



PREFEITURA DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

1

RELATÓRIO DE AUDITORIA

ORDEM DE SERVIÇO Nº 003/2022/SEMCI - AUDI

Unidade Auditada:

Secretaria Municipal de Educação (SEMED)

Período de Realização:

01/08/2022 a 31/10/2022





1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Este trabalho de auditoria, realizado em atendimento à Ordem de Serviço nº 003/2022/SEMCI – AUDI, teve como objetivo analisar a conformidade dos Processos concernentes às verbas destinadas à Manutenção das Unidades Escolares, avaliando os controles internos e a gestão financeira, com enfoque nas concessões e suas Respectivas Prestações de Contas, de acordo com a PORTARIA 009/SEMED/2007 — que regulamenta os procedimentos e sistema para aplicação, controle e acompanhamento dos recursos descentralizados, destinados ao funcionamento das Unidades Escolares da rede municipal de ensino de São Gonçalo — referente ao exercício de 2019. Para tanto, este trabalho de auditoria deu origem ao processo administrativo 28.647/2022 onde se encontram os papéis de trabalho.

Identificou-se após o encerramento dos trabalhos, fragilidades no âmbito do controle dos serviços. Dentre as fragilidades encontradas, destacam-se a notória ausência de processos de prestação de contas de 12 (doze) Unidades Escolares que receberam verbas de manutenção no exercício de 2019, e a incompletude da apresentação dos processos de Prestação de Contas de 25 (vinte e cinco) Unidades Escolares, dentre as 117 (cento e dezessete) auditadas.

Com relação à abrangência dos trabalhos de auditoria, destaca-se que a eventual existência de desvios de conduta funcional e a aplicação indevida de recursos públicos fogem do escopo desta Ordem de Serviço, e, portanto, tais aspectos não foram contemplados no planejamento da auditoria.

As constatações e recomendações encontram-se listadas ao final deste relatório.

2. METODOLOGIA

Trabalho realizado de acordo com as Normas Brasileiras de Auditoria, abrangendo:



- Planejamento dos trabalhos;
- Solicitação de processos e documentos;
- Reuniões de análise com a Comissão de Especial de Gestão de Risco e Compliance;
- Análise de processos e documentos;

3. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

3.1. DAS COMPETÊNCIAS DA AUDITORIA

A Auditoria Interna tem como propósito primordial, apoiar e assessorar a gestão quanto ao controle da legalidade e conformidade dos atos administrativos. A equipe de auditoria foi estruturada a partir da Portaria N^o 002/2022, de 19 de janeiro de 2022, que criou a Comissão de Gestão de Riscos e Compliance, tendo em vista a necessidade de fornecer esclarecimentos e avaliações independentes e objetivas acerca da gestão e do desempenho de políticas, programas e operações governamentais perante os órgãos legislativos e de controle, especialmente o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE.

3.2. AÇÃO: Auditar a conformidade dos Processos de Prestação de Contas referente às verbas destinadas à Manutenção das Unidades Escolares do exercício de 2019, de acordo com a PORTARIA 009/SEMED/2007.

3.3. PERÍODO AUDITADO: 01/06/2022 a 30/09/2022.

3.4. ORIGEM DA DEMANDA: Interna.

3.5. EQUIPE DE AUDITORIA:

Mauricio Luiz Monteiro de Jesus (Matrícula n^o 20.310)

Dayana Porto Bittencourt (Matrícula n^o 101.521)

Maria Jose Matos Candido (Matrícula nº 23.356)

Rafael de Melo Pereira (Matricula nº 22.357)

Tania de Souza Ramos (Matrícula nº 124.888)

Jhenety Vidal da Costa (Matricula nº 122.645)

Thamires Montenegro Soares Oliveira (Matricula nº 122.320)

Lidiane Braga Furtado (Matricula nº 20.315)

3.6. BREVE RELATO SOBRE O OBJETO DA AUDITORIA

Os trabalhos de auditoria abrangeram 117 escolas municipais e seus respectivos processos de prestação de contas que movimentaram cerca de R\$ 5.781.370,00 (Cinco milhões, setecentos e oitenta e um mil e trezentos e setenta reais) no exercício de 2019 da aplicação, controle e acompanhamento dos recursos descentralizados, destinados ao funcionamento das unidades escolares da rede municipal de ensino, regidas pela Portaria Nº 009/SEMED/2007.

Segue abaixo a listagem contendo o nome e o CNPJ de todas as escolas analisadas no exercício de 2019 que foram beneficiadas pelas Verbas de Manutenção:

1	C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA (PORTAL THOMAZ EDSON)	01.847.262/0001-59
2	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS (CREFICON)	01.611.634/0001-43
3	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS (CIUG)	01.611.634/0001-43
4	C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO (PORTAL CARUNGABA)	01.899.422/0001-03
5	CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO (CLINICADO AUTISTA)	01.313.331/0001-44
6	CONSELHO ESCOLAR DO CENTRO DE INCLUSÃO MUNICIPAL HELEN KELLER	15.056.186/0001-78
7	CONSELHO ESCOLAR DO POLO UNIVERSITÁRIO DE SÃO GONÇALO - UAB/CEDERJ SÃO GONÇALO	16.691.553/0001-78



8	C. E. CIEP 250 MUNICIPALIZADO - ROSENDO RICA MARCOS	08.045.142/0001-87
9	C. E. CIEP 438 MUNICIPALIZADO RUBENS MAURÍCIO DA SILVA ABREU	08.033.423/0001-10
10	C. E. COLEGIO MUNICIPAL ESTEPHÂNIA DE CARVALHO	01.910.177/0001-98
11	C. E. COLÉGIO MUNICIPAL IRENE BARBOSA ORNELLAS	01.847.266/0001-37
12	C. E. CRECHE MUNIC. Prof. ^a NATALINA MUNIZ DE OLIVEIRA	13.821.614/0001-86
13	C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA ITAITINDIBA	10.766.302/0001-29
14	C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO	13.797.424/0001-70
15	C. E. ESCOLA MUNIC. ALMIRANTE ALFREDO CARLOS SOARES DUTRA	04.486.472/0001-57
16	C. E. ESCOLA MUNIC. FLORISBELLA MARIA NUNES HASSE	01.853.483/0001-30
17	C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA	01.847.262/0001-59
18	C. E. ESCOLA MUNIC. JOÃO CABRAL DE MELO NETO (UMEI CLAUDIA SOUZA MOTA CASTRO)	04.018.158/0001-40
19	C. E. ESCOLA MUNIC. JOÃO CABRAL DE MELO NETO	04.018.158/0001-40
20	C. E. ESCOLA MUNIC. LEDA VARGAS GIANNERINI	01.858.374/0001-05
21	C. E. ESCOLA MUNIC. MARIA AMELIA AREAS FERREIRA	01.828.719/0001-88
22	C. E. ESCOLA MUNIC. MARINHEIRO MARCILIO DIAS	01.824.131/0001-56
23	C. E. ESCOLA MUNIC. OSCARINA DA COSTA TEIXEIRA	05.610.772/0001-69
24	C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR ALBERTO GOULART DA SILVA	14.010.123/0001-18
25	C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR HAROLDO GOMES	11.017.915/0001-26
26	C. E. ESCOLA MUNIC. PREFEITO NICANOR FERREIRA NUNES	01.847.258/0001-90
27	C. E. ESCOLA MUNIC. Prof. ^a AIDA VIEIRA DE SOUZA	08.790.647/0001-76



28	C. E. ESCOLA MUNIC. Prof. ^a AIDA VIEIRA DE SOUZA (UMEI PROF. AUGUSTODE FREITAS LESSA)	08.790.647/0001-76
29	C. E. ESCOLA MUNIC. Prof. ^a GENEY SUHETT LIMA	08.797.933/0001-63
30	C. E. ESCOLA MUNIC. Prof. ^a MARGARIDA ROSA MARQUES GALVÃO	01.881.707/0001-17
31	C. E. ESCOLA MUNIC. Prof. ^a MARLUCY SALLES DE ALMEIDA	03.421.908/0001-67
32	C. E. ESCOLA MUNICIPAL BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS (UMEI PA. MARGARETE RIBEIRO)	09.010.936/0001-78
33	C. E. ESCOLA MUNICIPAL BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS	09.010.936/0001-78
34	C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO	02.979.370/0001-48
35	C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO (E. M. MENDONÇA DE SOUZA E SILVA)	02.979.370/0001-48
36	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOSÉ MANNA JUNIOR	01.924.085/0001-67
37	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS	01.611.634/0001-43
38	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOÃO AIRES SALDANHA	02.138.608/0001-02
39	C. E. ESCOLA MUNICIPAL LEONOR CORREA	01.814.182/0001-05
40	C. E. ESCOLA MUNICIPAL LUIZ GONZAGA	01.836.418/0001-04
41	C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIA DIAS	01.833.586/0001-38
42	C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIO QUINTANA	01.847.260/0001-60
43	C. E. ESCOLA MUNICIPAL Prof. ^o EVADYR MOLINA	03.197.443/0001-02
44	C. E. ESCOLA MUNICIPAL Prof. ^o EVADYR MOLINA (UMEI MARGARIDA MARIA GARCIA)	03.197.443/0001-02
45	C. E. ESCOLA MUNICIPAL ROTARY	01.979.399/0001-67
46	C. E. ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA	01.828.720/0001-02



47	C. E. ESOLA MUN. PRESIDENTE JOÃO BELCHIOR MARQUES GOULART	01.915.837/0001-23
48	C. E. UNIDADE MUNICIPALIZADA JARDIM DE INFÂNCIA MENINO JESUS	13.962.696/0001-89
49	C. E.E. ESTADUAL MUNICIPALIZADA SALGADO FILHO	01.874.988/0001-80
50	C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA Prof. ^a MARIA DA GLÓRIA BORGESLEITE	08.052.343/0001-01
51	C.C.E.M. RAUL VEIGA	01.717.892/0001-09
52	C.E DA CRECHE MUNICIPAL PROFESSORA CREMILDA RODRIGUES DA CUNHA	21.189.561/0001-50
53	C.E UNIDADE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANAIA PEQUENO	09.007.435/0001-32
54	C.E. CIEP -411 MUNICIPALIZADO DOUTOR ARMANDO LEÃO FERREIRA	08.033.179/0001-95
55	C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO	01.899.422/0001-03
56	C.E. CRECHE MUNIC. AUGUSTO CÉSAR MORETT SILVA	10.950.778/0001-15
57	C.E. CRECHE MUNIC. FORMANDO VIDAS	08.966.345/0001-06
58	C.E. CRECHE MUNIC. PASTOR ADAYR GOMES DA LUZ	10.253.718/0001-43
59	C.E. CRECHE MUNICIPAL PASTOR SAULO LUIZ	10.879.817/0001-35
60	C.E. DA E.E.M. GUAXINDIBA	01.836.218/0001-43
61	C.E.E MUN. PASTOR RICARDO PARISE	08.997.530/0001-68
62	C.E.E. ESTADUAL MUN. BAIRRO ALMERINDA	10.811.465/0001-86
63	C.E.E. M. ANTONIO CARLOS JOBIM	03.172.978/0001-29
64	C.E.E. M. MARCUS VINICIUS CRUZ DE MELLO MORAES	01.874.641/0001-38
65	C.E.E. M. PROF. DJAIR CABRAL MALHEIROS	08.727.186/0001-97



66	C.E.E. MUNICIPAL DOUTOR HERACLITO FONTOURA SOBRAL PINTO	01.847.249/0001-08
67	C.E.E.E.M ANTENOR MARTINS	00.870.285/0001-11
68	C.E.E.M LÚCIO THOMÉ FETEIRA	11.060.918/0001-42
69	C.E.E.M SÃO MIGUEL	01.738.965/0001-49
70	C.E.E.M VALÉRIA DE MATTOS FONTES	01.828.721/0001-57
71	C.E.E.M. ANITA GARIBALDI	10.819.198/0001-93
72	C.E.E.M. CORONEL AMARANTE	12.360.026/0001-20
73	C.E.E.M. DESEMBARGADOR RONALD DE SOUZA	01.814.910/0001-70
74	C.E.E.M. NIUMA GOULART BRANDÃO	10.766.355/0001-40
75	C.E.E.M. PADRE CIPRIANO DOUMA	08.979.774/0001-18
76	C.E.E.M. PAULO REGLUS NEVES FREIRE	03.548.966/0001-56
77	C.E.E.M. PREF. JAYME MENDONÇA DE CAMPOS	01.782.593/0001-58
78	C.E.E.M. VISCONDE DE SEPETIBA	01.868.123/0001-01
79	C.E.E.M. WILLIAN ANTUNES DE SOUZA	01.833.564/0001-78
80	C.E.E.M. ZULMIRA MATHIAS NETTO RIBEIRO	04.099.177/0001-48
81	C.E.E.M. ZULMIRA MATHIAS NETTO RIBEIRO (E. E. CARLOS MAIA)	04.099.177/0001-48
82	C.E.U.M. DE EDUCAÇÃO INFANTIL GEORGE SAVALLA GOMES	22.683.686/0001-03
83	C.E.U.M. DE EDUCAÇÃO INFANTIL GEORGE SAVALLA GOMES (UMEI MARIA NOEMIA LOPES PIRES)	22.683.686/0001-03
84	CE DA UNID.MUN.DE EDUCAÇÃO INF.MANOEL DE SOUZA	08.985.831/0001-71
85	CECM COL. MUN. ALBERTINA CAMPOS	01.875.748/0001-09



86	CECM COL. MUN. AMARAL PEIXOTO	01.824.133/0001-45
87	CEEM ALBERTO TORRES	03.826.189/0001-64
88	CEEM ALFREDO DE FREITAS DIAS GOMES	05.257.457/0001-08
89	CEEM ANISIO SPINOLA TEXEIRA	04.472.861/0001-23
90	CEEM BELARMINO RICARDO SIQUEIRA	01.847.254/0001-02
91	CEEM CELIA PEREIRA DA ROSA	05.529.181/0001-61
92	CEEM COL. E. M. ALBERTO PASQUALINI	01.847.271/0001-40
93	CEEM DEPUTADO JOSE CARLOS BRANDÃO MONTEIRO	01.847.251/0001-79
94	CEEM DOUTOR ARMANDO LEO FERREIRA	01.604.763/0001-04
95	CEEM E. M. CARLOS DRUMMOND DE ANDRADE	01.722.809/0001-90
96	CEEM ELPIDIO DOS SANTOS	01.643.524/0001-63
97	CEEM FILADELFIA	02.715.007/0001-15
98	CEEM GOVERNADOR ROBERTO SILVEIRA	01.847.255/0001-57
99	CEEM NOSSA SENHORA DA BOA ESPERANÇA	01.833.871/0001-59
100	CEEM PAULO ROBERTO MACEDO DO AMARAL	02.134.552/0001-18
101	CEEM Prof. ^a AURELINA DIAS CAVALCANTI (UMEI MARCOLINA DIAS DA CONCEIÇÃO)	01.898.625/0001-85
102	CEEM Prof. ^a AURELINA DIAS CAVALCANTI	01.898.625/0001-85
103	CEEM Prof. ^o PAULO ROBERTO AZEREDO	01.868.118/0001-07
104	CEEM VIRGINIA DE SEIXAS CRUZ	01.751.681/0001-92
105	CONSELHO ESCOLAR DA CRECHE MUNICIPAL PASTOR MILITÃO RAMOS DE OLIVEIRA	20.816.668/0001-19



