



**Processo N.º: 86383071**

**Nome: Conselho Gestor Jardim Ana Lúcia**

**Assunto: Prestação de Contas**

**DESPACHO N.º: 1070 /2021/GERCON**

Tratam os autos da prestação de contas referente ao 2º repasse do PAFIE/2020, no valor de R\$ 14.590,50 (Catorze mil, quinhentos e noventa reais e cinquenta centavos), repassados ao **Conselho Gestor Jardim Ana Lúcia** 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	Totem/ter	Predeterminado	Acessibilidade	
Saldo anterior	R\$ 9.436,91	R\$ 1.660,00	R\$ 21.299,30	R\$ 824,60	R\$ 13.172,19	R\$ 2.581,20	R\$ 764,84	R\$ 13.500,00	R\$ 1.748,02	R\$ 750,00	R\$ 50,00	R\$ 8.000,00	R\$ 73.787,06
Repasse	R\$ 5.526,17	R\$ 0,00	R\$ 9.064,33	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\$ 14.590,50
Escola Viva	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
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\$ 14,46	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 14,46
Aplicação	-R\$ 96,14	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\$ 96,14
Despesas	R\$ 3.445,20	R\$ 0,00	R\$ 10.090,86	R\$ 0,00	R\$ 12.830,96	R\$ 503,50	R\$ 0,00	R\$ 6.701,95	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 33.572,47
Saldo parcial	R\$ 11.421,74	R\$ 1.660,00	R\$ 20.272,77	R\$ 824,60	R\$ 355,69	R\$ 2.077,70	R\$ 764,84	R\$ 6.798,05	R\$ 1.748,02	R\$ 750,00	R\$ 50,00	R\$ 8.000,00	R\$ 54.723,41
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\$ 11.421,74	R\$ 1.660,00	R\$ 20.272,77	R\$ 824,60	R\$ 355,69	R\$ 2.077,70	R\$ 764,84	R\$ 6.798,05	R\$ 1.748,02	R\$ 750,00	R\$ 50,00	R\$ 8.000,00	R\$ 54.723,41
Saldo a ser reprogramado	R\$ 44.175,39								R\$ 10.548,02				
Data do extrato	Caixa Econômica Federal: 31/12/2020												

Foram conciliados o cheque 900368 – R\$ 349,96 e a devolução referente a imposto de R\$ 14,46, conforme fl. 25 e 108.

Os gastos foram realizados de acordo com os Planos de aplicação, fls. 110, 113 e 116 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.: 121 e 122. Ocorreram prejuízos nos fundos de investimentos do referido banco durante alguns meses do 2º semestre de 2020, vide extratos de aplicação, fls.: 20 a 23 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 123 e 124.

Ressaltamos que a Justificativa da instituição para os gastos durante a pandemia encontra-se à fl. 07 dos autos.

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.

Esclarecemos que alguns documentos apresentados pelos conselhos foram digitalizados e impressos nas instituições educacionais, no intuito de se evitar aglomeração e/ou contato direto com fornecedores e vendedores, devido ao protocolo para a pandemia da Covid 19. Estes documentos foram aceitos e conferidos pela GERCON, pela impossibilidade de exigirmos os originais.

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 29 dias do mês de outubro de 2021.

*Karla Lucia Brentano*

**Apoio técnico**

*Greyce Ele Freitas Silva*

**Gerente**