



FOLHA DE INFORMAÇÃO

PARECER CONCLUSIVO 2023

Parecer conclusivo conforme Instrução Normativa nº 01/2020....Artigo 181 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

1. OSC	Casa da Criança "Auta de Souza" de Mauá
2. Exercício:	2023
3. Processo Administrativo:	Nº 11.949/2022
4. Processo Prestação de Contas:	Nº 789/2023
5. Termo de Fomento:	Nº 06/2023
6. Período de Pagamento:	Janeiro a dezembro
7. Nº de parcelas:	12
8. Valor total do repasse:	R\$ 1.061.280,00
9. Rendimento financeiro:	R\$ 2.796,03
10. Valor total das despesas	R\$ 1.032.432,35
11. Valor autorizado para aplicação no exercício seguinte:	R\$ 31.643,68
12. Autorizada e Regulamentada:	Lei Municipal 3568/03, Decreto 6494/03 e Lei 8666/93.

1 – A localização e o regular funcionamento da beneficiária, descrevendo sua finalidade estatutária e descrição do objeto;

A Casa da Criança Auta de Souza de Mauá está situada na Rua Riachuelo, nº 1.041, Vila Vitória na cidade de Mauá, Estado de SP – CEP 09360-030 – CNPJ 44.221.356/0001-20, é uma Entidade civil, sem fins lucrativos, fundada em 20 de outubro de 1973, e decretada de Utilidade Pública Municipal na Lei nº 1.355 de 30 de abril de 1974, tem como finalidade estatutária:

Artigo 2º o atendimento biopsicossocial às crianças necessitadas, proporcionando-lhes assistência integral, prestando atendimento inteiramente gratuito.

Artigo 3º Para cumprir sua finalidade:

- Desenvolverá programas socioeducativos com crianças na faixa etária de 0(zero) a 4 (quatro) anos e 11 meses em regime de semi-internado CRECHE;
- Manterá em prol das crianças matriculadas na CRECHE atividades psicopedagógicas infantis, recreação dirigida, higiene, alimentação balanceada;

O Termo de Fomento nº 06/2023 foi celebrado com a Casa da Criança Auta de Souza de Mauá e a Prefeitura de Mauá por intermédio da Secretaria de Educação para Atendimento de demanda de educação infantil, na modalidade de creche, para execução do PAC (Programa de Atendimento à Criança), com a proposta de atendimento a 134 crianças com idade de 1 a 3 anos.



FOLHA DE INFORMAÇÃO

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

Parcela	Número Documento	Valor	Data do repasse	Fonte de recursos
01ª	265928144	R\$ 88.440,00	31/01/23	Municipal
02ª	267834855	R\$ 88.440,00	08/02/23	Municipal
03ª	271155982	R\$ 88.440,00	01/03/23	Municipal
04ª	275735843	R\$ 88.440,00	29/03/23	Municipal
05ª	280440666	R\$ 88.440,00	25/04/23	Municipal
06ª	285891633	R\$ 88.440,00	29/05/23	Municipal
07ª	290521366	R\$ 88.440,00	29/06/23	Municipal
08ª	294728909	R\$ 88.440,00	28/07/23	Municipal
09ª	298429607	R\$ 88.440,00	28/08/23	Municipal
10ª	302829375	R\$ 88.440,00	29/09/23	Municipal
11ª	306469356	R\$ 88.440,00	27/10/23	Municipal
12ª	310632120	R\$ 88.440,00	28/11/23	Municipal
Total		R\$ 1.061.280,00		

3 – Datas das respectivas prestações de contas, bem como a aplicação de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade;

A OSC comprovou as aplicações dos repasses recebidos dentro da conformidade do Termo de Fomento Nº 06/2023, não havendo irregularidade nem sanções por ausência de comprovação ou desvio de finalidade.

