

MANUAL DE INSTRUÇÃO

FDE/DRA Nº 009/2013

UTILIZAÇÃO DA VERBA E ELABORAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

UTENSÍLIOS DE COZINHA

Junho / 2013

1 – Apresentação

Em cumprimento ao disposto na Cláusula Terceira do Convênio FDE/APM¹ e em atendimento a solicitação da CISE – Coordenadoria de Infraestrutura e Serviços Escolares, da Secretaria de Estado da Educação, este texto tem o objetivo de instruir as APMs/Escolas beneficiadas sobre a utilização da verba repassada em **03/06/2013** para aquisição de **Utensílios de Cozinha**, além de oferecer orientações para elaborar a respectiva Prestação de Contas.

2 – Finalidade da Verba

Esta verba destina-se a **aquisição de utensílios de cozinha** para as Unidades Escolares, como parte do Programa Nacional de Alimentação Escolar.

3 – Gastos Permitidos

Observadas as necessidades de cada Unidade Escolar e o número de comensais, segue no anexo a este texto, nas últimas páginas, sugestão de utensílios de cozinha que poderão ser adquiridos com esta verba e suas especificações, observando-se que poderão ser adquiridos outros utensílios de cozinha se houver projeto pedagógico ou oficina voltada aos alunos.

4 – Gastos Não Permitidos

Com esta verba não é permitida a aquisição de nenhum equipamento eletrodoméstico, outro item que não seja caracterizado como utensílio de cozinha ou a realização de serviços.

¹ Do Convênio FDE/APM:

CLÁUSULA TERCEIRA – Dos critérios na aplicação dos valores repassados.

A FDE estabelecerá, através de instruções específicas, as orientações gerais sobre a aplicação dos recursos a serem repassados, o período de aplicação, bem como os critérios e os prazos para prestação de contas, se divergentes das Cláusulas Nona e Décima seguintes.

5 – Prazo para Utilização das Verbas

O período para a utilização da verba “Utensílios de Cozinha” é **de 03/06/2013 a 30/09/2013**. Ou seja, todas as Notas Fiscais e os cheques para os respectivos pagamentos, lançados e apresentados nas Prestações de Contas, deverão ter data de emissão dentro desse período.

6 – Prazo para Prestação de Contas

Conforme estabelece a Cláusula Décima do Termo de Convênio FDE/APM², **o prazo para a APM entregar a Prestação de Contas na Diretoria de Ensino é até 15/10/2013**, após serem devidamente lançadas e concluídas no Sistema GDAE – Módulo Financeiro.

A fim de iniciar os procedimentos de conferência e análise, é imprescindível que as **Diretorias de Ensino** as entreguem em um único lote no **Departamento de Relações com a APM (DRA)** da **FDE até 25/10/2013**.

Observar rigorosamente o prazo estabelecido de conclusão e entrega das Prestações de Contas, para que a APM não seja impedida de receber outras verbas, penalizando os alunos e a Escola.

As Prestações de Contas são conferidas de acordo com a ordem cronológica de chegada no Departamento de Relações com a APM – DRA.

7 – Verificação Prévia do Cadastro das Empresas

ANTES de ser concretizada qualquer aquisição ou realização de serviço com as verbas repassadas, **é obrigatório** que a APM consulte a situação cadastral das empresas, verificando seus *status* na **Secretaria da Receita Federal do Brasil** e no **SINTEGRA**. As consultas devem ser realizadas nos seguintes *sites* da internet:

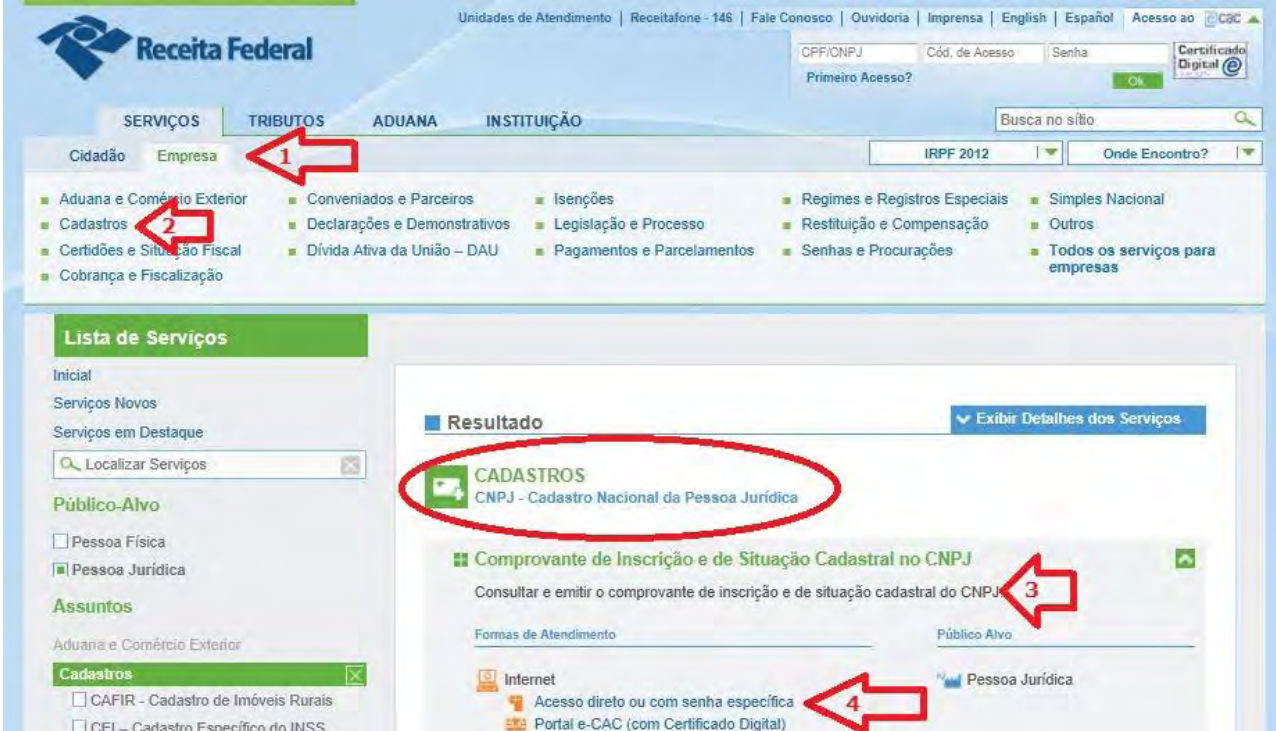
- **SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL** (www.receita.fazenda.gov.br):

² Do Convênio FDE/APM:

CLÁUSULA DÉCIMA – Dos períodos e das épocas das prestações de contas.

A APM prestará contas à FDE das verbas recebidas segundo os critérios definidos na Cláusula Nona e em instruções específicas, em prazo máximo de 15 (quinze) dias após o período estabelecido para aplicação dos recursos.

(Consultar sempre que a APM pretender adquirir produtos/mercadorias ou contratar serviços)



The screenshot shows the Receita Federal website interface. At the top, there are navigation tabs for 'SERVIÇOS', 'TRIBUTOS', 'ADUANA', and 'INSTITUIÇÃO'. Below these, there are links for 'Cidadão' and 'Empresa'. A red arrow points to the 'Empresa' link (1). In the main menu, 'Cadastros' is highlighted with a red box and arrow (2). The search results section shows 'CADASTROS' with a red box and arrow (3). Below that, the link 'Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral no CNPJ' is highlighted with a red box and arrow (4). The page also features a search bar, login fields for CPF/CNPJ, and a 'Certificado Digital' button.

Após acessar o *site*, selecionar o *link* “Empresa” e, na seqüência, clicar em “Cadastros”. Na tela que se abre clicar no número “2” ao final da tela, para ir à tela seguinte.

Clicar nos links correspondentes às setas com os números 3 e 4, indicados na imagem acima, do site da Receita Federal. Na próxima tela digitar o nº do CNPJ da empresa e os caracteres que aparecem na tela.

Será apresentado o **Cartão do CNPJ da empresa consultada**, sendo que o campo “**Situação Cadastral**” deve conter *status* **ATIVA**.

Imprimir o Cartão do CNPJ e juntá-lo à Nota Fiscal da empresa correspondente, na Prestação de Contas.

A ausência do Cartão do CNPJ na Prestação de Contas implica na glosa da Nota Fiscal correspondente.

Atividade Econômica da Empresa a ser contratada:

As empresas só podem realizar atividades para as quais estejam legalmente habilitadas. Assim, a venda das mercadorias ou realização dos serviços pretendidos

pela APM deve constar como atividade econômica da empresa a ser contratada em seu Cartão do CNPJ e Contrato Social.

No Cartão do CNPJ da empresa, é possível verificar nos campos "**Código e Descrição da Atividade Econômica Principal**" e "**Código e Descrição das Atividades Econômicas Secundárias**" se está legalmente habilitada a vender a mercadoria ou prestar o serviço que a APM pretende contratar.

Se houver alguma dúvida, os **Códigos das Atividades** que constam no Cartão do CNPJ da empresa podem ser consultados na "Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE", que pode ser consultada também no site da Secretaria da Receita Federal. Localizar "Tabelas de Códigos e Denominações (CNAE completa)" e procurar os **códigos a serem consultados**, que estão no Cartão do CNPJ da empresa, e verificar as **atividades para as quais ela está habilitada a operar**, compreendidas em cada classe específica.

Na hipótese de continuar havendo dúvidas, a APM deve consultar o *site* da **Junta Comercial do Estado de São Paulo**, em www.jucesp.fazenda.sp.gov.br e proceder conforme segue, para verificar as atividades econômicas que constam no Objeto do Contrato Social da empresa:



a)- Na página inicial do *site* da **Junta Comercial**, informar o nome ou razão social da empresa no campo apropriado e clicar no botão "Buscar";

b)- Na página que se abre, clicar sobre o número do campo "NIRE", ao lado do nome da empresa a ser consultada;

c)- A próxima página informará os dados cadastrais da empresa consultada e o **Objeto** de seu Contrato Social atualizado.

Se no momento da consulta o **Objeto** que consta no Contrato Social da empresa está compatível com a mercadoria a ser adquirida ou com o serviço a ser prestado, **imprimir essa página do site e juntar à respectiva Nota Fiscal, na Prestação de Contas.**

Caso contrário, a APM não poderá adquirir a mercadoria ou realizar o serviço pretendido com a empresa consultada.

Não são aceitas em Prestações de Contas Notas Fiscais com data de emissão anterior a eventual alteração do Objeto do Contrato Social da empresa, permitindo-a a realizar a atividade pretendida pela APM.

Se o usuário que está fazendo a consulta no *site* da **Junta Comercial** possuir cadastro na **Nota Fiscal Paulista**, da Secretaria de Estado da Fazenda, é possível consultar e imprimir a "**Ficha Cadastral Completa**" da empresa, com todas as eventuais alterações promovidas em seu Contrato Social.

