

PARECER CONCLUSIVO ANUAL – EXERCÍCIO 2024

Em atendimento as disposições da Instrução TCESP nº 01/2024 e suas alterações, temos a informar o que segue:

OSC: Associação Pro Reintegração Social da Criança

CNPJ: 47.363.304/0001-87

TERMO: 284/2019

LOCALIZAÇÃO: Rua Luiza de Carvalho, nº 108 – Bairro Jardim Pagliato – CEP 18046-161-Sorocaba/Sp

FINALIDADE ESTATUTÁRIA: Prestar atendimento a crianças e adolescentes portadores de Transtornos Mentais, dispensando-lhes tratamento especializado multidisciplinar na área da saúde mental, proporcionando-lhes o desenvolvimento global de suas potencialidades e a sua integração à vida comunitária; criar e manter programas de reabilitação dos Transtornos Mentais/das crianças e adolescentes; promover a capacitação profissional para atuação em programas de reabilitação dos Transtornos Mentais, com participação ativa no processo de construção compartilhada de intervenção terapêutica junto às instâncias públicas e privadas que atendem crianças e adolescentes; oferecer estrutura física e de pessoal para o desenvolvimento de projetos diversos na área da Saúde Mental da Infância e Adolescência para entidades públicas, entidades de fins econômicos e privadas; desenvolver projetos socioassistenciais para o atendimento e assessoramento dos beneficiários da Assistência Social e promover a defesa e garantia de seus direitos; fazer a gestão, por meio de convênios com o poder público, de Unidades de Atendimento Psicossocial; desenvolver programa para atender crianças e adolescentes vítimas de violência sexual.

OBJETO: Execução de serviço de gestão e administração de 03 (três) Centros de Atenção Psicossocial Infantis.

PALÁCIO DOS TROPEIROS

Eng. Carlos Reinaldo Mendes 3.041 – 2º andar – Alto da Boa Vista – CEP 18013-280 – Sorocaba – SP

Fone: (15) 3238.2242 / 3238.2250

A OSC beneficiada, qualificada em epígrafe, procedeu ao encaminhamento integral da documentação necessária à fiscalização, de acordo com a legislação e normativas vigentes.

Na análise da documentação apresentada, e arquivada aos autos do processo em que tramitam as prestações de contas, não foram constatadas irregularidades.

As cópias dos documentos de despesas correspondem as originais apresentadas, e contêm a identificação da entidade beneficiária, do tipo de repasse e do número do ajuste, bem como do órgão/entidade repassador.

Através dos documentos juntados aos autos do processo em que tramitam a parceria e suas respectivas prestações de contas, foi possível constatar o seu regular funcionamento no endereço em epígrafe, sua finalidade estatutária foi verificada e é compatível com o objeto da parceria.

A OSC recebeu no exercício de 2024 os repasses listados no campo "Demonstrativo dos Recursos Disponíveis no Exercício" do **Anexo RP-10**, foi identificado número, data e valor dos respectivos documentos de crédito, por fonte de recursos, bem como, os rendimentos financeiros auferidos e em conferência, foi possível verificar que correspondem ao ocorrido no período.

O recurso financeiro repassado no Exercício de 2024 totalizou o valor de **R\$ 4.670.190,06 (quatro milhões, seiscentos e setenta mil, cento e noventa reais e seis centavos)**, advindo do orçamento de fontes **MUNICIPAL E FEDERAL**.

- **Recurso Financeiro Fonte MUNICIPAL:**

Os repasses das competências de **Abril/2023 a Outubro/2024** totalizam o valor de **R\$ 1.480.987,16 (um milhão, quatrocentos e oitenta mil, novecentos e oitenta e sete reais e dezesseis centavos)**, advindos do orçamento de fonte **Municipal** conforme nota(s) de empenho **1928, 7530 e 9312 de fonte 01**.

O recurso público repassado gerou receita com aplicações financeiras no valor de **R\$ 474,73 (quatrocentos e setenta e quatro reais e setenta e três centavos)**. Houve saldo do exercício anterior no valor de **R\$ 22,00 (vinte e dois reais)**, totalizando o valor de **R\$ 1.481.483,89 (um milhão, quatrocentos e oitenta e um mil, quatrocentos e oitenta e três reais e oitenta e nove centavos)** de recurso público disponível para o exercício.

