

**PARECER CONCLUSIVO ANUAL  
PRESTAÇÃO DE CONTAS SUBVENÇÃO SOCIAL  
Art. 89- Instrução 01/2016**

**Exercício 2015**

**ÓRGÃO CONCESSOR:**  
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JANDIRA

**ÓRGÃO BENEFICIÁRIO:**  
APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS ESCOLA DE EDUCAÇÃO ESPECIAL "LUZ DO AMANHÃ"

**LEI AUTORIZADORA:**  
LEI MUNICIPAL Nº 2088 de 18 de Dezembro de 2014

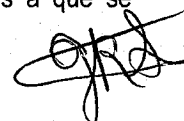
**VALORES REPASSADOS:**  
Recursos Municipais: R\$ 59.997,60 (Cinquenta e nove mil, novecentos e noventa e sete reais e sessenta centavos)

A Comissão de Acompanhamento de Subvenções, constituída pela portaria nº 32.233 de 13 de novembro de 2013, por seus integrantes que este subscrevem, com fundamento nos artigos 16 e 17 na Lei Municipal nº 2009/13 e no artigo 89, da Instrução nº 01/2016 do Tribunal de Contas/SP, reuniram-se para análise da prestação de contas anual, apresentado pela entidade beneficiada acima indicada, **ATESTANDO:**

**I- O recebimento da prestação de contas dos entes beneficiários, bem como a aplicação de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade;**

A prestação de contas da entidade beneficiária foi devidamente apresentada em 29 de janeiro do corrente ano e, portanto, dentro do prazo prescrito pelas normas municipais regentes.

Considerando que os recursos financeiros, a princípio e em tese, foram devidamente aplicados pela entidade, de acordo com o plano de trabalho apresentado, atendendo aos fins a que se destinavam, não houve aplicação de sanções, por parte da municipalidade.



**II- A localização e o regular funcionamento da beneficiária, descrevendo sua finalidade estatutária e descrição do objeto;**

A Entidade beneficiária se localiza e está regularmente funcionando na Trav. dos Cajueiros, nº 220, Chácara Nova Itapevi, Itapevi – S.P.

Entidade de utilidade pública, sem fins lucrativos, a finalidade estatutária da Entidade artigos 2º, 3º e 9º e seus incisos é promover e articular ações de defesa de direitos, prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas a melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária, sendo o seu objeto para o recebimento da subvenção, a área de Proteção Social Básica para pessoas com deficiências.



III, IV, V, VI, - Data dos repasses concedidos e das devidas prestações de contas; os valores transferidos, identificando número, data e valor das respectivas nota de empenho, se for o caso, por fonte de recurso; os valores aplicados no objeto do repasse, os rendimentos financeiros auferido, demonstrando inclusive eventuais glosas; a comprovação de devolução de eventual glosas, saldos ou autorização formal para sua utilização em exercício subsequente.

A Prefeitura Municipal de Jandira/SP efetuou os repasses em conformidade com a tabela abaixo:

DATA DO REPASSE	DATA REC. PREST.CONTAS	MÊS	EMPENHO	F. DE RECURSO	REPASSE R\$	DESPESA R\$	REC. APLIC. ENTIDADE R\$	VL DEVOL. R\$
09/03/15	08/05/15	JAN	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 2.530,00	-	R\$ 2.469,80
27/03/15	08/05/15	FEV	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 5.536,00	R\$ 536,20	R\$ 0,00
27/03/15	08/05/15	MAR	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 5.606,00	R\$ 606,20	R\$ 0,00
20/04/15	08/05/15	ABR	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 5.247,00	R\$ 247,20	R\$ 0,00
09/06/15	12/06/15	MAI	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 2.222,00	-	R\$ 2.777,80
26/06/15	01/07/15	JUN	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 4.795,00	-	R\$ 204,80
29/07/15	30/07/15	JUL	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 2.070,00	-	R\$ 2.929,80
14/08/15	17/08/15	AGO	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 1.496,00	-	R\$ 3.503,80
28/09/15	05/10/15	SET	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 4.894,00	-	R\$ 105,80
16/10/15	16/10/15	OUT	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 4.940,00	-	R\$ 59,80
27/11/15	01/10/15	NOV	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 4.939,00	-	R\$ 60,80
18/12/15	30/12/15	DEZ	1193	Próprio	R\$ 4.999,80	R\$ 4.940,00	-	R\$ 59,80
<b>TOTAL</b>					<b>R\$ 59.997,60</b>	<b>R\$ 49.215,00</b>	<b>R\$ 1.389,60</b>	<b>R\$ 12.172,20</b>

