



PARECER CONCLUSIVO

Da Prestação de Contas - 2022

Em atendimento ao disposto nos artigos 189, incisos (I, II, V, VII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVIII, XIX e artigo 200 das instruções nº. 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, procedemos à verificação da Prestação de Contas conforme abaixo:-

Inciso I

CONVÊNIO: 04/2022		VIGÊNCIA:- 01/01/2022 à 31/12/2022	
Entidade Conveniada:- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE VÁRZEA PAULISTA – APAE			
Endereço:-		Rua Alberto de Oliveira, 55 – Jardim Cruz Alta CEP 13.224-420 VÁRZEA PAULISTA - SP	
Finalidade Estatutária: Atividades de associações de defesa de direitos sociais.			
Objeto:		O atendimento e acompanhamento de até 80 (oitenta) usuários com diagnóstico de Transtorno do Espectro Autista (TEA), provenientes do município de Francisco Morato de 0 a 17 anos, Consultas Médicas Especializadas e Diagnósticos Médicos.	
Responsável pela Conveniada:		Jeanette Dulce Gut Fontanetti CPF nº. 104.832.598-96 Presidente 01/01/2022 a 31/12/2022	
A Entidade funcionou regularmente no local acima exposto.			



Inciso II – RELAÇÃO DOS REPASSES CONCEDIDOS

OP	Data	Valor	DOC	Fonte Rec
93/1	10/02/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/2	23/03/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/3	20/04/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/4	20/05/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/5	07/07/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/6	08/07/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/7	28/07/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/8	11/08/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/9	25/10/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/10	25/10/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/11	18/11/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
93/12	15/12/2022	9.625,00	Crédito c/c	Federal
TOTAL REPASSE		115.500,00		

Inciso III – DATA DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS

As prestações de contas foram apresentadas para o SAME, mensal, quadrimestral e anual.

Inciso IV – VALORES APLICADOS E EVENTUAIS GLOSAS

Não houve glosas no exercício de 2022.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA DO CONVÊNIO / 2022

Saldo Anterior	0,00
(+) Repasses Públicos no Exercício	115.500,00
(+) Receitas com Aplicações Financeiras	0,00
(+) Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	0,00
(=) Total dos Recursos Públicos	115.500,00
(-) Despesas realizadas	115.500,00
Valor devolvido ao Órgão Público	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00



Inciso V – DEVOLUÇÃO OU AUTORIZAÇÃO DE SALDOS REMANESCENTES

Não houve devolução, a entidade comprovou a utilização do recurso em sua totalidade, no exercício de 2022.

Inciso VI – ATIVIDADES DESENVOLVIDAS, COMPARATIVO COM AS METAS PROPOSTAS E ANÁLISE QUALITATIVA E QUANTITATIVA

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

- Desenvolver capacidades sensor e perceptivo como passo preliminar ao desenvolvimento das outras áreas do comportamento da criança, facilitando desta forma, a exploração do mundo circundante a reação adequada aos estímulos que lhe apresentam;
- possibilitar o desenvolvimento das capacidades cognitivas, através do conhecimento do ambiente por parte da criança, oferecendo-lhe condições para fixar estímulos, estabelecer relações significativas de causa e efeito, compreender os fenômenos essenciais de seu meio e resolver os problemas cotidianos que lhe são apresentados;
- desenvolver na criança, sócio, emocionais para comunicar-se com os demais, através da expressão oral e gestual, a fim de estabelecer a necessidade interação com as pessoas de seu convívio;
- proporcionar-lhe meios para aquisição de hábitos básicos de independência no cuidado de si mesma, utilizando seus próprios recursos e aqueles que o meio coloca ao seu alcance;
- incentivar aquisição de experiências e informações básicas para a integração no ambiente sócio e cultural;
- motivar, orientar e treinar pais e demais familiares, como principais agentes de estimulação, nas atividades desenvolvidas junto à criança particularmente no ambiente do lar;
- oportunizar e incentivar a criança ao meio no qual está inserida para que evolua em suas capacidades de conhecer os objetos e outros estímulos de seu ambiente, identificando os atributos principais dos mesmos, ordenando-os e classificando-os, relacionando-os e representando-os mentalmente;
- levar a criança a desenvolver e progredir em suas habilidades e processos de comunicar suas ideias, desejos e interesses mediante o uso de pequenas frases, gestos e sinais gráficos;
- estimular a comunicação e ampliar o vocabulário;
- promover a autonomia e independência nas atividades diárias;
- promover a estruturação corporal a autoconhecimento;
- promover a autonomia nas AVDs;



- participar de maneira efetiva na sociedade e construção de seus papéis sociais;
- melhorar as habilidades sociais;
- promover momentos de consciência corporal e autoestima;
- criar estratégias que melhorem a socialização e promova as relações interpessoais;
- adequar o ritmo e a postura em momentos ligados a alimentação;
- melhorar o repertório de comportamento, minimizando alterações de comportamento disruptivo;
- Orientar os pais a dar continuidade ao trabalho quando estiver longe da instituição.

