



**Processo : 82692886**

**Interessado : CONSELHO ESCOLAR DALÍSIA DOLES**

**Assunto : Prestação de Contas PAFIE 3º Repasse 2019**

**DESPACHO Nº: 1321/2021 - GERCON**

Tratam os autos da Prestação de Contas do Programa de Autonomia Financeira das Instituições Educacionais, terceiro repasse do ano de 2019, destinado ao Interessado, com valor de R\$ 101.932,00 (cento e um mil novecentos e trinta e dois reais), conforme Planos de Aplicação destinados a cobrir despesas de pronto pagamento.

*Quadro de Movimentação Financeira do Recurso*

Histórico	Custeio									Capital					Total
	Alimentação	Gás	Consumo	Serviço	Reparos	Serviço predeterminado	Acessibilidade	Emenda Impositiva	EPI	Regular	Acessibilidade	Emenda Impositiva	EPI	Pré determinado	
Saldo anterior	RS 30.097,76	RS 1.180,00	RS 279,90	RS 126,05	RS 176,75	RS 3.815,20	RS 0,00	RS 0,00	RS 1.569,50	RS 6.218,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 105,00	RS 500,00	RS 44.068,16
Repasse	RS 10.232,00	RS 1.920,00	RS 3.720,00	RS 1.660,00		RS 3.500,00	RS 10.000,00			RS 3.400,00	RS 8.000,00				RS 42.432,00
Emenda Impositiva							RS 3.500,00	RS 40.000,00				RS 16.000,00			RS 59.500,00
Recursos próprios				RS 37,21		RS 8,40									RS 45,61
Aplicação			RS 397,92												RS 397,92
Despesas	RS 10.674,89	RS 0,00	RS 5.339,10	RS 2.461,96	RS 0,00	RS 1.320,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 5.402,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 435,00	RS 25.632,95
Saldo parcial	RS 29.654,87	RS 3.100,00	-RS 941,28	-RS 638,70	RS 176,75	RS 6.003,60	RS 13.500,00	RS 40.000,00	RS 1.569,50	RS 4.216,00	RS 8.000,00	RS 16.000,00	RS 105,00	RS 65,00	RS 120.810,74
Remanejamento		-RS 941,28	RS 941,28	RS 638,70		-RS 638,70									RS 0,00
Saldo final	RS 29.654,87	RS 2.158,72	RS 0,00	RS 0,00	RS 176,75	RS 5.364,90	RS 13.500,00	RS 40.000,00	RS 1.569,50	RS 4.216,00	RS 8.000,00	RS 16.000,00	RS 105,00	RS 65,00	RS 120.810,74
Saldo a ser reprogramado	RS 92.424,74									RS 28.386,00					
Data do extrato	Caixa Econômica Federal: 31/12/2019														

Observamos que alguns documentos apresentados foram digitalizados e impressos na instituição educacional para evitar aglomeração e/ou contato direto com fornecedores e vendedores, procedimentos sanitários advindos da Pandemia do Covid-19<sup>1</sup>.

Foi conciliado o crédito de R\$ 45,61 proveniente de devolução por pagamentos equivocados e cuja movimentação financeira será evidenciada em 6/10/2020 (fl. 23). Desses, R\$ 37,21 referem-se a pagamento equivocado de ISS (fls. 127 e 128) e R\$ 8,40 a não retenção do ISS da NFS-e 14373 (fl. 74).

<sup>1</sup> Decretos 9.633, 9.634, 9.638, 736/2020 e Resolução CEE 02/2020.



Os valores conciliados da Prestação de Contas anterior (fl. 14), crédito de R\$ 9,30 e débito de R\$ 4.078,35, foram identificados nos extratos apresentados, nos dias 5 e 10/9/2019 (fl. 15).

O rendimento da aplicação financeira foi distribuído no saldo de Custeio para despesas de Consumo. Dentro do saldo de Custeio foram remanejados R\$ 941,28 do Gás para Consumo e R\$ 638,70 do Serviço Predeterminado para Serviço Regular.

O interessado desconsiderou a nota fiscal de serviço 13817 da empresa TECNOFIRE TECNOLOGIA CONTRA INCÊNDIO EIRELI (fl. 71), justificando e apresentando documentos fiscais substitutivos (fls. 72 a 74).

O ISS devido pela emissão da Nota Fiscal de Serviços 14373 no valor de R\$ 8,40, referente a execução de despesa do cheque 900191, foi pago em 10/3/2020, englobado com impostos de serviços alheios a este processo, pertencentes a Prestação de Contas do 1º Repasse 2020. Os documentos para conferência estão nas folhas 194 a 196.

A demora no envio deste processo ocorreu pela indisponibilidade, em tempo hábil, das Ordens de Pagamentos. Os protocolos sanitários de prevenção a disseminação da Covid-19 também contribuíram, pois o Interessado ficou impossibilitado de atender aos encaminhamentos com a devida urgência.

A aplicação financeira em Fundos de Investimento de longo prazo foi justificada na folha 197.

Pois bem, considerando que as despesas realizadas com o recurso foram comprovadas mediante a apresentação dos documentos acostados e sua veracidade ideológica presumida, opinamos pela aprovação desta Prestação de Contas.

Encaminhamos 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 14 dias de dezembro de 2021.

**ALEXANDRE NUNES LOUREIRO**  
Apoio Técnico

**GREYCE ELE FREITAS SILVA**  
Gerente