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 CPF 069.265.078-48, 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
		Total do Repasse Estadual	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

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
		Total do Repasse Municipal	250.000,00

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.

(**X**) 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?

(**X**) 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?

(**X**) 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?

(**X**) Sim ( ) Não ( ) Parcialmente

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 concessor?

(**X**) 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 concessor, nos originais dos comprovantes de gastos?

(**X**) 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 364.550.258-06.

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?

(**X**) 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 RESPONSAVEL.

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?

(**X**) 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 DOAÇOES E CONTRIBUIÇÕES NA CONTA DO REPASSE ENFATIZANDO QUE A MESMA DEVE SER EXCLUSIVA PARA RECEBIMENTOS DE RECURSO. HOUVE READEQUAÇOES PARA ENTIDADE NO ANO DE 2023, COM SALDO REPROGRAMADO ESTADUAL ANO ANTERIOR R$ 4.059,28
HOUVE SALDO DE TARIFA EM 2024, NAO PAGA EM 2023 NO TOTAL DE R$ 89,70, QUE DEVE SER DEVOLVIDA PARA CONTA DE REPASSE.

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 Mastrogirolama da Silva
CPF 251.690.498-38
Gestor da Parceria

Comissão de Prestação de Contas do Terceiro Setor

Bruna Pires Mana	307.740.338-27	
CAMILA MARCHI DE SOUZA	368.929.488-63	
Joelma Rosa Cardoso dos Santos	302.364.868-96	
Michele Aparecida Barbosa	387.197.838-84	
NATÁLIA DOS SANTOS PEREIRA	450.229.588-48	
THIAGO DE MORAIS	311.624.358-10	

Ana Claudia Aparecida de Oliveira
CPF 364.550.258-06
Controlador(a) Interno

Proposta(s): 0009/2023