Para tanto, basta digitar o **número do CPF do usuário e a senha da Nota Fiscal Paulista**, nos campos apropriados do *site* da Junta Comercial a partir do item "b" acima.

- **SINTEGRA** (www.sintegra.gov.br)
(Consultar sempre que a APM pretender adquirir produtos/mercadorias. Não é necessário consultar quando se tratar de prestação de serviço.)

Após acessar o *site* indicado, clicar no mapa do Estado de São Paulo (ou do Estado onde a empresa está estabelecida), digitar os caracteres que aparecem na tela, bem como o nº do CNPJ ou da Inscrição Estadual da empresa. Será apresentada a **Consulta Pública ao Cadastro do Estado de São Paulo** (ou do Estado onde a empresa está estabelecida), sendo que o campo **Situação Cadastral Vigente** deve apresentar *status* **HABILITADO**.

Imprimir essa página da internet e juntar à Nota Fiscal da empresa correspondente, na Prestação de Contas.

A ausência da página do Sintegra na Prestação de Contas implica na glosa da Nota Fiscal correspondente.

Na hipótese de ser apresentado algum outro *status* nas consultas do Cartão do CNPJ ou do Sintegra, a APM não poderá realizar a operação pretendida com a empresa consultada (comprar o produto/mercadoria ou contratar o serviço), pois a informação indicará que a empresa mantém pendência com o fisco federal ou estadual.

8 - Pesquisa Prévia de Preços

Todas as despesas pagas com verbas repassadas pela FDE, relacionadas nas Prestações de Contas, devem conter a correspondente **Pesquisa Prévia de Preços**, de acordo com **exigência do Decreto nº 34.350³**, de 11/12/1991, e sistemática de digitação no Sistema GDAE, estabelecida no Manual de Instrução FDE/DRA nº 001/2013.

³ **DECRETO N. 34.350, DE 11 DE DEZEMBRO DE 1991**
Dispõe sobre pesquisa de preços para orientação das compras no serviço público estadual.

As aquisições sempre devem ser efetuadas das empresas que oferecerem o menor preço unitário de cada item, e não daquela que oferecer o menor preço global apresentado na planilha. Assim, para uma mesma Pesquisa Prévia de Preços poderá haver mais de um fornecedor, para aquisição dos itens pesquisados.

Por se tratar de **recursos públicos**, todas as compras ou contratação de serviços com verbas repassadas pela FDE estão sujeitas às disposições contidas na **Lei Federal nº 8.666/93⁴ e suas alterações** (Lei de Licitações e Contratos da Administração Pública).

9 – Notas Fiscais das Empresas Contratadas pela APM

Poderão ser apresentadas na Prestação de Contas desta verba as seguintes modalidades de Notas Fiscais entregues por empresas contratadas pela APM:

a – Nota Fiscal Convencional

Todas as Notas Fiscais convencionais apresentadas nas Prestações de Contas devem ser originais, primeiras vias e emitidas **em nome e com o CNPJ da APM da Escola**, constando detalhadamente a mercadoria adquirida. **Não podem conter nenhum tipo de rasura, emenda, corte ou ressalva.**

Devem trazer no rodapé ou na lateral direita os dados da gráfica que imprimiu o talonário (nome, endereço, CNPJ, Inscrição Estadual e CCM), data e quantidade da impressão, o número de ordem da primeira e da última Nota impressa e o número da AIDF – Autorização de Impressão de Documentos Fiscais.

Luiz Antonio Fleury Filho, Governador do Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais e à vista do disposto nos artigos 15, inciso II, 41, inciso III e 44, § 3º, da Lei n. 6.544, de 22 de novembro de 1989,

Decreta:

Artigo 1º - As compras dos órgãos da administração pública direta, das autarquias, das fundações instituídas ou mantidas pelo Poder Público, das empresas em cujo capital o Estado tenha participação majoritária, bem como das entidades direta ou indiretamente controladas pelo Estado, serão precedidas de pesquisa de preços, em pelo menos 3 (três) estabelecimentos, cadastrados ou não, que comercializam os bens objeto da licitação.

§ 1º - Os resultados da pesquisa de preços de que trata este artigo, subscrito pelo servidor por ela responsável, deverão ser juntados ao processo de compra anteriormente à data designada para julgamento da licitação.

§ 2º - Excetua-se do disposto neste artigo as compras de gêneros alimentícios perecíveis, realizadas em localidades dotadas de centro de abastecimento.

Artigo 2º - As comissões julgadoras de licitações, permanentes ou especiais, qualquer que seja o critério e o resultado do julgamento da licitação, deverão demonstrar, em ata, que os preços oferecidos não são incompatíveis com os apurados na forma do artigo 1º deste Decreto.

Artigo 3º - A exigência contida nos artigos anteriores se aplica, também, nos casos de dispensa de licitação.

Artigo 4º - Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação.

Palácio dos Bandeirantes, 11 de dezembro de 1991.

⁴ O texto completo da Lei nº 8.666, de 21/06/1993, pode ser consultado no *site* da Casa Civil da Presidência da República, em http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/LEIS/L8666cons.htm.

Devem trazer, também, **o número do CNPJ da empresa emitente**, impresso tipograficamente. Somente com número de CNPJ é possível realizar a consulta da situação cadastral da empresa no *site* da Secretaria da Receita Federal do Brasil.

Se na Nota Fiscal apresentada não constar o número do CNPJ impresso tipograficamente, mas o número do CPF do emitente, trata-se de documento de Pessoa Física.

ESTA VERBA NÃO PERMITE A CONTRATAÇÃO DE PESSOAS FÍSICAS.

Nas aquisições de produtos/mercadorias, todas as empresas são obrigadas à emissão de **Nota Fiscal de Venda**.

Quando se tratar da realização de serviços, as empresas são obrigadas à emissão de **Nota Fiscal de Serviços**.

OBSERVAÇÃO IMPORTANTE: Nas Prestações de Contas de verbas repassadas pela FDE são aceitas Notas Fiscais convencionais, exceto se houver determinação legal (municipal ou estadual) que obrigue a empresa a emitir **Nota Fiscal Eletrônica**.

b – Nota Fiscal Eletrônica (NF-e) de aquisição de mercadorias

Empresas credenciadas pela Secretaria da Fazenda poderão emitir **Notas Fiscais Eletrônicas (NF-e)**, cujo arquivo digital obrigatoriamente terá que ser enviado pela empresa à APM. Para acompanhar a mercadoria em trânsito, a empresa deverá fornecer o **DANFE – Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica** à APM.

A empresa emitente da **NF-e** e a **APM** deverão conservar o arquivo digital da **NF-e** pelo prazo previsto no artigo 202 do Regulamento do ICMS, para apresentação ao fisco, quando solicitado.⁵ A APM, alternativamente, poderá conservar o **DANFE** em seus arquivos pelo prazo descrito.

De acordo com o artigo 11, § 1º da Portaria CAT-104, de 14/11/2007, publicada no Diário Oficial do Estado em 16/11/2007, **o destinatário da NF-e (no caso, a APM), deverá verificar a validade da assinatura digital e a autenticidade do arquivo digital da NF-e, mediante consulta aos sites www.fazenda.sp.gov.br/nfe ou www.nfe.fazenda.gov.br.**

O **DANFE – Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica** é o documento que a APM deverá apresentar em suas Prestações de Contas como comprovante da despesa.

⁵ **Artigo 202 do Regulamento do ICMS de São Paulo:**

Os documentos fiscais, bem como faturas, duplicatas, guias, recibos e todos os demais documentos relacionados com o imposto, deverão ser conservados, no mínimo, pelo prazo de 5 (cinco) anos e, quando relativos a operações ou prestações objeto de processo pendente, até sua decisão definitiva, ainda que esta seja proferida após aquele prazo (Lei 6.374/89, artigo 67, § 5º).

A **Nota Fiscal eletrônica** e o **DANFE** deverão ser emitidos **em nome e com o CNPJ da APM da Escola** detalhando a mercadoria adquirida.

Carta de Correção de Notas Fiscais:

De acordo com o **Ajuste Sinief 01⁶**, do **Conselho Nacional de Política Fazendária (Confaz)**, de 30/03/2007, publicado no Diário Oficial da União em 04/04/2007, são permitidas **Cartas de Correção de Notas Fiscais** apenas quando houver necessidade de regularizar a descrição da mercadoria adquirida ou do serviço prestado.

Nas prestações de contas não são aceitas Cartas de Correção para informar alteração de outros dados da Nota Fiscal.

ATENÇÃO: Não serão aceitas Cartas de Correção em prestações de contas para informar alteração de item que já foi glosado pelo DRA/FDE em análise anterior da Nota Fiscal.

Portanto, só serão aceitas Cartas de Correção quando atenderem as determinações legais e forem encaminhadas na prestação de contas antes de qualquer análise da Nota Fiscal.

Por isso, antes de efetuar o pagamento às empresas, cabe à APM verificar se a Nota Fiscal foi emitida corretamente:

- ✓ **data da emissão;**
- ✓ **nome e nº do CNPJ da APM;**

⁶ **Ajuste SINIEF CONSELHO NACIONAL DE POLÍTICA FAZENDÁRIA - CONFAZ nº 1 de 30.03.2007**
Diário Oficial da União de 04/04/2007

Altera o Convênio S/N, que institui o Sistema Nacional Integrado de Informações Econômico-Fiscais.

O Conselho Nacional de Política Fazendária - CONFAZ, na sua 125ª reunião ordinária, realizada em Natal, RN, no dia 30 de março de 2007, tendo em vista o disposto no art. 199 do Código Tributário Nacional (Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966), resolve celebrar o seguinte **AJUSTE**

Cláusula primeira:

Fica acrescentado o § 1º-A ao art. 7º do Convênio S/N, de 15 de dezembro de 1970:

"§ 1º-A Fica permitida a utilização de carta de correção, para regularização de erro ocorrido na emissão de documento fiscal, desde que o erro não esteja relacionado com:

I - as variáveis que determinam o valor do imposto tais como: base de cálculo, alíquota, diferença de preço, quantidade, valor da operação ou da prestação;

II - a correção de dados cadastrais que implique mudança do remetente ou do destinatário;

III - a data de emissão ou de saída.".

Cláusula segunda:

Este ajuste entra em vigor na data de sua publicação no Diário Oficial da União.

✓ **descrição, quantidade, valor unitário e total dos produtos ou serviços.**

Na hipótese de haver qualquer erro na emissão da Nota Fiscal, a APM deve devolvê-la à empresa emitente, para ser substituída por outra correta, antes do pagamento ser efetuado.

Pelas disposições contidas no artigo 19 da Portaria CAT 162, de 29/12/2008 (DOE de 30/12/2008), **Notas Fiscais Eletrônicas de venda só podem ser corrigidas por meio de Cartas de Correção Eletrônica – CCe**, que deve ser obrigatoriamente transmitida à Secretaria da Fazenda do Estado pela empresa emitente.