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA PARA O REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS (R\$)
04/2023	0,00	22/03/2024	68455	23.141,90
05/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
06/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
07/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
08/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
09/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
10/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
11/2023	99.680,92	22/03/2024	68455	23.141,90
12/2023	345.004,22	22/03/2024	68455	23.141,90
01/2024	99.680,92	26/01/2024	137460	321.862,32
		30/01/2024	171048	99.680,92
02/2024	99.680,92	08/02/2024	60743	99.680,92
03/2024	99.680,92	08/03/2024	149849	99.680,92
04/2024	109.927,53	05/04/2024	1017762	99.680,92
05/2024	109.927,53	03/05/2024	193307	99.680,92
06/2024	109.927,53	06/06/2024	439195	99.680,92
07/2024	109.927,53	05/07/2024	1045730	99.680,92
08/2024	109.927,53	31/08/2024		0,00
09/2024	109.927,53	06/09/2024	946440	199.361,84
10/2024	109.927,53	11/10/2024	87623	53.719,46
(A) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				R\$ 22,00
(B) REPASSES PÚBLICOS NO EXERCÍCIO				R\$ 1.480.987,16
(C) RECEITAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS REPASSES PÚBLICOS				R\$ 474,73
(D) OUTRAS RECEITAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO DO AJUSTE (3)				R\$ 0,00
(E) TOTAL DE RECURSOS PÚBLICOS (A + B + C + D)				R\$ 1.481.483,89
(F) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO (E + F)				R\$ 1.481.483,89

A Prestação de Contas ANUAL considera o total de despesas pagas neste exercício, competências de Janeiro a Dezembro, o valor de **R\$ 1.481.475,21 (um milhão, quatrocentos e oitenta e um mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e vinte e um centavos)**, sendo o valor de **R\$ 999.598,41 (novecentos e noventa e nove mil, quinhentos e noventa e oito reais e quarenta e um centavos)**, despesas contabilizadas e pagas neste exercício e o valor de **R\$ 481.876,80 (quatrocentos e oitenta e um mil, oitocentos e setenta e seis reais e oitenta centavos)** despesas contabilizadas em exercícios anteriores e pagas neste exercício, de acordo com o DIRD 2023 retificado.

Do valor total de despesas contabilizadas no exercício, R\$ 1.202.359,05 (um milhão, duzentos e dois mil, trezentos e cinquenta e nove reais e cinco centavos), as despesas no valor total de R\$ 202.760,64 (duzentos e dois mil, setecentos e sessenta reais e sessenta e quatro centavos) serão pagas no exercício seguinte.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO					
ORIGEM DOS RECURSOS (4): Prefeitura Municipal de Sorocaba (Municipal)					
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA (8)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (J = H + I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)
Bens e Materiais permanentes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Combustível	R\$ 2.382,08	R\$ 2.382,03	R\$ 0,00	R\$ 2.382,03	R\$ 2.382,08
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Gêneros Alimentícios	R\$ 0,00	R\$ 190,53	R\$ 0,00	R\$ 190,53	R\$ 0,00
Locação de Imóveis	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Locações Diversas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Material Médico e Hospitalar	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Medicamentos	R\$ 111,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 111,75
Outras Despesas - Diversos	R\$ 1.680,19	R\$ 371,10	R\$ 0,00	R\$ 371,10	R\$ 1.680,19
Outros Materiais de Consumo	R\$ 13.205,90	R\$ 6.566,10	R\$ 11.102,67	R\$ 17.668,77	R\$ 2.103,23
Recursos Humanos (5)	R\$ 478.712,55	R\$ 393.880,27	R\$ 356.532,34	R\$ 750.412,61	R\$ 122.380,21
Recursos Humanos (6)	R\$ 695.564,24	R\$ 68.330,09	R\$ 631.963,40	R\$ 700.293,49	R\$ 63.600,84
Serviços de Terceiros	R\$ 7.093,34	R\$ 7.058,64	R\$ 0,00	R\$ 7.058,64	R\$ 7.093,34
Serviços médicos (*)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Utilidades Públicas (7)	R\$ 3.609,00	R\$ 3.298,04	R\$ 0,00	R\$ 3.298,04	R\$ 3.609,00
TOTAL	R\$ 1.202.359,05	R\$ 481.876,80	R\$ 999.598,41	R\$ 1.481.475,21	R\$ 202.760,64

Não houve rateio administrativo de custos indiretos realizados pela entidade do Terceiro Setor.

Não houve devolução de Recursos Públicos, ficando autorizado para aplicação no exercício seguinte o valor de R\$ 8,68 (oito reais e sessenta e oito centavos).

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO	R\$ 1.481.483,89
(J) DESPESAS PAGAS NO EXERCÍCIO (H+I)	R\$ 1.481.475,21
(K) RECURSO PÚBLICO NÃO APLICADO [E - (J - F)]	R\$ 8,68
(L) VALOR DEVOLVIDO AO ÓRGÃO PÚBLICO	R\$ 0,00
(M) VALOR AUTORIZADO PARA APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO SEGUINTE (K - L)	R\$ 8,68

PALÁCIO DOS TROPEIROS

Eng. Carlos Reinaldo Mendes 3.041 – 2º andar – Alto da Boa Vista – CEP 18013-280 – Sorocaba – SP

Fone: (15) 3238.2242 / 3238.2250

- **Recurso Financeiro Fonte FEDERAL:**

Os repasses das competências de **Janeiro a Dezembro de 2024**, totalizam o valor de **R\$ 3.189.202,90 (três milhões, cento e oitenta e nove mil, duzentos e dois reais e noventa centavos)** advindos do orçamento de fonte **Federal** conforme nota de empenho 5344 de fonte 05.

