



SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
COORDENADORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE ENSINO - REGIÃO DE MOGI MIRIM
UGE.080324

PROCESSO Nº 01816/0065/2016

ENTIDADE: ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MOGI GUAÇU

ASSUNTO: - PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE A TERMO DE COLABORAÇÃO PARA ATENDIMENTO EDUCACIONAL A PORTADORES DE NECESSIDADES ESPECIAIS – EXERCÍCIO DE 2017

PARECER CONCLUSIVO - EXERCÍCIO 2017

A presente Prestação de Contas referente ao exercício de 2017, dos recursos repassados à Entidade Assistencial de Mogi Guaçu de acordo com o Termo de Colaboração assinado em 30/12/2016, cujos valores vão abaixo discriminados, foi analisada e considerada em ordem por esta Diretoria de Ensino-Região de Mogi Mirim, segundo os critérios contidos no Artigo 189 das Instruções nº 02/2016 publicada no Diário Oficial do Estado de 04/08/16.

Inciso I ao XIV do artigo 189 Atestamos: -

FONTE RECURSO	PARCELA	VALOR (R\$)	DOC. DE CRÉDITO	DATA REPASSE	RECEBIMENTO DA PRESTAÇÃO CONTAS
QESE/FUNDESP 005003002	1ª	196.000,00	2017OB15312	15/03/2017	31/01/2018
	2ª	196.000,00	2017OB47774	19/06/2017	
	3ª	196.000,00	2017OB77098	15/09/2017	

VALORES TRANSFERIDOS (R\$)	APLICAÇÃO FINANCEIRA (R\$)	RECURSOS PRÓPRIOS (R\$)	VALOR DEVOLVIDO (R\$)	DESPESAS COMPROVADAS (R\$)
R\$ 588.000,00	R\$ 1.946,79	R\$ 337,26	R\$0,00	R\$ 590.284,05

A localização e o regular funcionamento da beneficiária, descrevendo sua finalidade estatutária e descrição do objeto.	Atendido
Se 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.	Atendido
O cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria.	Atendido

A regularidade dos gastos efetuados e sua perfeita contabilização, atestadas pelo órgão/entidade concessor (a).	Atendido
A conformidade dos gastos às normas gerais sobre licitações e contratos administrativos definidos na Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e alterações.	Não se aplica
Que os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, do tipo de repasse e do número do ajuste, bem como do órgão/entidade repassador (a) a que se referem.	Atendido
A regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal.	Atendido
O atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.	Atendido
A existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão ou entidade público (a) concessor (a), com indicação do nome completo e CPF dos respectivos responsáveis.	CRCA - 4 Secretaria da Fazenda
Indicação quanto à realização de visita in loco pelo órgão ou entidade concessor (a), quando houver.	Atendido

Observamos que a entidade efetuou diversas movimentações na conta bancária do Termo de Colaboração, sendo estas movimentações créditos e débitos da conta principal de movimento da instituição, visualizadas nos extratos bancários apresentados, e que conforme justificativa constante na prestação, trata-se de créditos para cobrir a folha de pagamento dos funcionários do Termo de Colaboração e seus encargos trabalhistas quando não havia o recurso, e que após o recebimento do recurso eram executados os débitos para o ressarcimento da mesma.

Informamos novamente para a instituição que não deve haver movimentação bancária na conta do Termo de Colaboração além dos repasses efetuados pela Secretária da Educação (créditos) e os pagamentos nominais aos professores e seus encargos e/ou fornecedores autorizados no Plano de Trabalho (débitos).

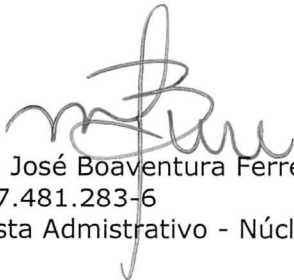
Foi verificado que as guias de FGTS, PIS, GPS e IR de referência Dez/17 foram pagas em Jan/18, na data de seu vencimento, pela conta movimento da instituição conforme comprovantes anexos na prestação de contas. Também verificamos que o pagamento da funcionária Andréia Juliana Donega dos Santos, referente ao mês de Nov/17, foi pago em 03/01/2018 devido bloqueio da conta da mesma conforme justificativa presente na prestação de contas. Confirmamos que se tratam de despesas autorizadas no Plano de Trabalho e que estes valores saíram da conta do Termo de Colaboração de forma compensatória no mês de Dez/17.

Comunicamos que a entidade não apresentou o FGTS a partir de Abril/2017 na prestação de contas, verificamos que as guias não inseridas no Termo foram pagas posteriormente com recurso próprio e/ou constam em parcelamento conforme justificativa anexa ao processo. Incluímos na prestação Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas da entidade para confirmação do parcelamento e da situação dos encargos trabalhistas.

Isto posto e nada mais havendo a providenciar, consideramos REGULAR a prestação de contas e propomos que o presente seja arquivado, ficando o mesmo à disposição do Egrégio Tribunal de Contas, para verificação *IN LOCO*.

Mogi Mirim, 27 de junho de 2018.

Responsável pela conferência:



Maria José Boaventura Ferreira
RG 27.481.283-6
Analista Administrativo - Núcleo de Finanças

De acordo:



Paula de Souza
RG 11.994.441-8
Diretor I - Núcleo de Finanças

Pela homologação:



Raquel Salzano Fiorini
RG 26.337.823-8
Gestora do Termo de Colaboração

Homologo:



Regina Navas Santos
RG 17.499.352-3
Dirigente Regional de Ensino