106	CONSELHO ESCOLAR DA E.M. PASTOR MAURO ISRAEL MOREIRA	08.923.887/0001-00
107	CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MARIANA SODRÉ	03.033.654/0001-00
108	CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MONSENHOR ALBUQUERQUE	01.579.343/0001-15
109	CONSELHO ESCOLAR DA UMEI EDNEA MASCARENHAS DE ARAÚJO	26.968.437/0001-07
110	CONSELHO ESCOLAR DO CIEP 414 MUNICIPALIZADO TARSO DE CASTRO	08.021.458/0001-39
111	CRECHE MUNIC. JOSÉ CALLIU ABUZAID	09.618.321/0001-29
112	CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO	01.313.331/0001-44
113	CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUNICIPAL DUQUE ESTRADA	01.631.624/0001-70
114	CONSELHO ESCOLAR DO CIEP 125 MUNICIPALIZADO DO PROFESSOR PAULO ROBERTO MACEDO DO AMARAL	01.078.946/0001-33
115	CONSELHO ESCOLAR DO COLÉGIO MUNICIPAL ERNANI FARIA	01.874.645/0001-16
116	ESCOLA MUNICIPAL PASTOR JOSÉ AUGUSTO GRASSINI	24.996.499/0001-05
117	UMEI PASTOR BENEDITO PANISSET	26.751.080/0001-00

Segue abaixo a listagem contendo os números dos 341 Processos de Prestação de Contas analisados:

43896/2019	8251/2020	19722/2021	46552/2021	13962/2021
43558/2020	43560/2020	43564/2020	43567/2020	36147/2019
29297/2020	47264/2020	29296/2020	21736/2021	22332/2020
46516/2019	59137/2019	6393/2020	32904/2020	22040/2020
58605/2019	58597/2019	23833/2020	40565/2020	32118/2020
24605/2019	48653/2019	15364/2020	20129/2020	26789/2019
41859/2019	22291/2020	22292/2020	51595/2021	57189/2019
52504/2019	52202/2019	2969/2020	35006/2020	41344/2020
47422/2019	7502/2020	22446/2020	32124/2020	41342/2020
64472/2019	52872/2021	26733/2021	52866/2021	33733/2022



48895/2019	62036/2019	25279/2020	31849/2020	65438/2019
27807/2019	17398/2020	17394/2020	17395/2020	25311/2020
43468/2019	19034/2020	19033/2020	24943/2020	25358/2020
7651/2020	29073/2020	44512/2020	48883/2019	39116/2019
53478/2019	22119/2021	22585/2019	06821/2020	53573/2019
58142/2019	19233/2021	56802/2019	32307/2020	21848/2020
25458/2020	36777/2020	35.798/2019	6.817/2020	40.722/2020
53570/2019	42452/2020	68.190/2019	36.039/2020	24.440/2020
6824/2020	42454/2020	64.300/2019	28.708/2019	24.307/2019
21810/2020	36782/2020	42.158/2020	57.181/2019	68.548/2019
31136/2019	59279/2019	59.120/2019	68.573/2019	31.628/2020
57501/2019	59279/2019	65.005/2019	32.563/2020	31.616/2020
46118/2020	5763/2021	40.572/2020	39.104/2019	57.208/2019
46119/2020	68.547/2019	27.904/2019	68.198/2019	25.319/2020
53571/2019	31.973/2020	57.505/2019	7.504/2020	46.236/2020
53327/2019	67.784/2019	33.672/2020	34.518/2020	25.462/2020
6145/2021	67.785/2019	33.669/2020	32.873/2019	35.795/2019
57.203/2019	29.566/2020	27.840/2019	61.249/2019	60.955/2019
47.130/2021	38.981/2019	8430/2021	41.680/2020	42.534/2020
32.033/2019	40.682/2019	64.296/2019	68.193/2019	32.674/2020
9.491/2020	40.677/2019	68.197/2019	32.120/2020	32.670/2020
43.603/2020	40.679/2019	6815/2020	21.635/2020	32.680/2020
43.604/2020	24977/2021	24979/2021	24985/2021	23870/2019
47.421/2019	54032/2019	1043/2020	41567/2019	2268/2020
68.543/2019	18053/2020	47373/2020	25583/2019	67079/2019
25.314/2020	39900/2020	39903/2020	24142/2019	39054/2019
32.311/2020	37764/2021	37761/2021	29357/2019	52399/2019
26.030/2019	68437/2019	37976/2020	967/2020	956/2020
53.828/2019	970/2020	47147/2020	28594/2019	38997/2019
28.862/2020	62462/2019	24183/2020	10154/2020	38832/2019
41.838/2020	38833/2019	53753/2019	47001/2020	48904/2019
47.433/2019	21634/2020	32566/2020	31599/2019	61694/2019
64.303/2019	2569/2020	25352/2020	34322/2019	26835/2020
34.942/2020	26832/2020	38207/2021	68549/2019	6826/2020
25.629/2020	34940/2020	44295/2020	68201/2019	39725/2019
47.418/2019	28707/2019	39102/2019	32565/2020	30081/2020
25.156/2019	28.830/2019	47.322/2020	25.490/2021	6.812/2020
44.743/2019	39.137/2019	16.410/2021	25.495/2021	31.971/2020
66.084/2019	67.968/2019	57.192/2019	29.301/2019	26.953/2019
37.923/2019	40.800/2019	22.543/2020	64.956/2019	66.934/2019
44.934/2019	37.253/2019	5.292/2021	12.213/2020	46.943/2020
26.238/2020	7.692/2021	44.787/2020	31.192/2020	46.949/2020
26.236/2020	7.688/2021	60.648/2019	32.248/2019	47.416/2019
26.231/2020	36.146/2019	60.641/2019	57.198/2019	7.553/2020
47.541/2020	60.988/2019	45.164/2019	68.196/2020	22.625/2020



46.945/2019	41.964/2020	53.211/2019	35.164/2020	32.664/2020
20.243/2020	46.543/2020	18.833/2020	17.645/2022	32.481/2019
20.240/2020	32.593/2019	46.827/2020	33.243/2019	29.354/2020
20.248/2020	29.645/2020	25.493/2021	68.202/2019	29.356/2020
23.158/2019	54.101/2019	68.396/2019	41.168/2019	27971/2020
47.147/2021	39.473/2021	57.192/2019	22.543/2020	2.164/2021
35792/2019	34311/2019	54526/2021	7181/2020	24716/2019
53579/2019	68414/2019	31343/2019	37626/2020	51305/2019
68314/2019	44304/2020	58628/2019	42236/2020	50715/2021
57748/2019	9738/2021	54526/2021	54511/2021	50720/2021
36143/2019	57207/2019	68186/2019	599/2021	6146/2020
21639/2020	21641/2020	21642/2020	35279/2019	57909/2019
33107/2019	55265/2019	37629/2020	4951/2020	33107/2019
33107/2019				

4. QUESTÕES DE AUDITORIA

4.1. Todas as Unidades Escolares apresentaram os processos de Prestação de Contas dos recursos recebidos, relativos às Verbas de Manutenção?

Não. Das 117 (cento e dezessete) Unidades Escolares que receberam verbas de manutenção no exercício de 2019, apenas 80 (oitenta) Unidades Escolares apresentaram os processos de Prestação de Contas em sua totalidade.

4.2. As Prestações de Contas das Unidades Escolares foram protocoladas tempestivamente como cita a Portaria nº009/SEMED/2007?

Não. Nenhuma Unidade Escolar das 117 auditadas conseguiu apresentar todos os processos de prestação de contas referente ao exercício de 2019 dentro do prazo estabelecido pela Portaria nº009/SEMED/2007.



4.3. As Unidades Escolares apresentaram todas as documentações/formulários exigidos pela Portaria nº009/SEMED/2007 nos processos de Prestações de Contas?

Não. Nenhuma Unidade Escolar anexou todos os Formulários exigidos na Portaria nº 09/2007.

4.4. A SEMED (Ordenadora de Despesa) analisou e deu parecer sobre a documentação apresentada nas Prestações de Contas?

Não. Em nenhum dos processos consultados foi localizado parecer conclusivo da SEMED que comprovasse a análise, o aceite ou qualquer outra manifestação quanto a regularidade das contas prestadas.

5. ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA (CONSTATAÇÕES)

CONSTATAÇÃO 1 - (5.1)

De acordo com o que preceitua o item nº2 do Anexo Único da Portaria nº009/SEMED/2007 que trata da Prestação de Contas dos Recursos destinados às Unidades Escolares:

2.1 A Prestação de Contas de todos os recursos arrecadados pela Unidades Escolares da Rede Municipal de ensino, deve ser apresentada no prazo máximo de até 30 dias após o término do ano letivo, mesmo que este não acompanhe o ano civil.

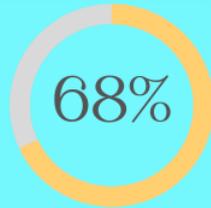
No entanto, esta equipe de auditoria verificou através dos relatórios de pagamento extraídos do sistema contábil e financeiro E&L e de documentações fornecidas pela SEMED que cerca de 68% da Unidades Escolares protocolaram seus processos de Prestação de Contas.



NÍVEL DE ADIMPLÊNCIA DAS UNIDADES ESCOLARES QUANTO A APRESENTAÇÃO DE SUAS PRESTAÇÕES DE CONTAS EM 2019

ADIMPLENTES

Escolas que apresentaram todas as prestações de contas de todos os trimestres.



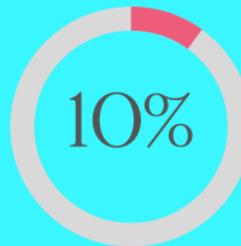
PARCIALMENTE ADIMPLENTES

Escolas que apresentaram parcialmente os processos de prestação de conta, ou que deixaram de apresentar em algum trimestre.



INADIMPLENTES

Escolas que não apresentaram nenhum processo de prestação de contas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

Foi observado também que cerca de 32% das Unidades Escolares tiveram problemas quanto a apresentação dos processos de Prestação de Contas.

Segue abaixo a tabela contendo as Unidades Escolares e suas respectivas situações:

TABELA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS UNIDADES ESCOLARES						
	CREDOR	CNPJ	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
1	C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA (PORTAL THOMAZ EDSON)	01.847.262/0001-59	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
2	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS (CREFICON)	01.611.634/0001-43	OK	OK	OK	OK
3	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS (CIUG)	01.611.634/0001-43	OK	OK	OK	OK
4	C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO (PORTAL CARUNGABA)	01.899.422/0001-03	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
5	CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO (CLINICA DO AUTISTA)	01.313.331/0001-44	OK	OK	OK	OK
6	CONSELHO ESCOLAR DO CENTRO DE INCLUSÃO MUNICIPAL HELEN KELLER	15.056.186/0001-78	OK	OK	OK	OK
7	CONSELHO ESCOLAR DO POLO UNIVERSITÁRIO DE SÃO GONÇALO - UAB/CEDERJ SÃO GONÇALO	16.691.553/0001-78	OK	OK	OK	OK
8	C. E. CIEP 250 MUNICIPALIZADO - ROSENDO RICA MARCOS	08.045.142/0001-87	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
9	C. E. CIEP 438 MUNICIPALIZADO RUBENS MAURÍCIO DA SILVA ABREU	08.033.423/0001-10	OK	OK	OK	OK
10	C. E. COLEGIO MUNICIPAL ESTEPHÂNIA DE CARVALHO	01.910.177/0001-98	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
11	C. E. COLÉGIO MUNICIPAL IRENE BARBOSA ORNELLAS	01.847.266/0001-37	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
12	C. E. CRECHE MUNIC. PROFª NATALINA MUNIZ DE OLIVEIRA	13.821.614/0001-86	OK	OK	OK	OK
13	C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA ITAITINDIBA	10.766.302/0001-29	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
14	C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO	13.797.424/0001-70	OK	OK	OK	OK
15	C. E. ESCOLA MUNIC. ALMIRANTE ALFREDO CARLOS SOARES DUTRA	04.486.472/0001-57	OK	OK	OK	OK
16	C. E. ESCOLA MUNIC. FLORISBELLA MARIA NUNES HASSE	01.853.483/0001-30	OK	OK	OK	OK

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

17	C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA	01.847.262/0001-59	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
18	C. E. ESCOLA MUNIC. JOÃO CABRAL DE MELO NETO (UMEI CLAUDIA SOUZA MOTA CASTRO)	04.018.158/0001-40	OK	OK	OK	OK
19	C. E. ESCOLA MUNIC. JOÃO CABRAL DE MELO NETO	04.018.158/0001-40	OK	OK	OK	OK
20	C. E. ESCOLA MUNIC. LEDA VARGAS GIANNERINI	01.858.374/0001-05	OK	OK	OK	OK
21	C. E. ESCOLA MUNIC. MARIA AMELIA AREAS FERREIRA	01.828.719/0001-88	OK	OK	OK	OK
22	C. E. ESCOLA MUNIC. MARINHEIRO MARCILIO DIAS	01.824.131/0001-56	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO
23	C. E. ESCOLA MUNIC. OSCARINA DA COSTA TEIXEIRA	05.610.772/0001-69	OK	OK	OK	OK
24	C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR ALBERTO GOULART DA SILVA	14.010.123/0001-18	OK	OK	OK	OK
25	C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR HAROLDO GOMES	11.017.915/0001-26	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	OK
26	C. E. ESCOLA MUNIC. PREFEITO NICANOR FERREIRA NUNES	01.847.258/0001-90	OK	OK	OK	OK
27	C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª AIDA VIEIRA DE SOUZA	08.790.647/0001-76	OK	OK	OK	OK
28	C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª AIDA VIEIRA DE SOUZA (UMEI PROF. AUGUSTO DE FREITAS LESSA)	08.790.647/0001-76	OK	OK	OK	OK
29	C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª GENECEY SUHETT LIMA	08.797.933/0001-63	OK	OK	OK	OK
30	C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª MARGARIDA ROSA MARQUES GALVÃO	01.881.707/0001-17	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	PROC. NÃO APRESENTADO
31	C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª MARLUCY SALLES DE ALMEIDA	03.421.908/0001-67	OK	OK	OK	OK
32	C. E. ESCOLA MUNICIPAL BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS (UMEI PA. MARGARETE RIBEIRO)	09.010.936/0001-78	OK	OK	OK	OK
33	C. E. ESCOLA MUNICIPAL BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS	09.010.936/0001-78	OK	OK	OK	OK
34	C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO	02.979.370/0001-48	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
35	C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO (E. M. NICE MENDONÇA DE SOUZA E SILVA)	02.979.370/0001-48	OK	OK	OK	OK
36	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOSÉ MANNA JUNIOR	01.924.085/0001-67	OK	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO
37	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS	01.611.634/0001-43	OK	OK	OK	OK
38	C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOÃO AIRES SALDANHA	02.138.608/0001-02	OK	OK	OK	OK
39	C. E. ESCOLA MUNICIPAL LEONOR CORREA	01.814.182/0001-05	OK	OK	OK	OK

