

---

**Relatório de Checagem Amostral do Termo de Parceria nº 053/2023 celebrado entre a Fundação Clóvis Salgado - FCS e a Associação Pró-Cultura e Promoção das Artes – APPA, referente ao 1º Período Avaliatório.**

---

**1 – INTRODUÇÃO**

Nesta checagem amostral serão verificados os processos de aquisição de bens e serviços, contratação de pessoal e de concessão de diárias e procedimentos de reembolso de despesas realizados pela Associação Pró-Cultura e Promoção das Artes – APPA, no período de 01/01/2024 a 31/03/2024.

Na Checagem Amostral será observado se os gastos estão em conformidade com os regulamentos próprios da Oscip que disciplinam os procedimentos que deverão ser adotados para a contratação de obras, serviços, pessoal, compras, alienações, concessão de diárias e procedimentos de reembolso de despesas e se possuem vinculação com o objeto do termo de parceria. Além disso, será verificada a regularidade da Oscip junto ao INSS, ao FGTS, à Justiça do Trabalho e às Fazendas Federal, Estadual e Municipal; os extratos bancários e os saldos das contas vinculadas ao termo de parceria; os processos de rescisões trabalhistas e suas homologações.

Esse procedimento é realizado pela comissão supervisora, com o auxílio de representante da unidade responsável pela análise de prestação de contas, indicados no termo de parceria, conforme relacionado abaixo :

I – Jefferson Monção de Souza – Masp: 1093646-6 - Supervisor do Termo de Parceria;

II – Bruno Hilário Pereira – Masp: 1379837-6, Supervisor Adjunto do Termo de Parceria;

III – Ubirajara Silveira da Rocha Nowicki Varela - MASP: 1339983-7, de representante da unidade responsável pela análise de prestação de contas do OEP.

**2 – LEGISLAÇÃO APLICADA**

Esta verificação está embasada no que estabelece a Lei Estadual nº 23.081, de 10 de agosto de 2018, e o Decreto Estadual nº 47.554, de 07 de dezembro de 2018, ressaltando-se o art. 46 nele previsto. Enfatiza-se que deverão ser observados regulamentos próprios da Oscip que disciplinam os procedimentos que deverão ser adotados para a contratação de obras, serviços, pessoal, compras, alienações, concessão de diárias e procedimentos de reembolso de despesas, denominado regulamento de compras da pela Associação Pró-Cultura e Promoção das Artes – APPA, aprovados pelo OEP e pela SEPLAG.

### 3 – METODOLOGIA E AMOSTRA

O universo da Checagem Amostral (totalidade de processos de aquisição de bens e serviços, contratação de pessoal e de concessão de diárias e procedimentos de reembolso de despesas) apresentado pela Oscip foi de XX processos.

Aplicação da fórmula estatística para cálculo da amostra<sup>1</sup>:

$$n=28 \times 100/28 +100$$

$$n=2800/128$$

$$n=22 \text{ processos}$$

Deverão ser analisados, no mínimo, 22 processos.

Uma amostra não representa a integralidade de uma população, porém, a utilização da amostra implica na aceitação de uma margem de erro, denominada de erro amostral. Os erros amostrais mais utilizados são, respectivamente, 1%, 5% e 10%. Para a definição da amostra de processos a serem verificados na Checagem Amostral foi considerada a margem de erro de 10%.

---

<sup>1</sup> Fórmula para cálculo da amostra:

$$n = N \times n^{\circ} / N + n^{\circ}$$

No qual:

n = tamanho da amostra

N = tamanho da população<sup>1</sup>

n° = primeira aproximação para o tamanho da amostra

E0 = erro amostral tolerável que corresponderá a 10%

$$\text{Em que } n^{\circ} = 1 / (E0)^2$$

Como E0 sempre será 10%, temos:

$$n^{\circ} = 1 / (0,1)^2 = 100$$

#### 4 – RELAÇÃO DE PROCESSOS ANALISADOS

##### 4.1 – PROCESSOS DE COMPRAS

Nº Processo	Objeto	Valor (Em R\$)	Data de Pagamento	Constatações acerca dos processos analisados	Recomendações	Processo regular?
3921	Compra de 3 (TRÊS) FARDOS de Papel toalha interfolhados (5 pacotes com 1000uni. cada)	254,25	20/03/2024	-	-	Sim
3905	Compra de 10 kits de lanches (contendo 1 sanduiche + 1 suco + 1 fruta) para o evento que acontecerá no PL no dia 14/03.	121,90	21/03/2024	-	-	Sim
3782	Compra de 1 (UM) Cabo USB-C para Lightning Apple, para iPhone; 1 (UM) Carregador USB-C de 20W Apple Branco Original e capa protetora para iPhone 12.	188,10	22/03/2024	-	-	Sim
3725	Compra de 3 unidades de notebooks com as seguintes especificações: -Tela 15.6 polegadas -Processador intel core i7 -Armazenamento SSD 512 Gb -Memória RAM 16Gb -Conexões USB e HDMI	11029,47	29/02/2024	-	-	Sim
3724	Compra de: Caixa Som Portátil Bluetooth Mp3 Fm Usb Sd Tws Rodinhas (1 unidade)	700,57	23/02/2024	-	-	Sim

