



**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA**  
**ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**  
 ASSESSORIA DE RECURSOS DESCENTRALIZADOS E PRESTAÇÃO DE CONTAS

01

**PRESTAÇÃO DE CONTAS**  
 Demonstrativo da Execução da Receita e da Despesa  
 E Relação de Pagamentos Efetuados

BLOCO 1 - IDENTIFICAÇÃO		02 - Exercício	
01 - Programa/Ação		2021 E 2022	
PMDDE			
03 - Nome		04 - Número do CNPJ	
CONSELHO DE ESCOLA DA EMEF DR. BOLIVAR DE ABREU		31.800.071/0001-00	
05 - Endereço		06 - Município	
RUA JOSÉ MILTON CHEQUER, nº274, BAIRRO CENTRO		ECOPORANGA	
		07 - UF	
		ES	
<b>BLOCO 2 - SÍNTESE DA EXECUÇÃO DA RECEITA E DA DESPESA (R\$)</b>			
08 - Saldo Reprogramado do Exercício Anterior		11 - Rendimento de Aplicação Financeira	
custeio	capital	custeio	capital
R\$ 19.018,39	R\$ 2.112,00	R\$ 1.796,22	R\$ -
13 - Valor Total da Receita		15 - Saldo a Reprogramar para o Exercício Seguinte	
custeio	capital	custeio	capital
R\$ 33.301,81	R\$ 5.233,80	R\$ 6.896,82	R\$ 1.021,80
<b>BLOCO 3 - PAGAMENTOS EFETUADOS</b>			
17 - Item	18 - Nome do Favorecido	19 - CNPJ ou CPF	20 - Tipo de Bens e Materiais Adquiridos ou Serviços Contratados
01	CONFECOES ARCO IRIS LTDA	30.557.763/0001-07	Pebolim toto (embutido) Plásticoif-1051
02	CONSTRUCTION PERSON LTDA ME	12.753.592/0001-00	Manutenção e piquenos reparos
03	A RODRIGUES SOLUÇÕES E SERVIÇOS LTDA	21.491.210/0001-08	Manutenção em impressoras
04	INCOMOL COMERCIO DE MAJEIRA E MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	27.431.188/0001-89	Material hidraulico e consumo
05	INCOMOL COMERCIO DE MAJEIRA E MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	27.431.188/0001-89	Material hidraulico e consumo
06	COMERCIAL BRAUNA LTCA ME	36.301.984/0001-98	Material elétrico e consumo
07	CONFECOES ARCO IRIS LTDA	30.557.763/0001-07	Pebolim toto (embutido) pintura metalizada
08	INCOMOL COMERCIO DE MAJEIRA E MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	27.431.188/0001-89	Material hidraulico e consumo
09	CONFECOES ARCO IRIS LTDA	30.557.763/0001-07	Material Esportivo
10	CONFECOES ARCO IRIS LTDA	30.557.763/0001-07	Peças e Acessórios de Equipamentos
11	DAL COL CONTABILIDADE ME	10.889.446/0001-72	Serviço Contabeis
12	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	Material elétrico e consumo
28 - TOTAL			R\$
			18.042,09
			26 - Pagamento (TED/DOC)
			27 - Valor (R\$)
			R\$ 2.112,00
			R\$ 3.941,40
			R\$ 755,40
			R\$ 207,49
			R\$ 207,49
			R\$ 1.885,90
			R\$ 2.100,00
			R\$ 172,48
			R\$ 3.600,00
			R\$ 1.500,00
			R\$ 250,00
			R\$ 1.309,93

BLOCO 4 - AUTENTICAÇÃO

*[Assinaturas]*



**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA**  
**ESTADO DO ESPIRITO SANTO**  
 ASSESSORIA DE RECURSOS DESCENTRALIZADOS E PRESTAÇÃO DE CONTAS