Prestação de Contas		
Parcela	Data da entrega	Valor
01ª	08/03/23	R\$ 88.440,00
02ª	08/03/23	R\$ 88.440,00
03ª	17/04/23	R\$ 88.440,00
04ª	15/05/23	R\$ 88.440,00
05ª	14/06/23	R\$ 88.440,00
06ª	20/07/23	R\$ 88.440,00
07ª	15/08/23	R\$ 88.440,00
08ª	18/09/23	R\$ 88.440,00
09ª	18/10/23	R\$ 88.440,00
10ª	10/11/23	R\$ 88.440,00
11ª	15/12/23	R\$ 88.440,00
12ª	17/01/24	R\$ 88.440,00

4 – Os valores aplicados no objeto do repasse, informando inclusive eventuais glosas;



FOLHA DE INFORMAÇÃO

A OSC legalmente constituída, aplicou os recursos recebidos no ano de 2023 no valor total de R\$ 1.032.432,35 (um milhão e trinta e dois mil quatrocentos e trinta e dois reais e trinta e cinco centavos), de acordo com a finalidade com que se destina o repasse, cujos documentos comprobatórios foram juntados ao processo administrativo nº 789/2023 – volumes I ao IV, na conformidade do Termo de Fomento Nº 06/2023. Não houve glosas de valor ou qualquer irregularidade nos gastos aplicados no objeto do repasse.

5 – A devolução de eventuais glosas, saldos ou autorização formal para sua utilização em exercício subsequente;

Conforme consta nos autos, houve uma sobra de valor dos recursos recebidos no total de R\$ 31.643,68 (trinta e um mil seiscientos e quarenta e três reais e sessenta e oito centavos) que serão aplicados pela OSC em exercício seguinte, dentro da conformidade do Termo de Fomento Nº 06/2023.

6 – Se as atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas, bem como 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;

O objeto da parceria atendeu em período integral 134 crianças na idade de 2 a 3 anos, sendo 59 crianças no grupo II (G2) e 75 crianças no grupo III (G3) na modalidade de creche, com o objetivo de promover o desenvolvimento integral das crianças nos aspectos físico, psicológico, intelectual e social, em cumprimento ao programa de atendimento à criança – PAC, visto que o Município de Mauá na atual circunstância a curto prazo não consegue atender a demanda existente na Educação Infantil na modalidade de creche.

O atendimento teve como objetivo principal promover a garantia dos direitos da criança na faixa etária de creche, lhes assegurando uma educação de qualidade, utilizando formas diversificadas, na perspectiva de alcançar as necessidades de aprendizagem, observando os objetivos propostos pelo PAC, em conformidade ao Plano de Trabalho.

O trabalho foi desenvolvido por profissionais habilitados com orientação de profissionais Técnicos da Secretaria de Educação, que ofereceu formação continuada às professoras e coordenadora pedagógica, no decorrer do desenvolvimento do objeto.

A execução do objeto do convênio com a Casa da Criança “Auta de Souza” de Mauá, obteve economicidade em relação aos gastos, comparados com os custos médios da rede de ensino, uma vez que a conveniada já possui toda a infraestrutura para o atendimento, ficando a cargo do município apenas os custos financeiros das despesas provenientes do objeto do convênio e tarifas bancárias da conta exclusiva para o repasse dos recursos pelo órgão conessor, a fim de atingir os resultados previstos e as metas propostas na política governamental.

7 – O cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria;

A OSC cumpriu as cláusulas pactuadas no Plano de Trabalho e no Termo de Fomento nº 06/2023, atendendo à legislação/regulamentação pertinente ao objeto do convênio.

8 – 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;

A cada repasse concedido a OSC procedeu à contabilização dos recursos, conforme documentos e demonstrativos de gastos encartados nos autos processuais, apresentou os documentos comprobatórios, os quais foram analisados pela Comissão Especial, encarregada



FOLHA DE INFORMAÇÃO

pela comprovação das contas do Convênio de Cooperação Técnica e Financeira da Secretaria de Educação e aprovada pelo Controle Interno da Secretaria de Finanças. A prestação de contas da beneficiária encontra-se regular, os procedimentos de análise das mesmas seguem a orientação emitida pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, na conformidade dos manuais, das resoluções e dos pareceres que tratam do assunto e que dão suporte aos Municípios.

9 – 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;

Não se aplica ao objeto do convênio.

10 – Que os 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 que se referem;

As notas fiscais e demais comprovantes de despesas foram identificadas de acordo com as especificações acima, e podem ser conferidas no Processo Administrativo nº 789/2023, volumes I ao IV.

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

Visto que houve aplicação dos recursos recebidos nas despesas com pessoal, a OSC apresentou as guias e DARFs emitidas pelos órgãos competentes, comprovando os referidos pagamentos mensalmente, apresentou também as certidões negativas de Débitos Federais e da Dívida Ativa da União, ou seja: Certificado de Regularidade do FGTS, Certidão Municipal; Certidão Estadual e Certidão de Débitos Trabalhistas, comprovando assim a regularidade dos recolhimentos, os mesmos foram encartados no presente processo administrativo.

