



MUNICÍPIO DE ALTO RIO DOCE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM
Praça Ernestina Couto da Silva Moreira, SN – São José
CEP: 36260-000
CNPJ: 18.094.748/0001-66

Parecer Técnico nº 025/2022

De: Controladoria do Município de Alto Rio Doce – MG

Para: Prefeito Municipal de Alto Rio Doce – MG

C/C: Gestor de Contratos

Assunto: Prestação de Contas – Lar São Vicente de Paulo – Março – Ano/Exercício: 2022.

Alto Rio Doce, 29 de Abril de 2022.

Excelentíssimo Prefeito Municipal, Victor de Paiva Lopes,

Com muito respeito, vimos por meio deste parecer técnico apresentar à Vossa Excelência a avaliação da prestação de contas do Lar São Vicente de Paulo, referente ao uso do repasse municipal feito a entidade no mês de Março do ano/exercício 2022. Usamos da atribuição a esta Controladoria Geral conferida, através da Lei Municipal nº 332/2001, Portaria n.º 3.996 de 25 de Janeiro de 2021 e Portaria n.º 4.122 de 14 de junho de 2021, para realizar esta auditoria da prestação de contas do subvencionado.

Cabe mencionar que a Controladoria Geral do Município, prezando pelos princípios da Administração Pública, realiza suas atividades de forma independente, imparcial, transparente, neutra, sem burocracia e sempre em busca da qualidade, não deixando de observar a legalidade e moralidade necessária para a melhor utilização dos recursos públicos.

Relatório Técnico

A prestação de contas referente ao mês de Março foi entregue a esta Controladoria no dia 18/04/2022.

Ao realizar auditoria da prestação de contas do Lar São Vicente de Paulo referente ao mês de Março do ano/exercício de 2022, identificamos as seguintes situações [para efeito de melhor organização, dividimos a análise em 2 etapas (Documentação e Utilização do Repasse)]:

1. Documentação:

Há termo de colaboração entre o município e a entidade de n.º 006/2022, 007/2022 e 009/2022, de acordo com a Lei Municipal nº 846, de 20 de julho de 2021. Toda a documentação exigida na referida Lei, bem como as documentações exigidas pela Lei Federal 13.019/2014 foram entregues, bem como a prestação de contas final encontra-se com recomendações de aprovação sem ressalvas.

Após breve pesquisa, foi observado que as certidões negativas referentes a dívida com receita federal e FGTS, o que é desejável.

2. Repasse e Contas:

De acordo com a Lei Municipal n.º 868 de 07 de março de 2022 o Lar São Vicente de Paulo ficou condicionado a receber uma subvenção mensal no valor de R\$ 6.000,00.

Ressaltamos que, com a assinatura do Termo de Colaboração 09/2022 o anterior Termo de Colaboração 04/2022 perdeu sua vigência. Sendo assim o município se compromete a repassar mensalmente para a entidade o valor de R\$ 6.000,00. Foram feitos também os Termos de Colaboração 06/2022 (previsão de aquisição de fraldas descartáveis) e o Termo de Colaboração 07/2022 (previsão de pagamento de rescisões trabalhistas). Assim, para melhor entendimento quanto a prestação de con-



MUNICÍPIO DE ALTO RIO DOCE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM
Praça Ernestina Couto da Silva Moreira, SN – São José
CEP: 36260-000
CNPJ: 18.094.748/0001-66

tas de cada um dos Termos, dividiremos esta etapa em 3 partes: (A) Termo de Colaboração 06/2022, (B) Termo de Colaboração 07/2022 e (C) Termo de Colaboração 09/2022.

A. Termo de Colaboração 06/2022

- Março

De acordo com planilha de demonstrativo de execução da receita e da despesa e extrato bancário apresentados, no dia 15/03/2022 a entidade recebeu o valor de R\$ 7.035,93 do município referente a compra de fraldas, repasse único para o ano de 2022, oriundo de emenda impositiva da câmara municipal.

No dia 28/03 a entidade utilizou o valor de R\$ 1.100,00 para a compra de fraldas geriátricas junto ao fornecedor Drogaria Dias Moreira conforme demonstrado em extrato bancário.

A entidade finalizou o mês de Março com o valor de R\$ 5.935,93 relativo ao Termo de Colaboração 06/2022.

