

**INSTITUTO CULTURAL IRACEMA**
**Contrato de Gestão 044/2019 – SEGOV**

Quadro Financeiro referente ao 5º trimestre do Contrato de Gestão 044/2019 - SEGOV vigente de **17 de setembro de 2019 até 17 de dezembro de 2021**, sendo que:

- Vigência de **Execução até 17 de setembro de 2021**.
- Vigência de **Prazo até 17 de dezembro 2021**.

O demonstrativo financeiro apresentado a seguir, é referente ao Total de Receitas e Despesas apresentadas no período de Outubro a Dezembro de 2020.

<b>PARCELAS PREVISTAS NO PLANO DE AÇÃO:</b>		<b>PARCELA: 5ª parcela (5º Trimestre – outubro à setembro/2020)</b>
1ª PARCELA: R\$ 1.500.000,00	6ª PARCELA: R\$ 1.000.000,00	
2ª PARCELA: R\$ 1.000.000,00	7ª PARCELA: R\$ 1.000.000,00	
3ª PARCELA: R\$ 1.500.000,00	8ª PARCELA: R\$ 1.245.782,60	
4ª PARCELA: R\$ 1.250.000,00		
5ª PARCELA: R\$ 1.500.000,00		
<b>Conta: 23261-0</b>	<b>Agência: 7735</b>	<b>Banco Bradesco</b>
<b>Conta: 173261-7</b>	<b>Agência: 2214</b>	<b>Banco Bradesco</b>

01. Saldo anterior em 30/09/2020:	
<b>Saldo Bradesco:</b>	<b>34.804,59</b>
<b>Conta Corrente: R\$ 1,00</b>	
<b>Conta Investimento: R\$ 34.803,59</b>	
<b>02. Crédito da PMF - SEGOV</b>	
2.1 Crédito da parcela da PMF-SEGOV em 01/10/2020	500.000,00
2.2 Crédito da parcela da PMF-SEGOV em 13/11/2020	500.000,00
2.3 Crédito da parcela da PMF-SEGOV em 10/12/2020	500.000,00
03. Depósitos na conta corrente específica/Estorno de valores	243,77
04. Rendimento líquido da aplicação financeira (CDB Fácil) Bradesco	1.138,67
<b>05. Valor total da receita (1+2+3+4)</b>	<b><u>1.536.187,03</u></b>
<b>06. Despesas do Projeto</b>	
6.1. Mês de Outubro/2020	339.193,76
6.2. Mês de Novembro/2020	303.903,55
6.2. Mês de Dezembro/2020	604.673,89
<b>07. Valor total das despesas do projeto (6.1 à 6.04)</b>	<b><u>1.247.771,20</u></b>
08. Tarifas bancárias (Bradesco)	448,00
09. Despesas indevidas não comprovadas	0,00
<b>10. Total das despesas (7+8+9)</b>	<b><u>1.248.219,20</u></b>
<b>11. Saldo a reprogramar para a próxima parcela em 31/12/2020</b>	
<b>Saldo Bradesco (conta corrente): R\$ 1,00</b>	<b>287.967,83</b>
<b>Saldo Bradesco ( conta investimento): R\$ 287.966,83</b>	
12. Saldo final a devolver na última parcela	0,00
13. Devolução de recursos próprios por despesas indevidas	0,00



Vigência do Contrato de Gestão: 17/09/2019 à 17/09/2021 Período de Execução: 01/10/2020 à 31/12/2020	Folhas do processo com saldo final: Bradesco: Conta Corrente: / Aplicação:
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------

O Saldo bancário do 5º trimestre foi de **R\$ 287.967,83**, sendo:

**Saldo Bradesco: R\$ 287.967,83 em 31/12/2020**

R\$ 287.966,83 (Saldo da aplicação)

R\$ 1,00 (saldo da conta corrente)

➤ **Da Análise:**

O **Contrato de Gestão 44/2019**, conforme o cronograma de desembolso, a 5ª parcela no valor R\$ 1.500.000,00 deveria ser realizada em setembro de 2020, porém foi realizado um Termo de Apostilamento ao Contrato de Gestão, que considerando todo o esforço do município no combate a Pandemia do Covid 19, e devido à queda abrupta na arrecadação dos tributos municipais, o pagamento referente a cláusula 6ª do contrato foi desmembrada em três repasses:

1ª repasse, valor R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais)

2ª repasse, valor R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais)

3ª repasse, valor R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais)

Após a análise das prestações de contas referente ao 5º Trimestre do Contrato Nº 44/2019 (período de Outubro a Dezembro/2020), acusamos um montante executado no valor de R\$ **1.248.219,20**, (sendo: R\$ 1.247.771,20 despesas do projeto + R\$ 448,00 despesas bancárias) pagas com recursos provenientes ao Contrato mencionado.