No caso de **Notas Fiscais Eletrônicas de serviço**, é necessário verificar as disposições da legislação do município onde a empresa está estabelecida.

10 – Pagamento às Empresas Contratadas pela APM

As Notas Fiscais não têm valor como recibo de quitação da transação comercial, servindo apenas como suporte fiscal da circulação da mercadoria e/ou da execução do serviço. Portanto, **devem ser quitadas pela empresa emitente**, com a aposição de carimbo de recebimento, autenticação mecânica ou recibo, informando que o valor foi devidamente pago.

As APMs só devem pagar as empresas mediante a apresentação de sua Nota Fiscal, **após a aquisição da mercadoria ou realização do serviço contratado.**

Todas as operações de pagamento devem ser obrigatoriamente feitas através de cheque da conta-corrente do Convênio FDE/APM, cruzado e emitido nominal a cada favorecido.

Não são permitidos saques em dinheiro para a realização de qualquer pagamento.

Alternativamente, para **empresas que possuem conta-corrente no Banco do Brasil S/A.**, a APM poderá realizar transferências eletrônicas, através dos serviços financeiros via internet oferecidos pelo banco. Nesse caso haverá um débito na conta-corrente da APM e um crédito na conta-corrente da empresa contratada, **comprovando o pagamento da Nota Fiscal.** O **comprovante do depósito** obrigatoriamente deverá trazer a indicação do nome da empresa contratada, que deve ser o mesmo que consta na Nota Fiscal. O **comprovante do depósito** deve ser impresso e juntado à Nota Fiscal correspondente, na Prestação de Contas.

Boletos bancários também podem ser pagos através da internet, utilizando-se dos mesmos serviços financeiros oferecidos pelo Banco do Brasil S/A. O **comprovante de quitação** do boleto bancário sempre deverá apresentar débito na conta-corrente da APM, específica do Convênio.

Consultar o gerente da agência do Banco do Brasil S/A. onde a APM mantém sua conta-corrente do Convênio FDE/APM, para verificar as exigências para o cadastramento e procedimentos para realizar operações financeiras via internet.

11 – Carimbo Obrigatório nas Notas Fiscais e Guias de Recolhimento de Impostos Retidos na Fonte

Para atender ao estabelecido no inciso V, artigo 218, das Instruções nº 01/2008⁷, do **Tribunal de Contas do Estado**, todos os documentos comprobatórios de despesas, apresentados nas Prestações de Contas destas verbas, deverão conter obrigatoriamente um carimbo de acordo com o seguinte **modelo e informações**:

Órgão Concessor: FDE – FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO Norma Autorizadora: Convênio nº _____ Despesa em conformidade com o Manual de Instrução nº _____ Despesa Paga com o Cheque nº _____

O carimbo deverá ser apostado na frente ou verso de **todas as Notas Fiscais, guias de recolhimento de impostos ou outros documentos comprobatórios de pagamentos**, que forem incluídos nas Prestações de Contas. Na hipótese de o carimbo ser apostado no verso dos documentos, a parte carimbada não poderá ser colada em folha de papel, para permitir sua leitura.

O preenchimento das informações no carimbo deverá obedecer ao que segue:

Norma Autorizadora: Convênio nº *informar o nº do Convênio celebrado entre a APM e a FDE (pode ser verificado no Termo de Convênio ou no Relatório de Prestação de Contas).*

Despesa em conformidade com o Manual de Instrução nº **009/2013**

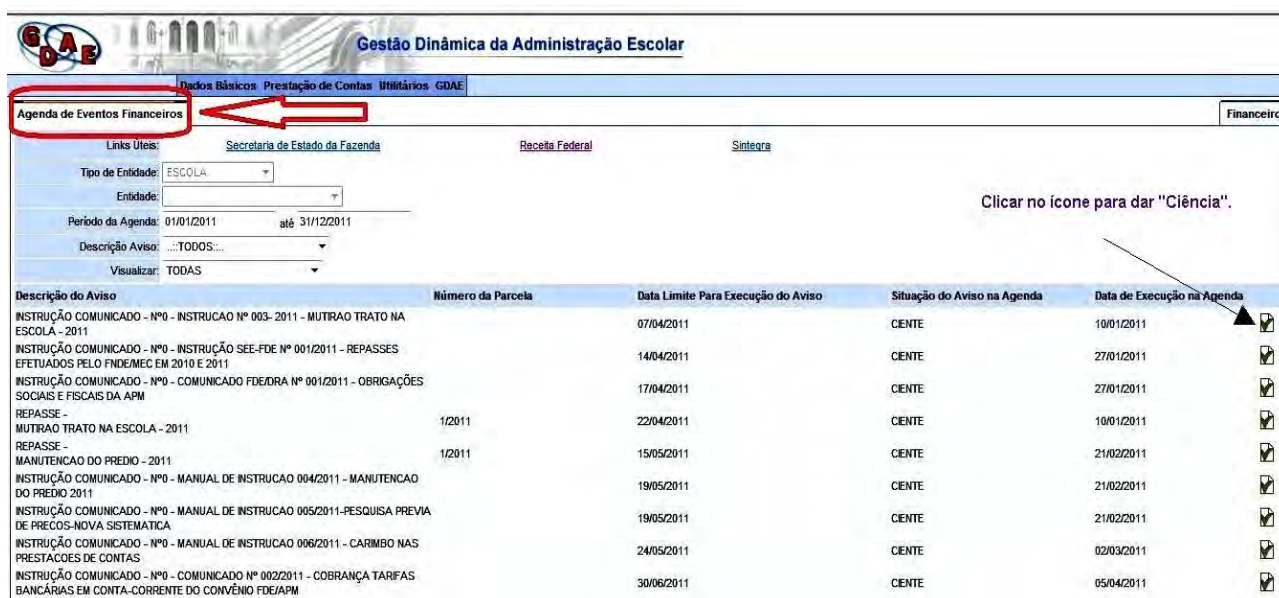
Despesa Paga com o Cheque nº *informar o nº do cheque utilizado para o pagamento do documento.*

12 – Novos Atos Legais ou Alteração dos Existentes

⁷ O texto completo das Instruções nº 01/2008, do TCE, pode ser lido no *site* www.tce.sp.gov.br, clicando no *link* "Instruções" do bloco "Legislação e Normas".

A instituição de novos atos legais ou alteração dos existentes (Leis, Decretos, Instruções Normativas, Portarias, etc.) têm o início de sua vigência determinado em publicação nos Diários Oficiais da União, Estado ou Município. Devem ser cumpridos a partir da data neles indicados, independente de qualquer comunicação do Departamento de Relações com a APM (DRA), da FDE.

13 – Agenda de Eventos Financeiros da APM no Sistema GDAE



Agenda de Eventos Financeiros

Links Úteis: [Secretaria de Estado da Fazenda](#) [Receita Federal](#) [Sistema](#)

Tipo de Entidade: ESCOLA
Entidade:
Período da Agenda: 01/01/2011 até 31/12/2011
Descrição Aviso: ...TODOS...
Visualizar: TODAS

Clicar no ícone para dar "Ciência".


Descrição do Aviso	Número da Parcela	Data Limite Para Execução do Aviso	Situação do Aviso na Agenda	Data de Execução na Agenda
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - INSTRUÇÃO Nº 003- 2011 - MUTUAO TRATO NA ESCOLA - 2011		07/04/2011	CENTE	10/01/2011
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - INSTRUÇÃO SEE-FDE Nº 001/2011 - REPASSES EFETUADOS PELO FNDE/MEC EM 2010 E 2011		14/04/2011	CENTE	27/01/2011
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - COMUNICADO FDE/DRA Nº 001/2011 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS DA APM		17/04/2011	CENTE	27/01/2011
REPASSE - MUTUAO TRATO NA ESCOLA - 2011	1/2011	22/04/2011	CENTE	10/01/2011
REPASSE - MANUTENCAO DO PREDIO - 2011	1/2011	15/05/2011	CENTE	21/02/2011
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - MANUAL DE INSTRUCAO 004/2011 - MANUTENCAO DO PREDIO 2011		19/05/2011	CENTE	21/02/2011
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - MANUAL DE INSTRUCAO 005/2011-PESQUISA PREVIA DE PREÇOS-NOVA SISTEMATICA		19/05/2011	CENTE	21/02/2011
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - MANUAL DE INSTRUCAO 006/2011 - CARIMBO NAS PRESTACOES DE CONTAS		24/05/2011	CENTE	02/03/2011
INSTRUÇÃO COMUNICADO - Nº0 - COMUNICADO Nº 002/2011 - COBRANÇA TARIFAS BANCÁRIAS EM CONTA-CORRENTE DO CONVENIO FDE/APM		30/06/2011	CENTE	05/04/2011

A "Agenda de Eventos Financeiros" da APM no Sistema GDAE (1ª tela após serem inseridos o *login* e senha e selecionado o Módulo Financeiro) é uma importante fonte de informações dos **repasses efetuados** pela FDE, bem como onde podem ser lidos e impressos os textos com **Manuais de Instrução e Comunicados** de interesse da APM emitidos e distribuídos à rede de ensino a partir de 2008, além de também poder ser verificado o **status e o saldo financeiro de cada Prestação de Contas**.


Ao entrar na "Agenda" serão relacionados todos os repasses, Manuais de Instrução, Comunicados e Prestações de Contas **ativos**, ou seja, aqueles que a APM ainda não deu ciência.

Para dar ciência em cada um dos itens, clicar no ícone  correspondente.


Consulta de repasses efetuados:

- No campo "Descrição Aviso" selecione "Repasse";
- No campo "Visualizar" selecione "Todas";
- Clique no botão "Pesquisar" e serão relacionados todos os repasses recebidos pela APM no "Período da Agenda" indicado para consulta;
- Clicando no ícone  correspondente, a APM dará ciência do repasse e poderá verificar sua finalidade, data do repasse, período de utilização do repasse, data limite da emissão da Prestação de Contas, valor repassado e conta-corrente onde o valor foi creditado;
- clicando no botão "Manual de Instrução" e, na próxima tela no botão "Download", a APM terá acesso ao texto "**Manual Geral para Elaboração da Prestação de Contas das Verbas Repassadas pela FDE**".

Consulta de Manuais de Instrução e Comunicados:

- No campo "Descrição Aviso" selecione "Instruções/Comunicados";
- No campo "Visualizar" selecione "Todas";
- Clique no botão "Pesquisar" e serão relacionados todos os textos com Manuais de Instrução e Comunicados de interesse da APM, emitidos pela FDE no "Período da Agenda" indicado para consulta;
- Clicando no ícone  correspondente, a APM dará ciência do texto e, na próxima tela, clicando no botão "Download", poderá ler, imprimir e/ou fazer o seu *download*.

