

PARECER CONCLUSIVO ANUAL

PROCESSO:	73.115/2023
ENTIDADE:	ABRIGO JESUS, ESPERANÇA E VIDA
TOTAL DE REPASSE EM 2022 - FONT 05:	R\$ 8.664,00
DATA RECEBTO. PRESTAÇÃO DE CONTAS:	02/02/2023
DATA EMISSÃO PARECER:	16/06/2023
SANÇÕES APLICADAS:	-

RELATÓRIO

A Prefeitura Municipal de Cajati (SP), concedeu no Exercício de 2.022, repasse através à entidade sem fins lucrativos "**ABRIGO JESUS, ESPERANÇA E VIDA**", inscrita no CNPJ N° 64.038.607/0001-43, no valor total de **R\$ 8.664,00** (cento e vinte mil reais), conforme **Lei Municipal N° 1.909** de 16/12/2021 e **Termo de Colaboração N° 001/2022**, de 12/01/2022, publicado em 14/01/2022.

O repasse acima mencionado foi depositado em conta corrente específica, na seguinte data: **Recurso Federal FONTE 05 - 12/08/2022**, no total de **R\$ 8.664,00** (oito mil, seiscentos e sessenta e quatro reais), para manutenção de **despesas correntes** da entidade em atendimento e acolhimento de até 20 crianças e adolescentes.

Recebemos a Prestação de Contas na data de 02/02/2023, conforme protocolo através do **Processo N° 73.115/2023**, encaminhando a seguinte documentação, a saber:

1. Ofício de encaminhamento Nº 08/2023;
2. Cópia do Plano de Trabalho/Plano Político Pedagógico;
3. Certidão Positiva com Efeitos de Negativa válida até 23/03/2023 e 14/06/2023;
4. Declaração Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo, emitida em 01/02/2023 com validade de 06 meses;
5. Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas emitida em 01/02/2023;
6. CRC com validade até 24/04/2023;
7. Endereços e Contatos Virtuais/Informação de apoio a emissão de certidão pelo E-CAC
8. Balanço Patrimonial da entidade;
9. Relatório de Atividades Desenvolvidas em 2022;
10. Extratos bancários de Janeiro até Dezembro/2022;
11. Extratos de aplicação financeira de Janeiro até Dezembro/2022;
12. Anexo RP 10;
13. Cópias de documentos das despesas realizadas;
14. Parecer do Conselho Fiscal.

Analisando a Prestação de Contas, será necessária a complementação, conforme segue;

1. Declaração atualizada acerca da não existência no quadro diretivo da OSC de membro de Poder ou do Ministério Público, ou de dirigente de órgão ou entidade da Administração Pública da mesma esfera governamental celebrante, bem como seus respectivos cônjuges, companheiros ou parentes, até segundo grau, em linha reta, colateral ou por afinidade;
2. Declaração atualizada da ocorrência ou não de contratação ou remuneração a qualquer título, pela OSC, com os recursos repassados, de servidor e empregado público, ainda que

previstas em lei específica e na lei de diretrizes orçamentárias;

3. Declaração que a entidade divulga para transparência de seus atos, os balanços e demais atividades em mural e redes sociais, etc...;
4. Faltou a certidão indicando os nomes e CPFs dos dirigentes e conselheiros da OSC, forma de remuneração, período de atuação em destaque para o dirigente responsável pela administração dos recursos recebidos à conta do termo de colaboração;
5. REFAZER PARECER DO CONSELHO;
6. REFAZER ANEXO RP-10.

Após as retificações e entrega de documentação faltante, a Prestação de Contas da Organização Social **ABRIGO JESUS ESPERANÇA E VIDA**, apresentou um total de despesas realizadas de **R\$ 8.746,20 (oito mil, setecentos e quarenta e seis reais e vinte centavos)**, ficando o restante de **R\$ 5,31 (cinco reais e trinta e um centavos)** como saldo de recursos próprios da entidade a aplicar no exercício seguinte.

