



Processo Nº.: 82723196

Nome: Conselho Gestor do CMEI Ipê Amarelo

Assunto: Prestação de Contas

DESPACHO Nº.: /2022/GERCON

Tratam os autos da prestação de contas referente ao 2º repasse do PAFIE/2020, no valor de R\$ 36.784,50 (trinta e seis mil, setecentos e oitenta e quatro reais, e cinquenta centavos), repassados ao **Conselho Gestor do CMEI Ipê Amarelo** conforme Planos de Aplicação destinados a cobrir despesas de pronto pagamento.

Após prévia análise dos autos, esta Gerência observou que:

1. Quadro de Movimentação Financeira do Recurso:

Histórico	Custeio							Capital	Total
	Alimentação	Gás	Consumo	Serviço	Escola Viva	Serviço pré-determinado	EPI		
Saldo anterior	R\$ 34.177,64	R\$ 1.802,36	R\$ 16.732,60	R\$ 5.471,30	R\$ 15.888,26	R\$ 2.893,50	R\$ 1.934,52	R\$ 11.401,50	R\$ 90.301,68
Repasse	R\$ 13.932,17	R\$ 0,00	R\$ 22.852,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 36.784,50
Recursos próprios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aplicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 17,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 17,12
Despesas	R\$ 8.128,73	R\$ 0,00	R\$ 1.027,48	R\$ 2.070,10	R\$ 10.861,52	R\$ 840,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 22.927,83
Saldo parcial	R\$ 39.981,08	R\$ 1.802,36	R\$ 38.540,33	R\$ 3.401,20	R\$ 5.026,74	R\$ 2.053,50	R\$ 1.934,52	R\$ 11.401,50	R\$ 104.141,23
Remanejamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo final	R\$ 39.981,08	R\$ 1.802,36	R\$ 38.540,33	R\$ 3.401,20	R\$ 5.026,74	R\$ 2.053,50	R\$ 1.934,52	R\$ 11.401,50	R\$ 104.141,23
Saldo a ser reprogramado	R\$ 92.739,73							R\$ 11.401,50	R\$ 104.132,43
Data do extrato	Banco do Brasil: Caixa Econômica Federal: saldo de 31 de dezembro de 2020								

Informamos que as notas fiscais de serviços às folhas 31,31,36,74,177,197,221 e 227 foram pagas corretamente no valor líquido, e como são empresas de outro município, o Conselho Gestor não apresentou as guias de pagamento de ISSQN. Quanto a nota fiscal nº 61, folha 79, que foi paga integralmente ao prestador do serviço, solicitamos a restituição de R\$ 8,80 na conta do Conselho Gestor. O imposto foi pago com recursos próprios. Ver comprovantes fl. 19 e 19 A.

Observamos que a nota fiscal nº 717, fl.53 e 54, está com assinatura de atesto apenas ao final da nota fiscal na folha 2/2, e por desatenção, a nota fiscal nº 722, fl; 55 do mesmo fornecedor ficou sem assinatura. Já a nota fiscal nº 721, fl. 68 e 69, está com assinatura apenas na fola ½. A nota fiscal nº 288, folhas 103 e 104, também foi atestada apenas na primeira folha, e a nota fiscal nº 182, folhas 188 e 189, está com assinatura na segunda folha. Outra nota fiscal que ficou sem assinatura de atesto foi a nº 1, fl. 217.

verificamos também que os orçamentos às fl. 173,174 e 175, estão com o nome da responsável, mas por lapso, a mesma esqueceu de assinar.

Sugerimos a aprovação do presente processo em caráter excepcional, mesmo com as falhas citadas acima, pois é inviável refazer a documentação depois de tanto tempo.

Os gastos foram realizados de acordo com os Planos de aplicação, fls. 277,280,283,286,289, e 292 dos autos.

Ressalvamos que o atraso no envio deste processo foi em decorrência da demora na regularização das Prestações de Contas anteriores.

Desta forma, considerando que as despesas realizadas com o recurso do 2º Repasse do PAFIE/2020 foram comprovadas mediante a apresentação dos documentos necessários e considerando a veracidade ideológica desses documentos, opinamos pela aprovação com ressalva da prestação de contas ora apresentada.

Encaminhe-se o presente processo à Controladoria Geral do Município/Gerência de Análise de Contas e Gestão para nova análise e deliberação.

Gerência de Controle e Prestação de Contas, aos 25 dias do mês de novembro de 2022.