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

40	C. E. ESCOLA MUNICIPAL LUIZ GONZAGA	01.836.418/0001-04	OK	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO
41	C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIA DIAS	01.833.586/0001-38	OK	OK	OK	OK
42	C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIO QUINTANA	01.847.260/0001-60	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
43	C. E. ESCOLA MUNICIPAL PROF ^o EVADYR MOLINA	03.197.443/0001-02	OK	OK	OK	OK
44	C. E. ESCOLA MUNICIPAL PROF ^o EVADYR MOLINA (UMEI MARGARIDA MARIA GARCIA)	03.197.443/0001-02	OK	OK	OK	OK
45	C. E. ESCOLA MUNICIPAL ROTARY	01.979.399/0001-67	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
46	C. E. ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA	01.828.720/0001-02	OK	OK	OK	OK
47	C. E. ESOLA MUN. PRESIDENTE JOÃO BELCHIOR MARQUES GOULART	01.915.837/0001-23	OK	OK	OK	OK
48	C. E. UNIDADE MUNICIPALIZADA JARDIM DE INFÂNCIA MENINO JESUS	13.962.696/0001-89	OK	OK	OK	OK
49	C. E.E. ESTADUAL MUNICIPALIZADA SALGADO FILHO	01.874.988/0001-80	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	OK	OK
50	C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA PROF ^a MARIA DA GLÓRIA BORGES LEITE	08.052.343/0001-01	OK	OK	OK	OK
51	C.C.E.M. RAUL VEIGA	01.717.892/0001-09	OK	OK	OK	OK
52	C.E DA CRECHE MUNICIPAL PROFESSORA CREMILDA RODRIGUES DA CUNHA	21.189.561/0001-50	OK	OK	OK	OK
53	C.E UNIDADE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANAIA PEQUENO	09.007.435/0001-32	OK	OK	OK	OK
54	C.E. CIEP -411 MUNICIPALIZADO DOUTOR ARMANDO LEÃO FERREIRA	08.033.179/0001-95	OK	OK	OK	OK
55	C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO	01.899.422/0001-03	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
56	C.E. CRECHE MUNIC. AUGUSTO CÉSAR MORETT SILVA	10.950.778/0001-15	OK	OK	OK	OK
57	C.E. CRECHE MUNIC. FORMANDO VIDAS	08.966.345/0001-06	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
58	C.E. CRECHE MUNIC. PASTOR ADAYR GOMES DA LUZ	10.253.718/0001-43	OK	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO
59	C.E. CRECHE MUNICIPAL PASTOR SAULO LUIZ	10.879.817/0001-35	OK	OK	OK	OK
60	C.E. DA E.E.M. GUAXINDIBA	01.836.218/0001-43	OK	OK	OK	OK
61	C.E.E MUN. PASTOR RICARDO PARISE	08.997.530/0001-68	OK	OK	OK	OK
62	C.E.E. ESTADUAL MUN. BAIRRO ALMERINDA	10.811.465/0001-86	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	PROC. NÃO APRESENTADO

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

63	C.E.E. M. ANTONIO CARLOS JOBIM	03.172.978/0001-29	OK	OK	OK	OK
64	C.E.E. M. MARCUS VINICIUS CRUZ DE MELLO MORAES	01.874.641/0001-38	OK	OK	OK	OK
65	C.E.E. M. PROF. DJAIR CABRAL MALHEIROS	08.727.186/0001-97	OK	OK	OK	OK
66	C.E.E. MUNICIPAL DOUTOR HERACLITO FONTOURA SOBRAL PINTO	01.847.249/0001-08	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	OK	OK
67	C.E.E.E.M ANTENOR MARTINS	00.870.285/0001-11	OK	OK	OK	OK
68	C.E.E.M LÚCIO THOMÉ FETEIRA	11.060.918/0001-42	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	OK
69	C.E.E.M SÃO MIGUEL	01.738.965/0001-49	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
70	C.E.E.M VALÉRIA DE MATTOS FONTES	01.828.721/0001-57	OK	OK	OK	OK
71	C.E.E.M. ANITA GARIBALDI	10.819.198/0001-93	OK	OK	OK	OK
72	C.E.E.M. CORONEL AMARANTE	12.360.026/0001-20	OK	OK	OK	OK
73	C.E.E.M. DESEMBARGADOR RONALD DE SOUZA	01.814.910/0001-70	OK	OK	OK	OK
74	C.E.E.M. NIUMA GOULART BRANDÃO	10.766.355/0001-40	OK	OK	OK	OK
75	C.E.E.M. PADRE CIPRIANO DOUMA	08.979.774/0001-18	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
76	C.E.E.M. PAULO REGLUS NEVES FREIRE	03.548.966/0001-56	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	OK
77	C.E.E.M. PREF. JAYME MENDONÇA DE CAMPOS	01.782.593/0001-58	OK	OK	OK	OK
78	C.E.E.M. VISCONDE DE SEPETIBA	01.868.123/0001-01	OK	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO
79	C.E.E.M. WILLIAN ANTUNES DE SOUZA	01.833.564/0001-78	OK	OK	OK	OK
80	C.E.E.M. ZULMIRA MATHIAS NETTO RIBEIRO	04.099.177/0001-48	OK	OK	OK	OK
81	C.E.E.M. ZULMIRA MATHIAS NETTO RIBEIRO (E. E. CARLOS MAIA)	04.099.177/0001-48	OK	OK	OK	OK
82	C.E.U.M. DE EDUCAÇÃO INFANTIL GEORGE SAVALLA GOMES	22.683.686/0001-03	OK	OK	OK	OK
83	C.E.U.M. DE EDUCAÇÃO INFANTIL GEORGE SAVALLA GOMES (UMEI MARIA NOEMIA LOPES PIRES)	22.683.686/0001-03	OK	OK	OK	OK
84	CE DA UNID.MUN.DE EDUCAÇÃO INF.MANOEL DE SOUZA	08.985.831/0001-71	OK	OK	OK	OK
85	CECM COL. MUN. ALBERTINA CAMPOS	01.875.748/0001-09	OK	OK	OK	PROC. NÃO APRESENTADO

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

86	CECM COL. MUN. AMARAL PEIXOTO	01.824.133/0001-45	OK	OK	OK	OK
87	CEEM ALBERTO TORRES	03.826.189/0001-64	OK	OK	OK	OK
88	CEEM ALFREDO DE FREITAS DIAS GOMES	05.257.457/0001-08	OK	OK	OK	OK
89	CEEM ANISIO SPINOLA TEXEIRA	04.472.861/0001-23	OK	PROC.NÃO APRESENTADO	PROC.NÃO APRESENTADO	PROC.NÃO APRESENTADO
90	CEEM BELARMINO RICARDO SIQUEIRA	01.847.254/0001-02	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	OK
91	CEEM CELIA PEREIRA DA ROSA	05.529.181/0001-61	PROC.NÃO APRESENTADO	PROC.NÃO APRESENTADO	PROC.NÃO APRESENTADO	PROC.NÃO APRESENTADO
92	CEEM COL. E. M. ALBERTO PASQUALINI	01.847.271/0001-40	OK	OK	PROC.NÃO APRESENTADO	PROC.NÃO APRESENTADO
93	CEEM DEPUTADO JOSE CARLOS BRANDÃO MONTEIRO	01.847.251/0001-79	OK	OK	OK	OK
94	CEEM DOUTOR ARMANDO LEAO FERREIRA	01.604.763/0001-04	OK	OK	OK	OK
95	CEEM E. M. CARLOS DRUMMOND DE ANDRADE	01.722.809/0001-90	OK	OK	OK	OK
96	CEEM ELPIDIO DOS SANTOS	01.643.524/0001-63	OK	OK	OK	OK
97	CEEM FILADELFIA	02.715.007/0001-15	OK	OK	OK	OK
98	CEEM GOVERNADOR ROBERTO SILVEIRA	01.847.255/0001-57	OK	OK	OK	OK
99	CEEM NOSSA SENHORA DA BOA ESPERANÇA	01.833.871/0001-59	OK	OK	OK	OK
100	CEEM PAULO ROBERTO MACEDO DO AMARAL	02.134.552/0001-18	OK	OK	OK	OK
101	CEEM PROF. AURELINA DIAS CAVALCANTI (UMEI MARCOLINA DIAS DA CONCEIÇÃO)	01.898.625/0001-85	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	OK
102	CEEM PROF. AURELINA DIAS CAVALCANTI	01.898.625/0001-85	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	OK
103	CEEM PROF. PAULO ROBERTO AZEREDO	01.868.118/0001-07	OK	OK	OK	OK
104	CEEM VIRGINIA DE SEIXAS CRUZ	01.751.681/0001-92	OK	OK	OK	OK
105	CONSELHO ESCOLAR DA CRECHE MUNICIPAL PASTOR MILITÃO RAMOS DE OLIVEIRA	20.816.668/0001-19	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
106	CONSELHO ESCOLAR DA E.M. PASTOR MAURO ISRAEL MOREIRA	08.923.887/0001-00	OK	PROC. NÃO APRESENTADO	OK	OK
107	CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MARIANA SODRÉ	03.033.654/0001-00	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
108	CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MONSENHOR ALBUQUERQUE	01.579.343/0001-15	OK	OK	OK	OK

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

109	CONSELHO ESCOLAR DA UMEI EDNEA MASCARENHAS DE ARAÚJO	26.968.437/0001-07	OK	OK	OK	OK
110	CONSELHO ESCOLAR DO CIEP 414 MUNICIPALIZADO TARSO DE CASTRO	08.021.458/0001-39	OK	OK	OK	OK
111	CRECHE MUNIC. JOSÉ CALLIU ABUZAID	09.618.321/0001-29	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO	PROC. NÃO APRESENTADO
112	CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO	01.313.331/0001-44	OK	OK	OK	OK
113	CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUNICIPAL DUQUE ESTRADA	01.631.624/0001-70	OK	OK	OK	OK
114	CONSELHO ESCOLAR DO CIEP 125 MUNICIPALIZADO DO PROFESSOR PAULO ROBERTO MACEDO DO AMARAL	01.078.946/0001-33	OK	OK	OK	OK
115	CONSELHO ESCOLAR DO COLÉGIO MUNICIPAL ERNANI FARIA	01.874.645/0001-16	OK	OK	OK	OK
116	ESCOLA MUNICIPAL PASTOR JOSÉ AUGUSTO GRASSINI	24.996.499/0001-05	OK	OK	OK	OK
117	UMEI PASTOR BENEDITO PANISSET	26.751.080/0001-00	OK	OK	OK	OK

Portanto, ficou constatado que das 117 (cento e dezessete) Unidades Escolares que receberam verbas de manutenção no exercício de 2019, 12 (doze) delas não protocolaram até o presente momento os processos de prestação de contas e 25 (vinte e cinco) delas não procederam com atotalidade das Prestações de Contas devidas.

Desta feita, em termos monetários, de um total de R\$ 5.781.370,00 (Cinco milhões, setecentos e oitenta e um mil e trezentos e setenta reais) movimentados pelas Unidades Escolares no exercício de 2019, cerca de R\$1.592.971,16 (27,55%) até o devido momento estão sem suas contas devidamente prestadas.

UNIDADES ESCOLARES X VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS			
UNIDADE ESCOLAR	CNPJ	HISTÓRICO	VALOR PENDENTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA (PORTAL THOMAZ EDSON)	01.847.262/0001-59	NÃO FORAM APRESENTADOS OS PROC. DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO ANO DE 2019	R\$ 25.244,00
C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO (PORTAL CARUNGABA)	01.899.422/0001-03	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 233.200,00
CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO (CLINICA DO AUTISTA)	01.313.331/0001-44	NÃO APRESENTOU OS EXTRATOS DO 3º TRIMESTRE IMPOSSIBILITANDO O COMFRONTAMENTO ENTRE AS DESPESAS	R\$ 8.406,39
C. E. CIEP 250 MUNICIPALIZADO - ROSENDO RICA MARCOS	08.045.142/0001-87	OS PROCESSOS REFERENTES AO 2º, 3º E 4º TRIMESTRES NÃO FORAM LOCALIZADOS	R\$ 60.793,53
C. E. COLEGIO MUNICIPAL ESTEPHÂNIA DE CARVALHO	01.910.177/0001-98	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 118.332,00
C. E. COLÉGIO MUNICIPAL IRENE BARBOSA ORNELLAS	01.847.266/0001-37	NÃO FORAM APRESENTADOS OS PROCESSOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO ANO DE 2019	R\$ 149.382,00
C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA ITAITINDIBA	10.766.302/0001-29	NÃO FORAM APRESENTADOS OS DOIS ULTIMOS TRIMESTRES.	R\$ 25.862,71
C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO	13.797.424/0001-70	NÃO FOI APRESENTADO NO PROCESSO OS EXTRATOS BANCARIOS DOS TRIMESTRE (ABR/MAI/JUN)	R\$ 12.255,41
C. E. ESCOLA MUNIC. MARINHEIRO MARCILIO DIAS	01.824.131/0001-56	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 28.687,68
C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR HAROLDO GOMES	11.017.915/0001-26	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 2º E 3º TRIMESTRE	R\$ 44.267,65
C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª AIDA VIEIRA DE SOUZA (UMEI PROF. AUGUSTO DE FREITAS LESSA)	08.790.647/0001-76	NÃO CONSTA JUSTIFICATIVA DA ORIGEM DO VALOR DE R\$400,00 DEPOSITADO EM 06/02/2019	R\$ 400,00
C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª MARGARIDA ROSA MARQUES GALVÃO	01.881.707/0001-17	SÓ CONSTA PROCESSO DO TERCEIRO TRIMESTRE	R\$ 45.294,48
C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO (E. M. MENDONÇA DE SOUZA E SILVA)	02.979.370/0001-48	NÃO CONSTAS AS PRESTAÇÃO DE CONTAS DE JULHO À DEZEMBRO DE 2019	R\$ 26.027,84
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOSÉ MANNA JUNIOR	01.924.085/0001-67	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 4º TRIMESTRE	R\$ 36.918,96
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOÃO AIRES SALDANHA	02.138.608/0001-02	NÃO CONSTA JUSTIFICATIVA DA ORIGEM DO VALOR DE R\$6,00 DEPOSITADO EM 30/07/2019	R\$ 6,00
C. E. ESCOLA MUNICIPAL LUIZ GONZAGA	01.836.418/0001-04	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 4º TRIMESTRE	R\$ 35.595,90
C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIO QUINTANA	01.847.260/0001-60	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 33.624,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA

C. E. ESCOLA MUNICIPAL ROTARY	01.979.399/0001-67	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 23.016,00
C. E.E. ESTADUAL MUNICIPALIZADA SALGADO FILHO	01.874.988/0001-80	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 1º TRIMESTRE	R\$ 5.741,85
C.E UNIDADE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANAIA PEQUENO	09.007.435/0001-32	NÃO APRESENTOU EXTRATO DE APLIC. FINANC. NO 1º E 2º TRIMESTRES.- PROC. 12.213/2020, APRESENTOU EXTRATO DE APLIC. FINANC. SOMENTE DOS MESES 08/09 DE 2019	R\$ 2.738,06
C.E. CRECHE MUNIC. FORMANDO VIDAS	08.966.345/0001-06	NÃO FORAM APRESENTADOS OS DOIS ULTIMOS TRIMESTRES	R\$ 70.006,36
C.E. CRECHE MUNIC. PASTOR ADAYR GOMES DA LUZ	10.253.718/0001-43	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 4º TRIMESTRE	R\$ 7.655,94
C.E.E MUN. PASTOR RICARDO PARISE	08.997.530/0001-68	NÃO CONSTA JUSTIFICATIVA DA ORIGEM DO VALOR DE R\$1.900,00 DEPOSITADO EM 26/11/2019	R\$ 1.900,00
C.E.E. ESTADUAL MUN. BAIRRO ALMERINDA	10.811.465/0001-86	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 2º E 4º TRIMESTRE	R\$ 18.029,07
C.E.E. MUNICIPAL DOUTOR HERACLITO FONTOURA SOBRAL PINTO	01.847.249/0001-08	NÃO PRESTOU CONTAS DOS MESES DE JAN/FEV/MARÇO DE 2019 - NÃO HOUVE APLICAÇÃO FINANCEIRA, PROCESSO Nº 25.493/2021 DIFERENÇA DE DESPESAS NO VALOR DE R\$ 519,00	R\$ 705,83
C.E.E.M SÃO MIGUEL	01.738.965/0001-49	NÃO FOI APRESENTADOS O 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 22.216,42
C.E.E.M VALÉRIA DE MATTOS FONTES	01.828.721/0001-57	NÃO FOI APRESERNTADOS 1º, 2º E 4º TRIMESTRE	R\$ 18.869,16
C.E.E.M. PADRE CIPRIANO DOUMA	08.979.774/0001-18	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 35.613,00
C.E.E.M. PAULO REGLUS NEVES FREIRE	03.548.966/0001-56	NÃO CONSTAM AS PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ABR/MAIO/JUNHO DE 2019	R\$ 22.417,62
C.E.E.M. VISCONDE DE SEPETIBA	01.868.123/0001-01	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTES AO 4º TRIMESTRE	R\$ 48.106,68
CECM COL. MUN. ALBERTINA CAMPOS	01.875.748/0001-09	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 4º TRIMESTRE	R\$ 1.219,84
CECM COL. MUN. AMARAL PEIXOTO	01.824.133/0001-45	NÃO APRESENTOU EXTRATO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DO MÊS DE AGOSTO	R\$ 119,20
CEEM ANISIO SPINOLA TEXEIRA	04.472.861/0001-23	NÃO CONSTAM AS PRESTAÇÕES DE CONTAS DE ABRIL À DEZEMBRO/2019	R\$ 128.692,40
CEEM BELARMINO RICARDO SIQUEIRA	01.847.254/0001-02	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 2º E 3º TRIMESTRE	R\$ 20.738,92



CEEM CELIA PEREIRA DA ROSA	05.529.181/0001-61	NÃO CONSTA NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 98.298,00
CEEM COL. E. M. ALBERTO PASQUALINI	01.847.271/0001-40	NÃO FOI APRESENTADOS O 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 18.105,15
CEEM PROF. AURELINA DIAS CAVALCANTI (UMEI MARCOLINA DIAS DA CONCEIÇÃO)	01.898.625/0001-85	NÃO FOI APRESENTADO OS TRÊS ÚLTIMOS TRIMESTRES	R\$ 72.089,20
CONSELHO ESCOLAR DA CRECHE MUNICIPAL PASTOR MILITÃO RAMOS DE OLIVEIRA	20.816.668/0001-19	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 1º, 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 27.321,72
CONSELHO ESCOLAR DA E.M. PASTOR MAURO ISRAEL MOREIRA	08.923.887/0001-00	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 2º TRIMESTRE	R\$ 7.167,75
CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MARIANA SODRÉ	03.033.654/0001-00	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 17.340,00
CRECHE MUNIC. JOSÉ CALLIU ABUZAID	09.618.321/0001-29	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 36.090,00
UMEI PASTOR BENEDITO PANISSET	26.751.080/0001-00	OS PROCESSOS REFERENTES AO 3º TRIMESTRE (JUL/AGO/SET) NÃO FORAM LOCALIZADOS	R\$ 4.474,44
TOTAL			R\$1.592.971,16

CONSTATAÇÃO 2 - (5.2)

Ainda de acordo com item nº 2.1 do Anexo Único da Portaria nº009/SEMED/2007, foi observado por esta equipe de auditoria que nenhuma das unidades escolares que chegaram a apresentar os processos de Prestação de Contas conseguiu cumprir o prazo máximo estabelecido de autuação dos processos, de até 30 dias após o encerramento do ano letivo, em todos os processos.



Como pode ser observado na tabela a seguir:

UNIDADES ESCOLARES X DATA DE AUTUAÇÃO PROCESSUAL				
CREDOR	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA (PORTAL THOMAZ EDSON)	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS (CREFICON)	10/09/2019	10/02/2020	27/07/2020	11/09/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS (CIUG)	10/09/2019	10/02/2020	27/07/2020	11/09/2020
C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO (PORTAL CARUNGABA)	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO (CLINICA DO AUTISTA)	17/07/2019	29/10/2019	26/12/2019	07/01/2021
CONSELHO ESCOLAR DO CENTRO DE INCLUSÃO MUNICIPAL HELEN KELLER	02/10/2019	02/10/2019	20/01/2020	30/09/2020
CONSELHO ESCOLAR DO POLO UNIVERSITÁRIO DE SÃO GONÇALO - UAB/CEDERJ SÃO GONÇALO	25/06/2019	05/11/2019	07/02/2020	20/08/2020
C. E. CIEP 250 MUNICIPALIZADO - ROSENDO RICA MARCOS	10/09/2019	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. CIEP 438 MUNICIPALIZADO RUBENS MAURÍCIO DA SILVA ABREU	12/06/2019	30/12/2019	26/12/2019	15/09/2020
C. E. COLEGIO MUNICIPAL ESTEPHÂNIA DE CARVALHO	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. COLÉGIO MUNICIPAL IRENE BARBOSA ORNELLAS	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. CRECHE MUNIC. PROFª NATALINA MUNIZ DE OLIVEIRA	28/05/2019	29/08/2019	13/12/2019	20/10/2020
C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA ITAITINDIBA	08/11/2019	08/11/2019	FALTA	FALTA
C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO	17/07/2019	24/07/2020	23/07/2020	11/09/2020



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA



C. E. ESCOLA MUNIC. ALMIRANTE ALFREDO CARLOS SOARES DUTRA	14/08/2019	24/07/2020	24/07/2020	29/10/2021
C. E. ESCOLA MUNIC. FLORISBELLA MARIA NUNES HASSE	16/07/2019	26/12/2019	05/12/2019	18/11/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. ESCOLA MUNIC. JOÃO CABRAL DE MELO NETO (UMEI CLAUDIA SOUZA MOTA CASTRO)	12/08/2020	12/08/2020	12/08/2020	29/12/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. JOÃO CABRAL DE MELO NETO	12/08/2020	12/08/2020	12/08/2020	29/12/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. LEDA VARGAS GIANNERINI	02/07/2019	17/10/2019	28/01/2020	18/11/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. MARIA AMELIA AREAS FERREIRA	13/10/2020	19/11/2020	19/11/2020	13/10/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. MARINHEIRO MARCILIO DIAS	FALTA	31/07/2019	31/07/2019	FALTA
C. E. ESCOLA MUNIC. OSCARINA DA COSTA TEIXEIRA	01/08/2019	09/10/2019	22/07/2020	10/08/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR ALBERTO GOULART DA SILVA	11/06/2019	31/07/2019	27/11/2019	05/08/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR HAROLDO GOMES	09/10/2019	FALTA	FALTA	23/12/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PREFEITO NICANOR FERREIRA NUNES	09/10/2019	06/02/2020	21/07/2020	10/08/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PROF9 AIDA VIEIRA DE SOUZA	31/07/2019	26/02/2021	13/11/2020	23/11/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PROF9 AIDA VIEIRA DE SOUZA (UMEI PROF. AUGUSTO DE FREITAS LESSA)	31/07/2019	26/02/2021	13/11/2020	23/11/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PROF9 GENEY SUHETT LIMA	13/06/2019	02/10/2019	27/12/2019	21/10/2020
C. E. ESCOLA MUNIC. PROF9 MARGARIDA ROSA MARQUES GALVÃO	FALTA	FALTA	04/04/2022	FALTA
C. E. ESCOLA MUNIC. PROF9 MARLUCY SALLES DE ALMEIDA	17/07/2019	19/11/2019	17/11/2020	18/12/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS (UMEI PA. MARGARETE RIBEIRO)	17/09/2019	26/11/2019	10/08/2020	10/09/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS	17/09/2019	26/11/2019	10/08/2020	10/09/2020



C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO	13/11/2019	13/11/2019	FALTA	FALTA
C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO (E. M. MENDONÇA DE SOUZA E SILVA)	13/11/2019	13/11/2019	30/08/2021	04/10/2021
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOSÉ MANNA JUNIOR	16/06/2021	16/06/2021	16/06/2021	FALTA
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOVITA MARIA DE JESUS	10/09/2019	10/02/2020	27/07/2020	11/09/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOÃO AIRES SALDANHA	08/01/2020	08/01/2020	08/01/2020	28/12/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL LEONOR CORREA	13/08/2019	15/01/2020	18/06/2020	29/12/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL LUIZ GONZAGA	21/05/2019	10/10/2019	08/01/2020	FALTA
C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIA DIAS	31/05/2019	10/10/2019	26/08/2020	16/11/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIO QUINTANA	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. ESCOLA MUNICIPAL PROF ^o EVADYR MOLINA	29/10/2019	28/07/2020	04/02/2021	08/12/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL PROF ^o EVADYR MOLINA (UMEI MARGARIDA MARIA GARCIA)	29/10/2019	28/07/2020	04/02/2021	08/12/2020
C. E. ESCOLA MUNICIPAL ROTARY	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C. E. ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA	03/07/2019	29/10/2019	26/12/2019	01/10/2020
C. E. ESCOLA MUN. PRESIDENTE JOÃO BELCHIOR MARQUES GOULART	10/09/2019	10/02/2020	28/07/2020	15/09/2020
C. E. UNIDADE MUNICIPALIZADA JARDIM DE INFÂNCIA MENINO JESUS	16/07/2019	09/10/2019	27/12/2019	30/09/2020
C. E.E. ESTADUAL MUNICIPALIZADA SALGADO FILHO	FALTA	11/02/2020	27/08/2020	04/12/2020
C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA PROF ^a MARIA DA GLÓRIA BORGES LEITE	24/05/2019	16/09/2019	05/05/2020	07/07/2020



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA



C.C.E.M. RAUL VEIGA	20/12/2019	20/12/2019	28/08/2020	04/10/2021
C.E DA CRECHE MUNICIPAL PROFESSORA CREMILDA RODRIGUES DA CUNHA	22/05/2019	31/07/2019	20/08/2021	20/08/2021
C.E UNIDADE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANAIA PEQUENO	13/06/2019	09/12/2019	10/03/2020	04/09/2020
C.E. CIEP -411 MUNICIPALIZADO DOUTOR ARMANDO LEÃO FERREIRA	10/09/2019	30/12/2019	10/08/2020	14/09/2020
C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C.E. CRECHE MUNIC. AUGUSTO CÉSAR MORETT SILVA	08/08/2019	06/02/2020	20/07/2020	15/09/2020
C.E. CRECHE MUNIC. FORMANDO VIDAS	14/07/2022	11/12/2019	FALTA	FALTA
C.E. CRECHE MUNIC. PASTOR ADAYR GOMES DA LUZ	22/08/2019	29/06/2020	19033/2020	FALTA
C.E. CRECHE MUNICIPAL PASTOR SAULO LUIZ	05/12/2019	09/11/2021	23/06/2021	09/11/2021
C.E. DA E.E.M. GUAXINDIBA	23/05/2019	30/12/2019	09/09/2020	09/09/2020
C.E.E MUN. PASTOR RICARDO PARISE	26/06/2019	22/11/2019	16/01/2020	10/08/2020
C.E.E. ESTADUAL MUN. BAIRRO ALMERINDA	01/11/2019	FALTA	18/05/2021	FALTA
C.E.E. M. ANTONIO CARLOS JOBIM	28/06/2019	28/08/2020	28/12/2020	27/04/2021
C.E.E. M. MARCUS VINICIUS CRUZ DE MELLO MORAES	01/07/2019	21/11/2019	09/11/2020	05/08/2020
C.E.E. M. PROF. DJAIR CABRAL MALHEIROS	28/06/2019	28/08/2020	28/12/2020	27/04/2021
C.E.E. MUNICIPAL DOUTOR HERACLITO FONTOURA SOBRAL PINTO	FALTA	17/06/2021	17/06/2021	17/06/2021
C.E.E.E.M ANTENOR MARTINS	12/06/2019	27/12/2019	03/12/2020	03/12/2020
C.E.E.M LÚCIO THOMÉ FETEIRA	07/11/2019	09/12/2019	FALTA	06/11/2020



C.E.E.M SÃO MIGUEL	05/08/2019	01/09/2020	FALTA	FALTA
C.E.E.M VALÉRIA DE MATTOS FONTES	31/10/2019	05/03/2021	18/11/2021	18/11/2021
C.E.E.M. ANITA GARIBALDI	12/06/2019	29/10/2019	30/12/2019	15/09/2020
C.E.E.M. CORONEL AMARANTE	07/06/2019	30/10/2019	23/09/2020	23/09/2020
C.E.E.M. DESEMBARGADOR RONALD DE SOUZA	30/11/2020	30/11/2020	30/11/2020	30/11/2020
C.E.E.M. NIUMA GOULART BRANDÃO	07/06/2019	09/06/2020	09/06/2020	09/06/2020
C.E.E.M. PADRE CIPRIANO DOUMA	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
C.E.E.M. PAULO REGLUS NEVES FREIRE	22/07/2019	FALTA	23/02/2021	23/02/2021
C.E.E.M. PREF. JAYME MENDONÇA DE CAMPOS	08/08/2019	26/12/2019	11/09/2020	15/09/2020
C.E.E.M. VISCONDE DE SEPETIBA	20/07/2020	20/07/2020	20/07/2020	FALTA
C.E.E.M. WILLIAN ANTUNES DE SOUZA	24/05/2019	26/09/2019	03/02/2020	26/10/2021
C.E.E.M. ZULMIRA MATHIAS NETTO RIBEIRO	12/06/2019	01/08/2019	23/12/2019	02/09/2021
C.E.E.M. ZULMIRA MATHIAS NETTO RIBEIRO (E. E. CARLOS MAIA)	12/06/2019	01/08/2019	23/12/2019	02/09/2021
C.E.U.M. DE EDUCAÇÃO INFANTIL GEORGE SAVALLA GOMES	25/06/2019	30/10/2019	16/12/2020	16/12/2020
C.E.U.M. DE EDUCAÇÃO INFANTIL GEORGE SAVALLA GOMES (UMEI MARIA NOEMIA LOPES PIRES)	25/06/2019	30/10/2019	16/12/2020	16/12/2020
CE DA UNID.MUN.DE EDUCAÇÃO INF.MANOEL DE SOUZA	03/07/2019	26/12/2019	06/02/2020	10/09/2020
CECM COL. MUN. ALBERTINA CAMPOS	14/05/2019	25/10/2019	07/08/2020	FALTA
CECM COL. MUN. AMARAL PEIXOTO	26/08/2019	13/02/2020	20/05/2021	01/10/2021