Nº Processo	Objeto	Valor (Em R\$)	Data de Pagamento	Constatações acerca dos processos analisados	Recomendações	Processo regular?
3723	Compra de 1 (UM) Apple iPhone 12 (64 GB).	2999,00	26/02/2024	-	-	Sim
3598	Compra de: 6 refis de sabonete líquido (800ml); 2 unidades de Cola Preg Fácil Tekbond 85g; 3 unidades de desinfetante (5L); 2 unidades de Álcool gel (5L); 2 Papel higiênico (pacotes com 8 unidades, rolo); 2 unidades de Sabonete líquido (5L); 10 Papel toalha (pacotes com 1000 unidades cada); 5 Papel toalha bobina (6 rolos com 200m); 1 saco de lixo (110L); 1 saco de lixo (300L); 1 saco de lixo (60L).	765,20	19/03/2024	-	-	Sim
3596	Aquisição de 04 cadeiras para a equipe contratada para o Termo de Parceria e que desenvolverá as suas atividades na sede da Appa.	3480,00	27/02/2024	-	-	Sim
3579	Compra de 100 Etiquetas de patrimônio TP 053/2023 Palácio da Liberdade	300,00	06/03/2024	-	-	Sim
3521	Aquisição de 50 litros de gasolina e de vasilhame para gasolina (bombona de plástico homologada com capacidade de 50L) para a conservação do Palácio da Liberdade.	85,90	22/02/2024	-	-	Sim
3434	Compra de: 4 unidades (de 500ml) de desengordurante/limpeza pesada; 3 unidades de desodorizador aerosol; 10 unidades de pano de chão; 10 unidades de flanela de algodão para limpeza; 2 pacotes de esponja multiuso (total de 8 unidades)	162,90	20/02/2024	-	-	Sim
3428	Compra de materiais para as oficinas / ações educativas: Cordão de Cetim Rabo de Rato S.Proch. 2mm com 50mts 110 - Amarelo Sol	42,61	22/02/2024	-	-	Sim
3410	Compra de materiais para as oficinas / ações educativas: 1 caixa - caneta esferográfica azul 1.0mm; 04 kit c/03	204,70	09/02/2024	-	-	Sim

<b>Nº Processo</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor (Em R\$)</b>	<b>Data de Pagamento</b>	<b>Constatações acerca dos processos analisados</b>	<b>Recomendações</b>	<b>Processo regular?</b>
	unidades - papel celofane 85x100mm cores sortidas; 10 unidades - rolo escolar de pintura espuma 4cm ; 13 unidades - tesoura escolar sem ponta					
3395	Compra de materiais para as oficinas / ações educativas;; Tecido Talagarça Grossa Cru; fita adesiva e lixas para madeira	62,50	15/02/2024	-	-	Sim
3394	Compra de materiais para as oficinas / ações educativas: E.V.A colorido com glitter Placas de EVA com Glitter 40x48 (Dubflex); Pincel Pintura Artística Ref.456 N. 4 / 12Un / Condor; = Fita de cetim N.09 38mm c/10mts com cores fortes 5 ; Fita de cetim N.05 22mm c/10mts com cores fortes 8 ; Fita de cetim N.03 15mm c/10mts com cores fortes 8	520,00	09/02/2024	-	-	Sim
3393	Compra de materiais para as oficinas / ações educativas: Papel Plotter Sulfite (90g rolo 1,07x50m) Papel para Ploter Sulfite 90g ; Barbante mesclado colorido Barbante Cadori N.06 600g ;Tinta a óleo bisnaga Tinta Acrilex Óleo Oil Colors preto 1; Tinta a óleo bisnaga Tinta Acrilex Óleo Oil Colors azul cobalto 1 ; Fio de Nylon Fio de Nylon - Rolo 100 metros - 8mm 1 ; Fita Dupla Face de Papel, 12mmx30m, Adelbras - PT 6 UN	234,12	09/02/2024	-	-	Sim

