



# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

## PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

**Entidade:** APAE – Associação de Pais e amigos dos Excepcionais de Ubatuba

**Projeto:** Atendimento às pessoas com necessidades especiais

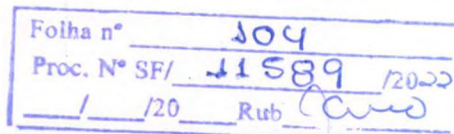
**Período:** AGOSTO DE 2022

Em cumprimento à Lei Federal 13.019/14, às Instruções 01/2020 do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e às normas municipais acerca de parcerias com o Terceiro Setor, fica atestado que a **APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE UBATUBA** - CNPJ 65.511.156/0001-82, sediada à Rua Manoel da Cruz Barbosa nº 228 - Bairro Sumaré, Ubatuba, Estado de São Paulo, CEP 11680-000, que tem como Presidente/Responsável **Candido Osvaldo de Moura**, portador (a) do CPF/MF nº 017.942.548-03, recebeu e utilizou recurso público no mês de **AGOSTO DE 2022** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Parceria nº **203/2019**, autorizado pela **Lei Municipal 1383/1994**.

DESCRIÇÃO	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 1 (Municipal) – Código orçamentário	326-06.01.12.365.0016.2.047.335043.01.212000
Saldo anterior de recursos Municipal	R\$ 71.246,99
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 529,62
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 8.283,98
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 100,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 640,10
Despesas pagas com recursos Municipal	R\$ 5.275,49
Despesas pagas com recursos próprios (Tarifas Bancárias)	R\$ 104,00
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R\$ 0,00
Valores devolvidos ao Órgão Concessor	R\$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte	R\$ 74.895,66
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 525,62

Atestamos ainda que: a) Os demonstrativos de receitas e despesas foram preenchidos adequadamente, e dentro do estabelecido pelo cronograma de desembolso; b) Os repasses foram realizados em conta bancária exclusiva, cuja movimentação ocorreu de forma parcialmente adequada em relação aos pagamentos realizados pela entidade e apenas para atender o objeto da parceria, cujos valores foram corretamente declarados nas peças contábeis integrantes da prestação de contas; c) Os documentos fiscais apresentados na prestação de contas possuem parcialmente em seus originais carimbo de identificação contendo o tipo de repasse, o número do ajuste e o órgão/entidade repassador a que se referem; d) A prestação de contas comprova que foram recolhidos os encargos sociais trabalhistas e os demais tributos relativos aos serviços prestados na execução do pactuado; e) Não foram executadas todas as despesas conforme o cronograma de desembolso; f) As tarifas bancárias foram descontadas dos recursos próprios da entidade no valor de R\$ 104,00 (Cento e quatro reais). g) A entidade utilizou a conta do convênio para receber doação no valor de R\$ 100,00, no dia 31/08/2022. h) A entidade efetuou o pagamento da guia de recolhimento de FGTS referente aos funcionários alocados ao convênio, porém efetuaram dois rateios, sem a apresentação de nota explicativa; i) A Nota Fiscal de Produto nº 2129 do Auto Posto Capital do Surf LTDA no valor de R\$ 1.727,68, referente a compra de combustível foi considerada rejeitada, pois ultrapassou em R\$ 647,68, quanto ao aprovado no plano de trabalho; j) Na prestação de contas contém documentos duplicados, pois alguns estavam ilegíveis; k) Os documentos fiscais são válidos.

**CONCLUSÃO:** Tendo em vista o acima relatado, esta Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento considera **APTA COM RESSALVAS**, a documentação constante na prestação de contas do mês de **AGOSTO DE 2022**, entregue intempestivamente em 03/11/22 às 09h00, no que tange às questões financeiras, contábeis, orçamentárias e fiscais, com relação às despesas realizadas as mesmas estão em conformidade com o informado na prestação de contas (demonstrativos e peças contábeis) e com relação às despesas do período, a entidade cumpriu **PARCIALMENTE** o Cronograma de desembolso e Plano de Trabalho, restando saldo não utilizado de recurso público no valor de R\$ 74.895,66 (Setenta e quatro mil, oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e seis centavos) e recurso próprio no valor de R\$ 525,62 (Quinhentos e vinte e cinco reais e sessenta e dois centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE UBATUBA

Endereço: Av. Dona Maria Alves 865 - Centro - CEP 11.680-000 - Ubatuba/SP - Fone: (12) 3834-1000  
www.ubatuba.sp.gov.br



# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

Recomendamos a Secretaria Gestora que notifique a entidade para que justifique o saldo não utilizado e devolva os valores utilizados indevidamente.

Ubatuba, 09 de Novembro de 2022.

  
**BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS**  
Secretário Adjunto de Fazenda e Planejamento

Folha nº	105
Proc. Nº SF/	11589 /2022
/ /20	Rob. <i>Caro</i>



# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

## PARECER MENSAL FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

PRESTAÇÃO DE CONTAS POSSUI:	SIM	Obs	NÃO
Ofício de instrução da prestação de contas	X		
Demonstrativo de conciliação bancária	X		
Demonstrativo de memória de cálculo de rateio de despesas	X		
Demonstrativo de execução de contrapartidas	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de cálculos de rescisões	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de despesas com recursos humanos	X		
Demonstrativo de despesas com contratações de terceiros	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de despesas com compras	X	Sem movimentação	
Demonstrativo consolidado de movimentação financeira	X		
RP 10 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo	X		
Balancetes de receitas e despesas do projeto			X
Relatório de execução do objeto no período	X		
Relação de pessoas atendidas/participantes do projeto	X		
Comprovantes de despesas em ordem cronológica	X		
Extratos bancários das contas movimentadas pelo projeto	X		
Termo de encerramento da prestação com URL			X

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R\$	Obs.	OK
Recibo de pagamento de salário 07/2022 – Vania Ramos	35	R\$ 2.838,00	Professora	Sim
Nota Fiscal de Produto nº 2129 – Auto Posto Capital do Surf LTDA	38	R\$ 1.727,68	Combustível	Não
GUIA DE FGTS - GFIP – 07/2022	39	R\$ 122,85	Valor da guia R\$ 7.553,44. Valor rateado R\$ 122,85.	Sim
GUIA DE FGTS - GFIP – 07/2022	41	R\$ 257,28	Valor da guia R\$ 7.553,44. Valor rateado R\$ 257,28	Sim
Nota Fiscal de Serviço nº 147195 – Sodexo	47	R\$ 329,68	Vale Alimentação	Sim
Tarifas Bancárias		R\$ 104,00	Valor pago com recurso próprio da entidade.	Sim

