



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: 04/2023		VIGÊNCIA:- 01/01/2023 à 31/12/2023	
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 01/01/20223 a 31/12/2023	
A Entidade funcionou regularmente no local acima exposto.			



Inciso II – RELAÇÃO DOS REPASSES CONCEDIDOS

OP	Data	Valor	DOC	Fonte Rec
254/23	28/02/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
518/23	22/03/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
519/23	22/03/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
841/23	16/05/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
1002/23	31/05/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
1324/23	28/06/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
1586/23	07/07/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
1886/23	21/08/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
2187/23	29/09/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
2467/23	20/10/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
2888/23	30/11/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
3301/23	21/12/2023	10.104,00	Crédito c/c	Municipal
TOTAL REPASSE		121.248,00		

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 2023.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA DO CONVÊNIO / 2023

Saldo Anterior	0,00
(+) Repasses Públicos no Exercício	121.248,00
(+) Receitas com Aplicações Financeiras	309,15
(+) Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	0,00
(-) Total dos Recursos Públicos	121.557,15
(-) Despesas realizadas	121.557,15
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 2023.

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 habilidades sócio, emocionais para comunicar-se com os demais, através da expressão oral e gestual, a fim de estabelecer a necessidade de 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;

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



- 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	575	94,00%	Meta não atingida
Psicologia, Terapia Ocupacional, Fisioterapia e Fonoaudiologia	14.100	12.519	89,00%	Meta não atingida
Atendimento Serviço Social	240	532	222,00%	Meta atingida
Avaliação Multidisciplinar e Exame Complementar (Audiometria e Eletroencefalograma)	84	122	145,00%	Meta atingida
Consultas Neurológicas	240	333	139,00%	Meta atingida
Atendimento de contrapartida (equoterapia)	0	369		
TOTAL	15.276	14.081	97,00 %	Meta não atingida

METAS QUALITATIVAS

Assistente Social Fisioterapeuta Fonoaudióloga Neuropediatria 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.
--	--



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 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 013/2024 de 02 de janeiro de 2024 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, Débora Oliveira Cerazza Ferreira RG: 23.723.089-6; Sra Izete Maria Daito RG: 14.308.275-9; Dra. Angélica Rodrigues da Silva : RG nº. 46.702.291-4, realizaram no dia **05/03/2024 às 9:00 horas**, a visita de fiscalização na **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE VÂRZEA 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 Sr. Douglas Bernardo que é o Contador, Sr. Luís Antônio (Diretor), e Sra. Tatiane (Fisioterapeuta).

Recebido ofício (protocolado pelo Sr. Luciano), para ser encaminhado para tesouraria do SAME, para alteração da conta bancária para recebimento dos próximos repasses.



Orientamos a entidade quanto a necessidade de encaminhar as prestações de contas no prazo estipulado na instrução 01/20, disponibilizar no site da entidade (portal das transparências), quanto a informação de identificação do convênio no corpo das Notas Fiscais de serviços. Acordado que apesar de no convênio ter o prazo estipulado em 10 de abril, para entrega da prestação de contas final, porém a entidade o fará até o final de março/24.

Fomos informados que a entidade utiliza o sistema SGTS, contratado pela Prefeitura Municipal de Várzea Paulista, para o preenchimento das prestações de contas, por conta do AUDESP FASE V.

Atualmente temos 80 pacientes atendidos, e temos também fila de espera para serem inseridos, porém esperando a alta de alguns. Para novas inserções, os pacientes são encaminhados para avaliação com neurologista. Atualmente a entidade possui 368 alunos mais ou menos, além de ambulatório.

Perguntamos sobre o AVCB, respondido que estão colocando o projeto em prática, com ajuda de Emenda.

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 sala coordenação pedagógica;
- sala psicologia
- sala multimídia;
- Educação infantil com parceria municipal;
- vestiários;
- brinquedoteca;
- escola DI;
- cozinha mantida pelo município;
- quadra;
- piscina aquecida;
- auditório
- musicoterapia – contém 2 profissionais;
- recepção da escola;
- educação física para TEA;
- centro convivência acima de 30 anos, trabalho de inclusão social;
- 4 sala de aula TEA;
- ecoterapia – local alugado / horta, não conseguimos visitar por causa da chuva.



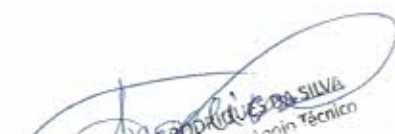
PARECER

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\$121.248,00 (cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e oito reais), mais R\$ 309,15 de aplicação financeira, totalizando o recurso recebido em R\$ 121.557,15 (cento e vinte e um mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e quinze centavos), a entidade aplicou na sua totalidade, o resultado é um avanço na saúde e na inclusão social, a avaliação total da meta atingida corresponde a 97,00% da meta pactuada,, o quadro é positivo, porque em quase todos os itens das metas pactuadas foram atingidas, a entidade também ofereceu em contrapartida 369 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.


Izete Maria Daito


DEBORA OLIVEIRA CERAZZA FERREIRA
Gerente de Autarquia
SAME/FM


controle Interno
SAMG/FM


ANGÉLICA RODRIGUES DA SILVA
Diretora Jurídica e de Apoio Técnico
SAMG/FM