No decorrer do exercício financeiro de 2015 foram gastos o valor correspondente a R\$ 49.215,00 sendo que os valores residuais destacados no lado direito do quadro acima foram devolvidos para a conta da Prefeitura, conforme depósitos anexos, utilizando apenas a entidade o valor subvencionado de R\$ 47.825,40

**VII- Se as atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas e os resultados alcançados, indicando: análise quantitativa e qualitativa do cumprimento do plano de trabalho, com exposição das razões da não consecução ou extrapolação das metas pactuadas.**

Que a aplicação dos recursos próprios e subvencionados estão de acordo com o plano de trabalho, onde mensalmente a entidade beneficiada faz a prestação das atividades descritas no relatório circunstanciado, identificando as atividades desenvolvidas e número de atendidos, pontos facilitadores ou dificultadores, todos analisados e aprovados pela Secretaria Gestora.

**VIII e IX- a descrição do objeto dos recursos repassados, dos resultados alcançados, e a economicidade obtida em relação ao previsto em programa governamental; e o cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria;**

A documentação apresentada revela o cumprimento e alcance dos objetivos preconizados na Lei Autorizadora dos repasses e plano de trabalho apresentado.

Aclare-se que os recursos transferidos constituem importante parcela financeira para complementação dos gastos de funcionamento da entidade, com a atividade desenvolvida pela mesma, a municipalidade deixa de adquirir encargos administrativos.

**X- A regularidade dos gastos efetuados e sua perfeita contabilização, atestados pelo órgão/entidade concessor;**

Através da documentação apresentada, verificou-se a regular contabilização das transações procedidas pela entidade, merecendo destaque os valores repassados pela Prefeitura, que foram devidamente registrados como receita da entidade beneficiada; esta situação foi fielmente relatada pelo Conselho fiscal da entidade e relacionada através de demonstrativos que integram a prestação de contas.

**XI- A conformidade dos gastos às normas gerais sobre licitações e contratos administrativos definidos na Lei Federal nº 8.666/93 e alterações;**

Não se aplica ao terceiro setor.

**XII- Que os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, do tipo de repasse e número do ajuste, bem como órgão/entidade repassador(a) a que se referem;**

Informamos que as cópias dos documentos comprobatórios das despesas correspondem aos originais apresentados pela entidade onde constam o tipo de repasse obtido e o órgão repassador a que se referem.

**XIII- A regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal;**

Através da documentação apresentada, verificou-se o recolhimento de encargos trabalhistas, relativamente à aplicação de recursos que envolvem gastos com pessoal.

**XIV- O atendimento ao princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade.**

Foram atingidos os padrões mínimos de eficiência assim considerados, e pela regularidade das despesas e alcance dos objetivos e metas traçadas foram satisfatórias com os propósitos estabelecidos na política governamental municipal.

Também foi alcançada economicidade em razão dos gastos realizados, apresentando-se os mesmos satisfatórios se comparados com os custos obtidos mediante confrontação com os preços praticados pela iniciativa privada. Tal ocorrência se mostra contudente na medida em que a entidade beneficiada não possui fins lucrativos e não remunera a sua diretoria, não existindo, portanto, despesas administrativa nessa ordem, ao contrário do que ocorre com a gestão pública.

Além disso, na medida que tais ações são desenvolvidas por entidade dessa natureza, o Poder Público evitou a criação de despesas obrigatórias de caráter continuado para satisfazer um atividade complementar e transitória, que pode ser extinta ou se acabar em qualquer momento.

Foi apresentada prestação de contas total dos valores repassados pela Prefeitura, bem como a documentação comprobatória de todas as despesas realizadas.

**XV-A existência e o funcionamento regular do controle interno do Órgão/ Público Concessor com indicação e o nome completo e o CPF dos respectivos responsáveis.**

Além da Comissão de Acompanhamento de Subvenções, esta Municipalidade possui dentro da sua estrutura administrativa, em fase de estruturação o funcionamento a Controladoria Geral, cujo a identificação da Controladora, encontra-se após a conclusão e assinatura deste parecer.

**XVI- Indicação quanto a realização de visita *in loco* pelo órgão/entidade concessor(a), quando houver.**

Não há necessidade de indicação de visita in loco.

**CONCLUSÃO**

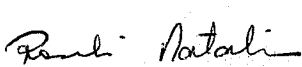
Face à documentação carreada aos presentes autos de Prestação de Contas, pudemos observar o regular funcionamento da entidade receptora. Consta-se, igualmente, o estrito cumprimento da legislação vigente e plano de trabalho apresentado. Dos documentos contábeis ofertados pela receptora dos recursos, infere-se que foram cumpridos os pressupostos, nos termos da legislação regente. Denota-se em arremate a plenitude da regularidade dos gastos e o conseqüente cuidado no emprego dos recursos percebidos.

