



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

## **PARECER CONCLUSIVO ANUAL DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR**

### **GRUPO DE APOIO NISFRAM (CIMEI WALQUÍRIA TOMAZINI CAVICCHIA)**

Examinamos a Prestação de Contas recebida em 31 de janeiro de 2025; Termo de Colaboração 14/2022, concedido e pago durante o exercício de 2024, para o Grupo de Apoio Nisfram (CIMEI Walquíria Tomazini Cavicchia), no valor de **R\$ 1.313.334,00 (Um milhão, trezentos e treze mil, trezentos e trinta e quatro 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, encontra-se em atividade e regular funcionamento na Rua Nelson Custódio, 160 Pq Industrial – Pedreira/SP, CEP: 13.928-550; 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 Walkyria Tomazini Cavicchia) - 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 0018/01 de 04/01/2024	79.599,35
05/01/2024	NE 0019/01 de 04/01/2024	22.214,65
06/02/2024	NE 0018/01 de 02//02/2024	76.057,24
06/02/2024	NE 0019/01 de 02/02/2024	17.152,76
06/03/2024	NE 0018/03 de 04/03/2024	80.980,09
06/03/2024	NE 0019/03 de 04/03/2024	12.229,91
05/04/2024	NE 0018/04 de 03/04/2024	73.543,35
05/04/2024	NE 0019/04 de 03/04/2024	19.666,65
07/05/2024	NE 0018/05 de 03/05/2024	57.942,74
07/05/2024	NE 0019/05 de 03/05/2024	35.267,26
06/06/2024	NE 0018/06 de 04/06/2024	61.446,65
06/06/2024	NE 0019/06 de 04/06/2024	27.468,77
06/06/2024	NE 5496/01 de 04/06/2024	4.294,58
05/07/2024	NE 5652/01 de 02/07/2024	65.169,05
05/07/2024	NE 5653/01 de 01/07/2024	32.720,95
06/08/2024	NE 5652/02 de 02/08/2024	70.366,80
06/08/2024	NE 5653/02 de 02/08/2024	27.523,20
05/09/2024	NE 5652/03 de 03/09/2024	66.652,88
05/09/2024	NE 5653/03 de 03/09/2024	31.237,12
03/10/2024	NE 5652/04 de 01/10/2024	73.480,97
03/10/2024	NE 5653/04 de 01/10/2024	39.469,03
07/11/2024	NE 5652/05 de 04/11/2024	74.973,86
07/11/2024	NE 5653/05 de 04/11/2024	15.884,70
07/11/2024	NE 10677/2024 de 04/11/2024	22.091,44
29/11/2024	NE 5652/06 de 27/11/2024	76.694,09
29/11/2024	NE 11133/2024 de 27/11/2024	36.255,91
27/12/2024	NE 5652/07 de 26/12/2024	13.167,35
27/12/2024	NE 13173/2024 de 26/12/2024	63.367,76
27/12/2024	NE 12171/2024 de 26/12/2024	36.414,89

**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.





PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

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\$ 1.313.334,00** (Um milhão, trezentos e treze mil, trezentos e trinta e quatro reais), houve rendimentos de aplicação financeira, no valor de R\$ 240,66 (Duzentos e quarenta reais e sessenta e seis centavos ), houve saldo remanescente do exercício anterior no valor de R\$ 4.363,83 (Quatro mil, trezentos e sessenta e três reais e oitenta e três centavos), sendo que foram utilizados R\$ 1.193,880,32 (Um milhão, cento e noventa e três mil, oitocentos e oitenta reais e trinta e dois centavos), transferindo um saldo de R\$ 124.058,17 (Cento e noventa e quatro mil, cinquenta e oito reais e dezessete 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\$ 1.313.334,00
SALDO REMANESCENTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:	R\$ 4.363,83
VALOR PROVENIENTE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA:	R\$ 240,66
SUBTOTAL:	R\$ 1.317.938,49
VALOR PRESTADO CONTAS:	R\$ 1.193.880,32
SALDO TRANSFERIDO PARA O EXERCÍCIO 2025:	R\$ 124.058,17
VALOR DEVOLVIDO ATRAVÉS DE GUIA DE RECOLHIMENTO:	R\$ 0,00

**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, sendo transferido um saldo para utilização no exercício seguinte, não houve saldos sujeitos à devolução ou 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 extrapolação 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;**

Analizada 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 2022/035589, 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;**



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

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) concessor(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 concessor, 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) concessor(a), quando houver.**


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**  
Secretária Municipal de Educação





PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA


ESTADO DE SÃO PAULO

**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 a transferência 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, Decreto 3.898A de 14/12/2023 e 4.010 de 04/06/2024, onde foi repassado o seguinte valor: 1.313.334,00 (Um milhão trezentos e treze mil, trezentos e trinta e quatro reais), conforme Termo de Colaboração 14/2022, com o Grupo de Apoio Nisfram (CIMEI Walkyria Tomazini Cavicchia), 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