CEEM ALBERTO TORRES	12/08/2020	08/07/2020	08/07/2020	08/07/2020
CEEM ALFREDO DE FREITAS DIAS GOMES	17/09/2019	06/02/2020	14/09/2020	09/04/2021
CEEM ANISIO SPINOLA TEXEIRA	30/08/2019	FALTA	FALTA	FALTA
CEEM BELARMINO RICARDO SIQUEIRA	08/10/2019	FALTA	FALTA	07/06/2021
CEEM CELIA PEREIRA DA ROSA	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
CEEM COL. E. M. ALBERTO PASQUALINI	01/08/2019	06/02/2020	FALTA	FALTA
CEEM DEPUTADO JOSE CARLOS BRANDÃO MONTEIRO	28/06/2019	28/08/2020	28/08/2020	18/01/2021
CEEM DOUTOR ARMANDO LEAO FERREIRA	05/11/2019	05/11/2019	04/08/2020	06/11/2020
CEEM E. M. CARLOS DRUMMOND DE ANDRADE	27/08/2020	28/12/2020	27/08/2020	02/06/2021
CEEM ELPIDIO DOS SANTOS	10/09/2019	05/12/2019	30/09/2020	11/08/2020
CEEM FILADELFIA	04/06/2019	29/10/2019	11/11/2019	11/11/2020
CEEM GOVERNADOR ROBERTO SILVEIRA	08/07/2019	14/08/2020	14/08/2020	24/08/2021
CEEM NOSSA SENHORA DA BOA ESPERANÇA	01/08/2019	26/12/2019	10/02/2020	28/09/2020
CEEM PAULO ROBERTO MACEDO DO AMARAL	30/05/2019	17/12/2019	03/11/2020	03/11/2020
CEEM PROF. AURELINA DIAS CAVALCANTI (UMEI MARCOLINA DIAS DA CONCEIÇÃO)	FALTA	FALTA	FALTA	10/08/2020
CEEM PROF. AURELINA DIAS CAVALCANTI	FALTA	FALTA	FALTA	10/08/2020
CEEM PROF. PAULO ROBERTO AZEREDO	27/06/2019	19/02/2020	30/11/2020	30/11/2020
CEEM VIRGINIA DE SEIXAS CRUZ	16/07/2019	19/11/2019	30/12/2019	31.973/2020
CONSELHO ESCOLAR DA CRECHE MUNICIPAL PASTOR MILITÃO RAMOS DE OLIVEIRA	FALTA	28/02/2020	FALTA	FALTA



CONSELHO ESCOLAR DA E.M. PASTOR MAURO ISRAEL MOREIRA	17/09/2019	FALTA	20/07/2020	15/09/2020
CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MARIANA SODRÉ	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MONSENHOR ALBUQUERQUE	29/10/2019	10/08/2020	17/12/2020	10/08/2020
CONSELHO ESCOLAR DA UMEI EDNEA MASCARENHAS DE ARAÚJO	16/05/2019	11/10/2019	27/12/2019	11/11/2020
CONSELHO ESCOLAR DO CIEP 414 MUNICIPALIZADO TARSO DE CASTRO	30/08/2019	07/10/2019	25/07/2020	22/12/2020
CRECHE MUNIC. JOSÉ CALLIU ABUZAID	FALTA	FALTA	FALTA	FALTA
CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO	17/07/2019	29/10/2019	26/12/2019	07/01/2021
CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUNICIPAL DUQUE ESTRADA	05/09/2019	07/11/2019	04/02/2020	16/09/2020
CONSELHO ESCOLAR DO CIEP 125 MUNICIPALIZADO DO PROFESSOR PAULO ROBERTO MACEDO DO AMARAL	09/10/2019	08/10/2019	10/02/2021	08/02/2021
CONSELHO ESCOLAR DO COLÉGIO MUNICIPAL ERNANI FARIA	07/09/2019	29/10/2019	06/02/2020	07/10/2020
ESCOLA MUNICIPAL PASTOR JOSÉ AUGUSTO GRASSINI	11/07/2019	31/10/2019	19/10/2020	19/10/2020
UMEI PASTOR BENEDITO PANISSET	08/08/2019	05/12/2019	26/12/2019	15/09/2020

CONSTATAÇÃO 3 - (5.3)

O Anexo Único da Portaria nº009/SEMED/2007, item 2- Da Prestação de Contas, subitem 2.3 (2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4, 2.3.6, 2.3.7, 2.3.8, 2.3.9, 2.3.11 e 2.3.12) estabelece que:

2.3 Deverão instruir o Processo de Prestação de Contas:



2.3.1 Identificação da Unidade Escolar e da Direção (Formulário I),

2.3.2 Encaminhamento da Prestação de Contas (Formulário II),

2.3.3 Demonstrativo dos Recursos Recebidos (Formulário III até IIID),

2.3.4 Relação das Despesas Realizadas (Formulários IVA até IVD),

[...]

2.3.6 Balancete Consolidado das Receitas e Despesas (Formulários VA até VD),

2.3.7 Extratos Bancários com as respectivas Conciliações Bancárias (Formulários VIA até VID),

2.3.8 Relação dos Equipamentos e Materiais Permanentes Adquiridos (Formulário VII),

2.3.9 Balanço Geral das Receitas e Despesas (Formulário VIII),

[...]

2.3.11 Informação sobre a utilização dos recursos complementares para atendimento ao Programa de Apoio a Nutrição Escolar (Formulário IX),

2.3.12 Relatório de Gestão (Formulário X) sobre a aplicação dos recursos arrecadados, com as informações sobre as ações realizadas, bem como o alcance das metas previstas no Planejamento Anual da Unidade Escolar - Plano de Gestão,

[...]

No entanto, ficou constatado na análise desta equipe de auditoria que de um total de 341 processos analisados de prestação de contas, 100% não portavam todos os Formulários previstos.



Dentre os formulários exigidos, notou-se a ausência dos itens: 2.3.4, 2.3.9, 2.3.11, 2.3.12.

- Relação das Despesas Realizadas (Formulários IVA até IVD);
- Balanço Geral das Receitas e Despesas (Formulário VIII);
- Informação sobre a utilização dos recursos complementares para atendimento ao Programa de Apoio a Nutrição Escolar (Formulário IX);
- Relatório de Gestão (Formulário X) sobre a aplicação dos recursos arrecadados, com as informações sobre as ações realizadas, bem como o alcance das metas previstas no Planejamento Anual da Unidade Escolar – Plano de Gestão.

CONSTATAÇÃO 4 – (5.4)

A Base Normativa que regulamenta os Procedimentos e Sistema Para a Aplicação, Controle e Acompanhamento dos Recursos Descentralizados, Destinados ao Funcionamento das Unidades Escolares da Rede Municipal de Ensino de São Gonçalo, a Portaria nº009/SEMED/2007, preconiza em seu Anexo Único, item 2- Da Prestação de Contas, subitens 2.3 e 2.3.7 que:

2- DA PRESTAÇÃO DE CONTAS:

[...]

2.3 Deverão instruir o Processo de Prestação de Contas:[...]

2.3.7 Extratos Bancários com as respectivas Conciliações Bancárias (Formulários VIA até VID).



Observou-se através das Técnicas de Análise documental e Recálculo que, ocorrera na Prestação de Contas de algumas Unidades Escolares, o preenchimento incorreto dos Formulários relativos às conciliações bancárias.

Através dos exames, esta equipe de auditoria constatou que as divergências geradas pelo preenchimento incorreto foram ocasionadas pelas seguintes razões:

- Ausência de extratos bancários de conta corrente ou de investimento nos processos de prestação de contas;
- Ausência de identificação de valores depositados/debitados em conta corrente;
- Saldo final incorreto de um trimestre carregado para trimestres posteriores;
- Erros de digitação quanto a valores de notas fiscais apresentadas no formulário;
- Erros de cálculo nos formulários.

UNIDADE ESCOLAR	PROCESSO (S)
CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO	22.332/2020
CECM COL. MUN. AMARAL PEIXOTO	19.722/2021
C. E. DA ESCOLA MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO	68.186/2019 e 599/2021
C.E. UNIDADE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANAIA PEQUENO	29.301/2019 e 64.956/2019



CONSTATAÇÃO 5 (5.5)

Foram identificados por esta equipe de auditoria, através de Análise Documental:

>Serviços prestados de contabilidade relativos a exercícios anteriores, ou seja, serviços realizados e pagos fora da competência, por algumas Unidades Escolares: C.E.E.M. BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS processo n.º 62036/2019 (NF 725-E, 518-E), CONSELHO ESCOLAR DA CRECHE MUNICIPAL PASTOR SAULO LUIZ processo n.º 52.872/2021 (NF 804-E), CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUNICIPAL DR ARMANDO LEÃO FERREIRA processo n.º 58.597/2019 e 23.833/2020 (NF 832-E, 938-E), CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUNICIPAL VISCONDE DE SEPETIBA processo n.º 21.641/2020 (NF 847-E), CONSELHO ESCOLAR E. M. PASTOR AUGUSTO GRASSINI processo n.º 57.909/2019 (NF 829-E), CONSELHO ESCOLAR DA E. M. VALERIA DE MATTOS FONTES processo n.º 09.738/2021 (NF 806-E).



26 NOV 2019 - 6 2036

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

Número de Nota - Série
00000000725 - E
Assinatura
XNCP-WQDQ
Data de Emissão
23/09/2019 12:21:00

PRESTADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: GISELE COUTINHO VEIRA - MEI
CPF/CNPJ: 15.047.385/0001-10 IM: 105247 IE: isenta Fone: 21 27137443
Endereço: RUA RUA MONTEIRO LOBATO, 164 FUNDOS - PARTE, ESTRELA DO NORTE - CEP: 00000000
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: gveira.coutinh@ig.com.br

TOMADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: C.E.E.M. BEATRIZ ELIANE CORDEIRO SANTOS
CPF/CNPJ: 09.010.896/0001-78 IM: 110078 IE: Ponto:
Endereço: EST. DO COELHO, S/N, COELHO - CEP: 24740140
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail:

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS
SERVIÇOS CONTÁBEIS PRESTADOS NA CONFEÇÃO DAS DECLARAÇÕES DCTF 2014 E 2015, E DFN 2014
COM GERAÇÃO DOS DARFS

Gisele Coutinho Vieira
CRC - 106851/0-5
CNPJ: 15.047.385/0001-10

Isenção Emitida por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006.
nº: PI: 179.192.77.85

Para a autenticidade desta Nota Fiscal através
do site: <http://www.pmsg.rj.gov.br>

Situação de Tributação
Isenta

Nome do Serviço
Contabilidade, inclusive serviços técnicos e auxiliares.

ICMS	I.RENDA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Os valores acima referem-se aos tributos administrados pela União, sendo de responsabilidade do Prestador e não implicam na

Nome do Material	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)
1,00	150,00	-	-

VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 150,00

*Serviços contábeis referentes aos exercícios de 2014 e 2015 realizados e pagos em 2019



26 NOV 2019 - 6:20:38

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

Número da Nota - Série
080508000518 - E
Autorização em
DZTG-A014
Data de Emissão
22/07/2019 08:36:50

PRESTADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: RITA DE CÁSSIA AMARAL DE SOUZA MEI
CPF/CNPJ: 12.004.147/0001-35 IM: 102411 IE:
Endereço: RUA MANOEL SERRAO, 305, ANTONINA - CEP: 24455020 Fone:
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: rachel_souza24@yahoo.com.br

TOMADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: C.E.E.M. BEATRIZ GLIANE CORDEIRO SANTOS
CPF/CNPJ: 09.010.908/0001-75 IM: 110078 IE:
Endereço: DO COELHO, S/N, COELHO - CEP: 24740540 Fone:
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail:

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS
REVISÃO E ARQUIVAMENTO DE PROCESSOS DE MANUTENÇÃO - MERENDA FNDE - MERENDA CONTRA PARTIDA REFERENTES AO 1º, 2º, 3º E 4º TRIMESTRE DE 2017 E 2018.
EM TEMPO, INFORMAMOS QUE O SERVIÇO FOI REALIZADO EM 2019, PORÉM A NOTA NÃO FOI EMITIDA NA DATA DEVIDO A PROBLEMAS NO SISTEMA DE EMISSÃO DE NOTA FISCAL.

Estimativa Emitida por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006.
CNPJ: 170.0.182-160
Para a autenticidade desta Nota Fiscal através
visite: <http://www.pmsg.rj.gov.br>

Situação de Tributação
Isenta

Tipo de Serviço
023 - Datilografia, digitação, estenografia, expediente, secretaria em geral, resposta ao diálio, redação, edição, interpretação, tradução, tradução, apoio e infraestrutura administrat

IR	IRENTA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Essas cotas referem-se aos tributos administrados pela União, sendo de responsabilidade do Prestador e não implicam na base de cálculo

Valor de Materiais	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)
0,00	914,00	-	-

VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 914,00

PROCESSOS - MANUTENÇÃO

*Serviços contábeis de conciliação bancária referentes aos exercícios de 2017 e 2018 realizados e pagos em 2019



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

PRESTADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: GIBELE COUTINHO VEIRA - MEI
CPF/CNPJ: 13.047.385/0001-10 IM: 105247 IE: isenta
Endereço: RUA RUA MONTEIRO LOBATO,184 FUNDOS - PARTE ESTRELA DO NORTE - cep: 00030001
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: gibelecontrole@gcongolr

Telefone: 31 27137442
Data de Emissão: 23/08/2019 10:53:15

TOMADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUN DR ARMANDO LEÃO FERREIRA
CPF/CNPJ: 51.504.763/0001-04 IM: 103058 IE: isenta
Endereço: RUA MARIO QUINTAO, S/N, PORTO NOVO - cep: 24435513
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail:

Telefone:

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS
Serviços de análise, conciliação bancária de contas-correntes / aplicações e digitação de documentos fiscais, realizados nos segundo e terceiro trimestres do ano de 2018.

PRODES - MANUTENCA

Documento Emitido por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006.
Número (PP): 189.106.30.234

Verifique a autenticidade desta Nota Fiscal através
do site: <http://www.pmsg.rj.gov.br>

Situação de Tributação
Isenta

Código do Serviço
1710 - Contabilidade, inclusive serviços técnicos e auxiliares.

ICMS (R\$)	I.RENDA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Os valores acima referem-se aos tributos administrados pela União, sendo da responsabilidade do Prestador e não implicam na base de cálculo

Contribuições de Materiais	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)
0,00	1.100,00		

VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 1.100,00

C. E. da E. M.
Dr. Armando Leão Ferreira
PRODES / MANUTEN

C. E. da E. M.
Dr. Armando Leão Ferreira
PRODES / MANUTEN

*Serviços contábeis de conciliação bancária referentes ao 2º e 3º trimestres do exercício de 2018 realizados e pagos em 2019



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

Número da Nota - Série 00000000038 - E
Autenticidade 103Z-6FH2
Data de Emissão 12/09/2019 11:53:54

PRESTADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: GISELE COUTINHO VIEIRA - MEI
CPF/CNPJ: 15.047.385/0001-10 IM: 106247 IE: Isenta Fone: 21 27137442
Endereço: RUA RUA MONTEIRO LOBATO, 164 FUNDOS - PARTE, ESTRELA DO NORTE - cep: 06000000
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: avieira.contab@ig.com.br

TOMADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUN DR ARMANDO LEAO FERREIRA
CPF/CNPJ: 01.804.783/0001-04 IM: 100395 IE: Fone: ←
Endereço: MARIO QUINTAO, S/N, PORTO NOVO - cep: 24435813
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: ←

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS
SERVIÇOS DE ANÁLISE, CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE CONTAS CORRENTE / APLICAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCALS, REFERENTE AO QUARTO TRIMESTRE DE 2018.
←

PRODES - MANUTENÇA

Documento Emitido por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006.
Código do Serviço: 1718 - Contabilidade, inclusive serviços técnicos e auxiliares.

