

Estado do Tocantins
Prefeitura Municipal de Gurupi
Secretaria Municipal Educação de
Gabinete do Secretário

JUSTIFICATIVA Nº 29/2026

QUANTO À INVERSÃO DA ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTO (01/08/2026 a 30/08/2026)

Considerando que a ordem cronológica de pagamentos constitui regra prevista no art. 141 da Lei nº 14.133/2021; considerando que seu §1º admite, excepcionalmente, alteração mediante prévia justificativa por relevante interesse público; e considerando a Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2023-Pleno, JUSTIFICA-SE a alteração da ordem cronológica em favor do credor abaixo:

Processo	Fornecedor	Nota Fiscal	Valor	Data da Liquidação	Data do Pagamento
2025020133	II IGREJA PRESBITERIANA DE GURUPI	7	18.000,00	05/08/2026	13/08/2026

NOTA DE JUSTIFICATIVA

Em análise à ordem cronológica dos pagamentos, verificou-se uma ocorrência envolvendo as despesas da empresa LS PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA, inscrita no CNPJ nº 08.532.353/0001-44, e da II IGREJA PRESBITERIANA DE GURUPI.

As Notas Fiscais nº 1801 e 1804, da empresa LS PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA, foram liquidadas em 30/07/2026. A Nota Fiscal nº 1802, também pertencente à referida empresa e integrante do mesmo processo de pagamento, foi liquidada em 05/08/2026. Na mesma data, foi liquidada a Nota Fiscal nº 07, da II IGREJA PRESBITERIANA DE GURUPI.

Conforme verificado na tramitação dos processos, os documentos foram encaminhados ao Departamento de Tesouraria observando a ordem devida. Contudo, na etapa de efetivação dos pagamentos, a Nota Fiscal nº 07 da II IGREJA PRESBITERIANA DE GURUPI foi paga antes da Nota Fiscal nº 1802 da LS PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA, embora esta última devesse ter precedido aquele pagamento, circunstância que ocasionou a quebra pontual da ordem cronológica.

Diante dos fatos, registra-se que a ocorrência se limitou à etapa de efetivação dos pagamentos, não tendo sido identificada alteração indevida na tramitação dos processos ou conduta deliberada destinada a favorecer ou preterir qualquer dos credores.

Assim, a presente justificativa tem por finalidade esclarecer a ocorrência e registrar nos autos as circunstâncias que ocasionaram a inobservância pontual da ordem cronológica, para fins de controle, transparência e regular acompanhamento dos pagamentos realizados pela Administração.

SAMUEL RODRIGUES

MARTINS:02860750169

Assinado de forma digital por SAMUEL
RODRIGUES MARTINS:02860750169
Dados: 2026.09.10 11:35:31 -03'00'

Gurupi/TO, 10 de setembro de 2026.

SAMUEL RODRIGUES MARTINS

Secretário Municipal de Educação

Decreto nº 1.640/2024

**ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS****Período: 01/08/2026 à 31/08/2026****14 - GURUPI SECRET MUNICIPAL DE EDUCACAO****FONTE: 500 - Recursos não vinculados de Impostos****CATEGORIA DE CONTRATO: Fornecimento de Bens**

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
1	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	1168	02/01/2026	7	08.532.353/0001-44 - LS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	1954	2025019037	18.216,00	18.216,00
2	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	7398	03/07/2026	1	52.829.619/0001-07 - EMPRESA EIFFEL SOLUCOES INTEGRADAS LTDA	16	2026012779	33.566,50	33.566,50
3	06/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	311	26/01/2026	3	10.484.811/0001-69 - SUPERMERCADO SAMILLA LTDA-ME	22343	2025005411	899,40	899,40
4	11/08/2026	31/08/2026	24/08/2026	3561	26/03/2026	2	27.563.168/0001-61 - DJ DISTRIBUIDORA LTDA	3018	2026007750	4.695,00	4.695,00
5	19/08/2026	31/08/2026	28/08/2026	7399	09/07/2026	1	05.511.763/0001-10 - DISTRIBUIDORA MULT MARCAS LTDA	55880	2026016675	48.496,00	48.496,00
6	21/08/2026	31/08/2026	28/08/2026	7281	01/07/2026	1	02.819.759/0001-26 - POSTO BEIRA RIO COMÉRCIO DE PETRÓLEO LTDA.	24469	2026016389	12.368,94	12.368,94
7	21/08/2026	31/08/2026	28/08/2026	7392	01/07/2026	1	02.819.759/0001-26 - POSTO BEIRA RIO COMÉRCIO DE PETRÓLEO LTDA.	24470	2026016386	13.619,46	13.619,46

