



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
DIRETORIA DE ENSINO - REGIÃO DE LINS

425
FLS. 425
CARUAR

PROCESSO Nº 0483/0061/2017

CONVENIADA: Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Lins-SP

ASSUNTO: Prestação de Contas Anual Exercício 2017 – Termo de Colaboração – Processo nº 0820/0061/2016

PARECER CONCLUSIVO

A presente Prestação de Contas referente ao Termo de Colaboração de 2017, dos recursos repassados à APAE de Lins, de acordo com o Termo de Termo de Colaboração assinado em 30/12/2016, fls. 85 a 96 deste Processo de prestação de contas, cujos valores vão abaixo discriminados, foi analisada e considerada **APROVADA COM RESSALVAS** por esta Diretoria de Ensino, segundo os critérios contidos no Artigo 189 das Instruções nº 02/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – publicadas no Diário Oficial do Estado de 04/08/2016, alterada pela Resolução Nº 04/2017, publicada no Diário Oficial do Estado em 01/12/2017.

Artigo 189 – Incisos II e III

FONTE RECURSO	PARCELA	EXERCICIO	VALOR (R\$)	DATA REPASSE	RECEBIMENTO PRESTAÇÃO DE CONTAS
005003002	01	2017	R\$89.833,33	15/03/2017	30/01/2018 – 05/04/2018
005003002	02	2017	R\$89.833,33	19/06/2017	
005003002	03	2017	R\$89.833,34	15/09/2017	

Artigo 189 – Incisos IV e V

VALORES TRANSFERIDOS (R\$)	APLICAÇÃO FINANCEIRA (R\$)	RECURSOS PRÓPRIOS (R\$)	DESPESAS COMPROVADAS	SALDO RECOLHIDO
R\$269.500,00	R\$1.608,99	-	R\$270.816,79	R\$292,20*

* Valor recolhido tarifas 24/05/2017- Conta “C” – Secretaria de Estado da Educação



A partir dos Relatórios de acompanhamento da Supervisão de Ensino, na ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LINS, CNPJ: 44.530.533/0001-50, Natureza Jurídica: ASSOCIAÇÃO PRIVADA, localizada à Rua João Moreira da Silva, 845, Rebouças, Lins/SP, CEP 16.400-660, durante o ano de 2017 e análise do Plano de Trabalho da Instituição atestamos o regular funcionamento da Instituição, cumprimento dos objetivos e metas propostos no Plano de Trabalho. Desta maneira, pode-se constatar que os recursos foram devidamente utilizados em benefício do desenvolvimento dos alunos, com atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.

Conforme define a Cláusula Sexta, §4º, do Termo de Colaboração firmado, foram apresentadas prestações de contas parciais antes do repasse da 2ª e da 3ª(ÚLTIMA)Parcela. A prestação de contas Anual foi entregue em 30/01/2018, houve necessidade de correções e apresentação de comprovantes de pagamentos de parcelamento de FGTS, tendo sido finalizada em 05/04/2018.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS

O plano de trabalho previa aplicação de 100% em pessoal. As despesas foram efetivamente realizadas em concordância com o Plano de Trabalho, sendo conferidas no momento da prestação de contas os originais dos comprovantes de gastos contendo a identificação da APAE, número do Termo de Colaboração, bem como do órgão repassador S.E.E.(Secretaria de Estado da Educação).

Os pagamentos foram realizados de forma eletrônica, a Entidade enviou os demonstrativos contábeis, tendo sido o Balanço Patrimonial publicado em 01/02/2018.

PREVISÃO PLANO DE TRABALHO			
PESSOAL	100%	R\$	269.500,00
TOTAL GERAL	100%	R\$	269.500,00
PAGAMENTOS EFETIVAMENTE REALIZADOS C/ RECURSOS TERMO			
ENCARGOS FOLHA (IRRF)	R\$		8.676,40
FOLHA	R\$		262.140,39
TOTAL GERAL	R\$		270.816,79



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
DIRETORIA DE ENSINO - REGIÃO DE LINS

FLO 424
VRR

REPASSES, RENDIMENTOS, DESPESAS E RECOLHIMENTOS	
REPASSE	R\$ 269.500,00
RENDIMENTOS	R\$ 1.608,99
TOTAL A UTILIZAR	R\$ 271.108,99
DESPESAS REALIZADAS	(-) R\$ 270.816,79
RECOLHIDO CONTA "C" (TARIFAS) – 24/05/2017	(-) R\$ 292,20
SALDO	R\$ 0,00

RENDIMENTOS DA APLICAÇÃO FINANCEIRA

As parcelas foram aplicadas regularmente e os rendimentos líquidos da aplicação financeira somaram R\$1.608,99.

COBRANÇA DE TARIFAS

Houve cobranças de tarifas na conta corrente do repasse, no total de R\$565,80, contrariando a isenção tarifária prevista no Artigo 51 da Lei 13.019/2014. A APAE foi devidamente orientada a procurar sua Agência do Banco do Brasil para solicitar tal isenção.

Os valores de tarifas indevidas foram devolvidos pela Entidade, tendo sido primeiro recolhimento na Conta "C" da Secretaria de Estado da Educação e depois passaram a ser depositados na própria conta do repasse.