Diante de todo o exposto, esta comissão conclui que a entidade subvencionada cumpriu as formalidades exigidas, estando toda a documentação e requisitos dentro dos estabelecidos pela Lei e normas vigentes, razão pela qual emite este parecer conclusivo anual, perfilando-se pela **LEGALIDADE DAS CONTAS**.

Jandira, 17 de Junho de 2016

  
**BIANCA DE SANTIS**  
MEMBRO DA COMISSÃO

  
**GILSON RODRIGUES DE SOUZA**  
MEMBRO DA COMISSÃO

  
**ROSELI NATALINO**  
MEMBRO DA COMISSÃO

  
**SANDRA R. DE ANDRADE CAVALCANTE**  
MEMBRO DA COMISSÃO

CIENTE:

  
**RAQUEL EVELIN BONÇALVES COLTRO**  
CONTROLADORA GERAL  
CPF 284.028.618-14

  
**GERALDO TEOTÔNIO DA SILVA**  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF 066.862.848-07

**Prefeitura do Município de Jandira**

Rua: Manoel Alves Garcia, 100 - Jd. São Luis - Centro - CEP 06618-010 - Jandira - SP

Fone: (11) 4619-8283 / 8284 e-mail: convenio.jandira@yahoo.com.br

Home: [www.jandira.sp.gov.br](http://www.jandira.sp.gov.br)



# Prefeitura do Município de Jandira

## Documento de Arrecadação Municipal

COD TRIBUTANTE

013323

Nome do Contribuinte

Depto.

Endereço:

Para uso da Repartição

Autenticação  
07/0016 20/03/2015

2.469,00 (10)

Tributos	
Multa 20-MAR-2015	
Juros	
C/ Monetária RECEBIMOS	
Total	

PM-101

1

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL  
 23/06/2015 - Autenticação - 13:34:43  
 661870124 0394

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
 DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - DREQUE

FAVORECIDO  
 CLIENTE P. M. J. CONT. MOVIMENTO  
 AGENCIA: 3565-3 CONTA: 20.504-4  
 VALOR TOTAL \* 2.777,00  
 NR. ENVELOPE 1.024.393.348

\* Valor sujeito a conferência.

\* Dados do Envelope: nr 1.024.393.348  
 \* acoilhido em: 23/06/2015, na Agência 6818-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATE A OPERACAO  
 SER PROCESSADA.

Leia no verso como conservar este documento,  
 entre outras informações.

2

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the document.

Handwritten notes and stamps at the bottom of the document, including a stamp that reads "COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE DEPOSITO EM CONTA CORRENTE".

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL  
03/03/2015 - Autoatendimento - 15:23:51  
601870146 1070

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHEQUE

FAVORECIDO  
CLIENTE P. M. J. CONT. MOVIMENTO  
AGENCIA: 3565-3 CONTA: 20.504-4  
VALOR TOTAL \* 2.929,80  
NR. ENVELOPE 1.631.228.413  
(nr. envelope informado pelo cliente)

\* Valor sujeito a conferencia.

\* Dados do Envelope: nr 1.631.228.413

\* recolhido em: 03/03/2015, na Agencia 6018-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATÉ A OPERAÇÃO  
SER PROCESSADA.

Leia no verso como conservar este documento,  
entre outras informações.

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL  
03/03/2015 - Autoatendimento - 15:23:51  
601870146 1070

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHEQUE

FAVORECIDO  
CLIENTE P. M. J. CONT. MOVIMENTO  
AGENCIA: 3565-3 CONTA: 20.504-4  
VALOR TOTAL \* 294,80  
NR. ENVELOPE 1.631.228.127  
(nr. envelope informado pelo cliente)

\* Valor sujeito a conferencia.

\* Dados do Envelope: nr 1.631.228.127

\* recolhido em: 03/03/2015, na Agencia 6018-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATÉ A OPERAÇÃO  
SER PROCESSADA.

Leia no verso como conservar este documento,  
entre outras informações.

5

3

*[Handwritten signatures and marks]*

SISTEMA - SISTEMA DE INTERMEDIOS BANCO DE BRASIL  
20/03/2015 - Autocredito - 15:23:51  
681070146 1070

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHECKE

FANORZADO  
CLIENTE P M J CONT MOVIMENTJ  
AGENCIA: 3586-3 CONTA: 20.504-4  
VALOR TOTAL \* 2.929,83  
NR. ENVELOPE 1.631.224.413  
(nr. envelope informado pelo cliente)

\* Valor sujeito a conferencia.

\* Dados do Envelope: nr 1.631.224.413  
\* emitido em 02/03/2015, na Agencia 6810-7.

SABIE ESTE COMPROVANTE ATE A OPERACAO  
SER PRESSIONADA.

Leia no verso como conferir este documento,  
entre outras informacoes.

11

Handwritten signature and scribbles.

