE
CRUZEIRO, VEREADOR JORGE LUIZ DOS SANTOS

Folha Nº	02
R\$	5

IRENE CAETANO LOPES RIBEIRO,
Assessora Parlamentar desta Egrégia Casa de Leis, conforme comunicado SDG nº 19/2010, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência prestar contas do adiantamento de numerário de R\$2000,00 (Dois mil reais), realizado para viagem ao Guarujá/SP, ocasião onde o Vereador Diego Henrique Rodrigues Miranda esteve participando do 5º Conexidades- Encontro Nacional de Parceiros Públicos & Privados, que aconteceu no Casa Grande Hotel, Resort & Spa, entre os dias 07 a 10 de Junho, onde representou o Município de Cruzeiro. Conforme notas anexadas, o valor gasto foi da ordem de R\$ 536,65 (Quinhentos e trinta e seis reais e sessenta e cinco centavos). Foi devolvido o valor referente à gorjeta da Nota Fiscal nº 016091, de 08/06/2022, no valor de R\$14,30 (quatorze reais e trinta centavos), somando a devolução total no valor de R\$ 1477,65 (Hum mil, quatrocentos e setenta e sete reais e sessenta e cinco centavos).

Termos em que,

Pede deferimento.

Cruzeiro, 30 de Junho de 2022.

IRENE CAETANO LOPES RIBEIRO
Assessora Parlamentar

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

RESTAURANTE DOB K&LZ LTDA
AVENIDA BANDEIRANTES, 4680 - CHACARA DOUTOR HIPOLITO, TAUBATE - SP
CNPJ: 19307092000185 IE: 688370579116

Extrato No. 31772
CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

CPF / CNPJ Consumidor: 48410344000103

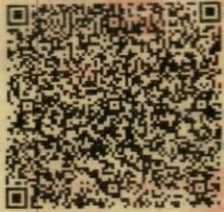
#	COD	QTD	UN	RS	UN	DESC	RS	ITEM
1	45	1	Unx	10,00		Pizza Enrolada Un	10,00	
2	41	2	Unx	7,00		Coxinha Un	14,00	
3	640	1	Unx	6,00		Cafe Grande Un	6,00	
4	7896065870497	1	Unx	5,00		Agua Mineral C/ Gas 500 ml	5,00	
5	78939318	2	Unx	2,00		Duro Branco 20 g	4,00	
6	78938616	1	Unx	3,00		Halls Extra Forte Un	3,00	
7	7896065880069	1	Unx	00		Agua Mineral G/ves 310 ml	3,00	
Total RS							50,00	
Dinheiro							50,00	
Troco RS							3,00	
05.07.05:04 - Comete crime quem consers								

FUNC: Mamedia
Trib aprox RS: 6,32 Federal e 5,92 Estadual Fonte: IBPT 0529CB
9 ITENS NOV: 79171

SAT No. 938845

07/06/2022 - 08:26:22

3522 0619 3070 9200 0185 5900 0938 8450 3177 2157 3210



ECOPISTAS SP-070 KM 114 CNPJ:10041050000155
DOCUMENTO FISCAL EQUIVALENTE - IN 1.768 RFB
PISTA: 05 - BOARREMA - OESTE

DFE No: 21324684-A21B-45A5-AA1E-92CB20BB0770
Operador: c005002294 - 07/06/2022 08:43:16
Categoria: 01 Tarifa: RS 4,10 Placa: GFU2204
DINHEIRO: RS 4,10

Trib.: 18,248 (IBPT). Para informacao de placa e CPF acess
e http://ecofiscal.ecopistas.com.br em ate 7 dias
EMERGENCIAS: 0800 777 0070

ECOPISTAS SP-070 KM 57 CNPJ:10041050000155
DOCUMENTO FISCAL EQUIVALENTE - IN 1.768 RFB
PISTA: 05 - BOARREMA - OESTE

DFE No: 34B10E70-E54C-487D-8E98-D6139998FA56
Operador: c005002336 - 07/06/2022 09:15:34
Categoria: 01 Tarifa: RS 4,00 Placa: GFU2204
DINHEIRO: RS 4,00

