

**OFÍCIO Nº 22/2025-CAF**

**ASSUNTO: Prestação de Contas do Convênio de Transporte Escolar – 2º semestre de 2023**

**Interessado: Prefeitura Municipal de Estrela do Norte**

Mirante do Paranapanema, 06 de fevereiro de 2025

A Dirigente Regional de Ensino, Camila Aparecida Santi Ramos, no uso de suas competências e atribuições legais, vem por meio deste solicitar a revisão das pendências abaixo relacionadas, referentes à Prestação de Contas do Convênio de Transporte Escolar - 2º semestre de 2023:

**PRAZO PARA ATENDIMENTO: 05 (cinco) dias úteis.**

- 1- Apresentar Ofício de encaminhamento da Prestação de Contas devidamente preenchido e assinado;
- 2- Apresentar Modelo I - Signatário devidamente preenchido e assinado;
- 3- Apresentar Modelo II – Relação de Gastos devidamente preenchido e assinado;
- 4- Apresentar Relatório das Atividades desenvolvidas devidamente preenchido e assinado;
- 5- Apresentar Certidão indicando os nomes dos responsáveis pelo Controle Interno Municipal;

Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema  
Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos  
Mirante do Paranapanema – 19.260.000  
Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)

- 6- Apresentar Certidão indicando os nomes dos responsáveis pela fiscalização do convênio no 2º semestre de 2023;
- 7- Apresentar ANEXO RP-02 – DIRD - devidamente assinado;
- 8- Apresentar cópia das folhas de pagamento dos motoristas;
- 9- Todas as cópias de documentos devem conter o carimbo de CONFERE COM ORIGINAL;
- 10- Em todas as cópias das Notas de Empenho a assinatura do contador está ilegível;
- 11- Na cópia da Nota Fiscal nº 50880 da Empresa COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA, o valor do litro do combustível (R\$ 5,29) diverge da Ata de Registro de Preços nº 05/2022 (R\$ 7,86) correspondente;
- 12- Para as Notas Fiscais da Empresa COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA não foi apresentada Ata de Registro de Preços, visto que a ARP nº 05/2022 tem vigência até 28/06/2023 e as Notas Fiscais foram emitidas com data posteriores;
  - a) NF nº 51040 – 30/06/2023;
  - b) NF nº 51041– 30/06/2023;
  - c) NF nº 51120 – 04/07/2023;
  - d) NF nº 51247 – 17/07/2023;
  - e) NF nº 51380 – 31/07/2023;
  - f) NF nº 51381 – 31/07/2023;

Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema  
Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos  
Mirante do Paranapanema – 19.260.000  
Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)

13- Na cópia da Nota Fiscal nº 51034 - COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA o valor da unidade de ARLA 32 GRANEL diverge da Ata de Registro de Preços nº 05/2022 (na referida ata o valor do item foi firmado em R\$ 4,25 e na NF foi pago R\$ 3,59):

14- Os valores dos comprovantes de pagamento anexados nas Notas Fiscais abaixo relacionadas são superiores aos valores das NFs:

- a) NF nº 20.332 – BRASCARR DISTR. DE PEÇAS P/ AUTOS LTDA – ME – R\$ 250,65;
- b) NF n 51247 – COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA – R\$ 250,65;
- c) NF nº 4941 – S M DOS REIS & CIA LTDA ME – R\$ 490,00;
- d) NF nº 8137 – PARANDAR ELET E ACES PARA AUTOS E CAMINH – R\$650,00;
- e) NF nº 01017117 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA – R\$ 19.110,44;

15- Apresentar cópias de comprovantes de pagamentos das Notas Fiscais abaixo relacionadas:

- a) NF nº 50880 – COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA, emitida em 19/06/2023 – R\$ 4.377,48;
- b) NF nº 534 – TUCA PNEUS RECAUCHUTAGEM LTDA ME, emitida em 22/06/2023 – R\$ 1.840,00;
- c) NF nº 51041 - COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA, emitida em 30/06/2023 – R\$ 4.414,54;
- d) NF nº 3442 – S M DOS REIS & CIA LTDA ME, emitida em 18/07/2023 – R\$ 2.750,00;
- e) NF nº 20393 – BRASCARR DISTR DE PEÇAS P/ AUTOS LTDA ME, emitida em 18/07/2023 – R\$ 4.488,00;
- f) NF nº 6450 – PARANDAR ELETR E ACESS P/ AUTOS CAM LTDA ME, emitida em 28/07/2023 – R\$ 730,00;

- g) NF nº 51380 – COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA, emitida em 31/07/2023 – R\$ 4.913,60;
- h) NF nº 51381 - COMBOIO POSTO DE SERVIÇOS LTDA, emitida em 31/07/2023 – R\$ 5.730,15;
- i) NF nº 10431 – REAL MOREIRA LUBRIFICANTES EIRELLI ME, emitida em 02/08/2023 – R\$ 2.200,00;
- j) NF nº 20516 - BRASCARR DISTR DE PEÇAS P/ AUTOS LTDA ME, emitida em 14/08/2023 – R\$ 10.796,90;
- k) NF nº 20519 - BRASCARR DISTR DE PEÇAS P/ AUTOS LTDA ME, emitida em 15/08/2023 – R\$ 2.998,50;
- l) NF nº 01034756 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/11/2023 – R\$ 19.644,01;
- m) NF nº 01034754 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/11/2023 – R\$ 92,62;
- n) NF nº 16939 – AUTO VIDROS LEMES REGENTE FEIJÓ LTDA EPP, emitida em 16/10/2023 – R\$ 277,00;
- o) NF nº 4997 - S M DOS REIS & CIA LTDA ME, emitida em 25/08/2023 – R\$ 900,00;
- p) NF nº 10582 – REAL MOREIRA LUBRIFICANTES EIRELLI – ME, emitida em 05/09/2023 – R\$ 2.300,00;
- q) NF nº 20702 - BRASCARR DISTR DE PEÇAS P/ AUTOS LTDA ME, emitida em 26/09/2023 – R\$ 395,00;
- r) NF nº 16939 – AUTO VIDRO LEMES REGENTE FEIJÓ LTDA EPP, emitida em 16/10/2023 – R\$ 277,00;
- s) NF nº 01034754 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/11/2023 – R\$ 92,62;

- t) NF nº 01034756 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/11/2023 – R\$ 19.644,01;

16-Apresentar cópias dos comprovantes de pagamento de ISS das Notas Fiscais abaixo relacionadas:

- a) NF nº 534 – TUCA PNEUS RECAUCHUTAGEM LTDA ME, emitida em 22/06/2023 – R\$ 1.840,00;
- b) NF nº 3360 – AUTO VIDRO LEMES REGENTE FEIJO LTDA EPP, emitida em 05/07/2023 – R\$ 1.440,00;
- c) NF nº 4927 – E.C.ESPINHOSA MECANICA DIESEL, emitida em 10/07/2023 – R\$ 4.725,00;
- d) NF nº 57521 - VITTA COMERCIAL LTDA ME, emitida em 18/07/2023 – R\$ 1.810,00;
- e) NF nº 3442 – S M DOS REIS & CIA LTDA, emitida em 18/07/2023 – R\$ 2.750,00;
- f) NF nº 6450 – PARANDAR ELETR E ACESS P/ AUTOS CAM LTDA ME, emitida em 28/07/2023 – R\$ 730,00
- g) NF nº 57982 – VITTA COMERCIAL LTDA, emitida em 31/07/2023 – R\$ 1.800,00;
- h) NF nº 505 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 17/08/2023 – R\$ 4.880,00;
- i) NF nº 506 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 17/08/2023 – R\$ 3.900,00;
- j) NF nº 507 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 17/08/2023 – R\$ 6.615,00;
- k) NF nº 565 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 21/12/2023 – R\$ 2.134,00;
- l) NF nº 566 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 21/12/2023 – R\$ 1940,00;
- m) NF nº 567 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 28/12/2023 – R\$ 6.062,00;
- n) NF nº 568 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 28/12/2023 – R\$ 4.304,00;
- o) NF nº 569 – JULIANA DE ALMEIDA FROES, emitida em 28/12/2023 – R\$ 3.907,00;

