

MANUAL DE ORIENTAÇÃO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE CONVÊNIOS E TERMO DE SUBVENÇÃO

Junho/2018



**Banco do
Nordeste**

O Banco de Desenvolvimento do Nordeste

SUMÁRIO

1. Apresentação	2
2. Delimitação da necessidade de prestação de contas por parte do proponente .	3
3. Liberação dos Recursos	4
4. Utilização dos Recursos, Solicitação de Remanejamento e Utilização de Rendimentos	4
5. Alteração no Prazo	5
6. Vistoria.....	6
7. Prestação de Contas.....	6
8. Procedimentos a serem Adotados durante a Execução do Convênio/Contrato de Subvenção	9
9. Penalidades	10
10. Encerramento do Convênio/Contrato de Subvenção	11
11. Local de entrega.....	12
12. Referências.....	12

ANEXOS

Apresentação

A política de incentivo à pesquisa, à difusão e à inovação tecnológica do Banco do Nordeste têm como instrumentos de ação o Fundo de Desenvolvimento Econômico, Científico, Tecnológico e de Inovação (FUNDECI) e o Fundo de Desenvolvimento Regional (FDR). Os recursos desses Fundos são aportados por meio da celebração de **Convênios** com instituições públicas e privadas sem fins lucrativos, bem como **Contratos de Subvenção Econômica** com empresas privadas, favorecendo a atuação do Banco do Nordeste no fomento ao desenvolvimento regional.

Os Fundos de Pesquisa e Desenvolvimento são voltados ao apoio a estudos e pesquisas científicos, tecnológicos e socioeconômicos; difusão de tecnologias; fomento à inovação; e outras atividades de interesse do Banco e da Região compatíveis com os seus objetivos, conforme regulamentação interna e externa.

1. Delimitação da necessidade de prestação de contas por parte do proponente

De acordo com a legislação, o ente público ou privado que opere com recursos públicos deve prestar contas à sociedade acerca de sua utilização:

“Prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais a União responda, ou que, em nome desta, assuma obrigações de natureza pecuniária”. (BRASIL. Constituição da República Federativa do Brasil de 1988, Art. 70, Parágrafo único).

“O órgão ou entidade que receber recursos na forma estabelecida nesta Portaria estará sujeito a prestar contas da sua boa e regular aplicação [...]” (BRASIL. Portaria Interministerial nº 507 de 24/11/2011, Art. 72).

“Todo órgão ou entidade que receber recursos públicos federais por meio de convênios, contratos de repasse ou termos de parceria, estará sujeito a prestar contas da sua boa e regular aplicação no prazo máximo de sessenta dias contados do término da vigência do instrumento firmado, ou do último pagamento efetuado, quando este ocorrer em data anterior àquela do encerramento da vigência, ou conforme estipulado no instrumento de celebração”. (BRASIL. Tribunal de Contas da União. Convênios e outros repasses - 4. Ed. - Brasília: 2013).

Dessa forma, o Banco do Nordeste apresenta este manual, que tem como objetivo esclarecer as dúvidas que surgem na gestão e na prestação de contas dos Convênios e Contratos de Subvenção.

Recomenda-se, além da leitura deste Manual, que as instituições partícipes façam uma leitura atenta das cláusulas e condições pactuadas no Convênio/Contrato de Subvenção. Especial atenção deve ser prestada à **vigência, à execução das metas e à obrigatoriedade de aplicação dos recursos exclusivamente nos itens previstos no orçamento.**

Os formulários e modelos de relatório que constam desse documento encontram-se disponíveis no endereço eletrônico <https://www.bnb.gov.br/aviso-etene-fundeci>.

2. Liberação dos Recursos

De acordo com o prazo do projeto pactuado entre o Banco e a entidade apoiada, a liberação dos recursos pode dar-se em parcela única ou em mais de uma parcela, após a assinatura do Convênio/Contrato de Subvenção e sua publicação no Diário Oficial da União.

3.1 A liberação da primeira parcela está condicionada ao atendimento dos seguintes requisitos pelas entidades apoiadas:

- a) A abertura de conta corrente específica para o Convênio/Contrato de Subvenção, em Banco e Agência definidos no Convênio/Contrato de Subvenção;
- b) A regularidade cadastral no Banco, inclusive em relação a outros Convênios/Contratos de Subvenção firmados;
- c) A regularidade no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor público Federal (CADIN);
- d) A regularidade das certidões que comprovem adimplemento de débitos trabalhistas, com o FGTS, os órgãos federais, os estaduais e os municipais;
- e) Não encontrar-se inserido no Cadastro de Entidades Privadas sem Fins Lucrativos Impedidas (CEPIM) ou Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas (CEIS).

3.2 A liberação de parcelas subsequentes de recursos, quando prevista no Convênio/Contrato de Subvenção, está condicionada ao atendimento dos seguintes requisitos:

- a) A aprovação da prestação de contas parcial e a comprovação de utilização de pelo menos 80% do valor liberado na parcela anterior;
- b) A regularidade cadastral no Banco, inclusive em relação a outros Convênios/Contratos de Subvenção firmados;
- c) A regularidade da instituição perante aos órgãos de proteção ao crédito SPC e SERASA;
- d) A regularidade no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor público Federal (CADIN);
- f) A regularidade das certidões que comprovem adimplemento de débitos trabalhistas, com o FGTS, os órgãos federais, os estaduais e os municipais;
- e) Não encontrar-se inserido no Cadastro de Entidades Privadas sem Fins Lucrativos Impedidas (CEPIM) ou Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas (CEIS).

3. Utilização dos Recursos, Solicitação de Remanejamento e Utilização de Rendimentos

Os recursos transferidos à conta do Convênio/Contrato de Subvenção serão, enquanto não empregados na sua finalidade, obrigatoriamente aplicados em poupança corrente, e

somente poderão ser utilizados no período de sua vigência, em itens constantes do **Plano de Aplicação dos Recursos** acordado no Convênio/Contrato de Subvenção.

A instituição Conveniente/Beneficiária da Subvenção poderá apresentar ao Banco do Nordeste, mediante ofício contendo as devidas justificativas, pedido de remanejamento e/ou de utilização de rendimentos financeiros da conta corrente do Convênio/Contrato de Subvenção, ao qual deverá anexar o formulário padrão Solicitação de Remanejamento (Anexo 1) ou Solicitação de Remanejamento e Utilização de Rendimentos Financeiros (Anexo 2). O formulário deve ser assinado pelo coordenador do projeto e pelo representante legal da instituição.

O remanejamento e utilização de rendimentos poderão ter como finalidade a aquisição de itens constantes do orçamento aprovado e/ou de novos itens financiáveis não previstos originalmente no orçamento aprovado, desde que não se alterem os objetivos e metas do projeto. Em ambos os casos deverá ser devidamente justificada a alteração proposta no orçamento, explanando sobre os seus impactos e importância para a consecução do projeto.

Se a solicitação for aprovada, será elaborado um novo **Plano de Aplicação dos Recursos**, que passará a vigorar para efeito de prestação de contas.

Para a razoabilidade do trâmite da solicitação de prorrogação, a proposta deve ser apresentada formalmente ao Banco no mínimo 30 dias antes do término da vigência do Convênio/Contrato de Subvenção.

Poderá ser justificada somente na prestação de contas final do Convênio/Contrato de Subvenção a utilização de rendimentos para itens já constantes do orçamento, nas quantidades aprovadas, em função de atualização dos preços de mercado, não havendo a necessidade de aprovação prévia do Banco.

4. Alteração no Prazo

Todas as atividades do projeto devem ser realizadas dentro do prazo acordado no Convênio/Contrato de Subvenção.

