



CÂMARA MUNICIPAL DE FOZ DO JORDÃO

Estado do Paraná

PARECER OPINATIVO

Diária/Adiantamento: Processo nº 23/2026
Requerente: MICHAEL JOSE MAROLETTO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE
DIÁRIA/ADIANTAMENTO.

PELA REGULARIDADE.

PRELIMINARES

Trata-se da prestação de contas de Diária e ou Adiantamento de numerários, relativa à:

Processo nº 23/2026;
Empenho nº 127/2026;
Período 20/05/2026 a 22/05/2026;

O presente Parecer Opinativo emitido pelo responsável técnico pela contabilidade da Câmara Municipal de Foz do Jordão, tem por finalidade verificar o atendimento dos aspectos legais a que estão sujeitos os requerentes de diárias ou adiantamentos de numerários os termos do Art. 9º da Lei Municipal nº 960/2022.

EXPOSITIVA

Este título contempla as principais peças apresentadas pelo requerente:

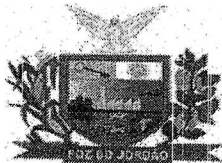
- (X) Certificado de conclusão do Curso;
- () Atestado de participação em Evento/Reuniões;
- (X) Nota Fiscal de Hospedagem;
- (X) Cupom Fiscal, despesas com alimentação;
- () Nota Fiscal de despesa com aquisição de combustível;

RESULTADO DA ANÁLISE

Na análise dos documentos verificou-se que estão correlatos ao objetivo da viagem, restando comprovado:

- (x) Participação no curso/Evento/Reuniões;
- (x) **Não se comprovou devidamente a permanência no local de destino no período mencionado no processo;**

através dos documentos apresentados (anexos), sendo que a abordagem à luz dos critérios técnicos e legais a que estão sujeitos resultou em **observação, visto que não se comprovou a permanência no local do curso no período requerido, entretendo**



CÂMARA MUNICIPAL DE FOZ DO JORDÃO

Estado do Paraná

houve a devida devolução de diária correspondente ao período não comprovado (comprovante anexo), de forma que regulariza a situação constatada.

CONCLUSÃO

Efetivado o exame da prestação de contas de Diária ou Adiantamento de numerários, relativa ao processo nº 23/2026, e à luz das constatações relatadas neste parecer, a prestação de contas não apresenta restrições, opinando-se pela **REGULARIDADE**.

Destaca-se, contudo, que as conclusões aqui expostas não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo apresentado nesta prestação de contas, não validam divergências em informações de caráter declaratório, não detectadas na análise, e nem eximem anomalias levantadas em outras espécies de procedimentos fiscalizatórios.

É o Parecer.

Foz do Jordão, 28 de maio de 2026.

Degelso Strapazzon
Contador CRC-PR 038.597/O-9



CÂMARA MUNICIPAL DE FOZ DO JORDÃO

Estado do Paraná

RETIFICAÇÃO ANEXO I

REQUISIÇÃO DE DIÁRIA

Nº. 023/2026

IDENTIFICAÇÃO DO REQUERENTE

NOME: MICHAEL JOSE MAROLETTO

CPF: 042.714.649-61

RG: 10.307.264-6

DATA DA SAÍDA: 20/05/2026

HORÁRIO: 06h

DATA DO RETORNO: 22/05/2026

HORÁRIO PREVISTO: 17h

LOCAL DE DESTINO: MARINGÁ – PARANÁ.

OBJETIVO DA VIAGEM: CURSO sobre IMERSÃO NA LEI Nº. 14.133/21 DO PLANEJAMENTO À GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS, no período de 20, 21 E 22 de Maio de 2026;

MEIO DE TRANSPORTE:

(X) DA CÂMARA () DA PREFEITURA () PARTICULAR () TRANSPORTE COLETIVO

Distância aproximada (ida e volta): 780 KM.

- Os valores constantes nesta Requisição de Diária serão depositados diretamente na conta do requisitante, pelo qual se dará total quitação pelos valores recebidos.
- Declaro que estou ciente, que em caso de uso de veículo particular, ASSUMO QUALQUER RESPONSABILIDADE, TANTO NA ESFERA CÍVEL, CRIMINAL, INCLUSIVE CONTRA TERCEIROS, QUANTO A EVENTUAIS DANOS OU SINISTROS.
- Obrigatoriamente com este formulário, apresentar folheto explicativo do evento, quando se tratar de cursos e afins ou justificativa nos demais casos.