Trib.: 18,248 (IBPT). Para informacao de placa e CPF acess
e http://ecofiscal.ecopistas.com.br em ate 7 dias
EMERGENCIAS: 0800 777 0070

ECOPISTAS SP-055 km250 Oeste CNPJ:02509491000126
DOCUMENTO FISCAL EQUIVALENTE - IN 1.768 RFB
PISTA: 09 - SANTOS - OESTE

DFE No: 97653214-A193-4D22-9DC2-C78187267004
Operador: c003004386 - 07/06/2022 11:51:49
Categoria: 01 Tarifa: RS 14,20 Placa: GFU2204
DINHEIRO: RS 14,20 Troco: RS 5,80

Trib.: 18,248 (IBPT). Para informacao de placa e CPF acess
e http://ecofiscal.ecopistas.com.br em ate 7 dias
EMERGENCIAS: 0800 0 19 78 78

ARCO IRIS ROSEIRA
POSTO ARCO IRIS DE ROSEIRA LTDA
RODOVIA PRESIDENTE DUTRA, S/N - KM 82 - PIRAPITINGUA
CEP 12.580-000 - ROSEIRA
CNPJ 43.667.922/0001-60 - IE 591000012116

Extrato 410691
CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

CPF/CNPJ do Consumidor: 48.410.344/0001-03

#	COD	DESC	QTD	UN	VL UN	RS	(VL TR RS) *	VL ITEM	RS
001	2	GASOLINA COMUM Bico 23							
							10L X 6,990 (25,58)		69,90
Desconto sobre item									- 1,00
Total bruto de itens									69,90
Total de descontos/acrescimos sobre item									- 1,00
TOTAL RS									68,90
Dinheiro									68,90

OBSERVAÇÕES DO CONTRIBUINTE
Tributos aproximados: Federal RS 8,04 (11,50%) / Estadual RS 17,54 (25,46%) / Municipal RS 0,00 (0,00%) - Fonte: IBPT - SP 40LATEFRONTISTA.:PALOMA DE CASSIA COSTA DE OLIVEIRA 341 FRENTEISTA
CNPJ/CPF.: 48.410.344/0001-03
Placa: GFU2204 / KM: 69259 /

*Valor aproximado dos tributos do item
Valor aproximado dos tributos deste cupom RS
(conforme lei Fed. 12.741/2012)

SAT No. 000.811.871
3522 0643 6675 2200 0160 5900
0811 8714 1069 1860 1533

RECIBO DE PEDÁGIO

ecoPISTAS Nº 105348
GFU 2204

Nº da Praça	Arrecaçador	DATA / /
Km 92	2342	07/06
Nº da Pista	<input type="checkbox"/> Sentido LESTE	Categoria
07	<input checked="" type="checkbox"/> Sentido OESTE	Suk
Valor do Pedágio	244,00	Tipo de Pagamento

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

RRTEPAR E LANCHES LTDA
 AVENIDA MIGUEL ESTEPHO, 1295 - Não Informado
 ENSEADA - GUARUJA, SP
 CNPJ: 43.944.954/0001-24 IE: 335556736113

Extrato n 016091
 CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

Consumidor: 48.410.344/0001-03
 Nome: Consumidor

#	CD	DESC	QTD	UN	VL UN R\$	(VL TR R\$)	* VL ITEM R\$
01	5614	RUPPET	2	UN	55,00(0)		110,00
02	9999999999997	gorjeta praticada					
1		UN			14,30(0)		14,30
Total bruto dos itens							124,30
TOTAL R\$							124,30
Carto de Deito							124,30

None
 MD5:037805A46884D54A4627240839895C2B
 No. venda: 103 mesa 24
 Trib aprox R\$: 5,22 Fed, 6,70 Est
 Fonte: IBPT/empresonetro.com.br 5A16F8
 (contorna Lei Fed. 12.741/2012)