Contudo, se houver a necessidade de alteração no calendário de execução do projeto, o proponente poderá solicitar ao Banco do Nordeste a definição de novas datas.

Para tanto, o proponente deverá encaminhar um ofício, ao qual deverá anexar o formulário padrão **Solicitação de Prorrogação** (Anexo 3). No formulário deve-se explicitar os motivos para a extensão do prazo, informar a data da nova vigência desejada, e reelaborar o **Cronograma de Atividades**, de forma que as atividades encontrem-se dentro do novo prazo solicitado. O formulário deve ser assinado pelo Coordenador do Projeto e pelo representante legal da instituição.

Se a solicitação for aprovada, será realizado um aditivo ao Convênio/Contrato de Subvenção, com a publicação no Diário Oficial da União, e o novo Cronograma de Atividades passará a vigorar para efeito de prestação de contas.

Novos alongamentos de prazos poderão ser realizados, desde que apresentadas justificativas plausíveis, observando-se que o prazo total de vigência não pode ultrapassar os 60 meses.

Para a razoabilidade do trâmite da solicitação de prorrogação, a proposta deve ser apresentada devidamente formalizada e justificada ao Banco, no mínimo 30 dias antes do término da vigência do Convênio/Contrato de Subvenção.

5. Vistoria

Periodicamente o Banco poderá requerer informações sobre a gestão técnica e financeira do projeto, ou realizar monitoração presencial, com visitas ao projeto, o que se caracteriza como Vistoria de Acompanhamento.

O Coordenador do Projeto será contatado pelo Banco com antecedência, com a finalidade de selecionar a data da visita.

Serão solicitados ao Coordenador informações sobre o cumprimento das metas, aplicação dos recursos, execução do projeto, situação das parcerias, assim como sobre outros pontos relevantes do projeto.

6. Prestação de Contas

A Prestação de Contas Parcial ou Final consiste na etapa de apresentação ao Banco de Relatórios Técnico e Financeiro.

Por meio do Relatório Técnico são apresentadas as informações relativas à execução física do projeto, enquanto que o Relatório Financeiro as informações sobre a execução financeira, ou seja, a relação de recebimentos e pagamentos incorridos na consecução do projeto. A partir destes, são realizadas pelo Banco as análises técnica e financeira, as quais visam comprovar o fiel cumprimento dos objetivos, metas e a fiel comprovação do emprego dos recursos do Convênio/Contrato de Subvenção firmado com o Banco.

Um ou mais Relatórios Técnicos e Financeiros Parciais podem estar previstos no **Cronograma de Atividades** constante do Convênio/Contrato de Subvenção. Esses Relatórios são obrigatórios quando o desembolso se dá em mais de uma parcela, pois o Banco exige, para a liberação da(s) parcela(s) subsequente(s), a aprovação da prestação de contas parcial e comprovação de aplicação de no mínimo 80% dos recursos da parcela imediatamente anterior. Também poderá estar previsto Relatório Parcial de execução para projetos com prazo de vigência acima de 18 meses.

Já a prestação de contas final (Relatórios Técnico e Financeiro Finais) deve ser apresentada ao Banco em até 60 (sessenta) dias após o encerramento da vigência do Convênio/Contrato de Subvenção. O prazo para análise e emissão de parecer sobre cada prestação de contas parcial ou final pelo Banco é de 90 (noventa) dias, contados a partir do seu recebimento.

A prestação de contas parcial ou final deverá ser encaminhada mediante ofício da instituição Conveniente/Beneficiária da Subvenção, ao qual deverão ser anexados o Relatório Técnico (Anexo 4) e o Relatório Financeiro (Anexo 5) impressos e em meio digital.

Caso a análise técnica e/ou financeira sobre a prestação de contas parcial ou final indique(m) a necessidade de algum esclarecimento adicional, o Banco solicitará informação/documentação complementar, através de correspondência formal e/ou eletrônica, inclusive por meio do sistema Convênios Web, bem como contato por telefone para a tempestividade na análise. Diante da resposta da Conveniente/Beneficiária da Subvenção, o corpo técnico/gestor do Ambiente poderá acatar ou rejeitar as explicações apresentadas.

7.1 Relatório Técnico

O Relatório Técnico deverá comprovar ao Banco o cumprimento das metas programadas e do cronograma de execução, com justificativas sobre eventuais atrasos ou seu não cumprimento. Quando no Convênio/Contrato de Subvenção houver uma entidade Executora, esta será a responsável pela elaboração desse documento, quando não houver, a Conveniente/Beneficiária da Subvenção será o elaborador.

A realização das metas deve ser comprovada, e não apenas citada, de forma que o Banco possa efetivamente confirmar a sua execução.

É importante salientar que o Relatório Técnico Final deve conter toda a execução do projeto. Assim, não se deve citar no Relatório Técnico Final que o cumprimento de determinada meta foi comprovada em um relatório parcial.

7.2 Relatório Financeiro

Como falado neste manual, no Relatório Financeiro deverão constar as informações sobre a execução financeira do Convênio/Contrato de Subvenção, cabendo à entidade Conveniente/Beneficiária da Subvenção a responsabilidade de elaboração.

A documentação financeira deverá incluir os formulários financeiros, utilizando-se os modelos disponibilizados pelo Banco do Nordeste (link <https://www.bnb.gov.br/aviso-etene-fundeci>), conforme for o caso, na forma do Anexo 5 deste manual, a saber: a) Execução do Projeto: Balancete Financeiro; b) Relação de Documentos Comprobatórios das Aquisições de Produtos e Serviços; c) Conciliação Bancária; d) Declaração Contábil: Incorporação de Bens ao Patrimônio da Instituição; e) Contrapartida Não Financeira: Recursos Humanos; f) Contrapartida Financeira; e g) Contrapartida Não Financeira: Bens Economicamente Mensuráveis. Além dos formulários preenchidos, a entidade Conveniente/Beneficiária da Subvenção deverá apresentar todos os comprovantes das despesas e movimentações bancárias realizadas (notas/cupons fiscais, recibos, faturas, extratos bancários etc., originais ou equivalentes).

Os comprovantes de despesas, quando não originais, deverão ser autenticados em cartório ou por um funcionário da entidade Conveniente/Beneficiária da Subvenção (identificado por Nome, RG e/ou CPF e assinatura), de acordo com o Carimbo 1 - **“CONFERE COM O ORIGINAL”**:

Carimbo 1

CONFERE COM O ORIGINAL

Nome:

CPF:

Quando se tratar de nota fiscal eletrônica cuja validade possa ser confirmada no portal <http://www.nfe.fazenda.gov.br> ou nos portais das fazendas municipais, com acesso público, não será necessário o uso do Carimbo 1.

As notas fiscais, faturas e recibos deverão ser emitidos obrigatoriamente em nome da Conveniente/Beneficiária da Subvenção, com o respectivo CNPJ.

Também é obrigatória a identificação do Convênio ou Contrato de Subvenção nas notas fiscais, faturas, cupons fiscais e recibos, com o seguinte texto: “CONVÊNIO (OU CONTRATO DE SUBVENÇÃO) BNB FUNDECI 20XX.XXXX” ou “CONVÊNIO (OU CONTRATO DE SUBVENÇÃO) BNB FDR 20XX.XXXX”. No caso de Nota Fiscal Eletrônica, a identificação do Convênio/Contrato de Subvenção deverá obrigatoriamente constar no campo “Dados Adicionais”, quando da emissão da Nota pelo fornecedor, sendo vedado o uso de carimbo. Apenas no caso de nota fiscal não eletrônica, cupom fiscal, ou recibo que não possua campo para essa identificação, faz-se necessário o uso do Carimbo 2 no documento original.