**4.2 – PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS**

<b>Nº Processo</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor (Em R\$)</b>	<b>Data de Pagamento</b>	<b>Constatações acerca dos processos analisados</b>	<b>Recomendações</b>	<b>Processo regular?</b>
3911	Produção de Backdrop (Altura x Largura - 2mx4m), 1 (UMA) lona e aluguel de estrutura BOX TRUS Q15.	2210,99	21/03/2024	-	-	Sim
3850	Contratação de ferramenta servidor de nuvem - Google Cloud. - mês de fevereiro/2024.	324,83	22/03/2024	-	-	Sim
3594	Serviços de Internet (Web Design, Hospedagem de Site, outros)	40,00	09/02/2024	-	-	Sim
3455	Impressão de 400 adesivos de 6cm de diâmetro e impressão de 2 arquivos em formato A4 colorido da programação do "Férias no Palácio"	109,78	29/01/2024	-	-	Sim

#### 4.3 – PROCEDIMENTOS DE REEMBOLSO DE DESPESAS

<b>Nº Processo</b>	<b>Motivo do reembolso</b>	<b>Data</b>	<b>Constatações acerca dos processos analisados</b>	<b>Recomendações</b>	<b>Processo regular?</b>
3883	Reembolso referente a compra de capa e película protetoras para iPhone 12, bem patrimonial do Programa Educativo do PL.	12/03/2024	-	-	Sim
3523	Reembolso referente a compra de bomba de caixa água.	01/02/2024	-	-	Sim

## 5. EXTRATOS BANCÁRIOS DAS CONTAS BANCÁRIAS VINCULADAS AO TERMO DE PARCERIA

A Oscip apresentou extratos bancários das seguintes contas bancárias:

Nº da Conta Bancária	Data do Extrato <sup>2</sup>	Saldo da Conta Corrente	Saldo da Conta Investimento	Total
Termo de Parceria – Conta Corrente 179140	01/04/2024	R\$0,00	R\$19.952,61	R\$19.952,61
Termo de Parceria – Conta Corrente 179175	03/04/2024	R\$0,00	R\$5.970,23	R\$5.970,23

Os extratos bancários apresentados abrangem todas as contas bancárias vinculadas ao termo de parceria.

Os saldos dos extratos bancários apresentado estão conforme dados da Tabela 1 do Relatório Financeiro, preenchido com informações até a data de encerramento do período avaliatório, encaminhado ela Oscip.

## 6 –COMPROVANTES DE REGULARIDADE TRABALHISTA, PREVIDENCIÁRIA E FISCAL

A Oscip apresentou o Certificado de Regularidade do FGTS, a Certidão Negativa de Débito junto à Previdência Social e a Certidão Conjunta Negativa de Débitos Relativos a Tributos Federais e à Dívida Ativa da União, Certidão Negativa de Débitos com Receita estadual, Certidão Negativa de débitos com a Receita Municipal, todos em dia o que comprova a regularidade trabalhista, previdenciária e fiscal da entidade no período em questão.

## 7 – RECOMENDAÇÕES E OBSERVAÇÕES GERAIS

Sem recomendações ou observações para o período.

## 8 - PERCENTUAL DE CONFORMIDADE DOS PROCESSOS ANALISADOS NA CHECAGEM AMOSTRAL PERIÓDICA

O cálculo para mensurar o percentual de conformidade dos processos analisados na checagem amostral periódica é dado pela seguinte fórmula:

---

<sup>2</sup> Data do ultimo dia do período analisado.



**Fórmula:** (Número de processos avaliados como regulares / Número de processos analisados na checagem amostral) x 100%.

**22 processos regulares / 22 processos analisados x 100%**

**Resultado: 100 %**

Segue, abaixo, o quadro de faixa de execução Percentual de conformidade dos processos analisados na checagem amostral periódica , para atribuir nota ao indicador do Termo de Parceria “Percentual de conformidade dos processos analisados na checagem amostral periódica” em cada Período Avaliatório.

<b>Percentual</b>	<b>Nota</b>
100%	10
de 90% a 99,99%	8
de 80% a 89,99%	6
de 0% a 79,99%	0

**Nota obtida no período: 10**

#### **9 - DATA PARA A REALIZAÇÃO DA CHECAGEM AMOSTRAL DE EFETIVIDADE**

Para verificação do cumprimento das recomendações apresentadas neste relatório, fica definida a 17 de abril de 2024, para a realização da checagem de efetividade.

Belo Horizonte, 18 de abril de 2024.

---

Jefferson Monção de Souza  
Supervisor do Termo de Parceria

---

Bruno Hilário Pereira  
Supervisor Adjunto do Termo de Parceria

---

Ubirajara Silveira da Rocha Nowicki Varela  
Representante da unidade responsável pela análise de prestação de contas do OEP