

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO PARANÁ
AUDITORIA INTERNA

Av. Victor Ferreira do Amaral, nº 306 – Tarumã – Curitiba – PR – CEP: 82.530-230
Telefone: 41-3595-7626 – e-mail: auditoria@ifpr.edu.br

Número: 03/2017	RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA	Data de emissão: 04/04/2017
---------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

TIPO DE AUDITORIA: Relatório de Demandas Internas

EXERCÍCIO: 2017

UNIDADE: AUDITORIA INTERNA

OBJETIVO: Apuração de valores efetuada pela PROAD (Conforme solicitado pelo item 21 da NOTA/AGU/PGF/PF Nº 19/2016).

1. ESCOPO DO TRABALHO, METODOLOGIA E LIMITAÇÕES.

1.1. Os trabalhos foram realizados no período de 24/01/2017 a 04/04/2017. Esta demanda interna não esta relacionada no Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT 2017)

1.2. O propósito deste exame consiste em atender pedido da Procuradoria Federal/IFPR e reiterado pela Pró-Reitoria de Administração do IFPR (PROAD) que consta no Processo 23411.001005/2015-16.

1.3. A análise desse trabalho considerou a recomendação de anulação do 2º Termo de Apostilamento do Controle nº 13/2015, demandada pela Procuradoria Federal/IFPR.

1.4. Ressalte-se que o IFPR ainda não formalizou a recomendação da Procuradoria Federal/IFPR de anulação do 2º Termo de Apostilamento junto a Editora do Livro Técnico Ltda –EPP.

NOTA/AGU/PGF/PR - IFPR Nº 19/2016

NOTA/AGU/PGF/PR – IFPR Nº 19/2016 (Folhas 3531 a 3535)

Processo nº 23411.001005/2015-16

Interessados: Pró-Reitoria de Administração – PROAD

Assunto: Consulta sobre o pagamento de notas fiscais emitidas posteriormente ao prazo de vigência do contrato – Contrato nº 13/2015 – fornecimento de acervo bibliográfico

[...]

21. De forma a não restar dúvida quanto a apuração dos valores, recomenda-se que essa seja feita pela PROAD, com trâmite posterior pela AUDIN.

[...]

Curitiba, 27 de outubro de 2016.

LINCOLN SCHROEDER SOBRINHO

Procurador Federal – PF-IFPR

DESPACHO – PROAD

DESPACHO PROAD (Folha 3724)

Processo nº 23411.001005/2015-16

Assunto: P.E. 01.2015 – Contratação de Empresa Especializada no Fornecimento de Acervo Bibliográfico

[...]

Considerando que a Nota recomenda também que o cálculo do valor devido seja realizado pela PROAD com trâmite posterior pela Auditoria Interna;

Encaminhamos o presente processo com o levantamento dos valores devidos e já pagos conforme planilha e memória de cálculo juntado ao processo às folhas 3706 a 3723, e solicitamos análise desta Auditoria Interna.

JOSÉ SIKORA NETO

PRO-REITOR

(Autenticado digitalmente em 18/01/2017 – 16:49)

2. DOCUMENTOS COMPLEMENTARES

- **Contrato¹ nº 13/2015**, firmado em 21 de julho de 2015.
- **1º Termo de Apostilamento² do Contrato nº 13/2015**, de 16 de fevereiro de 2015.
- **2º Termo de Apostilamento³ do Contrato nº 13/2015**, de 23 de maio de 2016.
- **Notas Fiscais Emitidas⁴:**

Notas Fiscais Emitidas pela Editora do Livro Técnico Ltda											
1616	1718	1771	1816	1858	1905	1949	2021	2061	2106	2142	2177
1617	1719	1772	1817	1859	1906	1950	2023	2063	2107	2143	2178
1618	1720	1773	1818	1863	1907	1953	2025	2064	2108	2144	2179
1619	1721	1774	1819	1864	1908	1954	2026	2065	2109	2145	2180
1620	1724	1775	1820	1865	1909	1955	2027	2066	2110	2146	2181
1621	1725	1776	1821	1866	1910	1956	2028	2067	2111	2147	2182
1622	1731	1783	1822	1867	1911	1967	2029	2068	2112	2148	2183
1623	1732	1784	1825	1868	1912	1968	2030	2069	2113	2149	2184
1624	1733	1788	1826	1869	1913	1974	2031	2070	2114	2150	2185
1625	1734	1789	1827	1870	1914	1979	2032	2071	2115	2151	2186
1626	1735	1790	1828	1871	1915	1980	2033	2072	2116	2152	2187
1627	1738	1791	1829	1872	1916	1981	2034	2073	2117	2153	2188
1639	1739	1792	1830	1873	1919	1984	2035	2074	2118	2154	2189
1640	1740	1793	1831	1875	1920	1997	2036	2077	2119	2155	2195
1641	1745	1794	1832	1876	1921	1999	2037	2078	2120	2156	2197
1642	1746	1795	1834	1878	1922	2000	2038	2079	2121	2157	2198
1643	1747	1797	1836	1884	1923	2001	2039	2080	2122	2158	2199
1644	1748	1798	1837	1885	1924	2002	2040	2081	2123	2159	2200
1645	1749	1799	1838	1886	1927	2003	2041	2082	2125	2160	2201
1659	1751	1800	1842	1889	1928	2004	2042	2083	2126	2161	2202
1660	1752	1801	1843	1890	1929	2005	2045	2084	2127	2162	2203
1690	1753	1802	1844	1891	1930	2006	2046	2085	2129	2163	2204
1693	1754	1803	1845	1892	1931	2007	2047	2086	2130	2164	2205
1700	1755	1804	1846	1893	1935	2008	2048	2087	2131	2165	2206
1701	1758	1805	1847	1894	1938	2009	2049	2088	2132	2166	2207
1702	1759	1806	1848	1895	1940	2010	2050	2089	2133	2167	2208
1704	1760	1807	1850	1896	1941	2012	2051	2090	2134	2168	2209
1705	1761	1809	1851	1897	1942	2014	2052	2091	2135	2170	2210
1706	1763	1810	1852	1898	1943	2015	2053	2092	2136	2171	2211
1707	1766	1811	1853	1900	1944	2016	2054	2094	2137	2172	2212
1708	1767	1812	1854	1901	1945	2017	2055	2095	2138	2173	2213
1709	1768	1813	1855	1902	1946	2018	2056	2096	2139	2174	2214
1713	1769	1814	1856	1903	1947	2019	2059	2097	2140	2175	2216
1717	1770	1815	1857	1904	1948	2020	2060	2098	2141	2176	2217
											2218

¹ <http://reitoria.ifpr.edu.br/wp-content/uploads/2015/04/Termo-de-Contrato-13-2015.pdf>

² <http://reitoria.ifpr.edu.br/wp-content/uploads/2015/04/1%C2%B0-Termo-de-Apostilamento3.pdf>

³ <http://reitoria.ifpr.edu.br/wp-content/uploads/2015/04/2%C2%B0-Termo-de-Apostilamento.pdf>

⁴ Cópia das Notas Fiscais emitidas se encontram em mídia anexa ao relatório.

3. ANÁLISE DA PROAD

Nas folhas 3706 a 3722 a Pró-Reitoria de Administração relacionou em planilha os valores pagos a empresa Editora do Livro Técnico Ltda, CNPJ 11.314.780/0001-60.

Na última linha da planilha (fl. 3722) constam as seguintes informações:

- Total – Valor da Ordem Bancária: R\$ 1.570.350,80
- Total – Retenção de Tributos Federais: R\$ 35.326,07
- Total – Total: R\$ 1.605.676,87

A folha 3723 sintetizou a Memória de Cálculo realizada pela Pró-reitoria de Administração conforme transcrito abaixo:

Memória de Cálculo (sic)

<i>Valor total de notas emitidas com desconto de 23,10% conforme apresentado no Relatório emitido pela Fiscal do Contrato (fl 3551)</i>	<i>1.994.762,78</i>
<i>Valor total das notas emitidas sem desconto (Regra de 3 simples = R\$ 1.994.762,78/(1-0,231))</i>	<i>2.593.969,80</i>
<i>Valor total do desconto, considerando a nulidade do 2º Termo de Apostilamento. Aplica-se então o desconto inicial de 38,1% (=R\$ 2.593.969,80 x 38,1%)</i>	<i>988.302,50</i>
<i>Valor Total devido, considerando a nulidade do 2º Termo de Apostilamento. Aplica-se então o desconto inicial de 38,1% (=R\$ 2.593.969,80 - R\$ 988.302,50)</i>	<i>1.605.667,31</i>
<i>Valor Total pago, conforme planilha anexada às fls 3706 à 3722</i>	<i>1.605.676,87</i>

4. DA CONFERÊNCIA PELA AUDITORIA INTERNA DO IFPR

4.1. NOTAS FISCAIS PAGAS

Dentre algumas inconsistências, não foi possível validar a Memória de Cálculo da PROAD (fl. 3723) porque no relatório da Fiscal do Contrato (fl. 3551) que identificou o valor de R\$ 1.994.762,78 como soma total das Notas Fiscais emitidas com desconto de 23,10% existem Notas Fiscais com desconto de 38,1%, por exemplo: NF 1659, NF 1619, NF 1693. Automaticamente as demais projeções utilizando este valor como base de cálculo estão imprecisas.