SAT N 1068677
 08/06/2022 15:04:22
 3522 0643 3449 5406 0124 5380 1066 6770 1609 1295 8832



Consulte o QR Code pelo aplicativo 'De olho na Nota', disponível na App Store (Apple) e PlayStore (Android).
 -NCR Colibri

Faixa nº 04

387

<- Monitor 01

McDonalds - DUT
 NSA FOODS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA.
 End. AV.DR. PRESIDENTE OUTRA, KM 04, 0
 Bairro:Centro Comercial Arco Iris - ROSEIRA SP
 CEP:12580000
 CNPJ: 01.757.829/0007-91 IE: 591056861113

EXTRATO No. 471792 DO CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT
 = (COD)DESC (QTD)UN(VL UN R\$)(VL TR R\$)*VL ITEM R\$

01	600354	Mifico Bon M	1	un	X 16,10(0,52)		16,10
02	600019	Batata M Pr	1	un	X 5,00(0,16)		5,00
03	3490	Coca Cola M P	1	un	X 13,90(0,00)		13,90
04	97456	FL. MMS Ch Bl	1	un	X 14,00(0,45)		14,00

TOTAL R\$ 49,00
 Dinheiro 50,00
 Troco R\$ 1,00

OBSERVAÇÕES DO CONTRIBUINTE
 Valor aprox. dos tributos deste cupom R\$ 1,89
 Trib aprox R\$ 0,76 Fed, R\$ 1,13 Est
 Fonte:IBPT SP Ar5F77 (Conf. Lei 12.741/12)

3522 0601 7578 2900 0791 5900 0156 7434 7179 2330 1333



Consumidor: 484103440001
 NR
 SAT No. 000156743
 10/06/2022 22:06:58
 Consulte o QRCode pelo aplicativo Dellhaholista disponível na AppStore (Apple) e Play Store (Android)

*Valor aprox. dos tributos do item

RESPONDEU, BANHOU



1 - Escaneie o QR Code
 2 - Insira o valor do item
 3 - Insira o valor do troco
 4 - Insira o valor do imposto

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

EMERGENCIAS: 0800 777 0070

Ecopistas SP-070 KM 57 CNPJ:10841050000155
DOCUMENTO FISCAL EQUIVALENTE - IN 1.768 RFB
PISTA: 06 - GUARAREMA - OESTE

DFE No: D5465888-A7EF-4FB7-91A8-9FBDFB90C40F
Operador: c005002368 - 10/06/2022 08:09:37
Categoria: 01 Tarifa: R\$ 4,00 Placa: 6FVZ204
DINHEIRO: R\$ 4,00
Trib.: 18,24% (IBPT). Para informacao de placa e CPF acess
e <http://cupomfiscal.ecorodovias.com.br> em ate 7 dias
EMERGENCIAS: 0800 777 0070

RAJ BAR E LANCHES LTDA
RUA SERRA MARCA, 1000 - NOVA INFORMADA
ENSEADA - GUARUJA, SP
CNPJ: 43.344.954/0001-24 IE: 335556736113

Extrato n 016392
CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

Consumidor: 48.410.344/0001-03
Nome: Consumidor

# CD	DESC	QTD	UN	VL	UN R\$	(VL TR R\$) *	VL ITEM R\$
01	5014 BUFFET	1	UN	55,00(0)	55,00		
Total bruto dos itens					55,00		
TOTAL R\$					55,00		
Carto de Dbito					55,00		

Nome
MD5:D378D5A4688AD54A462724D639895C2B
No venda: 15-mea 3
Trib aprox R\$: 2,31 Fed, 3,85 Est
Fonte: IBPT/empresometro.com.br 5A16FB
(conforme Lei Fed. 12.741/2012)

SAT N 1060677
10/06/2022 13:11:53
3522 0643 3449 5408 0124 5900 1069 6770 1630 2600 3668




EMERGENCIAS: 0800 777 0070

Ecopistas SP-070 KM 57 CNPJ:10841050000155
DOCUMENTO FISCAL EQUIVALENTE - IN 1.768 RFB
PISTA: 10 - GUARAREMA - LESTE

MADERO INDUSTRIA E COMERCIO S.
ROD GOVERNADOR CARVALHO PINTO
TORRÃO DE GUARUJA II - SAO JOSE DOS CAMPOS - SP
CNPJ: 13.783.221/0159-04 IE: 125009299119 IM: IS010129