Os recursos foram utilizados em despesas correntes detalhadas conforme segue:

DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	VALOR R\$
IRRF MÊS DE JULHO/2022	620,21
INSS MÊS DE JULHO/2022	553,00
VALE ALIMENTAÇÃO ACCREDITO MÊS DE AGOSTO/2022	3.200,00
SUBTOTAL RECURSOS HUMANOS	4.373,21
MATERIAIS DE COPA E COZINHA	250,00
MATERIAIS DE PROCESSAMENTO DE DADOS E PAPELARIA	747,80
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	135,65

SUBTOTAL OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	1.133,45
MENSALIDADE CONTABILIDADE MÊS 07/2022	1.212,00
SUBTOTAL OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.212,00
ÁGUA E ESGOTO MÊS AGOSTO/2022	532,54
SUBTOTAL UTILIDADES PÚBLICAS	532,54
SERVIÇOS DE RECARGA, PINTURA E MANUT. DE EXTINTORES	1.495,00
SUBTOTAL OUTRAS DESPESAS	1.495,00
TOTAL DAS DESPESAS	8.746,20
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	98,74
DEVOLUÇÃO DE SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR 31/01/22	98,74
VALOR DO REPASSE	8.664,00
Rendimentos de Aplicação Financeira (REC. PRÓPRIOS ENTIDADE)	2,38
RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	85,13
SALDO P/ PRÓXIMO EXERCÍCIO RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	5,31

DA ANÁLISE

O montante previsto do repasse do Governo Federal, para o Exercício de 2022, seria de R\$ 25.992,00 (vinte e cinco mil, novecentos e noventa e dois reais) aproximadamente, tendo em vista, a parcela mensal ser variável. Porém, no decorrer da execução orçamentária o Governo Federal só repassou o montante de R\$ 8.664,00 (oito mil, seiscentos e sessenta e quatro reais), o qual foi repassado à entidade. Sendo assim ficou um saldo de restos a pagar de R\$ 17.328,00 (dezessete mil, trezentos e vinte e oito reais), a ser repassado pelo Governo.

Quanto ao Saldo Financeiro em 31/12/2022, de **R\$ 5,31** (cinco reais e trinta e um centavos), refere-se à recursos da entidade, uma

vez que a OSC depositou recursos na conta bancária específica para cobrir despesas a maior que o saldo existente.

Alertamos a entidade para que ocorra a correta conciliação da conta bancária e despesas para que não haja sobra de recursos no final do exercício, zerando a conta bancária. Caso não utilize todos os recursos da conta corrente, efetuar a devolução dentro do próprio Exercício.

Quanto às demais despesas a entidade cumpriu com o que determina o **Termo de Colaboração N° 001/2022**, na CLAÚSULA OITAVA - DA PRESTAÇÃO DE CONTAS, a contento.

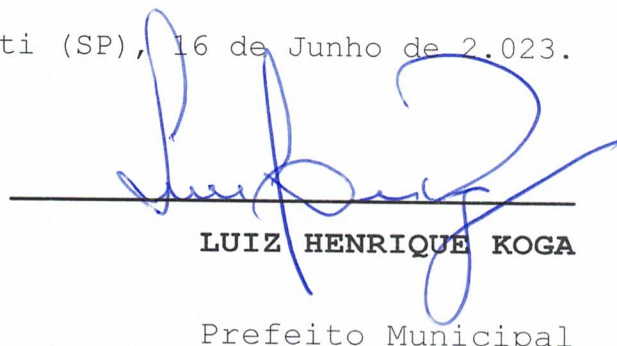
Diante das considerações e alertas acima, resolvemos **aprovar com ressalvas a Prestação de Contas, dando quitação** do valor de **R\$ 8.664,00** (oito mil, seiscentos e sessenta e quatro reais), aos responsáveis pela entidade **ABRIGO JESUS ESPERANÇA E VIDA**, referente ao repasse financeiro - FONTE 05/PISO DE ALTA COMPLEXIDADE, concedido no Exercício de 2.022, através do **Termo de Colaboração N° 001/2022**.

Prefeitura de Cajati (SP), 16 de Junho de 2.023.



SOLANGE ROSA

Secretária Municipal de Finanças
e Tributação



LUIZ HENRIQUE KOGA

Prefeito Municipal