**MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**LEI 13.019/2014**

**Decreto Municipal 018/2017**

**Instruções para Prestação de Contas**

* **Para prestação de Contas Parcial – entregar:**

**1) Anexo I**

**2) Anexo II**

**3) Anexo III (Preencher somente a Execução Financeira. O quadro onde consta a execução física deverá ser comprovada, na prestação de contas final, ou seja não preencher agora)**

**4) Anexo IV**

**5) Extratos bancários**

* **Para prestação de Contas Final – entregar:**

**1) Anexos I ao VIII e as cópias das notas fiscais com respectivos comprovantes de pagamentos**

**2) Anexar pesquisa de preços, junto aos fornecedores e/ou prestadores que atuem nos ramos do produto e/ou do serviço que foi adquirido e/ou contratado, sendo obrigatória a avaliação de, no mínimo, 3 (três) orçamentos**

**3) Extratos Bancários (Deve estar zerado)**

* **Quando encerra o prazo de vigência do Termo Fomento a conta deve estar zerada, se houver sobra de recurso aplicado ou não utilizado, fazer a devolução via Banco Banrisul, Agência 0142 -C/C: 04.00002200.**

**Do Pagamento das Despesas (Conforme decreto do 018/2017):**

**Art. 27 - A comprovação das despesas realizadas com recursos da parceria será feita por meio de notas e comprovantes fiscais, inclusive recibos, em casos excepcionais, com data do documento e valor, emitidos em favor da organização da sociedade civil, devendo constar, ainda, o número do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – CNPJ e os dados de identificação do instrumento de parceria.**

**Art. 28 - É vedada a antecipação do pagamento integral do preço de contratos de fornecimento de bens e prestação de serviços por parte da organização da sociedade civil, com recursos da parceria, podendo haver pagamentos parciais, quando a execução do contrato observar cronograma de execução física-financeira atrelado ao objeto.**

**Parágrafo único. O disposto no caput deste artigo não impede que o plano de trabalho contenha previsão de sinal contratual, desde que justificado e apenas nos casos em que essa prática for usual no mercado.**

**Art. 29 - Os pagamentos deverão ser realizados no valor exato da respectiva despesa, mediante crédito na conta bancária de titularidade dos fornecedores de bens e prestadores de serviços.**

**§ 1º Quando houver impossibilidade de pagamento mediante transferência eletrônica, o pagamento poderá ser efetuado em espécie, cheque ou cheque administrativo.**

**§ 2º As causas de impossibilidade de pagamento mediante transferência eletrônica, deverão ser justificadas formalmente pela Organização da Sociedade Civil junto a prestação de contas.**

**Notas Fiscais e outras orientações importantes:**

* **Os documentos fiscais (notas fiscais) que deram origem às despesas, devem ser nominais à entidade beneficiada, contendo endereço e CNPJ. Além disto, devem ser identificadas com a expressão: “Termo de \_\_\_\_\_\_ nº \_\_/20\_\_ - Município de Bom Princípio”, no corpo da nota fiscal ou na campo observações**
* **Realizar as despesas no período compreendido no prazo da execução físico-financeiro estabelecido no Termo de Parceria assinado e pactuado no Plano de Trabalho aprovado**
* **Proceder a execução e a prestação de contas (parcial e final) dos recursos previstos no Termo de Parceria assinado**
* **Manter os documentos envolvidos nesta parceria de forma organizada e em boas condições**

**ANEXO I - MODELO DE OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Ofício nº....../........ Local/Data.

Prezado Senhor

**xxxxxxxxxxxxx**

Gestor do Termo de Parceria/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ nº....

Senhor Gestor,

Encaminhamos para apreciação, a Prestação de Contas, parcela...... (número ou única), dos recursos repassados pelo Município Bom Princípio, por meio do Termo de Parceria/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ nº..../...., nos termos do Decreto Executivo nº 018, de 09 de março de 2017, composta dos seguintes documentos: (descrever anexos)

Coloco-me à disposição para quaisquer informações adicionais.

Atenciosamente,

Assinatura e

nome do responsável legal da Entidade

**ANEXO II - DO MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO FÍSICO - FINANCEIRA**

|  |  |
| --- | --- |
| **PROPONENTE - ORGANIZAÇÃO PARCEIRA** | **TERMO DE PARCERIA/\_\_\_\_** (nº/ano) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **EXECUÇÃO FINANCEIRA** | | | |
| **Descrição** | **Valor Total Programado pela Parceria** | **Valor Recebido em parcelas**  **(descrever as parcelas, neste quadro)** | **Valor Recebido**  **Última parcela**  **(datar)** |
| Recursos recebidos da concedente |  |  |  |
| Recursos próprios - contrapartida |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EXECUÇÃO FÍSICA** | | | | | | |
| Meta | Etapa/Fase | Descrição | Programado | Unidade | Executado | Saldo |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL | | |  |  |  |  |

Data.../.../...

|  |  |
| --- | --- |
| Assinatura e nome do responsável  legal da Entidade | Assinatura e nome do contador  da Entidade |