A Auditoria Interna do IFPR se pautou pelas informações contidas no Sistema SIAFI, e SIAFI TESOIRO NACIONAL e nas 409 Notas Fiscais emitidas pela Editora do Livro Técnico que foram disponibilizadas para a AUDIN pelas Fiscais do Contrato.

Da análise dos relatórios extraídos do Sistema SIAFI (Consulta Ordem Bancária – CONOB) e do SIAFI Tesouro Nacional (Consulta Documentos Hábeis – CONDH) foi possível identificar o montante de R\$ 1.570.350,80 (Um milhão e quinhentos e setenta mil e trezentos e cinquenta reais e oitenta centavos) que foram pagos pelo Instituto Federal do Paraná para a empresa Editora do Livro Técnico Ltda, CNPJ 11.314.780/0001-60 através de 229 (duzentas e vinte e nove) ordens bancárias (OB).

Outros R\$ 35.326,07 (trinta e cinco mil, trezentos e vinte e seis reais e sete centavos) foram retidos para pagamentos de tributos, totalizando R\$ 1.605.676,87 (Um milhão, seiscentos e cinco mil, seiscentos e setenta e seis reais e oitenta e sete centavos) de valor total após a aplicação dos descontos nas Notas Fiscais que foram pagas para a Editora.

4.1.1. RELAÇÃO DAS NOTAS FISCAIS PAGAS

Segue abaixo relação das Notas Fiscais pagas relativa à entrega de livros para as bibliotecas do IFPR:

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
1	1616	16/01/16	14.587,10	9.029,40	38,10%	8.830,75	198,65	802987	1269	9.029,41	Ajustes Centavos (casas decimais)
2	1617	16/01/16	10.203,00	6.315,69	38,10%	6.176,74	138,95	801625	515	6.315,66	Ajustes Centavos (casas decimais)
3	1618	16/01/16	2.045,22	1.265,95	38,10%	1.238,10	27,85	801624	514	1.265,99	Ajustes Centavos (casas decimais)
4	1619	16/01/16	7.960,72	4.927,63	38,10%	7.363,89	165,65	801616	306	4.927,69	Ajustes Centavos (casas decimais)
5	1620	16/01/16	4.203,44	2.601,91	38,10%					2.601,93	Ajustes Centavos (casas decimais)
6	1621	16/01/16	13.460,60	8.332,10	38,10%	8.148,79	183,31	801617	309	8.332,11	Ajustes Centavos (casas decimais)
7	1622	16/01/16	408,40	252,80	38,10%	247,24	5,56	801618	311	252,80	Sem Alteração
8	1623	16/01/16	13.600,32	8.418,62	38,10%	8.233,41	185,21	801629	625	8.418,60	Ajustes Centavos (casas decimais)
9	1624	16/01/16	2.581,50	1.597,92	38,10%	1.562,77	35,15	803492	1310	1.597,95	Ajustes Centavos (casas decimais)
10	1625	16/01/16	35.579,70	22.023,82	38,10%	21.539,30	484,52	801620	321	22.023,83	Ajustes Centavos (casas decimais)
11	1626	16/01/16	7.738,70	4.790,24	38,10%	5.686,15	127,91	801628	589	4.790,26	Ajustes Centavos (casas decimais)
12	1643	04/02/16	1.654,00	1.023,82	38,10%					1.023,83	Ajustes Centavos (casas decimais)
13	1627	16/01/16	3.577,40	2.214,44	38,10%	2.165,72	48,72	803789	1648	2.214,41	Ajustes Centavos (casas decimais)
14	1639	29/01/16	25.048,82	15.505,23	38,10%	15.164,11	341,12	801619	320	15.505,22	Ajustes Centavos (casas decimais)
15	1640	29/01/16	10.473,84	6.483,31	38,10%	6.340,68	142,63	801622	457	6.483,31	Sem Alteração
16	1641	04/02/16	414,00	256,27	38,10%	250,63	5,64	801630	627	256,27	Sem Alteração
17	1642	04/02/16	251,90	155,93	38,10%	152,50	3,43	801623	484	155,93	Sem Alteração
18	1644	04/02/16	388,00	240,17	38,10%	234,89	5,28	802497	992	240,17	Sem Alteração
19	1645	04/02/16	221,80	137,30	38,10%	134,28	3,02	801621	437	137,29	Ajustes Centavos (casas decimais)
20	1659	18/02/16	31.699,20	19.621,74	38,10%	19.190,06	431,68	801627	580	19.621,80	Ajustes Centavos (casas decimais)

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
21	1660	18/02/16	27.629,60	17.102,67	38,10%	16.726,41	376,26	801626	545	17.102,72	Ajustes Centavos (casas decimais)
22	1690	22/03/16	67.002,35	41.474,29	38,10%	40.561,86	912,43	802496	930	41.474,45	Ajustes Centavos (casas decimais)
23	1693	23/03/16	24.948,50	15.443,12	38,10%	15.103,37	339,75	802494	920	15.443,12	Sem Alteração
24	1700	01/04/16	17.506,10	10.836,25	38,10%	10.597,85	238,40	802942	1013	10.836,28	Ajustes Centavos (casas decimais)
25	1701	01/04/16	10.773,70	6.668,88	38,10%	6.522,16	146,72	803501	1340	6.668,92	Ajustes Centavos (casas decimais)
26	1702	01/04/16	1.329,50	822,96	38,10%	804,85	18,11	802499	1006	822,96	Sem Alteração
27	1704	05/04/16	79,90	49,46	38,10%	48,37	1,09	802498	1012	49,46	Sem Alteração
28	1705	05/04/16	258,00	159,70	38,10%	156,19	3,51	802495	990	159,70	Sem Alteração
29	1706	05/04/16	177,00	109,56	38,10%	107,15	2,41	802500	1045	109,56	Sem Alteração
30	1707	05/04/16	1.003,30	621,04	38,10%	607,38	13,66	802502	1170	621,04	Sem Alteração
31	1708	05/04/16	267,00	165,27	38,10%	161,63	3,64	803500	1277	165,27	Sem Alteração
32	1709	05/04/16	11.439,70	7.081,18	38,10%	6.925,39	155,79	802501	1051	7.081,17	Ajustes Centavos (casas decimais)
33	1713	14/04/16	13.521,50	8.369,75	38,10%	8.185,62	184,13	803494	1186	8.369,81	Ajustes Centavos (casas decimais)
34	1717	27/04/16	68.608,79	42.468,78	38,10%	41.534,47	934,31	803496	1195	42.468,84	Ajustes Centavos (casas decimais)
35	1718	28/04/16	471,00	291,55	38,10%	285,14	6,41	803515	1345	291,55	Sem Alteração
36	1719	28/04/16	45,00	27,85	38,11%	27,24	0,61	803499	1257	27,86	Sem Alteração
37	1720	28/04/16	1.377,60	852,73	38,10%	833,97	18,76	803493	1254	852,73	Sem Alteração
38	1721	29/04/16	71,00	43,95	38,10%	42,98	0,97	803516	1346	43,95	Sem Alteração
39	1724	12/05/16	2.303,30	1.425,74	38,10%	1.394,37	31,37	803491	1434	1.425,74	Sem Alteração
40	1725	12/05/16	10.045,00	6.217,87	38,10%	6.081,08	136,79	805620	2777	6.217,86	Ajustes Centavos (casas decimais)
41	1731	18/05/16	66.792,00	41.344,18	38,10%	40.434,61	909,57	805686	2836	41.344,25	Ajustes Centavos (casas decimais)
42	1732	18/05/16	38.943,80	24.159,14	37,96%	23.627,64	531,50	803784	1640	24.106,21	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
43	1734	18/05/16	749,50	463,94	38,10%	453,73	10,21	803490	1531	463,94	Sem Alteração
44	1735	19/05/16	37.362,00	23.127,06	38,10%	22.618,26	508,80	805850	2896	23.127,08	Ajustes Centavos (casas decimais)