02

**PRESTAÇÃO DE CONTAS**  
 Demonstrativo da Execução da Receita e da Despesa  
 E Relação de Pagamentos Efetuados

**BLOCO 3 – PAGAMENTOS EFETUADOS (CONTINUAÇÃO)**

17 – Item	18 – Nome do Favorecido	19 – CNPJ ou CPF	20 – Tipo de Bens e Materiais Adquiridos ou Serviços Contratados	21 – Origem	22 – Nat. Desp	23 – Documento (Nota Fiscal)	24 – Data do documento	25 – Pagamento (TED/DOC)	26 – Data do pagamento	27 – Valor (R\$)
13	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	Material hidraulico e consumo	SMEC	C	000.001.311	19/out		19/out	R\$ 361,80
14	MARLENE PEREIRA GUEDES	18.276.292/0001-55	Manutenção e pequenos reparos	SMEC	C	13	29/mar		29/mar	R\$ 150,00
15	PHELIPE ANDRA MARTINS RBEIRO	28.572.986/0001-93	Manutenção em impressoras	SMEC	C	207	15/jul		15/jul	R\$ 1.440,00
16	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	aquisição de material de consumo	SMEC	C	000.001.375	22/dez		22/dez	R\$ 821,96
17	INCOMOL COMERCIO DE MADEIRA E MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	27.431.188/0001-89	Material hidraulico e consumo	SMEC	C	000.004.808	8/dez		8/dez	R\$ 1.100,00
18	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	Material eletrico e consumo	SMEC	C	000.001.377	22/dez		22/dez	R\$ 802,69
19	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	Material hidraulico e consumo	SMEC	C	000.001.376	22/dez		22/dez	R\$ 587,75
20	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	Material hidraulico e consumo	SMEC	C	000.001.378	22/dez		22/dez	R\$ 239,97
21	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	aquisição de material de consumo	SMEC	C	000.001.379	22/dez		22/dez	R\$ 215,73
22	COMERCIAL BRAUNA LTDA ME	36.301.984/0001-98	aquisição de material de consumo	SMEC	C	000.001.380	22/dez		22/dez	R\$ 250,00
23	CONFECOES ARCO IRIS LTDA	30.557.763/0001-07	Peças e Acessórios de Equipamentos	SMEC	C	000.003.339	22/dez		22/dez	R\$ 1.500,00
24	PHELIPE ANDRA MARTINS RBEIRO	28.572.986/0001-93	Manutenção em impressoras	SMEC	C	248	22/dez		22/dez	R\$ 1.980,00
25	JUDINAIA FERREIRA DOS SANTOS	32.881.200/0001-97	Material hidraulico e consumo	SMEC	C	12	24/nov		24/nov	R\$ 3.125,00
26				SMEC						
27				SMEC						
28				SMEC						
29				SMEC						
30				SMEC						
31				SMEC						
32				SMEC						
33				SMEC						
34				SMEC						
28 – TOTAL									R\$	12.574,90

BLOCO 4 – AUTENTICAÇÃO

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





## ATA DE APROVAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PMDDE

Aos 28 (vinte e oito) dias do mês de dezembro (12) de dois mil e vinte e dois (2022), as 18 hs nas dependências do da EMEF Dr. Bolívar de Abreu, situada a Rua José Milton Chequer nº 274, Centro, Ecoporanga/ES, Cep. 29850-000 reuniram-se os membros do Conselho da Escola da EMEF "Dr. Bolívar de Abreu, com o objetivo de apresentar a verba do PMDDE que foi recebida em dezembro de 2021 no valor de R\$ 21.130,39 (vinte e um mil, cento e trinta reais e trinta e nove centavos) que foi reprogramado para o ano de 2022. No exercício do corrente ano foi recebido R\$ 15.609,00 (quinze mil, seiscentos e nove reais), sendo o valor total de custeio o Valor de R\$ 26.404,99 (vinte e seis mil, quatrocentos e quatro reais e noventa e nove centavos) destinado a despesa de custeio e capital no valor de R\$ 4.212,00 (quatro mil, duzentos e doze reais). E o rendimento de R\$ 1.796,22 (um mil e setecentos e noventa e seis reais e vinte e dois centavos), totalizou o valor da despesa de R\$ 30.616,99 (trinta mil, seiscentos e dezesseis reais e noventa e nove centavos), conforme demonstrativo da execução da despesa. Os conselheiros aprovaram a prestação de contas e a reprogramação para o ano de 2023 dos valores apresentados nos extratos. Nada mais havendo a tratar, lavro a presente ata que segue assinada por todos os membros do conselho presentes nesta reunião.

Ecoporanga, 28 de dezembro de 2022

Assinatura dos conselheiros da escola:

fulbona Antunes Fianca

Shirley Kéles Maulaes



**FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO**  
**DIRETORIA FINANCEIRA**

COORDENAÇÃO-GERAL DE CONTABILIDADE E ACOMPANHAMENTO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PARECER DO CONSELHO FISCAL DA EMEF DR. BOLIVAR DE ABREU

PARECER Nº: 04 / 22

OS ABAIXO ASSINADOS, MEMBROS DO CONSELHO FISCAL DO CONSELHO DE ESCOLA VINCULADO À EMEF DR. BOLIVAR DE ABREU APÓS EXAMINAREM CUIDADOSAMENTE OS DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS DAS DESPESAS REALIZADAS COM OS RECURSOS RECEBIDOS EM DECORRÊNCIA DO PROGRAMA PDDE TEMPO DE APRENDER FEDERAL ATESTAM A REGULARIDADE DAS CONTAS, SENDO FAVORÁVEIS À SUA APROVAÇÃO, CONFORME ATA LAVRADA EM REUNIÃO REALIZADA EM 30.12.22.

