

000679

PARECER

PROCESSO:	56.993/2019
ENTIDADE:	APAE - ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS E PAIS DOS EXCEPCIONAIS DE CAJATI
DATA RECEBTO. PRESTAÇÃO DE CONTAS:	31/01/2019
DATA EMISSÃO PARECER:	14/06/2019
TOTAL DE REPASSE EM 2018:	R\$ 107.250,00
SANÇÕES APLICADAS:	Aprovação com Ressalvas

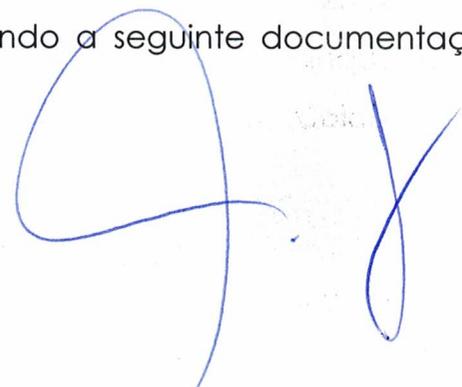
RELATÓRIO

A Prefeitura Municipal de Cajati (SP), concedeu no Exercício de 2.018, repasse através de **Subvenção Social** à entidade sem fins lucrativos "**APAE - ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS E PAIS DOS EXCEPCIONAIS DE CAJATI** ", inscrita no CNPJ Nº 02.788.612/0001-16, no valor total de **R\$ 107.250,00** (cento e sete mil, duzentos e cinquenta reais), conforme Lei Municipal Nº 1.522/18 de 12/01/2018 e **Termo de Colaboração Nº 002/2018**.

Os repasses acima mencionados foram depositados em conta corrente específica, conforme segue: **Recursos Municipais/Social** – 06/02, 05/03, 04/04, 04/05, 04/06, 03/07, 02/08, 03/09, 02/10, 05/11 e 03/12/2018 – 12 parcelas de **R\$ 8.937,50** (oito mil, novecentos e trinta e sete reais e cinquenta centavos), totalizando o montante de **R\$ 107.250,00** (cento e sete mil, duzentos e cinquenta reais), para manutenção de despesas correntes da entidade em atendimento as crianças e adolescentes portadoras de deficiências.

Recebemos a Prestação de Contas na data de 31/01/2019, conforme protocolo através do **Processo Nº 56.993/2019**, encaminhando a seguinte documentação, a saber:

- Ofício de encaminhamento Nº 12/2019;
- Cópia do Plano de Trabalho;

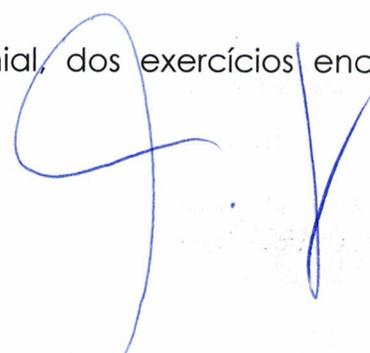


- Cópia do Balanço da entidade e CRC do contador;
- Cópias de documentos da despesa realizada;
- Parecer do Conselho Fiscal;
- Extratos bancários de Janeiro até Dezembro/2018;
- Extratos de extratos de aplicação financeira do período;
- Anexo RP-14;
- Relatório de Atividades Desenvolvidas em 2018.

000680

Ao analisar a prestação de contas, constatamos a falta de alguns documentos e a necessidade de alguns ajustes, que detalhamos a seguir:

- Faltou a apresentação de cópias da CND, Certidão Conjunta da Dívida Ativa, CRF, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, junto à prestação de contas.
- No Parecer do Conselho Fiscal, será necessário acrescentar o valor dos rendimentos de aplicação financeira de R\$ 96,39 (noventa e seis reais e trinta e nove centavos).
- CÓPIA ILEGÍVEL DA NOTA FISCAL Nº 4.146 DE R\$ 2.350,77 – 10/09/2018 – JG DE AMORIM ALIMENTOS.
- O Anexo RP-14 deverá ser refeito para acertar alguns detalhes de datas e outros ajustes (segue anexo com os ajustes).
- Solicito Certidão contendo os nomes e CPFs dos dirigentes e conselheiros da OSC, forma de remuneração, períodos de atuação com destaque para o dirigente responsável pela administração dos recursos recebidos à conta do Termo de Colaboração.
- Extrato de Publicação do Balanço Patrimonial, dos exercícios encerrado e anterior;



- 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 o segundo grau, em linha reta, colateral ou por afinidade.
- Declaração atualizada da ocorrência ou não de contratação ou remuneração a qualquer título, pela OSC, com os recursos repassados de servidor ou empregado público, ainda que previstas em lei específica e na lei de diretrizes orçamentárias. Foi solicitado via e-mail no dia 09/05/2019 e fomos atendidos em 14/05/2019.

