



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: 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, recebeu e utilizou recurso público no mês de **DEZEMBRO DE 2022** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Parceria nº 142/2019, autorizado pela **Lei Municipal 1383/1994**.

DESCRIÇÃO	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 1 (Municipal) – Código orçamentário	487-10.01.08.244.0017.2.033.335043.01.5100000
Saldo anterior de recursos Municipal	R\$ 41.303,85
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 23.221,33
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 59.400,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 1,86
Despesas pagas com recursos Municipal	R\$ 94.137,72
Despesas pagas com recursos próprios	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\$ 6.567,99
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 23.221,33

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 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 não possuem em seus originais carimbo de identificação contendo o tipo de repasse, o número do ajuste e o órgão/entidade repassador a que se referem, mostrando-se válidos, adequados e sem informações que conflitem com o declarado na prestação; **d)** Não houve pedidos de adequação da prestação de contas à entidade. **e)** A entidade efetuou o pagamento dos encargos trabalhistas referente aos funcionários alocados ao convênio; **f)** A entidade contratou em julho de 2022 uma recepcionista, porém essa despesa foi considerada rejeitada em agosto, setembro, outubro, novembro e em dezembro de 2022, uma vez que a mesma não está aprovada no plano de trabalho; **g)** A entidade contratou em agosto de 2022 um auxiliar administrativo, porém essa despesa foi considerada rejeitada, uma vez que a mesma não está aprovada no plano de trabalho; **h)** Foi contratada em novembro de 2022 uma Auxiliar de RH, porém essa despesa não conta no plano de trabalho aprovado, portanto a despesa foi considerada inadequada; **i)** Os documentos fiscais são válidos;

CONCLUSÃO: Tendo em vista o acima relatado, esta Secretaria Municipal de Fazenda considera **APTA COM RESSALVAS** a documentação constante na prestação de contas do mês de **DEZEMBRO DE 2022**, entregue intempestivamente em 24/02/2023 às 10h00, no que tange às questões financeiras, contábeis, orçamentárias e fiscais, e com relação às despesas realizadas, as mesmas estão em conformidade com o informado na prestação de contas (demonstrativos e peças contábeis) e **ESTÃO PARCIALMENTE EM CONFORMIDADE COM O ESTABELECIDO NO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO** do Plano de Trabalho, restando um saldo de recurso próprio R\$ 755,33 (Setecentos e cinquenta e cinco reais e trinta e três centavos).

Recomendamos a Secretaria Gestora que notifique a entidade para que justifique o saldo não utilizado no período, devolva os valores utilizados indevidamente e justifique as contratações efetuadas inadequadamente.

Ubatuba, 06 de Março de 2022.

BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS

Folha N° 165
Proc N° 17436/22
1/20 Rub 5



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

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		
Demonstrativo de cálculos de rescisões	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de despesas com recursos humanos	X		
Demonstrativo de despesas com contratações de terceiros	X		
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

Folha N° 166
Proc N° 17436/22
1/70 Pub

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls	R\$	Obs.	OK
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Roberta Cezario	44	R\$ 2.031,00	Educador Social	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Elenice Pereira da Silva	45	R\$ 1.453,00	Auxiliar de Limpeza	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Janaina Teixeira	46	R\$ 2.957,00	Motorista	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Allisson V. Fernandes Oliveira	47	R\$ 2.042,00	Aux. Administrativo	Não
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Diane Kusahara	48	R\$ 2.887,00	Secretária	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Fernando Alves Lopes	49	R\$ 1.397,00	Caseiro	Sim
Recibo de pagamento de salário - 11/2022 Janaina dos Santos Oliveira	50	R\$ 2.154,00	Aux. De RH	Não
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Julia Alves Valinas	51	R\$ 1.769,00	Psicólogo	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Leila Aparecida de Souza	52	R\$ 2.983,00	Assistente Social	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Maria Aparecida Silva Duarte	53	R\$ 1.879,00	Merendeira	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Maria José Cassiano	54	R\$ 1.879,00	Cuidador	Sim
Recibo de pagamento de salário – 11/2022 Renata de Mattos Paladino	55	R\$ 1.578,00	Recepcionista	Não
Guia de FGTS – 11/2022	57	R\$ 2.206,99	Valor da guia: R\$ 6.148,98 Valor rateado: R\$ 2.206,99	Sim
DARF – 10/2022	60	R\$ 238,27	Valor da guia: R\$ 2.221,35 Valor rateado: R\$ 238,27	Sim
DARF – 11/2022	64	R\$ 238,27	Valor da guia: R\$ 2.328,30 Valor rateado: R\$ 238,27	Sim
DARF PIS – 10/2022	68	R\$ 226,46	Valor da guia: R\$ 617,31 Valor rateado: R\$ 226,46	Sim