Foz do Jordão (Pr), 19/05/2026.

Assinatura do Requisitante:.....

MICHAEL JOSE MAROLETTO

Quantidade: 02 – C/P

Valor unitário: R\$ 503,34

Total: 1.006,68

Quantidade: 01 – S/P

Valor unitário: R\$ 251,67

Total: 251,67

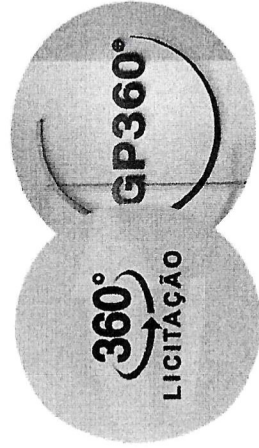
Atesto a existência de dotação orçamentária 0101.2001.33903914, no valor solicitado. ((TOTAL: 1.258,35))

Contador

Atesto a Necessidade da Viagem e Autorizo a concessão das diárias, e a utilização do meio de transporte solicitado, conforme valores constantes na Lei Nº. 960/2022.

Foz do Jordão (Pr), 19/05/2026.

PRESIDENTE: JOCELI ALMEIDA DE MORAES



CERTIFICADO

CERTIFICAMOS QUE

MICHAEL JOSÉ MAROLETTO

Participou da capacitação presencial: **“Tema: IMERSÃO NA LEI 14.133/21 DO PLANEJAMENTO A FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS”**, nos dias 20, 21 e 22 de maio de 2026, em Maringá - Pr . Com carga horária de 12:00hs (doze) horas.

Bruno Barboza

BRUNO RICARDO F. GOMES BARBOZA
PROFESSOR

Maringá, 31 de março de 2026

Chave de Acesso da NFS-e

4115200222007161300012700000000602326054925297707

Número da NFS-e
6023Número da DPS
251543Competência da NFS-e
22/05/2026Série da DPS
1Data e Hora da emissão da NFS-e
22/05/2026 11:41:58Data e Hora da emissão da DPS
22/05/2026 11:41:57A autenticidade desta NFS-e pode ser verificada
pela leitura deste código QR ou pela consulta da
chave de acesso no portal nacional da NFS-e

Emitente da NFS-e Prestador de Serviço	CNPJ / CPF / NIF 20.071.613/0001-27	Inscrição Municipal -	Telefone (44) 3302-2400
Nome / Nome Empresarial BERTT 2 HOTELARIA LTDA		E-mail FINANCEIRO2@HUSHOTEL.COM.BR	
Endereço AVENIDA ADVOGADO HORACIO RACCANELLO FILHO, 5.105, , ZONA 07		Município Maringá - PR	CEP 87020-035
Simple Nacional na Data de Competência Não Optante		Regime de Apuração Tributária pelo SN -	
TOMADOR DO SERVIÇO	CNPJ / CPF / NIF 042.714.649-61	Inscrição Municipal -	Telefone (42) 99825-4416
Nome / Nome Empresarial Michael Jose Maroletto		E-mail michelmaroletto@hotmail.com	
Endereço Rua prof d souza, 1, , Centro		Município Foz do Jordão (PR)	CEP 85145-000

INTERMEDIÁRIO DO SERVIÇO NÃO IDENTIFICADO NA NFS-e

ERVIÇO PRESTADO

Código de Tributação Nacional 090101 - hospedagem em hotéis e hotelaria marítima...	Código de Tributação Municipal -	Local da Prestação Maringá - PR	País da Prestação -
Descrição do Serviço Diária			

TRIBUTAÇÃO MUNICIPAL

Tributação do ISSQN Operação Tributável	País Resultado da Prestação do Serviço -	Município de Incidência do ISSQN Maringá - PR	Regime Especial de Tributação Nenhum
Tipo de Imunidade -	Suspensão da Exigibilidade do ISSQN Não	Número Processo Suspensão -	Benefício Municipal -
Valor do Serviço R\$ 137,50	Desconto Incondicionado -	Total Deduções/Reduções -	Cálculo do BM -
BC ISSQN R\$ 137,50	Alíquota Aplicada 3,00 %	Retenção do ISSQN Não Retido	ISSQN Apurado R\$ 4,12