Carimbo 2 - No ato da aquisição do produto/serviço

**CONVÊNIO (OU CONTRATO DE SUBVENÇÃO) BNB
FUNDECI (OU FDR) 20XX.XXXX**

As notas fiscais de aquisição de bens e prestação de serviços deverão conter, ainda, carimbo de recebimento, conforme modelo de Carimbo 3.

Carimbo 3 - Recebimento de produto/serviço

**Atesto que os bens/serviços constantes deste
documento foram realizados e estão de acordo
com as especificações ou solicitações.**

**Assinatura do Representante Legal da Entidade
Conveniente/Beneficiária da Subvenção**

Os documentos fiscais relacionados a pagamento de hospedagens, alimentação e deslocamento devem identificar os beneficiários.

Quando da aquisição de passagens aéreas, deve-se demonstrar a relação do beneficiário com o Convênio/Contrato de Subvenção, e enviar o cartão de embarque ou bilhete eletrônico.

As notas fiscais, recibos, GRPS, INSS, COFINS, guias de importação etc., deverão ser emitidas dentro do prazo de vigência do Convênio/Contrato de Subvenção.

Para equipamentos importados deverão constar a *invoice*, conhecimento (frete), guia de importação, ordem de câmbio, dentre outros.

As despesas previdenciárias serão aceitas por meio de pagamento via SIAFI ou então com a apresentação da GRPS.

Os formulários deverão ser assinados por um Contador e um Ordenador de Despesas da entidade responsável pela administração dos recursos.

7. Procedimentos a serem Adotados durante a Execução do Convênio/Contrato de Subvenção

Neste item são relacionados alguns procedimentos importantes para que não haja falhas durante a execução do Convênio/Contrato de Subvenção.

Boas Práticas

- ☒ Manter os recursos em conta bancária específica.
- ☒ Utilizar os recursos dentro da vigência do Convênio/Contrato de Subvenção.
- ☒ Aplicar os recursos em caderneta de poupança, caso os mesmos não sejam imediatamente aplicados na finalidade a que se destinam e a previsão de seu uso seja em período igual ou superior a um mês.
- ☒ Cumprir fielmente as cláusulas ou condições estabelecidas no Convênio/Contrato de Subvenção.
- ☒ Devolver os saldos, em no máximo 30 dias, em caso de denúncia, conclusão, rescisão ou extinção do instrumento.
- ☒ Apor a logomarca do Banco do Nordeste, quando da confecção de folders, cartazes, banners, CDs, DVDs, bem como livros e revistas, de modo a não prejudicar a aprovação da prestação de contas.
- ☒ Disponibilizar ao Banco exemplares dos livros/revistas/anais, quando acordado no Convênio/Contrato de Subvenção.
- ☒ Apresentar relatórios técnicos parciais/prestações de contas parciais, quando constar no Convênio/Contrato de Subvenção, em conformidade com o cronograma estabelecido.
- ☒ Apresentar a prestação de contas final dentro do prazo estabelecido.
- ☒ Solicitar ao Banco autorização prévia para qualquer alteração proposta ao Projeto aprovado (Ex.: itens de orçamento, remanejamentos, equipe técnica, metodologia, local de execução etc.).

Irregularidades e falhas mais frequentes na execução financeira e técnica dos Convênios

- ☒ Alteração em objetivos específicos, metas, coordenação, local de execução do Convênio, plano de aplicação dos recursos, sem autorização prévia do órgão concedente.
- ☒ Apresentação de Relatório Técnico Parcial ou Final sem a comprovação tangível de execução das metas ou sem explicar o motivo de não execução de determinada meta, quando for o caso.
- ☒ Transferência de recursos da conta corrente específica para outras contas bancárias de mesma titularidade (Conveniente) ou de terceiros, exceto para pagamentos diretos a fornecedores relativos ao Convênio/Contrato de Subvenção ou sob autorização prévia do Concedente.

- ☒ Saque total ou parcial dos recursos do Convênio, salvo quando houver autorização prévia do Concedente.
- ☒ Realização de despesas fora da vigência do Convênio.
- ☒ Utilização de recursos para finalidade diferente da prevista no Convênio.
- ☒ Utilização de recursos em pagamentos de outras despesas da Conveniente.
- ☒ Ressarcimento por pagamento anterior à vigência do Convênio/Contrato de Subvenção a fornecedores de bens e serviços.
- ☒ Retirada de recursos para outras finalidades com posterior ressarcimento à conta específica.
- ☒ Aceitação de documentação inidônea para comprovação de despesas (notas fiscais falsas, por exemplo).
- ☒ Falta de conciliação entre os débitos em conta e os pagamentos efetuados.
- ☒ Não aplicação ou não comprovação de contrapartida.
- ☒ Uso dos rendimentos de aplicação financeira para finalidade diferente da prevista no Convênio.
- ☒ Não devolução do saldo financeiro ao Concedente.
- ☒ Notas fiscais sem a identificação do número do Convênio.
- ☒ Emissão de cheque ao portador em vez de nominal ao beneficiário.
- ☒ Pagamento sem atestado que comprove o recebimento do objeto.
- ☒ Realização de remanejamentos sem a autorização do Banco.
- ☒ Não comunicação ao Banco de imprevisto / problema / catástrofe que interfira no desenvolvimento do projeto.
- ☒ Realização de pagamento em favor de qualquer partícipe do convênio.

8. Penalidades

No caso da prestação de contas final não ser encaminhada no prazo (até 60 dias após o fim da vigência do Convênio/Contrato de Subvenção, o Banco registrará restrição interna à Conveniente/Beneficiária da Subvenção e à interveniente, quando houver, e fará a notificação para apresentação da documentação requerida ou devolução dos recursos, corrigidos monetariamente, na forma da legislação aplicável aos débitos para com a Fazenda Nacional, sob pena da inclusão do nome da Conveniente/Beneficiária da Subvenção no Cadastro Informativo de Créditos Não Quitados do Setor Público Federal (CADIN) e encaminhamento do Convênio ou Contrato de Subvenção para as medidas administrativas e/ou judiciais cabíveis.

Caso a prestação de contas seja entregue, mas persista a inadimplência, o Banco fará nova notificação, concedendo o prazo de até 30 dias, em 1ª notificação, e até 15 dias adicionais, em 2ª notificação, para envio da documentação para regularização da pendência.

Se mantida a inadimplência por 75 dias após a data do recebimento pela conveniente/contratada, e interveniente, quando cabível, da notificação das pendências da prestação de contas final, a entidade Conveniente/Beneficiária da Subvenção, e a interveniente, quando pertinente, será(ão) incluída(s) no CADIN. A(s) entidade(s) serão

comunicadas sobre sua inscrição no CADIN, fornecendo-se todas as informações pertinentes ao débito. O registro no CADIN será retirado imediatamente quando recebida a documentação solicitada.

Em caso da conveniente/contratada encontrar-se em situação de inadimplência do Convênio/Contrato de Subvenção, serão adotadas medidas administrativas cabíveis para recuperação dos recursos cuja aplicação não foi comprovada, com instauração de procedimentos de Cobrança Judicial (valor liberado atualizado de até R\$ 100 mil) ou Tomada de Contas Especial (valor liberado atualizado igual ou superior a R\$ 100 mil).

Considera-se em situação de inadimplência, a Conveniente/Beneficiária da Subvenção que:

- a) Não apresentar a prestação de contas (relatórios técnico e financeiro), parcial ou final, dos recursos recebidos, nos prazos estipulados;
- b) Não tiver a sua prestação de contas aprovada pelo Banco;
- c) Não tiver realizado a devolução dos recursos, quando couber;
- d) Descumprir cláusula do Convênio ou Contrato de Subvenção.

