

PARECER DO ADMINISTRADOR

Parecer nº: 9/2019		Nº Processo: 1/2018
<input type="checkbox"/> Prestação de Contas Parcial		<input checked="" type="checkbox"/> Prestação de Contas Final
Entidade: Associação de Serviços Sociais Voluntários de Lindóia do Sul		
Objeto da Parceria: Repasse de recursos para manutenção da entidade		
Valor Total do Termo de Colaboração R\$: 90.000,00	Valor da Parcela R\$: 0,00	Valor da Parcela Utilizado R\$: 0,00
Valor da Aplicação Financeira + Contrapartida R\$ 0,00		Devoluções Efetuadas R\$: 0,00
<p>Trata-se da análise de prestação contas final do Termo de Colaboração nº 1/2018, notadamente em relação ao cumprimento da obrigação contida no item 7.1.21, que diz respeito à <i>“disponibilização de profissional com formação de técnico em segurança do trabalho para ministrar 120 (cento e vinte) horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes, segurança do trabalho entre outros”</i>.</p> <p>Em diversos Relatórios de Prestação de Contas Parciais, tanto a Comissão de Monitoramento e Avaliação, do Gestor da Parceria e do Auditor Interno, vinha sendo apontado a <i>Ausência de comprovação da realização de 120 (cento e vinte) horas de capacitação e treinamentos em desacordo com o item 7.1.21 do Termo de Colaboração n. 01/2018.</i></p> <p>A entidade parceira foi notificada da inconformidade, e solicitou prorrogação de prazo em 120 (cento e vinte) dias para sua realização, o que foi deferido pelo Gestor em 15 de fevereiro de 2019.</p> <p>Em data de 04/06/2019 a entidade protocolou listas de presença e registros de treinamentos realizados, os quais foram submetidos às análises de estilo.</p> <p>Em seus Pareceres, tanto a Comissão de Monitoramento e Avaliação, como o Gestor da Parceria, após análise da documentação enviada chegaram à conclusão de que <i>“Não foi cumprida em sua totalidade a carga horária de 120 (cento e vinte) horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes, conforme consta no Plano de Trabalho.</i></p> <p>Já em relação ao Parecer de Controle Interno emitido pelo Auditor Interno do Município, este depois de detalhada análise, concluiu que <i>“a Associação de Serviços Sociais Voluntários deixou de realizar 60.5 horas de cursos e capacitação referente ao Termo de Colaboração 01/2018”</i>, razão pela qual, entendeu que a entidade deveria <i>“restituir ao Município”</i> o valor relativo às horas não prestadas.</p> <p>Efetuados os cálculos e feitas às atualizações monetárias devidas, ficou demonstrado que deveria ser ressarcido ao Município o valor de R\$ 3.056,99 (três mil cinquenta e seis reais e noventa e nove centavos).</p>		

De posse dessas informações, através do Ofício 156/2019, o Secretário de Administração e Finanças à época, comunicou a entidade do resultado das análises de prestação de contas, e solicitou para que o valor apontado como irregular, fosse ressarcido aos cofres do Município.

Em data de 16/07/2019, a entidade efetuou a devolução solicitada e encaminhou o respectivo comprovante.

Sendo assim, consideramos a Prestação de Contas Final REGULAR em forma e conteúdo.

A prestação de Contas foi considerada:

☒ Aprovada

☐ Aprovada com Ressalvas

☐ Irregular

Lindóia do Sul (SC), em 19 de agosto de 2019.


