

PARECER CONCLUSIVO ANUAL

PROCESSO:	66.784/2021
ENTIDADE BENEFICIÁRIA:	ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO
DATA RECEBTO. PRESTAÇÃO DE CONTAS:	29/01/2021
DATA EMISSÃO PARECER:	28/06/2021
TOTAL DE REPASSE EM 2020:	R\$ 239.600,00
SANÇÕES APLICADAS:	-

RELATÓRIO

A Prefeitura Municipal de Cajati (SP), concedeu no Exercício de 2.020, repasse através de **Subvenção Social** à entidade sem fins lucrativos " **ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO** ", inscrita no CNPJ N° 03.357.956/0001-33, no valor total de **R\$ 239.600,00** (duzentos e trinta e nove mil e seiscentos reais), conforme a **Lei Municipal N° 1.730** de 13/12/2019 e **Termo de Fomento N° 001/2020 de 20/01/2020**.

Os repasses acima mencionados foram depositados em conta corrente específica, conforme as seguintes datas: 29/01, 14/02, 13/03, 14/04, 14/05, 10/06, 14/07, 13/08, 14/09, 14/10, 13/11 e 11/12/2020 - 12 parcelas de **R\$ 19.300,00** (dezenove mil e trezentos reais) e 01 parcela de **R\$ 8.000,00** (oito mil reais) referente emenda impositiva da Câmara Municipal de Cajati, para manutenção e funcionamento, pela entidade de atividades

destinadas a organização e exploração de atividades desportivas para atendimento de até 200 crianças e adolescentes, na faixa etária de 07 a 18 anos incompletos, principalmente aquelas em situação de risco social.

Recebemos a Prestação de Contas na data de 29/01/2021, conforme protocolo através do **Processo N° 66.784/2021**, encaminhando a seguinte documentação, a saber:

- ❖ Ofício N° 005/2021 de encaminhamento;
- ❖ Plano de Trabalho;
- ❖ Balanço da entidade;
- ❖ Cópia CRC;
- ❖ Parecer do Conselho Fiscal;
- ❖ Declaração de Funcionamento Regular (Prefeitura);
- ❖ Cópia de Extratos Bancários de Janeiro a Dezembro/2020;
- ❖ Cópia de Extratos de Aplicação Financeira Janeiro a Dezembro/20;
- ❖ Anexo RP 14 - Demonstrativo Integral das Receitas e Despesas;
- ❖ Cópia dos documentos de Despesas realizadas em 2020.

O Departamento de Finanças, após análise da documentação apresentada, verificou a necessidade de alguns ajustes, a saber:

- Falta a apresentação de cópias da CND, Certidão Conjunta da Dívida Ativa, CRF, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, junto à

prestação de contas (se não houver o referido documento apresentar declaração negativa);

- 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 Fomento.
- 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 ao servidor ou empregado público, ainda que previstas em lei específica e na lei de diretrizes orçamentárias;
- Falta Relatório das Atividades Desenvolvidas em 2020;
- Falta assinatura no Parecer do Conselho;
- Apresentar pesquisa de preços (orçamento) referentes aos Serviços de Roçadas e Limpeza Geral de R\$ 4.800,00 (Novembro e Dezembro);
- Apresentar pesquisa de preços (orçamento) referente à execução de reboco, revestimento e pintura na Secretaria do Projeto Nova Geração;

- Falta comprovante de Devolução do Valor Não Utilizado.

Após a documentação apresentada, passamos a analisar a Prestação de Contas e concluimos que o total das despesas da entidade foi de **R\$ 202.535,84** (duzentos e dois mil, quinhentos e trinta e cinco reais e oitenta e quatro centavos). A mesma não utilizou todo o recurso repassado, devolvendo aos cofres públicos o montante de **R\$ 37.142,74** (trinta e sete mil, cento e quarenta e dois reais e setenta e quatro centavos).

Segue abaixo o detalhamento das despesas apresentadas pela entidade, a saber:

DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	VALOR – R\$
Prestadores de Serviços Autônomos	135.600,00
Honorários Contábeis de Janeiro até Dezembro/2020	12.534,00
Despesas c/ Alimentação	11.071,24
Aluguel	6.000,00
Serviços de Manutenção de Bens Móveis e Imóveis	5.513,00
Combustíveis	5.378,19
Materiais Esportivos e Uniformes	4.891,01
Lavanderia	4.800,00
Serviços de Manutenção em Prédio e Instalações	2.450,00
Conta de Telefone Mês de Fevereiro até Dezembro/2020	2.385,74
Peças e Acessórios para Veículo	2.349,47
Manutenção de Veículo, Licenciamento, IPVA, DPVAT	2.342,29
Mat. de Escritório e Mat. de Processamento de Dados	1.949,20
Materiais p/ Manutenção de Prédio e Instalações	1.568,05
Despesas Conselhos Regionais	745,20

Serviços de Internet	551,14
Materiais de Limpeza e Descartáveis	492,08
Despesas com Cartório	477,70
Despesas com Certificação Digital	352,00
Medicamentos	95,12
ISS retido a recolher	5,86
Outras despesas	984,55
TOTAL GERAL	202.535,84
REPASSE	239.600,00
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	78,58
SALDO PARA DEVOLUÇÃO	37.142,74

DA ANÁLISE

Em virtude da pandemia do coronavírus, ficou prejudicado o atendimento presencial da entidade. Porém, a entidade buscou alternativas para executar o seu plano de trabalho e apresentou relatório de atividades realizadas via on-line, que deverá ser apreciado pelo gestor do Termo de Fomento.

Em visita a site www.png.esp.br, em 28/06/2021 observamos que o site está atendendo no quesito transparência.

Alertamos a entidade **ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO**, a evitar realizar despesas cujo comprovante seja recibo simples, sem nota fiscal, acarretando a falta de cobrança de impostos pelos órgãos correspondentes a despesa

realizada. Poderá ter problemas junto ao Fisco, caso isso continue ocorrendo com recursos repassados pela Prefeitura.

Diante do que aqui foi analisado, estando à documentação a contento, resolvo **aprovar com ressalvas** a Prestação de Contas, dando quitação do valor de R\$ **202.535,84** (duzentos e dois mil, quinhentos e trinta e cinco reais e oitenta e quatro centavos) aos responsáveis pela entidade: **ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA PROJETO NOVA GERAÇÃO**, referente ao repasse de **Subvenção Social**, concedido no Exercício de 2.020, conforme **Termo de Fomento N° 001/2020**.

Prefeitura de Cajati (SP), 28 de Junho de 2.021.



SIDINEI APARECIDO RIBEIRO
PREFEITO MUNICIPAL



SOLANGE ROSA

Diretora do Depto. de Finanças

Solange Rosa
CRC Nº 1SP193940/0-3
Diretora do Depto. de Finanças