ISS (R\$)	I.RENDA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Valores acima referem-se aos tributos administrados pela União, sendo de responsabilidade do Prestador e não aplicam na base de cálculo

Valor de Materiais	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)
0,00	800,00	-	

VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 800,00

C. E. da E. M.
Dr. Armando Leão Ferreira
PRODES / MANUTENÇÃO

Selo circular: PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO - ARMANDO LEAO FERREIRA

*Serviços contábeis de conciliação bancária referentes ao 4º trimestre do exercício de 2018 realizados e pagos em 2019



05 MAR 2021 - 09 738

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

Nome do Nota - Série: 36 A
60000000000 - E
Autenticidade: SPON-BREL
Data de Emissão: 05/04/2019 10:46:17

PRESTADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: GISELE COUTINHO VIEIRA - MEI
CPF/CNPJ: 15.047.385/0001-10 IM: 106247 IE: Isento Fone: 21 27137442
Endereço: RUA RUA MONTEIRO LOBATO, 184 FUNDOS - PARTE, ESTRELA DO NORTE - cep: 00000000
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: givieiracontab4@gmail.com.br

TOMADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: CONSELHO ESCOLAR DA E.M. VALERIA DE MATTOS FONTES ←
CPF/CNPJ: 01.828.721/0001-57 IM: 107162 IE: Fone:
Endereço: RUA IMBOASSU, 301, BOACU - cep: 24440500
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail:

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS
SERVIÇOS DE ANÁLISE, CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE CONTAS - CORRENTES / APLICAÇÕES E DIGITAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS, REFERENTES AO ANO DE 2018. ←
PRODES - MANUTENÇA

Documento Emitido por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006.

Emissor (NP): 152.238.228.56
Consulte a autenticidade desta Nota Fiscal através do site: <http://www.pmsg.rj.gov.br>

Situação de Tributação Isenta

Código do Serviço 1718 - Contabilidade, inclusive serviços técnicos e auxiliares.

I.N.S.S. (R\$)	I.RENDA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Os valores acima referem-se aos tributos administrados pela União, sendo de responsabilidade do Prestador e não implicam na base de cálculo

Deduções de Materiais	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)
0,00	450,00	-	-

VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 450,00

*Serviços contábeis de conciliação bancária referentes ao exercício de 2018 realizados e pagos em 2019



70 JUL 2020 21:44:17 153

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

Numero da Nota: 8090
000000000647 - E
Autorização:
8TG5-NNSW
Data de Emissão:
12/08/2019 12:19:02

PRESTADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: GISELE COUTINHO VIEIRA - MEI
CPF/CNPJ: 15.047.386/0001-10 IM: 105247 ID: Isena Fone: 21 27107442
Endereço: RUA RUA MONTEIRO LOBATO, 104 FUNDOS - PARTE, ESTRELA DO NORTE - CEP: 00000000
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: www.gcontabil@ig.com.br

TOMADOR DE SERVIÇOS
Nome/Razão Social: CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA MUNIC VISCONDE DE SEPETIBA
CPF/CNPJ: 01.806.123/0001-01 IM: 118227 IE: Fone:
Endereço: RUA VICENTE DE LIMA CLETO, 273 NOVA CIDADE - CEP: 24461560
Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail:

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS
SERVIÇOS CONTÁBEIS PRESTADOS NA ATUALIZAÇÃO DO CNPJ COM A CONFESSÃO DAS DECLARAÇÕES
DCTF DOS ANOS DE 2014, 2015, 2016, 2017 E 2019 JUNTAMENTE COM OS DAREF E DA DECLARAÇÃO RAS
DO ANO DE 2019.

PRODÊS - MANUTENÇA

Documento Emitido por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006.

Emissor (IP): 189.108.12.185
Consulte a autenticidade desta Nota Fiscal através
do site: <http://www.pmsg.rj.gov.br>

Situação de Tributação
Isenta

Código do Serviço
1718 - Contabilidade, inclusive serviços técnicos e auxiliares.

INSS (R\$)	IRENDA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Os valores acima referem-se aos tributos administrados pela União, sendo de responsabilidade do Prestador e não implicam na

Deduções de Materiais	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ICS (R\$)
0,00	300,00	.	.

VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 300,00

*Serviços contábeis referentes aos exercícios de 2014, 2015, 2016 e 2017 realizados e pagos em 2019

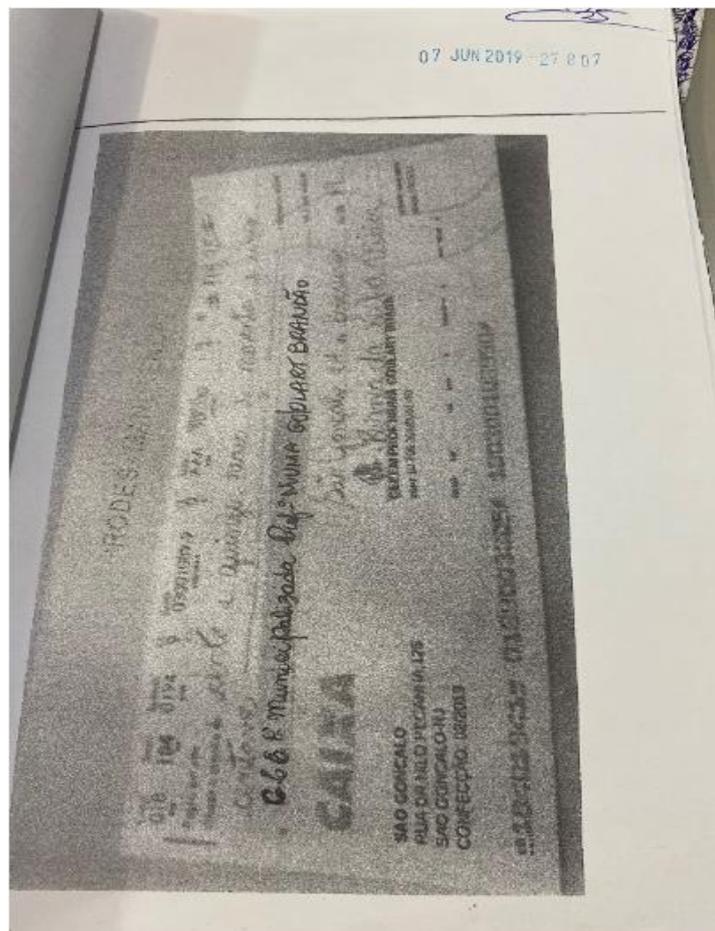


1 31 OUT 2019 5 79 09 *69*

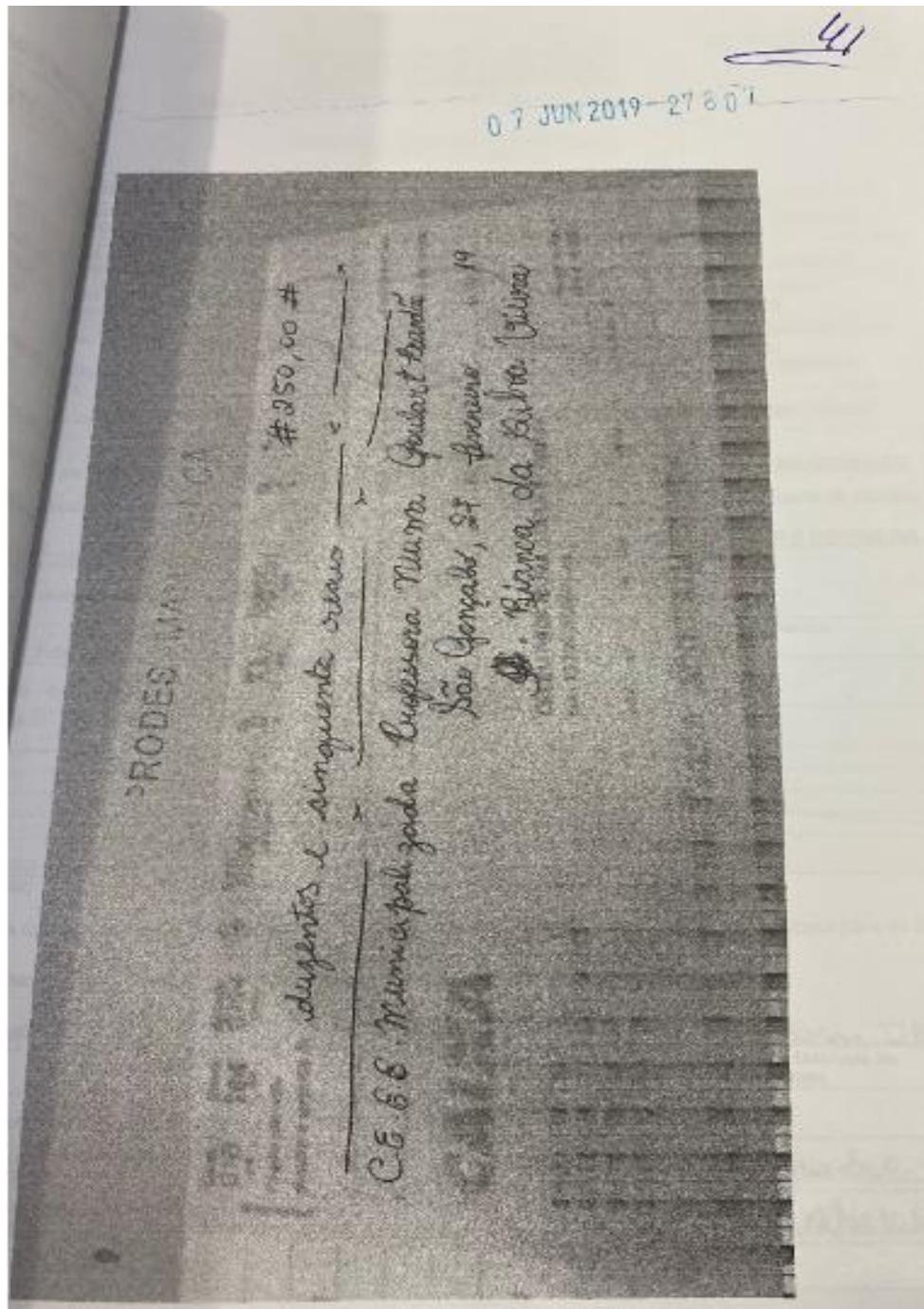
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS		Número da Nota - Série 00000000629 - E Autenticidade 8H3G-YQ7M Data de Emissão 16/05/2019 13:16:02		
PRESTADOR DE SERVIÇOS				
Nome/Razão Social: GISELE COUTINHO VIEIRA - MEI CPF/CNPJ: 15.047.385/0001-10 IM: 106247 IE: 50716 Fone: 21 27137442 Endereço: RUA RUA MONTEIRO LOBATO, 194-FUNDOS - PARTE, ESTRELA DO NORTE - cep: 00000000 Município: SÃO GONÇALO UF: RJ E-mail: giselecontabil@ig.com.br				
TOMADOR DE SERVIÇOS				
Nome/Razão Social: CONS. ESC. E M. PASTOR JOSÉ AUGUSTO GRASSINI ← CPF/CNPJ: 24.598.499/0001-05 IM: IE: Fone: Endereço: RUA Laurindo Rabelo, S/N, BOM RETIRO - cep: 24.726-040 Município: São Gonçalo UF: RJ E-mail: empesalgrassin@4418@pmsego.rj.gov.br				
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS				
SERVIÇO DE ATUALIZAÇÃO DO CNPJ COM A CONFECÇÃO DAS DECLARAÇÕES DCTF DOS ANOS DE 2017, 2018 E 2019. ← <p style="text-align: center; opacity: 0.5;">PRODES-MANUTENÇÃO</p> <p style="text-align: left; font-style: italic;">Gisele Coutinho Vieira CRC - 106851/0-5 CNPJ: 15.047.385/0001-10</p>				
Documento Emitido por Optante do Simples Nacional, de acordo com a L.C. 123/2006. Emissor (PJ): 177 309.28.2211 Consulte a autenticidade desta Nota Fiscal através do site: http://www.pmsg.rj.gov.br				
		Situação de Tributação Isenta		
Código do Serviço 1718 - Contabilidade, inclusive serviços básicos e auxiliares.				
UN.F.S. (R\$)	I.RENDA (R\$)	PIS (R\$)	COFINS (R\$)	CSLL (R\$)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Os valores acima referem-se aos tributos administrados pela União, sendo de responsabilidade do Prestador e não implicam na base de cálculo				
Deduções de Materiais	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	
0,00	150,00	-	-	
VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 150,00				

*Serviços contábeis referentes aos exercícios de 2017 e 2018 realizados e pagos em 2019

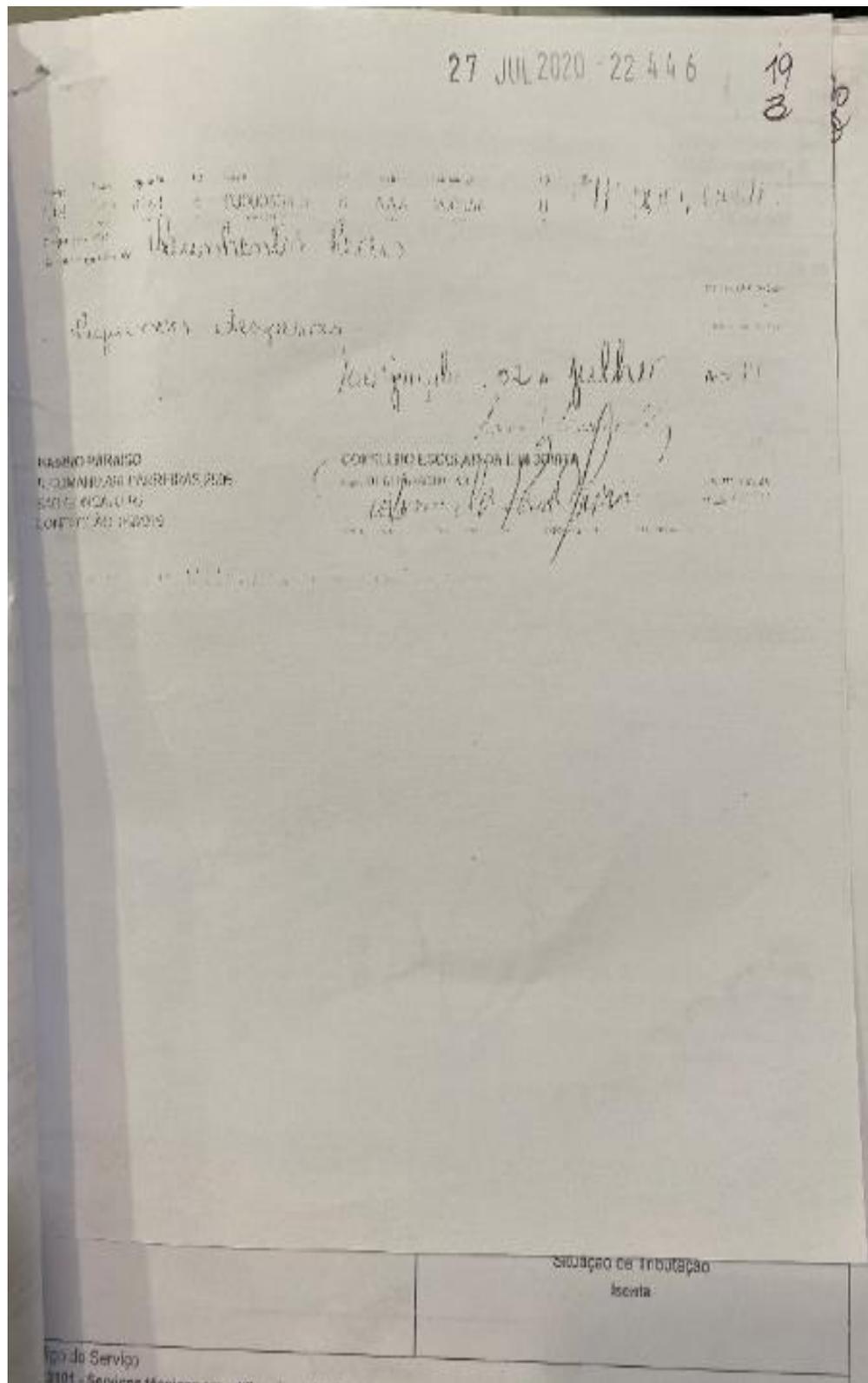
>Apresentação de documentos ilegíveis ou de difícil compreensão em vista da má qualidade das cópias por parte das Unidades Escolares, como o C.E.E.E. Municipalizada Professora Neuma Goulart Brandão (proc. nº 27.807/2019) e C.E. Escola Municipal Jovita Maria de Jesus (Proc. 22.446/2020); processo de prestação de contas instruído pelo C.E.E. Mun. Amaral Peixoto somente com cópias dos documentos exigidos pela Portaria nº009/SEMED/2007 (Proc. nº 43.896/2019); e Nota Fiscal sem atesto apresentada pelo C.E. Escola Estadual Municipalizada prof.^a Maria da Glória Borges Leite (Proc. nº 24.605/2019).



