

Gestão Legal 1 – Eixo_Sociedade Civil_APM		Divisão de Supervisão da SME	
Código: SMESUP	Revisão: 01	Emissão: 31/08/2016	Folha: 1/06

Eixo: SOCIEDADE CIVIL			
1. Livros de Ata da APM: guarda, arquivo e utilização	sim	não	PROPOSTAS
Realizou leitura minuciosa do estatuto da APM – Decreto nº257/10?			
Forneceu cópia do referido decreto para cada membro, com comprovação do fornecimento?			
Observa a vigência da composição da APM, que tem mandato de dois anos, podendo ser reconduzida por uma vez por igual período?			
Tem clareza da paridade necessária para sua composição?			
Vamos checar, de acordo com o artigo 9º (Conselho Deliberativo):			
<ul style="list-style-type: none"> O Diretor da U.E. é o Presidente do Conselho Deliberativo? 			
<ul style="list-style-type: none"> O cargo de secretário é ocupado por um professor da U.E. ou por um funcionário administrativo, eleito entre os demais membros? 			
<ul style="list-style-type: none"> Os membros conselheiros são 08: 04 pais de alunos e 04 professores ou monitores ou funcionários? 			
Vamos checar, de acordo com o artigo 12 (Diretoria Executiva):			
<ul style="list-style-type: none"> Na composição da Diretoria Executiva é respeitada a representatividade paritária dos segmentos: Escola (4 membros) – funcionários do quadro administrativo, docentes ou monitores; Pais – (4 membros) pais de alunos ou alunos maiores de 18 anos (os alunos maiores de 18 anos exclusivamente para as funções previstas nos incisos III, IV, VII e VIII do artigo 12). 			
<ul style="list-style-type: none"> Assegura que os cargos de Diretor Executivo e de Diretor Financeiro não são ocupados por representantes do mesmo segmento? 			
<ul style="list-style-type: none"> Seus substitutos legais também pertencem ao mesmo segmento dos substituídos? 			
Vamos checar, de acordo com o artigo 23 (Conselho Fiscal):			
<ul style="list-style-type: none"> É constituído por 03 membros, sendo: Pais – 02 pais de alunos e Escola – 01 representante do quadro administrativo, ou docente, ou monitor? 			

Gestão Legal 1 – Eixo_Sociedade Civil_APM		Divisão de Supervisão da SME	
Código: SMESUP	Revisão: 01	Emissão: 31/08/2016	Folha: 2/06

<ul style="list-style-type: none"> Os suplentes do conselho fiscal são: Pai – 01 pai de aluno e Escola – 01 representante da escola? 			
O associado que é pai de aluno e também funcionário, representa obrigatoriamente o segmento funcionário?			
A APM entrega, anualmente, à Secretaria Municipal de Educação (Diretoria Financeira), o Cadastro de Responsável (conhecido como Anexo I), referente a atualização dos dados do diretor executivo?			
Os documentos da APM são guardados/arquivados em local específico e disponível aos membros da APM, ADEs, comunidade ou quaisquer órgãos fiscalizadores?			
A APM possui o Atestado expedido pela Delegacia de Polícia (fevereiro)?			
Quais livros ata da APM estão em uso? Citar.			
A APM utiliza, atualmente, apenas um livro ata?			
Os livros-ata da APM encerrados contém o "Termo de Encerramento"?			
São realizadas duas assembleias gerais ordinárias no ano (a primeira até o final de abril e a segunda no mês de dezembro) e outras duas reuniões ordinárias somente com os membros da associação, a cada trimestre,?			
Convoca todos os associados da APM (pais e comunidade escolar) para as Assembleias Gerais?			
A Assembleia Geral Ordinária é sempre convocada pelo Diretor da U.E. com 5 dias de antecedência, em edital datado?			
Na Assembleia Geral Ordinária é deliberado sobre eleições?			
Na 1ª Assembleia Geral Ordinária é discutida e aprovada a Programação Anual ou "Plano de Aplicação de Recursos"?			
Na 1ª Assembleia Geral Ordinária são propostas e aprovadas, a época e a forma das contribuições, garantindo que no último dia útil de cada mês todos os valores estejam depositados?			
NA 1ª Assembleia Geral é especificado a utilização ou não de escritório contábil, bem como qual será o escritório e o valor da mensalidade?			
Na 2ª Assembleia Geral Ordinária são discutidos e aprovados, a Prestação de			