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

O repasse de recursos à OSC, está na conformidade do que determina a legislação vigente que tem como fundamentos a Gestão Pública Democrática, a Participação Social, o Fortalecimento da Sociedade Civil, a Transparência na aplicação dos recursos públicos, os Princípios da Legalidade, da Legitimidade, da Impessoalidade, da Moralidade, da Publicidade, da Economicidade, da Eficiência e da Eficácia.

No decorrer do exercício 2023, a equipe técnica desenvolveu o trabalho de formas diversificadas. Foram desenvolvidas ações pedagógicas flexibilizadas, abordando temas relevantes com o objetivo de promover o interesse do educando pelas aulas.

A execução do objeto, com a demanda atendida pela conveniada, representa maior vantagem pois promove uma economicidade em relação aos gastos na Rede Municipal nessa modalidade, fazendo com que possa atingir os resultados previstos e o alcance das metas propostas na política governamental.

Nesta parceria verificou-se a promoção e o fortalecimento institucional, a capacitação e o incentivo à organização da sociedade civil para a cooperação com o poder público, o estabelecimento de mecanismos que ampliaram a gestão dentro de uma ação integrada, complementar e descentralizada, de recursos e ações, na implementação de atividades e projetos de interesse público e relevância social, para atender necessidades e demandas de maior qualidade de vida da população em situação de desigualdade social.

13 – A existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão ou entidade público concessor, com indicação do nome completo e CPF dos respectivos responsáveis;



FOLHA DE INFORMAÇÃO

A Controladoria Geral do Município, existe e funciona regularmente sob a responsabilidade de:

Nome	CPF	Atuação	Portaria
Adriano Paciente Gonçalves	182.852.158-22	01/01/2023 a 31/12/2025	62.316
Vanessa Nogueira P. da Silva	325.309.588-66	04/09/2023 a 23/09/2023	

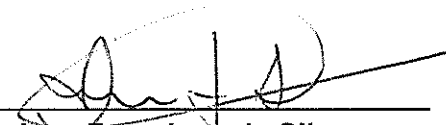
14 – Indicação quanto à realização de visita *in loco* pelo órgão ou entidade concessor, quando houver;

A Supervisora de Ensino da Secretaria de Educação, acompanhou as fases do desenvolvimento do objeto, fiscalizando assim a parceria, e ao final de cada mês emitindo relatórios desses acompanhamentos, os quais foram encartados no presente Processo Administrativo, bem como relatório governamental da análise da execução do convênio, que compõe os documentos necessários para o fechamento do convênio no exercício 2023.


Conclusão:

A Casa da Criança "Auta de Souza" de Mauá, legalmente constituída, na conformidade do Termo de Fomento nº 06/2023 teve como repasse no exercício 2023, o valor total de R\$ 1.061.280,00 (um milhão e sessenta e um mil e duzentos e oitenta reais), e obteve rendimentos financeiros mediante aplicação dos recursos recebidos, em investimentos a curto prazo, no valor de R\$ 2.796,03 (dois mil setecentos e noventa e seis reais e três centavos) perfazendo um total de R\$ 1.064.076,03 (um milhão e sessenta e quatro mil e setenta e seis reais e três centavos), dos quais foram gastos R\$ 1.032.432,35 (um milhão e trinta e dois mil quatrocentos e trinta e dois reais e trinta e cinco centavos) restando um saldo de R\$ 31.643,68 (trinta e um mil seiscentos e quarenta e três reais sessenta e oito centavos), que será aplicado no exercício seguinte de acordo com os termos do objeto do convênio, conforme demonstrados no anexo RP 10 encartados aos autos cujos documentos comprobatórios foram igualmente juntados ao Processo Administrativo nº 789/2023 volumes I ao IV. Isto posto, concluímos pela aprovação da presente prestação de contas.

Mauá, 19 de abril de 2024.

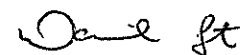


Josiene Francisco da Silva
Gestor e Responsável Técnico



Maurício Leme da Silva
Secretário Adjunto de Educação

Maria Nunes Leite Freitas
Membro



Daniela Tinto
Membro