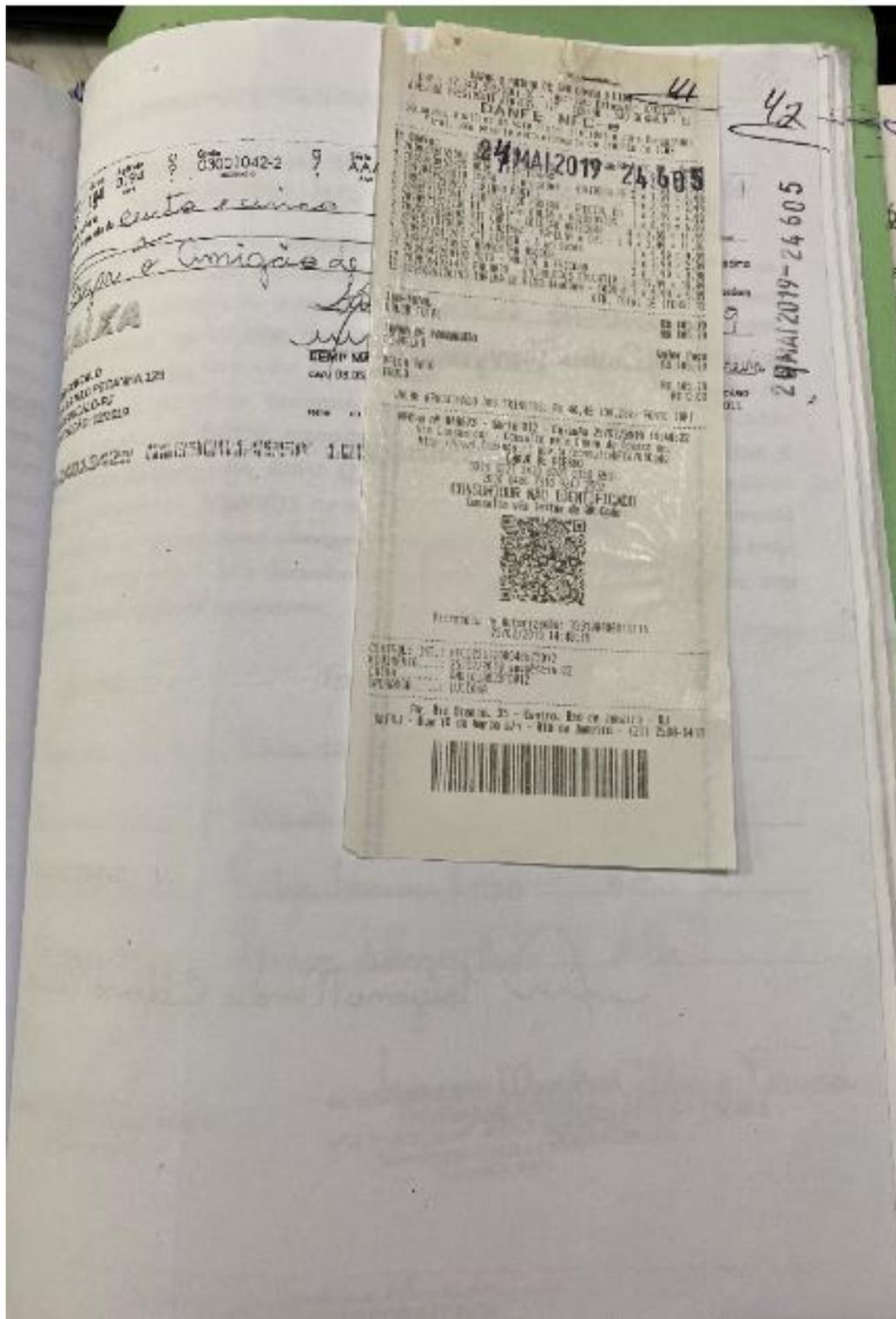
*Documento ilegível C.E.E.E. Municipalizada Professora Neuma Goulart Brandão (proc. nº 27.807/2019)



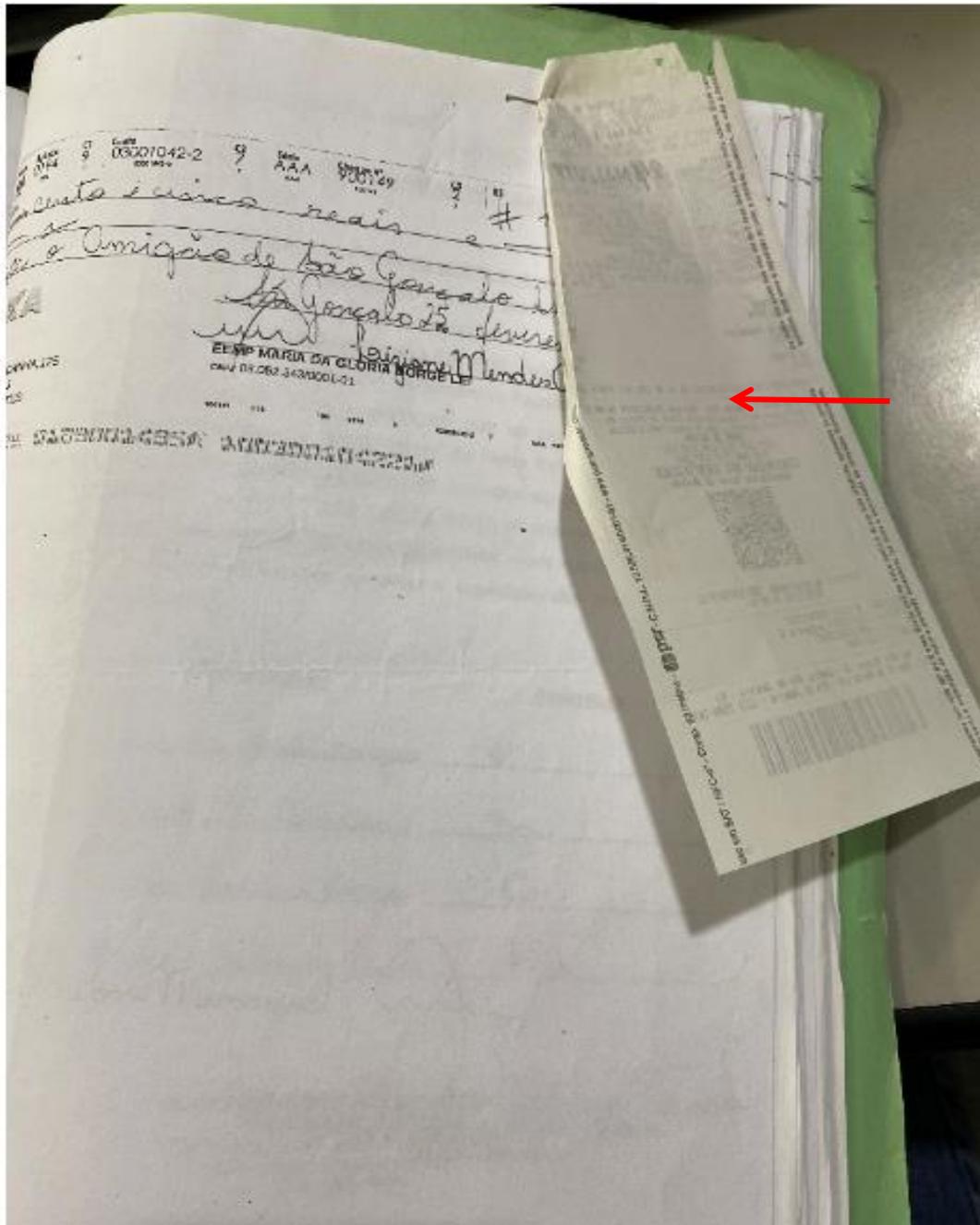
*Documento ilegível C.E.E.E. Municipalizada Professora Neuma Goulart Brandão (proc. nº 27.807/2019)



*Documento ilegível do C.E. Escola Municipal Jovita Maria de Jesus (Proc. 22.446/2020)



*Nota Fiscal (frente) sem atesto apresentada pelo C.E. Escola Estadual Municipalizada prof.^a Maria da Glória Borges Leite (Proc. nº 24.605/2019)



*Nota Fiscal (verso) sem atesto apresentada pelo C.E. Escola Estadual Municipalizada prof.^a Maria da Glória Borges Leite (Proc. n^o 24.605/2019)

>Processos de Prestação de Contas instruídos pelo C.E. DA ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO (proc. n^o 22.332/2020) e pelo C.E. DA ESCOLA MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO



(proc. 68.186/2019 e 599/2021), sem os devidos extratos bancários impossibilitando o confronto entre as despesas anexadas aos processos e informadas nos formulários, com a efetiva saída bancária.

CONSTATAÇÃO 6 (5.6)

O Anexo Único da Portaria nº009/SEMED/2007, item 2- Da Prestação de Contas, subitem 2.3 (2.3.13) estabelece que:

2- DA PRESTAÇÃO DE CONTAS:

[...]

2.3 Deverão instruir o Processo de Prestação de Contas:

[...]

2.3.13 Relatório de Pequenas Despesas - Folha de Informação

Restou constatado, por esta equipe de auditoria, que embora os processos de Prestação de Contas apresentassem o Relatório de Pequenas Despesas – Folha de Informação, a grande maioria não discriminava a forma como o recurso foi utilizado ou continha discriminação de forma incompleta no Bloco 3 – (Das Observações Referentes à Utilização dos Recursos).



22 JUL 2020 - 21848

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E CONTROLE
Sistema de Desembolso Descentralizado- Prestação de Contas
RELATÓRIO DE PEQUENAS DESPESAS
FOLHA DE INFORMAÇÃO

BLOCO 1- DADOS DA UNIDADE E DA CONTA CORRENTE		Processo Nº _____	
Unidade Escolar: Escola Municipal: Oscarina da Costa Teixeira		Data: ____/____/____	
Titular da Conta Corrente: Adriana Martins dos Santos Almeida		Funcionário: _____	
2- CNPJ: 05.910.772/0001-89			
4- CPF: 074.714.287-19			
Período das despesas: De ____/____/____ a ____/____/____		5- Mês: _____	
7- Semestre Letivo: ____/____			
Nome do Banco: Caixa Econômica Federal	9-N.º do Banco: 104	10-Nome da agência: Shopping BG	11-N.º da Agência: 3028
		12-N.º da conta corrente: 790-4	

BLOCO 2- DADOS DAS DESPESAS REALIZADAS NO MÊS COM RECURSOS RECEBIDOS DA SEMED- RECIBO

RECEBI DOS GESTORES DA (o) _Escola Municipal Oscarina da Costa Teixeira_
(1.1 Unidade Escolar)

IMPORTÂNCIA DE R\$ 400,00 (Quatrocentos Reais)
(11.2 - valor recebido) (11.3 - valor por valores)

ATIVAS DO CHEQUE NÚMERO 900243 PARA APLICAÇÃO EM DESPESAS
(11.4 - nº cheque emitido)

DIVERSAS
(11.5 - Discriminação das despesas)

NÃO HOUVE OBTENÇÃO DE COMPROVANTES FISCAIS. PARA AS QUAIS

14- DATA: <u>13/09/19</u>	15- NOME DO SERVIDOR: <u>Adriana Martins dos Santos Almeida</u>	16- MATRÍCULA: <u>18.168</u>	17- ASSINATURA: <u>[assinatura]</u>
---------------------------	---	------------------------------	-------------------------------------

BLOCO 3 - DAS OBSERVAÇÕES REFERENTES A UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS

1. Observações

BLOCO 4 - DO ATESTADO

ATESTAMOS QUE A IMPORTÂNCIA DE R\$ 400,00 (Quatrocentos Reais)
FOI UTILIZADA PARA OS FINS ACIMA ESPECIFICADOS.

[assinatura] SG020710 [assinatura]
Assinatura e matrícula do servidor (12.1) Assinatura e matrícula do servidor (12.2)

BLOCO 5 - VISTO DOS RESPONSÁVEIS PELO CONSELHO ESCOLAR

18- Nome, matrícula, cargo do(a) Presidente/Gestor (a) da unidade Escolar: <u>ADRIANA MARTINS DOS SANTOS ALMEIDA</u>	21- Local, data e assinatura: <u>[assinatura]</u>
19- Nome, cargo do (a) Tesoureiro (a): <u>MARCIA REGINA DE CARVALHO ALMEIDA</u>	23- Local, data e assinatura: <u>Marcia Regina de C. Almeida</u>

Sistema de Desembolso Descentralizado- Prestação de Contas

*Apenas um dos vários casos que encontramos nas análises, em relação à discriminação dos recursos utilizados como "Pequenas Despesas", ou seja, não há discriminação.



CONSTATAÇÃO 7 (5.7)

A Portaria nº009/SEMED/2007 em seu Anexo Único, item 2- Da Prestação de Contas, subitem 2.2, diz:

2- DA PRESTAÇÃO DE CONTAS:

[...]

2.4 A Prestação de Contas com os documentos que devem instruí-la será entregue na Secretaria Municipal de Educação de São Gonçalo - SEMED, que deverá tomar as providências cabíveis para sua autuação. Em seguida, os processos devidamente autuados serão examinados pela Subsecretaria de Planejamento e Orçamento da Secretaria Municipal de Educação de São Gonçalo - SEMED, em conformidade com a legislação vigente, em especial, as Deliberações do Tribunal de Contas.