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
45	1738	23/05/16	23.089,93	17.756,00	23,10%	17.365,37	390,63	803799	1711	14.292,67	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
46	1739	23/05/16	36.109,39	27.767,98	23,10%	27.157,08	610,90	803800	1712	22.351,71	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
47	1740	23/05/16	20.104,80	15.460,54	23,10%	15.120,41	340,13	803795	1701	12.444,87	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
48	1745	31/05/16	494,30	380,12	23,10%	371,76	8,36	803787	1641	305,97	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
49	1746	31/05/16	353,00	271,46	23,10%	265,49	5,97	805619	2778	218,51	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
50	1747	31/05/16	206,00	158,41	23,10%	154,92	3,49	803489	1581	127,51	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
51	1748	31/05/16	59,00	45,37	23,10%	44,37	1,00	803805	1792	36,52	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
52	1749	31/05/16	492,50	378,72	23,10%	370,39	8,33	803804	1721	304,86	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
53	1751	06/06/16	1.776,70	1.366,30	23,10%	1.336,24	30,06	803793	1696	1.099,78	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
54	1752	06/06/16	85.995,54	66.130,61	23,10%	64.675,74	1.454,87	803781	1794	53.231,24	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
55	1753	06/06/16	46.608,70	35.842,14	23,10%	50.524,28	1.136,54	804977	2237	28.850,79	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
56	1821	27/06/16	20.570,40	15.818,68	23,10%					12.733,08	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
57	1754	06/06/16	49.467,10	38.040,25	23,10%	43.741,24	983,95	807223	3887	30.620,13	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
58	1772	10/06/16	587,90	452,09	23,10%					363,91	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
59	1792	22/06/16	7.752,10	5.961,39	23,10%					4.798,55	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
60	1818	26/06/16	105,00	80,75	23,10%					65,00	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
61	1915	18/07/16	248,00	190,71	23,10%					153,51	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
62	1755	06/06/16	51.475,45	39.584,68	23,10%	38.713,82	870,86	803801	1716	31.863,30	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
63	1758	07/06/16	1.245,50	957,80	23,10%	936,73	21,07	803803	1720	770,96	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
64	1759	07/06/16	2.808,00	2.159,35	23,10%	2.111,84	47,51	804174	1989	1.738,15	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
65	1760	07/06/16	171,00	131,50	23,10%	128,61	2,89	805623	2776	105,85	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
66	1761	07/06/16	53.861,82	41.419,80	23,10%	40.508,56	911,24	804150	1891	33.340,47	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
67	1763	07/06/16	57.891,79	44.519,08	23,10%	43.539,66	979,42	804142	1825	35.835,02	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
68	1766	08/06/16	2.595,50	1.995,95	23,10%	1.952,04	43,91	803797	1710	1.606,61	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS

Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
69	1767	08/06/16	6.382,70	4.908,31	23,10%	4.800,33	107,98	804175	1988	3.950,89	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
70	1768	09/06/16	75.274,20	57.886,02	23,10%	56.612,53	1.273,49	803791	1687	46.594,73	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
71	1769	09/06/16	33.534,80	25.788,28	23,10%	25.220,94	567,34	803796	1709	20.758,04	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
72	1770	10/06/16	4.101,60	3.154,15	23,10%	3.084,76	69,39	804141	1815	2.538,89	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
73	1771	10/06/16	1.061,20	816,07	23,10%	798,12	17,95	804184	2078	656,88	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
74	1773	10/06/16	428,00	329,13	23,10%	321,89	7,24	804148	1889	264,93	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
75	1774	10/06/16	547,50	421,02	23,10%	411,76	9,26	804155	1930	338,90	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
76	1775	10/06/16	2.042,60	1.570,77	23,10%	1.536,21	34,56	804180	1999	1.264,37	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
77	1776	10/06/16	69.465,10	53.418,81	23,10%	52.243,60	1.175,21	804156	1942	42.998,90	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
78	1783	15/06/16	65.893,70	50.672,21	23,10%	49.557,42	1.114,79	804737	2209	40.788,20	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
79	1784	15/06/16	122.308,94	94.055,67	23,10%	91.986,45	2.069,22	804172	2088	75.709,23	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
80	1788	22/06/16	23.500,50	18.071,90	23,10%	17.674,32	397,58	804158	1945	14.546,81	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
81	1789	22/06/16	736,00	565,98	23,10%	553,53	12,45	804173	2063	455,58	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
82	1790	22/06/16	9.752,30	7.499,54	23,10%	7.334,55	164,99	804160	1982	6.036,67	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
83	1791	22/06/16	7.729,80	5.944,22	23,10%	5.813,45	130,77	804178	1996	4.784,75	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
84	1793	22/06/16	7.928,39	6.096,94	23,10%	5.961,59	135,35	804144	1827	4.907,67	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
85	1794	22/06/16	12.676,39	9.748,13	23,10%	9.621,66	216,44	804149	1890	7.846,69	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
86	1798	23/06/16	117,00	89,97	23,10%					72,42	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
87	1795	22/06/16	9.981,10	7.675,49	23,10%	7.506,63	168,86	804146	1879	6.178,30	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
88	1797	23/06/16	5.450,00	4.191,05	23,10%	4.098,85	92,20	804157	1944	3.373,55	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
89	1799	23/06/16	9.392,60	7.222,92	23,10%	7.064,02	158,90	804152	1899	5.814,02	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
90	1800	23/06/16	25.186,40	19.368,41	23,10%	18.942,30	426,11	804147	1888	15.590,38	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
91	1801	24/06/16	1.145,10	880,58	23,10%	861,21	19,37	804165	2066	708,82	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
92	1802	24/06/16	865,60	665,65	23,10%	651,01	14,64	805690	2779	535,81	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
93	1803	24/06/16	5.642,50	4.338,00	23,12%	4.242,56	95,44	804151	1896	3.492,71	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
94	1804	24/06/16	1.738,00	1.336,53	23,10%	1.307,13	29,40	804179	1997	1.075,82	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
95	1805	24/06/16	761,00	585,21	23,10%	572,34	12,87	804709	2150	471,06	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
96	1806	24/06/16	2.410,90	1.854,01	23,10%	1.813,22	40,79	804153	1900	1.492,35	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
97	1807	24/06/16	164,00	126,12	23,10%	123,35	2,77	804164	2064	101,52	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
98	1809	24/06/16	283,05	217,67	23,10%	212,88	4,79	804696	2121	175,21	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
99	1810	24/06/16	404,00	310,68	23,10%	303,85	6,83	804181	2003	250,08	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
100	1811	24/06/16	993,50	764,02	23,10%	747,21	16,81	804159	1952	614,98	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
101	1812	24/06/16	38,00	29,22	23,11%	28,58	0,64	804183	2076	23,52	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
102	1813	24/06/16	652,00	501,38	23,10%	490,35	11,03	804169	2077	403,59	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
103	1814	24/06/16	215,00	165,33	23,10%	161,69	3,64	804143	1826	133,09	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
104	1815	26/06/16	55,00	42,30	23,09%	41,37	0,93	804170	2086	34,05	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
105	1816	26/06/16	84,00	64,60	23,10%	63,18	1,42	804697	2123	52,00	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
106	1817	26/06/16	571,30	439,33	23,10%	429,66	9,67	804749	2222	353,63	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
107	1819	27/06/16	14.616,00	11.239,75	23,10%	10.992,48	247,27	804145	1876	9.047,30	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
108	1820	27/06/16	64,80	49,83	23,10%	48,73	1,10	804154	1916	40,11	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
109	1822	27/06/16	79,00	60,75	23,10%	59,41	1,34	804978	2238	48,90	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
110	1825	28/06/16	192,00	147,65	23,10%	144,40	3,25	804970	2228	118,85	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
111	1826	28/06/16	549,30	422,41	23,10%	413,12	9,29	805144	2379	340,02	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
112	1827	28/06/16	2.868,90	2.206,19	23,10%	2.157,65	48,54	804710	2151	1.775,85	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
113	1828	28/06/16	2.610,80	2.007,71	23,10%	1.963,54	44,17	804738	2210	1.616,09	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
114	1829	28/06/16	1.541,80	1.185,64	23,10%	1.159,56	26,08	807221	3885	954,37	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
115	1830	28/06/16	966,00	742,86	23,10%	726,52	16,34	805691	2780	597,95	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
116	1832	28/06/16	506,00	389,11	23,10%	380,55	8,56	804168	2075	313,21	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
117	1834	28/06/16	10.267,60	7.895,80	23,10%	7.722,09	173,71	804177	1995	6.355,64	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
118	1836	30/06/16	818,90	629,74	23,10%	615,89	13,85	804965	2240	506,90	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
119	1837	30/06/16	84,90	65,29	23,10%	63,85	1,44	804968	2226	52,55	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
120	1838	30/06/16	367,00	282,22	23,10%	276,01	6,21	804698	2124	227,17	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
121	1842	30/06/16	15.596,90	11.994,03	23,10%	11.730,16	263,87	804971	2229	9.654,48	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
122	1843	30/06/16	1.312,50	1.009,31	23,10%	987,11	22,20	804972	2230	812,44	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
123	1845	01/07/16	1.341,20	1.031,39	23,10%	1.008,70	22,69	804746	2219	830,20	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
124	1847	01/07/16	5.819,30	4.475,07	23,10%	4.376,62	98,45	804167	2071	3.602,15	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
125	1848	01/07/16	9.130,96	7.021,72	23,10%	6.867,24	154,48	804708	2149	5.652,06	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
126	1850	01/07/16	2.680,20	2.061,06	23,10%	2.015,72	45,34	804736	2208	1.659,04	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
127	1851	01/07/16	436,26	335,49	23,10%	328,11	7,38	804701	2128	270,04	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
128	1852	01/07/16	84,00	64,60	23,10%	63,18	1,42	804702	2129	52,00	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
129	1853	01/07/16	11.421,00	8.782,76	23,10%	8.589,54	193,22	805145	2380	7.069,60	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
130	1854	01/07/16	284,00	218,40	23,10%	213,60	4,80	804969	2227	175,80	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
131	1855	01/07/16	1.070,00	822,83	23,10%	804,73	18,10	804973	2231	662,33	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
132	1856	01/07/16	366,40	281,76	23,10%	275,56	6,20	804974	2232	226,80	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
133	1857	01/07/16	225,00	173,03	23,10%	169,22	3,81	804699	2125	139,28	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
134	1858	02/07/16	520,00	399,88	23,10%	391,08	8,80	804740	2212	321,88	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
134	1858	02/07/16	520,00	399,88	23,10%	391,08	8,80	804747	2220	0,00	Pagamento em Duplicidade
135	1859	02/07/16	22.220,80	17.087,81	23,10%	16.711,88	375,93	805689	2781	13.754,68	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
136	1863	04/07/16	20.746,60	15.954,19	23,10%	15.603,20	350,99	804739	2211	12.842,15	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
137	1864	04/07/16	68,00	52,29	23,10%	51,14	1,15	805692	2782	42,09	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
138	1865	04/07/16	581,00	446,79	23,10%	436,96	9,83	804734	2206	359,64	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
139	1866	04/07/16	495,00	380,66	23,10%	372,29	8,37	804166	2069	306,41	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
140	1868	04/07/16	35,00	26,92	23,09%	26,33	0,59	804975	2233	21,67	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
141	1869	04/07/16	990,00	761,31	23,10%	744,56	16,75	804711	2152	612,81	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
142	1870	05/07/16	1.215,70	934,87	23,10%	914,31	20,56	804171	2087	752,52	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
143	1871	05/07/16	1.667,80	1.282,54	23,10%	1.254,32	28,22	804700	2127	1.032,37	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
144	1872	06/07/16	850,60	654,12	23,10%	639,73	14,39	805694	2787	526,52	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
145	1873	06/07/16	137,50	105,75	23,09%	103,42	2,33	807643	3897	85,11	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
146	1875	07/07/16	79,90	61,44	23,10%	60,09	1,35	805083	2268	49,46	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
147	1876	07/07/16	3.075,60	2.365,14	23,10%	2.313,11	52,03	804182	2009	1.903,80	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
148	1878	07/07/16	719,60	553,38	23,10%	541,21	12,17	804188	2090	445,43	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
149	1902	18/07/16	56.939,50	43.786,57	23,10%	42.823,27	963,30	804735	2207	35.245,55	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
150	1903	18/07/16	353,40	271,76	23,10%	265,78	5,98	805622	2760	218,75	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
151	1904	18/07/16	647,60	498,01	23,10%	487,05	10,96	805624	2755	400,86	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
152	1905	18/07/16	944,68	726,46	23,10%	710,48	15,98	805354	2423	584,76	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
153	1906	18/07/16	3.660,00	2.814,54	23,10%	2.752,62	61,92	805371	2477	2.265,54	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
154	1907	18/07/16	1.256,40	966,17	23,10%	944,91	21,26	805089	2273	777,71	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
155	1908	18/07/16	1.095,12	842,15	23,10%	823,62	18,53	805143	2378	677,88	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
156	1909	18/07/16	12.775,60	9.824,42	23,10%	9.608,28	216,14	805146	2381	7.908,10	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
157	1910	18/07/16	1.379,60	1.060,93	23,10%	1.037,59	23,34	805372	2481	853,97	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
158	1911	18/07/16	391,00	300,68	23,10%	294,07	6,61	805399	2552	242,03	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
159	1912	18/07/16	309,20	237,78	23,10%	232,55	5,23	805991	2959	191,39	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
160	1913	18/07/16	681,80	524,29	23,10%	2.161,39	48,62	807181	3847	422,03	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
161	1950	01/08/16	59,80	45,98	23,11%					37,02	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
162	1953	03/08/16	124,00	95,36	23,10%					76,76	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
163	2018	05/09/16	1.972,80	1.517,08	23,10%					1.221,16	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
164	2037	06/09/16	35,50	27,30	23,10%					21,97	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
165	1914	18/07/16	2.571,60	1.977,55	23,10%	1.934,04	43,51	804750	2223	1.591,82	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
166	1916	18/07/16	480,00	369,12	23,10%	361,00	8,12	805332	2399	297,12	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
167	1919	19/07/16	712,90	548,23	23,10%	536,17	12,06	805693	2785	441,29	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
168	1920	19/07/16	62,10	47,76	23,09%	46,71	1,05	807644	3898	38,44	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
169	1921	19/07/16	278,00	213,78	23,10%	209,08	4,70	805082	2266	172,08	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
170	1922	19/07/16	773,80	595,06	23,10%	581,97	13,09	807640	3888	478,98	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
171	1923	19/07/16	631,90	485,93	23,10%	475,24	10,69	805084	2269	391,15	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
172	1924	19/07/16	574,20	441,55	23,10%	5.466,01	122,96	805427	2594	355,43	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
173	1967	09/08/16	5.153,56	3.963,09	23,10%					3.190,05	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
174	1968	10/08/16	1.540,10	1.184,33	23,10%					953,32	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
175	1928	22/07/16	123,40	94,90	23,10%	92,81	2,09	805625	2754	76,38	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
176	1929	22/07/16	249,20	191,64	23,10%	187,42	4,22	805090	2274	154,25	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
177	1930	22/07/16	125,50	96,51	23,10%	94,39	2,12	804966	2224	77,68	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
178	1931	22/07/16	5.709,00	4.486,52	21,41%	4.387,82	98,70	805088	2272	3.533,87	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
179	1935	28/07/16	52,90	40,68	23,10%	39,79	0,89	807222	3886	32,75	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
180	1940	01/08/16	35,00	26,92	23,09%	294,82	6,63	807220	3883	21,67	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
181	1949	01/08/16	139,60	107,35	23,10%					86,41	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
182	1955	03/08/16	177,50	136,50	23,10%					109,87	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
183	2092	21/09/16	39,90	30,68	23,11%					24,70	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
184	1941	01/08/16	76,00	58,44	23,11%	57,15	1,29	807186	3850	47,04	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
185	1942	01/08/16	116,00	89,20	23,10%	87,24	1,96	807173	3842	71,80	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
186	1943	01/08/16	399,20	306,99	23,10%	300,24	6,75	807218	3881	247,10	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
187	1945	01/08/16	436,00	335,29	23,10%	327,91	7,38	807194	3855	269,88	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS															
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor				
188	1946	01/08/16	768,00	590,59	23,10%	850,22	19,13	807210	3874	475,39	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
189	2042	06/09/16	362,50	278,76	23,10%					224,39	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
190	1947	01/08/16	2.558,80	1.967,72	23,10%	1.924,43	43,29	807219	3882	1.583,90	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
191	1948	01/08/16	453,00	348,36	23,10%	2.596,43	58,41	807184	3849	280,41	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
192	1954	03/08/16	913,00	702,10	23,10%					565,15	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
193	2016	05/09/16	1.190,30	915,35	23,10%					736,80	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
194	2030	06/09/16	120,00	92,28	23,10%					74,28	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
195	2033	06/09/16	617,70	475,02	23,10%					382,36	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
196	2034	06/09/16	38,50	29,61	23,09%					23,83	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
197	2035	06/09/16	69,90	53,75	23,10%					43,27	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
198	2038	06/09/16	49,90	38,37	23,11%					30,89	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
199	1956	03/08/16	21.747,80	16.720,68	23,12%					16.352,83	367,85	805359	2431	13.461,89	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
200	1974	10/08/16	490,00	376,81	23,10%					368,52	8,29	807183	3848	303,31	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
201	1979	22/08/16	29,90	22,99	23,11%	888,88	20,00	807204	3869	18,51	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
202	2006	05/09/16	992,00	762,85	23,10%					614,05	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
203	2015	05/09/16	160,00	123,04	23,10%					99,04	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
204	1980	22/08/16	168,00	129,19	23,10%	210,58	4,74	807199	3858	103,99	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
205	2004	04/09/16	112,00	86,13	23,10%					69,33	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
206	1981	22/08/16	305,90	235,23	23,10%	230,05	5,18	807217	3880	189,35	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
207	1984	24/08/16	526,40	404,81	23,10%	395,90	8,91	807207	3871	325,84	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
208	1999	04/09/16	179,80	138,26	23,10%	135,22	3,04	807214	3877	111,30	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
209	2000	04/09/16	1.679,98	1.291,91	23,10%	1.263,49	28,42	807647	3872	1.039,91	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
210	2002	04/09/16	118,90	91,43	23,10%	89,42	2,01	807645	3899	73,60	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				
211	2003	04/09/16	2.150,00	1.653,36	23,10%	1.616,99	36,37	807213	3876	1.330,85	Anulação do 2º Termo de Apostilamento				