O recurso público repassado gerou receita com aplicações financeiras no valor de **R\$ 404,72 (quatrocentos e quatro reais e setenta e dois centavos)**. Houve saldo do exercício anterior no valor de **R\$ 16,62 (dezesseis reais e sessenta e dois centavos)** e a OSC aplicou recursos próprios para a execução da parceria no valor de **R\$ 614,33 (seiscentos e catorze reais e trinta e três centavos)**, totalizando o valor de **R\$ 3.190.238,57 (três milhões, cento e noventa mil, duzentos e trinta e oito reais e cinquenta e sete centavos)** de recurso disponível para o exercício.

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA PARA O REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS (R\$)
01/2024	245.323,30	31/01/2024	00000902	245.323,30
02/2024	245.323,30	08/02/2024	60742	245.323,30
03/2024	245.323,30	07/03/2024	605620	245.323,30
04/2024	245.323,32	05/04/2024	1017749	245.323,30
05/2024	245.323,32	03/05/2024	193339	245.323,30
06/2024	245.323,32	06/06/2024	439182	245.323,30
07/2024	245.323,32	05/07/2024	1045719	245.323,30
08/2024	245.323,32	02/08/2024	228096	245.323,30
09/2024	245.323,32	05/09/2024	247703	245.323,30
10/2024	245.323,32	09/10/2024	50623	291.284,76
11/2024	355.250,85	05/11/2024	179172	345.004,22
12/2024	355.250,85	06/12/2024	995804	345.004,22
(A) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				R\$ 16,62
(B) REPASSES PÚBLICOS NO EXERCÍCIO				R\$ 3.189.202,90
(C) RECEITAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS REPASSES PÚBLICOS				R\$ 404,72
(D) OUTRAS RECEITAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO DO AJUSTE (3)				R\$ 0,00
(E) TOTAL DE RECURSOS PÚBLICOS (A + B+ C + D)				R\$ 3.189.624,24
(F) RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE PARCEIRA				R\$ 614,33
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO (E + F)				R\$ 3.190.238,57

A Prestação de Contas ANUAL considera o total de despesas pagas neste exercício, competência **Janeiro a Dezembro**, o valor de **R\$ 3.190.220,47 (três milhões, cento e noventa mil, duzentos e vinte reais e quarenta e sete centavos)** para a

PALÁCIO DOS TROPEIROS

Eng. Carlos Reinaldo Mendes 3.041 – 2º andar– Alto da Boa Vista – CEP 18013-280 – Sorocaba – SP

Fone: (15) 3238.2242 / 3238.2250

consecução do objeto pactuado, sendo o valor de **R\$ 2.887.762,27 (dois milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, setecentos e sessenta e dois reais e vinte e sete centavos)**, referente a despesas contabilizadas e pagas neste exercício e o valor de **R\$ 302.458,20 (trezentos e dois mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e vinte centavos)** despesas contabilizadas no exercício anterior e pagas neste exercício, de acordo com o DIRD 2023 retificado.

Do total de despesas contabilizadas no exercício **R\$ 3.178.498,64 (três milhões, cento e setenta e oito mil, quatrocentos e noventa e oito reais e sessenta e quatro centavos)**, as despesas no valor total de **R\$ 290.736,37 (duzentos e noventa mil, setecentos e trinta e seis reais e trinta e sete centavos)** serão pagas no exercício seguinte.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO					
ORIGEM DOS RECURSOS (4): União (Federal)					
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA (8)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (J = H + I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)
Bens e Materiais permanentes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Combustível	R\$ 24.907,42	R\$ 0,00	R\$ 24.208,92	R\$ 24.208,92	R\$ 698,50
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Gêneros Alimentícios	R\$ 7.448,33	R\$ 0,00	R\$ 7.448,33	R\$ 7.448,33	R\$ 0,00
Locação de Imóveis	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Locações Diversas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Material Médico e Hospitalar	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Medicamentos	R\$ 606,73	R\$ 257,59	R\$ 606,73	R\$ 864,32	R\$ 0,00
Outras Despesas - Diversos	R\$ 21.934,90	R\$ 1.602,94	R\$ 21.934,90	R\$ 23.537,84	R\$ 0,00
Outros Materiais de Consumo	R\$ 31.752,24	R\$ 355,21	R\$ 31.752,24	R\$ 32.107,45	R\$ 0,00
Recursos Humanos (5)	R\$ 2.894.716,38	R\$ 248.500,28	R\$ 2.607.467,52	R\$ 2.855.967,80	R\$ 287.248,86
Recursos Humanos (6)	R\$ 98.108,53	R\$ 49.389,91	R\$ 98.108,53	R\$ 147.498,44	R\$ 0,00
Serviços de Terceiros	R\$ 58.430,78	R\$ 674,96	R\$ 57.728,43	R\$ 58.403,39	R\$ 702,35
Serviços médicos (*)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Utilidades Públicas (7)	R\$ 40.593,33	R\$ 1.677,31	R\$ 38.506,67	R\$ 40.183,98	R\$ 2.086,66
TOTAL	R\$ 3.178.498,64	R\$ 302.458,20	R\$ 2.887.762,27	R\$ 3.190.220,47	R\$ 290.736,37

