



Processo : 86865416
Interessado : CONSELHO GESTOR AUTONOMIA DO PENSAR
Assunto : Prestação de Contas PAFIE 2020 – 2º Repasse

DESPACHO Nº: 501/2022 - GERCPC

Tratam os autos da Prestação de Contas do Programa de Autonomia Financeira das Instituições Educacionais - PAFIE, segundo repasse do ano de 2020 destinado ao Interessado, Unidade Executora do CMEI TEMPO DE INFÂNCIA, no valor de R\$ 18.700,50 (dezoito mil e setecentos reais e cinquenta centavos), conforme Planos de Aplicação destinados a cobrir despesas de pronto pagamento.

CONSELHO GESTOR AUTONOMIA DO PENSAR – 2º PAFIE 2020										
CMEI TEMPO DE INFÂNCIA										
Histórico	Custeio							Capital		Total
	Alimentação	Gás	Consumo	Serviço	Escola Viva	Serviço predeterminado	Acessibilidade	Regular	Acessibilidade	
Saldo anterior	R\$ 5.386,01	R\$ 100,00	R\$ 6.877,43	R\$ 382,58	R\$ 15.000,00	R\$ 2.977,00	R\$ 13.500,00	R\$ 727,89	R\$ 8.000,00	R\$ 52.950,91
Repasse	R\$ 7.082,83		R\$ 3.500,00	R\$ 8.117,67						R\$ 18.700,50
Recursos próprios						R\$ 2,50				R\$ 2,50
Aplicação			-R\$ 16,14							-R\$ 16,14
Despesas	R\$ 4.018,66	R\$ 0,00	R\$ 1.103,90	R\$ 635,75	R\$ 749,38	R\$ 1.650,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 8.157,69
Saldo parcial	R\$ 8.450,18	R\$ 100,00	R\$ 9.257,39	R\$ 7.864,50	R\$ 14.250,62	R\$ 1.329,50	R\$ 13.500,00	R\$ 727,89	R\$ 8.000,00	R\$ 63.480,08
Remanejamento										R\$ 0,00
Saldo final	R\$ 8.450,18	R\$ 100,00	R\$ 9.257,39	R\$ 7.864,50	R\$ 14.250,62	R\$ 1.329,50	R\$ 13.500,00	R\$ 727,89	R\$ 8.000,00	R\$ 63.480,08
Saldo a ser reprogramado	R\$ 54.752,19							R\$ 8.727,89		
Data do extrato	CAIXA: 31/12/2020									

Para efeito de análise, o saldo anterior de Capital Predeterminado (R\$ 600,00) e EPI (R\$ 105,00) foi incorporado ao regular, passando este a vigorar R\$ 727,89. Os débitos conciliados da Prestação de Contas anterior (fl. 10), R\$ 1.444,40 e R\$ 650,00, foram identificados na movimentação financeira em 10/9/2020 e 14/9/2020 respectivamente (fl. 16).

Informamos que, em virtude de oscilação no mercado financeiro no segundo semestre de 2020, conforme atesta cópia de e-mail que nos foi enviado pela Caixa Econômica Federal (fls. 121 e 122), ocorreram prejuízos nos fundos de investimentos durante alguns meses do 2º semestre de 2020, o que causou o rendimento negativo da aplicação financeira demonstrada no quadro acima.



Os Impostos Sob Serviços de Qualquer Natureza (ISS) referentes às despesas identificadas nos itens¹ 5 e 7 (fl. 27) foram pagas com recursos próprios (fls. 107 a 109). Foi creditado R\$ 2,50 na conta do recurso (fl. 124) para ressarcir o pagamento equivocado desconsiderando a retenção do ISS (fls. 83 e 84). Esse crédito foi conciliado.

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-19².

Esta Gerência explicou a alteração excepcional do período de execução de despesas desta Prestação de Contas (fls. 125 e 126). O Interessado justificou às compras feitas em momento de pandemia (fls. 4 e 5).

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.

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.

Encaminham-se os autos à CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO/GERÊNCIA DE ANÁLISE DE CONTAS E GESTÃO para análise e deliberação.

GERÊNCIA DE CONTROLE E PRESTAÇÃO DE CONTAS, aos 5 dias de julho de 2022.

ALEXANDRE NUNES LOUREIRO
Apoio Técnico

FERNANDO JORGE DE OLIVEIRA
Diretor

¹ Demonstrativo das Receitas Transferidas e Despesas Realizadas.

² Decretos 9.633, 9.634, 9.638, 736/2020 e Resolução CEE 02/2020.