CATEGORIA DE CONTRATO: Locações

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
1	30/07/2026	30/07/2026	14/08/2026	285	05/01/2026	17	08.532.353/0001-44 - LS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	1804	2025016002	3.100,00	3.100,00
2	30/07/2026	31/07/2026	13/08/2026	285	05/01/2026	18	08.532.353/0001-44 - LS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	1801	2025016002	9.000,00	9.000,00
3	05/08/2026	31/08/2026	14/08/2026	285	05/01/2026	19	08.532.353/0001-44 - LS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	1802	2025016002	2.900,00	2.900,00
4 *	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	1145	05/01/2026	7	37.344.017/0001-76 - II IGREJA PRESBITERIANA DE GURUPI	7	2025020133	18.000,00	18.000,00

CATEGORIA DE CONTRATO: Prestação de Serviço

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
1	31/07/2026	31/07/2026	13/08/2026	3524	23/03/2026	3	02.420.128/0001-30 - COM4 DATA CENTER LTDA	77849	2025000534	916,66	916,66
2	31/07/2026	06/08/2026	10/08/2026	318	05/01/2026	6	01.210.830/0001-06 - FUNDACAO UNIRG	172025	2025010207	9.083,20	9.083,20
3	31/07/2026	07/08/2026	13/08/2026	2543	26/02/2026	4	01.210.830/0001-06 - FUNDACAO UNIRG	162026	2025010207	13.624,80	13.624,80
4	31/07/2026	20/08/2026	10/08/2026	318	05/01/2026	5	01.210.830/0001-06 - FUNDACAO UNIRG	172025	2025010207	9.083,20	9.083,20
5	31/07/2026	20/08/2026	13/08/2026	2543	26/02/2026	3	01.210.830/0001-06 - FUNDACAO UNIRG	162026	2025010207	13.624,80	13.624,80
6	04/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	2931	20/03/2026	4	10.581.069/0001-00 - PAIVA E BIÂNGULO CONSULTORIA S/S LTDA	115	2026004590	21.000,00	21.000,00
7	04/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	2491	19/01/2026	6	50.459.223/0001-90 - CARLOS RICARDO SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	37	2025025088	22.000,00	22.000,00
8	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	210	05/01/2026	12	06.203.355/0001-64 - BRT COMERCIO DE PRODUTOS DE INFORMATICA LTDA - ME	21852	2025018381	2.205,00	2.205,00
9	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	210	05/01/2026	13	06.203.355/0001-64 - BRT COMERCIO DE PRODUTOS DE INFORMATICA LTDA - ME	21853	2025018381	3.192,00	3.192,00
10	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	5647	20/05/2026	4	08.532.353/0001-44 - LS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	1955	2025019037	31.400,00	31.400,00

**ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS****Período: 01/08/2026 à 31/08/2026****14 - GURUPI SECRET MUNICIPAL DE EDUCACAO****FONTE: 500 - Recursos não vinculados de Impostos****CATEGORIA DE CONTRATO: Prestação de Serviço**