Consulta do *status* e do saldo financeiro das Prestações de Contas:

- No campo "Descrição Aviso" selecione "Prestação de Conta";
- No campo "Visualizar" selecione "Todas";
- Clique no botão "Pesquisar" e serão relacionadas todas as Prestações de Contas do "Período da Agenda" indicado para consulta;
- Clicando no ícone  das Prestações de Contas, entra-se na tela "Lista de Lançamentos de Prestação de Contas", onde é possível realizar os lançamentos (onde for permitido), verificar itens glosados, etc.


14 – Lançamentos no Sistema GDAE - Módulo Financeiro

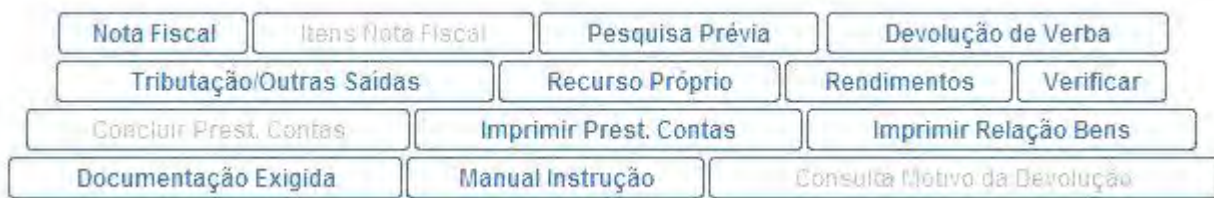
Todas as Prestações de Contas devem ser lançadas no Sistema GDAE – Módulo Financeiro, registrando os pagamentos realizados com a verba e eventual devolução de valores.

Os lançamentos devem obedecer às orientações abaixo, para que as Prestações de Contas sejam concluídas corretamente:

Acessar o Sistema GDAE (www.gdae.sp.gov.br), com o *login* e senha fornecidos pela Diretoria de Ensino, selecionar o item **"Prestação de Contas"** na barra de tarefas e, em seguida, o item **"Fornecedores"**.

Efetuar o cadastro das empresas fornecedoras das mercadorias adquiridas, bem como daquelas que deverão constar nas Pesquisas Prévias de Preços (especial atenção quanto ao **status** do Cadastro das empresas no Cartão do CNPJ e Sintegra, para que as Notas Fiscais não sejam rejeitadas na Prestação de Contas).

Em seguida, acessar a tela **"Agenda de Eventos Financeiros"**. Localizar a Prestação de Contas **"Utensílios de Cozinha 2013"**, clicar no ícone  ("Executar", última figura à direita). Será aberta a tela **"Lista de Lançamentos de Prestação de Contas"**, podendo ser iniciada a digitação das informações abaixo:



- 1) – O botão **"Nota Fiscal"** deve ser utilizado para informar os dados da Nota Fiscal da empresa contratada (nº, data de emissão, nº do CNPJ, valor pago), além da data de emissão, nº do cheque utilizado para o pagamento e nº de itens da Nota Fiscal;
- 2) – O botão **"Pesquisa de Preços"** deve ser utilizado para o lançamento de todas as Pesquisas Prévias de Preços que deram origem às aquisições feitas pela APM (verificar o Manual de Instrução FDE/DRA nº 005/2011);
- 3) – O botão **"Tributação / Outras Saídas"** deve ser utilizado para o lançamento dos recolhimentos de impostos retidos na fonte (INSS, IR, ISS, PIS, COFINS, CSLL), despesas autorizadas com registros de Ata em cartório, tarifas bancárias autorizadas, etc., informando, também, o nº do cheque utilizado para o pagamento/recolhimento e **data de sua emissão**. No campo **"Descrição"** informar o nº da Nota Fiscal e nome da empresa a que se refere o recolhimento do imposto retido;
- 4) – O botão **"Recursos Próprios"** deve ser utilizado para o lançamento de valores de pagamento de despesas que excederam o valor repassado. Esse valor deverá ter sido depositado previamente pela APM na conta-corrente específica do Convênio;
- 5) – O botão **"Rendimentos"** deve ser utilizado para o lançamento de valores obtidos com a aplicação financeira do recurso recebido e não utilizado imediatamente após o recebimento;

- 6) – O botão **“Devolução de Verba”** deve ser utilizado para o lançamento de valores devolvidos à FDE por não ter sido gasto ou por conta de glosa de documentos que não mais serão aceitos na Prestação de Contas;
- 7) – Após o lançamento de todos os itens acima, clicar no botão **“Verificar”**. Será aberta a tela **“Ocorrências de Fechamento da Prestação de Contas”**. Se porventura ocorreu algum erro na digitação dos dados, será apresentada a mensagem **“Verificação Apresenta Erros. Voltar e Corrigir os Erros Apontados”**. Se tudo foi feito corretamente, será apresentada a mensagem **“Verificação Não Apresenta Erros”**.
- 8) – Finalmente, clicar no botão **“Concluir”** no final da página. A Prestação de Contas será encerrada e não será mais possível inserir nenhum documento. O *status* da Prestação de Contas será alterado para **“Aguardando Avaliação”**.
- 9) – Clicar no botão **“Imprimir Prest.Contas”** e **digitar as informações solicitadas na tela que se abre** (Local, data e nome dos Diretores Executivo e Financeiro da APM). Ao clicar no botão **“OK”**, será aberto para impressão o **“Relatório de Prestação de Contas”** que, para ser enviado ao DRA/FDE, deve estar, obrigatoriamente, com o campo Situação Atual indicando **“Aguardando Avaliação”**.

O Sistema GDAE impedirá que a Prestação de Contas seja analisada pelo DRA/FDE se não constar o status “Aguardando Avaliação” no Relatório de Prestação de Contas.

SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO Página 1 de 1

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

CONVÊNIO FDE X APM		IDENTIFICAÇÃO DA APM		RECEITA/DESPESA	
ITEM	DESCRIÇÃO	ITEM	DESCRIÇÃO	ITEM	R\$
Convênio Nº: XXXX C/E Nº: XXXX Vínculo: ESCOLA DA FAMILIA 2011 Período: Data Conclusão: 30/04/2013 Situação Atual: AGUARDANDO AVALIAÇÃO		Nome: APM da EE Endereço: Cidade: Diretoria Ensino CNPJ Nº:		Saldo Arreban: 0,00 Recebido Período: 2.500,00 TOTAL: 2.500,00 Despesa Período: 2.500,00 Outras Entradas: 0,00 Canceladas: 0,00 SALDO FINAL: 0,00	

RELAÇÃO DOS PAGAMENTOS EFETUADOS

ITEM	FAVORECIDO		DESCRIÇÃO MATERIAL/SERVICO	DOCUMENTO FISCAL		TIPO DESPESA	CHEQUE			
	RAZÃO SOCIAL OU NOME	CNPJ/CPF Nº		TIPO	Nº		DATA	R\$		
1	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	HF	001001	30660011	M	217	30660011	2.500,00
TOTAL 2.500,00										

<p style="text-align: center;">RESPONSÁVEIS PELA PRESTAÇÃO DE CONTAS</p> <p>A Fundação para o Desenvolvimento da Educação Encaminhamos para aprovação de V. Sas. o Relatório de Prestação de Contas do Convênio, da Verba e da APM acima identificadas. Confirmamos ser o presente Relatório de Prestação de Contas a expressão da verdade.</p> <p>Local: _____ Data: _____</p> <p>Diretor (a) Executivo APM: _____ Nome: _____ Assinatura: _____</p> <p>Diretor (a) Financeiro: _____ Nome: _____ Assinatura: _____</p>	<p style="text-align: center;">EXCLUSIVO FDE</p> <p>A _____ P _____ A _____ Nome: _____ I _____ I _____ Assinatura: _____ S _____ I _____ Data: _____ A _____</p> <p><small>*Situação desta P.E. após Análise</small></p>
--	--

O Relatório de Prestação de Contas deve ser assinado pelos srs. Diretores Executivo e Financeiro da APM ou, em suas ausências, por seus vice-diretores legalmente eleitos.

Os funcionários do DRA/FDE não têm permissão de acesso para incluir, alterar ou excluir qualquer item lançado pela APM em suas Prestações de Contas no Sistema GDAE. No trabalho de análise das Prestações de Contas é permitido apenas **Aprovar** ou **Reprovar** o item lançado.

Sugerimos que o responsável pelo lançamento das Prestações de Contas no Sistema GDAE organize um rascunho com todas as informações que deverão ser lançadas e, ao digitar no Sistema, salvar a cada item, de modo a evitar perda de dados.

Sugerimos, ainda, que os lançamentos sejam feitos no Sistema na medida em que os gastos forem concretizados. Isso evitará eventuais problemas de última hora e os saldos poderão sempre ser checados e conciliados com o valor disponível na conta-corrente específica para o recebimento dos recursos do Convênio.

Recomendamos não deixar essa tarefa para os últimos dias do prazo estabelecido, pois o Sistema GDAE pode ficar sobrecarregado, dificultando o trabalho.

Ao receber as Prestações de Contas de volta, depois de analisadas pelo DRA/FDE, a APM deve consultar seu status no Sistema GDAE ou no bloco "Exclusivo FDE" do 'Relatório de Prestação de Contas'. Se o status não for de APROVADA, verificar no Sistema GDAE as providências que devem ser adotadas.

Os documentos aceitos como comprovação dos gastos receberão um carimbo com os dizeres "Verificado FDE-APM". Aqueles que não contiverem esse carimbo foram glosados. Nesse caso, verificar como proceder no item 17 deste texto.

15 – Documentos Obrigatórios na Prestação de Contas

Deverão ser apresentados, obrigatoriamente, os seguintes documentos na Prestação de Contas desta verba:

- 1) – **Relatório de Prestação de Contas**, impresso via Sistema GDAE após concluída a Prestação de Contas, com status "**Aguardando Avaliação**", devidamente datado, com nome e assinatura dos srs. Diretores Executivo e Financeiro da APM;
- 2) – **Notas Fiscais** originais (1ª via), comprovando os gastos na finalidade da verba, emitidas em nome e com o CNPJ da APM, devidamente quitadas pela empresa, acompanhadas de cópia do **Cartão do CNPJ** e página do **Sintegra** (todos esses documentos devem ser carimbados de acordo com o item 10 deste texto);
- 3) - **Pesquisa Prévia de Preços** com três cotações de preços, impressa via Sistema GDAE, de acordo com sistemática de digitação contida no Manual de Instrução FDE/DRA nº

001/2013. **Pesquisas Prévias de Preços feitas em desacordo com essas orientações ocasionarão a glosa da Nota Fiscal correspondente;**

- 4) – **Extrato Bancário** do período de utilização da verba, demonstrando o depósito do recurso repassado e a compensação de todos os cheques emitidos para o pagamento das despesas (cópia);
- 5) – **Recibo de Depósito** do valor devolvido à FDE, quando for o caso;
- 6) – **Parecer do Conselho Fiscal** da APM, devidamente datado, com nome legível e assinatura dos srs. conselheiros fiscais, recomendando a **aprovação** das aquisições de mercadorias pagas com a verba. A ausência deste documento acarreta a **reprovação total** da Prestação de Contas (**ATENÇÃO**: Este documento não pode ser emitido antes da última compra feita pela APM com esta verba, e que consta na data de emissão da Nota Fiscal apresentada na Prestação de Contas).

