



PARECER CONCLUSIVO

Da Prestação de Contas - 2023

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: 05/2023	
VIGÊNCIA:- 01/06/2023 à 31/12/2023	
Entidade Conveniada:-	ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE FRANCISCO MORATO – APAE
Endereço:-	Rua Almeida Nogueira, 44 - Centro CEP 07.910-150 FRANCISCO MORATO - SP
Finalidade Estatutária: Atividades de associações de defesa de direitos sociais.	
Objeto: Constitui objeto do presente convênio, o atendimento de crianças na faixa etária de 0 a 5 anos de idade, nas áreas de Neurologia Infantil, Fisioterapia e Fonoaudiologia. Poderá ser atendida de forma complementar, cf. Plano de Trabalho apresentado pela Entidade, adolescentes e adultos na faixa etária de 6 anos até idade adulta com deficiência intelectual que residirem no Município de Francisco Morato e estejam matriculadas na APAE de Fco. Morato.	
Responsável pela Conveniada: Paula Rosa de Jesus CPF nº. 300.513.918-21 Presidente 28/11/2022 a 28/11/2023	
A Entidade funcionou regularmente no local acima exposto.	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Inciso II – RELAÇÃO DOS REPASSES CONCEDIDOS

OP	Data	Valor	DOC	Fonte Rec
1441/23	03/07/2023	24.911,03	Crédito c/c	Municipal
1570/23	07/07/2023	26.819,03	Crédito c/c	Municipal
1894/23	22/08/2023	26.819,03	Crédito c/c	Municipal
2137/23	19/09/2023	26.819,03	Crédito c/c	Municipal
2473/23	20/10/2023	20.670,53	Crédito c/c	Municipal
2841/23	30/11/2023	20.670,53	Crédito c/c	Municipal
3349/23	22/12/2023	10.832,93	Crédito c/c	Municipal
TOTAL REPASSE		157.542,11		

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

Houve um desconto no mês de dezembro no valor de R\$ 9.837,60, referente a saída do Terapeuta Ocupacional em 10/08/23, esta glosa se deu, porque o SAME só teve conhecimento após já ter efetuado os repasses dos meses de agosto e setembro.



DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA DO CONVÊNIO / 2022

Saldo Anterior	0,00
(+) Repasses Públicos no Exercício	157.542,11
(+) Receitas com Aplicações Financeiras	328,25
(+) Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	1.286,91
(=) Total dos Recursos Públicos	159.157,27
(-) Despesas realizadas	158.574,62
Valor devolvido ao Órgão Público	582,65
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Inciso V – DEVOLUÇÃO OU AUTORIZAÇÃO DE SALDOS REMANESCENTES

Houve devolução de saldo no exercício de 2023, no valor de R\$ 582,65, com a saída do Terapeuta Ocupacional em 10/08/23, e o SAME, já havia repassado os recursos nos meses de agosto e setembro, ocasionando um desconto destes no mês de dezembro, quando do último repasse do exercício, no valor de R\$ 9.837,60, optamos pelo desconto, de comum acordo com a entidade, porém o SAME cumpriu o que foi proposto no Termo do convênio.

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

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

São ofertados nos programas de Prevenção, Avaliação e Diagnóstico e Atendimentos de Reabilitação sendo que este atende especificamente as pessoas matriculadas na APAE nos programas Núcleo de Atendimento à Primeira Infância, Escola Especializada, Oficinas terapêuticas e Ocupacionais; Atendimento médico nas especialidades de neurologia infantil e adulto. Estes incluem avaliação neurológica e seguimento médico, Estão em atendimento 87 pacientes na área de neurologia infantil e 94 neurologia adultos; São ofertados atendimentos fisioterapêuticos com objetivo de promover a reabilitação e a estimulação neurológica e a qualidade de vida de crianças,

fd
h

J.
W



adolescentes e adultos que apresentarem disfunções motoras e atraso no desenvolvimento neuropsicomotor. Estes são semanais e os procedimentos são específicos da reabilitação neurológica.

Os atendimentos nas áreas de psicologia, serviço social, musicoterapia, terapia ocupacional e serviço social são realizados com periodicidade definidas, pela equipe, após avaliações e estudo de casos.

