



**Ministério Público do Estado da Paraíba
Procuradoria Geral de Justiça
Secretaria Executiva FDD/PB**

Projeto nº 003/2022. PROCESSO VIRTUAL: 001.2025.046781

CONCEDENTE: FUNDO DE DIREITOS DIFUSOS/FDD-PB

**PROPONENTE: ASSOCIAÇÃO PARAIBANA DE INCLUSÃO DA PESSOA
COM DEFICIÊNCIA - APIPCD**

**TÍTULO: PROMOÇÃO DA INCLUSÃO DA PESSOA COM AUTISMO NA
SOCIEDADE.**

Assunto: Análise da 11ª Prestação de contas.

RELATÓRIO

1. INTRODUÇÃO

De posse do Procedimento Administrativo acima referenciado, foram realizados os exames necessários na documentação acostada aos autos e verificou-se que trata de análise da décima prestação de contas após execução dos recursos recebidos do Fundo de Direitos Difusos. A **Associação Paraibana de Inclusão da Pessoa com Deficiência - APIPCD** recebeu os recursos do FDD/PB em **13/04/2025** e executou o projeto no período de **13/04/2025 a 06/05/2025**, enviando a prestação de contas em **07/05/2025** DENTRO do PRAZO que determina o item 11.1.1 da Resolução nº 02/2012, que diz que a prestação de contas seja entregue, 30 (trinta) dias após a liberação de cada parcela.

2. EXAMES E PROCEDIMENTOS

2.1 Da Documentação Apresentada

a) cópia do convênio nº 03/2022 e dos Termos Aditivos firmados, com suas respectivas datas de publicações.

- b) cópia dos documentos de execução orçamentária e financeira;
- c) Formulário de Relatório de Execução Físico-Financeiro (Anexo I da Resolução nº 05/2018);
- d) Formulário de Execução da Receita e da Despesa (Anexo II da Resolução nº 05/2018);
- e) Formulário de Relação dos Pagamentos (Anexo III da Resolução nº 05/2018);
- f) Formulário de Conciliação Bancária (Anexo IV da Resolução nº 05/2018);
- g) Formulário de Relação de Bens (Anexo V da Resolução nº 05/2018);
- h) Plano de Trabalho Executado (Anexo VI da Resolução nº 05/2018);
- i) Relatório Técnico de Cumprimento do objeto (Anexo VII da Resolução nº 05/2018);
- j) extratos bancários;
- m) Notas fiscais, comprovantes de pagamentos, recibos;

2.2 Da Legislação de Base

- a) Resolução nº 01/2012
- b) Resolução nº 05/2018
- c) Edital nº 01/2021

3. DOS VALORES RECEBIDOS

A Associação APIPCD recebeu o décimo primeiro desembolso conforme tabela abaixo:

| RECURSOS DO FDD/PB SIAF | LIBERAÇÃO | VALOR |
|-------------------------|------------|---------------|
| SERVIÇO | 24/04/2025 | R\$ 13.643,64 |
| TOTAL | | R\$ 13.643,64 |

Analisando os extratos acostados aos autos verifica-se que os recursos transferidos às expensas do FDD/PB foram geridos em conta específica (BANCO DO BRASIL - CONTA Nº 43.530-9, AGÊNCIA: 229-1) e que os valores creditados correspondem aos empenhados em favor da Entidade,

para fazer face às suas despesas de serviços, conforme cronograma do projeto:

| Extrato conta-corrente referente ao mês de ABRIL/2025 | | | | |
|---|---------------------|-------|--------|---------------|
| Data contábil | Nr. Doc. | Banco | Credor | Valor |
| 24/04/2025 | 202.504.230.011.417 | BB | APIPCD | R\$ 13.643,64 |
| TOTAL | | | | R\$ 13.643,64 |

4. DA CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Da conciliação dos valores apresentados nos extratos verifica-se que o saldo inicial é **R\$ 29.247,89** (vinte e nove mil, duzentos e quarenta e sete reais e oitenta e nove centavos) e que da parcela recebida e das despesas realizadas pela entidade, constata-se que as respectivas despesas condizem com os documentos apresentados.