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHECKE

SISTEMA - SISTEMA DE INTERMEDIOS BANCO DE BRASIL  
20/03/2015 - Autocredito - 15:23:51  
681070146 1070

FANORZADO  
CLIENTE P M J CONT MOVIMENTJ  
AGENCIA: 3586-3 CONTA: 20.504-4  
VALOR TOTAL \* 2.929,83  
NR. ENVELOPE 1.631.224.413  
(nr. envelope informado pelo cliente)

\* Valor sujeito a conferencia.

\* Dados do Envelope: nr 1.631.224.413  
\* emitido em 02/03/2015, na Agencia 6810-7.

SABIE ESTE COMPROVANTE ATE A OPERACAO  
SER PRESSIONADA.

Leia no verso como conferir este documento,  
entre outras informacoes.

5

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHECKE

SISTEMA - SISTEMA DE INTERMEDIOS BANCO DE BRASIL  
20/03/2015 - Autocredito - 15:23:51  
681070146 1070

FANORZADO  
CLIENTE P M J CONT MOVIMENTJ  
AGENCIA: 3586-3 CONTA: 20.504-4  
VALOR TOTAL \* 2.929,83  
NR. ENVELOPE 1.631.224.413  
(nr. envelope informado pelo cliente)

\* Valor sujeito a conferencia.

\* Dados do Envelope: nr 1.631.224.413  
\* emitido em 02/03/2015, na Agencia 6810-7.

SABIE ESTE COMPROVANTE ATE A OPERACAO  
SER PRESSIONADA.

Leia no verso como conferir este documento,  
entre outras informacoes.

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL  
30/09/2015 - Autoatendimento - 15:48:15  
681870146 0566

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHEQUE

FAVORECIDO	P M J CONT MOVIMENTO
CLIENTE	CONTA: 20.504-4
AGENCIA: 3505-3	105,80
VALOR TOTAL *	1.516.005,160
NR. ENVELOPE	

\* Valor sujeito a conferencia.

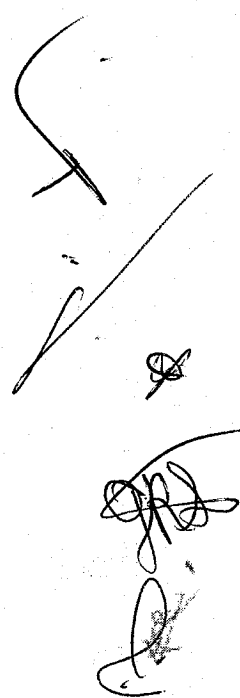
\* Dados do Envelope: nr 1.516.005.160

\* recolhido em: 30/09/2015, na Agência 6818-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATÉ A OPERACAO  
SER PROCESSADA.

Leia no verso como conservar este documento,  
entre outras informacoes.

6





COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHEQUE

FAVORECIDO

CLIENTE

AGENCIA: 3565-3

VALOR TOTAL \*

NR. ENVELOPE

P M J CONT MOVIMENTO

CONTA: 20.504-4

80,00

1.519.194.532

\* Valor sujeito a conferência.

\* Dados do Envelope: nº 1.519.194.532

\* recolhido em: 30/11/2015, na Agência 6818-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATÉ A OPERAÇÃO

SER PRODUZIDA.

Leia no verso como conservar este documento,  
entre outras informações.

2

SISBR - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL  
28/10/2015 - Autenticação - 15:07:32  
217174390 1905

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHEQUE

FAVORECIDO

CLIENTE

AGENCIA: 3565-3

VALOR TOTAL \*

NR. ENVELOPE

P M J CONT MOVIMENTO

CONTA: 20.504-4

59,00

1.595.165.570

\* Valor sujeito a conferência.

\* Dados do Envelope: nº 1.595.165.570

\* recolhido em: 28/10/2015, na Agência 2171-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATÉ A OPERAÇÃO

SER PRODUZIDA.

Leia no verso como conservar este documento,  
entre outras informações.

7

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL  
21/12/2015 - Autoatendimento - 15:30:44  
217171300 1984

COMPROVANTE DE ENTREGA DE ENVELOPE  
DEPOSITO EM CONTA CORRENTE - CHEQUE

FAVORECIDO	
CLIENTE	P M J CONT MOVIMENTO
AGENCIA: 3505-3	CONTA: 20.504-4
VALOR TOTAL *	59,80
NR. ENVELOPE	1.127.350.500

\* Valor sujeito a conferencia.

\* Dados do Envelope: nº 1.127.350.500

\* recebido em: 21/12/2015, na Agência 2171-7.

GUARDE ESTE COMPROVANTE ATÉ A OPERAÇÃO  
SER PROCESSADA.

Leia no verso como conservar este documento,  
entre outras informações.

9