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
212	2005	04/09/16	211,00	162,26	23,10%	158,69	3,57	807195	3857	130,61	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
213	2007	05/09/16	49,00	37,68	23,10%	36,85	0,83	807192	3854	30,33	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
214	2008	05/09/16	836,00	642,89	23,10%	628,75	14,14	807211	3875	517,48	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
215	2010	05/09/16	132,60	101,97	23,10%	99,73	2,24	807215	3878	82,08	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
216	2012	05/09/16	819,60	630,27	23,10%	669,05	15,05	807196	3866	507,33	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
217	2027	06/09/16	70,00	53,83	23,10%					43,33	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
218	2014	05/09/16	1.398,00	1.075,07	23,10%	1.051,42	23,65	807180	3846	865,36	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
219	2017	05/09/16	276,40	212,55	23,10%	207,87	4,68	807202	3860	171,09	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
220	2019	05/09/16	243,00	186,87	23,10%	182,76	4,11	807200	3856	150,42	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
221	2020	05/09/16	589,31	453,19	23,10%	443,22	9,97	807197	3864	364,78	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
222	2021	05/09/16	1.225,00	942,04	23,10%	921,32	20,72	807216	3879	758,28	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
223	2023	05/09/16	3.139,70	2.414,45	23,10%	2.361,33	53,12	807203	3868	1.943,47	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
224	2025	05/09/16	269,70	207,40	23,10%	202,84	4,56	807201	3859	166,94	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
225	2026	06/09/16	325,00	249,93	23,10%	244,43	5,50	807198	3861	201,18	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
226	2028	06/09/16	1.146,00	881,27	23,10%	861,88	19,39	807187	3851	709,37	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
227	2029	06/09/16	131,80	101,36	23,10%	99,13	2,23	807208	3873	81,58	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
228	2031	06/09/16	413,80	318,22	23,10%	311,22	7,00	807179	3845	256,14	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
229	2036	06/09/16	149,00	114,58	23,10%	112,06	2,52	807175	3843	92,23	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
230	2039	06/09/16	875,00	672,88	23,10%	658,08	14,80	807190	3853	541,63	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
231	2040	06/09/16	522,00	401,42	23,10%	392,59	8,83	807176	3844	323,12	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
232	2041	06/09/16	535,00	411,41	23,10%	40.610,90	913,54	807206	3862	331,17	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
233	2055	14/09/16	53.462,90	41.113,03	23,10%					33.093,54	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
234	2045	14/09/16	52.280,14	40.203,41	23,10%	72.241,78	1.625,07	807641	3890	32.361,41	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
235	2046	14/09/16	25.658,00	19.731,05	23,10%					15.882,30	Anulação do 2º Termo de Apostilamento

NOTAS FISCAIS PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
236	2115	03/10/16	17.463,50	13.429,46	23,10%					10.809,91	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
237	2198	20/10/16	654,00	502,93	23,10%					404,83	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
238	2047	14/09/16	12.949,07	9.957,90	23,10%	9.738,83	219,07	807209	3863	8.015,47	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
239	2048	14/09/16	23.797,00	18.299,92	23,10%	17.897,32	402,60	807212	3865	14.730,34	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
240	2050	14/09/16	9.512,40	7.315,06	23,10%	7.154,13	160,93	807205	3870	5.888,18	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
241	2051	14/09/16	33.800,60	25.992,70	23,10%	25.420,86	571,84	807224	3889	20.922,57	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
242	2052	14/09/16	13.731,57	10.559,60	23,10%	10.327,29	232,31	807193	3867	8.499,84	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
243	2054	14/09/16	50,00	38,45	23,10%	37,60	0,85	807642	3891	30,95	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
244	2059	15/09/16	1.513,20	1.163,66	23,10%	1.138,06	25,60	807646	3901	936,67	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
245	2060	15/09/16	475,90	365,96	23,10%	357,91	8,05	807189	3852	294,58	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
246	2063	16/09/16	1.988,00	1.528,77	23,10%	1.495,14	33,63	807657	4286	1.230,57	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
247	2083	21/09/16	150,00	115,35	23,10%	112,81	2,54	807655	4288	92,85	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
248	2088	21/09/16	109,50	84,21	23,10%					67,78	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
249	2158	10/10/16	711,00	546,76	23,10%	770,57	17,33	807656	4287	440,11	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
250	2187	18/10/16	204,08	156,93	23,10%					126,33	Anulação do 2º Termo de Apostilamento
TOTAL			2.102.363,22	1.528.542,67		1.494.913,58	33.629,09			1.301.040,95	

4.1.1.1. SÍNTESE DAS NOTAS FISCAIS PAGAS

- Quantidade de Notas Fiscais Pagas: **250**
- Período de emissão: **16/01 a 20/10/2016**
- Soma do Valor Total das Notas Fiscais Pagas: R\$ 2.102.363,22 – R\$ 520,00 da Nota Fiscal nº 1858 pago em duplicidade = **R\$ 2.101.843,22**

- Soma do Valor Total das Notas Fiscais Pagas aplicados os Descontos: **R\$ 1.528.542,67**
- Soma do Valor Total Pago: **R\$ 1.528.542,67** (sendo R\$ 1.494.913,58 para a Editora do Livro Técnico Ltda e R\$ 33.629,09 referente à retenção de tributos).