Observa-se, ainda, que a entidade apresentou o extrato com a movimentação dos recursos recebidos, consoante previsto na Resolução do FDD. Ressalta-se que não houve cobrança de tarifas bancárias, nem rendimentos de aplicações durante o período especificado na planilha a seguir.

| Valores em unidade de real | | | | |
|----------------------------|---|---------------------|--------------------|-----------|
| DATA | DESCRIÇÃO | RECEITAS / CRÉDITOS | DESPESAS / DÉBITOS | SALDO |
| 04/04/25 | Saldo Anterior | | | 29.247,89 |
| 24/04/25 | ORDEM BANCÁRIA | 13.643,64 | | 42.891,53 |
| 25/04/25 | Pagamento MARIA CLARA FERREIRA DA SILVA | | 1.705,45 | 41.186,08 |
| 25/04/25 | Pagamento JEFFERSON ANIZ | | 1.705,45 | 39.480,63 |
| 25/04/25 | Pagamento LUCIANA DE SOUZA ALBUQUERQUE | | 1.705,45 | 37.775,18 |
| 25/04/25 | Pagamento SANDRO RICCELY DE MELO VIEIRA | | 1.705,45 | 36.069,73 |
| 25/04/25 | Pagamento FLÁVIA RAQUEL PEREIRA MENDES | | 1.705,45 | 34.364,28 |

| | | | | |
|--------------|---|--|----------|------------------|
| 25/04/25 | Pagamento MARIA CLARA FERREIRA DA SILVA | | 1.705,45 | 32.658,83 |
| 25/04/25 | Pagamento JESSICA TAMARA CANDIDO SILVA | | 1.705,45 | 30.953,38 |
| SALDO | | | | 30.953,38 |

5. DAS RECEITAS

A entidade recebeu a quantia total de **R\$ 13.643,64** (treze mil, seiscentos e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos), conforme especificado no item 3. Sendo os recursos destinados para pagamento de despesas de serviços, consoante o que está demonstrado no item 11 do cronograma de desembolso do projeto: *PGA 001.2021.067264*, *PGA 001.2023.098928* e *PGA 001.2024.111967*, estes referentes ao 1º e 2º Termos Aditivos aprovados pelo Conselho Gestor do FDD/PB, com a substituição dos seguintes profissionais para compor a equipe multiprofissional: 01 Psicólogo, 02 Psicopedagogos, 01 Educador Físico, por **02 Psicólogos, 01 Psicopedagogo, 01 Neuro psicopedagogo, 01 Fonoaudiólogo, 01 Fisioterapeuta, 01 Técnico de enfermagem e 01 nutricionista**; os profissionais foram contratados por meio do seu CNPJ e não por uma empresa terceirizada como havia sido proposto no projeto original e com a prorrogação do convênio por mais 12(doze) meses, respectivamente.

6. DAS DESPESAS

A Associação Paraibana de Inclusão de Pessoa com Deficiência realizou nesse décimo primeiro desembolso os seguintes pagamentos, conforme abaixo:

6.1 DESPESAS COM SERVIÇOS

Do saldo disponível no valor de **R\$ 29.247,89** (vinte e nove mil, duzentos e quarenta e sete reais e oitenta e nove centavos) mais os recursos recebidos no valor de **R\$ 13.643,64** (treze mil, seiscentos e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos) do FDD/PB a entidade executou o

pagamento dos **R\$ 11.938,15** (onze mil, novecentos e trinta e oito reais e quinze centavos) com pessoal, após alteração no Plano de Trabalho, e a contratação direta, por meio do CNPJ da equipe multiprofissional composta: 02 Psicólogos, 01 Psicopedagogo, 01 Neuro psicopedagogo, 01 Fonoaudiólogo, 01 Fisioterapeuta, 01 Técnico de enfermagem e 01 nutricionista e 01 Neuro psicopedagogo. Deixando de executar o serviço de psicólogo neste desembolso, sendo assim efetuados os pagamentos dos profissionais listados. Restando um saldo de **R\$ 30.953,38** (trinta mil, novecentos e cinquenta três reais e trinta e oito centavos) para execução futura.

| | SALDO ANTERIOR | DESCRIÇÃO | NOTA FISCAL | CREDOR | PROGRAMADO | | EXECUTADO | |
|---------|----------------|-----------------------|-------------|----------------------------------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | | | | | QUANT. | VALOR | QUANT. | VALOR |
| PESSOAL | R\$ 28.992,97 | Nutricionista | 23 | Jefferson Coldisson Santana Aniz | 01 | R\$ 13.643,64 | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | Psicólogo | 25 | Sandro Riccely de Melo Vieira | | | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | | - | Matheus de Sousa Alves | | | 01 | R\$ 0,00 |
| | | Técnica de Enfermagem | 23 | Flávia Raquel Pereira Mendes | | | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | Psicopedagoga | 26 | Maria Clara Ferreira da Silva | | | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | Fisioterapeuta | 26 | Luciana de souza Albuquerque | | | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | Neopsico pedagoga | 27 | Maria Clara Ferreira da Silva | | | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | Fonoaudiólogo | 21 | Jéssica Tamara Cândido Silva | | | 01 | R\$ 1.705,45 |
| | | TOTAL | | | - | R\$ 13.643,64 | - | R\$ 11.938,15 |
| | R\$ 28.992,97 | TOTAL GERAL | | | - | R\$ 13.643,64 | | R\$ 11.938,15 |