TRIBUTAÇÃO FEDERAL

IRRF -	Contribuição Previdenciária - Retida -	Contribuições Sociais - Retidas -	Desc. Contrib. Sociais - Retidas PIS/COFINS/CSLL Não Retidos
PIS - Débito Apuração Própria R\$ 0,00	COFINS - Débito Apuração Própria R\$ 0,00		

VALOR TOTAL DA NFS-E

Valor do Serviço R\$ 137,50	Desconto Condicionado -	Desconto Incondicionado -	ISSQN Retido -
Total das Retenções Federais -	PIS/COFINS - Débito Apur. Própria -		Valor Líquido da NFS-e R\$ 137,50

TOTAIS APROXIMADOS DOS TRIBUTOS

Federais 13.45 %	Estaduais 0.00 %	Municipais 4.55 %
----------------------------	----------------------------	-----------------------------

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Inf Cont: CONTA: 141892-24762 | APTO.: 0553 | QTD_HOSPEDE: 2 | QTD_DIARIA: 2 | VALOR_DIARIA: 137.50 | ABERTURA: 20/05/2026 | FECHAMENTO: 22/05/2026 | HOSPEDE
PRINCIPAL: EDIMAR JUNIOR DE PAULA SPAGNOLI | EMPRESA: Particular | PAGAMENTOS: Others: \$137.50 || Trib aprox R\$ 18,49 Fed, R\$ 0,00 Est e R\$ 6,26 Mun Fonte:
IBPT/empresometro.com.br - 668329 - Tabela: NBS | NBS: 103031100

ROGER KASPRZAK & CIA LTDA
CNPJ: 79.335.345/0001-56 - IE: 4040218934 - IM:
ROD BR 466, 10 - ROD BR 466
PITANGA - PR

**DANFE NFC-e - Documento Auxiliar
da Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	QTD	VL.UNIT	VL.TOTAL
3	REFEICAO	1	18,50	18,50
QTD. TOTAL DE ITENS				1
Valor Produtos				18,50
Descontos				0,00
Acréscimos				0,00
VALOR A PAGAR				18,50
FORMA DE PAGAMENTO				VALOR
Dinheiro				18,50
Informação dos Tributos Totais Incidentes (Lei Federal 12.741/2012):				5,94

Operador.: 1
Valor Aproximado dos Tributos:
Federal: R\$ 0,00 Estadual: R\$ 0,00 Municipal: R\$ 0,00

Número: 167836 - Série: 001
Emissão 20/05/2026 09:11:07 - Via Estabelecimento

Consulte pela chave de acesso em:
<http://www.fazenda.pr.gov.br/nfce/consulta>

CHAVE DE ACESSO

4126 0579 3353 4500 0156 6500 1000 1678 3612 9586 4350

CONSUMIDOR

CONSUMIDOR CPF: 042.714.649-61 CONSUMIDOR

---,0
--- - PITANGA/PR

Consulta via leitor de QR Code



Protocolo de Autorização

141260824859348 20/05/2026 09:11:12

ROGER KASPRZAK & CIA LTDA
CNPJ: 79.335.345/0001-56 - IE: 4040218934 - IM:
ROD BR 466, 10 - ROD BR 466
PITANGA - PR

**DANFE NFC-e - Documento Auxiliar
da Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	QTD	VL.UNIT	VL.TOTAL
3	REFEICAO	1	47,30	47,30
QTD. TOTAL DE ITENS				1
Valor Produtos				47,30
Descontos				0,00
Acréscimos				0,00
VALOR A PAGAR				47,30
FORMA DE PAGAMENTO				VALOR
Dinheiro				47,30
Informação dos Tributos Totais Incidentes (Lei Federal 12.741/2012):				15,18

Operador.: 2
Valor Aproximado dos Tributos:
Federal: R\$ 0,00 Estadual: R\$ 0,00 Municipal: R\$ 0,00

Número: 167925 - Série: 001
Emissão 21/05/2026 20:57:12 - Via Estabelecimento

Consulte pela chave de acesso em:
<http://www.fazenda.pr.gov.br/nfce/consulta>

CHAVE DE ACESSO

4126 0579 3353 4500 0156 6500 1000 1679 2515 0523 8932

CONSUMIDOR

CONSUMIDOR CPF: 042.714.649-61 CONSUMIDOR

---,0
--- - PITANGA/PR

Consulta via leitor de QR Code



Protocolo de Autorização

141260835087168 21/05/2026 20:57:12

CNPJ: 04.463.842/0001-30 IE: 9023870301
GALPAO TROPEIRO CHURRASCARIA LTDA
Praça Julio Jeronimo dos Santos, 56, Zona
07, Maringá, PR

