



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHAIS

ESTADO DO PARANÁ

Controladoria Geral do Município

Parecer do Controle Interno

<input checked="" type="radio"/> Prestação de Contas Parcial		<input type="radio"/> Prestação de Contas Final		<b>PARECER Nº 032/2021</b>	
<b>Secretaria Ordenadora da Despesa</b>		SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SEMED			
<b>Tomador de Recursos</b>		ASSOCIAÇÃO SERPIÁ			
<b>Instrumento:</b> Termo de Colaboração		<b>Nº/Ano:</b> 01/2021	<b>N.º SIT:</b> 47.537	<b>Execução:</b> 01/03/2021 a 31/01/2022 <b>Vigência:</b> 25/02/2021 a 01/05/2022	
<b>Descrição do Projeto:</b> Desenvolvimento de atividades que tem por finalidade o atendimento para 160 (cento e sessenta) educandos da Rede Municipal de Ensino de Pinhais que se encontram em sofrimento psíquico, com impacto no desenvolvimento educacional, encaminhados pela Secretaria Municipal de Educação, conforme previamente estabelecido no plano de trabalho.					
<b>PROCESSO ANALISADO</b>					
<b>Prestação de Contas n.º 114/2021</b>			<b>Bimestre Analisado: 2º Bim 2021</b>		
<b>FUNDAMENTAÇÃO LEGAL</b>					
<p>Nos termos do Art. 4º, do Decreto Municipal n.º 245/2021 de 26 de março de 2021, compete a Gerência de Transferências Voluntárias Municipais - GTVM, da Secretaria Municipal de Finanças, a emissão de parecer técnico contábil e financeiro em processos de chamamento público, formalização, prestação de contas bimestral, aditamento e alteração de plano de trabalho de transferências voluntárias.</p> <p>Nos termos do Art. 9º, III, do Decreto n.º 425/2021, compete à Gerência de Fiscalização de Transferências Voluntárias, Acordos e Convênios - GETAC, da Controladoria Geral do Município, fiscalizar a aplicação de quaisquer recursos públicos repassados mediante transferências voluntárias municipais nos termos da legislação vigente e fiscalizar a execução dos trâmites necessários à celebração, formalização e aditamento dos atos de transferências voluntárias municipais. Dessa maneira, trata o presente parecer de prestação de contas bimestral da transferência voluntária municipal formalizada.</p> <p>A análise foi realizada confrontando-se as informações lançadas pela organização da sociedade civil no Sistema Integrado de Transferências – SIT do Tribunal de Contas do Estado do Paraná – TCE-PR com os documentos físicos apresentados pelo tomador, nas prestações de contas bimestrais devidamente protocoladas junto à concedente, de acordo com o estabelecido na Lei Federal n.º 4.320/1964, na Lei Federal n.º 13.019/2014, na Resolução TCE/PR n.º 028/2011, na Instrução Normativa TCE/PR n.º 061/2011, na Instrução Normativa CGM n.º 034/2013, nas Resoluções e Normas Brasileiras de Contabilidade, e demais legislações e orientações de Controle Interno aplicável.</p>					
<b>RESUMO CONTÁBIL (R\$)</b>					
<b>DÉBITOS</b>		<b>CRÉDITOS</b>			
Saldo anterior	0,00	Despesas	61.546,57		
Valor repassado	95.822,73	Devolução de saldo a Concedente	0,00		
Recurso próprio depositado	0,00	Devolução de saldo ao Tomador	0,00		
Rendimento de aplicações financeiras	103,47				
Glosa de despesas	0,00				
Estorno de despesas	0,00	<b>Saldo contábil</b>	<b>34.379,63</b>		
<b>RESUMO FINANCEIRO (R\$)</b>					
Saldo da conta corrente					0,00
Saldo da conta aplicação – CDB					0,00
Saldo em conta poupança					65.180,89
<b>Saldo bancário</b>					<b>65.180,89</b>
<b>DIFERENÇA (Saldo Contábil – Saldo Bancário)</b>					<b>( - ) 30.801,26</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHAIS

ESTADO DO PARANÁ

Controladoria Geral do Município

Parecer do Controle Interno

Segundo nota explicativa da Gerência de Transferências Voluntárias Municipais - GTVM, a diferença de R\$ ( - ) 30.801,26 está demonstrada em arquivo anexo a prestação de contas conforme figura a seguir:

DIFERENÇA	30.801,26
<i>Nota Explicativa</i>	
Diferença Saldo SIT x Extrato bancário	
Código SIT Data emissão Histórico Valor	
6106206	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 665,11
6106231	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.569,77
6106242	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.566,46
6106250	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.375,61
6106270	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.546,65
6106297	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.837,09
6106389	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.325,16
6106393	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 939,80
6106396	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 939,80
6106398	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 2.303,65
6106401	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.404,07
6106402	30/04/2021 RPA Competência Abril 2021 R\$ 1.068,00
6106407	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.177,33
6106409	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 963,80
6106410	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 1.837,09
6106411	30/04/2021 Folha de Pagamento Competência Abril R\$ 615,15
6106412	30/04/2021 FGTS Folha de Pagamento Abril R\$ 1.746,39
6106416	30/04/2021 INSS Patronal Folha de Pagamento Abril R\$ 5.515,35
6106417	30/04/2021 INSS Patronal Folha Pagamento RPA Abril R\$ 240,00
6106419	30/04/2021 INSS Funcionários Folha Pagamento Abril R\$ 1.783,28
6106421	30/04/2021 INSS Func. Folha Pagamento RPA Abril R\$ 132,00
6106424	30/04/2021 IRPF funcionário Thomas Folha Abril R\$ 32,40
6106425	30/04/2021 PIS Folha de Pagamento Abril 2021 R\$ 218,30
TOTAL R\$ 30.801,26	
***O valor total da diferença identificada refere-se a despesas da competência de abril e pagas em maio. Ver detalhamento da conciliação bancária 2º bimestre de 2021, em anexo.	

## 1. AVALIAÇÃO DO RESUMO CONTÁBIL E FINANCEIRO DA TRANSFERÊNCIA

**INCONFORMIDADES ENCONTRADAS:** Em consulta realizada no SIT, constatou-se que no Fechamento da Concedente do 2º Bimestre de 2021, na aba da Concedente de recursos apresentava a seguinte situação:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHAÍS

## ESTADO DO PARANÁ

Controladoria Geral do Município

Parecer do Controle Interno

### SIT - Sistema Integrado de Transferências

Início Relatórios Sair

Número SIT 47537 - TERMO DE COLABORAÇÃO 001/2021 Concedente PM PINHAÍS Tomador AS CURITIBA

Concedente	Consulta ao Fechamento do 2º Bimestre de 2021 do Concedente	
▶ Ato de Transferência	Resumo Financeiro [ De 25/02/2021 até 30/04/2021 ] - Data Limite para Fechamento: 29/06/2021	
▶ Dados Concedente	Créditos	
▶ Dados Tomador	Saldo Inicial	R\$ 0,00
▶ Participes	Valor Repassado	R\$ 95.822,73
▶ Plano de Trabalho	Contrapartida Depositada	R\$ 0,00
▶ Aditivos	Recursos Próprios Depositados	R\$ 0,00
▶ Rescisão	Rendimento de Aplicações Financeiras	
▶ Repasses	Rendimento Bruto	
▶ Avaliação	IOF/IR Fonte	
▶ Circunstanciado	Rendimento Líquido	R\$ 103,47
▶ Termo Fiscalização	Glosas de Despesa	R\$ 0,00
▶ Inconsistências	Estornos de Despesa	R\$ 0,00
▶ Fechar Bimestres	Débitos	
▶ Tomada de Contas	Despesas	R\$ 61.546,57
	Devolução de Saldo	R\$ 0,00
	Total	
	Saldo Final	R\$ 34.379,63

Nos extratos bancários referentes à conta de aplicação financeira e a conta corrente, anexados ao SIT e na prestação de contas entregues pelo sistema SE-Suite constam os saldos de R\$ 65.180,89 e R\$ 0,00, respectivamente, conforme figuras a seguir:

EMPRESA		Extratos - Poupança		G3362116517144061 21/05/2021 16:54:31				
51 - POUPANÇA-OURO DIÁRIA				Saldo: 34.597,93 C				
Agência / Conta 9-4 / 129593-4								
Período 01/04/2021 a 30/04/2021								
Variação POUPANÇA-OURO DIÁRIA (51)								
Titularidade ASSOCIACAO SERPIA								
Dt. lançamento	Dt. base	Dia	Histórico	Ag. origem	Documento	Informações	Valor	Saldo
31/03/2021			Saldo anterior					95.822,73 C
05/04/2021	01/04/2021		248 Resgate Automático	9-4	9.000.901		21.095,00 D	
08/04/2021	07/04/2021	7/4	880 Aplicacao Automatica Poupanca	9-4	9.000.907		63,00 C	
13/04/2021	12/04/2021		248 Resgate Automático	9-4	9.000.912		1.827,06 D	
20/04/2021	19/04/2021		248 Resgate Automático	9-4	9.000.919		7.688,31 D	
23/04/2021	22/04/2021		248 Resgate Automático	9-4	9.000.922		217,88 D	
23/04/2021	28/04/2021	25/3	737 Juros	9-4			103,47 C	
Saldo atual						0,00 C		
Saldo bloqueado						0,00 D		
Saldo total						65.180,89 C		



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHAIS

## ESTADO DO PARANÁ

Controladoria Geral do Município

Parecer do Controle Interno

		Consultas - Extrato de conta corrente		G3362116517144061 21/05/2021 16:55:00			
<b>Cliente - Conta atual</b>							
Agência	9-4						
Conta corrente	129593-4 ASSOCIACAO SERPIÁ						
Período do extrato	04 / 2021						
<b>Lançamentos</b>							
Dt. balancete	Dt. movimento	Ag. origem	Lote	Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
25/03/2021		0000	00000	000 Saldo Anterior			0,00 C
22/04/2021		0009	99015	470 Transferência enviada	550.009.000.111.263	217,88 D	
				22/04 0009 111263-5 ASSOCIACAO SER			
22/04/2021		0000	00000	825 Resgate Poupança	148	217,88 C	0,00 C
30/04/2021		0000	00000	990 S A L D O			0,00 C

A conciliação bancária anexada na prestação de contas referente ao 2º Bimestre de 2021 é constituída pelos seguintes valores:

ASSOCIAÇÃO SERPIÁ - SIT 47537 - TC n° 001/2021				PC 114/2021 Bimestre 2º bim 2021	
Banco do Brasil Ag 9-4 c/c 129593-4					
Lançamento Competência					
Nº SIT	Data	Descrição	Data pgto	Valor	
6106206	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril	03/05/2021	665,11	
6106231	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril	03/05/2021	1.569,77	
6106242	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril	03/05/2021	1.566,46	
6106250	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril	03/05/2021	1.375,61	
6106270	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril	03/05/2021	1.545,65	
6106297	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril	03/05/2021	1.837,09	
6106389	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	1.325,16	
6106393	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	939,80	
6106396	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	939,80	
6106398	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	2.303,65	
6106401	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	1.404,07	
6106402	30/04/2021	RPA Competência Abril 2021	03/05/2021	1.068,00	
6106407	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	1.177,33	
6106409	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	963,80	
6106410	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	1.837,09	
6106411	30/04/2021	Folha de Pagamento Competência Abril 2021	03/05/2021	615,15	
6106412	30/04/2021	FGTS referente Folha de Pagamento Competência Abril 2021	06/05/2021	1.746,39	
6106416	30/04/2021	INSS Patronal ref. Folha de Pagto CLT Competência Abril 2021	18/05/2021	5.515,35	
6106417	30/04/2021	INSS Patronal ref. Folha de Pagto RPA Competência Abril 2021	18/05/2021	240,00	
6106419	30/04/2021	INSS Funcionários ref. Folha Pagto CLT Competência Abril 2021	18/05/2021	1.783,28	
6106421	30/04/2021	INSS Funcionários ref. Folha de Pagto RPA Competência Abril 2021	18/05/2021	132,00	
6106424	30/04/2021	IRPF descontado funcionário Thomas ref. Folha de Pagto Competência Abril 2021	18/05/2021	32,40	
6106425	30/04/2021	PIS referente Folha de Pagamento Competência Abril 2021	21/05/2021	218,30	
				30.801,26	