7. DA CONTRAPARTIDA

A entidade NÃO executou sua contrapartida neste desembolso, após a aprovação **pelo Conselho Gestor do FDD/PB em 20/12/2024** da solicitação de alteração dos materiais de consumo inicialmente aprovados no Plano de Trabalho tendo em vista que os materiais cotados para aquisição no período de 2021, em razão das mudanças nos protocolos e manual de orientação de Reabilitação estabelecida pela Rede de Cuidados de Atenção à Saúde da

Pessoa com Deficiência do Ministério da Saúde, terem sido alterados para:

| 10.ESPECIFICAÇÃO DA PROPONENTE(CONTRAPARTIDA) | | | | |
|--|---|-----|----------------|-------------|
| Recursos Financeiros(C1) | | R\$ | 0,00 | |
| Bens e Serviços Economicamente Mensuráveis(C2) | | R\$ | 26.138,04 | |
| Total(C1+C2) | | R\$ | 26.138,04 | |
| DETALHAMENTO -C1 E C2 | | | | |
| ITEM | DESCRIÇÃO | QT. | VALOR UNITÁRIO | VALOR TOTAL |
| 01 | Maleta alfabetizada c/10 jogos em MDF | 04 | 650,00 | 2.600,00 |
| 02 | Maleta pedagógica c/10 jogos em MDF | 04 | 650,00 | 2.600,00 |
| 03 | MASSA modelar c/12 grande acrílex | 194 | 9,90 | 1.920,60 |
| 04 | Jogo de memória animais e frases | 08 | 45,00 | 360,00 |
| 03 | Sequencialógica | 10 | 75,00 | 750,00 |
| 06 | Jogos pedagógicos 5x1 | 10 | 129,00 | 1.290,00 |
| 07 | Quebra-cabeçatemático | 06 | 45,50 | 273,00 |
| 08 | Quebra-cabeças superpostos evolutivo | 08 | 366,80 | 2.934,40 |
| 09 | Bioco de montagem conectando c/1000PCS | 04 | 349,00 | 1.396,00 |
| 10 | Tapete alfabeto 4 em 1 EA 26 PC c/ziper | 02 | 249,00 | 498,00 |
| 11 | Quebra-cabeça animais e filhotes kit c/10 MDF PVC | 04 | 399,00 | 1.596,00 |

| | | | | |
|----------------|-------------------------------|----|---------|----------|
| Continuação... | | | | |
| 12 | Cartolinas guache | 29 | 2,37 | 68,73 |
| 13 | Cartolinas brancas | 30 | 11,50 | 345,00 |
| 14 | Cola bastão (caixa com 12) | 20 | 29,99 | 599,80 |
| 15 | Fita dupla face | 30 | 32,90 | 987,00 |
| 16 | Papel ofício | 40 | 15,99 | 639,60 |
| 17 | Folha EVA colorido | 60 | 18,00 | 1.080,00 |
| 18 | Papel A4 | 09 | 11,81 | 106,29 |
| 19 | Fita dupla face | 20 | 32,90 | 658,00 |
| 20 | Folhas de Isopor 10m | 4 | 45,00 | 180,00 |
| 21 | Corretivo (fita) | 20 | 49,90 | 998,00 |
| 22 | Marca Texto (com 12 unidades) | 2 | 22,70 | 45,40 |
| 23 | Canetas apagáveis | 2 | 11,40 | 22,80 |
| 24 | Papetcasca deovo | 48 | 20,95 | 838,00 |
| 25 | EnvelopeA4 | 2 | 78,99 | 157,98 |
| 26 | Laminatings pouches | 10 | 122,76 | 1.227,60 |
| 27 | Papeledefoto | 20 | 15,49 | 309,80 |
| 28 | Fita adesiva transparente | 10 | 3,27 | 32,70 |
| 29 | Pastascomelástico | 10 | 2,60 | 26,00 |
| 30 | Grampeador tamanho médio | 6 | 59,99 | 359,94 |
| 31 | Perfurador tamanho grande | 4 | 74,11 | 296,44 |
| 32 | Extratordegrampos | 6 | 1,24 | 7,44 |
| 33 | Quadrodeaviso | 2 | 38,31 | 76,62 |
| 34 | Grampos | 10 | 29,95 | 299,50 |
| 35 | caneta esferográfica | 10 | 36,30 | 363,00 |
| 36 | BlocoAdesivo | 10 | 19,44 q | 194,40 |



Gerardo Soares da Silva
Presidente APISB
CPF nº 467.216-70-00

Restando um saldo de **R\$ 13.076,11** (treze mil, setenta e seis reais e onze centavos) para aquisição dos demais materiais, conforme inicialmente aprovado no seu Plano de Trabalho. Diante disto, recomenda-se que a entidade execute o resto de sua contrapartida tendo em vista só ter sido adquirido apenas parte dos materiais.