Antes do encaminhamento da Prestação de Contas à Diretoria de Ensino, checar se todos os documentos obrigatórios estão juntados. A ausência de qualquer um deles acarretará a devolução da Prestação de Contas para regularização, atrasando o processo de conferência/análise e prejudicando a APM, a Escola e os alunos.

16 - Montagem do Processo de Prestação de Contas

Para o encaminhamento dos documentos das Prestações de Contas à Diretoria de Ensino, sugerimos **juntá-los na ordem abaixo**, com o objetivo de facilitar o controle do que é encaminhado e sua análise, quando chegar no DRA/FDE:

- 1) – Relatório de Prestação de Contas de cada verba;
- 2) – Nota Fiscal
 - 2.1 – Cartão do CNPJ da empresa que forneceu a NF acima;
 - 2.2 – Página do Sintegra com o cadastro da empresa que forneceu a NF acima;
 - 2.3 – Guias de recolhimento dos impostos incidentes sobre a Nota Fiscal acima;
 - 2.4 – Pesquisa Prévia de Preços relativa à Nota Fiscal acima;
- 3) – Extrato Bancário;
- 4) – Recibo de Depósito (se for o caso);
- 5) – Parecer do Conselho Fiscal da APM.

Sugerimos, também, numerar sequencialmente todas as folhas incluídas na Prestação de Contas, de forma legível, de preferência no lado superior direito, sendo que o Parecer do Conselho Fiscal deverá receber o último número.

As Prestações de Contas devem ser encaminhadas para o Departamento de Relações com a APM (DRA), da FDE, através da estrutura da Diretoria de Ensino para que as partes tenham controle do encaminhamento e recebimento dos documentos.

Jamais incluir originais de documentos de Prestações de Contas em outros expedientes cujo destinatário expresso não seja o Departamento de Relações com a APM (DRA), da FDE, e a finalidade não seja sua análise (por exemplo, expediente de resposta a cobranças).

Nesses casos, deve-se tirar cópia dos documentos para instruir tais expedientes e manter os originais sob guarda da APM.

Os documentos originais só devem ser encaminhados ao DRA/FDE acompanhados de todos os documentos obrigatórios da Prestação de Contas, para análise ou quando solicitados formalmente e por escrito.

17 – Status e Saldo Financeiro das Prestações de Contas

As Prestações de Contas poderão apresentar os seguintes *status* no Sistema GDAE – Módulo Financeiro (o *status* indica a situação de cada Prestação de Contas):

- **Em Cadastramento:** indica que o prazo para a conclusão dos lançamentos da Prestação de Contas no Sistema GDAE ainda não está esgotado. Verificar o prazo no Manual de Instrução correspondente;
- **Atrasada:** indica que a APM não concluiu os lançamentos das despesas na Prestação de Contas no prazo determinado no Manual de Instrução correspondente. A manutenção desse *status* pode impedir a APM de receber futuros repasses;
- **Aguardando Avaliação:** indica que a APM concluiu a Prestação de Contas no Sistema GDAE, mas esta ainda não foi analisada pelo DRA/FDE;
- **Aprovada:** indica que todos os documentos enviados para análise foram verificados e considerados Aprovados. A Prestação de Contas não pode mais ser alterada;
- **Parcialmente Aprovada:** este *status* só ocorre quando for Prestação de Contas do 1º ou 2º Período da verba de “Manutenção do Prédio” e indica que **a Prestação de Contas foi aprovada com ressalvas**, ocorrendo a glosa de algum item que poderá ou não ser corrigido e reapresentado **no próximo período**. A Prestação de Contas não pode mais ser alterada. Esse *status* também permanece inalterado, para manter o histórico das avaliações;
- **Reprovada:** indica que, avaliada pelo DRA/FDE, a Prestação de Contas teve um ou mais itens glosados. Deve ser refeita pela APM com as correções apontadas no Sistema

GDAE (motivo das glosas), concluída e encaminhada ao DRA/FDE para nova análise. A manutenção desse *status* pode impedir a APM de receber futuros repasses.

Para verificar o *status* e saldo financeiro de cada Prestação de Contas da APM no Sistema GDAE, a partir de sua implantação em janeiro de 2006, também podem ser seguidos os seguintes procedimentos:

- Na barra de tarefas do Sistema GDAE, selecione "Utilitários" e, em seguida, "Consulta";
- No próximo menu selecione "Resumo Financeiro da Entidade";
- No campo "Período" da próxima tela, digite o ano inicial e final da consulta a ser realizada;
- Em seguida, clique no botão "Pesquisar";
- A próxima tela relacionará todos os repasses recebidos pela APM no período indicado para a consulta, com as informações do *status* de cada Prestação de Contas, valores repassados, valores das despesas aprovadas, devoluções e saldo atual;
- É possível gerar uma planilha em Excel com essas informações, clicando no botão "Gerar Planilha" no final da página.

Todas as prestações de contas devem ter o saldo financeiro zerado, com a apresentação de documentos fiscais válidos e/ou com a devolução do saldo financeiro do recurso recebido.

Apenas no caso da verba de "Manutenção do Prédio e Equipamentos Escolares", **os recursos podem ser utilizados até o dia 31 de dezembro de cada ano**, quando, então, a prestação de contas final também deverá apresentar saldo zero (saldo remanescente do 1º Período pode ser acumulado e utilizado no 2º Período).

18 – Regularização de Prestação de Contas Reprovada

Para verificar o **motivo da glosa de documentos**, que levou à reprovação da Prestação de Contas (ou aprovação parcial), abri-la no Sistema GDAE e, na tela "**Lista de Lançamentos de Prestação de Contas**" verificar os itens que foram glosados.

Para conhecer o motivo da glosa, clicar no ícone  (última figura da linha: Observação de avaliação), acessando a tela "Observação de item glosado". Nessa página haverá a indicação do motivo da glosa e possível solução para regularização.

Se a indicação for de "**EXCLUÍDO DEFINITIVAMENTE**", o comprovante não poderá ser reapresentado.

Toda indicação de item glosado trará no Sistema GDAE, em seguida, um lançamento automático do Retorno da Glosa, que corresponde ao retorno do valor glosado para o saldo da prestação de contas.

Atenção: se diversos itens do documento forem glosados e tratarem do mesmo erro, a figura estará habilitada só uma vez, pois a mesma informação vale para as demais.

Atendida a recomendação para possível solução, é necessário relançar o item glosado e reencaminhar o documento ao DRA/FDE com outros eventuais documentos solicitados, acompanhados do novo Relatório de Prestação de Contas (com *status* "Aguardando Avaliação"), devidamente datado e assinado, para reanálise.

Para manter o histórico dos lançamentos e das avaliações, os itens glosados não são alterados nem excluídos do Sistema.

Se não houver possibilidade de solução para regularizar o item glosado, o valor correspondente deverá ser devolvido à FDE, de acordo com orientações contidas no item **18** deste texto.

Quando a APM enviar Prestações de Contas ao DRA/FDE para reavaliação, não é necessário encaminhar os documentos já aprovados. Encaminhar apenas as Notas Fiscais relançadas e outros documentos solicitados (Pesquisa Prévia de Preços, guias de recolhimento de impostos, cópia do extrato bancário, etc.), acompanhadas do novo Relatório de Prestação de Contas devidamente datado, assinado e com *status* "Aguardando Avaliação".

19 – Devolução de Verba para a FDE

Se houver sobra de saldo financeiro desta verba, por qualquer motivo (valor não utilizado ou item glosado em definitivo), é necessário providenciar um **depósito identificado** na Conta "C" da FDE abaixo indicada, no **Banco do Brasil S/A.**:

Agência 1897-X
Conta nº 139735-4

Para isso, é necessário se dirigir a qualquer agência desse banco e, **no quichê do caixa**, informar:

ITEM	INFORMAÇÃO
	Números da Agência e Conta "C" da FDE, acima indicados
Identificador 1	Número do CNPJ da APM
Identificador 2	2013
Identificador 3	APM EE xxxxxxxxxxxxxxxx (nome da APM que está depositando)
Identificador 4	- Utensílios de Cozinha 2013

OBSERVAÇÃO: Deve ser efetuado um depósito específico para cada verba, com a indicação correta do seu nome, de acordo com o campo "Identificador 4", acima. Cada recibo de depósito deverá ser juntado à respectiva Prestação de Contas.

Essas informações devem constar no **Recibo de Depósito** fornecido pelo banco à APM, conforme modelo a seguir:

30/09/2013 - BANCO DO BRASIL - 13:18:35
680417843 0085
OUVIDORIA BB 0800 729 5678

COMPROVANTE DE DEPOSITO EM CONTA CORRENTE
EM DINHEIRO

CLIENTE: RECURSOS PROPRIOS - FDE
AGENCIA: 1897-X CONTA: 139,735-4

DATA 30/09/2013
VALOR DINHEIRO 50,00
VALOR TOTAL 50,00

NOME DO DEPOSITANTE
IDENTIFICADOR 1: xx.xxx.xxx/xxxx-xx
IDENTIFICADOR 2: 2013
IDENTIFICADOR 3: APM DA EE XXXXXXXXXXXX
IDENTIFICADOR 4: Utensílios de Cozinha - 2013

NR,AUTENTICACAO C,E4C,E4A,2FE,AFA,20C

M O D E L O

O valor depositado deverá ser lançado **imediatamente** no Sistema GDAE – Módulo Financeiro, na verba correspondente, com a data correta do depósito. O comprovante terá que ser juntado à Prestação de Contas que deverá ser encaminhada ao DRA/FDE.

Para tanto, acessar a tela "Lista de Lançamento de Prestação de Contas" e clicar no botão "Devolução de Verba" para fazer o lançamento.

Dessa forma, o Relatório de Prestação de Contas deverá ficar com o saldo regularizado.

No dia seguinte ao depósito, a FDE receberá um relatório do Banco do Brasil S/A., com as informações contidas nos depósitos, que deverão estar compatíveis com os lançamentos do Sistema GDAE. Assim, poderá ser realizada a conciliação da entrada do recurso na Conta da FDE com o lançamento no Sistema GDAE, **identificando a APM depositante e contabilizando o recurso corretamente na verba de origem.**

Caso **os depósitos e os lançamentos no Sistema GDAE** não sejam efetuados de acordo com estas orientações, a APM poderá ficar prejudicada na conferência e análise de suas Prestações de Contas até que a situação seja devidamente elucidada.