B. Termo de Colaboração 07/2022

- Março

De acordo com planilha de demonstrativo de execução da receita e da despesa e extrato bancário apresentados, no dia 04/03/2022 a entidade recebeu o valor de R\$ 28.143,72 do município referente a pagar débitos trabalhistas, repasse único para o ano de 2022, oriundo de emenda impositiva da câmara municipal.

No dia 04/03/2022 a entidade utilizou o valor de R\$ 1.460,34 para pagamento da funcionária Renata Nascimento da Costa. Nesse mesmo dia a entidade utilizou o valor de R\$ 11.157,48 com o FGTS das funcionárias Renata Nascimento da Costa e Rozina das Dores. Ainda nesse dia a entidade utilizou o valor de R\$ 12.398,29 com a rescisão das funcionárias Renata Nascimento da Costa e Rozina das Dores. Sendo assim a entidade gastou o valor de R\$ 25.016,11 do total de R\$ 28.143,72 destinado a quitar débitos trabalhistas.

A entidade finalizou o mês de Março com o valor de R\$ 3.127,61 relativo ao Termo de Colaboração 07/2022.

C. Termo de Colaboração 09/2022

- Março

De acordo com a planilha de demonstrativo de execução da receita e da despesa e extrato bancário apresentados, no dia 09/04/2022 a entidade recebeu o valor de R\$ 6.000,00 do município referente a pagamento de funcionários e no dia 15/04/2022 o município fez outro repasse no valor de R\$ 3.000,00 relativo ao mês de fevereiro, também para pagamentos de funcionários.

No dia 15/04/2022 a entidade utilizou o valor de R\$ 5.836,55 com o pagamento de funcionários conforme demonstrado em extratos bancários:

- Izaura Aparecida Pimentel R\$ 1.341,69
- Janaina Fernanda de Assis R\$ 1.434,92
- Joselena Maria Juliana Barbosa R\$ 1.527,84
- Regina Célia Cantarino da Costa R\$ 1.532,10
- **TOTAL R\$ 5.836,55**



MUNICÍPIO DE ALTO RIO DOCE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM
Praça Ernestina Couto da Silva Moreira, SN – São José
CEP: 36260-000
CNPJ: 18.094.748/0001-66

No dia 22/03/2022 a entidade utilizou o valor de R\$ 2.724,92 com o pagamento de duas funcionários conforme demonstrado em extratos bancários:

- Ana Lucia de Jesus Maciel R\$ 1.383,23
- Dorcelina Maria Pinto de Souza R\$ 1.341,69
- **TOTAL R\$ 2.724,92**

O Total gasto com funcionários foi de R\$ 8.561,47 durante o mês de março a entidade pagou uma tarifa bancária no valor de R\$ 105,00 e teve um rendimento bancário de R\$ 0,40 no dia 22/04/2022 e outro no dia 28/04/2022 no valor de R\$ 0,09.

Levando em consideração tudo que foi analisado acima concluímos que a entidade finalizou o mês de março com o valor de R\$ 9.652,00 que deverão ser gastos de acordo com cada Termo de Colaboração analisado.

Conclusão

Com base no que foi analisado, entendemos que o Excelentíssimo Senhor Prefeito deva continuar a monitorar a correta aplicação das regras estipuladas pela Lei Federal nº 13.019/2014 para a Entidade conveniadas a este Município, buscando continuar a dar Accountability por parte de sua gestão e dos seus sucessores, sendo esta de suma importância para a boa gestão e transparência dos atos públicos.

Sobre análise da documentação as mesmas, exigidas no art. 24 da Lei Municipal nº 846 de 20 de Julho de 2021 se encontram regulares. O município também se fez valer da legalidade do processo quando não realizou transferências antes de realizar o Termo de Colaboração com a entidade devida.

Sobre análise de prestação de contas, foram apresentadas cópias de recibos de depósito por transferência bancária como forma de comprovar os pagamentos feitos.

Levando em conta as questões abordadas, a Controladoria Geral do Município recomenda a **aprovação sem ressalvas** das prestações de contas do Lar São Vicente de Paulo, no que refere ao repasse previsto na Lei, estando à entidade apta a receber o repasse previsto na Lei.

Este é o Parecer Técnico, S.M.J.

Atenciosamente,

Anderson Adriano Vieira
Mat. 1450
Membro do Controle Interno
Controladoria Geral do Município
Alto Rio Doce – MG

Revisado e de acordo com o parecer.

Douglas Frankley dos S. Pereira
Mat. 1725
Controlador Interno
Controladoria Geral do Município
Alto Rio Doce – MG