



PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

Entidade: APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE UBATUBA
Projeto: APAE VIVA – ATENDIMENTO ÀS PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS
Período: OUTUBRO 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, restando o recurso de saldo anterior no mês de **OUTUBRO 2022** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Parceria nº 117/2019.

DESCRIÇÃO	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 2 (Estadual) – Código orçamentário	511.10.01.08.244.0017.2.034.335043.02.50002.88
Saldo anterior de recursos Estaduais	R\$ 41.408,79
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 0,00
Recursos Estaduais repassados no exercício	R\$ 0,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 277,83
Despesas pagas com recursos Estaduais	R\$ 7.275,91
Despesas pagas com recursos próprios	R\$ 0,00
Valores de tarifas bancárias a ser devolvidos ao órgão	R\$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Recursos Estaduais autorizados ao exercício seguinte	R\$ 34.410,71
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 0,00

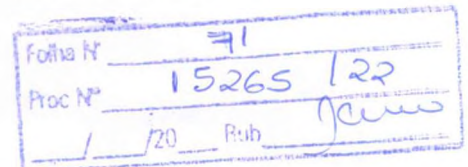
Atestamos ainda que: **a)** Os demonstrativos de receitas e despesas foram preenchidos adequadamente; **b)** Os repasses foram realizados em conta bancária exclusiva, cuja movimentação ocorreu de forma adequada, os valores foram corretamente declarados nas peças contábeis integrantes da prestação de contas; **c)** Não foram executadas todas as despesas conforme o cronograma de desembolso. **d)** A entidade possui um saldo de recurso público não utilizado de R\$ 34.410,71 (Trinta e quatro mil, quatrocentos e dez reais e setenta e um centavos); **e)** A Nota Fiscal de Serviço nº 55 - Carlos Roberto Paiva, não contém na descrição o serviço prestado, porém segundo demonstrativo de despesa apresentado pela entidade, esse serviço é referente a Oficina de Taekwondo e está aprovado no plano de trabalho; **f)** Foi utilizado nesse período o valor de R\$ 4.356,05 com materiais para realização das oficinas, restando apenas um valor de R\$ 779,95 para ser utilizado com essa despesa; **g)** O gasto com alimentação foi considerado adequado, visto que esse valor não foi utilizado desde julho; **h)** Os documentos fiscais são válidos.

**CONCLUSÃO:** Tendo em vista o acima relatado, esta Secretaria Municipal de Fazenda considera **APTA COM RESSALVAS**, a prestação de contas do mês de **OUTUBRO DE 2022**, entregue intempestivamente em 11/11/22 às 15h45, 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 as 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\$ 34.410,71 (Trinta e quatro mil, quatrocentos e dez reais e setenta e um centavos).

Recomendamos a Secretaria Gestora que notifique a entidade para que justifique o saldo não utilizado.

Ubatuba, 02 de janeiro de 2022.

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







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	Sem movimentação	
Demonstrativo de despesas com contratações de terceiros	X		
Demonstrativo de despesas com compras	X		
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

Falta verificar agua e luz.

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R\$	Obs.	OK
Nota Fiscal de Serviço nº 55 – Carlos Roberto Paiva	41	R\$ 750,00	Oficina de Taekwondo	Sim
Nota Fiscal de Produto nº 2196 – Auto Posto Capital do Surf	43	R\$ 1.262,43	Combustível	Sim
Nota Fiscal de Produto nº 1079 – Tenda Atacado LTDA	45	R\$ 211,11	Alimentos	Sim
Conta de Água 07/2022	47	R\$ 85,96	Conta de água	Sim
Conta de Luz 07/2022	49	R\$ 71,61	Conta de luz	Sim
Nota Fiscal de Produto nº 53.099 Thomaz de Araujo & CIA LTDA	51	R\$ 4.356,05	Material de escritório	Sim
Conta de Água 08/2022	60	R\$ 73,97	Conta de água	Sim
Conta de Luz 10/2022	62	R\$ 82,14	Conta de luz	Sim
Nota Fiscal de Produto nº 1185 – Tenda Atacado LTDA	64	R\$ 382,64	Alimentos	Sim

Folha Nº 72  
Proc Nº 15.265/122  
/20 Rub [assinatura]