



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

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

### **ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, RECUPERAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL - CARISMA**

Examinamos a Prestação de Contas recebida em 31 de janeiro de 2023; do Termo de Colaboração 09/2022, concedido e pago durante o exercício de 2022, o CARISMA – **Associação de Cultura, Recuperação e Integração Social**, no valor de **R\$ 550.000,00 (Quinhentos e cinquenta mil 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: 07.317.567/0001-35**, tendo como atividade econômica principal, atividades de associações de defesa de direitos sociais, objeto do repasse para atender pessoas com dependência química na área assistencial e saúde, adaptando-as para o exercício da sua cidadania, encontra-se em atividade e regular funcionamento na Rua Luiz Ancona, 390 – Vale Verde – 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 2022.

CARISMA - Associação de cultura, Recuperação e Integração Social - I - Tem os seguintes fins e objetivos, no limite territorial do seu município, voltados à promoção de atividades de finalidades de relevância pública e social: II -Promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com dependência química, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida, adolescentes e adultos, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania; III - Prestar serviços de recuperação ao público definido no inciso I deste artigo e a promoção integral à vida comunitária no campo de assistência social e saúde, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos de forma isolada ou cumulativa às pessoas com dependência química, e para suas famílias; IV - Oferecer serviços na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com dependência química.

#### **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\$)
07/01/2022	NE 0046/01 de 03/01/2022	41.960,00
04/02/2022	NE 0046/02 de 01/02/2022	41.640,00
08/03/2022	NE 0046/03 de 03/03/2022	41.640,00
05/04/2022	NE 0046/04 de 01/04/2022	41.640,00
06/05/2022	NE 0046/05 de 02/05/2022	41.640,00
07/06/2022	NE 0046/06 de 01/06/2022	41.640,00
28/06/2022	NE 6571/01 de 24/06/2022	7.160,00
12/07/2022	NE 0046/07 de 01/07/2022	41.640,00
12/07/2022	NE 6571/02 de 01/07/2022	7.140,00
05/08/2022	NE 0046/08 de 01/08/2022	41.640,00
05/08/2022	NE 6571/03 de 01/08/2022	7.140,00
06/09/2022	NE 0046/09 de 01/09/2022	41.640,00
06/09/2022	NE 6571/04 de 01/09/2022	7.140,00
07/10/2022	NE 0046/10 de 03/10/2022	41.640,00
07/10/2022	NE 6571/05 de 03/10/2022	7.140,00
08/11/2022	NE 0046/11 de 01/11/2022	13.280,00
08/11/2022	NE 3289/01 de 01/11/2022	28.360,00
10/11/2022	NE 6571/06 de 01/11/2022	7.140,00
06/12/2022	NE 3289/02 de 01/12/2022	41.640,00
12/12/2022	NE 6571/07 de 01/12/2022	7.140,00

**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 2023, 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;**



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

Os valores repassados a entidade foram **R\$ 550.000,00** (Quinhentos e cinquenta mil reais), não houve rendimentos de aplicação financeira.

Dos valores recebidos foram aplicados em sua totalidade ao objeto e plano de trabalho, não foram feitas glosas de despesas, conforme quadro demonstrativo:

VALOR RECEBIDO NO EXERCÍCIO:	R\$ 550.000,00
SALDO REMANESCENTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:	R\$ 0,00
VALOR PROVENIENTE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA:	R\$ 0,00
SUBTOTAL:	R\$ 550.000,00
VALOR PRESTADO CONTAS:	R\$ 550.000,00
SALDO TRANSFERIDO PARA O EXERCÍCIO DE 2023:	R\$ 0,00
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 e integralmente aplicados, não houve saldos sujeitos à devolução ou glosas.

**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 dos atendimentos de pessoas com dependência química e foi desenvolvido 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

2023/072133, 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) 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 283/2019 cujo servidor responsável é o Sr Jonas Lucio, portador do CPF 082.661.488-48.

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

Não houve visita in loco.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRA

ESTADO DE SÃO PAULO

**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 2023.

**Fábio Vinícius Polidoro**  
Prefeito Municipal

**Ana Lúcia Nieri Goulart**  
Secretária Municipal de Saúde



**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 4.102 de 10/12/2021 e 4.172 de 17/05/2022, onde foi repassado o seguinte valor: R\$ 550.000,00 (Quinhentos e cinquenta mil reais), conforme Termo de Colaboração 09/2022 e Aditamento 01/2022 com a Associação de Cultura, Recuperação e Integração Social – CARISMA, destinado a atendimento de pessoas com dependência química.

Declaro ainda ter o referido Termo de Colaboração alcançado eficiência e eficácia, uma vez que foram atendidos todos os casos encaminhados à Associação, conforme análise que efetuei do “Relatório Circunstanciado das Atividades Desenvolvidas no Ano de 2022”.

Pedreira, 10 de março de 2023.



**Jonas Lucio**

Responsável pelo Controle Interno