Extrato No. 005353
CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

CONSUMIDOR FINAL
CNPJ: 48.410.344/0001-03

#	CD	DESC	QTD	UN	VL	UN R\$	ST	ALIQ	VL ITEM R\$
001	90201015000200	REFRI COCA 500	1,000	UN	X 9,20F	0,00			9,20
002	90107010072000	FRITAS W	1,000	UN	X 10,80F	3,20			10,80
003	90103220006000	X-SALADA BACON	11,000	UN	X 23,60F	3,20			23,60
Vr. Total Pago:					=	43,60			
SUBTOTAL R\$									43,60
TOTAL R\$									43,60
DEBITO									43,60

OBSERVAÇÕES DO CONTRIBUINTE
TRIBUTAÇÃO APROXIMADA R\$ 5,13 FEDERAL E R\$ 1,10 ESTADUAL
(CONFORME LEI FEDERAL 12.741/2012) - FONTE IBPT

SAT No. 001.171.582
10/06/2022 20:56:11
CFE35220613783221015904590011715820053530363631





Tecnisa Software - www.teknisa.com
F. 11.11.2022 - JERÔNIMO CARVALHO D. YRAU - RR - D
C0149.1.021 CX_N00_02

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

PARCELA INDUSTRIA E COMERCIO S.A.
 RUA GOVERNADOR CARVALHO PINTO
 TORREDO DE ORO 11 - QD JOSE DO CARVALHO 21
 CNPJ: 13.783.221/0159-04 IE: 125009299119 IM: TSENT0129




Extrato No. 046325
 CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

CONSUMIDOR FINAL
 CNPJ: 48.410.344/0001-03

#	COD	DESC	QTD	UN	VL UNIT	RS	ST	ALTO	VL ITEM	RS
001	90201300010000	SHAKE CHOCO P	1,000	UN	9,501	3,208			9,50	
002	90103010072000	CHEESEBURGER M	1,000	UN	16,407	3,208			16,40	
Vr. Total Pago: = 25,90										
SUBTOTAL RS									25,90	
TOTAL RS									25,90	
DEBITO									25,90	

OBSERVAÇÕES DO CONTRIBUINTE
 TRIBUTAÇÃO APROXIMADA R\$ 3,22 FEDERAL E R\$ 0,82 ESTADUAL
 (CONFORME LEI FEDERAL 12.741/2012) - FONTE IBPT

SAT No. 000.959.041
 10/06/2022 20:58:28
 CFe35220613783221015904590009590410463250785919

Telexis Software - www.teknisa.com
 Filial: J029 JERONIMO CARVALHO P TRACK-DR-P
 Loja.: 001 SALAO
 Caixa.: 021 CX_M0B_02

POSTO ARCO TRIS DE ROSEIRA LTDA
 RODOVIA PRESIDENTE DUTRA, S/N - KM 02 - PIRAPITINGA
 CEP 12.580-000 - ROSEIRA
 CNPJ 43.667.922/0001-60 - IE 591000012116

Extrato 412043
 CUPOM FISCAL ELETRONICO - SAT

CPF/CNPJ do Consumidor: 48.410.344/0001-03

#	COD	DESC	QTD	UN	VL UN	RS	(VL TR-RS)	VL ITEM	RS
001	2	GASOLINA COMUM Bico 23							
5L X 6,990 (12,79)									34,95
Desconto sobre item									- 0,50
Total bruto de itens									34,95
Total de descontos/acréscimos sobre item									- 0,50
TOTAL R\$									34,45
Dinheiro									50,00
Troco R\$									15,55

