



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

ANEXO I

ROTEIRO DE FISCALIZAÇÃO DE ENTIDADES: ASSOCIAÇÕES

1 IDENTIFICAÇÃO DA ASSOCIAÇÃO

Nome da Associação: _____

Natureza: _____

CNPJ: _____

Associados/ Categorias: _____

Fundadores: _____

Contribuintes: _____

Beneméritos: _____

Outra categoria: _____

Endereço/Sede da entidade: _____

Alvará de Funcionamento: _____

Telefone: _____

Fax: _____

E-mail: _____

2 CONSIDERAÇÕES GERAIS

Versa sobre direitos indisponíveis? Sim () Não ()

Qual o(s) fim (ns) a que se destina? _____

Possui prazo de duração? Sim () Não () Qual? _____

Qual a forma que exerce suas atividades? _____

Firmou convênio ou contrato ou outra espécie de ajuste com órgão ou entidade privada ou pública? Sim () Não () .Especificar _____

Recebe recursos públicos? Sim () Não ()

Tais recursos são totalmente aplicados aos fins que se destina a associação? Sim () Não ()

Possui Certidão Negativa do(s) órgão (s) de onde se originaram tais recursos públicos? Sim () Não ()

Há algum tipo de interferência estatal? Sim () Não ()

De que forma ocorre? _____

3 DO ESTATUTO

Encontra-se aprovado pela Curadoria das Fundações? Sim () Não ()

Possui registro em cartório de registro civil de pessoas jurídicas? Sim () Não ()

Dispõe expressamente sobre a denominação, fundo social, fins e sede da associação? Sim () Não ()

Descreve os direitos e deveres dos associados? Sim () Não ()



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

Dispõe sobre o modo de constituição e de funcionamento dos órgãos deliberativos da associação? Sim () Não ()

Indica os órgãos competentes para ser representado em juízo e fora dele? Sim () Não ()

Estabelece as condições para alteração das disposições estatutárias e para sua dissolução? Sim () Não ()

Dispõe sobre processo de escolha dos titulares das várias funções e duração dos respectivos mandatos? Sim () Não ()

Realiza alterações no estatuto, nos moldes dispostos no art. 59, I do Código Civil?

Sim () Não ()

Há definição da forma de gestão administrativa e da prestação de contas da associação?

Sim () Não ()

Especifica a destinação do patrimônio em caso de ocorrer dissolução?

Sim () Não (). Especificar _____

Dispõe acerca da possibilidade ou não de transferência da qualidade de associado? Sim () Não ()

Estabelece que a exclusão da qualidade de associado somente pode ocorrer havendo justa causa reconhecida em procedimento que assegure direito de defesa e de recurso? Sim () Não ()

4 DO PATRIMÔNIO E RECEITAS

Quais as fontes de recursos para custeio e manutenção de suas atividades?

O patrimônio da fundação é constituído de:

() Imóvel

() Móvel

() Dinheiro

() Doações, legados ou aquisições, contribuições, subvenções e auxílios de qualquer natureza

() outros _____

Compõem a receita da associação:

() rendas resultantes do exercício de suas atividades;

() receitas provenientes de seus bens patrimoniais;

() contribuições periódicas ou eventuais de pessoa física ou jurídica;

() dotações ou subvenções recebidas diretamente da União, Estado ou Município ou por intermédio de órgão público;

() Valores recebidos de auxílio e contribuições ou resultantes de Convênio ou contratos ou outra espécie de ajuste;

() outros _____

Utiliza-se o patrimônio, as receitas, bem como eventual superávit resultante de atividade operacional da associação tão somente para a manutenção de seus objetivos institucionais? Sim () Não ()

5 DA FISCALIZAÇÃO CONTÁBIL E FINANCEIRA



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

Ocorre a prestação de contas anual ao MP? Sim () Não ()

Realiza prestação de contas de acordo com a SICAP- Sistema de Cadastro e Prestação de Contas? Sim () Não ()

Dispõe de livros revestidos das formalidades legais capazes de assegurar a exatidão contábil/fiscal? Sim () Não ()

Possui orçamento uno e anual de modo a compor todas as suas receitas e despesas? Sim () Não ()

Observa os princípios de contabilidade e normas brasileiras de contabilidade durante a prestação de contas? Sim () Não ()

Realiza a prestação de contas dos recursos e bens de origem pública recebidos pela associação, de acordo com o disposto no art. 70, parágrafo único da C.F? Sim () Não ()

Dá publicidade, por meio eficaz a qualquer cidadão, durante a prestação de contas da associação? Sim () Não ()

6 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Data/hora da visita: _____

Documento Coletados: _____

Entrevistados: _____

Observações da Equipe de Fiscalização: _____

Equipe de Fiscalização: _____

Parecer: _____

Assinatura/Data



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

ANEXO II

ROTEIRO DE FISCALIZAÇÃO DE ENTIDADES: FUNDAÇÕES

1 IDENTIFICAÇÃO DA FUNDAÇÃO

Nome da Fundação: _____
Natureza: _____
CNPJ: _____
Forma de Instituição: _____
Instituidor: _____
Diretor: _____
Sede da entidade: _____
Alvará de Funcionamento: _____
Telefone: _____
Fax: _____
E-mail: _____