- p) NF nº 01034759 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/11/2023 – R\$ 47,62;
- q) NF nº 01034754 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/11/2023 – R\$ 0,22;
- r) NF nº 01017117 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/10/2023 – R\$ 203,14;
- s) NF nº 01002350 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/09/2023 – R\$ 19,38;
- t) NF nº 01055314 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/09/2023 – R\$ 0,27;
- u) NF nº 01055315 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/12/2023 – R\$ 47,22;
- v) NF nº 01055316 – LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS LTDA, emitida em 01/12/2023 – R\$ 0,85;

17-As cópias das Notas de Empenho, Notas Fiscais e comprovantes de pagamento, abaixo relacionados estão em parte ilegíveis:

- a) NE nº 4528/23, NF nº 51247 correspondente e comprovante de pagamento;
- b) NE nº 5922/23 e NF nº 51380 correspondente;
- c) NE nº 5923/23 e NF nº 51381 correspondente;
- d) NE nº 6457/23 e NF nº 4997 correspondente;
- e) NE nº 8105/23, NF nº 4815 correspondente e comprovante de pagamento;

18-Nas cópias da segunda página das Notas de Empenho abaixo relacionadas não constam assinaturas do contador, tesoureiro e/ou prefeito municipal:

Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema  
Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos  
Mirante do Paranapanema – 19.260.000  
Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)

- a) NE 4560/23;
- b) NE 6194/23;
- c) NE 7213/23;
- d) NE 6418/01;
- e) NE 8601/01;
- f) NE 4228/01;

19- As cópias dos documentos abaixo relacionados estão em parte apagadas:

- a) NE 4528/23 e NF 51247;
- b) NE 5922/23 e NF 51380;
- c) NE 5923/23 e NF 51381;
- d) NE 8105/23 e NF 4815;
- e) NE 6457/23 e NF 4997;

20- As Notas de Empenho abaixo relacionadas especificam a aquisição de combustível, no entanto, as Notas Fiscais correspondentes são de prestação de serviços:

- a) NE 4228/01 – NF nº 01002350 – R\$ 1.918,79;
- b) NE 4228/02 – NF nº 01017117 – R\$ 20.110,44;
- c) NE 6418/02 – NF nº 01034754 – R\$ 92,62;
- d) NE 6418/03 - NF nº 01034756 – R\$ 19.644,01;
- e) NE 8601/02 – NF nº 01055314 – R\$ 113,29;
- f) NE 7213/03 – NF nº 01055315 – R\$ 19.478,46;

g) NE 7213/02 – NF nº 01055316 -R\$ 350,46;

21-A Nota de Empenho nº 6977/23 foi emitida após a emissão da Nota Fiscal nº 5023 correspondente;

22-As Notas Fiscais abaixo relacionadas foram pagas com recurso do PNATE, portanto, não podem fazer parte desta Prestação de Contas:

a) nº 10756 – REAL MOREIRA LUBRIFICANTES EIRELI ME;

b) nº 5023 – S. M. DOS REIS & CIA LTDA ME;

23-A cópia da Nota de Empenho nº 8601/02 apresenta rasura na especificação (valor líquido);

24-Não foram apresentadas cópias de comprovantes de despesas para as transferências debitadas na conta, conforme segue:

a) R\$ 5.657,12 – 20/09/2023;

b) R\$ 7.857,15 – 07/12/2023 (são duas transferências na mesma data e com o mesmo valor);

c) R\$ 7.791,67 – 07/12/2023;

d) R\$ 6.547,60 – 28/12/2023;

e) R\$ 65,16 – 15/04/2023;

25-Visto que os repasses de recursos estaduais ocorreram apenas a partir de maio/2023, solicitamos que as despesas pagas com outros recursos e posteriormente reembolsadas contenham o carimbo de pagamento do convênio e não da contrapartida;

Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema  
Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos  
Mirante do Paranapanema – 19.260.000  
Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)

26-As Notas Fiscais abaixo relacionadas foram pagas com recursos do PNATE, conforme comprovantes anexos, sendo assim, não podem fazer parte desta Prestação de Contas:

- a) NF nº 10756 – REAL MOREIRA LUBRIFICANTES;
- b) NF nº 5023 – S M DOS REIS & CIA LTDA ME;

27-Tarifas/Taxas bancárias não podem ser pagas com recursos estaduais, esses valores devem ser ressarcidos na conta e restituídos ao erário:

- a) 21/12/2023 – R\$ 12,00;
- b) 28/12/2023 – R\$ 12,00;

**27)** Abaixo segue relação de Notas Fiscais e respectivos valores indevidos em virtude de pagamento de despesas de veículos não alocados em viagens do transporte escolar estadual, não cadastrados na SED – Secretaria Escolar Digital para este fim, ou que não consta a placa do veículo atendido (placas não cadastradas em vermelho) ou ainda pagas com recursos do PNATE:

DESPESAS ESTADO						
DATA	EMPRESA	NF	VALOR	INDEVIDO	TIPO	PLACA
30/jun	Comboio Posto de Serviço	51041	R\$ 4.414,54	R\$ 4.414,54	Combustível	DJM7964, FQR4497, FOE5698
04/jul	Comboio Posto de Serviço	51120	R\$ 4.807,49	R\$ 4.807,49	Combustível	FOE5698, FQR 4497
01/set	Link Card	1002350	R\$ 1.918,79	R\$ 1.918,79	Combustível	sem placa
01/out	Link Card	1017117	R\$ 20.110,44	R\$ 20.110,44	Combustível	sem placa
01/nov	Link Card	1034765	R\$ 19.644,01	R\$ 19.644,01	Combustível	sem placa
01/nov	Link Card	1034754	R\$ 92,62	R\$ 92,62	Combustível	sem placa
01/dez	Link Card	1055314	R\$ 113,02	R\$ 113,02	Combustível	sem placa
01/dez	Link Card	1055315	R\$ 19.431,24	R\$ 19.431,24	Combustível	sem placa
01/dez	Link Card	1055316	R\$ 349,61	R\$ 349,61	Combustível	sem placa
			<b>R\$ 70.881,76</b>	<b>R\$ 70.881,76</b>		

Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema  
 Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos  
 Mirante do Paranapanema – 19.260.000  
 Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)

DESPESAS MUNICÍPIO						
DATA	EMPRESA	NF	VALOR	INDEVIDO	TIPO	PLACA
17/jul	Comboio Posto de Serviço	51247	R\$ 250,65	R\$ 250,65	Combustível	sem placa
31/jul	Comboio Posto de Serviço	51380	R\$ 4.913,60	R\$ 4.913,60	Combustível	sem placa
31/jul	Comboio Posto de Serviço	51381	R\$ 5.730,15	R\$ 5.730,15	Combustível	sem placa
02/ago	Real Moreira Lubrificantes	10431	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	Peça	FOE5698
17/ago	Juliana de Almeida	506	R\$ 3.900,00	R\$ 3.900,00	Serviço	FOE5698
15/set	S.M Dos Reis & Cia LTDA	5023	R\$ 4.034,00	R\$ 4.034,00	peça	PNATE
06/out	Real Moreira Lubrificantes	10695	R\$ 1.700,00	R\$ 1.700,00	Peça	FOE5698
20/out	Real Moreira Lubrificantes	10756	R\$ 1.700,00	R\$ 1.700,00	Peça	PNATE
20/out	Real Moreira Lubrificantes	10755	R\$ 900,00	R\$ 900,00	Peça	CZG2451
16/nov	Posto de Molas Santa Vitória	4815	R\$ 2.506,00	R\$ 2.506,00	Peça	FOE5698
16/nov	Brascarr	20917	R\$ 3.896,20	R\$ 3.896,20	Peça	FOE5698
				<b>R\$ 31.730,60</b>		