Não houve rateio administrativo de custos indiretos realizados pela entidade do Terceiro Setor.

Não houve devolução de Recursos Públicos, ficando autorizado para aplicação no exercício seguinte o valor de **R\$ 18,10 (dezoito reais e dez centavos)**.

PALÁCIO DOS TROPEIROS

Eng. Carlos Reinaldo Mendes 3.041 – 2º andar – Alto da Boa Vista – CEP 18013-280 – Sorocaba – SP

Fone: (15) 3238.2242 / 3238.2250

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO	R\$ 3.190.238,57
(J) DESPESAS PAGAS NO EXERCÍCIO (H+I)	R\$ 3.190.220,47
(K) RECURSO PÚBLICO NÃO APLICADO [E - (J - F)]	R\$ 18,10
(L) VALOR DEVOLVIDO AO ÓRGÃO PÚBLICO	R\$ 0,00
(M) VALOR AUTORIZADO PARA APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO SEGUINTE (K - L)	R\$ 18,10

A OSC procedeu com o encaminhamento dos “Relatórios Mensais de Execução Financeira”, que possuem data de entrega fixada em até 45 dias do mês posterior ao mês de referência do repasse.

As prestações de contas anuais tiveram sua data de entrega fixada no dia 15 de fevereiro de 2025. As datas da efetiva entrega dos relatórios mensais e da prestação de contas anuais são registradas nos documentos através de protocolo firmado pela secretaria.

As atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas no plano de trabalho, bem como os resultados alcançados através da consecução do objeto da parceria estão de acordo com o pactuado no plano de trabalho.

Foram cumpridas as cláusulas pactuadas no ajuste, plano de trabalho, e não foram observados descumprimentos de leis, normas e regulamentações que regem a matéria.

No exame dos Demonstrativos Contábeis, não se vislumbra qualquer irregularidade quanto à escrituração.

Não se constata, também, qualquer irregularidade quanto aos gastos. Todos os valores despendidos se afinam com as despesas que foram empenhadas.

Foi verificado a regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas através de Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, Certidão Negativa de Débitos da Previdência Social e do Certificado de Regularidade junto ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço, juntados aos relatórios de execução financeira, entregues mensalmente.

Foi possível concluir na consecução do objeto da parceria e em sua administração financeira atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.

O monitoramento e avaliação foram realizados por meio de visitas técnicas realizadas pela equipe de fiscalização e pela análise dos relatórios de execução do objeto apresentados mensalmente pela OSC, podendo ser constatado que a parceria foi executada de maneira coerente com o delineado no Plano de Trabalho, cumprindo as metas, atingindo os resultados e impactos sociais esperados.

Foram cumpridos os atos da parceria entre a Administração Pública Municipal e a Organização da Sociedade Civil, em observância as diretrizes das Leis reguladoras da Transparência e do Acesso à Informação e as disposições das Instruções Consolidadas do TCESP.

O controle interno do terceiro setor, funciona de forma regular na estrutura da Secretaria da Saúde através da Divisão de Administração de Convênios, sendo os responsáveis: Priscila Renata Feliciano CPF: 219[REDACTED]-36, Secretária da Saúde; Bruna Mara Caruso CPF: 312[REDACTED]-50 atual Chefe da Divisão de Administração de Convênios e Aliane Francisco Mendes, CPF: 292[REDACTED]-03 atual Gestora Administrativa de Saúde.

Diante do exposto e após verificado o cumprimento das cláusulas pactuadas no Termo de Colaboração, Plano de Trabalho, e não sendo observados descumprimentos de leis, normas e regulamentações que regem a matéria, concluímos em sua **APROVAÇÃO**.

Sorocaba, 23 de maio de 2025.



Priscila Renata Feliciano
Secretária Municipal de Saúde