8. DOS ANEXOS:

8.1. ANEXO I- FORMULÁRIO DE RELATÓRIO DE EXECUÇÃO FÍSICO-FINANCEIRO:

O Projeto da APIPCD tem como meta ampliar as ações de cuidados TEA, com a Aquisição de materiais permanentes e contratação de profissionais. No relatório de execução físico-financeiro a entidade descreveu

todas as atividades com os serviços a serem executados fazendo as contratações de TODOS os profissionais, *contudo não efetuado o serviço de um dos psicólogos*, sendo efetuado os pagamentos dos outros no período de abril de 2025.

Na contrapartida o Relatório Físico- Financeiro ficou demonstrado que NÃO FOI EXECUTADA a aquisição dos materiais neste desembolso.

8.2. ANEXO II- FORMULÁRIO DE EXECUÇÃO DA RECEITA E DA DESPESA:

De acordo com o Formulário de Execução da Receita e da Despesa, a entidade recebeu do FDD/PB **R\$ 13.643,64** (treze mil, seiscentos e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos), além da contrapartida de **R\$ 26.138,04** (vinte e seis mil, cento e trinta e oito reais e quatro centavos), não houve cobrança de tarifas bancárias e nem houve rendimentos de aplicações; totalizando receita no período de **R\$ 39.781,68** (trinta e nove mil, setecentos e oitenta e um reais e sessenta e oito centavos). A entidade executou no período a contratação de uma equipe de profissionais, efetuando o pagamento no valor de **R\$ 11.938,15** (onze mil, novecentos e trinta e oito reais e quinze centavos) o que condiz com as notas fiscais, em anexo, restando um saldo de **R\$ 30.953,38** (trinta mil, novecentos e cinquenta e três reais e trinta e oito centavos), para execuções futuras.

Com relação à contrapartida, a entidade previu gastos no valor de **R\$ 26.138,04** (vinte e seis mil, cento e trinta e oito reais e quatro centavos) mas não executou aquisição neste desembolso.

8.3. ANEXO III- FORMULÁRIO DE RELAÇÃO DOS PAGAMENTOS EFETUADOS:

No formulário de Relação dos Pagamentos Efetuados a entidade relacionou todos os pagamentos efetuados anexando nota fiscal, atendendo assim, as exigências da Resolução nº 01/2012.

Na contrapartida a entidade não executou a aquisição dos itens demonstrados no seu plano de trabalho.

8.4. ANEXO IV- FORMULÁRIO DE CONCILIAÇÃO BANCÁRIA:

No formulário de conciliação bancária a entidade demonstrou os valores recebidos.

Os extratos bancários anexados fazem referência ao mês de abril e maio/2025, tendo em vista o período de execução ser de 13/04/2025 a 06/05/2025. Os pagamentos foram efetuados corretamente, dentro do período demonstrado acima.

8.5. ANEXO IV- FORMULÁRIO DE RELAÇÃO DE BENS:

Não Houve aquisição neste desembolso.

8.6. ANEXO VI- PLANO DE TRABALHO EXECUTADO:

No Plano de trabalho foi demonstrado que a entidade executou, no décimo primeiro mês, apenas a parte dos recursos do FDD/PB, não/ executando sua contrapartida.

8.7. ANEXO VII- NO RELATÓRIO DE CUMPRIMENTO DO OBJETO:

No Relatório de cumprimento do objeto a entidade atestou que cumpriu de maneira satisfatória o objeto do convênio.

9.CONCLUSÃO:

Diante do exposto e de acordo com a documentação acostada aos autos conclui-se que a entidade cumpriu as exigências do Edital nº 01/2021 e Resolução nº 01/2012 e suas alterações, estando, assim apta a receber o **DÉCIMO SEGUNDO** desembolso do FDD/PB, após análise e aprovação, por esta comissão, dos documentos apresentados.

João Pessoa, 19/05/2025

LAUDJANE DA TRINDADE ARAÚJO
Comissão de Análise e Prestação de Contas do FDD/PB

MÁRIO GONÇALVES MACIEL
Comissão de Análise e Prestação de Contas do FDD/PB

ROSA NEREIDA DO N. SOARES ROCHA
Secretaria-Executiva do FDD/PB

Assinado eletronicamente por: ROSA ROCHA em 20/05/2025, LAUDJANE ARAUJO em 20/05/2025 e MARIO MACIEL em 20/05/2025