Considerando a anulação do 2º Termo de Apostilamento, as 250 Notas Fiscais relacionadas acima e a aplicação do desconto de 38,10% estabelecido pelo Contrato nº 13/2015, teremos:

100,00% = R\$ 2.101.843,22

38,10% = 800.802,27

Valor devido em relação às Notas Fiscais Pagas (100% - 38,1%): **R\$ 1.301.040,95**

4.1.2. DAS NOTAS FISCAIS PAGAS DE REEQUILÍBRIO FINANCEIRO

Após a edição do 2º Termo de Apostilamento, a Editora do Livro Técnico Ltda emitiu 15 Notas Fiscais (1884, 1885, 1886, 1889, 1890, 1891, 1892, 1893, 1894, 1895, 1896, 1897, 1898, 1900 e 1927) com descrição exclusiva de reequilíbrio financeiro, conforme abaixo detalhado:

NOTAS FISCAIS DE REEQUILÍBRIO FINANCEIRO - PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábíl SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
1	1884	13/07/16	1.722,70	1.722,70	0,00%	1.684,80	37,90	804741	2213	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
2	1885	13/07/16	14.401,65	14.401,65	0,00%	14.084,81	316,84	804967	2225	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
3	1886	13/07/16	10.710,38	10.710,38	0,00%	10.474,75	235,63	804976	2235	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
4	1889	13/07/16	564,01	564,01	0,00%	551,60	12,41	805408	2568	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
5	1890	13/07/16	2.307,08	2.307,08	0,00%	2.256,32	50,76	805085	2270	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
6	1891	13/07/16	1.857,96	1.857,96	0,00%	1.817,08	40,88	805080	2259	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
7	1892	13/07/16	1.919,87	1.919,87	0,00%	1.877,63	42,24	807223	3887	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
8	1893	13/07/16	2.142,18	2.142,18	0,00%	2.095,05	47,13	804703	2133	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
9	1894	13/07/16	1.559,42	1.559,42	0,00%	1.525,11	34,31	804742	2214	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento

NOTAS FISCAIS DE REEQUILÍBRIO FINANCEIRO - PAGAS											
Seqüência	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Valor Líquido (OB)	Deduções (Tributos)	Número da Ordem Bancária (OB)	Documento Hábil SIAFI - 2016NP	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)	Motivo da Alteração do Valor
10	1895	13/07/16	5.788,64	5.788,64	0,00%	5.661,29	127,35	805370	2474	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
11	1896	13/07/16	2.188,08	2.188,08	0,00%	2.139,94	48,14	804748	2221	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
12	1897	13/07/16	2.177,27	2.177,27	0,00%	2.129,37	47,90	804163	2038	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
13	1898	13/07/16	7.111,05	7.111,05	0,00%	6.954,61	156,44	805688	2784	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
14	1900	14/07/16	10.018,87	10.018,87	0,00%	9.798,45	220,42	805686	2836	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
15	1927	21/07/16	12.665,04	12.665,04	0,00%	12.386,41	278,63	805086	2271	0,00	Anulação do 2º Termo Apostilamento
TOTAL			77.134,20	77.134,20		75.437,23	1.696,97			0,00	

4.1.2.1. SÍNTESE DAS NOTAS FISCAIS PAGAS DE REEQUILÍBRIO FINANCEIRO

- Quantidade de Notas Fiscais Pagas: **15**
- Período de emissão: **13/07 a 21/07/2016**
- Soma do Valor Total das Notas Fiscais Pagas de Reequilíbrio Financeiro: R\$ 77.134,20 (sendo R\$ 75.437,23 para a Editora do Livro Técnico Ltda e R\$ 1.696,97 referente à retenção de tributos).
- Valor devido pelo IFPR: R\$ 0,00 (considerando a anulação do 2º Termo de Apostilamento).

4.1.3. RESULTADO DAS NOTAS FISCAIS PAGAS

Valor pago: R\$ 1.605.676,87 (R\$ 1.528.542,67 + R\$ 77.134,20)

Valor devido: R\$ 1.301.040,95 (valor devido considerando o desconto original previsto no contrato nº 13/2015)

4.2. DAS NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE PARA PAGAMENTO

Atualmente se encontram na Pró-Reitoria de Administração (PROAD) 144 Notas Fiscais emitidas pela Editora do Livro Técnico Ltda para análise de pagamento. Segue abaixo a relação detalhada:

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
1	1733	18/05/16	R\$ 199,40	R\$ 123,42	38,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 123,43
2	1831	28/06/16	R\$ 428,70	R\$ 329,67	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 265,37
3	1844	01/07/16	R\$ 161,00	R\$ 123,81	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 99,66
4	1846	01/07/16	R\$ 5.011,90	R\$ 3.854,15	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 3.102,37
5	1867	04/07/16	R\$ 621,00	R\$ 477,54	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 384,40
6	1901	15/07/16	R\$ 57.405,30	R\$ 44.144,78	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 35.533,88
7	1938	01/08/16	R\$ 2.247,00	R\$ 1.727,94	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.390,89
8	1944	01/08/16	R\$ 40,90	R\$ 31,45	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 25,32
9	1997	02/09/16	R\$ 5.709,00	R\$ 4.390,19	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 3.533,87
10	2001	04/09/16	R\$ 264,50	R\$ 203,41	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 163,73
11	2009	05/09/16	R\$ 227,00	R\$ 174,56	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 140,51
12	2032	06/09/16	R\$ 124,00	R\$ 95,36	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 76,76
13	2049	14/09/16	R\$ 24.563,30	R\$ 18.930,77	22,93%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 15.204,68
14	2053	14/09/16	R\$ 13.601,25	R\$ 10.459,40	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 8.419,17
15	2056	14/09/16	R\$ 402,80	R\$ 309,76	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 249,33
16	2061	16/09/16	R\$ 25.691,50	R\$ 19.756,83	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 15.903,04
17	2064	16/09/16	R\$ 22.749,80	R\$ 17.494,64	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 14.082,13

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
18	2065	19/09/16	R\$ 7.129,00	R\$ 5.482,25	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 4.412,85
19	2066	19/09/16	R\$ 19.391,20	R\$ 14.911,89	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 12.003,15
20	2067	19/09/16	R\$ 15.534,30	R\$ 11.945,97	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 9.615,73
21	2068	19/09/16	R\$ 12.671,70	R\$ 9.744,59	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 7.843,78
22	2069	19/09/16	R\$ 7.158,50	R\$ 5.504,96	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 4.431,11
23	2070	19/09/16	R\$ 7.120,50	R\$ 5.475,64	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 4.407,59
24	2071	19/09/16	R\$ 8.117,90	R\$ 6.242,73	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 5.024,98
25	2072	19/09/16	R\$ 4.154,30	R\$ 3.194,66	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 2.571,51
26	2073	19/09/16	R\$ 8.707,50	R\$ 6.696,12	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 5.389,94
27	2074	19/09/16	R\$ 826,80	R\$ 635,81	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 511,79
28	2077	20/09/16	R\$ 683,50	R\$ 525,61	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 423,09
29	2078	20/09/16	R\$ 7.874,90	R\$ 6.055,84	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 4.874,56
30	2079	20/09/16	R\$ 10.700,10	R\$ 8.228,46	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 6.623,36
31	2080	20/09/16	R\$ 10.281,00	R\$ 7.906,16	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 6.363,94
32	2081	20/09/16	R\$ 7.185,00	R\$ 5.525,30	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 4.447,52
33	2082	20/09/16	R\$ 20.337,80	R\$ 15.639,91	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 12.589,10
34	2084	21/09/16	R\$ 50,00	R\$ 38,45	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 30,95
35	2085	21/09/16	R\$ 366,00	R\$ 281,45	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 226,55
36	2086	21/09/16	R\$ 487,20	R\$ 374,66	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 301,58
37	2087	21/09/16	R\$ 219,60	R\$ 168,87	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 135,93
38	2089	21/09/16	R\$ 960,00	R\$ 738,24	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 594,24
39	2090	21/09/16	R\$ 180,00	R\$ 138,42	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 111,42