OBSERVAÇÕES DO CONTRIBUINTE
 Tributos aproximados: Federal R\$ 4,02 (11,50%) / Estadual R\$ 8,77(25,46%) / Municipal R\$ 0,00 (0,00%) - Fonte: IBPT - SP 40CATEFrentista.:EUANDRO BARTELEGA MONTEIRO 135 FRENTISTA
 CNPJ/CPF.: 48.410.344/0001-03
 Placa: GFU2204 / KM: 70047 /

*Valor aproximado dos tributos do item
 Valor aproximado dos tributos deste cupom R\$ 12,79
 (conforme lei Fed. 12.741/2012)

SAT No. 000.811.871
 10/06/2022 - 22:04:56
 3522 0643 6679 2200 0160 5900
 0811 8714 1204 3004 0948




Ecopistas SP-070 KM 114 CNPJ:10841050009155
 DOCUMENTO FISCAL EQUIVALENTE - IN 1.768 RFB
 PISTA: 07 - CHARRUA - LESTE
 DFE No: 41504046-97D3-4FF0-9756-ABEE443AC509
 Operador: c005000478 - 10/06/2022 21:31:47
 Categoria: 01 Tarifa: RS 4,10 Placa: GFU2204
 DINHEIRO: R\$ 4,10
 Trib.:10,24%(IBPT). Para informacao de placa e CPF acess
 e <http://cuponfiscal.ecorodovias.com.br> em ate 7 dias
 EMERGENCIAS: 0800 777 0070

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ASSESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

Uber

8 de junho de 2022

Folha Nº	07
Rubrica	4

Obrigado por escolher a Uber, Diego

Esperamos que você tenha gostado da viagem hoje à noite.

Total

R\$ 14,90

Preço da viagem

R\$ 14,15

Subtotal

R\$ 14,15

Custo fixo

R\$ 0,75

Pagamentos

R\$ 14,90



PIX

8/6/2022 10:15

Para mais informações, [acesse a página da sua viagem](#)

Você viajou com Igor

UberX 4,89 Quilômetros |
12 min

10:22 | Rua Iracemã, 96 - Tortuga - Guarujá - SP, 11443-400

10:34 | Av. Miguel Stéfano, 1001 - Enseada - Guarujá - SP, 11440-530

O preço de serviço não inclui taxas que possam ser cobradas pelo seu banco. Entre em contato diretamente com o seu banco para mais informações.

INFOS DE DESPESA

48.410.344/0001-03

INFOS DE DESPESA

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

Uber

9 de junho de 2022

Folia Nº	08
Rubric:	4

Obrigado por escolher a Uber, Diego

Esperamos que você tenha gostado da viagem hoje à noite.

Total

R\$ 12,23 =

Preço da viagem

R\$ 11,17

Subtotal

R\$ 11,17

Custo fixo

R\$ 0,75

Tempo de espera

R\$ 0,31

Pagamentos

PIX
9/6/2022 2:18

PIX
9/6/2022 2:33

R\$ 7,28 =

▲ R\$ 4,95

Erro

Para mais informações, [acesse a página da sua viagem](#)

Você viajou com Valdemir

UberX 2,86 Quilômetros |
6 min

2:27 | Avenida Miguel Stéfano, 2003 - Enseada - Guarujá - SP, 11440-532

2:33 | Rua Iracema, 96 - Tortuga - Guarujá - SP, 11443-400

O preço de serviço não inclui taxas que possam ser cobradas pelo seu banco. Entre em contato diretamente com o seu banco para mais informações.

INFOS DE DESPESA

48410344000103

INFOS DE DESPESA

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

Uber

10 do junho de 2022

Folha Nº	09
Rubrica:	\$

Obrigado por escolher a Uber, Diego

Esperamos que você tenha gostado da viagem hoje à noite.

Total

R\$ 19,92

Preço da viagem	R\$ 14,22
Subtotal	R\$ 14,22
Custo fixo	R\$ 0,75
A sua viagem anterior pelo app da Uber não resolvida	R\$ 4,95

Pagamentos

R\$ 19,92



Dinheiro
10/6/2022 9:56

Para mais informações, [acesse a página da sua viagem](#)

Você viajou com Caio

UberX 5,64 Quilômetros |
12 min

- 9:43 | Rua Iracema, 96 - Tortuga - Guarujá - SP, 11443-400
- 9:55 | Av. Miguel Stéfano, 1001 - Enseada - Guarujá - SP, 11440-530

O preço de serviço não inclui taxas que possam ser cobradas pelo seu banco. Entre em contato diretamente com o seu banco para mais informações.