Documento Auxiliar da Nota de Consumidor Eletrônica

Código	Descrição	Qtd	Un	VL Unit	VL Total
34580001	CORA COLA KS	0,666	JN	11,90	7,93
810001	AGUA COM GAS	0,333	JN	9,90	3,30
1190001	RODIZIO 99,90	1	JN	99,90	99,90
32940001	COUVERT	1	JN	5,90	5,90
570004	SERVICO	11,11	JN	1,00	11,11
QTD. TOTAL ITENS				5	
VALOR TOTAL R\$				128,14	
VALOR A PAGAR R\$				128,14	
FORMA PAGAMENTO				Valor Pago	
Cartão de Débito				8,15	
Dinheiro				120,00	
Troco R\$				0,01	

Consulte pela Chave de Acesso em

<http://www.fazenda.pr.gov.br/nfce/consulta>

4126 0504 4638 4290 0130 6500 3000 0316 7519 8126 7903

CONSUMIDOR - CPF 042.714.649-61

NFC-e nº 31675 Série 3 21/05/2026 13:14:24

Via Consumidor

Protocolo de autorização: 141260832460753

Data de autorização: 21/05/2026 13:14:24

Consulta via leitor de QR Code



INFORMAÇÕES ADICIONAIS DE INTERESSE DO CONTRIBUINTE

PEDIDO: 0

Ingresso por Rastreador - Usuário: RAFAELVOLIVEIRA Trib

aprox R\$: 17,34 Federal, 24,99 Estadual e 0,00 Municipal

1 Fonte: IBPT/empresometro.com.br 5F6H1 Barçona: MAYCON

DOS SANTOS Mesq: '7'

Tributos Totais Incidentes (Lei Federal 12.741/2012) 42,33

Câmara Municipal de Foz do Jordão - PR

CNPJ: 01615560000113 IE:
Endereço: RUA SAO PEDRO, 186 CEP: 85145000 Cidade: Foz do Jordão
Fone: 4236391107 Fax:

NOTA DE ESTORNO DE EMPENHO

Número	Tipo do empenho	Emitido em	Requisição Nº	Empenho Nº
12	Ordinário	27/05/2026		127/2026

Licitação

Tipo	Número
Sem licitação -Uso até 30/04/26	

Contrato/Aditivo

Sequência	Contrato	Aditivo	Início da vigência	Fim da vigência	Fim da vig. atualizada	Início da execução	Fim da execução	Fim da exe. atualizada
-----------	----------	---------	--------------------	-----------------	------------------------	--------------------	-----------------	------------------------

Credor

Fornecedor

MICHAEL JOSE MAROLETTO

CPF/CNPJ

042.714.649-61

Endereço

AVENIDA MORRO VERDE, 0

Bairro

CENTRO

Cidade/UF

Foz do Jordão/PR

CEP

85145-000

Matrícula

12475-3

Fone

FAX

Classificação da despesa

01 Legislativo Municipal

Saldo anterior

01.001 Camara Municipal

R\$ 70.423,93

01.031.0001.2001 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL

Valor

R\$ 503,34

3.3.90.14.14.03 AGENTES POLÍTICOS

Saldo atual

R\$ 70.927,27

4 00001 Recursos do Tesouro (Decentralizados)

Outras informações

Motivo

Outros

DEVOLUÇÃO DIÁRIA

Histórico

28/05/2026 - BANCO DO BRASIL - 16:47:38
409504095 0006

COMPROVANTE DE TED

CLIENTE: MICHAEL JOSE MAROLETTO
AGENCIA: 4095-9 CONTA: 6.594-3
=====

NR. DOCUMENTO	52.803
DATA DA TRANSFERENCIA	28/05/2026
REMETENTE	MICHAEL JOSE MAROLETTO
FAVORECIDO	FOZ DO JORDAO CAMARA MUNI
CNPJ	01.615.560/0001 13
BANCO	756 BANCO SICOOB S.A.
AGENCIA	4390 SICOOB INTEGRAD CONTA 000000206687
FINALIDADE	001 CREDITO EM CONTA
ORIGEM DO DEBITO	CONTA CORRENTE
VALOR	503,34
VALOR TOTAL	503,34

=====

NR.AUTENTICACAO E.103.97C.740.B45.BCB

E127 L163 P174