Fernanda Zamprogna
Secretária de Administração e Finanças

De acordo
19/08/19

PREFEITURA MUNICIPAL DE
LINDÓIA DO SUL
Edem Luiz Tumelero
Auditor Interno CRA/SC 13.114

SISBR-SISTEMA DE INFORMATICA DO SICCOB
16/07/2019 COMPROVANTE 11:01:02
DE TED

ORIGEM DA OPERACAO
COOP: 3067 - PAC: 4 - SICCOB - CREDIAUC/SC
TERMINAL: 017 - TESOUREIRO
USUARIO: ADRIANAS3067 04

OPERACAO:.....07/18 - REC. TED
NATUREZA DA OPERACAO:.....DEBITO/CREDITO
N. DA AUTENTICACAO:.....00030
VALOR:.....3.059,99
FINALIDADE:.....CREDITO EM CONTA
TITULARIDADE:.....DIFERENTE
DADOS DO REMETENTE:
CONTA:.....449997
CLIENTE: ASSOCIACAO DE SERVICOS SOCIAIS VOLUNTARI
OS DE LIND
CPF/CNPJ:.....02642608000174
DADOS DO FAVORECIDO:
BANCO:.....1/BANCO DO BRASIL S.A.
AGENCIA:.....5425/LINDOIA DO SUL/BESC SC
N. DA CONTA:.....41114
CPF/CNPJ:.....78510112000180
NOME:.....PREFEITURA MUNICIPAL LINDOIA DO SUL
HISTORICO:.....
ID:.....2000001C1 A7C7 4FB5 BC60 362CDBQ303CA

GUARDA SICCOB: 08007250996

RECEBI	
Em:	24/06/2019
Hora:	24.05
Nome:	<i>[Assinatura]</i>
Assinatura	

Lindóia do Sul (SC), 19 de Junho de 2019.

Excelentíssimo Senhor

Darlan Charles Cason

Presidente da Associação de Serviços Sociais Voluntários de Lindóia do Sul

Lindóia do Sul - SC

Senhor Presidente.

Com o objetivo de conjugar esforços no sentido de proporcionar à manutenção da entidade, propiciando atendimento a população de Lindóia do Sul, em data de 4 de janeiro de 2018 foi formalizado o Termo de Colaboração nº 1/2018, que previa o repasse total de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais).

Prevía o Plano de Trabalho apresentado pela entidade e aprovado pelo Município, entre outras obrigações, que seria ministrado no mínimo 120 (cento e vinte) horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e segurança do trabalho.

Para cumprir com a legislação pertinente, as prestações de contas, tanto da aplicação dos recursos recebidos, quanto da execução das atividades propostas, devem ser analisadas pela Comissão de Monitoramento e Avaliação, pelo Gestor da Parceria e pelo Auditor Interno do Município.

Quando da análise da prestação de contas relativa a parcela 12/12 do Termo de Colaboração nº 1/2018, todos os órgãos de fiscalização acima citados, se manifestaram pela ausência de comprovação da realização da totalidade das horas de capacitação.

Instada a se manifestar, a entidade solicitou a prorrogação de 120 (cento e vinte) dias para que pudesse prestar as horas faltantes de capacitação, solicitação essa, que através do Parecer do Administrador nº 1/2019 datado de 15 de fevereiro de 2019 (em anexo), foi deferida pelo senhor Prefeito.

Decorrido o prazo concedido, a entidade enviou ao Município protocolos e listas de presença da realização da capacitação, a qual foi submetida a nova análise da Comissão de Monitoramento e Avaliação, do Gestor da Parceria e do Auditor Interno do Município (em anexo), os quais concluíram que das 120 (cento e vinte) horas inicialmente previstas, só foi comprovada a realização de 59h30min (cinquenta e nove horas e trinta minutos), deixando de ser realizadas 60h30 (sessenta horas e trinta minutos).

Através do Parecer de Controle Interno – Termo de Colaboração nº 9/2019 (em anexo), o Auditor Interno do Município concluiu que o valor proporcional relativo as horas de capacitação não realizadas, **deveria ser restituído ao Município**, efetuou os

cálculos devidos, e estes resultaram no montante corrigido de R\$ 3.056,99 (três mil cinquenta e seis reais e noventa e nove centavos).