Após os documentos recebidos e o Anexo RP 14 devidamente retificados, passamos ao detalhamento das despesas conforme segue:

DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	VALOR R\$
Folha de Pagamento Mês de Janeiro até Dezembro/18	23.665,98
Honorários Contábeis de Janeiro até Novembro/18	20.988,00
Gêneros Alimentícios	20.090,96
Combustíveis	8.988,00
Materiais de Escritório, Papelaria	4.741,45
Materiais de Festividades e Eventos	4.301,24
Mat. de Processam. de Dados e Manut. de Computadores	3.974,36
Energia Elétrica Mês 04, 05, 09, 10 E 11/2018	3.129,73
Materiais de Manutenção de Bens Imóveis	2.398,80
Gás	2.180,00
Materiais de Limpeza e Higiene	1.921,34
Materiais e Serviços de Manutenção em Veículos	1.861,50
Seguros de Veículos 04 parcelas	1.720,01
Materiais Farmacológicos	1.392,23
INSS REF. AO MÊS 01 ATÉ 09/2018	1.348,99
Materiais de Copa e Cozinha	1.094,84
FGTS (parte) ref. ao Mês de Janeiro, Abril, Maio, Junho, Julho e Agosto/2018	890,61
Uniformes, Tecidos e Aviamentos	648,55
Materiais Descartáveis	547,95
Manutenção de Bens Móveis	363,00
Serviços de Telefonia	280,00
DPVAT, LICENCIAMENTO VEÍCULOS (PARTE)	248,70
PIS REF. AO MÊS 01 ATÉ 09/2018	185,53

Cópias de Chaves	165,00
Plano Internet ref. Mês 01/2018	122,26
Exames Clínicos	40,00
IRRF REF. AO MÊS 08/2018	37,40
Outras Despesas (parte)	19,96
TOTAL	107.346,39

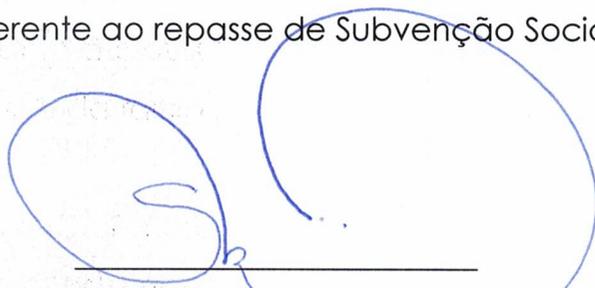
DA ANÁLISE

Quanto á aplicação dos recursos a entidade cumpriu com o que determina o **Termo de Colaboração Nº 002/2018**, na cláusula quinta – DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS, a contento.

Quanto à cláusula oitava – DA PRESTAÇÃO DE CONTAS, atendeu parcialmente, pelo motivo da falta das certidões que foi regularizado após e-mail enviado a entidade.

O Saldo Financeiro de R\$ 54,47 (cinquenta e quatro reais e quarenta e sete centavos), em 31/12/2018 na conta bancária nº 12408-7 refere-se aos recursos próprios da entidade.

Diante das considerações, resolvemos **aprovar com ressalvas a Prestação de Contas, dando quitação** do valor de **R\$ 107.346,39** (cento e sete mil, trezentos e quarenta e seis reais e trinta e nove centavos), sendo: R\$ 107.250,00 (cento e sete mil, duzentos e cinquenta reais) – Recurso Municipal (Social) e R\$ 96,39 (noventa e seis reais e trinta e nove centavos) referente rendimentos de aplicação financeira, aos responsáveis pela entidade **APAE- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAJATI**, referente ao repasse de Subvenção Social, concedido no Exercício de 2.018.



SOLANGE ROSA
Diretora do Depto. de Finanças

Prefeitura de Cajati (SP), 14/06/2019.



LUCIVAL JOSÉ CORDEIRO
Prefeito Municipal