No caso específico da entidade Executora, este será considerada em situação de inadimplência quando não apresentar o relatório técnico parcial e/ou final no prazo estipulado.

9. Encerramento do Convênio/Contrato de Subvenção

Aprovada a prestação de contas, o Banco providenciará o envio de correspondência à entidade conveniente ou contratada dando conhecimento do encerramento.

Após o encerramento do Convênio/Contrato de Subvenção, o Banco enviará correspondência formal e/ou eletrônica à Agência, para fins de recolhimento de saldo remanescente à conta corrente específica do Convênio/Contrato de Subvenção e posterior encerramento de conta corrente.

A Conveniente/Beneficiária da Subvenção deverá manter os documentos relacionados ao Convênio/Contrato de Subvenção pelo prazo de 10 (dez) anos, contados da data em que foi apresentada a prestação de contas ou do decurso do prazo para a apresentação da prestação de contas.

Conforme interesse do Banco, a entidade Conveniente/Beneficiária da Subvenção e/ou a Executora poderá(ão) ser convidada(s) a apresentar os resultados do projeto e suas repercussões ao corpo técnico do Banco do Nordeste do Brasil.

10. Local de entrega

As Solicitações de Remanejamento, Utilização de Rendimentos, Prorrogação, assim como o envio das Prestações de Contas Parciais e Final devem ser enviadas à sede do Banco do Nordeste, em envelope devidamente identificado, endereçado para:

Banco do Nordeste do Brasil S.A.

Ambiente de Programas Especiais e de Fundos de Pesquisa
Avenida Silas Munguba, 5700 - Bloco A2 Térreo - Passaré
CEP: 60.743-902 - Fortaleza/CE

11. Referências

BRASIL. Constituição da República Federativa do Brasil/88

BRASIL. Lei 8.666/93

BRASIL. Lei n.º 9.648/98

BRASIL. Instrução Normativa STN nº 1 de 15/01/1997

BRASIL. Portaria Interministerial nº 424 de 30/12/2016

BRASIL. Tribunal de Contas da União. Convênios e outros repasses - 4. Ed. - Brasília: 2013

ANEXOS

1 - Solicitação de Remanejamento

(Inserir logomarca da Entidade)

SOLICITAÇÃO DE REMANEJAMENTO

Convênio:	
Projeto:	
Conveniente:	
Executor:	
Vigência:	

Justificativa:	
----------------	--

DISCRIMINAÇÃO	UNID.	ORÇAMENTO VIGENTE ⁽¹⁾			UNID.	REMANEJAMENTO ⁽²⁾		
		QUANT.	UNIT.	TOTAL		QUANT.	UNIT.	TOTAL
1. Obras Cíveis								
2. Equip./Material Permanente								
3. Material de Consumo								
4. Serviços de Terceiros								
5. Outras Rubricas								
TOTAL				0,00		TOTAL		0,00

Cidade (UF), ____ de ____ de ____

(Nome)

Coordenador do Convênio
Instituição

(Nome)

Dirigente da Conveniente - Cargo
Instituição

(1) Descrever todo o orçamento vigente do convênio. O orçamento original só deverá ser replicado em caso de não ter havido nenhum remanejamento durante a sua execução;

(2) Descrever todo o orçamento, o que não sofrerá alteração e o que será remanejado, de modo que os totais do convênio sejam iguais.

2 - Solicitação e Remanejamento e Utilização de Rendimentos Financeiros

(Inserir logomarca da Entidade)

SOLICITAÇÃO DE REMANEJAMENTO E UTILIZAÇÃO DE RENDIMENTOS FINANCEIROS
--

Convênio:	
Projeto:	
Conveniente:	
Executor:	
Vigência:	

Mês de Referência:		Saldo dos Rendimentos:	
Justificativa:			

DISCRIMINAÇÃO	ORÇAMENTO VIGENTE ⁽¹⁾				ORÇAMENTO FINAL COM O REMANEJAMENTO E A UTILIZAÇÃO DOS RENDIMENTOS ⁽²⁾			
	UNID.	QUANT.	VALOR UNIT.	TOTAL	UNID.	QUANT.	VALOR UNIT.	TOTAL
1. Obras Cíveis								
2. Equip./Material Permanente								
3. Material de Consumo								
4. Serviços de Terceiros								
5. Outras Rubricas								
TOTAL				0,00	TOTAL			0,00

Cidade (UF), ____ de ____ de ____

(Nome)
Coordenador do Convênio
Instituição

(Nome)
Dirigente da Conveniente - Cargo
Instituição

(1) Descrever todo o orçamento vigente do convênio. O orçamento original só deverá ser replicado em caso de não ter havido nenhum remanejamento durante a sua execução.

(2) Descrever todo o orçamento, o que não sofrerá alteração e o que será remanejado, e a utilização dos rendimentos financeiros.

3 - Solicitação de Prorrogação

(Inserir logomarca da Entidade)

Convênio/Contrato de Subvenção:	
Título do Projeto:	
Conveniente/Contratada:	
Executor:	
Vigência:	
Justificativa:	
Novo cronograma de execução(*):	

Atividades	Ano I											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Atividades	Ano II											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Atividades	Ano III											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Atividades	Ano IV											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Atividades	Ano V											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12

4 - Relatório Técnico

Instruções:

O Relatório Técnico deverá comprovar ao Banco o cumprimento dos objetivos e metas programadas e do cronograma de execução, com justificativas sobre eventuais atrasos ou seu não cumprimento. Quando no Convênio/Contrato de Subvenção houver uma entidade Executora, esta será a responsável pela elaboração desse documento, quando não houver, o Conveniente será o elaborador.

A realização das metas devem ser comprovadas, e não apenas citadas, de forma que o Banco possa efetivamente confirmar a sua execução. A seguir apresentam-se alguns meios de comprovação de execução de metas:

Meta	Forma de Comprovação
Desenvolver protótipo de um equipamento.	Artigo com detalhamento da metodologia e resultados alcançados e fotos.
Criar base de dados com x registros.	Base de dados em CD/DVD.
Publicar x artigos científicos.	Cópia dos artigos em CD/DVD, ou exemplar dos anais/revista com publicação, ou endereço eletrônico do site em que os artigos foram publicados.
Caracterizar, obter, selecionar determinados elementos.	Artigo com detalhamento da metodologia e resultados alcançados, texto, tabelas e gráficos.
Obter uma patente.	Documentos que comprovem a obtenção da patente.
Promover Dia no Campo com técnicos rurais e agricultores.	Lista de presença com assinatura e documento de identificação, fotos e amostra do material de divulgação (com a logomarca do Banco).
Capacitar x agricultores.	Lista de presença com assinatura e documento de identificação e fotos.
Apresentar no seminário x trabalhos científicos sobre saúde pública.	Pauta do seminário, cópia dos trabalhos científicos e fotos.
Publicar livro.	Exemplar do livro com a logomarca do Banco.

É importante salientar que o Relatório Técnico Final deve conter toda a execução do projeto. Assim, não se deve citar no Relatório Técnico Final que o cumprimento de determinada meta foi comprovada em um relatório parcial.

MODELO

RELATÓRIO TÉCNICO () PARCIAL () FINAL	
Título do projeto	
Nº do Convênio	
Entidade Conveniente	
Entidade Executora	
Entidade Interviente	
Coordenador Geral	
Coordenador Adjunto	
Local(is) de realização do projeto	
Período do relatório ^(*)	
Objetivo Geral	
Objetivos Específicos	

(*) Se for parcial, o período compreende a data da firmação do convênio até a data de elaboração do mesmo; se for final, compreende todo o período do convênio.

1. Resumo Geral da Execução do Projeto

- Resultados parciais ou totais obtidos.