Dessa forma, seguem as seguintes constatações, observadas na análise das prestações de contas:

1) Verificou-se aquisição de material e serviços sem apresentação de pesquisas de preços, ou apresentação de Contrato firmado com o Fornecedor.

Ex.: Ex.: DANFE 2128944 de 15/10/2020 R\$ 2.377,61 pagamento realizado em 02/10/2020 Transf. 168  
DANFE 48.486 de 07/10/2020 R\$ 10.106,00 pagamento realizado em 06/10/2020 Transf. 6321810  
DANFE: 990 de 29/09/2020 R\$ 6.690,00 pagamento realizado em 09/10/2020 Transf. 5566664  
DANFE 11.263.507 DE 24/10/2020 R\$ 3.759,98 pagamento realizado em 23/10/2020 Transf 181  
DANFE 165519 de 26/11/2020 R\$ 25.671,00 pagamento realizado em 01/12/2020 Transf. 9934430

2) Verificou-se retirada de recursos financeiros, destinados à despesas de fundo fixo. Contudo, acusamos conforme documentos apresentados no relatório do fundo fixo, foi apresentado um o valor de despesas maior que a receita, conforme quadro abaixo:





**QUADRO 01:**

<i>Relatório de retiradas e gastos com fundo fixo 5º trimestre Contrato 44/2019</i>		
<b>RECEITAS</b>		
DATA DA RETIRADA BANCÁRIA		VALOR
Saldo do 4º Trimestre	R\$	200,13
Cheque 193 – 09/10/2020	R\$	1.000,00
<b>(A) TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>1.200,13</b>
<b>DESPESAS</b>		
MÊS		VALOR
Out/20	R\$	312,50
Nov/20	R\$	493,19
Dez/20	R\$	644,96
<b>(B) TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>1.450,65</b>
<b>SALDO A DEVOLVER DO TRIMESTRE: (A-B)</b>	<b>R\$</b>	<b>-250,52</b>

OBS: Vale salientar que o saldo do Fundo Fixo do 4º trimestre foi de R\$ 200,13, o qual não foi devolvido no final do trimestre.

3) Verificamos diversos pagamentos realizados com cheques. Orientamos que os pagamentos realizados com recursos do Contrato de Gestão sejam feitos através de transferências bancárias.

Ex.: NF 02 de 17/09/2020 R\$ 840,00 Cheque compensado em 05/10/2020 – Ch 201.

NF 10 de 21/09/2020 R\$ 3.950,00 Cheque compensado em 09/10/2020 – Ch 202.

NF 08 de 24/08/2020 R\$ 840,00 Cheque compensado em 15/10/2020 – Ch 194

NF 29 de 08/10/2020 R\$ 1.800,00 Cheque compensado em 15/10/2020 – Ch 203

NF 30 de 03/11/2020 R\$ 3.000,00 Cheque compensado em 10/11/2020 – Ch 207

NF 03 de 24/11/2020 R\$ 46.000,00 Cheque compensado em 01/12/2020 – Ch 211

4) As despesas no total de **R\$ 448,00** à título de tarifas bancárias, pagas com recursos do Contrato de Gestão.

5) Conforme análise do extrato bancário, verificamos que a conta 23261-0 - Agência: 7735 – Bradesco do contrato de Gestão 44/2019 SEGOV, foi desativada em 23 de outubro de 2020 e os valores foram transferidos para a nova conta do contrato (conta: 173261-7 - Agência: 2214 – Bradesco).

- Patrimônio adquirido**

Foram adquiridos bens no valor de R\$ 17.567,79, no total de 30 itens, para o Instituto Iracema. Segue o quadro abaixo, os bens adquiridos no 5º trimestre do Contrato 44/2019:

**QUADRO 02:**

<b>CONTRATO DE GESTÃO INSTITUTO CULTURAL IRACEMA</b>				
QTD	Descrição Resumida do Bem	Valor de Aquisição	Nota Fiscal	Data
2	Mesa de escritório em L estilo Industrial 1,50mx1,50m quadra compace Preto onix (469973)	R\$ 907,78	NF 2128944 - Madeiramadeira Comercio Eletrônico S/A	15/10/2020



