

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA**

Evaristo Vaz- Centro, Guariba, 1190 - Centro

CEP 14.840-000 - Guariba - SP - Fone: (16) 3251-9422

**PARECER CONCLUSIVO****Exercício/Ano:** 2023**ENTIDADE:** Centro Social Comunitário "Cristo Rei"**CNPJ:** 45.319.282/0001-22

**Celso Antonio Romano**, inscrito no CP [REDACTED], qualificado(a), na forma legal, Administrador Público da **Prefeitura Municipal de Guariba**, inscrita no CNPJ 48.664.304/0001-80. Em cumprimento ao artigo 203 da Instrução Normativa 001 de 22 de maio de 2024 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, exara o PARECER CONCLUSIVO do exercício, sobre a Prestação de Contas dos recursos repassados e aplicados pela Organização da Sociedade Civil, para fins de avaliação quanto à eficácia e efetividade das ações realizadas, e ATESTA:

I - Que durante o exercício relativo à prestação de contas a Organização da Sociedade Civil esteve localizada e em regular funcionamento no desenvolvimento das suas atividades/projetos, condizentes com a sua finalidade estatutária, pactuadas com esta Administração, no endereço que segue:

**Endereço:** Rua João de Angelis Junior, 84 - Vila Mangoline - Guariba - SP

**Finalidade estatutária:** É uma Entidade beneficente e tem a finalidade de, sem fins lucrativos, promover o bem estar individual ou da família considerada como um todo, sem distinção política, religiosa ou racial, prestando assistência econômica, social, moral, cultural, educacional, recreativa e física, combater a falsa mendicância e promover a recuperação dos menores abandonados, através da fundação e manutenção de um artesanato, bem como, promover ações que visem à melhoria do bem-estar social da população carente da Comarca de Guariba.

Que cada data de repasse, empenho, número de empenho, valor transferido, saldo anterior, rendimento de aplicação financeira, e o valor total aplicado no objeto, eventuais devoluções de glosa e/ou ou saldo, o saldo reprogramado para o exercício seguinte, por fonte de recursos, se demonstra segundo cada ajuste, seu respectivo objeto e cada data de prestação de contas apresentadas pela Organização da Sociedade Civil, na forma que segue:

TERMO DE FOMENTO nº 9/2023 Aditivos: .

**Objeto:** Serviço de Acolhimento Institucional à Criança e ao Adolescente**Datas das Prestações de Contas Parciais:** 29/08/2023; 27/09/2023; 04/06/2024.

| Fontes de Recursos               | Datas dos Repasses | Números dos Empenhos | Valores Transferidos |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X    | 13/04/2023         | 01/2023/000906       | 6.600,00             |
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X    | 12/06/2023         | 02/2023/000906       | 4.400,00             |
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X    | 12/09/2023         | 03/2023/000906       | 6.600,00             |
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X    | 27/10/2023         | 04/2023/000906       | 4.400,00             |
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X    | 07/12/2023         | 05/2023/000906       | 2.200,00             |
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X    | 26/12/2023         | 06/2023/000906       | 2.200,00             |
| <b>Total do Repasse Estadual</b> |                    |                      | 26.400,00            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 06/02/2023         | 01/2023/000905       | 41.666,70            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 03/03/2023         | 02/2023/000905       | 20.833,35            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 30/03/2023         | 03/2023/000905       | 20.833,33            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 09/05/2023         | 04/2023/000905       | 20.833,33            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 06/06/2023         | 05/2023/000905       | 20.833,33            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 05/07/2023         | 06/2023/000905       | 20.833,33            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M          | 03/08/2023         | 07/2023/000905       | 20.833,33            |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA**

Evaristo Vaz- Centro, Guariba, 1190 - Centro

CEP 14.840-000 - Guariba - SP - Fone: (16) 3251-9422

| Fontes de Recursos                | Datas dos Repasses | Números dos Empenhos | Valores Transferidos |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| CEF104/AG 2162/CC 355 M           | 12/09/2023         | 08/2023/000905       | 20.833,35            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M           | 09/10/2023         | 09/2023/000905       | 20.833,33            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M           | 31/10/2023         | 10/2023/000905       | 20.833,33            |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M           | 30/11/2023         | 11/2023/000905       | 20.833,29            |
| <b>Total do Repasse Municipal</b> |                    |                      | <b>250.000,00</b>    |

| Fontes de Recursos            | Saldo Ano Anterior | Rendimentos de Aplicação Financeira | (a) Valor Total das Despesas Vinculadas |
|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X | 0,00               | 108,61                              | 26.508,61                               |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M       | 0,00               | 3.993,70                            | 250.869,22                              |

| Fontes de Recursos            | Valor Glosado | Saldo Devolvido | Saldo Vinculado Reprogramado |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| BB001/AG 4585 - 3/ CC 19395 X | 0,00          | 0,00            | 0,00                         |
| CEF104/AG 2162/CC 355 M       | 0,00          | 0,00            | 3.124,48                     |

Detalhamento dos valores dos repasses por fontes e/ou vínculo de recursos:

Nota explicativa: EXECUÇÃO FINANCEIRA DA ENTIDADE CENTRO SOCIAL CRISTO REI FOMENTO 09/2023.

VALOR REPASSADO:

MUNICIPAL: R\$ 250,000,00

ESTADUAL: R\$ 26,400,00

As atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas, bem como os resultados alcançados, cumprindo com o previsto no plano de trabalho.