- Principais dificuldades ocorridas na execução do projeto, conforme o caso, e quais as ações corretivas implementadas.

- Principais atividades de coordenação e gerenciamento do projeto.

- Alterações relevantes ocorridas na composição da equipe executora, justificando as mesmas.

- Situação das parcerias, se houver, declarando sobre a concretização, ou não, das contrapartidas compromissadas e relatando as atividades desenvolvidas em conjunto.

- Outros comentários considerados relevantes.

2. Metas Realizadas

- Apresentar quadro com as metas previstas no projeto aprovado, os valores atingidos até a data de referência do relatório, e evidências de sua realização.

- Justificar aquelas metas que, porventura, não tenham sido alcançadas no tempo previsto no cronograma.

Meta	% de realização	Evidência de realização

Conclusões

- Apresentar as conclusões sobre os resultados obtidos, com relação aos objetivos e metas do projeto.
- Sinalizar sobre a aplicabilidade dos resultados para a mitigação de gargalos ou potencialização de avanços do setor produtivo ou público.
- Apresentar assuntos de relevância significativa para serem abordados em projetos posteriores.

3. Anexos


Documentos que comprovem a realização dos objetivos e metas.

Obs.: As páginas do relatório devem ser numeradas.

Relatório Financeiro: Formulários

Formulário nº 01 - Execução do Projeto: Balancete Financeiro

Neste formulário deverão ser apresentadas, de forma agregada, as receitas e despesas ocorridas no âmbito do convênio, com os respectivos saldos em conta corrente e de execução do projeto.

 Banco do Nordeste O Banco de Desenvolvimento do Nordeste		EXECUÇÃO DO PROJETO: BALANCETE FINANCEIRO		Formulário nº 01
Projeto:				
Conveniente/Beneficiário da Subvenção/Executor/Interveniente:				
Coordenador:	Prestação de Contas: Final () Parcial ()	Nº Convênio/Contrato:	Fonte:	
Período de vigência: ____/____/____ a ____/____/____				
Período de prestação de contas: ____/____/____ a ____/____/____				
Lançamentos		R\$ 1,00		
		Parcela 1/2	Parcela 2/2	Total
Saldo anterior - A				
Receitas não financeiras - B				
<i>Crédito avisado (Recursos do BNB)</i>				
<i>Rendimentos financeiros utilizados</i>				
<i>Contrapartida financeira</i>				
<i>Créditos não previstos efetuados pelo conveniente/terceiros</i>				
Receitas financeiras - C				
<i>Rendimentos de poupança corrente</i>				
<i>Rendimentos de outras aplicações</i>				
<i>Correção monetária</i>				
Estornos de taxas e tarifas bancárias - D				
Receita Total - E (B + C + D)				
Despesas não financeiras - F				
<i>Obras civis</i>				
<i>Equipamentos e material permanente</i>				
<i>Material de consumo</i>				
<i>Serviço de terceiros</i>				
<i>Outras rubricas</i>				
Despesas financeiras - G				
<i>Impostos (IR e outros)</i>				
<i>Taxas e tarifas bancárias</i>				
Despesa Total - H (F + G)				
Resultados				
Saldo em conta corrente: A + (E - H)				
Saldo da execução do projeto: B - F				

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor

Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa

Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** inserir, em texto normal, os nomes do Conveniente, Beneficiário da Subvenção, Executor ou Interveniente;
- III. **Coordenador:** inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto
- IV. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- V. **Fonte:** inserir a fonte de recursos (FUNDECI ou FDR);
- VI. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio;
- VII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- VIII. **Lançamentos:** Inserir as rubricas de receitas e despesas e suas subdivisões.

Observação 01

Algumas rubricas de receita e despesa podem não acontecer. Se, por exemplo, não ocorrerem depósitos a título de contrapartida financeira ou despesas com a aquisição de materiais de consumo, as linhas correspondentes podem ser suprimidas do plano de contas (nesse caso, a ordem alfabética deve ser reorganizada). Evita-se, com esse procedimento, que o relatório financeiro se torne desnecessariamente extenso.

- IX. **Saldo anterior - A:** Inserir o valor do saldo remanescente (todos os créditos menos todas os débitos ocorridos na conta do convênio) da execução das parcelas antecedentes (1/2, 1/3, 2/3, etc.), quando se tratar de convênios executados com sucessivas liberações de recursos. Nos casos de liberação de recursos uma única parcela (1/1), a linha correspondente pode ser suprimida do balancete financeiro, atribuindo-se agora a letra “A” à rubrica Receitas não financeiras e assim por diante;
- X. **Receitas não financeiras - B:** Inserir a soma dos valores do crédito avisado da contrapartida financeira e créditos não previstos efetuados pelo conveniente/terceiros;

Observação 02

Os valores da contrapartida não financeira, pela sua natureza específica, não devem ser lançados nesse formulário.

- **Crédito avisado (Recursos do BNB):** Inserir o valor do aporte liberado pelo Banco na respectiva parcela;

- **Contrapartida financeira:** Inserir o valor dos recursos creditados pelo conveniente na conta do convênio, conforme previsto no instrumento;
 - **Créditos não previstos efetuados pelo conveniente/terceiros:** Inserir o valor dos recursos creditados voluntariamente (crédito não previsto no instrumento) pelo conveniente/terceiros na conta do convênio;
- XI. **Receitas financeiras - C:** Inserir o valor oriundo de receitas não com a execução física do projeto como rendimentos de aplicações financeiras e correção monetária;
- **Rendimentos de poupança corrente:** inserir o valor agregado da receita oriunda de rendimentos de poupança;
 - **Rendimentos de outras aplicações:** inserir o valor agregado da receita oriunda de outras aplicações financeiras;
 - **Correção monetária:** inserir o valor agregado da correção monetária;
 - **Estornos de taxas e tarifas bancárias - D:** inserir o valor agregado do estorno de taxas e tarifas bancárias incidentes na conta do convênio;
- XII. **Receita Total - E (B + C + D):** Inserir o resultado da soma entre as receitas não financeiras (B), as receitas financeiras (C) e os estornos (D);
- XIII. **Despesas não financeiras - F:** Inserir a soma dos valores das despesas incorridas na aquisição de produtos e aquelas incorridas na contratação de serviços de terceiros;
- **Obras civis:** Inserir a soma dos valores das despesas incorridas na aquisição de produtos destinados à realização de obras civis;
 - **Equipamentos e material permanente:** Inserir a soma dos valores das despesas incorridas na aquisição de equipamentos e material permanente;
 - **Material de consumo:** Inserir a soma dos valores das despesas incorridas na aquisição de material de consumo;
 - **Serviços de terceiros:** Inserir a soma dos valores das despesas incorridas na contratação de serviços de terceiros, pessoa física e/ou pessoa jurídica;
 - **Outras rubricas:** Inserir a soma dos valores das despesas incorridas na aquisição de produtos e serviços não enquadráveis nas rubricas anteriores;
- XIV. **Despesas financeiras - G:** Inserir o valor agregado das despesas não diretamente relacionadas com a execução física do projeto;
- **Impostos (IR e outros):** Inserir o valor agregado dos impostos (imposto de renda, imposto sobre operações financeiras, etc.) retidos sobre a movimentação da conta corrente no período;
 - **Taxas e tarifas bancárias:** Inserir o valor agregado das taxas e tarifas bancárias incidentes na conta do convênio;

- XV. **Despesa Total - H (F + G):** Inserir o resultado da soma entre as despesas não financeiras (G) e as despesas financeiras (H);
- XVI. **Resultados:** Representam o resultado final do convênio ou contrato após sua conclusão, seja pelo saldo remanescente na conta do convênio, seja pelo saldo resultante de sua execução física;
- **Saldo em conta corrente A + (E - H):** inserir o valor correspondente à diferença entre a Receita Total e a Despesa Total, acrescido, se for o caso, do saldo anterior (A), mais as devoluções (D);
 - **Saldo da execução do projeto (B - F):** Inserir a diferença entre os valores resultantes da receita não financeira (B) e da despesa não financeira (G).