2	Estante Multiuso 104cmx80cm 3 prateleira kuadra compace Preto onix (502273)	R\$ 513,82	NF 2128944 - Madeiramadeira Comercio Eletrônico S/A	15/10/2020
2	Gaveteiro volante 4 gavetas Kugv44 Kuadra expresso móveis preto onix ( 6167,73)	R\$ 728,70	NF 2128944 - Madeiramadeira Comercio Eletrônico S/A	15/10/2020
1	Fragmentadora de papel p/ até 6 folhas	R\$ 254,00	NF 2964 - Art Design	14/10/2020
1	Escada 13x1 Articulada 4x4 aluminio	R\$ 500,00	NF 9081 - Francisco Marcilio Muniz	01/10/2020
3	Microfone Shure SM 57 LC Instrumentos - Shure	R\$ 2.727,00	NF 48486 - TOCMIX Comércio de Equipamentos	07/10/2020
3	Microfone Sennheiser E 604 - Sennheiser	R\$ 2.307,00	NF 48486 - TOCMIX Comércio de Equipamentos	07/10/2020
1	Microfone AKG Instrument D 112 MK II BUMBO - AKG PRF	R\$ 1.120,00	NF 48486 - TOCMIX Comércio de Equipamentos	07/10/2020
2	HEADPHONE SHURE SRH 240A - SHURE	R\$ 1.310,00	NF 48486 - TOCMIX Comércio de Equipamentos	07/10/2020
2	Microfone AKG Perception 170 - AKG	R\$ 880,00	NF 48486 - TOCMIX Comércio de Equipamentos	07/10/2020
4	Pedestal Microf Girafa Visão VPE3FTBK - Telescópio - Visão Musical	R\$ 796,00	NF 48486 - TOCMIX Comércio de Equipamentos	07/10/2020
1	Notebook samsung X30 10A INTEL CORE 15 8GB 1TB W10 15,6 Branco	R\$ 3.543,49	NF 11263507 - B2W Companhia Digital	24/10/2020
6	Refletor LED 162 LPG	R\$ 1.980,00	NF 1805 - Iluminar Pro Comércio	10/11/2020

➤ **Das considerações finais:**

- Quanto ao item 1, a respeito das aquisições de materiais e serviços prestados. É importante que o Instituto apresente juntos aos seus relatórios financeiros, as pesquisas de preços, que demonstrem a melhor proposta para aquisição desses insumos.

Foi apresentada a pesquisa de preço realizada pelo Instituto para aquisição dos materiais.

- Quanto ao item 2, a respeito das despesas intituladas como Fundo Fixo, embora tenha a previsão da rubrica **(Despesas Diversas)** no Plano de Trabalho, visando manter a maior transparência de execução com os recursos da parceria, é importante que haja uma compra mensal, com os produtos necessários a execução do Contrato, além da apresentação de pesquisas de preços, que apresentem a melhor proposta para aquisição desses insumos. Quanto às despesas apresentadas superiores a receita, fica como complemento do ICI, o valor de gastos à maior (R\$ 250,52).

- Quanto ao item 3, em relação a diversos pagamentos realizados com cheques. Ressaltamos que a Lei 13.019 estabelece que: Art. 53. "Toda a movimentação de recursos no âmbito da parceria será realizada mediante transferência eletrônica sujeita à identificação do beneficiário final e à




obrigatoriedade de depósito em sua conta bancária". Dessa forma, sugerimos ao Instituto que realize pagamentos mediante transferências bancárias.

- Quanto ao item 4, acusamos o pagamento no montante de **R\$ 448,00** referente a tarifas bancárias. Considerando que embora no Plano de Trabalho, tenha a previsão da rubrica de "Despesas Diversas", ressaltamos que a Lei 13.019 estabelece que: Art. 51. "Os recursos recebidos em decorrência da parceria serão depositados em conta corrente específica isenta de tarifa bancária na instituição financeira pública determinada pela administração pública". Dessa forma, considerando a impossibilidade de pagamento de tarifas bancárias com recursos da parceria, o Instituto deve buscar a isenção das referidas tarifas, evitando assim, o pagamento dessas despesas.

- Após a análise da planilha de acompanhamento de execução encaminhada pelo Instituto, verificou-se a que as rubricas listadas abaixo, ultrapassaram os valores previstos.

Rúbrica/Ação	Valor previsto	Valor executado	Diferença
Rúbrica Praia de Iracema – Hospedagem – Férias na PI	R\$ 35.000,00	R\$ 35.289,42	R\$ - 289,42
Rúbrica Praia de Iracema Transporte Aéreo – Férias na PI	R\$ 119.000,00	R\$ 166.982,47 + R\$ 33.725,47	R\$ - 81.707,94
Rúbrica Praia de Iracema Produção – Eventos Esportivos	R\$ 10.454,71	R\$ 20.100,00 + R\$ 4.800,00	R\$ - 14.445,29
Rúbrica Praia de Iracema Produção – Ação Cultural	R\$ 3.817,46	R\$ 12.963,20	R\$ - 9.145,74

Dessa forma, encaminhamos o relatório financeiro para conhecimento, análise e providência desta Comissão.



João Batista Uchoa Filho  
Coordenador de Publicidade  
Secretaria Municipal de Governo  
CPF: 700.842.295-30