



# ***Prefeitura Municipal de Assis***

Paço Municipal "Professora Judith de Oliveira Garcez"  
Av. Rui Barbosa, 926 – Centro – PABX (018) 3302-3300-FAX (018) 3302-3300-CEP 19814-900-Assis-SP

## **PARECER CONCLUSIVO**

Em conformidade com o Artigo 69, § 5º, Lei Federal nº 13.019/2014, Redação dada pela Lei nº 13.204, de 2015, e art.200 da Instrução nº 01/2020 e alterações, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo:

### **I - Da identificação do Ajuste, do Órgão Concessor, da OSC**

Parecer Conclusivo do Termo de Colaboração nº06/2022, recursos municipais oriundos de por meio do Fundo Municipal da Secretaria Municipal de Assistência Social, **ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL ABRIGO A IDOSOS REVERENDO GUILHERME RODRIGUES PEREIRA**, inscrita no CNPJ 54.718.218/0001-05, entidade sem fins lucrativos fundada em 23/07/1990.

### **II - Da localização e do regular funcionamento da beneficiária, da finalidade estatutária.**

Localizada neste município, na Rua Bonfim, Nº 68, CEP: 19.807-635, a beneficiária funcionou regularmente no exercício de 2022, tendo por finalidade estatutária, prestar assistência e proteção aos idosos acolhidos nas áreas de alimentação, saúde, higiene, vestuário e recreação, promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, sem preconceito de origem, raça, sexo, cor, idade e quaisquer outras formas de discriminação, conforme descrito em seu Estatuto Social, conforme o artigo 2º.

### **III - Do objeto;**

Tem por objeto, a disponibilização de 50 (cinquenta) vagas para idosos de 60 anos ou mais, de ambos os sexos, que sejam dependentes, semi-dependentes ou independente, que por algum motivo não podem continuar sob os cuidados da família.

### **IV - Dos repasses concedidos, empenho, data de repasse, valor, fonte de recursos e rendimentos da aplicação financeira.**

Durante o exercício de 2022 foi repassado a OSC o valor de R\$ 59.565,43 (cinquenta e nove mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e quarenta e três centavos), ao qual foi acrescido R\$ 56,66 (cinquenta e seis reais e sessenta e seis centavos) de rendimento de aplicação financeira durante o período.

O valor repassado foi empenhado no elemento 2.02.09.04.244.0043.2708.0000.922.3.3.50.43.0.01.00-510 000 devidamente autorizado pela Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 6.944, de 06 de julho de 2021, , sendo formalizado por meio do Termo de Colaboração N.º 06/2022, assinado em 31/01/2022.



# Prefeitura Municipal de Assis

Paço Municipal "Professora Judith de Oliveira Garcez"  
Av. Rui Barbosa, 926 - Centro - PABX (018) 3302-3300-FAX (018) 3302-3300-CEP 19814-900-Assis-SP

Fonte do Recurso: Municipal		
Empenho	Data do Repasse	Valor (R\$)
NE 2719/22	18/02/2022	9.927,56
NE 2719/22	11/03/2022	4.963,78
NE 2719/22	12/04/2022	4.963,78
NE 2719/22	10/05/2022	4.963,78
NE 2719/22	10/06/2022	4.963,78
NE 2719/22	11/07/2022	4.963,78
NE 2719/22	10/08/2022	4.963,78
NE 2719/22	09/09/2022	4.963,78
NE 2719/22	11/10/2022	4.963,78
NE 2719/22	11/11/2022	4.963,78
NE 2719/22	12/12/2022	4.963,85
<b>Total do Repasse no Exercício</b>		<b>59.565,43</b>
<b>Rendimentos da Aplicação Financeira</b>		<b>56,66</b>
<b>Total disponível no Exercício</b>		<b>59.622,09</b>