Observação 03

A partir do momento em que os rendimentos de aplicação financeira são utilizados na execução das receitas do projeto para custeio de despesas do projeto, eles mudam sua natureza, de receita financeira para não financeira.

- XVII. **Parcela 1/2:** Inserir o valor correspondente à liberação da primeira parcela de recursos pelo BNB;
- XVIII. **Parcela 2/2:** Inserir o valor correspondente à liberação da segunda e última parcela de recursos pelo BNB;
- XIX. **Total:** Inserir o valor correspondente à soma das parcelas 1/2 e 2/2;


Observação 04

Alguns lançamentos, por serem compensados por um lançamento contrário e de igual valor como, por exemplo, a) cheque compensado (-) e cheque devolvido (+); b) DOC ou TED realizado (-) e devolução de DOC ou TED (+); c) transferência para poupança (-) e transferência entre contas [ou transferência de poupança] (+), têm resultado igual a zero, não influenciando no saldo final em conta corrente, motivo pelo qual não necessitam ser registrados no conjunto de lançamentos da prestação de contas. Similarmente, os fatos geradores das receitas e despesas que não ocorrerem no âmbito da execução do projeto podem ser suprimidos do Balancete Financeiro, devendo-se reordenar a sequência alfabética das rubricas em negrito.

- XX. **Local e Data:** Inserir o local e a data;
- XXI. **Nome do Conveniente/Beneficiário da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F., cargo exercido e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;
- XXII. **Nome do Ordenador de Despesa:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do Ordenador de Despesa da instituição ou empresa ou nº de registro no órgão de classe, se assinado por profissional de contabilidade.

Formulário nº 02 - Relação de Documentos Comprobatórios das Aquisições de Produtos e Serviços

Deverão constar neste formulário a execução do projeto por rubrica de despesa, os fornecedores, a documentação comprobatória, bem como a comparação entre as despesas orçadas e efetivamente executadas.

 <p>Banco do Nordeste O Banco de Desenvolvimento do Nordeste</p>		PRODUTOS/SERVIÇOS ADQUIRIDOS E DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS										Formulário nº 02	
Projeto:						Prestação de Contas: Final () Parcial ()			Fonte dos recursos:		Nº Convênio:		
Conveniente/Beneficiário da Subvenção/Executor/Interveniente:				Coordenador:		Período da prestação de contas: ____/____/____ a ____/____/____;							
						Período de vigência do convênio: ____/____/____ a ____/____/____							
Rubrica	Itens Orçados - A				Itens Adquiridos - B								Saldo: A-B
	Unid.	Quant.	Valor Unit.	Valor Total	Data	Favorecido	Doc. Comprob.	Cheque	Quant.	Valor Unit.	Valor Total		
Obras civis													
Equip./Mat. Perm.													
Mat. de Consumo													
Serv. de Terceiros													
Outras Rubricas													
			Total	0,00							Total	0,00	

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor

Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa


Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** Inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Prestação de Contas:** Assinalar se a prestação de contas é parcial ou final;
- III. **Fonte dos recursos:** Inserir a sigla da fonte de recursos utilizada, FUNDECI ou FDR;
- IV. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- V. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir, em texto normal, o nome e a sigla, da instituição conveniente e da instituição executora (no caso de convênios), ou da empresa beneficiária e da empresa interveniente (no caso de contratos);
- VI. **Coordenador:** Inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto;
- VII. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio;
- VIII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- IX. **Rubrica:** Inserir o nome dos produtos e/ou serviços adquiridos e/ou contratados de acordo com as respectivas rubricas de despesa;
- X. **Itens Orçados - A:** Inserir as quantidades, de acordo com sua unidade de medida, e os respectivos valores unitário e total dos produtos e/ou serviços a serem adquiridos e/ou contratados, observando o Plano de Aplicação dos Recursos do convênio ou o último remanejamento de recursos aprovado pelo BNB;
 - **Unid.:** Inserir a unidade de medida na qual está prevista a aquisição e/ou contratação de produtos e serviços;
 - **Quant.:** Inserir as quantidades previstas para a aquisição e/ou contratação de produtos e serviços;
 - **Valor Unitário:** Inserir o valor unitário do produto a ser adquirido e/ou o serviço a ser contratado;
 - **Valor Total:** Inserir o produto entre as quantidades de produtos/serviços a serem adquiridos/contratados e os seus respectivos valores unitários;
 - **Total:** Inserir a soma das despesas em todas as suas rubricas.
- XI. **Itens Adquiridos - B:** Inserir as quantidades e os respectivos valores unitário e total dos produtos e/ou serviços efetivamente adquiridos e/ou contratados. Se a despesa não ocorreu, deixar a linha em branco na rubrica correspondente;
 - **Data:** Inserir a data em que foi realizada a aquisição do produto ou a contratação do serviço;
 - **Favorecido:** Inserir o nome do fornecedor ou contratado;

- **Doc. Comprob.:** Inserir o documento comprobatório da despesa incorrida na aquisição ou contratação do produto ou serviço;
 - **Cheque:** Inserir o número do cheque efetivamente compensado na operação;
 - **Quant.:** Inserir as quantidades efetivamente adquiridas ou contratadas de produtos ou serviços;
 - **Valor Unitário:** Inserir o valor unitário praticado na época da aquisição ou contratação do produto ou serviço;
 - **Valor Total:** Inserir o produto entre as quantidades de produtos/serviços efetivamente adquiridos/contratados e os seus respectivos valores unitários à época;
 - **Total:** Inserir a soma das despesas em todas as suas rubricas.
- XII. **Saldo: A - B:** Inserir, por rubrica de despesa, a diferença entre os valores orçados para a aquisição ou contratação de produtos ou serviços (A) e os valores efetivamente pagos (B);
- XIII. **Local e Data:** Inserir o local e a data;
- XIV. **Nome do Convenente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F., cargo exercido e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;
- XV. **Nome do Ordenador de Despesa:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do Ordenador de Despesa da instituição ou empresa ou nº de registro no órgão de classe, se assinado por profissional de contabilidade.

Formulário 03 - Conciliação Bancária

Este formulário deverá apresentar o nexos causal entre os lançamentos em conta corrente do convênio e as despesas efetivamente executadas. Se conciliadas, a diferença entre o Saldo final e o Saldo apurado, pelo princípio das partidas dobradas, deve ser igual a zero.