28- Não foram apresentados contratos firmados tampouco orçamentos para as aquisições/serviços realizados junto às Empresas abaixo relacionadas:

- a) TUCA PNEUS RECAUCHUTAGENS LTDA;
- b) BRASCARR DIST. DE PC. P/ AUTOS LTDA ME;
- c) AUTO VIDROS LEMES REGENTE FEIJÓ LTDA ME;
- d) FANCAR MECANICA DIESEL LTDA ME;
- e) VITTA COMERCIAL LTDA;
- f) S. M. DOS REIS & CIA LTDA;
- g) PARANDAR ELET E ACES P AUTOS E CAMINHÕES;
- h) REAL MOREIRA LUBRIFICANTES EIRELI ME;
- i) POSTO DE MOLAS E REFORMAS SANTA VITORIA;

29- Apresentar cópia do contrato firmado com as monitoras;

30- Não constam as assinaturas das monitoras nos Recibos de Pagamentos;

Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema  
 Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos  
 Mirante do Paranapanema – 19.260.000  
 Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)

31) Lançar folha de pagamento de monitores confirme tabela abaixo:

MONITORES	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	
Rosimeire de Andrade Santos	R\$ 378,89							R\$ 378,89
Larissa de Lima Dias	R\$ 378,89		R\$ 1.414,28	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.309,53	R\$ 7.816,99
Ana Caroline de Oliveira	189,44		R\$ 1.414,28	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.519,05	R\$ 1.309,53	R\$ 7.385,72
Beatriz Cristina Rodrigues da Silva	R\$ 378,89		R\$ 1.414,28	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.308,53	R\$ 7.815,99
Bruna Leticia Feitosa Rocha			R\$ 1.414,28	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.309,53	R\$ 7.438,10
Thais Gregorio Pereira				R\$ 1.571,43	R\$ 1.571,43	R\$ 1.558,33	R\$ 1.309,53	R\$ 6.010,72
	<b>R\$ 1.326,11</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 4.242,84</b>	<b>R\$ 4.714,29</b>	<b>R\$ 4.714,29</b>	<b>R\$ 4.661,91</b>	<b>R\$ 3.927,59</b>	<b>R\$ 36.846,41</b>

12) Em cumprimento ao artigo 8º da Resolução SE nº 28 de 12/05/2011, a Prefeitura deve devolver aos cofres públicos valor proporcional à não aplicação devida do recurso total do convênio.

A Secretaria de Estado da Educação disponibilizou demonstrativo para o apontamento dos valores e percentuais conveniados e aplicados na execução do objeto do convênio, bem como apuração do débito de acordo com o estabelecido em cláusulas pactuadas. Esse demonstrativo calcula os valores a serem restituídos mensalmente e arredonda matematicamente os percentuais firmados em convênio, alterando assim o valor total a ser recolhido pelo município. Conforme demonstrativo anexo, a Prefeitura deve devolver aos cofres públicos o valor total de **R\$ 78.647,19** (setenta e oito mil, seiscentos e quarenta e sete reais e dezenove centavos - sem atualização).

OBS – O valor a ser devolvido poderá sofrer alterações conforme atendimento aos demais itens deste ofício.

**CAMILA APARECIDA SANTI RAMOS**

**RG. 25.676557-1**

**Dirigente Regional de Ensino**

**Exmo. Sr.**

**ALBERTO MARTINS DE OLIVEIRA**

**Prefeito Municipal de Estrela do Norte - SP**

Rua Antonio Erisvaldo da Silva, nº 597 – Vila Vasconcelos – Mirante do Paranapanema-SP



Diretoria de Ensino – Região de Mirante do Paranapanema

Rua: Antônio Erisvaldo da Silva, 597 -Vila Vasconcelos

Mirante do Paranapanema – 19.260.000

Telefone (18) 3991-9690/ E-mail [dempa@educacao.sp.gov.br](mailto:dempa@educacao.sp.gov.br)