



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
DIRETORIA DE ENSINO DA REGIÃO DE JAÚ
Rua Tenente Lopes, 633, Centro
Fone: (14) 3601-0800 / (14) 3601-0860
Email: dejau@educacao.sp.gov.br
dejaunfi@educacao.sp.gov.br



PROCESSO nº: 0500/2017

INTERESSADO: ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPUÍ

ASSUNTO: Prestação de Contas Parcial e Anual – Termo de Colaboração – Exercício 2017

PARECER CONCLUSIVO

A presente Prestação de Contas referente ao exercício de 2017, relativa aos recursos repassados a **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Itapuí**; cujos valores vão abaixo discriminados, foi analisada e considerada **irregular** por este Núcleo de Finanças, segundo os critérios contidos na Instrução TCE/SP nº 02/16 - publicada no Diário Oficial do Estado de São Paulo, de 01/12/2017, Título II, Capítulo II, Seção IV, Artigo 132 e Título IV, Artigo 189.

(Inciso II ao IV, do Artigo 189)

FONTE DE RECURSO	DATA NOTA DE EMPENHO	NOTA DE EMPENHO	VALOR NOTA DE EMPENHO (R\$)
005.003.002	01/01/2017	2017NE00112	164.500,00

PARCELA	EXERCICIO	VALOR (R\$)	DATA REPASSE	RECEBIMENTO PRESTAÇÃO CONTAS
2017OB15242	2017	54.834,00	15/03/2017	02/02/2018
2017OB49846	2017	54.834,00	21/06/2017	02/02/2018
2017OB79377	2017	54.832,00	21/09/2017	02/02/2018

VALORES TRANSFERIDOS (R\$)	APLICAÇÃO FINANCEIRA +(R\$)	RECURSO PRÓPRIO +(R\$)	SUBTOTAL (R\$)	DESPESAS COMPROVADAS -(R\$)
164.500,00	330,31	0,00	164.830,31	158.736,36

SALDO A RECOLHER (R\$)	DATA DEVOLUÇÃO
6.093,95	-

(Inciso I; V ao VIII; X ao XIV do Artigo 189)

A localização e o regular funcionamento da beneficiária, descrevendo sua finalidade estatutária e descrição do objeto.	CUMPRIDA
A devolução de eventuais glosas, saldos ou autorização formal para sua utilização em exercício subsequente.	PREJUDICADA
As atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas, bem como os resultados alcançados, indicando o cumprimento do plano de trabalho, com exposição das razões da não consecução ou extrapolação das metas pactuadas.	CUMPRIDA
O cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria.	CUMPRIDA



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

DIRETORIA DE ENSINO DA REGIÃO DE JAÚ

Rua Tenente Lopes, 633, Centro

Fone: (14) 3601-0800 / (14) 3601-0860

Email: dejau@educacao.sp.gov.br

dejaunfi@educacao.sp.gov.br



A descrição do objeto dos recursos repassados.	VIDE ANEXO RP-14
A regularidade dos gastos efetuados e sua perfeita contabilização, atestadas pelo órgão/entidade concessor.	CUMPRIDA
Os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, do tipo de repasse e número do ajuste, bem como do órgão/entidade repassador a que se referem.	CUMPRIDA
A regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal.	CUMPRIDA
Atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.	CUMPRIDA
A existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão ou entidade público(a) concessor.	CUMPRIDA
Indicação quanto a realização de visita <i>in loco</i> pelo órgão/entidade concessor, quando houver.	CUMPRIDA

Informamos que este Núcleo de Finanças atesta que os incisos I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, X, XI, XII, XIII e XIV do Artigo 189 – Título IV – Das Disposições Finais – Instrução TCE/SP nº 02/16, publicada em 01/12/2017, foram atendidos parcialmente, uma vez que a **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Itapuí** deixou de apresentar o seguinte documento:

- Comprovante de Recolhimento do Recurso Público não aplicado em conformidade, no valor de R\$ 6.093,95.

Foi solicitada à Entidade a devolução acima descrita, porém a mesma justificou não possuir recursos disponíveis para o ressarcimento integral do valor, se disponibilizando a fazê-lo de forma parcelada.

É o que segue o parecer,

Jaú, 16 de março de 2018.

Alessandra Cristiane Camargo
Analista Administrativo

Luzia Cleonice Pessutti Bienzobás
Diretor I

Visto,

Carla Matar Karam
Dirigente Regional de Ensino