



PARECER CONCLUSIVO ANUAL DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

GRUPO DE APOIO NISFRAM (CIMEI HORTÊNCIA FORNARI NOVO)

Examinamos a Prestação de Contas recebida em 31 de janeiro de 2025; Termo de Colaboração 17/2023, concedido e pago durante o exercício de 2024, para o Grupo de Apoio Nisfram (CIMEI Hortência Fornari Novo), no valor de **R\$ 1.100.895,00** (Um milhão, cem mil, oitocentos e noventa e cinco reais), conforme as exigências das Instruções nº 02/2016 de 03 de agosto de 2016 e 01/2020, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e suas alterações posteriores e possam servir como instrumento para julgamento do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, de acordo com o artigo 2º, item XVII, da Lei Complementar Estadual nº 709/1993, de 14 de janeiro de 1993.

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

A Entidade inscrita no **CNPJ: 05.036.896/0001-82**, tendo como atividade econômica principal, atividades de associações de defesa de direitos educacionais, objeto do repasse para atender crianças na área de educação infantil adaptando-as para o exercício da sua cidadania, encontrase em atividade e regular funcionamento na Rua Jorge Bellix, 771 Jardim Andrade – Pedreira/SP, CEP:13.920-000; Comprovante Cadastral, Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades – CRCE, e Alvará de Funcionamento nº, com validade até 31 de dezembro de 2024.

Grupo de Apoio Nisfram (CIMEI Hortência Fornari Novo) - I - Tem os seguintes fins e objetivos, no limite territorial do seu município, voltados à promoção de atividades de finalidades de relevância pública e educacional; II -Promover a melhoria da qualidade de vida das crianças com o objetivo de garantir uma formação intelectual e múltipla, em seu ciclo de vida, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania; III - Prestar serviços à crianças na área de educação infantil ao público definido no inciso I deste artigo e a promoção integral à vida comunitária no campo de educação de forma isolada ou cumulativa para suas famílias.

II – Quanto a relação dos repasses concedidos, identificando número, data e valor dos respectivos documentos de crédito, por fonte de recursos, bem como os rendimentos financeiros auferidos;



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

RECURSO MUNICIPAL

DATA DA LIBERAÇÃO	NOTA DE EMPENHO	VALOR REPASSADO (R\$)
05/01/2024	NE 0022/01 de 04/01/2024	56.381,21
05/01/2024	NE 0030/01 de 04/01/2024	26.073,79
06/02/2024	NE 0022/02 de 02/02/2024	55.482,92
06/02/2024	NE 0030/02 de 02/02/2024	26.972,08
06/03/2024	NE 0022/03 de 04/03/2024	55.868,14
06/03/2024	NE 0030/03 de 04/03/2024	26.586,86
05/04/2024	NE 0022/04 de 03/04/2024	63.735,25
05/04/2024	NE 0030/04 de 03/04/2024	18.719,75
07/05/2024	NE 0022/05 de 03/05/2024	53.668,59
07/05/2024	NE 0030/05 de 03/05/2024	28.786,41
06/06/2024	NE 002/06 de 04/06/2024	50.863,89
06/06/2024	NE 5497/01 de 04/06/2024	12.422,61
06/06/2024	NE 0030/06 de 04/06/2024	19.168,50
05/07/2024	NE 5656/01 de 02/07/2024	66.696,72
05/07/2024	NE 5657/01 de 02/07/2024	19.898,28
06/08/2024	NE 5656/02 de 02/08/2024	49.755,04
06/08/2024	NE 5657/02 de 02/08/2024	36.839,96
05/09/2024	NE 5656/03 de 03/09/2024	50.087,41
05/09/2024	NE 5657/03 de 03/09/2024	36.507,59
03/10/2024	NE 5656/04 de 01/10/2024	53.793,20
03/10/2024	NE 5657/04 de 01/10/2024	32.801,80
07/11/2024	NE 5656/05 de 04/11/2024	63.637,83
07/11/2024	NE 5657/05 de 04/11/2024	3.845,37
07/11/2024	NE 10678/2024 de 04/11/2024	19.111,80
29/11/2024	NE 5656/06 de 27/11/2024	60.561,62
29/11/2024	NE 11137/2024 de 27/11/2024	26.033,38

RECURSO ESTADUAL

DATA DA LIBERAÇÃO	NOTA DE EMPENHO	VALOR REPASSADO (R\$)
27/12/2024	NE 12579/2024 de 26/12/2024	60.369,83
27/12/2024	NE 12580/2024 de 26/12/2024	26.225,17



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

A Prestação de Contas foi recepcionada por esta municipalidade em 31 de janeiro de 2025, estando portanto, dentro do prazo legal estabelecido pela Administração.

Dentro do analisado quanto a esse aspecto, não houve ausência de comprovação, estando a Beneficiária, totalmente isenta de possíveis sanções.

Não foram observados quaisquer indícios que possam ser considerados desvios de finalidade, considerando que a destinação prevista dos recursos atendeu à sua finalidade.