Esse procedimento é obrigatório também quando a APM devolver o valor integral repassado, para que a Prestação de Contas possa ser Aprovada no Sistema GDAE (verificar o item 16 deste texto, que trata do status das Prestações de Contas).

20 – Conta Bancária do Convênio FDE/APM

A **conta-corrente aberta pela APM e mantida no Banco do Brasil S/A., do Convênio FDE/APM, é exclusiva para recebimento de recursos repassados pela FDE e pagamento das despesas do Convênio**, autorizadas em Manual de Instruções específico.

Não é permitido receber nessa conta-corrente depósitos de outras origens, exceto aqueles de recursos próprios da APM para cobrir eventuais diferenças em despesas com valor superior ao repassado pela FDE ou depósitos para cobrir débitos de tarifas bancárias não autorizadas pelo Convênio.

Todos os débitos da conta-corrente devem ser comprovados com a juntada dos respectivos documentos nas Prestações de Contas correspondentes.

Em todas as Prestações de Contas, a APM deve juntar cópia do extrato bancário, com a demonstração do recurso recebido e a compensação dos cheques emitidos para o pagamento das despesas realizadas no período de utilização da verba.

Não são permitidos saques em dinheiro da conta-corrente do Convênio FDE/APM para realizar qualquer pagamento ou recolhimento de impostos.

Recursos próprios da APM, de outros Convênios ou com outras finalidades devem ser movimentados e controlados em contas bancárias separadas.

Em caso de **mudança da conta-corrente do Convênio**, a APM deverá notificar por escrito o DRA/FDE, para que sejam adotadas as medidas de alteração cadastral nos sistemas GDAE, GRP/NEC e SIAFEM.

Somente após estar alterada e habilitada nesses Sistemas a APM receberá créditos na nova conta-corrente.

A conta-corrente antiga não deve ser encerrada antes de se certificar com o DRA/FDE se a nova conta-corrente aberta já está habilitada a receber recursos.

Na hipótese de vir a ser determinado **bloqueio judicial de recursos da conta-corrente** do Convênio FDE/APM, é necessário informar imediatamente o DRA/FDE, encaminhando mensagem para o e-mail que consta no item 23 deste texto. O mesmo procedimento deve ser adotado quando vier a ocorrer o **desbloqueio judicial**.

21 – Ata de Eleição da Diretoria e Conselhos da APM

O Estatuto Padrão das APMs determina a forma de eleição, vigência de mandatos e mecanismos de alteração na composição de sua Diretoria e Conselhos. As atas que informam a

respeito dessas alterações sempre devem ser **registradas em cartório**, para produzirem os efeitos legais.

Em cumprimento aos incisos "a" e "d", da Cláusula Oitava do Termo de Convênio⁸ celebrado entre a FDE e a APM, quando ocorrer alteração na composição da Diretoria ou Conselhos, é necessário encaminhar ao DRA/FDE **cópia legível da ata registrada em cartório**, com a qualificação completa dos eleitos (**nome legível, nacionalidade, estado civil, nº do RG e CPF, profissão, endereço residencial ou domiciliar**), para atualização dos dados em nossos controles.

22 – Municipalização, Desativação ou Extinção da Unidade Escolar

Na hipótese de ser determinada a municipalização, desativação ou extinção da Unidade Escolar, **a APM deve prestar contas imediatamente de todas as verbas pendentes**. Somente com a aprovação de todas as prestações de contas da APM, não restando nenhuma pendência, serão emitidos o **Termo de Encerramento do Convênio** e o **Termo de Ciência e de Notificação**, que deverão ser assinados pelas diretorias da FDE e da APM, encerrando as obrigações legais entre as partes.

Na ocorrência de algum dos eventos acima, o DRA/FDE também deverá ser comunicado imediatamente, através de mensagem para o e-mail que consta no item 23 deste texto, para que não sejam repassados novos recursos à APM em questão.

23 – Auditoria nas Prestações de Contas e Guarda dos Documentos

Por se tratar de **recursos públicos**, as Prestações de Contas das verbas repassadas pela FDE são auditadas por órgãos de controle, tais como **Tribunal de Contas do Estado, Secretaria da Fazenda do Estado, auditorias interna e externa**, etc.

⁸ Do Convênio FDE/APM:
CLÁUSULA OITAVA – Das obrigações da APM.
A APM deverá:
a) manter atualizados seus dados cadastrais junto a FDE;
d) fornecer à FDE, no prazo por esta estipulado, documentos, dados e informações que lhe forem solicitados sobre o objeto deste Convênio;

O estrito cumprimento das orientações contidas neste texto evitará que a APM receba notificações desses órgãos para justificar e/ou sanar eventuais irregularidades.

Todos os documentos que compõem as Prestações de Contas devem ser mantidos sob guarda da APM e arquivados por, no mínimo, 10 (dez) anos a contar da aprovação das contas da FDE. Comprovantes de recolhimento à Previdência Social (GPS) e GFIP devem permanecer arquivados por, pelo menos, 30 (trinta) anos.

Esses documentos devem estar à disposição e serem apresentados, quando solicitados, à FDE, aos órgãos da Secretaria da Educação, à Corregedoria Geral da Administração, ao Ministério Público, aos acima citados, à fiscalização federal, estadual ou municipal, etc.

24 – Esclarecimento de Dúvidas e Consultas

O Departamento de Relações com a APM (DRA), da FDE, está capacitado a esclarecer dúvidas, fornecer orientações e instruções a respeito da **utilização das verbas do Convênio FDE/APM e elaboração das prestações de contas.**

Qualquer dúvida em relação ao exposto neste texto pode ser objeto de consulta através do envio de mensagem eletrônica (e-mail) da **APM/Escola** ou **Diretoria de Ensino** para **drapm@fde.sp.gov.br**, contendo:

- ✓ **Detalhamento da dúvida a ser esclarecida;**
- ✓ **Nome do(a) remetente da mensagem e cargo ocupado na APM, Escola ou Diretoria de Ensino;**
- ✓ **Nome da APM/Escola;**
- ✓ **Nome da Diretoria de Ensino;**
- ✓ **Número do Convênio celebrado com a FDE e/ou nº do CIE da Escola.**

A consulta deve ser realizada antes que a APM tenha adotado a medida objeto da dúvida. Após o fato consumado, o Departamento de Relações com a APM (DRA), da FDE, não terá como oferecer alternativas para colaborar na solução do problema.

Se for necessária alguma autorização específica para a utilização da verba, **que atenda sua finalidade** e não conste do respectivo Manual de Instrução, **encaminhar o pedido por escrito para o e-mail acima informado**, com justificativa detalhada da solicitação. O DRA analisará e responderá para o e-mail do emitente, sendo que **a ação só poderá ser realizada após a APM ter recebido autorização por escrito.**

A autorização deverá ser juntada aos documentos da Prestação de Contas correspondente.

O Departamento de Relações com a APM (DRA) não fornece informações, instruções e orientações a empresas e pessoas físicas contratadas pela APM, escritórios de contabilidade, etc.

(Texto distribuído por e-mail às Diretorias Regionais de Ensino. Inserido na "Agenda de Eventos Financeiros" de cada APM conveniada e beneficiada com a verba, no Sistema GDAE, para leitura, impressão e download. Pode ser consultado, também, no Portal da FDE, em www.fde.sp.gov.br, clicando em "Rede de Ensino", "Escolas" e "Manuais Instrução e Comunicados APMs".)

**FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO – FDE
DEPARTAMENTO DE RELAÇÕES COM A APM – DRA
03 de Junho de 2013**

ENXOVAL DE UTENSÍLIOS PARA ESCOLAS, SEGUNDO NÚMERO DE ALUNOS COMENSAIS POR TURNO

ITENS	CÓD. BEC	ATÉ 100 COMENSAIS/ TURNO	DE 101 A 200 COMENSAIS/ TURNO	DE 201 A 300 COMENSAIS / TURNO	DE 301 A 400 COMENSAIS / TURNO	DE 401 A 500 COMENSAIS / TURNO	DE 501 A 600 COMENSAIS / TURNO	DE 601 A 700 COMENSAIS / TURNO	DE 701 A 800 COMENSAIS / TURNO	DE 801 A 900 COMENSAIS / TURNO	DE 901 A 1000 ALUNOS / TURNO
ABRIDOR DE LATAS DOMÉSTICO	3529754	2	3	3	4	4	4	4	4	4	4
ASSADEIRA GRANDE 7,5 L	1411357	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
ASSADEIRA MÉDIA	1411209	3	6	8	8	8	8	8	8	8	8
AVENTAL DE FRENTE	*	6	9	9	12	9	12	12	12	12	12
BACIA MÉDIA 22 L	1473387	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
BACIA PEQUENA 14 L	1649230	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
BALDE 28L	*	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
CAÇAROLA 17L	1387421	3	2	1	0	0	0	1	1	0	0
CAÇAROLA 20L	1387456	1	1	3	1	2	2	2	1	4	1
CAÇAROLA 41L	1387600	0	1	1	4	4	4	4	5	3	6
CALDEIRÃO 18L	1389092	0	1	0	0	0	1	1	1	1	1
CALDEIRÃO 38L	1389190	1	1	2	2	3	3	3	3	3	3
CANECA PLÁSTICA	3194817	200	300	400	500	600	700	800	900	1000	1100
CANECÃO OU FERVEDOR	1389793	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
COLHER POLIAMIDA GRANDE	3771164	5	5	6	6	6	6	6	6	6	6
COLHER POLIAMIDA PEQUENA	3205975	5	5	6	6	6	6	6	6	6	6
CONCHA GRANDE	1600567	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
ESCORREDOR DE MACARRÃO GRANDE	1473301	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
ESCORREDOR DE MACARRÃO PEQUENO	1473255	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
ESCORREDOR INDUSTRIAL (18 pratos)	1722590	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
ESCUMADEIRA GRANDE	1606522	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
ESCUMADEIRA PEQUENA	1653350	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
FACA DE CORTE 6"	3883418	4	6	6	8	6	8	8	8	8	8
FACA DE CORTE 9"	1871153	4	6	6	8	6	8	8	8	8	8
FACA DE PÃO 8"	2449153	4	6	6	8	6	8	8	8	8	8