Fonte do Recurso: Estadual		
Empenho	Data do Repasse	Valor (R\$)
NE 536/22	23/03/2022	12.025,00
NE 553/22	24/03/2022	6.012,40
NE 858/22	27/04/2022	6.012,40
NE 1421/22	02/06/2022	6.012,40
NE 1494/22	28/06/2022	6.012,40
NE 1841/22	27/07/2022	6.012,40
NE 2136/22	23/08/2022	6.012,40
NE 2677/22	30/09/2022	6.012,40
NE 2991/22	03/11/2022	6.012,40
NE 3048/22	21/11/2022	6.012,40
NE 3421/22	19/12/2022	6.012,40
<b>Total do Repasse no Exercício</b>		<b>72.149,00</b>
<b>Rendimentos da Aplicação Financeira</b>		<b>13,83</b>
<b>Total disponível no Exercício</b>		<b>72.162,83</b>

V - Das datas de entrega das respectivas prestações de contas, da aplicação de sanções;

Recebemos o processo de prestação de contas quadrimestralmente e final conforme tabela abaixo

Período	Data
1º quadrimestre	12/05/2022
2º quadrimestre	13/09/2022
3º quadrimestre	10/01/2023
Final	31/01/2023



# **Prefeitura Municipal de Assis**

Paço Municipal "Professora Judith de Oliveira Garcez"  
Av. Rui Barbosa, 926 – Centro – FÁBIX (018) 3302-3300-FAX (018) 3302-3300-CEP 19814-900-Assis-SP

Recebemos o processo de prestação de contas em 31/01/2023.

## **VI - Dos valores aplicados no objeto do repasse.**

Foram apresentados comprovantes de despesas no valor de R\$59.609,59 (cinquenta e nove mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e nove centavos). A análise dos documentos de despesas apresentados evidenciou a regularidade da aplicação dos recursos públicos em conformidade com o objeto do Ajuste e o respectivo plano de trabalho, dentro dos propósitos pactuados, assim como se enquadram no elemento de despesa para os quais foram empenhados.

## **VII - Da devolução, das glosas, dos saldos autorizados para sua utilização em exercício subsequente.**

Houve restituição aos cofres públicos, a OSC não apresentou comprovante de devolução, não sendo possível identificar o meio de pagamento e data do mesmo.

Valor	Tipo de restituição	Data
12,50	Devolução de saldo	

## **VIII - Da consonância das despesas com as metas, dos resultados obtidos, do cumprimento do plano de trabalho.**

As metas foram atingidas chegando a resultados consonantes com as despesas, como descrito em plano de trabalho.

## **IX - Do cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria.**

As cláusulas pactuadas foram cumpridas em consonância com regulamentação que rege a matéria.

## **X - Dos documentos comprobatórios de despesas e sua contabilização pelo contador, da disponibilidade a disponibilização, pela entidade do terceiro setor, dos documentos comprobatórios dos gastos efetuados com os recursos da parceria e sua devida contabilização, atestada pelo contador da beneficiária;**

Os registros contábeis NÃO foram apresentados pela OSC beneficiária.

## **XI - Da informação do Ajuste no corpo dos documentos de despesas que os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, do tipo**



# Prefeitura Municipal de Assis

Paço Municipal "Professora Judith de Oliveira Garcez"

Av. Rui Barbosa, 926 – Centro – PABX (018) 3302-3300-FAX (018) 3302-3300-CEP 19814-900-Assis-SP

de repasse e do número do ajuste, bem como do órgão/entidade repassador (a) a que se referem.

Os comprovantes de gastos contêm a identificação da Entidade, da Fonte de Recurso e do respectivo Ajuste e correspondem aos originais apresentados pela beneficiária.

**XII - A disponibilização pela OSC das respectivas certidões atualizadas acerca da regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal.**

A Beneficiária enviou o Certificado de Regularidade- FGTS-CRF, entretanto **NÃO** enviou as demais certidões e declaração junto ao processo.

**XIII - O atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.**

O recurso repassado pro meio do TERMO DE COLABORAÇÃO N.º 06/2022 destinou-se a despesas de caráter suplementar da Beneficiária, e atendeu aos princípios da **legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade.**

**XIV - A existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão ou entidade públicos concessionares e do Conselho Fiscal da Beneficiária, com indicação do nome completo e CPF dos respectivos responsáveis.**

A Prefeitura Municipal de Assis dispõe de sistema de Controle Interno instituído pela Lei Municipal n.º 6.370/2017, e tem como controladora geral a servidora Sonia Rodrigues Spera - CPF 141.226.588-61, designada pela Portaria n.º 36.200 de 02/05/2022.

