



PEME – PROGRAMA DE ENRIQUECIMENTO DA MERENDA ESCOLAR

**PROCEDIMENTOS DO
ADIANTAMENTO**

2014

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

A verba é liberada na forma de adiantamento para um responsável na unidade escolar que ficará encarregado de efetuar as pesquisas de preços, realizar as compras e prestar contas dos valores recebidos.



As diretorias de ensino deverão gerenciar o cadastro de credores no SIAFEM, mantendo as contas de adiantamento atualizadas. Os recursos são liberados sempre nos primeiros dias úteis do mês e deverão ser empenhados e pagos o mais breve possível.

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ **AS FOLHAS DO PROCESSO DEVERÃO SEMPRE ESTAR NUMERADAS**

1. A numeração das folhas dos processos deve ser iniciada pela Capa

PEME

Programa de Enrichimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ OFÍCIO

Deverá ser preenchido conforme o modelo disponibilizado pela Diretoria de Ensino, contendo a assinatura do responsável pelo adiantamento e a de seu superior imediato.

PEME

Programa de **E**nriquecimento da **M**erenda **E**scolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ **BALANCETE**

- Deverá ser assinado pelo **responsável** pelo adiantamento
- Unidade de Despesa é **Diretoria de Ensino de ...**
- Código do Servidor é o **número do CPF do responsável** pelo adiantamento
- Deverão estar relacionadas todas as Notas Fiscais, informando:
 - Nome da Empresa
 - Data de emissão das Notas Fiscais
 - Valor da Nota Fiscal
 - Grupo de Ensino ao qual a Nota Fiscal corresponde (Fundamental/ Médio/ EJA)
- As Notas Fiscais deverão ser colocadas em ordem crescente das datas de emissão

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ **NOTA DE EMPENHO**

✓ **PD/OB**

✓ **FOLHA COM O HISTÓRICO DO REPASSE**

1. A Nota de Empenho, a Programação de Desembolso (PD) e a Ordem Bancária (OB) serão emitidas pelas Diretorias de Ensino, que as encaminharão para as Unidades Escolares.
2. A NE, a PD, a OB e a Folha com o Histórico do Repasse deverão obrigatoriamente ser parte integrante do Processo de Prestação de Contas do Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

PEME

Programa de **E**nriquecimento da **M**erenda **E**scolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ NOTAS FISCAIS

- A Nota **Fiscal deverá ser emitida dentro do período de aplicação da verba**. A data limite para emissão da Nota é a data que consta da Nota de Empenho, normalmente o último dia letivo do mês.
- O processo de Prestação de Contas deverá conter no **mínimo** uma Nota Fiscal para cada mês do período que compreende um bimestre. Exemplo: Se o período for Abril e Maio, deverá conter **no mínimo** uma Nota Fiscal referente aos gastos do mês de Abril, e outra para o mês de Maio
- **Não serão autorizadas as Notas Fiscais fora do período de aplicação da verba**. As Notas Fiscais emitidas fora do período deverão ter o valor **RECOLHIDO**.

PEME

Programa de **E**nriquecimento da **M**erenda **E**scolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ NOTAS FISCAIS

- As **Notas Fiscais não podem conter rasuras, emendas ou alterações**. Em caso de lapso a mesma deve vir acompanhada de **Carta de Correção** devidamente endereçada a Unidade Escolar, datada, assinada e carimbada pelo Fornecedor.
- **Não serão autorizadas cartas de correção para alteração de Valores e/ou Datas de Emissão e/ou destinatário.**
- A Unidade Escolar deverá colar a Nota Fiscal na **folha de colagem** onde constam todas as informações necessárias que devem ser preenchidas pela Unidade Escolar.
- A Nota Fiscal deverá ser, **obrigatoriamente**, nota fiscal eletrônica.

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ NOTAS FISCAIS

DADOS PARA PREENCHIMENTO DA NOTA FISCAL

Os dados para o preenchimento das Notas Fiscais tais como **Razão Social, Endereço, Bairro, Município, CEP e CNPJ** devem ser os dados da **DIRETORIA DE ENSINO**.

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ IMPORTANTE

1. Deverá constar no campo “Dados Adicionais” “Informações Complementares” da Nota Fiscal **RECURSO MEC/FNDE**
2. Caso o Fornecedor esqueça de digitar esta informação **RECURSO MEC/ FNDE**, a mesma deverá ser carimbada na Nota Fiscal.
3. Deverá constar também neste campo “Dados Adicionais” “Informações Complementares” da Nota Fiscal a modalidade de Ensino **FUNDAMENTAL ou MÉDIO ou EJA**.

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ CÁLCULO DE VALOR PARA CADA GRUPO DE ENSINO – FUNDAMENTAL, MÉDIO E EJA

Uma escola com 210 alunos, sendo 100 do ensino médio, 105 do ensino fundamental e 05 do EJA, usando como base os dias letivos de ABRIL (22) e MAIO (20), multiplicados pelo per capita de R\$ 0,24 deste ano.