INFOS DE DESPESA

484103440001-03

INFOS DE DESPESA

5º CONEXIDADES

Encontro Nacional de
Parceiros Públicos & Privados

O BRASIL
QUE A NAÇÃO
DESEJA

Prefeitos, Vice-Prefeitos, Vereadores, Secretários, Agentes Públicos, Empresas Privadas e Públicas com projetos, produtos e serviços a oferecer aos Municípios

CERTIFICAMOS QUE

Diego Henrique Rodrigues Miranda

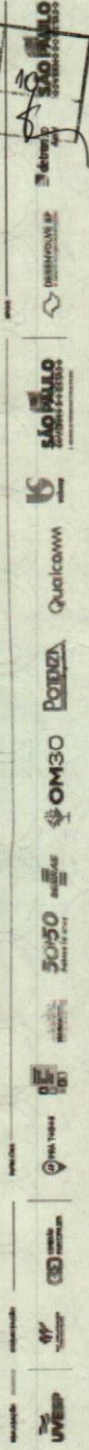
Participou do 5º Conexidades, realizado de 07 a 11 de junho de 2022, no Casa Grande Hotel, Resort & Spa - Guarujá/SP, pela UVEP - União dos Vereadores do Estado de São Paulo.

Guarujá, 11 de junho de 2022

Sebastião Muiara
Sebastião Muiara
Presidente do Conselho
Gestor da União dos Vereadores
do Estado de São Paulo - UVEP

Silvia Pêlo
Silvia Pêlo
Presidente Executiva de União
dos Vereadores do Estado de São Paulo
UVEP e Coordenadora Geral do 5º Conexidades

Folha	Nº
Rubrica	





Câmara Municipal de Cruzeiro

Estado de São Paulo

Folha Nº	11
Ruário	

De: Diretor Legislativo

Para: Responsável pelo controle de despesas de viagens

Ref. Protocolo 641, de 13/04/2021

Trata-se de requerimento formulado pela servidora Shirley Maclene Ribeiro, responsável pelo controle de viagens, solicitando a emissão de parecer Jurídico acerca das taxas de serviços e gorjetas constantes das notas fiscais apresentadas pelos Edis quando da prestação de contas referente a viagem realizada a Brasília, ente os dias 12 a 14 de abril do ano em curso.

Inicialmente, cumpre-nos informar que a taxa de serviço/gorjeta, não possui caráter obrigatório, tratando-se de um pagamento facultativo, feito por mera liberalidade pelo consumidor, no caso em tela pelo agente político.

Por tratar-se de um pagamento facultativo, feito por mera liberalidade, entendemos que o pagamento de taxa de serviços/gorjeta não pode ser custeado com recursos públicos.

Nesse sentido acostamos ao presente parecer emitido pelo Ministério Público de Contas do Estado de São Paulo – 4ª Promotoria de Contas, nos autos do processo TC – 13990.989.18-8.



Câmara Municipal de Cruzeiro

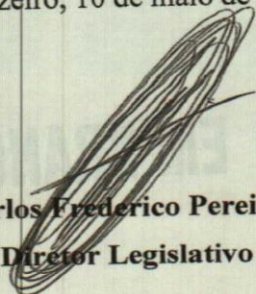
Estado de São Paulo

Folha Nº	12
Rubrica?	\$

Assim, manifestamos no sentido de que seja oficiado aos Senhores Vereadores que por ocasião da viagem a Brasília realizaram pagamento de taxa de serviços e/ou gorjetas para que os mesmos restituam aos cofres da edilidade os valores despendidos com taxa de serviços e ou gorjeta, a fim de regularizar a prestação de contas apresentada.

É o Parecer.

Cruzeiro, 10 de maio de 2022.


