



EDITAL
CONCURSO PARA SELEÇÃO DE PROJETOS Nº 001/14

ANEXO III

**MANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS E CONTRAPARTIDAS DE
PATROCÍNIOS - BAHAGÁS**

O objetivo deste documento é estabelecer as Normas para a Prestação de Contas e Contrapartidas para os proponentes visando garantir o cumprimento das normas estabelecidas no Contrato de Patrocínio da Companhia de Gás da Bahia – BAHAGÁS.

1. INDICAÇÕES GERAIS

- 1.1** Todo o uso de imagem da BAHAGÁS deve ser aprovado pela sua Gerência de Comunicação, conforme Manual de Aplicação da Logomarca da BAHAGÁS, e registrado com imagens digitalizadas, para comprovação de contrapartidas.
- 1.2** É necessário ter uma conta corrente própria e específica para a movimentação financeira do projeto patrocinado pela BAHAGÁS. Caso o proponente já tenha conta-corrente própria ou já tenha sido aberta uma conta específica para o projeto, a mesma deverá estar com saldo zero no ato do primeiro repasse da verba do patrocínio. O saldo zero deve ser comprovado através de extrato bancário, a ser entregue juntamente com o recibo de pagamento.
- 1.3** As despesas com a execução do projeto devem respeitar ao disposto na Planilha de Preços Unitários e no Cronograma, anexos ao contrato. Despesas fora do cronograma não serão admitidas pela BAHAGÁS como comprovação e prestação de contas.
- 1.4** Devem ser apresentadas cópias dos cheques e cópias dos comprovantes de transferências eletrônicas referentes a pagamentos de serviços e compras do projeto. Todo pagamento de despesa deverá corresponder a um débito na conta corrente do projeto, podendo ser ordem de pagamento, cheque, DOC, saque, débito em conta, etc.

2. COMPROVANTE DE DESPESAS

- 2.1** Para cada pagamento tem que ser exigido NOTA FISCAL, em nome do proponente, com descrição dos serviços ou produtos; caso seja Pessoa Física, apresenta-se RECIBO DE SERVIÇO com descrição do contratado e do serviço prestado.
- 2.2** As notas, cupons fiscais e recibos, deverão ter, individualmente, o valor correspondente a um débito em conta, em data compatível com a realização da despesa. Ressalvam-se casos de manifesta impossibilidade, devidamente comprovada, ou quando da utilização do fundo fixo. Os comprovantes de despesas,



EDITAL

CONCURSO PARA SELEÇÃO DE PROJETOS Nº 001/14

acima citados, devem estar acompanhados das devidas guias de recolhimento dos impostos retidos, quando for o caso.

- 2.3** Somente serão aceitos os recibos e notas fiscais com data posterior a assinatura do contrato com a BAHIA GÁS, havendo a possibilidade de comprovantes com data anterior nos casos de projetos vinculados ao FAZATLETA ou FAZCULTURA, e apenas quando autorizados pelos órgãos gestores destes programas.
- 2.4** Devem-se observar as datas de validade e a regularidade das notas fiscais.
- 2.5** Para cada pagamento efetuado, o proponente deve exigir o documento próprio, emitido em seu nome, contendo a data de emissão, a discriminação e o valor, de forma legível e sem rasuras, emendas ou borrões, obedecendo-se os seguintes aspectos:
- a) na aquisição de material de consumo: Nota Fiscal, Nota Fiscal de Venda a Consumidor ou Cupom Fiscal, discriminando o material adquirido. Deverão ser observadas, obrigatoriamente, as datas de autorização e da impressão do talão e o prazo de validade para emissão da Nota Fiscal, pois não serão aceitas notas com prazo vencido e emitidas antes da data de autorização, tornando-se motivo de glosa na prestação de contas;
 - b) na prestação de serviço de transporte: Nota Fiscal de Serviço de Transporte, Conhecimento de Transporte de Carga, para fretes. No caso de passagens aéreas, bilhete de passagem, cartão de embarque, ticket eletrônico ou fatura da empresa vendedora, com discriminação das passagens emitidas (percurso, passageiro, etc.). Nota de Bagagem ou Recibo nas operações em que a emissão destes documentos não seja obrigatória, contendo sempre a discriminação dos serviços prestados;
 - c) na prestação de outros serviços de pessoa física: Nota Fiscal ou Recibo. Observar o prazo de validade para emissão, em caso de Nota Fiscal;
 - d) na prestação de outros serviços de pessoa jurídica: Nota Fiscal de Prestação de Serviço Eletrônica e/ou fornecimento de mercadorias, quando couber, ou Cupom Fiscal contendo a discriminação dos serviços e do material fornecido. Observar o prazo de validade para emissão das Notas Fiscais de Serviço.
 - e) nos casos de despesas com diárias para alimentação e/ou hospedagem: Notas Fiscais dos hotéis e restaurantes ou Recibo assinado pelo recebedor da diária, devidamente identificado e assinado, conforme orçamento aprovado.

3. APRESENTAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

- 3.1** Após o pagamento da primeira parcela, deve ser apresentado um Relatório de Atividades pelo proponente, de acordo com o prazo de execução e custos previstos no orçamento do projeto, até 30 dias após o recebimento do valor pago pela patrocinadora. O Relatório de Atividades deve conter as cópias dos recibos (em caso de serviços), notas fiscais (em caso de compras ou serviços) e planilha geral dos indicativos de gastos com a prestação total de contas no valor total do patrocínio.
- 3.2** A prestação de contas deverá ser composta dos seguintes documentos, devidamente arquivados em pasta específica:



EDITAL

CONCURSO PARA SELEÇÃO DE PROJETOS Nº 001/14

- a) formulário de identificação do projeto, devidamente preenchido;
- b) extrato bancário da conta corrente, correspondente ao período da prestação de contas, salientando que para a 1ª parcial deverá ser apresentado extrato inicial a partir da data de abertura da conta corrente, e para a prestação de contas final, deverá ser apresentado o extrato complementar até o encerramento da conta (artigo 22 do Regulamento aprovado pelo Decreto nº 9.232, de 11 de novembro de 2004). O extrato será solicitado mensalmente ao banco para a conferência das despesas e receitas do projeto;
- c) comprovante de solicitação de encerramento da conta corrente devidamente carimbado e assinado pela instituição bancária autorizada para movimentação dos recursos;
- d) documentação comprobatória das despesas realizadas e recolhimento dos impostos (Imposto de Renda – IR, Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISS e Previdência Social – INSS), efetuados na execução do projeto. Os comprovantes das despesas (pagamentos) anexados devem ser originais e os comprovantes de pagamento de salários e de retenções de impostos poderão ser fotocopiados, devendo o proponente, quando da entrega da prestação de contas, apresentar os originais para autenticação das fotocópias pela BAHIA GÁS;
- e) relatório de Desempenho de Atividades, acompanhado do produto final do patrocínio, além de outros componentes que comprovem a efetiva realização do projeto;
- f) mensalmente deverá ser solicitado ao banco o extrato da conta corrente, para compor a prestação de contas. Caso não seja enviado diretamente pelo Banco, o extrato poderá ser obtido nos caixas eletrônicos, desde que contenham os dados do período da prestação de contas.

4. RELATÓRIO DE CONTRAPARTIDAS

- 4.1** Os relatórios, parcial e final, devem ser entregues em 01 cópia encadernada, organizada cronologicamente, separando as provas de contrapartidas e prestação de contas, que devem respeitar a planilha de desembolso, com cópias de notas e recibos ordenados conforme empenho.
- 4.2** Junto com o Relatório Final de Prestação de Contas, o proponente deverá apresentar o Relatório de Contrapartidas em que conste além do disposto no item 3.1, todas as comprovações das contrapartidas registradas no contrato.
- 4.3** As contrapartidas devem ser comprovadas através de material que ateste efetivamente a execução do projeto, tais como:
 - a) registros de imagens dos objetos de contrapartidas;
 - b) cópias de notas fiscais e recibos referentes a pagamento de compras ou serviços das contrapartidas;
 - c) mídias em DVD ou CD e impressões contendo as apresentações do projeto;
 - d) uma unidade de cada peça produzida;
 - e) mídias espontâneas geradas pelo projeto, caso haja.



EDITAL

CONCURSO PARA SELEÇÃO DE PROJETOS Nº 001/14

5. DEVOLUÇÃO DE RECURSOS

- 5.1** Após executado o projeto, caso o total das despesas seja inferior aos depósitos efetuados pela BAHAGÁS, a patrocinada deverá devolver o valor, recebido e não utilizado, à BAHAGÁS.

6. SANÇÕES DISCIPLINARES

- 6.1** Quaisquer erros identificados nos comprovantes de despesas poderão ser motivo de questionamento, diligenciamento ou glosas por parte da BAHAGÁS.
- 6.2** Quaisquer irregularidades na prestação de contas, bem como, na comprovação das contrapartidas constantes no contrato, assegurado o amplo direito de defesa, impedirão o proponente de ter projetos aprovados pela BAHAGÁS, pelo prazo mínimo de 02 (dois) anos e o obrigará a restituir os recursos recebidos.

7. DISPOSIÇÃO FINAL

- 7.1** Todas as folhas que compõem a prestação de contas, inclusive as do formulário específico, deverão ser numeradas e rubricadas pelo proponente.