ECOPORANGA,

NOME/ASSINATURA (MÍNIMO 2/3)  
DO CONSELHO FISCAL

CI/ÓRGÃO EXPEDIDOR

[Assinatura]  
Schirley Kulesmpulaes  
Juliana Antunes Franco  
[Assinatura]

077.630.477-12  
05418182790  
079752807-55  
09558408727

Schirley, Edmã



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA**  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA**

**PARECER Nº 005/2023**

**PROCESSO Nº. 0740/2023**

**ESCOLA: CONSELHO DE ESCOLA MUNICIPAL DE ENSINO FUNDAMENTAL “DR. BOLÍVAR DE ABREU”**

**CNPJ Nº. 31.800.071/0001-00**

Tratam os autos da prestação de contas dos recursos repassados por meio do Programa Municipal Dinheiro Direto na Escola – **PMDDE DE 2022**, creditado no valor de **R\$ 12.487,20 (Custeio)** e **R\$ 3.121,80 (capital)**, destinados à cobertura de despesas de custeio, manutenção da Rede Escolar e Desenvolvimento do Processo de Ensino Aprendizagem.

Da análise do processo de prestação de contas em epígrafe constatou-se a presença de equívocos elementos e formalidades exigidos pela legislação vigente **Lei Municipal nº 2.019/2021, Decreto nº. 8.288, de 11 de novembro de 2021 e suas alterações**. Quanto aos documentos apresentados, entende-se que os mesmos comprovam adequadamente em parte a aplicação dos recursos nas finalidades para as quais foram concedidos, bem como a realização do objeto. Sendo assim, considera-se **REGULAR COM RESSALVA** em forma e conteúdo a presente prestação de contas.

**RECOMENDAÇÕES AO CONSELHO DE ESCOLA:**

Considerando que o ano de 2022 foi o primeiro ano para executar o Programa Municipal Dinheiro Direto na Escola – PMDDE, a qual os conselhos de escolas estiveram muitas dificuldades em relação de entender os trâmites legais da Lei Municipal nº 2.019/2021 e regulamentado pelo Decreto nº 8.288/2021 e suas alterações.

Considerando que foi realizado pagamentos de alguns fornecedores antes das apresentações das certidões de regularidade fiscal e também com certidões vencidas, em desacordo com o Decreto nº. 8.288/2021 art. 12, XIV.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA

Considerando que os orçamentos da empresa Marcelo Souza Sobrinho, valor R\$ 1.355,00 e R\$ 815,00 está com o CNPJ baixado desde do dia 01/02/2018. De acordo com o Decreto nº 8.288/2021, art. 17, X, conforme abaixo:

**Art. 17, X – 03** (três) coletas de preço para cada despesa, em estabelecimentos devidamente ativos.

Considerando que o conselho escolar comprou e **APROVOU** materiais da nota fiscal nº 1376 como materiais de custeio e o correto é bens adquiridos (capital), conforme determina abaixo:

**Art. 15.** Fica estabelecido que as despesas de custeio efetuadas com os recursos do PMDDE pelos Conselhos de Escola deverão seguir as orientações contidas na Portaria STN nº 448, de 13 de setembro de 2002, publicada no Diário Oficial da União em 17/09/2002 e atualizações.

**Parágrafo Único.** As despesas de capital serão consideradas para registro nas aquisições realizadas com os recursos do PMDDE, aquelas que ultrapassarem a 80 VRTES (valor de referência do tesouro do Estado do Espírito Santo), sendo observado a tabela vigente no ano de execução do recurso.

Diante disso, **RECOMENDO** ao Conselho de Escola a não permanecer no equívoco para evitar penalidades da execução dos próximos recursos.

Portanto, o saldo do exercício anterior de Custeio é de **R\$ 19.018,39**, Capital **R\$ 2.112,00**, Rendimento de Aplicação Financeira é de **R\$ 1.796,22 (custeio) e R\$ 0,00 (capital)**, Despesa Realizada Aprovada de Custeio **R\$ 26.404,99**, Capital **R\$ 4.212,00** e a reprogramar para o exercício seguinte de Custeio é de **R\$ 6.896,82** e Capital **R\$ 1.021,80**.

**APROVADA COM RESSALVA** a presente prestação de contas e se encontra na Secretaria Municipal de Educação e Cultura manterá a disposição para exame pelo Conselho Municipal de Educação e dos demais órgãos de controle interno e externo.

Sendo estas as considerações, submetem-se os autos à apreciação de Vossa Senhoria.

Ecoporanga, 30 de março de 2023.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA**  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA**

**EDION DOS SANTOS ALMEIDA**  
Assessoria de Recursos Descentralizados e Prestação de Contas  
**Decreto nº 8.593/2022**

De Acordo.

Encaminhe-se para arquivamento, conforme parecer da Assessoria de Recursos Descentralizados e Prestação de Contas.

Ecoporanga, 30 de março de 2023.

**VANETE GREGÓRIO BATISTA SOUZA**  
Secretária Municipal de Educação e Cultura  
**Decreto nº 8.805/2022**