

**PARECER CONCLUSIVO ANUAL**

PROCESSO:	56.988/2019
ENTIDADE BENEFICIÁRIA:	ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO
DATA RECEBTO. PRESTAÇÃO DE CONTAS:	31/01/2019
DATA EMISSÃO PARECER:	19/06/2019
TOTAL DE REPASSE EM 2018:	R\$ 220.980,00
SANÇÕES APLICADAS:	Glosa de Despesas/Devolução de Recurso

RELATÓRIO

A Prefeitura Municipal de Cajati (SP), concedeu no Exercício de 2.018, repasse através de **Subvenção Social** à entidade sem fins lucrativos “ **ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO** ”, inscrita no CNPJ Nº 03.357.956/0001-33, no valor total de **R\$ 220.980,00** (duzentos e vinte mil, novecentos e oitenta reais), conforme a Lei Municipal Nº 1.520 de 12/01/2018 e Termo de Colaboração Nº 004/2018.

Os repasses acima mencionados foram depositados em conta corrente específica, conforme as seguintes datas: 16/02, 05/03, 03/04, 03/05, 04/06, 03/07, 02/08, 03/09, 02/10, 05/11 e 03/12/2018 – 12 parcelas de **R\$ 18.415,00** (dezoito mil, quatrocentos e quinze reais), para manutenção das despesas c/ custeio de organização e exploração de atividades desportivas, tais como instrutores, monitores, alimentação, lavanderia, obrigações fiscais, honorários contábeis, uniformes e materiais esportivos e de suporte ao esporte e materiais administrativos.

Recebemos a Prestação de Contas na data de 31/01/2018, conforme protocolo através do **Processo Nº 56.988/2019**, encaminhando a seguinte documentação, a saber:



- ❖ Ofício Nº 006/2019 de encaminhamento;
- ❖ Plano de Trabalho;
- ❖ Relatório de Atividades desenvolvidas em 2018;
- ❖ Parecer do Conselho Fiscal;
- ❖ Cópia de Extratos Bancários de Janeiro a Dezembro/2018;
- ❖ Cópia de Extratos de Aplicação Financeira Janeiro a Dezembro/18;
- ❖ Cópia de Declarações Funcionamento Regular (02);
- ❖ Cadastro de Atletas Núcleo Barra do Azeite, Núcleo Capitão Bráz, Núcleo Inhunguira e Núcleo Cajati;
- ❖ Anexo RP 14 – Demonstrativo Integral das Receitas e Despesas;
- ❖ Cópia dos documentos de Despesas realizadas em 2018.

O Departamento de Finanças, após análise da documentação apresentada, verificou a necessidade de alguns ajustes que foram encaminhados no dia 31/05/19 e atendidos em 03/06/2019, a saber:

- Faltou a apresentação de cópias da CND, Certidão Conjunta da Dívida Ativa, CRF, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, junto à prestação de contas.
- 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.

Após as retificações solicitadas a Prestação de Contas apresentou um total de gastos de **R\$ 221.319,69** (duzentos e vinte e um mil, trezentos e dezenove reais e sessenta e nove centavos), sendo: **R\$ 220.980,00** (duzentos e vinte mil, novecentos e oitenta reais) correspondente ao repasse de subvenção e o valor de **R\$ 339,69** (trezentos e trinta e nove reais e sessenta e nove centavos) à recursos próprios da entidade. Segue abaixo a discriminação das despesas realizadas no período, a saber:

Prestadores de Serviços	121.200,00
Despesas c/ Alimentação	34.680,86
Honorários Contábeis	11.448,00
Lavanderia	9.600,00
Serviços de Arbitragens	7.840,00
Combustíveis	7.694,23
Telefone	5.673,55
Manutenção de Veículo, Peças, Seguro, DPVAT	4.174,65
Mat. de Escritório e Mat. de Processamento de Dados	3.679,85
Materiais Esportivos	3.648,22
Uniformes Esportivos	3.458,41
Aluguel de Espaço para Eventos	1.800,00
Serviços de Internet	1.504,80

Materiais Descartáveis	1.106,13
Mat. E Manut. de Instalações	943,87
Medalhas e Troféus	848,47
Outras Despesas	717,15
Despesas com Cartório	399,52
Despesas Conselhos Regionais	312,98
Cópias de Documentos	305,00
ISS	163,86
Manutenção de Bens Móveis	120,00
Despesas Bancárias	0,14
TOTAL GERAL	221.319,69
SUBVENÇÃO SOCIAL	220.980,00
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	339,69
RECURSOS DA ENTIDADE	0,00

