ANEXO (A)

|  |  |
| --- | --- |
| **CÓDIGOSPORNATUREZA**  **JURÍDICA** | |
| **RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA REPASSADORA** | **1** |
| **RESPONSABILIDADE DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL - OS** | **2** |
| **RESPONSABILIDADE DA ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL DE INTERESSE PÚBLICO - OSCIP** | **3** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 1 | Comprovação da existência do Conselho de Administração e Diretoria. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 2 | Comprovação do registro do ato constitutivo. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 3 | Comprovação de regularidade da qualificação como OS ou OSCIP, expedido pelo órgão competente. | **X** | **X** | **X** |  |  |  |
| 4 | Comprovação da instituição da comissão de avaliação. | **X** | **X** | **X** |  |  |  |
| 5 | Relatório de resultados atingidos com a execução do Contrato de Gestão ou Termo de Parceria, elaborado pela Comissão de Avaliação. | **X** |  |  |  |  |  |
| 6 | Comprovação de publicidade do regulamento próprio contendo os procedimentos que adotará para contratação de obras e serviços. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 7 | Estatuto registrado em cartório. |  | **X** | **X** |  |  |  |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 8 | Contrato de Gestão e Aditivos e, se houver, dos termos aditivos, acompanhados das respectivas publicações. | **X** |  |  |  |  |  |
| 9 | Termo de Parceria e Aditivos e, se houver, dos termos aditivos, acompanhados das respectivas publicações. | **X** |  |  |  |  |  |
| 10 | Demonstração de resultados do exercício. |  |  | **X** |  |  |  |
| 11 | Balanço patrimonial. |  |  | **X** |  |  |  |
| 12 | Demonstração das origens e das aplicações de recursos. |  |  | **X** |  |  |  |
| 13 | Demonstração das mutações do patrimônio social. |  |  | **X** |  |  |  |
| 14 | Notas explicativas das demonstrações contábeis, caso necessário. |  |  | **X** |  |  |  |
| 15 | Declaração de estar em regular funcionamento há, no mínimo, três anos, de acordo com as finalidades estatutárias. |  |  | **X** |  |  |  |
| 16 | Relatório anual de execução de atividades. |  |  | **X** |  |  |  |
| 17 | Declaração da autoridade municipal competente sobre a compatibilidade do objeto do contrato de gestão ou termo de parceria com o objeto ou finalidade social estatutário da entidade colaboradora. | **X** |  |  |  |  |  |
| 18 | Justificativa da autoridade municipal competente da escolha da Organização Social ou OSCIP. | **X** |  |  |  |  |  |
| 19 | Lei municipal disciplinadora da celebração de contrato de gestão ou termo deparceria. | **X** |  |  |  |  |  |
| 20 | Detalhamento das remunerações pagas a diretores, empregados e consultores com recursos vinculados ao Contrato de Gestão ou ao Termo de Parceria. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 21 | Comprovante da publicação, na imprensa oficial, do extrato do Contrato de Gestão ou do Termo de Parceria e da execução física e financeira. | **X** |  |  |  |  |  |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 22 | Plano de trabalho estabelecido. | **X** |  |  |  |  |  |
| 23 | Demonstrativo integral das receitas e despesas efetivamente realizadas pelas OS e OSCIP, relativamente aos recursos recebidos. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 24 | Documentação comprobatória da aplicação dos recursos repassados. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 25 | Processo de pagamento que autorizou o repasse. | **X** |  |  |  |  |  |
| 26 | Extrato bancário do órgão ou entidade repassador, no qual esteja evidenciada a saída dos recursos. | **X** |  |  |  |  |  |
| 27 | Relação das Notas de Empenho e das Ordens Bancárias referente aos repasses dos recursos para a OS ou OSCIP, contendo número, data e valor. | **X** |  |  |  |  |  |
| 28 | Parecer e relatório do controle interno sobre a regularidade da prestação decontas da Entidade beneficiada. | **X** |  |  |  |  |  |
| 29 | Relatório circunstanciado e documentação comprobatóriadas medidas administrativas internas e dos procedimentos adotados diante da hipótese de dano ao erário municipal, quando couber. | **X** |  |  |  |  |  |
| 30 | Reprogramação da aplicação da parcela dos recursos por ventura não aplicados no exercício. | **X** |  |  |  |  |  |
