



Diretoria Municipal de Convênios e Contratos
PARECER CONCLUSIVO ANUAL
PRESTAÇÃO DE CONTAS SUBVENÇÃO SOCIAL
Art. 189- Instrução 02/2016 TC/SP

Exercício 2016

ÓRGÃO CONCESSOR:

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JANDIRA

ÓRGÃO BENEFICIÁRIO:

APAMI-ASSOC. DE PROT. À MAT. E À INF. DE JANDIRA-(Prot. Soc. Básica – Conv. e Fort.de Vínculos I).

LEI AUTORIZADORA:

LEI MUNICIPAL Nº 2125 de 17 de Dezembro de 2015.

VALORES REPASSADOS:

Recursos Municipais: R\$ 22.812,00 (Vinte e dois mil e oitocentos e doze reais)

A Comissão de Acompanhamento de Subvenções, constituída pela portaria nº 32.902 de 11 de Janeiro de 2017, por seus integrantes, que este subscrevem, com fundamento nos artigos 16 e 17 na Lei Municipal nº 2009/13 e no artigo 189, da Instrução nº 02/2016 do Tribunal de Contas/SP, reuniram-se para análise da prestação de contas anual, apresentado pela entidade beneficiada acima indicada, **ATESTANDO:**

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

A Entidade beneficiária se localiza e funciona regularmente na Rua Willian Wadell, nº. 151, Centro - Jandira, S.P.

Entidade sem fins lucrativos, finalidade estatutária da Entidade conforme disposto no seu artigo 2º é a proteção e a assistência à maternidade e à infância em geral, velando pela saúde, o bem estar e as necessidades da criança e da gestante, antes, durante e depois do parto, bem como a proteção, recreação e educação às crianças cujas mães trabalham fora, sendo o seu objeto para o recebimento da subvenção a área de Prot. Social Básica- Fortalecimento de Vínculos.

II, III, IV, V - Relação dos repasses concedidos, identificando número, data e o valor data e valor dos respectivos documentos de crédito, por fonte de recursos, bem como, os rendimentos financeiros auferidos; data das respectivas prestações de contas,

Diretoria Municipal de Convênios e Contratos

bem como aplicações de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade; os valores aplicados no objeto do repasse, informando inclusive eventuais glosas; a devolução de eventuais 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. P. CONTAS	MÊS	EMPENHO	F. DE RECURS O	REPASSE	DESPESA	REC. APLIC. ENTIDADE	VL DEVOL
02/03/2016	10/03/2016	JAN	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.115,04	R\$ 214,04	R\$ 0,00
15/03/2016	07/04/2016	FEV	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.291,39	R\$ 390,39	R\$ 0,00
31/03/2016	03/05/2016	MAR	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.555,05	R\$ 654,05	R\$ 0,00
16/04/2016	13/05/2016	ABR	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.655,91	R\$ 754,91	R\$ 0,00
17/05/2016	20/06/2016	MAI	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 1.970,88	R\$ 69,88	R\$ 0,00
13/06/2016	05/07/2016	JUN	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.921,50	R\$ 1.020,50	R\$ 0,00
15/07/2016	05/08/2016	JUL	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 1.944,42	R\$ 43,42	R\$ 0,00
11/08/2016	09/09/2016	AGO	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.921,50	R\$ 1.020,50	R\$ 0,00
21/09/2016	07/10/2016	SET	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.921,50	R\$ 1.020,50	R\$ 0,00
14/10/2016	08/11/2016	OUT	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 2.921,50	R\$ 1.020,50	R\$ 0,00
21/11/2016	05/12/2016	NOV	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 6.042,69	R\$ 3.919,00	-R\$ 222,69
07/12/2016	02/03/2017	DEZ	155	Municipal	R\$ 1.901,00	R\$ 1.950,73	R\$ 0,00	-R\$ 49,73
Rendimentos					R\$ 272,42	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 272,42
TOTAL					R\$ 23.084,42	R\$ 33.212,11	R\$ 10.127,69	R\$ 0,00

Os recursos repassados e rendimentos auferidos de aplicações financeiras foram utilizados pela entidade conforme demonstrado na tabela acima, não tendo saldo a ser devolvido à Prefeitura. Ressaltando que em observação ao demonstrativo contábil apresentado pela entidade, os recursos repassados referentes ao PNAE-merenda escolar, a entidade contabilizou como subvenção, por isso a divergência no total do valor repassado subvencionado para a entidade, mas justificada pelo contador, conforme declaração presente nas documentações analisadas.

VI- 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.



Diretoria Municipal de Convênios e Contratos

Os recursos próprios e subvencionados aplicados 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 por técnicos da Secretaria Gestora, conforme cópias anexadas a esta prestação.

VII- 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.

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

Através da documentação apresentada, verificaram-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.

IX- 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.

X- 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, contém identificação da entidade beneficiária, mas "não consta" em seu corpo o tipo de repasse obtido e o órgão repassador a que se referem.

Diretoria Municipal de Convênios e Contratos

XI- 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.

XII- O atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.

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 contundente na medida em que a entidade beneficiada não possui fins lucrativos e não remunera a sua diretoria, não existindo, portanto, despesas administrativas nessa ordem, ao contrário do que ocorre com a gestão pública.

Além disso, no momento que tais ações foram desenvolvidas por esta entidade, o Poder Público evitou a criação de despesas obrigatórias de caráter continuado para satisfazer uma 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.

XIII-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, que assina dando ciência a este parecer, cuja identificação da Controladora, encontra-se após a conclusão deste parecer.

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

Diretoria Municipal de Convênios e Contratos

Devido à alteração de membros da Comissão na finalização do projeto da entidade, não há indicação de visita *in loco*, no entanto, as informações apresentada referente à execução do objeto subvencionado está baseado no parecer técnico da secretaria gestora que antecede a gestão atual.

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**.

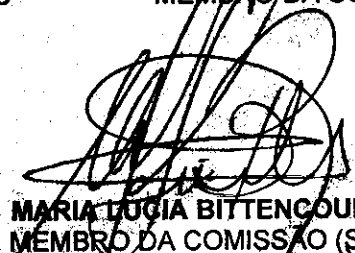
Jandira, 26 de Junho de 2017.


ROSELI NATALINO
MEMBRO DA COMISSÃO



EUSMEZE PEDRO DA COSTA
MEMBRO DA COMISSÃO


ROSINEIDE CARMEM DA SILVA
MEMBRO DA COMISSÃO


DIVA RIBEIRO PIMENTA
MEMBRO DA COMISSÃO


MARIA LÚCIA BITTENCOURT LEMOS
MEMBRO DA COMISSÃO (SUPLENTE)

CIENTES:


TZVETANA INÉS LOUREIRO TZANKOVA
CONTRALODORA-GERAL
CPF 113.619.608-09


PAULO FERNANDO BARUFFI DA SILVA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 096.706.078-84