Enquanto que a Entidade Beneficiária é fiscalizada por meio de seu Conselho Fiscal, representado pelos membros:

1-Catia Silene Raimundo – CPF 260.550.618-56

2-Roberto Carlos Fogaça de Almeida – CPF 368.890.018-93

3-David Francisco da Silva – CPF 204.541.928-27

**XV - Indicação quanto à realização de visita *in loco* pelo órgão ou entidade públicos concessionares, quando houver.**

Houve visita da Comissão de Monitoramento "in loco" de acordo com a tabela abaixo:

Período	Data da visita
01/01/2022 a 31/03/2022	04/04/2022
01/04/2022 a 30/06/2022	22/06/2022
01/07/2022 a 30/09/2022	06/10/2022



# ***Prefeitura Municipal de Assis***

Paço Municipal "Professora Judith de Oliveira Garcez"  
Av. Rui Barbosa, 926 – Centro – PABX (018) 3302-3300-FAX (018) 3302-3300-CEP 19814-900-Assis-SP

01/10/2022 a 31/12/2022

17/01/2023

## **XVI - Da aprovação da aplicação dos recursos**

Com base nas considerações acima e demais documentos comprobatórios constante no processo de prestação de contas, concluímos pelo **PARECER FAVORÁVEL COM RESSALVAS** a aprovação da aplicação dos valores repassados durante o exercício de 2022 a referida Organização da Sociedade Civil.

## **XVII -Das ressalvas**

As ressalvas se dão pelo **NÃO** atendimento em apresentar documentos solicitados, mesmo a OSC, tendo sido notificada por 2 vezes, através de Termo de Notificação, assim como por telefone:

1. Do art. 11 da Lei Federal nº 13019/2014 e suas alterações e, Cláusula Segunda, item 2.1, inciso II, alínea "c" do Termo de Colaboração, sobre a divulgação em meios eletrônicos do Ajuste;
2. Publicação do Balanço Patrimonial da OSC, do exercício encerrado e anterior;
3. Demais demonstrações contábeis e financeiras da OSC, acompanhadas do balancete analítico acumulado no exercício;
4. Declaração atestando a regularidade dos recolhimentos e encargos trabalhistas e CND previdenciária;
5. Material comprobatório do cumprimento do objeto em fotos, videos ou outros suportes;
6. Comprovante de recolhimento do saldo remanescente da conta bancária específica, quando houver, inclusive os provenientes de aplicação financeira, caso não sejam utilizados na execução do objeto.

## **XVIII - Da data e signatários**

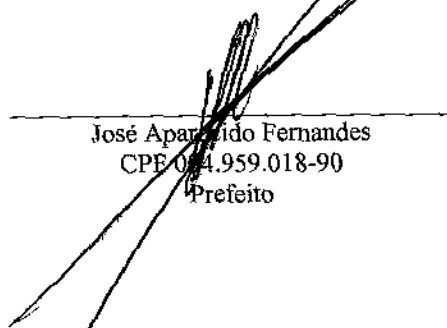
Assis, 17 de julho de 2023




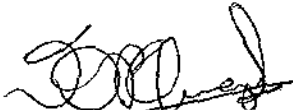
# Prefeitura Municipal de Assis

Paço Municipal "Professora Judith de Oliveira Garcez"

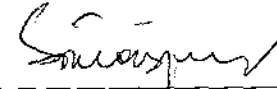
Av. Rui Barbosa, 926 - Centro - PABX (018) 3302-3300-FAX (018) 3302-3300-CEP 19814-900-Assis-SP

  
José Aparício Fernandes  
CPF 04.959.018-90  
Prefeito

  
Vanessa de Oliveira Paulo Eugênio  
CPF 280.513.578-71  
Secretária Municipal da Assistência Social

  
Vanessa de Oliveira Paulo Eugênio  
CPF 280.513.578-71  
Gestor da Parceria

De acordo em 1º/10/2023

  
Sônia Rodrigues Spera  
CPF 141.226.588-61  
Controlador Interno