



Belo Horizonte, 26 de junho de 2024.

À
Comissão PROPS

A fim subsidiar a Comissão PROPS, nos termos da Ação Civil Pública n. 0175.09.013968-4 da Comarca de Conceição do Mato Dentro, vimos por meio deste apresentar breve parecer sobre o acompanhamento do orçamento do projeto a seguir, com objetivo de analisar a execução do orçamento aprovado e de respaldar a continuidade das ações da associação e de seu projeto.

Projeto:	P019 MULHERES AMAR
Associação:	ASSOCIAÇÃO ASSOC. DOS MORADORES DE ALVORADA DE MINAS E RIBEIRÃO DE TRÁS - AMAR
Mês de competência:	Abril/2024
Valor total do Projeto:	R\$ 272.138,50

O escopo de nossos trabalhos foi constituído de exames de relatórios, controles financeiros e documentação correspondente, incluindo todas as transações ocorridas no período. Nossa opinião refere-se à análise de tais documentos, com foco na realização do orçamento previsto no projeto no mês sob análise.

Em nossa opinião, conforme previsto no projeto e em seu respectivo orçamento, e pelo exame dos documentos apresentados pela Associação, não se identificou nenhum elemento de divergência relevante entre o proposto e o realizado, no mês de abril de 2024. A seguir, apresentamos um relatório geral de todos os pontos analisados.

Equipe GPACC – UFMG

Poueri do Carmo Mário – GPACC – UFMG

Renata Antunes de Oliveira Viana – GPACC – UFMG



RELATÓRIO GERAL

A seguir está apresentado o cronograma orçamentário completo do projeto, indicando o orçamento aprovado, o acumulado do orçamento já realizado, o saldo do orçamento a realizar e os valores executados no mês 6 (abril/2024).

CRONOGRAMA ORÇAMENTÁRIO

Item	Contas	Valor Orçado Aprovado (a)	Remanejamento Rubricas (c)	Orçamento realizado acumulado (b)	Saldo do Orçamento (a-b+c)	MÊS (6)
						abr/24
1	Despesas Indiretas	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00
1.1	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
1.2	INTERNET E SERVIÇOS DE NUVEM	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00
2	Pessoal	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3	Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	Despesas Gerais	R\$ 27.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 12.150,00	R\$ 26.850,00	R\$ 2.400,00
4.1	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	R\$ 18.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 1.800,00
4.3	CONTABILIDADE	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 400,00
4.4	COMBUSTÍVEL	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.150,00	R\$ 3.850,00	R\$ 200,00
5	Eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
6	Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
7	Impostos e Tarifas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
8	Materiais e Equipamentos	R\$ 241.638,50	-R\$ 12.000,00	R\$ 1.098,98	R\$ 228.539,52	-R\$ 3.998,02
8.2	MÓVEIS	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00
8.3	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 58.851,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 58.851,80	R\$ 0,00
8.5	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO/REFORMA	R\$ 8.000,00	R\$ 18.000,00	R\$ 0,00	R\$ 26.000,00	R\$ 0,00
8.7	COMPUTADOR	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	-R\$ 0,02	R\$ 5.000,02	-R\$ 3.998,02
8.8	IMPRESSORA, PERIFÉRICOS E ACESSÓRIOS	R\$ 35.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.099,00	R\$ 33.901,00	R\$ 0,00
8.9	UTENSÍLIOS	R\$ 16.496,70	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 16.496,70	R\$ 0,00
8.12	EPI, UNIFORME, MATERIAL IDENTIFICAÇÃO	R\$ 40.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 40.000,00	R\$ 0,00
8.16	INSUMOS DIVERSOS	R\$ 71.290,00	-R\$ 30.000,00	R\$ 0,00	R\$ 41.290,00	R\$ 0,00
9	Adiantamentos e reembolsos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
9.1	REEMBOLSOS DIVERSOS			R\$ 0,00	R\$ 0,00	
9.2	ADIANTAMENTO			R\$ 0,00	R\$ 0,00	
TOTAL GERAL DOS GASTOS		R\$ 272.138,50	R\$ 0,00	R\$ 13.248,98	R\$ 258.889,52	R\$ 1.598,02

	Aprovado	Remanejamento	Realizado	Saldo	
10	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 272.138,50	-R\$ 272.138,50	R\$ 0,00
10.1			R\$ 0,00	R\$ 0,00	
10.2			R\$ 0,00		
10.3			R\$ 272.138,50	-R\$ 272.138,50	

RESUMO GERAL DOS GASTOS					
GPACC Grupo de Pesquisa Aplicada em Contabilidade e Controladoria Faculdade de Ciências Econômicas Universidade Federal de Minas Gerais					
ASSOCIAÇÃO ASSOC. DOS MORADORES DE ALVORADA DE MINAS E RIBEIRÃO DE TRÁS - AMAR	Projeto	MULHERES AMAR			
RUBRICAS	VALOR TOTAL	Remanejamento Rubricas	REALIZADO ACUMULADO	SALDO ORÇAMENTÁRIO	
1 Despesas Indiretas	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.500,00	
2 Pessoal	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
3 Encargos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
4 Despesas Gerais	R\$ 27.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 12.150,00	R\$ 26.850,00	
5 Eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
6 Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
7 Impostos e Taxas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
8 Materiais e Equipamentos	R\$ 241.638,50	-R\$ 12.000,00	R\$ 1.098,98	R\$ 228.539,52	
9 Adiantamentos e reembolsos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
TOTAL GERAL	R\$ 272.138,50	R\$ 0,00	R\$ 13.248,98	R\$ 258.889,52	

No mês de abril/24 as movimentações referem-se a devolução do valor da compra do notebook, no valor de R\$3.998,02 e aos gastos com serviços prestados, honorário contábil, combustível, no valor de R\$ 2.400,00, não extrapolando o valor aprovado no orçamento para este fim.

Em relação aos aspectos de prestação de contas segundo o Edital e o Manual do GPACC, a associação atendeu a todos, inclusive os ajustes e correções materiais solicitados, não havendo nada mais a relatar.

Em 10/04/2024 foi solicitado remanejamento de rubrica da conta de Insumos para as contas de Serviços Prestados PJ e Materiais de construção/reforma.