METAS QUANTITATIVAS

Atendimentos	Meta Anual	Meta Atingida	% Atingida	Considerações
Consulta Psiquiatra	612	622	101,60%	Meta atingida
Psicologia, Terapia Ocupacional, Fisioterapia e Fonoaudiologia	14.100	8.128	57,60%	Meta não atingida
Atendimento Serviço Social	240	710	295,80%	Meta atingida
Avaliação Multidisciplinar e Exame Complementar (Audiometria e Eletroencefalograma)	84	88	95,50%	Meta atingida
Consultas Neurológicas	240	372	155,00%	Meta atingida
TOTAL	15.276	9.920	65,00%	Meta não atingida

METAS QUALITATIVAS

Assistente Social Fisioterapeuta Fonoaudióloga Neuropediatra Psicóloga Psiquiatria Terapeuta Ocupacional	Atendimento e Acompanhamento de até 80 usuários com diagnóstico de Transtorno do Espectro Autista (TEA), com idade de 0 a 17 anos.
---	--

[Handwritten signature]



Inciso VII – O CUMPRIMENTO DAS CLÁUSULAS PACTUADAS

Quanto as cláusulas pactuadas no convênio a entidade vem cumprindo com dificuldade (devido ao absenteísmo) sua função nas áreas de Fisioterapia e Neurologia, de acordo com os pacientes encaminhados pela Autarquia. Porém na área de Fonoaudiologia não foi possível em virtude dos profissionais da área não terem comparecido para entrevista

Inciso VIII – REGULARIDADE DOS GASTOS E PERFEITA CONTABILIZAÇÃO

Conforme o plano de trabalho da entidade, os recursos recebidos neste convênio serão destinados para custeio como folha de pagamento de seus funcionários e os devidos encargos sociais, é o que consta no demonstrativo integral das receitas e despesas que compõe a prestação de contas.

Inciso X – COMPROVANTES COM IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE BENEFICIÁRIA E REPASSADORA, TIPO DE REPASSE E NÚMERO DO AJUSTE.

Constam nos documentos de despesa que acompanham a prestação de contas dos repasses recebidos através deste convênio, a identificação da entidade beneficiária e repassadora, o tipo de repasse e o número do convênio.

XI - REGULARIDADE DOS RECOLHIMENTOS DE ENCARGOS SOCIAIS.

Apresentou a entidade, certidões que comprovem a regularidade dos encargos sociais:

- CRF – Certificado de Regularidade do FGTS;
- Certidão Positiva com efeitos de Negativa de Débitos relativos aos tributos federais e à Dívida Ativa da União.
- Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas.



XII – ATENDIMENTO AOS PRINCÍPIOS DA LEGALIDADE, IMPESSOALIDADE, MORALIDADE, PUBLICIDADE, EFICIÊNCIA, MOTIVAÇÃO E INTERESSE PÚBLICO.

A Constituição Federal de 1988, no caput do art. 37, com a redação dada pela EC nº. 19/98, estabelece, de forma explícita, que a Administração Pública, em todos os níveis, obedecerão, os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, motivação e interesse público, e, no art. 70, prescreve, entre os objetivos do controle financeiro, estão, também, inseridos os princípios da legitimidade e economicidade. Representa para o município economicidade mesmo porque não temos nas ações e serviços públicos em saúde, nem recursos e nem profissionais suficientes para atender e acompanhar pacientes com tal deficiência, motivo este, comporta a contratação da entidade para suprir esta demanda.

III – CONTROLE INTERNO

O SAME possui controle interno, conforme dispõe o art. 74 da Constituição Federal, sob a responsabilidade do Sr. Emerson Dias Pedrosa, portador do CPF nº. 125.893.828-63, nomeado pela portaria de RH nº. 226/2022 de 02 de março de 2022, onde disponibilizamos a documentação da prestação de contas para apreciação e emissão de parecer. A Comissão de Fiscalização, Auditoria e Avaliação, responde também um questionário por quadrimestre apresentado pelo Controle Interno.

XIV – VISITA IN LOCO PELO ÓRGÃO CONCESSOR.