E por fim, recomendou o Auditor que: *“Caso a entidade não efetuar a devolução dos valores acima, recomendamos a Secretaria de Administração e Finanças a abertura de Tomada de Contas Especial, conforme previsto no parágrafo único do art. 45 da Instrução Normativa TC 14/2012”.*

De todo o exposto, em atendimento ao recomendado pelo Auditor Interno do Município, e para evitar possíveis embaraços legais, tanto para ambas as partes, solicitamos para que, no prazo de 20 (vinte) dias após o recebimento deste, seja restituído na conta corrente nº 4.111-4, agência 5425-9, do Banco do Brasil, o valor de R\$ 3.056,99 (três mil cinquenta e seis reais e noventa e nove centavos), com o posterior envio do comprovante para aprovação da prestação de contas final do Termo de Colaboração nº 1/2018.

Atenciosamente



VINICIUS MARIN

Secretário de Administração e Finança

PARECER DO CONTROLE INTERNO - TERMO DE COLABORAÇÃO

Parecer nº: 09/2019	Nº Processo: 1/2018	Data Recebimento da Prestação de Contas: 13/03/2019
De: Controladoria Geral		
Para: Administrador da Parceria		
Secretaria: Secretaria Municipal de Administração e Finanças		
(X) Prestação de Contas Parcial-Parcela: nº. 12/12		(X) Prestação de Contas Final
Nome da entidade: Associação de Serviços Sociais Voluntários de Lindóia do Sul		
Valor Total do Termo de Colaboração: R\$ 90.000,00	Valor da Parcela Repassado: R\$ 10.000,00	Valor da Parcela Utilizado: R\$ 10.032,40
Valor da Aplicação Financeira: R\$ 0,00	Contrapartida: R\$ 32,40	Devoluções Efetuadas: R\$: 0,00

Da análise do processo de prestação de contas apresentada, após a análise e manifestações constantes no Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação e Parecer Técnico em anexo, foi constatado a seguinte situação:

1 – A análise dos recursos financeiros repassados em 2018 através do Termo de Colaboração 01/2018 já foi analisada e aprovada, contudo não foi executado as 120 horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes de segurança do trabalho, conforme previsto no Plano de Trabalho e apontamentos efetuados nos pareceres 01/2019 do administrador e 02/2019 do Controle Interno.

Da análise da Comissão de Avaliação e Monitoramento aponta o não cumprimento de no mínimo 120 horas de cursos e capacitações conforme previsto no plano de trabalho, além de divergência entre o Termo de Colaboração e o plano de Trabalho, sendo que conforme exposto a opinião da comissão é de que deva prevalecer o exposto no plano de Trabalho. A comissão não indicou quantas horas de capacitação à entidade de fato executou e quantas horas não foram executadas. No dia 04/06/2019 a entidade apresentou a comprovação dos cursos realizados sob protocolo nº 501/2019, sendo que constatamos a realização das seguintes capacitações:

- Detalhes Alimentos Ltda: 06 horas;
- Cressol : 4,5 horas;
- Moinhos Lindóia Ltda: 22 horas;
- Casa Lar: 5 horas;
- Fundo Municipal de Saúde: 4 horas;
- Lindóia Alimentos Ltda: 4 horas
- **Total: 45,5 horas**

Considerando que na prestação de contas efetuada em 06/02/2019 sob protocolo nº 106 já tinha sido apresentado às seguintes capacitações:

- Secretaria Municipal de Saúde: 5 horas;
- APP Núcleo Otaviano Nicolao: 5 horas
- Lindig Diagnósticos Ltda: 4 horas;
- **Total:**

Analisando os dois protocolos constatamos que a entidade realizou **59,5** horas de treinamento e capacitações das 120 horas previstas, portanto a associação de Serviços Sociais Voluntários deixou de realizar **60,5** horas de cursos e capacitações referentes ao Termo de Colaboração 01/2018.