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
11	05/08/2026	31/08/2026	13/08/2026	4110	15/04/2026	4	32.965.361/0001-69 - KP SISTEMAS DE INFORMACAO PARA GESTAO PUBLICA MUNICIPAL LTDA	1029	2024011956	5.541,94	5.541,94
12	12/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	1835	15/01/2026	8	13.021.397/0001-40 - NTS - NOVA TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE MONITORAMENTO EIRELI	720	2025023987	13.491,30	13.491,30
13	12/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	1836	15/01/2026	9	13.021.397/0001-40 - NTS - NOVA TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE MONITORAMENTO EIRELI	718	2025023987	38.225,35	38.225,35
14	12/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	1837	02/01/2026	9	13.021.397/0001-40 - NTS - NOVA TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE MONITORAMENTO EIRELI	719	2025023987	11.242,75	11.242,75
15	12/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	1838	02/01/2026	10	13.021.397/0001-40 - NTS - NOVA TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE MONITORAMENTO EIRELI	717	2025023987	6.745,65	6.745,65
16	17/08/2026	30/08/2026	21/08/2026	8547	10/08/2026	3	02.963.631/0001-31 - UNIÃO DOS DIRIGENTES MUNICIPAIS DE EDUCAÇÃO DO TOCANTINS	875331486	2026018927	250,00	250,00
17	17/08/2026	30/08/2026	21/08/2026	8547	10/08/2026	4	02.963.631/0001-31 - UNIÃO DOS DIRIGENTES MUNICIPAIS DE EDUCAÇÃO DO TOCANTINS	876003439	2026018927	250,00	250,00
18	17/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	3524	23/03/2026	4	02.420.128/0001-30 - COM4 DATA CENTER LTDA	79352	2025000534	916,66	916,66
19	17/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	8547	10/08/2026	2	02.963.631/0001-31 - UNIÃO DOS DIRIGENTES MUNICIPAIS DE EDUCAÇÃO DO TOCANTINS	876003376	2026018927	250,00	250,00
20	18/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	8547	10/08/2026	5	02.963.631/0001-31 - UNIÃO DOS DIRIGENTES MUNICIPAIS DE EDUCAÇÃO DO TOCANTINS	871794471	2026018927	250,00	250,00
21	18/08/2026	31/08/2026	21/08/2026	2643	06/03/2026	2	30.643.835/0001-20 - PONTUAL REFRIGERACAO COMERCIO E SERVICOS LTDA	334	2024001979	97.658,52	97.658,52
22	19/08/2026	31/08/2026	28/08/2026	318	05/01/2026	7	01.210.830/0001-06 - FUNDACAO UNIRG	82026	2025010207	9.083,20	9.083,20
23	19/08/2026	31/08/2026	28/08/2026	2543	26/02/2026	5	01.210.830/0001-06 - FUNDACAO UNIRG	82026	2025010207	13.624,80	13.624,80

FONTE: 550 - Transferência do Salário-Educação**CATEGORIA DE CONTRATO: Fornecimento de Bens**

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
1	30/07/2026	31/07/2026	06/08/2026	2670	02/03/2026	6	45.152.193/0001-34 - ELIZABETE DE O BRITO PIRES LTDA	2646	2026005818	12.053,99	12.053,99
2	07/08/2026	31/08/2026	14/08/2026	8421	29/07/2026	1	45.152.193/0001-34 - ELIZABETE DE O BRITO PIRES LTDA	3662	2026018419	5.702,59	5.702,59
3	07/08/2026	31/08/2026	14/08/2026	8432	29/07/2026	1	45.152.193/0001-34 - ELIZABETE DE O BRITO PIRES LTDA	3661	2026018419	65.696,12	65.696,12
4	27/08/2026	31/08/2026	31/08/2026	8432	29/07/2026	2	45.152.193/0001-34 - ELIZABETE DE O BRITO PIRES LTDA	3988	2026018419	120.615,09	120.615,09

FONTE: 552 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)**CATEGORIA DE CONTRATO: Fornecimento de Bens**

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
1	30/07/2026	31/07/2026	11/08/2026	3769	08/04/2026	2	380.473.811-72 - FRANCISCO CABRAL DA LUZ	7749515	2026008919	10.419,50	10.419,50



ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS

Período: 01/08/2026 à 31/08/2026

14 - GURUPI SECRET MUNICIPAL DE EDUCACAO

FONTE: 552 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)

CATEGORIA DE CONTRATO: Fornecimento de Bens

SEQ.	DT. LIQ.	VENCIMENTO	DT. PAG.	EMPENHO	DT. EMPENHO	NR. LIQ.	FORNECEDOR	DOC. FISCAL	PROCESSO	VL. LIQ.	VL. PAGO
2	31/07/2026	31/07/2026	17/08/2026	3750	08/04/2026	4	059.106.181-30 - DANIELA PEREIRA FIGUEREDO	7753564	2026008911	2.944,61	2.944,61
3	04/08/2026	31/08/2026	26/08/2026	3746	08/04/2026	2	null - SANDRA MARIA FERREIRA VIEIRA	7755929	2026008933	7.645,75	7.645,75
4 *	05/08/2026	31/08/2026	19/08/2026	3683	08/04/2026	1	330.476.771-15 - JORGE CABRAL LUZ	7759705	2026008881	6.405,94	6.405,94
5 *	06/08/2026	31/08/2026	19/08/2026	3693	08/04/2026	1	330.499.041-00 - JORGIANO CABRAL DA LUZ	7759705	2026008879	6.405,94	6.405,94
6 *	11/08/2026	31/08/2026	25/08/2026	3667	08/04/2026	2	212.536.171-04 - ANISIO RIBEIRO BARBOSA	7767879	2026008822	5.266,90	5.266,90
7 *	11/08/2026	31/08/2026	25/08/2026	3682	08/04/2026	2	802.837.648-72 - IKUO SUZUKI	7768744	2026008883	15.030,00	15.030,00
8 *	12/08/2026	31/08/2026	25/08/2026	3747	08/04/2026	2	056.491.971-30 - MARCELO PEREIRA FIGUEREDO	7767479	2026008934	7.171,34	7.171,34
9 *	12/08/2026	31/08/2026	25/08/2026	3694	08/04/2026	3	466.793.081-00 - MARIA ZULEIDE JACOBINA DE LIMA	7768466	2026008868	9.878,39	9.878,39
10	12/08/2026	31/08/2026	31/08/2026	3699	08/04/2026	3	822.153.911-20 - MARLY DE LIMA	7768458	2026008867	2.400,98	2.400,98
11 *	18/08/2026	31/08/2026	25/08/2026	3750	08/04/2026	5	059.106.181-30 - DANIELA PEREIRA FIGUEREDO	7779952	2026008911	3.751,16	3.751,16
12	18/08/2026	31/08/2026	31/08/2026	3728	08/04/2026	1	566.891.361-91 - BONFIM GOMES DOS SANTOS	7778742	2026008899	1.287,44	1.287,44
13 *	18/08/2026	31/08/2026	25/08/2026	3771	08/04/2026	2	626.078.551-87 - ANTONIO TRANQUEIRA AZEVEDO	7774327	2026008902	8.678,22	8.678,22
14 *	18/08/2026	31/08/2026	27/08/2026	3731	08/04/2026	2	698.966.661-72 - ADENILDE DE OLIVEIRA SOUSA	7773949	2026008901	4.200,00	4.200,00
15 *	18/08/2026	31/08/2026	27/08/2026	3772	08/04/2026	2	870.866.621-00 - DENISMAR ALVES ARRUDA	7773050	2026008912	5.947,00	5.947,00
16	20/08/2026	31/08/2026	31/08/2026	3672	08/04/2026	1	786.210.896-53 - RAIMUNDO RUFINO ANTUNES	7785324	2026008847	19.289,54	19.289,54

SAMUEL RODRIGUES
MARTINS:02860750169

Assinado de forma digital por SAMUEL
RODRIGUES MARTINS:02860750169
Dados: 2026.09.11 09:53:43 -03'00'

ORDENADOR DE DESPESA