| 31 | Orçamento e cronograma físico-financeiro. | **X** |  |  |  |  |  |
| 32 | Projeto e especificações técnicas, quando couber. | **X** |  |  |  |  |  |
| 33 | Relatório de execução do serviço ou obra, ou da situação em que se encontra, assinado por profissional habilitado, identificado por seu registro CREA, quando couber. | **X** |  |  |  |  |  |
| 34 | Anotação de Responsabilidade Técnica (ART), conforme estabelecido na Lei Federal 6.496/77, quando couber. | **X** |  |  |  |  |  |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 35 | Comprovação da realização com registros fotográficos da situação anterior e posterior às obras ou reformas realizadas. | **X** |  |  |  |  |  |
| 36 | Demonstrativo analítico do repasse realizado com a identificação das respectivas fontes de recursos (Recursos Federais, Estaduais, Municipais, Recursos Próprios, Recursos de Doações). | **X** |  |  |  |  |  |
| 37 | Declaração quanto à compatibilidade e adequação da despesa contratual aos arts. 15, 16 e 17 da Lei Complementar 101, de 4 de maio (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF). | **X** |  |  |  |  |  |
| 38 | Parecer técnico conclusivo emitido por servidor designado para realizar o acompanhamento e a verificação da consistência e compatibilidade do objetodo Contrato de Gestão ou Termo de Parceria com o executado no que diz respeito à adequação ao programa de trabalho, aos prazos às condições estabelecidas no acordo e ao cumprimento do objeto. | **X** |  |  |  |  |  |
| 39 | Parecer Jurídico do órgão ou entidade repassador. | **X** |  |  |  |  |  |
| 40 | Balancete Financeiro, evidenciando os Recursos Repassados, a contrapartida, os rendimentos de aplicação financeira, as despesas realizadas e o saldo recolhido, se houver. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 41 | Relação de pagamentos. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 42 | Documento comprobatória das despesas, emitido por:   1. Pessoa Jurídica:   - Nota Fiscal   1. Pessoa Física:   - Nota Fiscal Eletrônica |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 43 | Processos licitatórios, dispensa ou inexigibilidade de licitação ou, ainda, da Cotação de preços, quando das aquisições de produtos, bens e serviços dos itens relacionados a proposta de trabalho. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 44 | Documentação comprobatória dos recolhimentos correspondentes aos valores descontados dos beneficiários dos pagamentos. |  | **X** | **X** |  |  |  |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 45 | Planilha orçamentária discriminando todos os serviços, quantidades e preços, bem como os boletins de medição utilizados para realizar os pagamentos, se o objeto contratado se referir a obras e serviços de engenharia. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 46 | Termo de Aceitação Definitiva de obra, se o objeto contratado se referir a obras e serviços de engenharia. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 47 | Conciliação bancária. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 48 | Relação dos bens e/ou serviços que compuseram monetariamente o valor da contrapartida, se for o caso. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 49 | Relação dos bens adquiridos, produzidos ou construídos. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 50 | Comprovação de Incorporação ao patrimônio da OS ou OSCIP dos bens adquiridos, produzidos ou construídos. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 51 | Comprovante atualizado de endereço das partes e em caso de alterações dos endereços, efetuar comunicado para esta Corte de Contas. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 52 | No caso de despesas que tenham terceiros beneficiários, a exemplo de cursos, locação de veículos para transporte de pessoas, deverá a prestação de contas estar acompanhada das relações contendo nome, nº do CPF e respectivas assinaturas. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 53 | Comprovante da despesa (nota fiscal), acompanhado de declaração firmada por dirigente da Entidade beneficiada certificando que o material foi recebido ou o serviço foi prestado. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 54 | Comprovação de que a Instituição Beneficiária tenha sido considerada em condições de funcionamento satisfatórios pelos órgãos competentes de fiscalização. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 55 | Ato constitutivo, estatuto social ou regimento da Entidade Beneficiária devidamente registrada assegurando a compatibilidade entre a finalidade de instituição e as ações desenvolvidas. |  | **X** | **X** |  |  |  |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 56 | Prova de regularidade do mandato da diretoria da Entidade (a última ata de eleição da diretoria registrada no cartório) autenticada em cartório. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 57 | Comprovação da regularidade fiscal da Entidade Beneficiária (Certidões Negativas de INSS e FGTS). |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 58 | Cartão do CNPJ,constando a situação ATIVA. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 59 | Folhas de pagamento contemplando: o nome, cargo, CPF do empregado, período de competência, valor e descrição individualizada das parcelas remuneratórias e dos descontos, valor líquido a pagar e comprovação do depósito bancário em favor do beneficiário ou de sua assinatura no caso de pagamento por cheque, estando o mesmo sempre nominativo, sendo obrigatório o encaminhamento do comprovante da transferência bancária. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 60 | Comprovante de devolução dos saldos financeiros remanescentes. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 61 | Extrato bancário da (s) conta (s) específica (s) mantida (s) pela Entidade beneficiada, no qual estejam evidenciados o ingresso e a saída dos recursos por fontes. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 62 | Demonstrativo analítico das receitas auferidas, inclusive rendimentos financeiros e das despesas realizadas com a identificação das respectivas fontes de recursos (Recursos Federais, Estaduais, Municipais, Recursos Próprios, Recursos de Doações. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 63 | Certidão contendo a composição, os nomes completos, a forma de remuneração e os respectivos períodos de atuação dos membros dos órgãos de fiscalização e deliberativo da organização social. |  | **X** |  |  |  |  |
| 64 | Certidão contendo nome e CPF dos componentes do órgão executivo da OS ou OSCIP, os períodos de atuação, indicando tipo de vínculo trabalhista, os valores nominais anuais de remuneração, indicação dos atos e datas de fixação ou alteração da remuneração. |  | **X** | **X** |  |  |  |
|  | **PEÇAS A SEREM VERIFICADAS/ANALISADAS** | **1** | **2** | **3** | **SIM** | **NÃO** | **N/A** |
| 65 | Relatório anual da OS ou OSCIP sobre a execução técnica e orçamentária do termo celebrado, apresentando:   1. Comparativo específico das metas propostas com os resultados quantitativos e qualitativos alcançados, com justificativas para as metas não atingidas ou excessivamente superadas. 2. Exposição sobre a execução orçamentária e seus resultados. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 66 | Relação com os agentes públicos cedidos à OS ou OSCIP, contendo nome, órgão de origem, cargo público ocupado, função desempenhada na organização social e dadas de início e, quando houver, término da prestação de serviço, quando houver. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 67 | Relação nominal dos empregados demitidos ou mantidos com recursos do contrato de gestão ou termo de parceria, indicando as funções, data de dmissão, data de demissão, quando for o caso, e o valor global despendido no período. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 68 | Certidão expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade (CRC), comprovando a habilitação profissional dos responsáveis por balanços e demonstrações contábeis. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 69 | Relatório conclusivo de análise da execução do contrato celebrado, elaborado pela comissão de avaliação, nos termos dos 2º e 3º do art.8º da Lei Federal nº 9637/1988, contendo inclusive avaliação quanto à eficiência da contratação e a vantajosidade auferida pela Administração Pública. |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 70 | Certidões negativas expedidas por órgãos de controle externo (TCU, TCE–BA e TCM-BA). |  | **X** | **X** |  |  |  |
| 71 | Parecer e relatório de auditoria independente, nos casos de repasses acima de R$600.000,00 (seiscentos mil reais). |  |  | **X** |  |  |  |