



**SOLICITAÇÃO DE ESCLARECIMENTOS À GESTÃO ACERCA DO BALANCETE DE
AGOSTO/23 PARA AUXILIAR O JULGAMENTO DAS CONTAS APRESENTADAS**

- 1) Relatório consolidado de **despesas executadas** frente ao **orçamento previsto** (fls.17/18).
Constam diferenças significativas em seis rubricas entre os valores das despesas previstas e realizadas. Necessário esclarecimento.
- 2) O relatório constante da fl.67 indica que o acidente danificou a parte traseira do veículo. Contudo, as peças adquiridas correspondem a parte dianteira (fl.65). São necessários esclarecimentos.
- 3) O valor referente ao pagamento do vale-transporte (fl. 92) não corresponde ao valor constante no relatório (fls. 102 e 103). Necessário esclarecimento.
- 4) Nas fls. 140/141 os orçamentos são diferentes, mas apresentados pela mesma empresa, com mesma especificação de material? Favor esclarecer.
- 5) A qualidade do serviço prestado pela empresa responsável pela pintura dos quebra-molas foi atestada por algum membro da diretoria? Houve um termo de aceite do contrato (fl. 546)?
 - a) Todo o material utilizado para pintura dos quebra-molas foi fornecido pela empresa (conforme consta da proposta) ou a diretoria adquiriu parte do material de pintura?
- 6) Qual o tipo de serviço que o equipamento adquirido na fl. 561 (furadeira de coluna) será utilizado? A necessidade é recorrente ou esporádica??
 - a) O equipamento requer qualificação técnica para sua operação? Há funcionários do quadro certificados para utilização correta do equipamento?
 - b) Foi feito estudo comparado de viabilidade entre a aquisição do equipamento de alto valor e sua locação temporária?
- 7) Faltaram assinaturas:
 - a) do Diretor de Meio Ambiente nas fls. 117, 454, 458 e 478.
 - b) do Diretor Administrativo e da Diretora Financeira na fl. 833.
- 8) Se há contrato válido de manutenção dos geradores elétricos, por que a Amorville teve que pagar novamente pela mão de obra referente à aquisição de novo controlador (fls. 423 a 451)? Qual é a justificativa para a manutenção do contrato de prestação de serviços de manutenção dos geradores?
- 9) Porque não houve pesquisa de preços para o orçamento às fls. 817 e 818?



RECOMENDAÇÕES

- 1) Recomendamos que se estabeleça **prazo limite** para aqueles funcionários da Amorville que ainda não abriram conta no SICOOB.
- 2) Verificar por que houve aumento expressivo do consumo de combustível no mês de agosto. É importante constar relatório contendo o histórico de consumo de combustível ao longo dos meses.
- 3) Para o regular processo de cotação de preços, definir regra de que os orçamentos utilizados identifiquem o estabelecimento, com logotipo (ou papel timbrado), dados fiscais e de contato. Orçamentos constantes de fls. 109/110 e 668/669 não devem ser evitados.
- 4) Fazer constar dos balancetes um quadro sintético com todas as despesas e receitas referentes às iniciativas de confraternização (feiras, festa junina, festa final de ano etc) organizadas pela diretoria. Entendemos que tal medida reforçaria a transparência e a verificação do destino dos recursos arrecadados.
- 5) Fazer constar das cotações de preço de mercado nas aquisições de aparelhos e acessórios de informática, preços pesquisados em sites de comércio on-line (Mercado Livre, Amazon etc) tendo em vista a natureza do produto adquirido (fl.763).