 Banco do Nordeste O Banco de Desenvolvimento do Nordeste		CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		Formulário nº 03
Projeto:				
Nº Convênio/Contrato:		Fonte de recursos:		P. Contas Final () Parcial ()
Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:				
Coordenador:				
Período da prestação de contas: ____/____/____ a ____/____/____				
Período de vigência do convênio: ____/____/____ a ____/____/____				

Dados da Conta		A - Conforme extrato bancário		
Banco:		Saldo	Posição	R\$ 1,00
Agência:		Inicial	__/__/__	
Nº da conta:		Final	__/__/__	

Data	Conciliação: Lançamentos x Finalidade		Crédito	Débito
	Lançamento 1	Despesa 1		
	Lançamento 2	Despesa 2		
	Lançamento 3	Despesa 3		
	Lançamento 4	Despesa 4		
	Lançamento 5	Receita 1		
	Lançamento 8	Receita 2		
	Lançamento 9	Despesa 5		
	Juros de Poupança	Receita 3		
	Correção Monetária	Receita 4		
	Estornos de Débitos	Receita 5		
	Imposto de Renda	Despesa 6		
	Taxas e Tarifas	Despesa 7		
	Estornos de Créditos	Despesa 8		

Total de Créditos e Débitos		
Saldo: Créditos - Débitos		
Saldo final conforme extrato bancário - Saldo apurado		

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor

Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa

Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** Inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- III. **Fonte dos recursos:** Inserir a sigla da fonte de recursos utilizada, FUNDECI ou FDR;
- IV. **Prestação de Contas:** Assinalar se a prestação de contas é parcial ou final;
- V. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir, em texto normal, o nome e a sigla, da instituição conveniente e da instituição executora (no caso de convênios), ou da empresa beneficiária e da empresa interveniente (no caso de contratos);
- VI. **Coordenador:** Inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto;
- VII. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio;
- VIII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- IX. **Dados da conta:** na célula "Banco", inserir "Banco do Nordeste" (004); em "Agência", inserir o nome da Agência depositária (ex. "Fortaleza Centro") e em Nº da conta, inserir o nº da conta do convênio e o seu dígito, separado por hífen;
- X. **Conforme extrato bancário:** Inserir os valores dos saldos, inicial e final, e suas respectivas posições (DD/MM/AAAA);
- XI. **Saldo (Inicial):** Inserir o valor (R\$ 1,00) do saldo inicial. Caso se trate da liberação da 1ª parcela de recursos (ou de convênio executado com apenas 01 parcela), o saldo inicial corresponde ao "crédito avisado - recursos do BNB". Se o convênio é executado em fases sequenciais (liberação de mais de uma parcela de recursos), o saldo inicial da fase subsequente corresponde ao saldo remanescente da execução da parcela anterior (saldo anterior);
- XII. **Saldo (Final):** Inserir o valor (R\$ 1,00) do saldo final em conta corrente no período em que foi delimitada a prestação de contas;
- XIII. **Posição:** Inserir as datas em que foram apurados os saldos inicial e final;
- XIV. **Conciliação:** Lançamentos x Finalidade: Comparação entre os lançamentos ocorridos na conta do convênio e as receitas e despesas executadas por ele durante um período de tempo;
- XV. **Data:** Inserir as datas em que ocorreram os fatos geradores de receita e despesa;
- XVI. **Lançamento:** Inserir os nomes das operações bancárias ocorridas no período;
- XVII. **Finalidade:** inserir o nome das receitas e despesas executadas, registradas pelas respectivas operações bancárias;

XVIII. Crédito: Inserir os lançamentos a crédito ocorridos na conta corrente do convênio.

Observação 05

Pelo fato de ocorrerem inúmeras vezes ao longo do período a que se refere a prestação de contas, os juros de poupança, correção monetária e estornos de débitos podem ser agregados em um único lançamento a fim de não tornar extenso o formulário.

XIX. Débito: Inserir os lançamentos a débito ocorridos na conta corrente do convênio;

Observação 06

Seguindo o mesmo princípio exposto na Observação 05, os impostos, taxas e tarifas bancárias e estornos de créditos podem ser agregados em um só lançamento.

Observação 07

Alguns lançamentos, por serem compensados por um lançamento em sentido oposto e de igual valor como, por exemplo, a) cheque compensado (-) e cheque devolvido (+); b) DOC ou TED realizado (-) e devolução de DOC ou TED (+); c) transferência para poupança (-) e transferência entre contas [ou transferência de poupança] (+), têm resultado igual a zero, não influenciando no saldo final em conta corrente, motivo pelo qual não necessitam ser registrados no conjunto de lançamentos da prestação de contas.

XX. Total: Inserir a soma de todos os lançamentos a crédito e a débito no período;

XXI. Saldo apurado: créditos totais - débitos totais: Inserir a diferença entre os créditos e débitos totais;

XXII. Saldo final, conforme extrato bancário - Saldo apurado: Inserir o valor correspondente à diferença entre o saldo na conta do convênio no final do período e o saldo apurado de todos os créditos e débitos ocorridos nesse período;


XXIII. Local e Data: Inserir o local e a data;

XXIV. Nome do Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente: Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;

XXV. Nome do Ordenador de Despesa: Inserir o nome, R.G ou C.P.F. (ou nº de registro no órgão de classe, se profissional contratado) e assinatura do representante legal da instituição ou empresa.

Formulário nº 04

Declaração Contábil: Incorporação de Bens ao Patrimônio da Instituição: A Conveniente / Empresa Beneficiária da Subvenção deverá registrar os equipamentos e/ou bens de natureza permanente, adquiridos com recursos do Convênio / Contrato, incorporados contabilmente ao seu patrimônio, os quais não poderão ser alienados por um período mínimo de 10 (dez) anos, sem a expressa concordância do Banco do Nordeste.

 Banco do Nordeste <small>O Banco de Desenvolvimento do Nordeste</small>		DECLARAÇÃO CONTÁBIL: INCORPORAÇÃO DE BENS AO PATRIMÔNIO DA INSTITUIÇÃO				Formulário nº 04	
Projeto:							
Nº Convênio:				Fonte de recursos:		Prestação de Contas Final () Parcial ()	
Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:							
Coordenador:							
Período da prestação de contas: __/__/__ a __/__/__; Período de vigência do convênio: __/__/__ a __/__/__							
Declaramos para os devidos efeitos, que os bens abaixo relacionados, adquiridos com os recursos deste Convênio, foram inventariados, incorporando-se ao patrimônio desta Entidade, com as seguintes características:							
Nº de ordem	Documento fiscal		Nº Patrimônio	Descrição	Quantidade	R\$ 1,00	
	Data	Nº				Unitário	Total
1							
2							
3							
4							
5							
						Total	

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor

Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa

Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** Inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- III. **Fonte dos recursos:** Inserir a sigla da fonte de recursos utilizada, FUNDECI ou FDR;
- IV. **Prestação de Contas:** Assinalar se a prestação de contas é parcial ou final;
- V. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir, em texto normal, o nome e a sigla, da instituição conveniente e da instituição executora (no caso de convênios), ou da empresa beneficiária e da empresa interveniente (no caso de contratos);
- VI. **Coordenador:** Inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto;
- VII. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio ou contrato;
- VIII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- IX. **Nº de ordem:** Inserir o número de ordem do bem a ser incorporado;
- X. **Documento fiscal:** Trata-se da nota fiscal expedida pela venda do bem;
- XI. **Data:** Inserir a data em que foi expedida a nota fiscal;
- XII. **Número:** Inserir o número da respectiva nota fiscal;
- XIII. **Número do Patrimônio:** Inserir o número patrimonial atribuído ao bem;
- XIV. **Descrição:** Inserir o nome do bem de acordo com as especificações técnicas;
- XV. **Quantidade:** Inserir a quantidade adquirida do bem;
- XVI. **Unitário:** Inserir o valor unitário do bem;
- XVII. **Total:** Inserir o produto da quantidade adquirida do bem pelo seu valor unitário;
- XVIII. **Local e Data:** Inserir o local e a data;
- XIX. **Nome do Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;
- XX. **Nome do Ordenador de Despesa:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. (ou nº de registro no órgão de classe, se profissional contratado) e assinatura do representante legal da instituição ou empresa.

Formulário nº 05 - Contrapartida Financeira

Neste formulário são demonstrados os depósitos realizados pelo conveniente/executor/interveniente, a título de contrapartida financeira, na conta corrente do convênio.