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
40	2091	21/09/16	R\$ 300,00	R\$ 230,70	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 185,70
41	2094	21/09/16	R\$ 120,00	R\$ 92,28	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 74,28
42	2095	22/09/16	R\$ 29,90	R\$ 22,99	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 18,51
43	2096	22/09/16	R\$ 266,00	R\$ 204,55	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 164,65
44	2097	22/09/16	R\$ 50,00	R\$ 38,45	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 30,95
45	2098	26/09/16	R\$ 80,00	R\$ 61,52	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 49,52
46	2106	30/09/16	R\$ 116,00	R\$ 89,20	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 71,80
47	2107	30/09/16	R\$ 350,90	R\$ 269,84	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 217,21
48	2108	03/10/16	R\$ 9.849,50	R\$ 7.574,26	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 6.096,84
49	2109	03/10/16	R\$ 25.289,50	R\$ 19.447,65	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 15.654,20
50	2110	03/10/16	R\$ 2.781,40	R\$ 2.138,91	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.721,69
51	2111	03/10/16	R\$ 17.588,75	R\$ 13.527,19	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 10.887,44
52	2112	03/10/16	R\$ 15.232,50	R\$ 11.713,81	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 9.428,92
53	2113	03/10/16	R\$ 15.655,26	R\$ 12.039,04	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 9.690,61
54	2114	03/10/16	R\$ 5.919,40	R\$ 4.552,03	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 3.664,11
55	2116	03/10/16	R\$ 16.715,10	R\$ 12.853,92	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 10.346,65
56	2117	04/10/16	R\$ 465,70	R\$ 358,13	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 288,27
57	2118	04/10/16	R\$ 8.515,60	R\$ 6.548,55	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 5.271,16
58	2119	04/10/16	R\$ 7.631,10	R\$ 5.868,32	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 4.723,65
59	2120	04/10/16	R\$ 11.586,92	R\$ 8.910,35	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 7.172,30
60	2121	04/10/16	R\$ 1.859,70	R\$ 1.430,14	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.151,15
61	2122	04/10/16	R\$ 946,05	R\$ 727,51	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 585,60

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
62	2123	04/10/16	R\$ 1.741,50	R\$ 1.339,21	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.077,99
63	2125	06/10/16	R\$ 100,00	R\$ 76,90	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 61,90
64	2126	06/10/16	R\$ 325,00	R\$ 249,92	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 201,18
65	2127	06/10/16	R\$ 2.996,60	R\$ 2.304,39	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.854,90
66	2129	07/10/16	R\$ 74,70	R\$ 57,44	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 46,24
67	2130	07/10/16	R\$ 1.371,00	R\$ 1.054,31	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 848,65
68	2131	07/10/16	R\$ 1.580,60	R\$ 1.215,47	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 978,39
69	2132	07/10/16	R\$ 330,00	R\$ 253,77	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 204,27
70	2133	07/10/16	R\$ 492,00	R\$ 378,35	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 304,55
71	2134	10/10/16	R\$ 120,00	R\$ 92,28	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 74,28
72	2135	10/10/16	R\$ 344,00	R\$ 264,54	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 212,94
73	2136	10/10/16	R\$ 25,00	R\$ 19,23	23,08%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 15,48
74	2137	10/10/16	R\$ 98,00	R\$ 75,36	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 60,66
75	2138	10/10/16	R\$ 1.255,00	R\$ 965,10	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 776,85
76	2139	10/10/16	R\$ 635,30	R\$ 488,54	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 393,25
77	2140	10/10/16	R\$ 560,00	R\$ 430,64	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 346,64
78	2141	10/10/16	R\$ 417,90	R\$ 321,30	23,12%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 258,68
79	2142	10/10/16	R\$ 972,70	R\$ 748,02	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 602,10
80	2143	10/10/16	R\$ 124,70	R\$ 95,90	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 77,19
81	2144	10/10/16	R\$ 1.739,40	R\$ 1.337,61	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.076,69
82	2145	10/10/16	R\$ 581,90	R\$ 447,48	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 360,20
83	2146	10/10/16	R\$ 66,90	R\$ 51,45	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 41,41

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
84	2147	10/10/16	R\$ 56,00	R\$ 43,06	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 34,66
85	2148	10/10/16	R\$ 173,00	R\$ 133,04	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 107,09
86	2149	10/10/16	R\$ 95,00	R\$ 73,06	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 58,81
87	2150	10/10/16	R\$ 189,00	R\$ 145,34	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 116,99
88	2151	10/10/16	R\$ 78,00	R\$ 59,98	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 48,28
89	2152	10/10/16	R\$ 258,00	R\$ 198,41	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 159,71
90	2153	10/10/16	R\$ 214,00	R\$ 164,57	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 132,47
91	2154	10/10/16	R\$ 184,00	R\$ 141,50	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 113,90
92	2155	10/10/16	R\$ 1.661,90	R\$ 1.278,03	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.028,72
93	2156	10/10/16	R\$ 594,70	R\$ 457,33	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 368,12
94	2157	10/10/16	R\$ 45,00	R\$ 34,61	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 27,86
95	2159	11/10/16	R\$ 90,00	R\$ 69,21	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 55,71
96	2160	11/10/16	R\$ 592,20	R\$ 455,41	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 366,57
97	2161	11/10/16	R\$ 246,36	R\$ 189,45	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 152,50
98	2162	11/10/16	R\$ 53,60	R\$ 41,22	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 33,18
99	2163	11/10/16	R\$ 135,00	R\$ 103,82	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 83,57
100	2164	13/10/16	R\$ 48,80	R\$ 37,53	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 30,21
101	2165	13/10/16	R\$ 398,00	R\$ 306,06	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 246,36
102	2166	13/10/16	R\$ 35,00	R\$ 26,92	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 21,67
103	2167	13/10/16	R\$ 90,00	R\$ 69,22	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 55,71
104	2168	13/10/16	R\$ 750,00	R\$ 576,75	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 464,25
105	2170	14/10/16	R\$ 140,00	R\$ 107,66	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 86,66

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
106	2171	14/10/16	R\$ 1.729,00	R\$ 1.329,61	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.070,25
107	2172	14/10/16	R\$ 642,00	R\$ 493,70	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 397,40
108	2173	14/10/16	R\$ 274,60	R\$ 211,18	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 169,98
109	2174	15/10/16	R\$ 482,00	R\$ 370,66	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 298,36
110	2175	15/10/16	R\$ 44,00	R\$ 33,84	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 27,24
111	2176	15/10/16	R\$ 44,00	R\$ 33,84	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 27,24
112	2177	15/10/16	R\$ 45,00	R\$ 34,61	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 27,86
113	2178	15/10/16	R\$ 34,90	R\$ 26,84	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 21,60
114	2179	15/10/16	R\$ 687,00	R\$ 528,31	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 425,25
115	2180	15/10/16	R\$ 451,40	R\$ 347,13	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 279,42
116	2181	15/10/16	R\$ 99,80	R\$ 76,75	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 61,78
117	2182	17/10/16	R\$ 67,40	R\$ 51,83	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 41,72
118	2183	18/10/16	R\$ 30,00	R\$ 23,07	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 18,57
119	2184	18/10/16	R\$ 216,70	R\$ 166,63	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 134,14
120	2185	18/10/16	R\$ 547,00	R\$ 420,64	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 338,59
121	2186	18/10/16	R\$ 352,00	R\$ 270,69	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 217,89
122	2188	18/10/16	R\$ 49,90	R\$ 38,37	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 30,89
123	2189	18/10/16	R\$ 72,00	R\$ 55,37	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 44,57
124	2195	20/10/16	R\$ 17,90	R\$ 13,77	23,07%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 11,08
125	2197	20/10/16	R\$ 17,90	R\$ 13,77	23,07%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 11,08
126	2199	20/10/16	R\$ 249,00	R\$ 191,48	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 154,13
127	2200	20/10/16	R\$ 268,50	R\$ 206,48	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 166,20

NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE DE PAGAMENTO							
Sequencia	Nota Fiscal	Data de Emissão	Valor da Nota Fiscal	Valor da Nota Fiscal com Desconto	Desconto Aplicado %	Motivo da Alteração do Valor	Valor da Nota Fiscal com base no Contrato nº 13/2015 (Desconto 38,10%)
128	2201	20/10/16	R\$ 2.733,00	R\$ 2.101,68	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.691,73
129	2202	21/10/16	R\$ 335,00	R\$ 257,62	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 207,37
130	2203	21/10/16	R\$ 400,00	R\$ 307,60	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 247,60
131	2204	21/10/16	R\$ 265,00	R\$ 203,80	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 164,04
132	2205	21/10/16	R\$ 38,00	R\$ 29,22	23,11%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 23,52
133	2206	21/10/16	R\$ 325,12	R\$ 230,34	29,15%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 201,25
134	2207	21/10/16	R\$ 323,50	R\$ 248,77	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 200,25
135	2208	21/10/16	R\$ 258,20	R\$ 198,55	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 159,83
136	2209	21/10/16	R\$ 551,80	R\$ 424,34	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 341,56
137	2210	21/10/16	R\$ 803,60	R\$ 617,96	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 497,43
138	2211	21/10/16	R\$ 2.121,10	R\$ 1.631,14	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.312,96
139	2212	21/10/16	R\$ 2.244,10	R\$ 1.725,70	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 1.389,10
140	2213	21/10/16	R\$ 424,70	R\$ 326,59	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 262,89
141	2214	21/10/16	R\$ 34,90	R\$ 26,84	23,09%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 21,60
142	2216	21/10/16	R\$ 390,00	R\$ 299,91	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 241,41
143	2217	21/10/16	R\$ 777,80	R\$ 598,13	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 481,46
144	2218	21/10/16	R\$ 1.451,20	R\$ 1.115,97	23,10%	Anulação do 2º Termo de Apostilamento	R\$ 898,29
TOTAL			492.913,21	379.045,13			R\$ 305.113,29