Restou constatado por esta equipe de auditoria, que nenhum dos formulários apresentados nos processos de prestação de contas instruídos pelas Unidades Escolares possuía assinatura no campo **“funcionário da SEMED responsável pelo exame”**.

Também ficou constatado que em nenhum dos processos analisados constava parecer comprobatório de análise/exame da Subsecretaria de Planejamento e Orçamento da Secretaria Municipal de Educação de São Gonçalo – SEMED, sobre a documentação apresentada nas Prestações de Contas das Unidades Escolares.



26 AGO 2019 - 4589603

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
SUBSECRETARIA DE INFRAESTRUTURA
Formulário 1

IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE ESCOLAR E DA DIREÇÃO

BLOCO 1 - IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE ESCOLAR

1 - Nome da Unidade Escolar: COLÉGIO MUNICIPAL AMARAL PEIXOTO				9 - CNPJ 01.824.133/0001-45	
2 - Nome do Conselho Escolar: CONSELHO ESCOLAR DO COLÉGIO MUNICIPAL AMARAL PEIXOTO					
4 - Endereço (Rua, Avenida ou Praça e número) AVENIDA HUMBERTO DE ALENCAR CASTELLO BRANCO, Nº 02				5 - Bairro / Distrito LINDO PARQUE	
5 - Complemento do Endereço				8 - CEP 24.420-006	
7 - Município SÃO GONÇALO				13 - E-mail cmamaralpeixoto4307@pmseg.gov.br	
3 - Caixa Postal	10 - DDD 021	11 - Telefone 3707-8818	12 - Fax		
14 - Modalidade da Ensino		15 - Número de Alunos		16 - Número de Turnos	
Educação Básica		662		1º Turno X 2º Turno X 3º Turno X	
Educação Jovens e Adultos		277			
Educação Especial					

BLOCO 2 - IDENTIFICAÇÃO DO(A) DIRETOR(A) DA UNIDADE ESCOLAR

17 - Nome do(a) diretor(a) CRISTINA PEREIRA DE OLIVEIRA REBEQUE				18 - CPF 041.041.587-12	
19 - Endereço Residencial (Rua, Avenida ou Praça e número) RUA ALUISIO NEIVA, Nº 1.054				21 - Bairro / Distrito CENTRO	
20 - Complemento do Endereço (andar, sala etc.) BLOCO 01, APARTAMENTO 704				23 - CEP 24.445-400	
22 - Município SÃO GONÇALO				28 - E-mail crispereira33@hotmail.com	
24 - Caixa Postal	25 - DDD 021	26 - Telefone 98258-9897	27 - Fax	29 - Data de Publicação do Ato de Nomeação para Diretor 29/11/2017	
29 - Matrícula 18.387					

BLOCO 3 - IDENTIFICAÇÃO DO(A) TESOUREIRO(A) DA UNIDADE ESCOLAR

31 - Nome do(a) Tesoureiro(a) VIRGINIA ESTELA PIMENTA DA SILVA				32 - CPF 789.211.297-53	
33 - Endereço Residencial (Rua, Avenida ou Praça e número) ESTRADA DA CARIOCA, Nº 155				35 - Bairro / Distrito ROCHA	
34 - Complemento do Endereço (andar, sala etc.)				37 - CEP 24.420-340	
35 - Município SÃO GONÇALO				42 - E-mail vepspimenta@gmail.com	
36 - Caixa Postal	39 - DDD	40 - Telefone	41 - Fax		
43 - Matrícula 17.828					

BLOCO 4 - AUTENTICAÇÕES

44 - Nome, Cargo do(a) Presidente / gestor(a) da Unidade Escolar CRISTINA PEREIRA DE OLIVEIRA REBEQUE - Diretora Geral	45 - Local, Data e Assinatura 29/11/2017 Cristina Pereira de Oliveira
46 - Nome, Cargo do(a) Tesoureiro(a) da Unidade Escolar VIRGINIA ESTELA PIMENTA DA SILVA - Professora	47 - Local, Data e Assinatura 29/11/2017 Virginia Estela Pimenta da Silva
48 - Nome, Matrícula do Funcionário da SEMED responsável pelo exame	49 - Local, Data e Assinatura

*Apenas um dos vários casos que encontramos nas análises, em relação à falta de assinatura no campo "funcionário da SEMED responsável pelo exame" nos formulários.



6. CONCLUSÃO

Diante das constatações acima descritas, no intuito de apoiar e assessorar a gestão quanto ao controle da legalidade e conformidade dos atos administrativos, esta equipe de auditoria encaminha os autos para ciência e adoção das providências quanto às recomendações abaixo expostas:

RECOMENDA-SE

- 1) A imediata análise por parte do Setor de Prestação de Contas da SEMED, de todos os processos auditados pela SEMCI;
- 2) Que seja providenciada a capacitação dos servidores responsáveis pela análise documental dos processos de Prestação de Contas, assim como o fortalecimento de medidas internas para sanar as fragilidades descritas nas Constatações N.º 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 7 deste relatório e para que não se persistam os erros nos anos subsequentes;
- 3) Que a SEMED solicite as Unidades Escolares justificativa/correção/adequação, nos processos auditados;
- 4) Que a SEMED adote sanção/bloqueio das verbas destinadas à manutenção/funcionamento para as Unidades Escolares que deixarem de prestar contas do período anterior;



- 5) Que seja dada ciência às Unidades Escolares e que sejam tomadas as devidas medidas administrativas para reparação do dano, quando da ausência total ou parcial da Prestação de Contas;
- 6) Que a autoridade competente, em última instância, proceda à abertura de Processo de Tomada de Contas para responsabilização e ressarcimento do possível dano ao erário abaixo discriminado. Sendo este processo revestido de rito próprio e somente instaurado depois de esgotadas as medidas administrativas para reparação do mesmo.

UNIDADES ESCOLARES X VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS			
UNIDADE ESCOLAR	CNPJ	HISTÓRICO	VALOR PENDENTE
C. E. ESCOLA MUNIC. JOAQUIM LAVOURA (PORTAL THOMAZ EDSON)	01.847.262/0001-59	NÃO FORAM APRESENTADOS OS PROC. DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO ANO DE 2019	R\$ 25.244,00
C.E. COLÉGIO MUNICIPAL PRESIDENTE CASTELO BRANCO (PORTAL CARUNGABA)	01.899.422/0001-03	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 233.200,00
CONSELHO E. DA E.E. MUNICIPALIZADA BARÃO DE SÃO GONÇALO (CLINICA DO AUTISTA)	01.313.331/0001-44	NÃO APRESENTOU OS EXTRATOS DO 3º TRIMESTRE IMPOSSIBILITANDO O COMFRONTAMENTO ENTRE AS DESPESAS	R\$ 8.406,39
C. E. CIEP 250 MUNICIPALIZADO - ROSENDO RICA MARCOS	08.045.142/0001-87	OS PROCESSOS REFERENTES AO 2º, 3º E 4º TRIMESTRES NÃO FORAM LOCALIZADOS	R\$ 60.793,53
C. E. COLEGIO MUNICIPAL ESTEPHÂNIA DE CARVALHO	01.910.177/0001-98	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 118.332,00
C. E. COLÉGIO MUNICIPAL IRENE BARBOSA ORNELLAS	01.847.266/0001-37	NÃO FORAM APRESENTADOS OS PROCESSOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO ANO DE 2019	R\$ 149.382,00
C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA ITAITINDIBA	10.766.302/0001-29	NÃO FORAM APRESENTADOS OS DOIS ULTIMOS TRIMESTRES.	R\$ 25.862,71



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA



C. E. ESCOLA ESTADUAL MUNICIPALIZADA MENTOR COUTO	13.797.424/0001-70	NÃO FOI APRESENTADO NO PROCESSO OS EXTRATOS BANCARIOS DOS TRIMESTRE (ABR/MAI/JUN)	R\$ 12.255,41
C. E. ESCOLA MUNIC. MARINHEIRO MARCILIO DIAS	01.824.131/0001-56	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 28.687,68
C. E. ESCOLA MUNIC. PASTOR HAROLDO GOMES	11.017.915/0001-26	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 2º E 3º TRIMESTRE	R\$ 44.267,65
C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª AIDA VIEIRA DE SOUZA (UMEI PROF. AUGUSTO DE FREITAS LESSA)	08.790.647/0001-76	NÃO CONSTA JUSTIFICATIVA DA ORIGEM DO VALOR DE R\$400,00 DEPOSITADO EM 06/02/2019	R\$ 400,00
C. E. ESCOLA MUNIC. PROFª MARGARIDA ROSA MARQUES GALVÃO	01.881.707/0001-17	SÓ CONSTA PROCESSO DO TERCEIRO TRIMESTRE	R\$ 45.294,48
C. E. ESCOLA MUNICIPAL DARCY RIBEIRO (E. M. MENDONÇA DE SOUZA E SILVA)	02.979.370/0001-48	NÃO CONSTAS AS PRESTAÇÃO DE CONTAS DE JULHO À DEZEMBRO DE 2019	R\$ 26.027,84
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOSÉ MANNA JUNIOR	01.924.085/0001-67	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 4º TRIMESTRE	R\$ 36.918,96
C. E. ESCOLA MUNICIPAL JOÃO AIRES SALDANHA	02.138.608/0001-02	NÃO CONSTA JUSTIFICATIVA DA ORIGEM DO VALOR DE R\$6,00 DEPOSITADO EM 30/07/2019	R\$ 6,00
C. E. ESCOLA MUNICIPAL LUIZ GONZAGA	01.836.418/0001-04	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 4º TRIMESTRE	R\$ 35.595,90
C. E. ESCOLA MUNICIPAL MARIO QUINTANA	01.847.260/0001-60	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 33.624,00
C. E. ESCOLA MUNICIPAL ROTARY	01.979.399/0001-67	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 23.016,00
C. E. E. ESTADUAL MUNICIPALIZADA SALGADO FILHO	01.874.988/0001-80	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 1º TRIMESTRE	R\$ 5.741,85
C. E. UNIDADE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANAIA PEQUENO	09.007.435/0001-32	NÃO APRESENTOU EXTRATO DE APLIC. FINANC. NO 1º E 2º TRIMESTRES.- PROC. 12.213/2020, APRESENTOU EXTRATO DE APLIC. FINANC. SOMENTE DOS MESES 08/09 DE 2019	R\$ 2.738,06
C. E. CRECHE MUNIC. FORMANDO VIDAS	08.966.345/0001-06	NÃO FORAM APRESENTADOS OS DOIS ULTIMOS TRIMESTRES	R\$ 70.006,36
C. E. CRECHE MUNIC. PASTOR ADAYR GOMES DA LUZ	10.253.718/0001-43	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 4º TRIMESTRE	R\$ 7.655,94
C. E. E. MUN. PASTOR RICARDO PARISE	08.997.530/0001-68	NÃO CONSTA JUSTIFICATIVA DA ORIGEM DO VALOR DE R\$1.900,00 DEPOSITADO EM 26/11/2019	R\$ 1.900,00
C. E. E. ESTADUAL MUN. BAIRRO ALMERINDA	10.811.465/0001-86	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 2º E 4º TRIMESTRE	R\$ 18.029,07



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA



C.E.E. MUNICIPAL DOUTOR HERACLITO FONTOURA SOBRAL PINTO	01.847.249/0001-08	NÃO PRESTOU CONTAS DOS MESES DE JAN/FEV/MARÇO DE 2019 - NÃO HOUE APLICAÇÃO FINANCEIRA, PROCESSO Nº 25.493/2021 DIFERENÇA DE DESPESAS NO VALOR DE R\$ 519,00	R\$ 705,83
C.E.E.M SÃO MIGUEL	01.738.965/0001-49	NÃO FOI APRESENTADOS O 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 22.216,42
C.E.E.M VALÉRIA DE MATTOS FONTES	01.828.721/0001-57	NÃO FOI APRESENTADOS 1º, 2º E 4º TRIMESTRE	R\$ 18.869,16
C.E.E.M. PADRE CIPRIANO DOUMA	08.979.774/0001-18	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 35.613,00
C.E.E.M. PAULO REGLUS NEVES FREIRE	03.548.966/0001-56	NÃO CONSTAM AS PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ABR/MAR/MAIO/JUNHO DE 2019	R\$ 22.417,62
C.E.E.M. VISCONDE DE SEPETIBA	01.868.123/0001-01	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTES AO 4º TRIMESTRE	R\$ 48.106,68
CECM COL. MUN. ALBERTINA CAMPOS	01.875.748/0001-09	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 4º TRIMESTRE	R\$ 1.219,84
CECM COL. MUN. AMARAL PEIXOTO	01.824.133/0001-45	NÃO APRESENTOU EXTRATO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DO MÊS DE AGOSTO	R\$ 119,20
CEEM ANISIO SPINOLA TEXEIRA	04.472.861/0001-23	NÃO CONSTAM AS PRESTAÇÕES DE CONTAS DE ABRIL À DEZEMBRO/2019	R\$ 128.692,40
CEEM BELARMINO RICARDO SIQUEIRA	01.847.254/0001-02	NÃO FORAM APRESENTADAS AS PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES AO 2º E 3º TRIMESTRE	R\$ 20.738,92
CEEM CELIA PEREIRA DA ROSA	05.529.181/0001-61	NÃO CONSTA NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 98.298,00
CEEM COL. E. M. ALBERTO PASQUALINI	01.847.271/0001-40	NÃO FOI APRESENTADOS O 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 18.105,15
CEEM PROF. AURELINA DIAS CAVALCANTI (UMEI MARCOLINA DIAS DA CONCEIÇÃO)	01.898.625/0001-85	NÃO FOI APRESENTADO OS TRÊS ÚLTIMOS TRIMESTRES	R\$ 72.089,20
CONSELHO ESCOLAR DA CRECHE MUNICIPAL PASTOR MILITÃO RAMOS DE OLIVEIRA	20.816.668/0001-19	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 1º, 3º E 4º TRIMESTRE	R\$ 27.321,72
CONSELHO ESCOLAR DA E.M. PASTOR MAURO ISRAEL MOREIRA	08.923.887/0001-00	NÃO FOI APRESENTADA A PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO 2º TRIMESTRE	R\$ 7.167,75
CONSELHO ESCOLAR DA ESCOLA EST. MUNIC. MARIANA SODRÉ	03.033.654/0001-00	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 17.340,00
CRECHE MUNIC. JOSÉ CALLIU ABUZALID	09.618.321/0001-29	NÃO APRESENTOU NENHUMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	R\$ 36.090,00



UMEI PASTOR BENEDITO PANISSET	26.751.080/0001-00	OS PROCESSOS REFERENTES AO 3º TRIMESTRE (JUL/AGO/SET) NÃO FORAM LOCALIZADOS	R\$ 4.474,44
TOTAL			R\$1.592.971,16

Equipe que participou da presente auditoria:

Mauricio Luiz Monteiro de Jesus (Matrícula nº 20.310)

Dayana Porto Bittencourt (Matrícula nº 101.521)

Maria Jose Matos Candido (Matrícula nº 23.356)

Rafael de Melo Pereira (Matricula nº 22.357)

Tania de Souza Ramos (Matrícula nº 124.888)

Jhenety Vidal da Costa (Matricula nº 122.645)

Thamires Montenegro Soares Oliveira (Matricula nº 122.320)

Lidiane Braga Furtado (Matricula nº 20.315)

Roberta Fernandes de Oliveira Secretária

Municipal de Controle Interno Matrícula

21.559