**ANEXO III - DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA RECEITA E DA DESPESA**

|  |  |
| --- | --- |
| **PROPONENTE - ORGANIZAÇÃO PARCEIRA** | **TERMO DE PARCERIA/\_\_\_\_\_\_\_\_**(nº/ano) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RECEITAS:** | | |
| **Entradas / Histórico** | | **Valor (R$)** |
| A | Saldo bancário (de acordo com o Extrato Bancário) |  |
| B | Repasse da concedente em \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_, ref.a Parcela \_\_\_/\_\_\_. |  |
| C | Depósito da contrapartida (conforme Plano de Trabalho) |  |
| D | Rendimentos |  |
| E | Devolução (ções) |  |
| F | TOTAL (A+B+C+D+E) |  |
|  | | |
| **DESPESAS:** | | |
| **Saídas / Histórico** | | **Valor (R$)** |
| G | Pagamentos |  |
| H | Despesas indevidas |  |
| I | TOTAL (G+H) |  |
|  | | |
|  | | |
|  | | **Valor (R$)** |
| J | **SALDO** (F-I) |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Data.../.../...

|  |  |
| --- | --- |
| Assinatura e nome do responsável  legal da Entidade | Assinatura e nome do contador  da Entidade |

**ANEXO IV - DO MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**RELAÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **PROPONENTE - ORGANIZAÇÃO PARCEIRA** | **TERMO DE PARCERIA/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** (nº/ano) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Favorecido | Descrição da despesa | CNPJ | Nº da nf | Data de emissão da nf | Valor (R$) | Doc de pagamento | Data de pagamento |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Total** |  |  |  |

Data.../.../...

|  |  |
| --- | --- |
| Assinatura e nome do responsável  legal da Entidade | Assinatura e nome do contador  da Entidade |

|  |  |
| --- | --- |
| **Instruções de preenchimento** | **Utilizar a codificação:** |
| Despesa | Idem ao Plano de Trabalho aprovado, Quadro 7 descrição da despesa |
| Doc de pagamento | OB = Ordem Bancária; TED = Transferência Eletrônica Disponível |
| TOTAL | Indicar o valor total das despesas realizadas e listadas em cada folha (usar quantas folhas forem necessárias) |
| TOTAL ACUMULADO | A cada folha, preencher o total acumulado |

**ANEXO V - DO MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**RELAÇÃO DE BENS ADQUIRIDOS, PRODUZIDOS OU TRANSFORMADOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **PROPONENTE - ORGANIZAÇÃO PARCEIRA** | **TERMO DE PARCERIA/\_\_\_\_\_\_\_\_**(nº/ano) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Documento Fiscal** | | **Especificação dos Bens** | **Qtde** | **Valor Unit. (R$)** | **Valor Total (R$)** |
| **Nº** | **Data** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| TOTAL | | | | |  |
| TOTAL ACUMULADO | | | | |  |

Data .../.../...

|  |  |
| --- | --- |
| Assinatura e nome do responsável  legal da Entidade | Assinatura e nome do contador  da Entidade |

|  |  |
| --- | --- |
| **Instruções de preenchimento** | **Utilizar a codificação:** |
| Especificação dos Bens | Indicar apenas aqueles bens que, pela sua natureza, aumentam o patrimônio |
| Se não tiver bens colocar a codificação Nada Consta | NADA CONSTA |
| TOTAL | Indicar o valor total das despesas realizadas e listadas em cada folha (usar quantas folhas forem necessárias) |
| TOTAL ACUMULADO | A cada folha, preencher o total acumulado |

**ANEXO VI - DO MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**RELATÓRIO DOS OBJETIVOS ALCANÇADOS**

**Objeto do Termo:**

**Entidade convenente:**

**Valor recebido:**

*Descrição do alcance de Metas propostas*

*Descrição do objeto da parceria*

*Resultados da parceria*

*Monitoramento e avaliação da parceria*

*Conclusão:*

Data.../.../...

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Assinatura e nome do responsável

legal da Entidade

**ANEXO VII – DO MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**PARÂMETROS UTILIZADOS PARA AFERIÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS**

Comprovar com Fotos e documentos conforme preenchido no Plano de Trabalho.

Além da documentação acima relacionada, a convenente poderá encaminhar outros documentos visando à complementar a prestação de contas física (De acordo com a pactuarão do quadro 6 do Plano de Trabalho).

**ANEXO VIII – DO MANUAL SOBRE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS PARCERIAS**

**DECLARAÇÃO DE GUARDA E CONSERVAÇÃO DOS DOCUMENTOS CONTÁBEIS**

Entidade:

Parceria nº

DECLARAÇÃO

Declaramos para todos os fins de direito que os Documentos Contábeis referentes à Prestação de Contas da Parceria, encontram-se guardados, arquivados em boa ordem e conservação, identificados e à disposição do MUNICÍPIO DE BOM PRINCIÍPIO, pelo período de 05 anos.

Data: \_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Entidade Proponente

Assinatura \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Responsável pela Execução

Assinatura \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Contador ou Técnico em Contabilidade, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ com CRC

Assinatura \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_