4.2.1. SÍNTESE DAS NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE PARA PAGAMENTO

- Quantidade de Notas Fiscais em Análise para Pagamentos: **144**
- Período de emissão: **18/05 a 21/10/2016**
- Valor Total das Notas Fiscais em Análise para Pagamentos: **R\$ 492.913,21**
- Valor Total das Notas Fiscais em Análise para Pagamentos (aplicado desconto diverso do Contrato nº 13/2015): **R\$ 379.045,13**

Considerando a anulação do 2º Termo de Apostilamento e a aplicação do desconto de 38,10% estabelecido pelo Contrato nº 13/2015, teremos:

100,00% = R\$ 492.913,21

38,10% = 187.799,92

Valor devido em relação às Notas Fiscais em análise de pagamento:

(100% - 38,1%): **R\$ 305.113,29**

4.2.2. RESULTADO DAS NOTAS FISCAIS EM ANÁLISE PARA PAGAMENTO

Valor pago: **R\$ 0,00**

Valor devido: **R\$ 305.113,29**

5. ANÁLISE FINAL DAS NOTAS FISCAIS EMITIDAS PELA EDITORA DO LIVRO TÉCNICO

Após análise das Notas Fiscais emitidas pela Editora do Livro Técnico Ltda, constatou-se que o montante total atingiu R\$ 2.594.756,43 (dois milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, setecentos e cinquenta e seis reais e quarenta e três centavos). Desconsiderando o reequilíbrio financeiro contido no 2º Termo de Apostilamento e aplicando o desconto previsto no contrato original (nº 13/2015) em percentual de 38,10%, identificou-se o montante de R\$ R\$ 1.606.154,24 (Um milhão, seiscentos e seis mil, cento e cinquenta e

quatro reais e vinte e quatro centavos) como valor devido pelo IFPR para a Editora do Livro Técnico Ltda. Desse valor devido, já foram pagos a empresa R\$ 1.605.676,87 (um milhão, seiscentos e cinco mil, seiscentos e setenta e seis reais e oitenta e sete centavos) restando um saldo a pagar de R\$ 477,37 (quatrocentos e setenta e sete reais e trinta e sete centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

Contrato nº 13/2015, sem apostilamento	Notas Fiscais			
	Emitidas Ordem Bancária	Reequilíbrio Financeiro ⁵	Pendentes de Pagamento	Total
Quantidade de Notas Fiscais Emitidas	250	15	144	409
Soma do Valor Total das Notas Fiscais	R\$ 2.101.843,22	R\$ 77.134,20	R\$ 492.913,21	R\$ 2.671.890,63
Aplicação do Desconto 38,1 %	R\$ 800.802,27	Não se aplica	R\$ 187.799,93	R\$ 988.602,20
Valor Devido pelo IFPR utilizando valores apenas do Contrato nº 13/2015, sem apostilamentos	R\$ 1.301.040,95	R\$ 0,00	R\$ 305.113,28	R\$ 1.606.154,23
Valor Pago para Editora do Livro Técnico	R\$ 1.528.542,67	R\$ 77.134,20	R\$ 0,00	R\$ 1.605.676,87
Saldo				R\$ 477,37

6. CONSTATAÇÕES e RECOMENDAÇÕES

- **CONSTATAÇÃO 1:** a análise do relatório de ordens bancárias constatou o pagamento em duplicidade da Nota Fiscal nº 1858;

RECOMENDAÇÃO 1: que a Pró-Reitoria de Administração realize controle primário com o intuito de identificar possíveis pagamentos duplicados nas atividades da Diretoria de Contabilidade, Orçamento e Finanças (DCOF) nas emissões das Ordens Bancárias (OB);

⁵ As Notas Fiscais de Reequilíbrio Financeiro (Notas Fiscais: 1884, 1885, 1886, 1889, 1890, 1891, 1892, 1893, 1894, 1895, 1896, 1897, 1898, 1900 e 1927) foram consideradas como pagamento a maior diante da possível anulação do 2º Termo de Apostilamento do Contrato nº 13/2015.

- **CONSTATAÇÃO 2:** não consta no processo em análise nº 23411.001005/2015-16 a anulação do 2º termo de Apostilamento conforme orientado pela Procuradoria Federal junto ao IFPR;

RECOMENDAÇÃO: que o Instituto Federal do Paraná formalize e notifique a empresa sobre a anulação do 2º Termo de Apostilamento;

- **CONSTATAÇÃO 3:** nas Notas Fiscais disponibilizadas pelas fiscais do contrato, foram identificados documentos sem o ateste do recebedor dos livros;

RECOMENDAÇÃO 3: que seja confirmado o ateste em todas as Notas Fiscais emitidas, em especial as Notas Fiscais Pagas: 1619, 1731, 1852, 1913, 1950, 1953, 2018, 2037, 2050; e nas Notas Fiscais em Análise de Pagamento: 1733, 1831, 1844, 1846, 1867, 1901, 1938, 1997, 2001, 2009, 2049, 2061, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2089, 2090, 2096, 2108, 2110, 2111, 2112, 2116, 2118, 2123, 2125, 2126, 2127, 2129, 2135, 2137, 2140, 2141, 2142, 2143, 2145, 2146, 2151, 2152, 2154, 2155, 2156, 2157, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2168, 2172, 2175, 2176, 2177, 2178, 2180, 2182, 2185, 2186, 2188, 2189, 2195, 2197, 2199, 2200, 2201, 2202, 2204, 2205, 2206, 2208, 2209, 2210, 2211, 2214 e 2217.

- **CONSTATAÇÃO 4:** não identificado o registro das aquisições dos livros da Editora do Livro Técnico Ltda no Sistema Pergamun;

RECOMENDAÇÃO 4: que seja atualizado o Sistema Pergamun com todas as aquisições efetuadas através do Contrato nº 13/2015.

7. CONCLUSÃO

A Auditoria Interna analisou o contrato nº 13/2015 firmado entre o Instituto Federal do Paraná e a Editora do Livro Técnico Ltda que possui objeto de fornecimento de publicações nacionais e estrangeiras para os campus do IFPR.

A ampliação do acervo bibliográfico através da aquisição permanente de recursos bibliográficos é fundamental para atividade fim da instituição, uma vez que disponibiliza recursos didáticos, reforça o processo de aprendizagem, supre demandas de adequação e atualização de bibliografias em todos os campus do IFPR.

O processo 23411.001005/2015-16 é composto de 19 volumes e neles foram identificados vários documentos atestando o controle primário, como “relatório do fiscal do contrato”, “notificações encaminhadas para editora”, “relatório de conformidade de registro de gestão”. A recomendação da Procuradoria Federal para anulação do 2º Termo de Apostilamento ainda não foi realizada pelo IFPR.

A apuração dos valores devidos através do detalhamento em planilha eletrônica de cada Nota Fiscal, constatam que não houve prejuízo para o Instituto Federal do Paraná e que a Editora do Livro Técnico Ltda, reestabelecidas as condições originais do contrato, é credora do valor de R\$ 477,37 (quatrocentos e setenta e sete reais e trinta e sete centavos).

Em anexo:

- Consulta Ordem Bancária (CONOB) –SIAFI2016
- Consulta Documento Hábil (CONDH) – Tesouro Gerencial 2016
- Mídia Digital contendo 409 Notas Fiscais emitidas pela Editora do Livro Técnico Ltda

Valdinei Henrique da Costa
Auditor – IFPR
Siape 2284821

Em 04/04/2017, para apreciação do
Chefe da Auditoria Interna do IFPR
Roberto Batista