



**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE – RO**  
**PALÁCIO “VEREADOR JOSÉ APRÍGIO BENÍCIO”**

## Parecer/Relatório do Fiscal de Contrato

Órgão: Câmara Municipal de Colorado do Oeste/RO

Processo Administrativo: 023/2025

Contrato nº: 001/2025 – Fornecimento de Combustível

Contratada: Marechal Auto Posto LTDA – CNPJ 03.946.493/0001-45

Fiscal responsável: Ivan Carlos Machado Alves (Portaria nº39/2025 CMCO)

Mês de referência: novembro/2025

Período analisado: 01/11/2025 a 30/11/2025

### **1. Introdução**

O presente relatório constitui o atesto formal do Fiscal de Contrato, designado nos termos do art. 117 da Lei nº 14.133/2021, e tem por objetivo verificar a regularidade da execução contratual referente ao mês de novembro de 2025, se existe conformidade legal e documental para o pagamento das notas fiscais relativas ao período, no âmbito do Contrato nº 001/2025, que trata do fornecimento de combustíveis à frota oficial da Câmara Municipal de Colorado do Oeste/RO.

A análise observou as disposições da Lei nº 14.133/2021 (arts. 18, 92, 117, 121, 137, 141 e 174), à IN SEGES nº 5/2017 (art. 39), à Lei nº 4.320/64 (art. 7º), bem como às Instruções Normativas do TCE-RO (IN nº 82/2025) e entendimentos jurisprudenciais pertinentes (ex.: Acórdão TCU nº 2717/2022 e Súmula TCU 222).

### **2. Documentos analisados**

- Contrato nº 001/2025
- Empenho
- Notas fiscais do Posto Marechal (novembro/2025)
- Planilhas de controle de consumo e movimentação de veículos (novembro/2025)
- Relatórios/ordens de abastecimento
- Certidões fiscais, previdenciárias e trabalhistas da contratada – validade (novembro/2025)
- Atestos de recebimento (setor de Frotas e Patrimônio)





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE – RO**  
**PALÁCIO “VEREADOR JOSÉ APRÍGIO BENÍCIO”**

---

### **3. Atividades de fiscalização**

- Conferência da regularidade formal do contrato e do planejamento (art. 18 e art. 92 da Lei 14.133/21)
- Conferência do empenho emitido e compatibilidade com notas fiscais (art. 7º, §2º, Lei 4.320/64 e art. 137, II, Lei 14.133/21)
- Checagem das planilhas de controle de consumo e valores de combustível fornecido para movimentação dos veículos (planilhas x empenhos x notas fiscais) (art. 141, Lei 14.133/21)
- Verificação da conformidade do recolhimento de tributos destacados nas notas fiscais (ISSQN e tributos federais, art. 121, Lei 14.133/21)
- Conferência da regularidade e validade das certidões fiscais, previdenciárias e trabalhistas (art. 121, VI, Lei 14.133/21; art. 29, Lei 8.666/93)
- Registro de atesto nas notas fiscais foi realizado pelo setor de Frotas e Patrimônio, sendo formalizado pelo fiscal designado por meio do presente relatório (art. 140 e art. 141, Lei 14.133/21)
- Identificação de pendência quanto à publicação no PNCP (exigida para municípios com até 20.000 (vinte mil) habitantes, com prazo de 6 (seis) anos para adequação a partir da publicação da Lei nº14.133/2021) (art. 174, Lei 14.133/21)
- Registro de que a fiscalização é complementar e não exime a responsabilidade de setores competentes pela reanálise das informações constantes do processo.

### **4. Recomendações**

- Inclusão do número da requisição na NF;
- Identificação do Contrato na NF;

### **5. Conclusão**





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE – RO**  
**PALÁCIO “VEREADOR JOSÉ APRÍGIO BENÍCIO”**

---

Diante da análise realizada, constatou-se que a execução contratual referente a novembro/2025 está REGULAR com ressalvas, atendendo às disposições legais e contratuais, considerando que:

- As planilhas de consumo conferem em parte, com o empenho e notas fiscais anexadas;
  - Embora a nota fiscal não discrimine o veículo abastecido, as planilhas apresentam consolidação por período, a execução foi analisada com base nas requisições, sendo recomendada melhoria no detalhamento documental.;
  - A Planilha de Controle do veículo Fiat Toro placa RSW4D30 / ID 529978, (documento anexo ao processo não confere, configurando falta de lastro documental), o que dificulta a fiscalização adequada das Notas Fiscais nº 1912 / ID 529997 (a placa discriminada na nota fiscal não confere com a placa do veículo) e Nota Fiscal nº 2096 / ID 530046 (pois a mesma não discrimina o veículo abastecido);
- As certidões fiscais e trabalhistas da contratada encontram-se regulares e válidas, com ressalvas, risco de irregularidade fiscal das certidões de FGTS com vencimento em 21/11/2025 (necessita atualização) e de regularidade Municipal, válida até 20/11/2025 (necessita atualização);
- O recolhimento de tributos foi verificado nas notas fiscais apresentadas;
- Os registros de abastecimento conferem com os documentos apresentados contudo
  - As requisições estão sendo lançadas pelo setor competente posterior aos abastecimentos e datas das notas fiscais;

