



PARECER CONCLUSIVO

Em razão do expediente de **PRESTAÇÃO DE CONTAS** da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPOS DO JORDÃO referente ao exercício de 2017, e após análise dos documentos constantes nesse processo, emitimos o seguinte Parecer, para os devidos fins e efeitos legais:

- a) A Entidade está localizada na Rua Vereador Agripino Lopes de Moraes, nº 500, Caixa Postal 23, Campos do Jordão – SP, e se encontra em regular funcionamento, atuando nas áreas de assistência social, educação, saúde, lazer, estudo, pesquisa e outros, conforme determina o artigo 2º de seu estatuto social.
- b) Esta Diretoria Regional de Ensino recebeu expediente referente à prestação de contas, elaborando o **Parecer Conclusivo**, em incorrendo sanções ao poder público.
- c) Os valores repassados pela Diretoria de Ensino Região Pindamonhangaba à Entidade no exercício de 2017, totalizaram o montante de R\$ 147.000,00 (cento e quarenta e sete mil reais), conforme comprovam documentos encartados no Processo nº 557/0067/2017– Volumes I e II às fls. 01 a 261 dos autos. Os dados dos empenhos e ordens bancárias referentes às transferências de recursos são descritos na tabela abaixo:

Data Empenho	Fonte	Empenho	Valor
01/01/2017	005003002	2017NE00111	R\$ 147.000,00
Data Ordem Bancária		Nº OB	Valor



15/03/2017	2017OB15323	R\$ 49.000,00
14/06/2017	2017OB47036	R\$ 49.000,00
20/09/2017	2017OB79093	R\$ 49.000,00

- d) Houve rendimentos financeiros no valor de R\$ 501,39 (quinhentos e um reais e trinta e nove centavos).
- e) Os valores aplicados no objeto do repasse, qual seja, no atendimento de educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela inclusão em classes comuns do ensino regular, perfazem o total de R\$ 160.402,67 (cento e sessenta mil quatrocentos e dois reais e sessenta e sete centavos). A comprovação documental dos referidos gastos, aos fins que se destinam, denotam a REGULARIDADE DO EXPEDIENTE APRESENTADO e a aplicação dos recursos em conformidade com o objeto do repasse e o respectivo plano de trabalho e de metas. A supracitada Entidade teve, entre janeiro e dezembro de 2017, a seu favor, o repasse de verbas no valor de R\$ 147.000,00 (cento e quarenta e sete mil reais) e a aplicação dos recursos de R\$ 501,39 (quinhentos e um reais e trinta e nove centavos), além de recursos de contrapartida no valor de R\$ 12.901,28 (doze mil novecentos e um reais e vinte e oito centavos).
- f) Os comprovantes de gastos possuem a identificação da Entidade como adquirente dos materiais e/ou serviços e possuem o carimbo evidenciando o pagamento com recursos do convênio.
- g) Não houve saldo a devolver.
- h) No que tange aos itens: 1) descrição do objeto dos recursos repassados, 2) dos resultados alcançados e a 3) economicidade obtida em relação ao previsto em programa / proposta governamental, verifica-se o **ATENDIMENTO INTEGRAL** pela entidade. Melhor explicitando, esses recursos repassados visaram



o atendimento de educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela inclusão em classes comuns do ensino regular. A entidade encerrou o exercício com o atendimento de 35 (trinta e cinco) alunos, havendo evasão de 06 (seis) alunos e transferência de 01 (um) aluno, certo de que o previsto em convênio foram 42 (quarenta e dois) alunos.

- i) No que tange aos gastos com folha de pagamento, constatou-se a regularidade dos recolhimentos e encargos trabalhistas.
- j) Após análise dos autos, verificou-se que a ENTIDADE, cumpriu **INTEGRALMENTE AS CLÁUSULAS PACTUADAS**, agindo assim, em conformidade com a legislação vigente.
- k) Constatou-se também a **REGULARIDADE DOS GASTOS EFETUADOS E SUA CONTABILIZAÇÃO**.
- l) No tocante às cópias **DOS DOCUMENTOS DAS DESPESAS EFETUADAS**, as mesmas correspondem aos documentos originais apresentados pelo beneficiário, constando o tipo de repasse obtido e o órgão repassador a que se referem.
- m) Face aos documentos apresentados denota-se o **ATENDIMENTO AOS PRINCÍPIOS DA LEGALIDADE, IMPESSOALIDADE, MORALIDADE, PUBLICIDADE, EFICIÊNCIA E ECONOMICIDADE**.
- n) Certifica-se a existência do Controle Interno legitimado pela Secretaria de Estado da Fazenda, porém, para acompanhamento dos trâmites administrativos internos desta instituição, foi indicado o funcionário Welington Pinto Siqueira, CPF: 259.374.948-22.

ANTE O EXPOSTO, após análise dos autos, somos, s.m.j. pela Regularidade da Prestação de Contas, referente ao exercício de 2017, apresentada pela **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS**



SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
DIRETORIA DE ENSINO – REGIÃO PINDAMONHANGABA
Rua Soldado Roberto Marcondes, n. 324 – Jardim Roseli -
CEP: 12410- 660 ☎ (12) -3649-0000 - FAX: 3649-0005
Pindamonhangaba-SP – depdm@educacao.sp.gov.br

EXCEPCIONAIS DE CAMPOS DO JORDÃO ficando a mesma à disposição do Egrégio Tribunal de Contas, para verificação in loco.

Pindamonhangaba, 25 de junho de 2018

Luciana Savio Fortes
RG 16.583.168-6
Gestor do Convênio

Rosália Cavalheiro de Oliveira
RG 13.406.189-5
Diretor I

De acordo:

Gicele de Paiva Giudice
RG 11.602.820-8
Dirigente Regional de Ensino