

## PARECER CONTROLE INTERNO

### PRESTAÇÃO DE CONTAS

Lei nº 13.019, de 31 de julho de 2014

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidade: VIVA BICHO FUNDEMA</b>                                                |
| Parceria: 3º Termo Aditivo ao Termo de Colaboração FUNDEMA nº 02/2019              |
| Objeto da Parceria: Alimentação e insumos para animais abrigados na ONG Viva Bicho |
| Período de execução da parceria: 01/01/2024 até 31/12/2025                         |
| Parcela: 16/24                                                                     |
| Valor da parcela: R\$ 41.850,00                                                    |
| Data do repasse: 02/07/2025                                                        |
| Protocolo 1Doc nº: 68.840/2025                                                     |

O presente parecer tem por finalidade a análise da Prestação de Contas da entidade supra identificada, nos termos da Lei Federal n. 13.019/2014 e da Instrução Normativa n. TC-33/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, com o objetivo de assegurar a adequada aplicação dos recursos públicos.

| Item | Documentos                                                                                                                                                                                                                                                                              | Controle | Nota                                                                                                                                                                                               |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I    | Plano de Trabalho                                                                                                                                                                                                                                                                       | Não      | Incluído pelo CI                                                                                                                                                                                   |
| II   | Balancete de prestação de contas, assinado pelo representante legal da entidade beneficiária e pelo contador;                                                                                                                                                                           | Sim      |                                                                                                                                                                                                    |
| III  | Parecer do Conselho Fiscal, quanto à correta aplicação dos recursos no objeto e ao atendimento da finalidade pactuada;                                                                                                                                                                  | Sim      |                                                                                                                                                                                                    |
| IV   | Borderô discriminando as receitas e respectivas despesas, no caso de projetos também financiados com outras fontes de recursos (municipais, estaduais, federais, patrocínio privado, cobrança de ingressos, taxa de inscrição, venda de estandes ou similar), demonstrando sua reversão | Não      | Verificou-se que a entidade também recebe recursos por meio dos Termos de Colaboração 01/2019 e 01/2021 FUNDEMA. Dessa forma, este documento deve ser incluído no processo de prestação de contas. |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |                                               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------|
|      | para o projeto beneficiado ou em finalidades públicas previamente definidas no termo de ajuste;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |                                               |
| V    | Documentos comprobatórios das despesas realizadas (nota fiscal, cupom fiscal, recibo, folhas de pagamento, relatório-resumo de viagem, ordens de tráfego, bilhetes de passagem, guias de recolhimento de encargos sociais e de tributos, faturas, duplicatas, etc.);                                                                                                                                                                                                                            | Sim |                                               |
| VI   | Extratos bancários da conta corrente vinculada, com a movimentação completa do período;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Sim |                                               |
| VII  | Extrato da aplicação financeira, com o rendimento líquido;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | N/A |                                               |
| VIII | Ordens bancárias e comprovantes de transferência eletrônica de numerário ou cópia dos cheques utilizados para pagamento das despesas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Sim |                                               |
| IX   | Declaração do responsável, nos documentos comprobatórios das despesas, certificando que o material foi recebido e/ou o serviço prestado, e que está conforme as especificações neles consignadas;                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Não | Ausência de declaração do responsável nas NF. |
| X    | Cópia do certificado de propriedade, no caso de aquisição ou conserto de veículo automotor;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | N/A |                                               |
| XI   | Relatório sobre a execução física e o cumprimento do objeto do repasse ou de sua etapa, contendo as atividades ou projetos desenvolvidos para o cumprimento do objeto e o comparativo de metas propostas com os resultados alcançados, acompanhado dos contratos de prestação de serviço, folders, cartazes do evento, exemplar de publicação impressa, CD, DVD, registros fotográficos, matérias jornalísticas e todos os demais elementos necessários à perfeita comprovação da sua execução. | Sim |                                               |
| XII  | Comprovante de devolução de eventual saldo remanescente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | N/A |                                               |
| XIII | Relatório GFIP/SEFIP da entidade, acompanhado do protocolo eletrônico de apresentação à Receita Federal do                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | N/A |                                               |

|     |                                                                                                                                                                                   |     |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|     | Brasil, referente ao período de aplicação dos recursos, dispondo de regular inscrição de todos os prestadores de serviços e funcionários contratados para a consecução do objeto; |     |  |
| XIV | Comprovação de recolhimento da cota patronal do INSS à Receita Federal do Brasil.                                                                                                 | N/A |  |

Após a análise dos documentos apresentados no **Protocolo n. 68.840/2025**, que originou o **Processo de Prestação de Contas n. 233/2025**, bem como das formalidades estabelecidas na Lei Federal n. 13.019/2014, e ainda, dos procedimentos da Instrução Normativa n. TC-33/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, destaco as ressalvas informadas abaixo:

**Ressalvas:**

- 1) Ausência do Plano de Trabalho;
- 2) Ausência do Borderô referente ao Termo de Colaboração 01/2019 e 01/2021 FUNDEMA;
- 3) Ausência de declaração do responsável nos documentos comprobatório indicando que os mesmos foram recebidos e ou serviço prestado.

**Recomenda-se** ao gestor da parceria que examine as ressalvas apontadas, adote as medidas cabíveis para a regularização da presente prestação de contas, bem como, se necessário, das posteriores. Recomenda-se ainda que oriente a entidade quanto aos procedimentos adequados para as próximas prestações de contas.

Diante do exposto, emito parecer pela **REGULARIDADE COM RESSALVAS** do processo de prestação de contas, condicionando-se tal posicionamento à regularização das pendências.

Balneário Camboriú, 08 de setembro de 2025.

Jaqueline de Azeredo Catafesta  
Controladora Interno | CGM  
Matrícula 58374



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: FF29-6916-7DC3-58C9

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



JAQUELINE DE AZEREDO CATAFESTA (CPF 964.XXX.XXX-59) em 08/09/2025 14:40:46 GMT-03:00

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://bc.1doc.com.br/verificacao/FF29-6916-7DC3-58C9>