Cláudia Américo Rabelo
Apoio técnico

Déborah Cristina Soares Cunha
Gerente



**PREFEITURA
DE GOIÂNIA**

Secretaria Municipal de Educação



PREFEITURA DE GOIÂNIA

Secretaria Municipal de Educação

Processo N°. 82723196

Nome: Conselho Gestor do CMEI Ipê Amarelo

Assunto: Prestação de Contas

DESPACHO N°. /2020/GERCON

Tratam os autos da prestação de contas referente ao 2º repasse do PAFIE/2020, no valor de R\$ 53.748,67 (cinquenta e três mil, setecentos e quarenta e oito reais e sessenta e sete centavos), repassados ao Conselho Gestor do CMEI Ipê Amarelo conforme Planos de Aplicação destinados a cobrir despesas de pronto pagamento.

Após prévia análise dos autos, esta Gerência observou que:

1. Quadro de Movimentação Financeira do Recurso:

Histórico	Custeio							Capital				Total	
	Alimentação	Gás	Consumo	Serviço	Escola Viva	Serviço pré-determinado	EPI	Acessibilidade	Regular	EPI	Pré-determinado		Acessibilidade
Saldo anterior	R\$ 34.177,64	R\$ 1.802,36	R\$ 3.669,91	R\$ 7.982,00	R\$ 15.888,26	R\$ 926,69	R\$ 1.934,52	R\$ 13.500,00	R\$ 2.226,50	R\$ 105,00	R\$ 80,00	R\$ 8.000,00	R\$ 90.292,88
Repasse	R\$ 3.192,17	R\$ 0,00	R\$ 22.852,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 26.044,50
kits merenda	R\$ 10.740,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.740,00
Emenda Impositiva	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Recursos próprios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aplicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 17,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 17,12
Despesas	R\$ 8.128,73	R\$ 0,00	R\$ 1.027,48	R\$ 2.070,10	R\$ 10.861,52	R\$ 840,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 22.927,83
Saldo parcial	R\$ 39.981,08	R\$ 1.802,36	R\$ 25.477,64	R\$ 5.911,90	R\$ 5.026,74	R\$ 86,69	R\$ 1.934,52	R\$ 13.500,00	R\$ 2.226,50	R\$ 105,00	R\$ 80,00	R\$ 8.000,00	R\$ 104.132,43
Remanejamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo final	R\$ 39.981,08	R\$ 1.802,36	R\$ 25.477,64	R\$ 5.911,90	R\$ 5.026,74	R\$ 86,69	R\$ 1.934,52	R\$ 13.500,00	R\$ 2.226,50	R\$ 105,00	R\$ 80,00	R\$ 8.000,00	R\$ 104.132,43
Saldo a ser reprogramado	R\$ 93.720,93							R\$ 10.411,50					
Data do extrato	I: Caixa Econômica Federal: saldo de 31 de dezembro de 2020												

Os gastos foram realizados de acordo com os Planos de aplicação, fls. 70,73 e 76 dos autos.

Informamos que em virtude de oscilações no mercado financeiro no 2º semestre de 2020, conforme atesta cópia de e-mail que nos foi enviado pela Caixa Econômica Federal, vide fl.: 169 e 170. Ocorreram prejuízos nos fundos de investimentos do referido banco durante alguns meses do 2º semestre de 2020, vide extratos de aplicação, fls.: 26 a 29 dos autos, o que causou perdas aos Conselhos Escolares e Gestores que possuíam recursos aplicados neste período. Por isso, a aplicação aparece com rendimento negativo (prejuízo) na prestação de contas ora apresentada.

Informamos também que a justificativa para os gastos fora da competência do 2º PAFIE/2020, segue às folhas 167 e 168.

Justificamos a demora no envio deste processo devido a não disponibilidade, em tempo hábil, das respectivas Ordens de Pagamentos. Outro fator que contribuiu para o atraso no envio do processo foi a deliberação de fechamento das instituições educacionais, devido ao Protocolo para a COVID-19 (conforme decretos: 9.633, 9.634, 9.638, 736/2020 e a Resolução CEE número 02/2020) que ficaram impossibilitadas de atender aos encaminhamentos de correção das prestações de contas, por dependerem de contato com as empresas bem como de membros do Conselho e dos bancos (o que poderia gerar aglomeração), para finalizarem e entregarem os documentos solicitados.

Justificativa da instituição para os gastos durante a pandemia, vide fl.07.

Desta forma, considerando que as despesas realizadas com o recurso do 2º Repasse do PAFIE/2020 foram comprovadas mediante a apresentação dos documentos solicitados e considerando a veracidade ideológica presumida dos documentos acostados, opinamos pela aprovação da prestação de contas ora apresentada.

Encaminhe-se o presente processo à Controladoria Geral do Município/Gerência de Análise de Contas e Gestão para análise e deliberação.

Gerência de Controle e Prestação de Contas, aos 23 dias do mês de janeiro de 2022.

Cláudia Américo Rabelo
Apoio técnico

Greyce Ele Freitas Silva
Gerente