 <p>Banco do Nordeste O Banco de Desenvolvimento do Nordeste</p>		CONTRAPARTIDA FINANCEIRA		Formulário nº 05
Projeto:				
Nº Convênio:		Fonte de recursos:	P. Contas Final () Parcial ()	
Conveniente/Executor/Interveniente:				
Coordenador:				
Período da prestação de contas: ____/____/____ a ____/____/____				
Período de vigência do convênio: ____/____/____ a ____/____/____				
Data do depósito	Finalidade			R\$ 1,00
Total			0,00	

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor


Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa

Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** Inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- III. **Fonte dos recursos:** Inserir a sigla da fonte de recursos utilizada, FUNDECI ou FDR;
- IV. **Prestação de Contas:** Assinalar se a prestação de contas é parcial ou final;
- V. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir, em texto normal, o nome e a sigla, da instituição conveniente e da instituição executora (no caso de convênios), ou da empresa beneficiária e da empresa interveniente (no caso de contratos);
- VI. **Coordenador:** Inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto;
- VII. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio ou contrato;
- VIII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- IX. **Data do depósito:** Inserir a data em que os recursos da contrapartida financeira foram depositados pelo conveniente ou empresa beneficiária (no caso de contratos) na conta corrente do convênio conforme estabelecido no instrumento;
- X. **Finalidade:** Inserir o nome do lançamento, “Contrapartida financeira”;
- XI. **R\$ 1,00:** Inserir o valor da contrapartida financeira;
- XII. **Local e Data:** Inserir o local e a data;
- XIII. **Nome do Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;
- XIV. **Nome do Ordenador de Despesa:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. (ou nº de registro no órgão de classe, se profissional contratado) e assinatura do representante legal da instituição ou empresa.

Formulário nº 06 - Contrapartida Não Financeira: Bens Economicamente Mensuráveis

Neste formulário é demonstrado a alocação pelo conveniente/executor/interveniente, a título de contrapartida não financeira, de bens economicamente mensuráveis, quando for o caso, e sua forma de aferição.

		CONTRAPARTIDA NÃO FINANCEIRA: BENS ECONOMICAMENTE MENSURÁVEIS		Formulário nº 06
Projeto:				
Nº Convênio:		Fonte de recursos:		P. Contas Final () Parcial ()
Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:				
Coordenador:				
Período da prestação de contas: ____/____/____ a ____/____/____				
Período de vigência do convênio: ____/____/____ a ____/____/____				
Data do emprego	Rubrica			R\$ 1,00
	1. Obras civis			
	1.1			
	1.2			
	Sub total			
	2. Equipamentos e material permanente			
	2.1			
	2.2			
	Sub total			
	3. Material de consumo			
	3.1			
	3.2			
	Sub total			
	4. Serviços de Terceiros			
	4.1			
	4.2			
	Sub total			
	5. Outras Rubricas			
	5.1			
	5.2			
	Sub total			
Total				0,00

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor

Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa

Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** Inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- III. **Fonte dos recursos:** Inserir a sigla da fonte de recursos utilizada, FUNDECI ou FDR;
- IV. **Prestação de Contas:** Assinalar se a prestação de contas é parcial ou final;
- V. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir, em texto normal, o nome e a sigla, da instituição conveniente e da instituição executora (no caso de convênios), ou da empresa beneficiária e da empresa interveniente (no caso de contratos);
- VI. **Coordenador:** Inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto;
- VII. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio ou contrato;
- VIII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- IX. **Data do emprego:** Inserir a data na qual foram utilizados, na execução do convênio a título de contrapartida não financeira, equipamentos, insumos e outros bens tangíveis;
- X. **Rubrica:** Inserir o bem utilizado, segundo a rubrica correspondente;
- XI. **R\$ 1,00:** Inserir os itens utilizados pelo seu valor (R\$ 1,00) de mercado, podendo utilizar-se como referência de preço os dados fornecidos, por exemplo, pelo SINAPI (Caixa Econômica Federal) ou pelo CEINFRA (Secretaria de Infraestrutura do Estado do Ceará);
- XII. **Local e Data:** Inserir o local e a data;
- XIII. **Nome do Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;
- XIV. **Nome do Ordenador de Despesa:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. (ou nº de registro no órgão de classe, se profissional contratado) e assinatura do representante legal da instituição ou empresa.

Formulário nº 07 - Contrapartida Não Financeira: Recursos Humanos

Neste formulário deve ser apresentada a utilização da contrapartida não financeira, pela alocação de profissionais pertencentes às instituições conveniente/Empresa Beneficiária da Subvenção, executora e interveniente.

 Banco do Nordeste <small>O Banco de Desenvolvimento do Nordeste</small>		CONTRAPARTIDA NÃO FINANCEIRA: RECURSOS HUMANOS				Formulário nº 07	
Projeto:							
Nº Convênio:		Fonte de recursos:			Prestação de Contas Final () Parcial ()		
Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:							
Coordenador:							
Período da prestação de contas: __/__/__ a __/__/__;							
Período de vigência do convênio: __/__/__ a __/__/__							
Nome (Prestador do Serviço)	CPF	Instituição	R\$ 1,00/hora	Nº horas dedicadas ao projeto	R\$ 1,00 total	Assinatura	

Total		
--------------	--	--

Local e Data: _____, de MM de AAAA

Assinatura
Nome do Representante do Conveniente/Executor

Assinatura
Nome do Ordenador de Despesa

Orientações de Preenchimento

- I. **Projeto:** Inserir, em texto normal e entre aspas, o nome do projeto;
- II. **Nº Convênio/Contrato:** Inserir o ano da formalização e o respectivo número. Ex.: 2018.0999;
- III. **Fonte dos recursos:** Inserir a sigla da fonte de recursos utilizada, FUNDECI ou FDR;
- IV. **Prestação de Contas:** Assinalar se a prestação de contas é parcial ou final;
- V. **Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir, em texto normal, o nome e a sigla, da instituição conveniente e da instituição executora (no caso de convênios), ou da empresa beneficiária e da empresa interveniente (no caso de contratos);
- VI. **Coordenador:** Inserir, em texto normal, o nome do coordenador do projeto;
- VII. **Período de vigência:** Inserir o período de vigência do convênio ou contrato;
- VIII. **Período da prestação de contas:** Inserir as datas que delimitam o período a que se refere a prestação de contas;
- IX. **Nome (Prestador do Serviço):** Inserir o nome do(s) prestador(res) de serviço designado(s) pela instituição a trabalhar(em) no projeto;
- X. **C.P.F.:** Inserir o(s) nº de C.P.F. do(s) recurso(s) de pessoal dedicado(s) ao projeto;
- XI. **Instituição:** Inserir o nome/sigla da instituição mobilizadora do(s) prestador(res) de serviço;
- XII. **R\$ 1,00/Hora:** Inserir o valor pago ao(s) recurso(s) de pessoal por hora;
- XIII. **Nº horas dedicadas:** Inserir o total de horas dedicadas pelo(s) recurso(s) de pessoal dedicada(s) ao projeto;
- XIV. **R\$ 1,00: total:** Inserir o produto entre R\$ 1,00/hora e o total de horas dedicadas pelo(s) recurso(s) de pessoal ao projeto;
- XV. **Assinatura:** local de assinatura do recurso de pessoal mobilizado;
- XVI. **Assinatura:** Inserir a(s) assinatura(s) do(s) recurso(s) de pessoal dedicado(s) ao projeto;
- XVII. **Local e Data:** Inserir o local e a data;
- XVIII. **Nome do Conveniente/Beneficiária da Subvenção/Executor/Interveniente:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. e assinatura do representante legal da instituição ou empresa;
- XIX. **Nome do Ordenador de Despesa:** Inserir o nome, R.G ou C.P.F. (ou nº de registro no órgão de classe, se profissional contratado) e assinatura do representante legal da instituição ou empresa.