Carlos Frederico Pereira
Diretor Legislativo

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE
CAETANO LOPES RIBEIRO



MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO
4ª Procuradoria de Contas

TC - 13990.989.18-8

Fl. 1	
Folha Nº	13
Rubrica	<i>[assinatura]</i>

Processo: TC-13990.989.18-8.
Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação.
Assunto: Prestação de contas de adiantamento – Verbas de representação.

Excelentíssimo Senhor Conselheiro,

Trata-se de prestação de contas de adiantamento, no montante equivalente a R\$ 6.000,00¹, atinente à verba de representação do Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação, referente aos meses de janeiro e fevereiro de 2018.

No curso da instrução dos autos, a diligente Fiscalização apontou diversos desacertos², passíveis, no seu entender, de recomendações (*Evento 14.1*).

Após acolhimento de diligência requerida pelo Ministério Público de Contas (*Evento 25.1*), a Origem compareceu aos autos com suas justificativas (*Evento 64.1*).

A d. PFE manifestou-se pela regularidade das contas (*Eventos 83.1*).

Nesta oportunidade, retornam os autos ao Ministério Público para oficiar na qualidade de fiscal da lei.

É o breve relatório.

¹ Valor empenhado – R\$ 6.000,00
Valor utilizado – R\$ 5.787,02
Valor recolhido – R\$ 212,98

² 1. Desatendimento ao prazo para prestação de contas, conforme preceitua o artigo 41 das Instruções TCESP nº 02/20161, bem como no artigo 44 da Lei Federal nº 10.320/2, de 16/12/1968;
2. Desatendimento ao disposto no artigo 37, inciso I das Instruções TCESP nº 02/20163, bem como no artigo 19 do Decreto Estadual nº 53.980/094/5, uma vez que a NFe nº 44940, valor R\$ R\$ 3.189,13 foi emitida em 10/01/2018, data anterior à emissão da Nota de Empenho em 23/01/2018;
3. Desatendimento ao disposto no artigo 19 do Decreto Estadual nº 53.980/094/5, uma vez que a NF nº 169832, valor R\$ 349,80, emitida em 29/01/2018, bem como a NF nº 45160, valor R\$ 1.900,66, emitida em 02/02/2018, têm em comum a justificativa de hospedagem referente ao mesmo evento ocorrido em 19/12/2017, data não abrangida no adiantamento em exame.



Avenida Rangel Pestana, 315, 6º andar, São Paulo - SP, CEP 01017906



(11) 3292-4302



mpc.sp.gov.br



[mpc.sp](https://www.facebook.com/mpc.sp)



[MPdeContas_SP](https://twitter.com/MPdeContas_SP)



mpc_sp



spotti.fi/20QeACq

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE
CAETANO LOPES RIBEIRO



MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO
4ª Procuradoria de Contas

Polha	
TC - 13990.889.18-8	14
Fls. 2	

A despeito das justificativas ofertadas pela Origem, o Ministério Público de Contas entende que as impropriedades consignadas nos autos são graves e possuem o condão de inquirar as contas em exame, considerando, em especial, que não foram carreados aos autos documentos que comprovassem os “equivocos” alegados nas referidas justificativas.

Convém salientar que no âmbito da Administração Pública é vedada a realização de qualquer despesa, seja efetivada pelo regime ordinário ou extraordinário - adiantamento, sem a prévia emissão da respectiva nota de empenho, consoante o assentando nos art. 60 da Lei nº 4320/1964, 8º e 38 da Lei nº 10.320/1968:

“Art. 60. É vedada a realização de despesa sem prévio empenho.

Artigo 8.º - Nenhuma despesa do Estado sob pena de responsabilidade pessoal de seu ordenador, realizar-se-á sem prévio empenho e respectiva contabilização.

Artigo 38 - Não se fará adiantamento para despesa já realizada, nem se permitirá que se efetuem despesas maiores do que as quantias já adiantadas.” (g.n.).