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

Folha N° 167
Proc N° 17436/22
1/20 Pub

DARF – 10/2022	72	R\$ 2.094,29	Valor da guia: R\$ 5.924,78 Valor rateado: R\$ 2.094,29	Sim
DARF PIS – 11/2022	76	R\$ 226,46	Valor da guia: R\$ 617,31 Valor rateado: R\$ 226,46	Sim
DARF – 11/2022	80	R\$ 2.094,29	Valor da guia: R\$ 5.924,78 Valor rateado: R\$ 2.094,29	Sim
Guia de FGTS – 10/2022	84	R\$ 1.979,26	Valor da guia: R\$ 5.421,47 Valor rateado: R\$ 1.979,26	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário – Roberta Cezario	86	R\$ 983,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário – Elenice Pereira da Silva	87	R\$ 686,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Janaina Teixeira	88	R\$ 1.248,00	13º Salário	Sim
Nota Fiscal de Serviço nº 773354 – Sodexo Pass do Brasil	94	R\$ 2.600,18	Vale alimentação	Sim
DARF – 11/2022	96	R\$ 2.347,31	Valor da guia: R\$ 6.477,52 Valor rateado: R\$ 2.347,31	Sim
DARF – 12/2022	99	R\$ 288,88	Valor da guia: R\$ 509,52 Valor rateado: R\$ 288,88	Sim
DARF PIS – 11/2022	102	R\$ 252,40	Valor da guia: R\$ 702,72 Valor rateado: R\$ 252,40	Sim
Guia de Recolhimento Rescisório do FGTS	107	R\$ 1.162,47	Encargos	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Allisson V. Fernandes Oliveira	108	R\$ 396,00	13º Salário	Não
Recibo de pagamento do 13º salário - Diane Kusahara	109	R\$ 1.361,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Fernando Alves Lopes	110	R\$ 685,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Janaina dos Santos Oliveira	111	R\$ 227,00	13º Salário	Não
Recibo de pagamento do 13º salário - Julia Alves Valinas	112	R\$ 866,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Leila Aparecida de Souza	113	R\$ 1.377,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Maria Aparecida Silva Duarte	114	R\$ 543,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Maria José Cassiano	115	R\$ 919,00	13º Salário	Sim
Recibo de pagamento do 13º salário - Renata de Mattos Paladino	116	R\$ 364,00	13º Salário	Não
Termo de rescisão de contrato – Julia Alves Valinas	118	R\$ 3.483,65	Rescisão de contrato	Sim
DARF 13º Salário	121	R\$ 252,58	Encargos	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Roberta Cezario	122	R\$ 2.031,00	Educador Social	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Elenice Pereira da Silva	123	R\$ 1.453,00	Auxiliar de Limpeza	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Janaina Teixeira	124	R\$ 2.510,00	Motorista	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Allisson V. Fernandes Oliveira	125	R\$ 2.043,00	Aux. Administrativo	Não
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Diane Kusahara	126	R\$ 2.887,00	Secretária	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Fernando Alves Lopes	127	R\$ 1.396,00	Caseiro	Sim
Recibo de pagamento de salário - 12/2022 Janaina dos Santos Oliveira	128	R\$ 2.860,00	Aux. De RH	Não
Recibo de pagamento de salário – 12/2022	129	R\$ 2.979,00	Assistente Social	Sim



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

Leila Aparecida de Souza				
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Maria Aparecida Silva Duarte	130	R\$ 1.878,00	Merendeira	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Maria José Cassiano	131	R\$ 1.879,00	Cuidador	Sim
Recibo de pagamento de salário – 12/2022 Renata de Mattos Paladino	132	R\$ 1.577,00	Recepcionista	Não
Nota Fiscal de Serviço nº 048448 – Sodexo Pass do Brasil	138	R\$ 2.563,23	Vale alimentação	Sim
Recibo de férias – Roberta Cezário de Carvalho	141	R\$ 1.628,53	Férias	Sim
Recibo de férias – Janaina Teixeira Leite	144	R\$ 3.449,76	Férias	Sim
DARF Férias	145	R\$ 509,52	Encargos	Sim
Recibo de férias – Fernando Alves Lopes	149	R\$ 1.856,38	Férias	Sim
Recibo de férias – Leila Aparecida de Souza	152	R\$ 3.820,47	Férias	Sim
Recibo de férias – Maria José Cassiano da Rocha Andrade	155	R\$ 2.461,07	Férias	Sim