2 CONSIDERAÇÕES GERAIS

Fins a quais a fundação se destina:
() religiosos () assistenciais () culturais
() saúde () ensino () pesquisa

Possui prazo de duração? Sim () Não (). Qual? _____

Qual a forma que a fundação exerce suas atividades? _____

Firmou convênio ou contrato com órgão ou entidade pública ou privada? Sim () Não ().
Especificar _____

O ato de instituição da fundação foi formalizado através de:
() Testamento () Escritura Pública

3 DO ESTATUTO

Encontra-se aprovado pela curadoria das associações? Sim () Não ()

Foi registrado em cartório de registro civil de pessoas jurídicas? Sim () Não ()

Descreve expressamente a denominação, fundo social, fins e sede da entidade?
Sim () Não ()

Estabelece o prazo de duração da entidade? Sim () Não (). Qual? _____

Indica quais os órgãos competentes para representar a fundação em juízo e fora dela? Sim () Não (). Detalhar _____

Dispõe sobre a organização administrativa da fundação? Quais os órgãos que a compõem?

() Conselho Diretor/ Diretoria
() Conselho Curador



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

- Conselho Deliberativo
 Conselho Fiscal

Dispõe sobre processo de escolha dos titulares das várias funções e duração dos respectivos mandatos? Sim () Não ()

Estabelece o processo de alteração dos estatutos nos moldes dispostos no art. 67 do Código Civil? Sim () Não ()

Delimita as condições de extinção da fundação? Sim () Não (). Entre as hipóteses descritas no estatuto consta:

- quando se tornar ilícito o seu objeto
 quando se tornar impossível ou inútil a sua manutenção
 se vencer o prazo da sua existência

Especifica a destinação do patrimônio em caso de extinção da fundação? Sim () Não (). Especificar _____

Dispõe de cláusula que estipule caso haja extinção da entidade que os bens dos quais é dotada retornarão ao patrimônio do instituidor? Sim () Não ()

Dispõe sobre o regime de contratação dos funcionários da entidade? Sim () Não (). De que forma se realiza?

Descreve o processo de escolha dos titulares das várias funções e duração dos respectivos mandatos? Sim () Não (). Detalhar _____

Define as responsabilidades de cada membro da administração das fundações? Sim () Não ()

Estabelece se os membros respondem ou não subsidiariamente pelas obrigações sociais da entidade? Sim () Não ()

Há vedação expressa de qualquer forma de distribuição de lucros e dividendos aos instituidores ou administradores ou mesmo de remuneração dos cargos da fundação? Sim () Não ()

Estabelece a possibilidade de decretação de intervenção administrativa judicial por parte do MP? Sim () Não ()

4 DO PATRIMÔNIO E RECEITAS

O patrimônio da fundação é constituído de:

- Imóvel
 Móvel
 Dinheiro
 Doações, legados ou aquisições

Os bens da fundação encontram-se livres e desembaraçados de qualquer ônus ou ações judiciais? Sim () Não ()



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

Os bens de que a fundação é dotada estão em quantidade suficiente para atender seus objetivos fundamentais? Sim () Não ()

Compõem a receita da fundação:

- () rendas resultantes da prestação de serviços
- () contribuições de pessoas físicas e jurídicas
- () auxílios e contribuições de entidade privada
- () produtos de operações de crédito
- () rendimentos próprios dos imóvel(eis) que possui
- () usufrutos que lhe é conferido
- () rendimentos decorrentes de título de sua propriedade
- () juros bancários
- () outros

O patrimônio, receitas, bem como eventual superávit da fundação são utilizados tão somente para a manutenção de seus objetivos?

5 DA FISCALIZAÇÃO CONTÁBIL E FINANCEIRA

Ocorre a prestação de contas anual ao MP? Sim () Não ()

Dispõe de livros revestidos das formalidades legais capazes de assegurar a exatidão contábil/fiscal? Sim () Não ()

Realiza prestação de contas de acordo com a SICAP- Sistema de Cadastro e Prestação de Contas? Sim () Não ()

Dispõe de orçamento uno e anual de modo a compor todas as suas receitas e despesas? Sim () Não ()

Observa os princípios de contabilidade e normas brasileiras de contabilidade durante a prestação de contas da fundação? Sim () Não ()

Realiza a prestação de contas dos recursos e bens de origem pública recebidos pela fundação, de acordo com o disposto no art. 70, parágrafo único da C.F? Sim () Não ()

Dá publicidade, por meio eficaz a qualquer cidadão, durante a prestação de contas da fundação? Sim () Não ()

6 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Data/hora da visita: _____

Documento Coletados: _____

Entrevistados: _____

Observação da Equipe de Fiscalização: _____

Equipe de Fiscalização: _____

Parecer: _____



Estado do Pará
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
CORREGEDORIA-GERAL

Assinatura/Data