



**Governo do Estado de São Paulo**  
Secretaria da Educação  
Núcleo de Finanças de Araçatuba

**Relatório e pareceres relativos à auditoria e controle interno para o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo**

**Assunto:** PARECER CONCLUSIVO - APAE ARAÇATUBA

**PROCESSO Nº :** SEE/866961/2019

**ÓRGÃO CONVENIENTE:** SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO/ DIRETORIA DE ENSINO-REGIÃO DE ARAÇATUBA

**CONVENIADA:** APAE DE ARAÇATUBA

**ASSUNTO :** Prestação de Contas - Termo de Colaboração

**PERÍODO:** EXERCÍCIO /2019

**PARECER CONCLUSIVO**

A presente Prestação de Contas referente ao exercício de 2019, dos recursos repassados a OSC. APAE DE ARAÇATUBA, de acordo com o 2º aditamento/ Termo de Colaboração assinado em 19/12/2018, com vigência de 01/01/2019 a 31/12/2019, foi analisada e considerada em ordem, segundo os critérios contidos no Artigo 189 das Instruções nº 02/2016, alterada pela Resolução 03/2017 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, cujos valores seguem abaixo discriminados.

I - a localização e o regular funcionamento da beneficiária, descrevendo sua finalidade estatutária e descrição do objeto;

**- Localização e o Regular Funcionamento: Rua Pedro Martinez Marin,08- CEP. 16074-250 Araçatuba-SP - CNPJ. 44.416.436/0001-31**

**- Promover atendimento de educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela inclusão em classes comuns do ensino regular.**

II - relação dos repasses concedidos, identificando número, data e valor respectivos

Classif. documental 005.02.07.004



SEDUCREL202003140A



**Governo do Estado de São Paulo**  
**Secretaria da Educação**  
**Núcleo de Finanças de Araçatuba**

dos documentos de crédito, por fonte de recursos, bem como, os rendimentos financeiros auferidos;

III - datas das respectivas prestações de contas, bem como a aplicação de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade;

<b>Data Prestação de Contas</b>	<b>Data dos Repases</b>	<b>VALOR (R\$)</b>	<b>Nota de Empenho</b>	<b>Ordem Bancária</b>	<b>Fonte</b>
31/01/2020	30/01/2019	337.891,80	2019NE00200	2019OB 06784	005003002
	15/03/2019	337.891,80	2019NE00200	2019OB 16683	005003002
	14/06/2019	337.891,80	2019NE00200	2019OB 51142	005003002
	20/09/2019	337.891,80	2019NE00200	2019OB 90488	005003002
	<b>TOTAL</b>	<b>1.351.567,20</b>			

IV - os valores aplicados no objeto do repasse , informando inclusive eventuais glosas;

V - a devolução de eventuais glosas, saldos ou autorização formal para sua utilização em exercício subsequente;

<b>Valores Transferidos (R\$)</b>	<b>Aplicação Financeira (R\$)</b>	<b>TOTAL (R\$)</b>	<b>Despesas Comprovadas Recursos Estaduais (R\$)</b>	<b>SALDO (R\$)</b>
1.351.567,20	9.099,68	1.360.666,88	1.360.666,88	0,00





**Governo do Estado de São Paulo**  
**Secretaria da Educação**  
**Núcleo de Finanças de Araçatuba**

VI - se as atividades desenvolvidas com recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas e os resultados alcançados, indicando: análise quantitativa e qualitativa do cumprimento do plano de trabalho, com exposição das razões da não consecução ou extrapolação das metas pactuadas;

**Consideramos produtiva a parceria mantida através do Termo de Colaboração entre a Secretaria da Educação e a OSC. APAE de Araçatuba, que desenvolve trabalho especializado e benéfico à clientela a que se destina.**

VII - o cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria;

**-As cláusulas pactuadas foram cumpridas , bem como todos os gastos realizados durante o período, foram efetuados de acordo com o Plano de Trabalho.**

VIII - a regularidade dos gastos efetuados e sua perfeita contabilização, atestados pelo órgão/entidade concessor(a);

**-Os gastos apresentados estão de acordo com o Plano de Trabalho, e demais documentação encontram-se disponíveis no órgão/entidade concessor.**

IX - 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;

**- Consta do referido Termo de Colaboração que foi celebrado observadas as disposições da Lei Federal nº 13.019, de 31 de julho de 2014, alterada pela Lei Federal nº 13.204 de 14 de dezembro de 2015, bem como pelo Decreto nº 61.981, de 20 de maio de 2016.**

X - que 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) a que se referem;

**- Atendido na documentação apresentada.**

XI - a regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal;

**- Atendido conforme apresentação de Certidão de Regularidade do FGTS-CRF, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas e GFIP**





**Governo do Estado de São Paulo**  
**Secretaria da Educação**  
**Núcleo de Finanças de Araçatuba**

XII - o atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público;

**- Foram obedecidos os princípios.**

XIII - a existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão/entidade público(a) concessor(a) com indicação do nome completo e CPF dos respectivos responsáveis;

**-Centro Regional de Controle e Avaliação- CRCA-8-Araçatuba**

XIV - Indicação quanto a realização de visita in loco pelo órgão/entidade concessor(a), quando houver.

**- Foram realizadas visitas a OSC. APAE. de Araçatuba no decorrer do período, pelo Gestora e Supervisor de Ensino.**

Esta comissão de análise ATESTA que a OSC. APAE. de Araçatuba, atendeu os artigos 132 e 189 das Instruções nº 02/2016, alterada pela Resolução 03/2017 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, considerando o cumprimento do objeto da parceria, bem como todos os recursos foram executados de acordo com o Plano de Trabalho.

Somos de parecer favorável.

À apreciação superior.

Araçatuba, 20 de março de 2020.

**Marlene Spirandeli Sakamoto**  
**Assessor Técnico I**  
**Núcleo de Finanças de Araçatuba**





**Governo do Estado de São Paulo**  
Secretaria da Educação  
Núcleo de Finanças de Araçatuba  
Milton Akira Yoshida  
Diretor I  
Núcleo de Finanças de Araçatuba

Marcia Campanha dos Santos Garcia  
Diretor Técnico II  
Centro de Administração, Finanças e Infraestrutura de Araçatuba

Fatima Regina Preti  
Dirigente Regional de Ensino  
Diretoria de Ensino de Araçatuba