ENXOVAL DE UTENSÍLIOS PARA ESCOLAS, SEGUNDO NÚMERO DE ALUNOS COMENSAIS POR TURNO

ITENS	CÓD. BEC	ATÉ 100 COMENSAIS/ TURNO	DE 101 A 200 COMENSAIS/ TURNO	DE 201 A 300 COMENSAIS / TURNO	DE 301 A 400 COMENSAIS / TURNO	DE 401 A 500 COMENSAIS / TURNO	DE 501 A 600 COMENSAIS / TURNO	DE 601 A 700 COMENSAIS / TURNO	DE 701 A 800 COMENSAIS / TURNO	DE 801 A 900 COMENSAIS / TURNO	DE 901 A 1000 ALUNOS / TURNO
FRIGIDEIRA INDUSTRIAL (desatualizado)	1407295	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
JARRA GRADUADA 3L	1465759	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
KIT (COLHER E GARFO)	3820416	200	300	400	500	600	700	800	900	1000	1100
LIXEIRA COM TAMPA	3158063	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
LUVA DE SILICONE	3394689	4	6	6	6	6	6	6	6	6	6
LUVA TERMICA	*	4	6	6	6	6	6	6	6	6	6
PÁ PARA CALDEIRÃO	*	1	2	2	2	3	2	2	1	2	2
PANELA DE PRESSÃO 12L	1599550	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PANELA DE PRESSÃO 20 L	1578162	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1
PANO DE PRATO	3894550	6	9	9	12	9	12	12	12	12	12
PENEIRA GR	2083396	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
PRATO DE PLÁSTICO	3194833	200	300	400	500	600	700	800	900	1000	1100
TÁBUA DE CORTE	1607952	3	4	4	5	4	5	5	5	5	5
TIGELA PLÁSTICA	3194825	200	300	400	500	600	700	800	900	1000	1100
TOUCA PARA CABEÇA	163821	6	9	9	12	12	12	12	12	12	12



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

Utensílio	Material / Modelo	Dimensões	Durabilidade
ASSADEIRA MÉDIA 6 LITROS	Alumínio reforçado fosco; Formato Retangular com alças laterais.	Mínimo (Comp x Larg. x Alt.) 40 cm x 27 cm x 6 cm ; Espessura 2mm ; Capacidade: 6 litros	4 anos
CAÇAROLA DE 17 LITROS	Alumínio reforçado fosco; Modelo com alças laterais fundidas, tampa lisa com pegador fundido e com garantia de fechamento regular, fundo com cantos arredondados.	Mínimo (Dia. x Alt.): 36 cm x 17 cm; Espessura da Parede: 3 mm; Capacidade: 17 litros.	4 anos
CAÇAROLA DE 20 LITROS	Alumínio reforçado fosco; Com alças laterais fundidas, tampa lisa com pegador fundido e com garantia de fechamento regular, fundo com cantos arredondados.	Mínimo (Dia. x Alt.): 38 cm x 18 cm; Espessura da parede: 3 mm Capacidade: 20 litros.	4 anos
CAÇAROLA DE 41 LITROS	Alumínio reforçado fosco; Com alças laterais fundidas, tampa lisa com pegador fundido e com garantia de fechamento regular, fundo com cantos arredondados.	Mínimo (Dia. X Alt.): 50 cm x 21 cm; Espessura da Parede: 4 mm; Capacidade: 41 litros.	4 anos
CALDEIRÃO DE 18 LITROS	Alumínio Reforçado Fosco; Com alças laterais fundidas, tampa lisa com pegador fundido e com garantia de fechamento regular, fundo com cantos arredondados.	Mínimo: Diâmetro: 30 cm; Espessura da Parede: 2 mm; Capacidade: entre 18 e 19 litros.	4 anos
CALDEIRÃO DE 38 LITROS	Alumínio Reforçado Fosco; Com alças laterais fundidas, tampa lisa com pegador fundido e com garantia de fechamento regular, fundo com cantos arredondados.	Mínimo Diâmetro: 38 cm; Espessura da Parede: 3 mm; Capacidade: 38 litros.	4 anos
CANECÃO OU FERVEDOR	Alumínio Reforçado Fosco; Com alça lateral de alumínio fundido, dotado de punho com revestimento protetor para as mãos, em material termo resistente, exceto de madeira.	Mínimo (Dia x Alt.): 18 cm x 18 cm; Espessura da parede: 2 mm; Capacidade mínima: 4,5 litros.	4 anos
COLHER DE CALDEIRÃO GRANDE	Poliamida 6 (nylon) atóxica, virgem de 1º uso, cor laranja (pantone 165-C); Torneado – injetado, Resistente no mínimo a 160°C por 20 min.	Mínimo Comp. Total: 60 cm Comp. do Cabo sem a concha: Entre 46 cm a 48 cm / Capacidade: Entre 80 ml a 100 ml	4 anos
COLHER DE CALDEIRÃO PEQUENA	Poliamida 6 (nylon) atóxica, virgem de 1º uso, cor laranja (pantone 165-C); Torneado – injetado, Resistente no mínimo a 160°C por 20 min.	Mínimo - Comp. Total: 45 cm Comp. do Cabo sem a concha: Entre 34 cm a 35 cm / Capacidade: Entre 45 ml a 50 ml	4 anos
FRIGIDEIRA DE 4 LITROS	Alumínio reforçado fosco; Cabo de alumínio com proteção em baquelite.	Mínimo: Dia. x Alt.: 36 cm x 6 cm Espessura da Parede: 2 mm	4 anos



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

		Comp. Do Cabo: 20 cm Capacidade: 4 litros	
LIXEIRA OU CESTA PARA LIXO COM TAMPA	Polietileno de alta densidade ou polipropileno ambos em matéria virgem de 1º uso; Formato cilíndrico ou cônico, tampa preta (Pantone n.º 3415 C) com apoio de mão e alças laterais. Cor: Verde; Pigmentação: Homogênea em toda a peça; Acabamento: Polido Brilhante.	Mínimo: Dia. x Alt.: 45 cm x 58 cm Espessura: 2 mm Capacidade: 60 litros	2 anos
PÁ DE CALDEIRÃO PEQUENA	Poliamida 6 (nylon) atóxica, virgem de 1º uso, cor laranja (pantone 165-C); Resistente no mínimo a 160 °C por 20 min.	Comp. Total: 75 cm Cabo: (Comp. x Larg. x Espes.) 60 cm x 4 cm x 1,5 cm. Base: (Comp. x Larg. x Espes.) 15 cm x 10 cm x 1,5 cm	4 anos
LUVA À BASE DE BORRACHA NATURAL	Cor: Variada. Superfície Externa: superior: lisa, palmar: antiderrapante e punho: com virola. Revestimento: Fibra Natural. Requisitos Mecânicos: tensão de ruptura :102 kgf/cm ² , alongamento de ruptura : 500%. Requisitos de Hermeticidade: ensaio por imersão : Negativo; ensaio Por Insuflação : negativo	Mínimo (Comp. X Larg. x Esp.): 260 mm x 100 mm x 0,40 mm	1 ano a contar da entrega
PRATO DE POLIPROPILENO	Polipropileno virgem de 1º uso; Liso nas partes interna e externa (sem frisos) com formato interno arredondado e com aba e empilhável. Deverá conter pé na parte externa, em toda a sua extensão, em formato arredondado (sem ângulo reto, para não possibilitar o acúmulo de resíduos). Cor: Azul referência Pantone n° 279-C; Pigmentação: Homogênea em toda a peça; Acabamento: polido brilhante; Resistência a temp.: 100°C por no mínimo 20 minutos.	Mínimo: Altura: 32 mm Diâmetro interno da Boca: Entre 195 mm a 205 mm Diâmetro interno da Base: Entre 120 mm a 130 mm Espessura: 2,50 mm Largura Aba: Entre 13 mm a 18 mm	2 anos
ABRIDOR MANUAL DE LATAS	Aço inox AISI 304, cabo injetado em polipropileno virgem de alta densidade, espessura da lamina de corte de 1,5	Mínimo: Comp. Total: 122 mm	2 anos



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

	mm, polido; Diâmetro do abridor 52 mm, espessura 1,5 mm, área de corte de 38 mm, peso aproximado do conjunto 260 g.	Largura do Cabo: 24 mm Espessura do Cabo: 25 mm	
ASSADEIRA LITROS	7,5 Alumínio reforçado fosco; Formato Retangular com alças laterais.	Mínimo (Comp. X Larg. X Alt.): 45 cm x 32 cm x 6 cm. Espessura: 2,5 mm. / Capacidade: 7,5 litros.	4 anos
AVENTAL DE FRENTE	Cor: Branca; Tecido: -Armação: Sarja 2/1; Gramatura: 210 g/m ² ; Urdume: 45 fios por polegada; Trama: 17 fios por polegada; Largura: 1,60m; Composição: 100% algodão cardado; Tratamento: pré-encolhido; Confecção: - Corte: Todas as partes cortadas no sentido do comprimento do tecido; Costura: Fixação do bolso, bainhas e pespontos em máquina reta 1 agulha, ponto fixo, livre de tensionamento; Pontos por cm: 3 a 3,5 pontos em todas as costuras; Pontos vulneráveis: Cantos de bolso e fixação de alças com costura reforçada com travetes; Aviamento: Linha 50 algodão.	Parte Superior (Larg. x Alt.): 22 cm x 38 cm Parte Inferior (Larg. x Alt.): 64 cm x 54 cm Alça Superior (Larg. x Alt.): 2 cm x 53 cm Alça Inferior (Larg. x Alt.): 2 cm x 62 cm Bolso (Larg. e Alt.): 19 cm x 18 c	6 meses
BACIA DE 22 LITROS	Polipropileno em matéria virgem de 1º uso; Com suporte lateral para as mãos; Cor: Bege; Pigmentação: homogênea em toda a peça; Acabamento: polido brilhante.	Mínimo: (Dia x Alt.): 46 cm x 22 cm Espessura: 2 mm Capacidade: 22 litros	2 anos
BACIA DE 14 LITROS	Polipropileno em matéria virgem de 1º uso; Com suporte lateral para as mãos; Cor: Branca; Pigmentação: Homogênea em toda a peça; Acabamento: Polido brilhante.	Mínimo: (Dia x Alt.): 43 cm x 17 cm Espessura: 2 mm Capacidade: 14 litros	2 anos
CONCHA GRANDE COM CABO	Alumínio fosco; Cabo: Monobloco de alumínio com curvatura na ponta superior.	Mínimo: Comp. do cabo: 46 cm a 49 cm Curvatura do cabo: 1 cm / Diâmetro da concha: 12 cm Espessura da concha: 2 mm / Espessura do cabo: 5 mm	2 anos