Este relatório constitui registro de atesto formal do fiscal responsável quanto a regularidade documental da execução contratual, com ressalva de que o registro de atesto em notas fiscais foi realizado pelo setor de Frotas e Patrimônio, sendo formalizado pelo fiscal designado em execução da competência por meio deste instrumento (art. 140, Lei 14.133/2021). Ressalta-se que podem ocorrer falhas de análise, devido às limitações de treinamento sobre toda a legislação, normas e sua abrangência, motivo pelo qual este relatório é complementar e não exime a responsabilidade de outros setores competentes quanto à reanálise das informações de cumprimento contratual constantes do processo.

## **5. Encaminhamentos**

Com base no atesto ora realizado, este Fiscal de Contrato verificou regularidade “com ressalvas” da execução do Contrato nº 001/2025 e recomenda a liberação da liquidação das notas fiscais atestadas e aprovadas em novembro/2025. Com recomendação de verificação e correção das informações mencionadas, a publicação no PNCP e a formalização do atesto nos documentos de andamento do processo pelo fiscal designado durante a execução. Também recomenda a manutenção dos controles consolidados de consumo com arquivamento organizado destes para fins de auditoria e prestação de contas. Reitera-se que este relatório não





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE – RO**  
**PALÁCIO “VEREADOR JOSÉ APRÍGIO BENÍCIO”**

substitui a obrigação dos setores administrativos de procederem à reanálise e conferência das informações.

**Anexo I – Checklist de Fiscalização (novembro/2025)**

Item	Verificação	IDs	Situação	Evidência	Base Legal
1	Existência do contrato formal nº 001/2025	463945.	OK	Documento anexo	Art. 92, Lei 14.133/21
2	Empenhos emitidos	462537.	OK	Pedidos de empenho	Art. 7º, §2º, Lei 4.320/64
3	Notas fiscais correspondentes	528263, 528295, 529953, 529997, 530046.	OK, com ressalva	NF de novembro (recomenda inserção do nº Requisição na discriminação da nota)	Art. 137, II, Lei 14.133/21
4	Quantidades/valores compatíveis (empenho x requisições x NF x planilhas)	Requisições: 528250, 528292, 529946, 529994, 530277.	OK	Conferência documental, valores conforme contrato	Art. 141, Lei 14.133/21
5	Atesto das notas fiscais		OK	Recebido pelo setor de Frotas e Patrimônio com posterior atesto do Fiscal designado	Art. 140 e art. 141, Lei 14.133/21
6	Regularidade e atualização das certidões fiscais e trabalhistas	488471, 513358, 519149, 519150, 519151.	Pendente	Certidões Anexas 519151, 519149 (desatualizadas, risco fiscal)	Art. 68 e 121, Lei 14.133/21;





**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE – RO**  
**PALÁCIO “VEREADOR JOSÉ APRÍGIO BENÍCIO”**

7	Recolhimento de tributos		OK	Destaques NF	Art. 68 e 121, Lei 14.133/21
8	Publicação no PNCP		Pendente	Não consta no processo	Art. 174, Lei 14.133/21
9	Controle consolidado de consumo (planilhas)	528138, 528155, 528164, 528244, 528433, 529978.	OK, com ressalva	Planilhas anexas,  Irregularidade material de controle, planilha consolidada Fiat Toro está ausente;  Ausência da assinatura do Setor de Frotas.	Súmula TCU 222 (boas práticas)

(Assinado digitalmente)

**Ivan Carlos Machado Alves**

Fiscal de Contrato

Portaria de nomeação nº 39/2025 CMCO





## Município de Colorado do Oeste

04.391.512/0001-87

Av. Paulo de Assis Ribeiro

www.coloradodooeste.ro.gov.br

### FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
<b>Parecer</b>	<b>02</b>	<b>19/12/2025</b>

ID: **534860**

CRC: **F6D96278**

Processo: **51-23/2025**

Usuário: **IVAN CARLOS MACHADO ALVES**

Criação: **19/12/2025 13:38:10** Finalização: **19/12/2025 13:41:23**

Processo



Documento



MD5: **753D1A3146289904F9A05D675B8A5319**

SHA256: **C608650C85ED3B1D615976957ECBF6582A876A44BBE011EE11496D807AA639C3**

Súmula/Objeto:

**Parecer de fiscalização referente ao contrato de fornecimento de combustíveis executado durante o mês de novembro de 2025.**

### INTERESSADOS

CÂMARA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

19/12/2025 13:38:10

### ASSUNTOS

AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL

19/12/2025 13:38:10

### ASSINATURAS ELETRÔNICAS



IVAN CARLOS MACHADO ALVES

FISCAL DE CONTRATO

19/12/2025 13:41:45

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 095/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site [transparencia.coloradodooeste.ro.gov.br](http://transparencia.coloradodooeste.ro.gov.br) informando o ID 534860 e o CRC F6D96278.