



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: DEZEMBRO 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 DEZEMBRO 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\$ 45.093,68
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 0,00
Recursos Estaduais repassados no exercício	R\$ 7.656,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 314,28
Despesas pagas com recursos Estaduais	R\$ 2.249,23
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\$ 50.814,73
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 Nota Fiscal de Serviço nº 57 - 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; e) Foram pagos nesse mês as despesas com consumo de água referente aos meses de junho, outubro, novembro e dezembro de 2022 e a despesa com consumo de energia elétrica referente aos meses de junho, novembro e dezembro de 2022, essas despesas estão aprovadas no plano de trabalho e o valor autorizado para essas despesas são menores que são utilizados nos períodos informados; f) A entidade possui um saldo de recurso público não utilizado de R\$ 50.814,73 (cinquenta mil, oitocentos e quatorze reais e setenta e três centavos); g) 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 **DEZEMBRO DE 2022**, entregue intempestivamente em 24/02/23 às 10h00, 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\$ 50.814,73 (Cinquenta mil, oitocentos e quatorze reais e setenta e três centavos).

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

Ubatuba, 02 de março de 2023.

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

Folha Nº	71
Proc Nº	17.439 / 22
1 / 20	10 de Janeiro

**PARECER MENSAL FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR**

<b>PRESTAÇÃO DE CONTAS POSSUI:</b>	<b>SIM</b>	<b>Obs</b>	<b>NÃO</b>
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

<b>DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:</b>	<b>Fls.</b>	<b>RS</b>	<b>Obs.</b>	<b>OK</b>
Nota Fiscal de Serviço nº 57 – Carlos Roberto Paiva	46	R\$ 750,00	Oficina de Taekwondo	Sim
Conta de água - 12/2022	48	R\$ 66,03	Conta de água	Sim
Conta de luz – 12/2022	50	R\$ 94,13	Conta de luz	Sim
Nota Fiscal de Produto nº 2253 – Auto Posto Capital Surf LTDA	52	R\$ 848,67	Combustível	Sim
Conta de água - 06/2022	54	R\$ 96,71	Conta de água	Sim
Conta de água - 11/2022	56	R\$ 115,43	Conta de água	Sim
Conta de água - 10/2022	58	R\$ 83,22	Conta de água	Sim
Conta de luz – 06/2022	60	R\$ 93,24	Conta de luz	Sim
Conta de luz – 11/2022	62	R\$ 101,80	Conta de luz	Sim

72  
Proc nº 17.439/22  
Luz 11/2022  
gomes