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

		Capacidade: 300ml	
ESCORREDOR DE MACARRÃO PEQUENO 15 LITROS	Alumínio Reforçado Fosco; Com alças laterais fundidas. Parede lateral e fundo dotado de no mínimo 310 furos uniformes e bem acabados, com diâmetro de 3 mm cada um, de modo a garantir perfeito escoamento da água.	Mínimo: Diâmetro: 40 cm Altura do Escorredor: 15 cm / Altura da Base: 3 cm Espessura: 1,5 mm / Capacidade: 15 litros	4 anos
ESCORREDOR DE MACARRÃO GRANDE 27 LITROS	Alumínio Reforçado Fosco; Com alças laterais fundidas. Parede lateral e fundo dotado de no mínimo 350 furos uniformes e bem acabados, com diâmetro de 3 mm cada um, de modo a garantir perfeito escoamento da água.	Mínimo: Diâmetro: 50 cm Altura do Escorredor: 20 cm Altura da Base: 5 cm / Espessura: 2 mm Capacidade: 27 litros	4 anos
ESCORREDOR DE PRATO	Polietileno de alta densidade ou polipropileno ambos em matéria virgem de 1º uso; Retangular com divisões para pratos, talheres e copos; Cor: Branca; Pigmentação: Homogênea em toda a peça; Acabamento: Polido Brilhante.	Mínimo: (Comp. x Larg. x Alt.): 48 cm x 35 cm x 10 cm Acondicionamento: 18 pratos	2 anos
ESCUMADEIRA GRANDE	Alumínio fosco; Monobloco de alumínio com curvatura na ponta superior; O disco deve ser dotado de no mínimo 60 furos com diâmetro de 3 mm cada um, bem acabados e distribuídos a distância regular em toda extensão, de modo a garantir perfeito escoamento da água.	Mínimo: Comp. do Cabo: 46 cm a 49 cm Curvatura do Cabo: 1 cm Diâmetro do Disco: 12 cm Espessura do Disco: 2 mm Espessura do Cabo: 5 mm	2 anos
ESCUMADEIRA PEQUENA	Alumínio Fosco; Cabo: monobloco de alumínio com curvatura na ponta superior; Disco: dotado de no mínimo 45 furos com diâmetro de 3 mm cada um, bem acabados e distribuídos a distância regular em toda extensão, de modo a garantir perfeito escoamento da água.	Mínimo: Comp. do Cabo: 36 cm Curvatura do Cabo: 1 cm Diâmetro do Disco: 10 cm Espessura do Disco: 2 mm Espessura do Cabo: 5 mm	2 anos



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

FACA DE CORTE 6"	Lamina: Aço Inoxidável Polido; Espessura: 3 mm; Fio: Afiado Cabo: Polipropileno branco; Fixação com monobloco injetado diretamente sobre a lâmina.	Comp. da Lâmina: 6 polegadas. Comp. do Cabo (mínimo): 10 cm	2 anos
FACA DE CORTE 9"	Lamina: Aço Inoxidável Polido; Espessura: 3 mm; Fio: Afiado Cabo: Polipropileno branco; Fixação com monobloco injetado diretamente sobre a lâmina.	Comp. da Lâmina: 9 polegadas. Comp. do Cabo (mínimo): 10 cm	2 anos
FACA DE PÃO 8'	Lamina: Aço Inoxidável Polido; Espessura: 2 mm; Fio: Serrilhado Cabo: Polipropileno branco; Fixação com monobloco injetado diretamente sobre a lâmina.	Comp. da Lâmina: 8 polegadas. Comp. do Cabo (mínimo): 10 cm	2 anos
JARRA GRADUADA DE 3 LITROS COM TAMPA	100 % Polipropileno, atóxico, virgem de 1º uso; Jarra com tampa e alça; Graduação indicada no corpo de 500 ml em 500 ml, até completar a capacidade solicitada; Tampa e corpo da mesma cor: Translúcida e cores variadas.	Mínimo: (Dia. x Alt.): 135 mm x 260 mm Espessura: 1 mm Capacidade: 3 litros	2 anos
PANELA DE PRESSÃO MODELO INDUSTRIAL – CAP 12 LITROS	Todas as partes da panela que entram em contato com os alimentos ou com o vapor, devem ser fabricadas com materiais atóxicos e que não alterem o sabor e o cheiro dos alimentos cozidos na panela. Corpo: Em alumínio laminado, aço inoxidável laminado ou outro material laminado que atenda aos requisitos acima mencionados. Tampa: Fabricada no mesmo material descrito para o corpo, com fechamento externo de segurança máxima. Dispositivos de segurança, com no mínimo: Válvula controladora de pressão do vapor (uma); Válvula de segurança (no mínimo uma) e Trava de segurança (uma)	Corpo: Espessura mínima do corpo e borda do corpo suficiente para suportar uma pressão de trabalho de 10 libras/polegadas = 10 psi. Deverá dispor ainda de duas alças ou alça e cabo de material antitérmico para transporte. Volume interno do Corpo: entre 11 e 13 litros	1 ano de garantia contra defeitos de fabricação
PANELA DE PRESSÃO MODELO INDUSTRIAL -	Todas as partes da panela que entram em contato com os alimentos ou com o vapor, devem ser fabricadas com	Corpo: Espessura mínima do corpo e borda do corpo suficiente para suportar uma pressão	1 ano



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

CAP. 20 LITROS	materiais atóxicos e que não alterem o sabor e o cheiro dos alimentos cozidos na panela. Corpo: Em alumínio laminado, aço inoxidável laminado ou outro material laminado que atenda aos requisitos acima mencionados. Tampa: Fabricada no mesmo material descrito para o corpo, com fechamento externo de segurança máxima. Dispositivos de segurança, com no mínimo: Válvula controladora de pressão do vapor (uma), Válvula de segurança (no mínimo uma), e Trava de segurança (uma).	de trabalho de 10 libras/polegadas = 10 psi. Deverá dispor ainda de duas alças ou alça e cabo de material antitérmico para transporte. Volume interno do corpo: entre 20 e 22 litros	
PANO DE PRATO	Tecido: 100% algodão, isento de fiapos soltos; Urdidura aproximada de 22 fios/cm; Trama aproximada de 20 fios/cm. Cor: Branco alvejado. Acabamento: Bainha com pesponto duplo em todas as laterais. Linha: Branca de algodão e Tratamento: Pré-encolhido	Mínimo: Comp. x Larg.: 70 cm x 50 cm	4 meses
PENEIRA	Borda: Polipropileno em matéria virgem de 1º uso; Tela: Poliéster; Borda com cabo em uma das laterais e suporte de apoio na outra lateral. Cor da Borda e do Cabo: Branca	Mínimo: (Comp. x Dia. x Larg.): 150 mm x 180 mm x 20 mm Espessura da Borda: 2 mm Malha e fio de tela: 13/50	2 anos
TÁBUA PARA CORTE DE ALIMENTOS	Polipropileno de alto impacto virgem de 1º uso; Cor: Translúcida sem pigmentação. Modelo: Tábua lisa sem reentrância ou ressalto na superfície; Acabamento: Polido brilhante.	Mínimo: (Comp. x Larg.): 50 cm x 30 cm Espessura: 1,5 cm	2 anos
TIGELA POLIPROPILENO DE	Polipropileno virgem de 1º uso. Cor: Pantone Orange 021C. Pigmentação: Homogênea em toda a peça. Acabamento: Polido brilhante. Resistência a Temperatura: 100º Celsius por no mínimo 20 minutos	Mínimo: Largura Aba Oval: 142 mm x 130 mm Altura da tigela: Entre 49 mm e 51 mm Espessura: 2,50 mm Largura Interna da Boca: 95 mm x 100 mm Largura da Aba na região da Pega: 20 mm	2 anos



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

		Chanfro Lateral (Larg. x Alt.): 50 mm x 20 mm Capacidade: 310 ml	
CANECA	Polipropileno virgem de 1º uso; Paredes internas e externas lisas sem reentrâncias ou ressaltos, sem bordas, frisnas na base (pés), com graduação externa para 200 ml. Empilhável de forma que possibilite o escoamento de líquidos, sem a retenção no interior da caneca, mesmo quando empilhada. Alça lateral conforme figura; Cor: Vermelha (Pantone nº. 179 c); Pigmentação: homogênea em toda a peça; Acabamento: Polido brilhante. Resistente a temperatura: 100º Celsius por no mínimo 20 minutos.	Mínimo Atura: 85 mm Diâmetro Interno na Boca: 77 mm Altura da Alça: 57 mm Espessura da caneca incluindo a região do interior da alça: 2,5mm x 3,2 mm Diâmetro máximo Externo no final do raio da Base: 60 mm Capacidade: 300 ml	2 anos
KIT COLHER E GARFO	COLHER: Polipropileno virgem de 1º uso; Cor: amarelo referência Pantone nº. 109 c; Pigmentação: homogênea em toda a peça; Resistência a temperatura: 100º Celsius por no mínimo 20 minutos GARFO: Polipropileno virgem de 1º uso; Cor: amarelo referência Pantone nº. 109 c; Pigmentação: homogênea em toda a peça; Resistência a temperatura: 100º Celsius por no mínimo 20 minutos	COLHER: Comprimento Total: Entre 164 mm a 166 mm Comprimento Max. do Cabo: 116 mm Comp. da Concha: Entre 51 mm a 53 mm Mínimo: Largura da Concha 40 mm Espessura do Cabo: 4 mm Espessura da Concha: 2 mm Altura da Concha: 12 mm Capacidade: 8 ml GARFO: Comprimento Total: Entre 164 mm a 166 mm Comprimento Min. do Cabo: 103 mm Comp. dos Dentes: Entre 28 mm a 30 mm Mínimo: Espessura do Cabo: 4 mm Espessura dos dentes: 3 mm Quant. de dentes: 5 Raio de curva dos dentes: Início do raio 39	2 anos



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS ESCOLARES
DEPARTAMENTO DE ALIMENTAÇÃO E ASSISTÊNCIA AO ALUNO
CENTRO DE SERVIÇOS DE NUTRIÇÃO

		mm – Final do raio 80 mm	
BALDE 18 LITROS TIPO CAÇAMBA	Polietileno de alta densidade ou polipropileno ambos em matéria virgem de 1º Uso; Formato cônico com borda e alça resistente; Cor: verde (Pantone nº. 3265 C). Pigmentação: Homogênea em toda a peça; Acabamento: Polido brilhante	Mínimo (Dia. x Alt.): 28 cm x 32 cm Espessura: 2 mm Capacidade: 18 litros	2 anos
TOUCA PARA MANIPULADORES DE ALIMENTOS	Cor: Branca Tecido: Sarja 2/1; Armação: Confeccionado em 100% poliamida, 72 malhas por centímetro quadrado, branca 11% por centímetro; Peso: aproximadamente 0,0130 gramas; Urdume:1; Trama: 72 malhas por centímetro quadrado; Largura: 1,20 m Composição: 100% algodão e Tratamento: Pré-encolhido Corte: Todas as partes cortadas no sentido do fio do tecido Costura: Copa costurada na base através de interlock e rebatida com costura ponto fixo 1 agulha. Pontos por cm: 3 a 3,5 pontos em todas as costuras. Elástico: Seda com 1,5 cm de largura por 10 cm de comprimento sem esticar. Aviamentos: Linha branca condizente com o tecido a ser costurado	Copa: 55 cm de diâmetro Pregas: de 15 a 20 pregas de 1 cm cada Profundidade: 23 cm	1 ano