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Que as partes cumpriram as cláusulas pactuadas no instrumento de parceria, atinentes aos princípios da administração pública, em conformidade com a regulação que rege a matéria.

Que os gastos e a contabilização das receitas e das despesas estão regulares e perfeitos, segundo as normas brasileira de contabilidade para o terceiro setor, demonstrados no balancete e balanço patrimonial da Organização da Sociedade Civil parceira

Está correta, regularidade e perfeição dos gastos e a contabilização das receitas e das despesas, segundo as normas brasileira de contabilidade para o terceiro setor, demonstrados no balancete e balanço patrimonial da Organização da Sociedade Civil parceira?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Houve disponibilização, pela entidade do terceiro setor, dos documentos comprobatórios dos gastos efetuados com os recursos da parceria e sua devida contabilização, atestada pelo contador da beneficiária?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Estão regulares e disponíveis, os recolhimentos dos encargos trabalhistas, relativos a folha de pagamento da equipe contratada, com ou sem vínculo empregatício, e comprovados mediante guias de recolhimentos autuadas ao processo de prestação de contas?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA**

Evaristo Vaz- Centro, Guariba, 1190 - Centro

CEP 14.840-000 - Guariba - SP - Fone: (16) 3251-9422

Que os recolhimentos dos encargos trabalhistas, relativos a folha de pagamento da equipe contratada, com ou sem vínculo empregatício, estão regulares, comprovados mediante certidões negativas de débito (CNDs) e Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (CRF/FGTS), acostados aos autos do processo.

Que os comprovantes de gastos contém a identificação da Organização da Sociedade Civil beneficiária, do tipo de cada repasse, do número de cada ajuste e deste Órgão conessor?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Contém a identificação da Organização da Sociedade Civil beneficiária, do tipo de cada repasse, do número de cada ajuste e deste Órgão conessor, nos originais dos comprovantes de gastos?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Que na sede da concedente existe e funciona o controle interno de forma regular, responsável pela fiscalização dos atos da administração pública, e tem como responsável o Sr.(a) Ana Claudia Aparecida de Oliveira, CPF nº [REDACTED]

Que cada ajuste atende aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade, a motivação e ao interesse público e social.

Que houve visita(s) para fiscalizar, monitorar e avaliar o objeto, conforme relatório(s) de fiscalização, parte integrante do processo desta prestação de contas.

Houve visita(s) para fiscalizar, monitorar e avaliar o objeto, conforme relatório(s) de fiscalização (monitoramento e avaliação), parte integrante do processo desta prestação de contas?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Nota explicativa: FORAM EXECUTADAS TRÊS VISITAS NO PERIODO DE EXECUÇÃO DE 2023, INCLUINDO RELATORIO E VISITAS DE CONTROLE DE FISCALIZAÇÃO E SATISFAÇÃO DO USUARIO PELO MEMBRO RESPONSÁVEL.

Que eventual rateio administrativo de custos indiretos realizado pela entidade do Terceiro Setor foi verificado e avaliado pelo poder público, quanto à razoabilidade, pertinência com o objeto, proporcionalidade e adequação das despesas?

☒ Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

Considera-se regular a execução do objeto, mantido o contrato, mesmo que por aditivo, autoriza a reprogramação do saldo financeiro, aplicável exclusivamente no mesmo objeto.

Que a(s) parceria(s) representa vantagem econômica, comparada em relação a realização direta pela Administração Pública:

**Ressalvas ou irregularidades na prestação de contas:**

A ENTIDADE TEVE O VALOR DE 9.214,33 DE RECURSOS PROPRIOS EM 31/12/2023 QUE DEVERIA SER TRANSFERIDO PARA CONTA ESPECIFICA DA ENTIDADE. FOI ALERTADO A ENTIDADE SOBRE OS RECEBIMENTOS DE DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES NA CONTA DO REPASSE ENFATIZANDO QUE A MESMA DEVE SER EXCLUSIVA PARA RECEBIMENTOS DE RECURSO. HOVE READEQUAÇÕES PARA ENTIDADE NO ANO DE 2023, COM SALDO REPROGRAMADO ESTADUAL ANO ANTERIOR R\$ 4.059,28

HOVE SALDO DE TARIFA EM 2024, NAO PAGA EM 2023 NO TOTAL DE R\$ 89,70, QUE DEVE SER DEVOLVIDA PARA CONTA DE REPASSE.

*raaf*



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA**

Evaristo Vaz- Centro, Guariba, 1190 - Centro

CEP 14.840-000 - Guariba - SP - Fone: (16) 3251-9422

**CONCLUSÃO**

Atesta a prestação de contas como **Regular com ressalvas**.

Guariba/SP, 24 de Maio de 2024.

**Celso Antonio Romano**

Prefeito Municipal

**Valdineia Aparecida Di Mastrogriolama da Silva**

CPF [REDACTED]

Gestor da Parceria

**Comissão de Prestação de Contas do Terceiro Setor**

Bruna Pires Mana

[REDACTED]

CAMILA MARCHI DE SOUZA

[REDACTED]

Joelma Rosa Cardoso dos Santos

[REDACTED]

Michele Aparecida Barbosa

[REDACTED]

NATÁLIA DOS SANTOS PEREIRA

[REDACTED]

THIAGO DE MORAIS

[REDACTED]

**Ana Claudia Aparecida de Oliveira**

CP [REDACTED]

Controlador(a) Interno

Proposta(s): 0009/2023