ABRIL

$100 \times 22 \times R\$ 0,20 = R\$ 440,00$ (Valor da NF para EM em Abril)

$105 \times 22 \times R\$ 0,20 = R\$ 462,00$ (Valor da NF para EF em Abril)

$05 \times 22 \times R\$ 0,20 = R\$ 22,00$ (Valor da NF para EJA em Abril)

MAIO

$100 \times 20 \times R\$ 0,20 = R\$ 400,00$ (Valor da NF para EM em Maio)

$105 \times 20 \times R\$ 0,20 = R\$ 420,00$ (Valor da NF para EF em Maio)

$05 \times 20 \times R\$ 0,20 = R\$ 22,00$ (Valor da NF para EJA em Maio)

TOTAL DO REPASSE = R\$ 1.766,00

PEME

Programa de **E**nriquecimento da **M**erenda **E**scolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ PESQUISA DE MERCADO

1. Todo **início de mês** a Unidade Escolar deverá realizar uma pesquisa de mercado dos produtos pretendidos, em 03 diferentes estabelecimentos, para assim identificar qual deles oferece o melhor preço e qualidade.
2. Não será necessária a realização de pesquisa de preços para cada Nota Fiscal, **somente uma pesquisa para CADA MÊS**, considerando todos os produtos.
3. As pesquisas de preços deverão ser **assinadas** pelo Diretor da Unidade Escolar .
4. A pesquisa deverá apresentar a **data de sua realização** que deverá, obrigatoriamente, **anteceder** a data da Nota Fiscal.

PEME

Programa de Enrichimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ EXTRATOS BANCÁRIOS

1. Todos os cheques utilizados para o pagamento aos fornecedores deverão estar relacionados no extrato bancário.
2. O Saldo final deve sempre estar ZERADO e caso não esteja, deve acompanhar um Ofício justificando os motivos.

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ RECOLHIMENTO

O RECOLHIMENTO DEVERÁ OCORRER QUANDO:

1. Da não utilização de todo ou parte da verba repassada.
2. Compra de produtos indevidos (despesa glosada).
3. Emissão de Nota Fiscal fora do período de aplicação da verba.
4. Erro no cálculo dos valores para cada modalidade de ensino.

Quando houver recolhimento, a Guia (GDAE) e o comprovante de pagamento deverão ser anexados ao processo

Na guia de recolhimento deverá constar o número da NE.

**TODO RECOLHIMENTO DEVERÁ SER DEVIDAMENTE
JUSTIFICADO ATRAVÉS DE OFÍCIO**

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

SISTEMA GUIA DE RECOLHIMENTO - GDAE

Diretoria de Ensino	080261 - DIR.ENS.REGIAO CENTRO	
Unidade Escolar	CAETANO DE CAMPOS (CONSOLACAO)	
Ano base	2014	
Período do Adiantamento	Selecione...	
CIE	3852	
Responsável	REGINA CÉLIA DA SILVA	
Prazo de Aplicação do Adiantamento	JAN/FEV	
Nº de Empenho	201400877	SOMENTE NÚMEROS
Ordem de Pagamento	201400046	
Vencimento	14/01/2014	
Exercício	2014	

Valor recolhimento ensino fundamental		Valor adiantamento ensino fundamental (1º mês do período)	1.372,80	Valor adiantamento ensino fundamental (2º mês do período)	1.310,40	Valor utilizado ensino fundamental	
Valor recolhimento ensino médio		Valor adiantamento ensino médio (1º mês do período)	1.425,60	Valor adiantamento ensino médio (2º mês do período)	1.360,80	Valor utilizado ensino médio	
Valor recolhimento ensino jovens e adultos		Valor adiantamento ensino jovens e adultos (1º mês do período)	897,60	Valor adiantamento ensino jovens e adultos (2º mês do período)	856,80	Valor utilizado ensino jovens e adultos	
Valor total do recolhimento		Valor total do adiantamento (1º mês do período)	3.696,00	Valor total do adiantamento (2º mês do período)	3.528,00	Valor total utilizado	
		Valor total do adiantamento		7.224,00			

Gerar Guia de Recolhimento

PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

SISTEMA GUIA DE RECOLHIMENTO – GDAE

RELATÓRIO	
DIRETORIA DE ENSINO:	
UNIDADE ESCOLAR:	
CIE:	
NOME DO RESPONSÁVEL:	
PRAZO DE APLICAÇÃO DO ADIANTAMENTO:	
NOTA DE EMPENHO:	
ORDEM BANCARIA :	
EXERCÍCIO:	
DEPOSITO EM CONTA	
FAVORECIDO: Secretaria da Educação São Paulo	
CNPJ: 46.384.111.0001-40	
AGENCIA:	CONTA CORRENTE :
1897-X	8.073-X
	VALOR
	R\$ 300,00



PEME

Programa de Enriquecimento da Merenda Escolar

Procedimentos para Prestação de Contas

✓ OBSERVAÇÕES

- ❖ Atentar para a montagem do processo, organizando as Notas Fiscais de acordo com o balancete;
- ❖ Não furar as notas fiscais e não prendê-las nos colchetes, pois isso dificulta a análise do processo;
- ❖ Nunca deixe para efetuar os gastos no último dia do repasse;
- ❖ Nunca gaste mais do que recebeu;
- ❖ Se gastar menos, não se esqueça de recolher o saldo.