In casu, no tocante às despesas referentes à viagem para o Rio de Janeiro, verifica-se a desconformidade com a sobredita legislação, porquanto a NFe nº 44940, no montante de R\$ 3.189,13, foi emitida em 10/01/2018 (*Evento 1.12, fls. 1*), data anterior à expedição da Nota de Empenho de 23/01/2018 (*Evento 1.3*).

Ainda, na seara das despesas ocorridas com viagens e hospedagens, não constou na prestação de contas a demonstração de realização de prévia pesquisa de preços, realizada em pelo menos 3 (três) estabelecimentos que comercializarem os bens ou serviços a serem prestados, consoante a regra determinada no art. 16³ do Decreto 53.980/2009.

Além disso, não restou demonstrado nos autos, de forma cabal, o objetivo das missões oficiais, tampouco foi apresentado relatório contendo a descrição objetiva das atividades realizadas, nos termos da determinação contida no artigo 37, incisos I e II⁴, da Instrução nº 02/2016 deste E. Tribunal.

³ Artigo 16 - As compras e os serviços realizados no regime de adiantamento pelas Secretarias de Estado, Autarquias e Fundações, instituídas ou mantidas pelo poder público, deverão ser precedidas de pesquisa de preço, em pelo menos 3 (três) estabelecimentos que comercializem os bens ou os serviços a serem prestados.

⁴ Art. 37. A comprovação de dispêndios com viagens deverá:

I - demonstrar, de forma clara e não genérica, o objetivo da missão oficial e o nome de todos os que dela participaram; e II - conter relatório objetivo das atividades realizadas nos destinos visitados.



Avenida Rangel Pestana, 315, 6º andar, São Paulo - SP, CEP 01017906



(11) 3292-4302

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO



MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO
4ª Procuradoria de Contas

TC - 13990.989.18-8	
Folha	15
Fl. 8ª	
Rubrica	1

Por fim, quanto aos dispêndios com refeição, no montante de R\$ 347,46, observa-se o pagamento de gorjeta⁵, também chamada de taxa de serviço, que, ainda que considerada como praxe, possui caráter **facultativo**, “tratando-se de uma questão de cortesia” e, como tal, deve ser custeada pelo agente político que optou por esta mera liberalidade e não com recursos públicos. Aliás, **não há sequer previsão orçamentária para tal despesa** (não há rubrica orçamentária para pagamento de gorjeta), muito menos previsão legal para o referido pagamento, devendo-se, assim, ser expedida recomendação à Secretaria a fim de que não ocorra novamente tal despesa, sem previsão legal de custeio.

Dessa forma, ante o exposto, o Ministério Público de Contas, na condição de fiscal da lei, opina pela **irregularidade** da matéria e aplicação **de multa** aos responsáveis, nos termos do art. 104, inc. II, da Lei nº 709/1993.

São Paulo, 7 de junho de 2021.

CELSO AUGUSTO MATUCK FERES JUNIOR
Procurador do Ministério Público de Contas

165

5

Credor	Consumo	Gorjeta
Zunzal Com. de Alimentos Ltda	R\$ 313,00	11% R\$ 34,43
Evento 1.12, fls. 9		



Avenida Rangel Pestana, 315, 6º andar, São Paulo - SP, CEP 01017906



(11) 3292-4302

arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 3-6L-0J-2JC-V-8JH-6XV9

ADIANTAMENTO DE VIAGEM- DE 07 A 10/06/2022- ACESSORA PARLAMENTAR IRNE CAETANO LOPES RIBEIRO

conforme as informações fornecidas pelo cliente.

Conta origem: 0300 | 001 | 00029571-9

Conta destino: 0300 | 006 | 00008001-2

Nome destinatário: CAMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO

Valor (R\$): 1.477,65

Identificação da operação: VIAGEM

Data de débito: 30/06/2022

Data/hora da operação: 30/06/2022 17:24:16

Código da operação: 029977492

Chave de segurança: 30RQ4FFFG6CYL193

"Quando a data de débito coincidir com dia não útil e/ ou com o último dia útil do ano, a transferência será feita no primeiro dia útil subsequente."

Folha Nº	16
Rubrica	<i>[assinatura]</i>