Gestão Legal 1 – Eixo_Sociedade Civil_APM		Divisão de Supervisão da SME	
Código: SMESUP	Revisão: 01	Emissão: 31/08/2016	Folha: 3/06

Contas do exercício findo e o Relatório Anual acompanhado do parecer do Conselho Fiscal?			
Constam nas atas da APM seus números e se as reuniões ocorrem em 1º ou 2ª convocação?			
As atas em que constam reuniões em primeira convocação estão assinadas por 50% + 1 dos membros da associação, garantindo assim quórum para validação das decisões?			
As atas em que constam reuniões em segunda convocação (meia hora após o horário marcado) estão assinadas por um terço dos membros da associação, garantindo assim quórum para validação das decisões?			
A ata adotada é manuscrita ou digitada? Se digitada, há rubrica do 1º Secretário da Diretoria Executiva em todas as folhas e assinatura de todos os membros da APM?			
Nos livros destinados às atas, as folhas são utilizadas frente e verso, não sendo permitido espaço em branco?			
São realizadas, no mínimo, reuniões trimestrais e duas assembleias gerais ordinárias no ano?			
As datas das reuniões ordinárias da APM conferem com as homologadas no Calendário Escolar?			
Quando há alteração das datas de reunião homologadas no calendário, é enviada CI à supervisão, comunicando a alteração?			
Os registros das atas das reuniões da APM estão em dia e sem rasura?			
As ausências dos membros da APM foram justificadas?			
Os Membros do Conselho Deliberativo que se ausentaram por duas reuniões consecutivas, sem justificativa, foram excluídos da associação e substituídos através de eleição?			
Os Membros da Diretoria Executiva que se ausentaram por três reuniões consecutivas, sem justificativa, foram excluídos da associação e substituídos através de eleição?			
Tem ciência de que a associação não deve utilizar o brasão da Prefeitura e/ou logotipo da unidade escolar?			
As correspondências da APM, incluindo bilhetes aos pais, são assinadas pela Associação?			

Gestão Legal 1 – Eixo_Sociedade Civil_APM		Divisão de Supervisão da SME	
Código: SMESUP	Revisão: 01	Emissão: 31/08/2016	Folha: 4/06

O registro dos bens no Livro Tombo está em dia?			
As páginas do Livro Tombo estão rubricadas pelo diretor de patrimônio e/ou pelo seu vice?			
Existe pasta com a composição atual da APM e com Estatuto vigente, ambos registrados em cartório, assim como a Certidão Negativa da Receita Federal, RAIS e DECA?			
Os balancetes mensais são assinados pelo Diretor Executivo e Diretor Financeiro?			
Na pasta da APM de recursos próprios há notas/recibos/cupons fiscais dos gastos, os extratos bancários, os comprovantes de depósitos, os canhotos e cópias dos cheques nominais, além de balancete?			
Toda a documentação referente à movimentação financeira das contas é apresentada para a elaboração da escrituração contábil, separada por fonte de recurso e devidamente identificada?			
O Livro Diário anual é registrado em cartório conforme legislação contábil, até 30 de junho do ano subsequente? (O Livro Diário é o resultado da Escrituração Contábil da APM, que veio substituir o Livro Caixa)			
Notas fiscais, recibos e documentos relativos aos recursos financeiros estão em nome da associação?			
Os talões de cheque estão guardados em local seguro e não possuem folhas em branco assinadas?			
O Diretor Financeiro afixou os balancetes mensais e relatórios anuais em local visível e de acesso à comunidade?			
As datas dos cheques emitidos acompanham as datas das notas/recibos/cupons fiscais?			
As notas/recibos/cupons fiscais (e não DANFES) estão arquivados e foram vistos pelo Conselho Fiscal?			
Os envelopes de contribuição dos pais e/ou caderno dos alunos deixam claro que a contribuição para APM é espontânea e que não há valor estipulado?			
Os valores recebidos são depositados mensalmente, até o último dia do mês, por um dos membros da Diretoria Executiva?			
Tem ciência que a promoção de rifas e bingos para atendimento dos objetivos da			