Em cumprimento a Portaria GR nº 009/2022 de 02 de março de 2022 que, Dispõe sobre a Constituição da Comissão de Fiscalização, Auditoria e Avaliação no Âmbito do Same/FM, os membros desta comissão, Sr. Luciano Antognetti Gregório RG 16.772.170-7; Dra. Carolina Ferreira Neves Pereira, RG nº 34.568.854-5, Sra Izete Maria Daito RG: 14.308.275-9; Dra. Karina Siqueira: RG nº. 34.099.264-5, realizaram no dia **05/10/2022 às 9:00 horas**, a visita de fiscalização na ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE VÁRZEA PAULISTA

- APAE, vez que o acompanhamento periódico nas entidades conveniadas com o Same é exigido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, através do Art. 188 § V, da instrução 01/2020.

Fomos recepcionados pelo Diretor Técnico Escolar - Sr. Luis Antonio Lopes Garcia, pela Coordenadora Técnica – Tatiane Missari, e Sr. Douglas que é Contador.

Foi debatido o objeto do contrato, em até 80 pacientes, explicou Sr. Luiz, que o valor combinado no contrato é compatível com o número de atendidos, para evitar possíveis apontamentos, comentou ainda que Francisco Morato, iniciou com 3 crianças.



Foi justificado o adiamento da visita anteriormente, devido a visita do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, à Autarquia.

Ficou acordado, que a entidade prestará contas (mensal / quadrimestral / anual), como reza o contrato.

Perguntado sobre o plano de trabalho, e mencionado que poderá ocorrer alteração.

Perguntado qual o critério adotado, se o munícipe for nos procurar, casos moderados / severos. Os casos leves (autismo) geralmente procuram os CAPS Infantil do município.

Nos relatórios encaminhado, foi perguntado quantas vezes são atendidos os munícipes em atendimento, respondido conforme avaliação feita pelo profissional que atende.

Perguntado se há alguma dificuldade quanto ao transporte, faltas às consultas, quanto ao absenteísmo.

Foram realizadas visitas pelo gestor do contrato e a resposta do usuário/família dos atendidos foi de 100% de satisfação com atendimento.

Eletroencefalograma / Audiometria, como existe parceria com a Prefeitura de Jundiaí, foi ofertado também para Morato. Para eletroencefalograma se precisar a entidade se compromete em atender.

Comentado sobre a dificuldade na contratação de T.O. e Fonoaudióloga.

A supervisão foi finalizada com a visita ao espaço físico, onde começamos pela recepção, onde consta 1 sala CAEDE – 1 sala psicologia e 1 consultório, foi visitado também as outras salas existentes:

- Fisioterapia;
- Sala de exames (eletro o dia todo);
- 2 salas de T.O., constituída a 2 anos;
- Escola Monteiro Lobato- 24 salas de aula, 12 de manhã e 12 no período da tarde;
- TEA – transtorno do espectro autista;
- refeitório;
- UCD – unidade de cuidados diversos;
- enfermagem;
- sala fonoaudiologia;
- Cozinha pedagógica;
- 2 salas a coordenação pedagógica;
- sala psicologia
- sala multimídia;
- Educação infantil com parceria municipal;
- vestiários;
- brinquedoteca;
- escola DI;
- cozinha mantida pelo município;
- quadra;
- auditório
- musicoterapia – contém 2 profissionais;
- recepção da escola;
- educação física para TEA;
- centro convivência acima de 30 anos, trabalho de inclusão social;
- 4 salas de aula TEA;
- ecoterapia – local alugado / horta.



Sala para as mães que levam seus filhos e ficam esperando, elas fazem artesanatos para passar o tempo, onde suas produções são vendidas em basares e o lucro revertido em material para confecção de mais artesanatos.

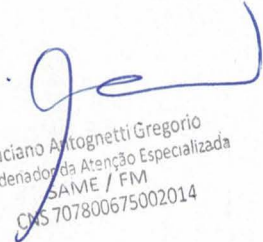
PARECER

Aplicados os dispostos nos artigos 189 e 200 das instruções nº. 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, verificação e aplicação no valor de R\$115.500,00 (cento e quinze mil e quinhentos reais), o resultado é um avanço na saúde e na inclusão social, a avaliação total da meta atingida corresponde a 65,00% da meta pactuada,, o quadro é positivo, porque em quase todos os itens das metas pactuadas foram atingidas, a entidade também ofereceu em contrapartida 478 atendimentos em Equoterapia e Nutricionista, porém atendendo à Constituição Federal de 1988, no caput do art. 37, com a redação dada pela EC nº. 19/98, motivo pelo qual emitimos parecer conclusivo **FAVORÁVEL** à aprovação da prestação de contas apresentada.


Controle Interno
SAME/FM


DEBORA OLIVEIRA CERAZZA FERREIRA
Gerente de Autarquia
SAME/FM


Dra. Carolina Ferreira Nunes Pereira
Diretora Técnica
CRM - SP 145663
RUBS - 701406632003830


Luciano Antognetti Gregorio
Coordenador da Atenção Especializada
SAME / FM
CNS 707800675002014