Considerando que o Sr. Prefeito municipal havia concedido mais 120 dias de prazo para a entidade realizar os cursos que faltavam e passado este prazo constatou-se que foi realizado aproximadamente 50% das horas de capacitação prevista;

Considerando que a entidade não apresentou justificativas para o não cumprimento da totalidade de 120 horas de curso ou capacitação;

Entendemos que a entidade não cumpriu integralmente as 120 de cursos e capacitações previstas no plano de trabalho, **devendo restituir o município** pelas horas não prestadas, conforme parecer 02/2019.

O município repassou em 2018 o valor de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais) para manutenção das atividades, incluindo o pagamento da profissional Anny Andrade Rocha, Técnica de Segurança do Trabalho que é responsável para ministrar os cursos e treinamentos. Considerando que a entidade realizou 49,58% do total dos cursos e capacitações previstos entendemos que deve restituir ao município o valor de 50,42% do valor recebido com correção. As despesas com pagamento da profissional ficam assim demonstradas:

Memória de Cálculo:

$$444,00 \times 13,33 = \mathbf{5.918,52}$$

valor mensal x 12 meses, férias e décimo terceiro salário

$$5.918,52 \times 50,42\% = \mathbf{2.984,11}$$

Remuneração da técnica de segurança do trabalho x 50,42%

Valor corrigido conforme anexo (fl.01) é de R\$ 3.056,99 (três mil cinqüenta e seis reais e noventa e nove centavos).

Caso a entidade não efetuar a devolução dos valores acima recomendamos a secretaria de administração e finanças a abertura de Tomada de Contas Especial, conforme previsto no parágrafo único do art.45 da Instrução Normativa TC 14/2012.

Recomendamos também ao Administrador do Termo de Colaboração para que notifique a entidade para apresentar mensalmente os comprovantes das capacitações e treinamentos realizados em 2019.

É o parecer.


Edem Luiz Tumelero
Auditor Interno
CRA/SC 13114

Lindóia do Sul (SC), em 14 de junho de 2019.



Calculadora do cidadão

Acesso público
14/06/2019 - 15:21

[CALFW0302]

Início → Calculadora do cidadão → Correção de valores

Resultado da Correção pelo INPC (IBGE)**Dados básicos da correção pelo INPC (IBGE)****Dados informados**

Data inicial	01/2019
Data final	05/2019
Valor nominal	R\$ 2.984,11 (REAL)

Dados calculados

Índice de correção no período	1,02442400
Valor percentual correspondente	2,442400 %
Valor corrigido na data final	R\$ 3.056,99 (REAL)



PARECER TÉCNICO

Diante do exposto no inciso IV, art. 61 da Lei 13.019 de 31 de Julho de 2014, em análise ao relatório de atendimento das metas pactuadas, relatório técnico de monitoramento e documentação apresentada pelo partícipe do termo de Colaboração nº 01/2018, firmado entre o Município de Lindóia do Sul e a Associação de Serviços Sociais Voluntários de Lindóia do Sul constatou-se que:

Em relação aos documentos pendentes referente ao termo de colaboração firmado em 2018, o partícipe apresentou documentos comprobatórios referente a realização de treinamento e capacitação para empresas do município, mas o total de horas apresentado não atinge o mínimo de 120 horas constantes no plano de trabalho apresentado em 2018, conforme relata a comissão de monitoramento e avaliação através de parecer emitido em 10/06/2019, tal situação deve ser analisada pelo controle interno através de parecer.

Lindóia do Sul 14 de Junho de 2019


Diego Frare
Gestor de Parceria
Decreto 2916/2017

PARECER DA COMISSÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Com relação aos pareceres nº 01/2019 do administrador e 02/2019 do controle interno, consideramos que foram apresentados nos protocolos de nº 106 de 06/02/2019 e 501 de 04/06/2019, a comprovação da realização de capacitações e treinamentos de acordo com o item 7.1.21 do termo de colaboração nº 01/2018 que não haviam sido apresentadas.