- R\$292,20 – 24/05/2017 – Conta "C" Secretaria de Estado da Educação;
- R\$254,80 – 22/08/2017 – conta do repasse
- R\$18,80 – 05/12/2017 – conta do repasse.

Em atendimento ao Inciso XI do Artigo 189 da Instrução 02/2016 TCE SP, informamos que a Entidade apresentou referente aos encargos:

RECOLHIMENTO IRRF

O IRRF totaliza o montante de R\$ 10.442,04 nos demonstrativos de pagamento apresentados. Foram enviados comprovantes de recolhimento competência 2017, tendo sido pagos com recursos da parceria as competências de Janeiro/2017 a Março/2017, Maio/2017 a Novembro/2017. As demais competências foram pagas com recurso da própria Entidade.

RECOLHIMENTO INSS

O valor retido de INSS totaliza o montante de R\$ 31.975,77 nos demonstrativos de pagamento apresentados. A Entidade não efetuou os



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
DIRETORIA DE ENSINO - REGIÃO DE LINS

428
Lins

recolhimentos com regularidade, tendo sido realizados parcelamentos de débitos conforme segue:

PEDIDO PARCELAMENTO Nº 2033995

Ref. 01/2017 A 03/2017 - R\$18.929,66 - parcelado 28/04/2017 em 40 parcelas.

PEDIDO PARCELAMENTO Nº 2201749

Ref. 04/2017 A 09/2017 - R\$33.258,83 - parcelado 07/11/2017 em 60 parcelas.

PEDIDO PARCELAMENTO Nº 2235686

Ref. 10/2017 - R\$5.446,35 - parcelado 06/12/2017 em 10 parcelas

PEDIDO PARCELAMENTO Nº 2355321

Ref. 11/2017 a 12/2017 - R\$11.069,77, parcelado 30/01/2018 em 26 parcelas.

RECOLHIMENTO FGTS

O valor de FGTS totaliza o montante de R\$ 24.553,46 nos demonstrativos de pagamento apresentados. A Entidade não efetuou os recolhimentos com regularidade, mas apresentou inicialmente Declaração sobre situação da dívida e cópia de ação judicial em curso. Conforme Consulta no site do FGTS, a última Certidão era válida até 31/12/2017. A Entidade apresentou cópia do TERMOS DE CONFISSÃO DE DÍVIDA E COMPROMISSO DE PAGAMENTO PARA COM O FGTS, emitidos em 07/02/2018 e 29/03/2018 referentes a pendências do período de 04/1994 a 02/2015 e de 08/2015 a 02/2017. As pendências com o FGTS a partir da competência 03/2017 estão sendo discutidas em novo acordo.

A APAE de Lins se comprometeu a manter o pagamento dos parcelamentos do INSS e FGTS e enviar cópia do novo parcelamento do FGTS assim que o mesmo for realizado, motivo de **RESSALVA** nesta prestação de contas.

VISITAS IN LOCO

A Comissão de Monitoramento e Avaliação realizou visitas à Entidade em 24/05/2017, 04/08/2017 e 06/12/2017.

RELATÓRIO TÉCNICO E PARECER DO GESTOR DA PARCERIA

Seguem anexos a esta Prestação os Relatórios de acompanhamento emitidos no decorrer do exercício, Parecer Conclusivo do Gestor da Parceria e



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
DIRETORIA DE ENSINO - REGIÃO DE LINS

429
CARRERA

Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação emitido pela PCNP de Educação Especial.

A fim de evitar que em 2018 as Entidades apresentem as mesmas dificuldades, realizamos em 08/03/2018, nesta Diretoria de Ensino, Reunião com os Representantes das APAE's para saneamento das dificuldades detectadas na execução da Parceria e alinhamento de procedimentos para o próximo repasse.

CONTROLE INTERNO

O Controle Interno na Diretoria de Ensino - Região de Lins é efetuado pela Secretaria da Fazenda Estadual - CRCA-X Marília.

Foram apresentados os Demonstrativos Contábeis, Balanço Patrimonial 2017 e respectiva publicação.

Esta Diretoria de Ensino atesta que a prestação de Contas da APAE Lins – Termo de Colaboração 2017 - atendeu aos requisitos previstos no Plano de Trabalho pactuado, Termo de Termo de Colaboração e no Artigo 189 da Instrução 02/2016 TCE SP, tendo sido **APROVADA COM RESSALVA**.

É o que segue o parecer,

Lins, 05 de abril de 2018.

Anne Kelly Silva Cardoso Richardeste da Rocha
RG 41.491.779-0
Analista Administrativo-NFI
Comissão de Monitoramento e Avaliação

Wilson Antonio Soares de Oliveira
RG 33.326.563-4
Diretor I – NFI

Gislaine Aparecida Fonseca dos Santos
RG 23.788.628-5
PCNP – Educação Especial
Resp. Relatório Técnico

Gisele Cardoso Bento Alves dos Santos
RG 17.807.566
Supervisor de Ensino
Comissão de Monitoramento e Avaliação

Ana Olímpia Junqueira Silva de Andrade
RG 18.219.507-7
Supervisor de Ensino
Gestor Responsável

Ana Celia Liata Carrera Barbiero
RG 18.352.699-5
Dirigente Regional de Ensino - Substituto