METAS QUANTITATIVAS

	Metas Anual Pactuadas	Agendamentos Ofertadas	Metas Alcançadas	Considerações
FISIOTERAPIA				
Atendimentos individual e Avaliação	1.736	3.248	1.604	Meta não atingida
NEUROLOGIA				
Adulto e Infantil	371	604	516	Meta atingida
TERAPIA OCUPACIONAL				
Avaliação e Reabilitação	1.330	541	313	Meta não atingida
FONOAUDIOLOGIA				
Avaliação e Atendimentos	2.100	3.037	1.695	Meta não atingida
TOTAL	4.939	5.225	3.590	Meta não atingida

METAS QUALITATIVAS

FISIOTERAPIA	As crianças atendidas participarão de processos de reabilitação infantil, favorecendo o seu desenvolvimento neuropsicomotor, sua qualidade de vida e inclusão social.
NEUROLOGIA	Melhoria da qualidade de vida, controle de crises, monitorização de desenvolvimento e comorbidades para intervenção precoce (aliado às terapias de reabilitação) e adesão das famílias e acesso à rede para investigação complementar (exames de

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



	imagem, eletrofisiológicos e laboratoriais).
FONOAUDIOLOGIA	Melhoria da qualidade de vida, alimentação, comunicação, fala e linguagem, saúde e nas interações sociais.
TERAPIA OCUPACIONAL	Atuou junto com a equipe multiprofissional na reabilitação das crianças, melhorando a qualidade de vida destes usuários.

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 Fonoaudiologia, de acordo com os pacientes encaminhados pela Autarquia. Porém na área de T.O. , o profissional se desligou em agosto/23 e desde então a entidade vem tentando contratar mas sem êxito.

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 o suficiente para atender e acompanhar pacientes com tal deficiência, motivo este justifica 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 Pedroso, 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 001/2023 de 27 de janeiro de 2023 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. Angélica Rodrigues da Silva : RG nº. 46.702.291-4, e, Sra Débora Oliveira Cerazza Ferreira RG: 23.723.089-6 , realizaram no dia **20/12/2023 às 09:30 horas**, a visita de fiscalização na **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE FRANCISCO MORATO - 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 pela Presidente - Sra. Paula Rosa de Jesus, onde nos acompanhou para visitaço, nos apresentou a nova dependência, o Jardim Sensorial.



Same
Serviço de Assistência Médica
de Francisco Morato



PREFEITURA DE FRANCISCO

MORATO

Desenvolvimento sustentável para você viver melhor

Os demais tanto administrativo como os pacientes estavam ausentes, participando da confraternização de Natal.

Finalizamos a visita.

PARECER

Aplicados os dispostos nos artigos 189 e 200 das instruções nº. 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, verificação dos repasses no valor de R\$157.542,11 (cento e cinquenta e sete mil, quinhentos e quarenta e dois reais e onze centavos), mais R\$ 328,25 (trezentos e vinte e oito reais e vinte e cinco centavos) de aplicação financeira, mais recurso próprio R\$ 1.286,91, totalizando a receita de repasse no valor de R\$ 159.157,27 (cento e cinquenta e nove mil, cento e cinquenta e sete reais e vinte e sete centavos), e aplicação no valor de R\$ 158.574,62 (cento e cinquenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), com uma devolução no valor de R\$ 582,65 (quinhentos e oitenta e dois reais e sessenta e cinco centavos), a entidade apresentou justificativa pela demissão do Terapeuta Ocupacional em 10/08/23, ocasionando um desconto no último repasse de recurso, feita pelo SAME no mês de dezembro. Conforme justificativa que acompanha a prestação de contas, 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.

Luciano Antognetti Gregório
Coordenador da Atenção Especializada
SAME/FM
CNS 707860675002014

DEBORA OLIVEIRA CERAZZA FERREIRA
Gerente de Autarquia
SAME/FM

ANGELICA RODRIGUES DA SILVA
Diretora Jurídica e de Apoio Técnico
SAME/FM

Jra Carolina Perreira Neves Pereira
Médica
CRM-SP 145863
CNS 701408652003830

Controle Interno
SAME/FM