Ao analisarmos a documentação, concluímos que não foram cumpridas as 120 horas de Capacitação e Treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes, conforme trata o objeto presente no plano de trabalho:

Objeto

*Prestar atendimento à população do Município de Lindóia do Sul, através da prestação de serviços fiscalização dos sistemas de prevenção contra incêndio e pânico, atendimentos de prevenção e combate a incêndio prevenção e combate a incêndios, busca e salvamento, prestação de socorro em casos de inundações, desabamentos, catástrofes e calamidades públicas, entre outros e auxílio na preservação de equipamentos públicos municipais, em casos fortuitos ou de força maior. **Realização treinamento e capacitação de no mínimo 120 (cento e vinte horas) sobre prevenção de incêndio, segurança e prevenção de acidentes de trabalho a serem ministrados a empresas e entidades comunitárias do município.***

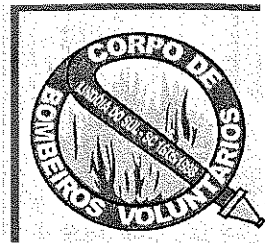
Percebemos ainda que há divergências de informação entre o Plano de Trabalho proposto e o Termo de colaboração, o qual fala no item 1.1 do Objeto:

*– DO OBJETO 1.1. O presente Termo de Colaboração tem por objeto a conjugação de esforços no sentido de proporcionar à manutenção da entidade, propiciando atendimento a população de Lindóia do Sul, na execução do programa de fiscalização dos sistemas de prevenção contra incêndio, serviços de combate a incêndios, atendimento de emergência pré-hospitalar, resgate, busca e salvamento, prestação de socorro em casos de inundações, desabamentos, catástrofes e calamidades públicas, disponibilização de profissional com formação de técnico em segurança do **trabalho para ministrar até 120 (cento e vinte) horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes, segurança do trabalho entre outros, na forma do Plano de Trabalho, o qual integra este Termo de Colaboração independente de sua transcrição.***

Porém entendemos que como está descrito no próprio Termo de colaboração o que vale é o que está no Plano de Trabalho independente de sua transcrição.

Portanto, esta comissão entende que não foi cumprida em sua totalidade a carga horária de 120 horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes, conforme consta no Plano de Trabalho.

Lindóia do Sul, 10 de Junho de 2019.



ASSOCIAÇÃO DE SERVIÇOS SOCIAIS VOLUNTÁRIOS DE LINDÓIA DO SUL

Protocolo de entrega de documentação

A/C Comissão de avaliação

Entrega de certificados, lista de presença e registro de treinamentos referente ao protocolo nº106, sendo concluído às 45,5 horas e no prazo de 120 dias aos treinamentos no município de Lindóia do sul conforme descrito abaixo no termo de colaboração item 1.1.1

"A conjugação de esforços no sentido de proporcionar a manutenção da entidade, propiciando atendimento a população de Lindóia do Sul, na execução do programa de fiscalização dos sistemas de prevenção contra incêndio, serviços de combate a incêndios, atendimento de emergência pré hospitalar, resgate, busca e salvamento, prestação de socorro em casos de inundações, desabamentos, catástrofes e calamidades públicas, disponibilização de profissional com formação de técnico em segurança do trabalho para ministrar até 120 (cento e vinte) horas de capacitação e treinamento sobre prevenção de incêndio e acidentes, segurança do trabalho entre outros, na forma do plano de trabalho, o qual integra este termo de colaboração independente de sua transcrição."

PREFEITURA MUN. LINDÓIA DO SUL

PROTOCOLO

Nº

502/2019

09.06.2019

Ellane T. Moretto
Chefe de Gabinete

Município de Lindóia do Sul-SC

Anny Andrade Rocha
Técnica em Segurança
do Trabalho
Reg. SRT/SC nº 0036501

Anny Andrade Rocha

Técnica em Segurança do Trabalho/Bombeiro