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

Os valores repassados a entidade foram **R\$ 1.100.895,00** (Um milhão, cem mil, oitocentos e noventa e cinco reais), houve rendimentos de aplicação financeira, no valor de R\$ 567,71 (Quinhentos e sessenta e sete reais e setenta e um centavos), houve saldo remanescente do exercício anterior no valor de R\$ 3.770,55 (Três mil, setecentos e setenta reais e cinquenta e cinco centavos), sendo que foram utilizados R\$ 977.517,16 (Novecentos e setenta e sete mil, quinhentos e dezessete reais e dezesseis centavos), transferindo um saldo de R\$ 127.716,10 (Cento e vinte e sete mil, setecentos e dezesseis reais e dez centavos), para o ano de 2025. Dos valores recebidos não foram aplicados em sua totalidade ao objeto e plano de trabalho, não foram feitas glosas de despesas, conforme quadro demonstrativo:

RECURSO MUNICIPAL

VALOR RECEBIDO NO EXERCÍCIO:	R\$ 1.014.300,00
SALDO REMANESCENTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:	R\$ 3.770,55
VALOR PROVENIENTE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA:	R\$ 567,71
SUBTOTAL:	R\$ 1.018.638,26
VALOR PRESTADO CONTAS:	R\$ 977.517,16
SALDO TRANSFERIDO PARA O EXERCÍCIO DE 2025:	R\$ 0,00
VALOR DEVOLVIDO ATRAVÉS DE GUIA DE RECOLHIMENTO:	R\$ 41.121,10



RECURSO ESTADUAL

VALOR RECEBIDO NO EXERCÍCIO:	R\$ 86.595,00
SALDO REMANESCENTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:	R\$ 0,00
VALOR PROVENIENTE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA:	R\$ 0,00
SUBTOTAL:	R\$ 86.595,00
VALOR PRESTADO CONTAS:	R\$ 0,00
SALDO TRANSFERIDO PARA O EXERCÍCIO DE 2025:	R\$ 0,00
VALOR DEVOLVIDO ATRAVÉS DE GUIA DE RECOLHIMENTO:	R\$ 86.595,00

V – Devolução de eventuais glosas, saldos ou autorização formal para sua utilização em exercício subsequente;

Tendo em vista que os valores foram corretamente aplicados, porém não foram integralmente utilizados, houve saldos sujeitos à devolução e não houve glosas, conforme demonstrativo acima.

VI – Quanto as atividades desenvolvidas com 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 extração das metas pactuadas;

O repasse financeiro à Entidade teve objetivo o custeio de crianças na área de educação infantil do município de acordo com o plano de trabalho apresentado. Dentro do que foi previsto, o objetivo fim foi atendido e os resultados foram alcançados de forma satisfatória.

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

O cumprimento das cláusulas pactuadas está em conformidade com o programa desenvolvido pela Entidade e com o objeto alcançado;

VIII - 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;



Analisada a documentação apresentada envolvendo os gastos realizados constatamos que os registros contábeis encontram-se em ordem e também a escrituração do Balanço Anual com suas demonstrações contábeis demonstraram consistência e regularidade em sua contabilização, estando em consonância com as normas contábeis vigentes, apresentou também, a Cópia da Certidão nº 2025/010941, expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade – CRC, comprovando a habilitação profissional do responsável pelas demonstrações contábeis;

X – Quanto aos 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;

As cópias dos documentos das despesas correspondem aos originais apresentados pelo beneficiário, identificados com o tipo de repasse, número do ajuste e órgão a que se referem.

XI – Quanto á disponibilização pela entidade do terceiro setor das respectivas certidões atualizadas acerca da regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal;

Apresentou Certificado de Regularidade do FGTS – CRF; Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União e Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, comprovando a regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas;

XII – Quanto ao atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público;

O ajuste firmado com a Entidade atendeu aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, economicidade, motivação e interesse público;

XIII - A existência e o funcionamento regular do Controle Interno do órgão ou entidade público(a) concessionário(a), com indicação do nome completo e CPF dos respectivos responsáveis; e,

Houve o acompanhamento da formalização e acompanhamento da prestação de contas apresentadas por parte do Controlador Interno do Município concessionário, órgão este instituído pela Lei Municipal nº 3.820 de 18 de outubro de 2018 e através da portaria 177/2024 cuja servidora responsável é a Sra Andreia Policarpo, portadora do CPF 191.941.248-41.

XIV - Indicação quanto à realização de visita in loco pelo órgão ou entidade público(a) concessionário(a), quando houver.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

Não houve visita in loco.

CONCLUSÃO:

CONSIDERANDO o que consta no presente relatório, emitimos parecer **FAVORÁVEL** quanto à utilização dos recursos e objeto deste Termo de Colaboração.

Pedreira, 10 de março de 2025.


Fábio Vinícius Polidoro
Prefeito Municipal


Mariangela Apda. O. Rodrigues
Secretaria Municipal de Educação



PARECER DO CONTROLE INTERNO

Como responsável pelo Controle Interno da Prefeitura Municipal de Pedreira, declaro, para fins de cumprimento da Resolução nº 06/2014 e Resolução nº 02/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, que as transferências de recursos efetuados por esta municipalidade, teve seus repasses dentro da legalidade, uma vez que os mesmos foram aprovados através das Leis Municipais 2.623 e 2.624 de 11/09/2006, Decretos 3.898A de 14/12/2023 e 4.010 de 04/06/2024, onde foi repassado o seguinte valor: R\$ 1.100.895,00 (Um milhão, cem mil, oitocentos e noventa e cinco reais), conforme Termo de Colaboração 17/2023, com o Grupo de Apoio Nisfram (CIMEI Hortência Fornari |Novo), destinado ao atendimento de crianças na área de educação infantil.

Declaro ainda ter o referido Termo de Colaboração alcançado eficiência e eficácia, uma vez que foram atendidas todas as crianças encaminhadas à Associação, conforme análise que efetuei do “Relatório Circunstanciado das Atividades Desenvolvidas no Ano de 2024”.

Pedreira, 10 de março de 2025.


Andreia Policarpo
Responsável pelo Controle Interno