DA ANÁLISE

A entidade **Associação Esportiva Projeto Nova Geração**, desenvolve atividades na área desportiva desde o ano de 2.001, atendendo crianças de 07 á 18 anos incompletos, nas modalidades de futebol de campo e futebol de salão, no Núcleo Cajati/Centro, Núcleo Barra do Azeite, Núcleo Inhunguvira e Núcleo Capitão Bráz. No Exercício de 2018, atendeu uma média de 197 crianças e adolescentes conforme relação de atividades desenvolvidas em anexo a prestação de contas, incluindo aí crianças da faixa de risco social. Segue quadro demonstrativo dos atendimentos efetuados, a saber:

MÊS	QUANT. ATENDIDA	MÊS	QUANT. ATENDIDA
JANEIRO	78	JULHO	70

FEVEREIRO	117	AGOSTO	187
MARÇO	224	SETEMBRO	172
ABRIL	228	OUTUBRO	118
MAIO	221	NOVEMBRO	323
JUNHO	445	DEZEMBRO	180
TOTAL MÉDIA ANUAL		2.363/12 = 197	

No Termo de Colaboração há meta a ser atingida de até 200 crianças e adolescentes, portanto, conforme o quadro acima poderá ser verificado que a entidade atendeu a contento.

Embora a entidade tenha como receita quase 98% subvencionada pela Administração Municipal, os trabalhos desenvolvidos são de relevante interesse público devido à necessidade constante de amenizar o impacto das desigualdades sociais, motivando crianças e adolescentes ao convívio social, disciplina através de atividades físicas e competições, buscando ocupar o tempo de crianças e adolescentes de forma consciente e produtiva, diminuindo assim, as dificuldades encontradas no dia a dia, com o crescente uso de drogas, crimes, furtos, etc... A entidade presta um serviço social e esportivo complementar aos projetos desenvolvidos pela Prefeitura Municipal de Cajati.

RESSALVAS

1. Na questão de despesas com guloseimas e doces apontando no Parecer do Exercício anterior, a entidade melhorou seus gastos com alimentação;
2. Em visita a site www.png.esp.br, em 03/06/2019 e 18/06/2019 observamos que na parte transparência o site está em construção e/ou consta apenas o Balanço da entidade, não está divulgado os termos de parceria com a Administração Pública entre outros. Solicitamos que a entidade providencie o mais breve possível a divulgação;

3. Foram glosadas despesas por estar anterior a celebração do Termo de Colaboração no total de **R\$ 1.790,92** (hum mil, setecentos e noventa reais e noventa e dois centavos), a saber:

- Nota Fiscal Nº 5804 de 31/01/2018 – R\$ 954,00 – Escritório de Contabilidade Damiani S/C;
- Conta de Telefone Mês 01/2018 – R\$ 636,78;
- Nota Fiscal Nº 12 de 06/02/2018 – R\$ 65,00 – Roberto Pires Pereira;
- Nota Fiscal Nº 1650 de 02/02/2018 – R\$ 135,00 – Subway Com. e Assist. Técnica em Informática Ltda;
- Despesas bancárias – R\$ 0,14.
- O valor deverá ser devolvido na conta bancária nº 93.466-6 agência 4671-X.

No dia 19/06/2019, a entidade depositou o valor acima glosado de R\$ 1.790,92 (hum mil, setecentos e noventa reais e noventa e dois centavos), conforme cópia do comprovante anexo ao processo de prestação de contas.

Diante do que aqui foi analisado e considerando os alertas feitos a entidade, estando a documentação a contento, resolvo **aprovar com ressalvas** a Prestação de Contas, dando quitação do valor de **R\$ 219.528,77** (duzentos e dezenove mil, quinhentos e vinte e oito reais e setenta e sete centavos) – Recursos Próprios, aos responsáveis pela entidade: **ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO**, referente ao repasse de **Subvenção Social**, concedido no Exercício de 2.018, conforme Termo de Colaboração Nº 004/2018.

Prefeitura de Cajati (SP), 19 de Junho de 2.019.



LUCIVAL JOSÉ CORDEIRO
PREFEITO MUNICIPAL



Solange Rosa
CRC Nº 1SP193949/0-3
Diretora do Depto. de Finanças

SOLANGE ROSA

Diretora do Depto. de Finanças