Gestão Legal 1 – Eixo_Sociedade Civil_APM		Divisão de Supervisão da SME	
Código: SMESUP	Revisão: 01	Emissão: 31/08/2016	Folha: 5/06

APM configura-se contravenção penal, de acordo com o artigo 50, da Lei nº 3688/1941 e suas alterações?			
Tem ciência de que os gestores escolares não podem exigir contribuições compulsórias de funcionários ou alunos e que para resolver problemas financeiros e gerir os recursos deverá recorrer à APM?			
O CNAE (Classificação Nacional de Atividades Econômicas) corresponde à Associação CNAE nº 9499-5/00?			
Em caso de convênios, a Diretoria Executiva envia aos órgãos competentes os demonstrativos de receita e despesa e de prestação de contas?			
O Diretor Financeiro presta contas no mínimo a cada trimestre à Diretoria Executiva e ao Conselho Fiscal?			
O Diretor Financeiro promove concorrência de preços (com verba de qualquer natureza) quanto aos serviços e materiais adquiridos pela APM?			
O Diretor Financeiro informa aos órgãos diretores da APM a situação financeira da mesma?			
A APM aprova em Assembleia Geral a contratação ou não de contador para regularização da escrituração contábil e/ou regularização junto à Receita Federal?			
2. Verbas PDDE - Recurso Federal	sim	não	PROPOSTAS
Realiza atualização cadastral anual – PDDE WEB?			
Mantém leitura atualizada das legislações publicadas pelo FNDE?			
O Plano de Aplicação e Gastos aprovado pela APM no início do ano, integrado ao PPP, confere com os gastos das verbas recebidas ou arrecadadas?			
A verba PDDE/FNDE quando não utilizada em 30 dias após a liberação, é aplicada em poupança?			
3. CNPJ da APM e Prestação de Contas à comunidade	sim	não	PROPOSTAS
Na Receita Federal, quem está cadastrado como responsável pelo CNPJ da APM é o diretor executivo?			
Está exposta, no mural da U.E., em local visível e de fácil acesso, a relação de membros da APM?			
A APM dá satisfação mensal à comunidade, por meio do caderno de recados, assim			

Gestão Legal 1 – Eixo_Sociedade Civil_APM		Divisão de Supervisão da SME	
Código: SMESUP	Revisão: 01	Emissão: 31/08/2016	Folha: 6/06

como em reunião de pais, dos valores arrecadados , fruto da contribuição mensal voluntária das famílias (APM Recursos Próprios)?			
A APM presta conta, em reunião e por meio do caderno de recados, da aplicação dos Recursos Próprios arrecadados e da aplicação de verbas Municipais e Federais?			
Fotografa o “antes” e o “depois” das benfeitorias realizadas com os recursos disponíveis, favorecendo a prestação de contas?			
4.Conta Corrente da APM	sim	não	PROPOSTAS
A APM encerrou a “Conta dos Recursos Próprios” no Banco Santander, conforme orientação, ocorrida em maio/2010?			
No caso da APM ter encerrado a “Conta dos Recursos Próprios” no Banco Santander, houve registro em livro ata?			
A APM da U.E. possui outras contas abertas inativas em outros bancos?			
As contas encerradas foram registradas em livro ata?			
Existe documento emitido pelo banco que comprove o fechamento da conta?			