

**PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR**

Entidade: GAIATO - GRUPO ABERTO A INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA TÉCNICAS OCUPACIONAIS
Projeto: SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTOS DE VÍNCULOS PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES
Período: MAIO DE 2023

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 **GAIATO – GRUPO ABERTO A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA TÉCNICAS OCUPACIONAIS** - CNPJ 67.658.724/0001-06, sediada à Rua das Palmeiras nº 200 – Bairro Ipiranguinha, Ubatuba, Estado de São Paulo, CEP 11680-000, que tem como Presidente/Responsável **MARIZA SEIXAS TARDELLI DE AZEVEDO**, portador(a) do CPF/MF nº 679.764.760-68, recebeu e utilizou recursos públicos no mês de **MAIO DE 2023**, conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Parceria nº **28/2023**, autorizado pela **Lei Municipal nº 1799/99**.

DESCRIÇÃO	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 1 (Municipal) – Código orçamentário	577-10.01.08.244.0016.2.031.335043.01.5100000
Fonte externa de recursos 2 (Estadual) – Código orçamentário	578-10.01.08.244.0016.2.031.335043.02.0000000
Fonte externa de recursos 5 (Federal) – Código orçamentário	579-10.01.08.244.0016.2.031.335043.05.0000000
Saldo anterior de recursos público	R\$ 0,00
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 0,00
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 9.771,30
Recursos Estadual repassados no exercício	R\$ 5.478,70
Recursos Federal repassados no exercício	R\$ 5.750,00
Recursos próprios utilizados no exercício (Contrapartida)	R\$ 36.120,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 109,19
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R\$ 0,00
Despesas pagas com recursos públicos	R\$ 2.341,79
Despesas pagas com recursos próprios	R\$ 21.714,42
Valor pago duplicado indevidamente (recurso público)	R\$ 122,88
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Valor a serem devolvidos ao órgão concededor (pagamento indevido)	R\$ 122,88
Recursos públicos autorizados ao exercício seguinte	R\$ 18.644,52
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte (Contrapartida)	R\$ 14.405,58

Atestamos ainda que:

a) Os demonstrativos de receitas e despesas foram preenchidos adequadamente, e dentro do estabelecido pelo cronograma de desembolso; **b)** Os documentos fiscais apresentados na prestação de contas 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; **c)** A prestação de contas comprova que foram recolhidos adequadamente os encargos sociais trabalhistas e os demais tributos relativos aos serviços prestados na execução do pactuado; **d)** As notas fiscais de serviços nº 02 – Carlos Alberto da Silva, nº 00021 – Geide de Paula Oliveira, nº 1056 – Barbara Kantorowicz Buck, nº 1151 – Ivana Daniela del Valle Dominguez, nº 1133 – Rodrigo Silva Lemos, nº 00024 – Geide de Paula Oliveira e nº 141 – Bruno Ferreira Aguilar e nº 00027 – Somarium corpo e arte Ltda de nos valores de **R\$ 1.995,00** (mil, novecentos e noventa e cinco reais), **R\$ 805,00** (oitocentos e cinco reais), **R\$ 3.200,00** (três mil e duzentos reais), **R\$ 3.010,00** (três mil e cem reais), **R\$ 1.120,00** (mil, cento e vinte reais), **R\$ 595,00** (quinhentos e noventa e cinco reais), **R\$ 805,00** (oitocentos e cinco reais) e **R\$ 1.855,00** (mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais) não estão aprovadas para o período de abril de 2023, porém foram custeadas com recurso próprio; **e)** A Nota Fiscal de Serviço nº 979497 – Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio no valor de **R\$ 1.888,00** (mil, oitocentos e oitenta e oito), referente a vale alimentação não está aprovado no plano de trabalho para o período, porém a mesma foi custeada com recurso próprio. **f)** A Nota fiscal de serviços nº 1757 – Ideal Contábil SC Ltda referente a Março de 2023 no valor de **R\$ 915,08** (novecentos e quinze reais e oito centavos), não foi aceita, pois o serviço foi realizado fora da vigência do contrato, essa despesa foi custeada com recurso próprio; **g)** Documento auxiliar da NFS-e nº Marcus Binns de Souza Oliveira, no valor de **R\$ 1.365,00** (mil, trezentos e sessenta reais), não estava prevista para abril de 2023, entretanto a mesma foi custeada com a contrapartida; **h)** A Guia de FGTS 04/2023 no valor de **R\$ 287,91** (duzentos e oitenta e sete reais e noventa e um centavos) não estava aprovado para o período analisado, porém foi pago com recurso próprio; **i)** A Conta água 05/2023 – Sabesp e a conta de energia elétrica 04/2023 – Elektro, nos valores de **R\$ 200,80** (duzentos reais e oitenta centavos) e **R\$ 234,57** (duzentos e trinta e quatro reais e cinquenta e sete centavos), não estão aprovados



no plano de trabalho, porém foram custeados com contrapartida; **j)** A Nota fiscal de produtos nº 000135 de Luís Eduardo Hajjar referente a materiais de escritório, excedeu em **R\$ 124,06** (cento e vinte e quatro reais e seis centavos) quanto ao aprovado no plano de trabalho, essa diferença foi custeada com recurso próprio da entidade; **k)** O serviço de secretária e de faxina prestados no mês de abril de 2023 pelas funcionárias Eliane Lucinda da Silva e da Gisele da Silva Santos nos valores de **R\$ 1.647,00** e **R\$ 1.667,00**, não estão aprovados no plano de trabalho, entretanto foram custeados com recurso próprio; **m)** Foi efetuado o pagamento duplicado da Nota fiscal de produtos nº 019803 – Eloyna M. S. R. de Lima Pessanha Papelaria Eireli –ME no valor de R\$ 122,88 (cento e vinte e dois reais e oitenta e oito centavos), segundo RP-10 apresentado pela entidade, esse valor será devolvido posteriormente; **n)** Os documentos fiscais apresentados são válidos;

CONCLUSÃO: Tendo em vista o acima relatado, esta Secretaria Municipal de Fazenda, de acordo com o Art. 72. da Lei Federal 13.019/2014 e alterações, **considera REGULAR COM RESSALVAS**, a documentação constante na prestação de contas do mês de **MAIO DE 2023**, entregue intempestivamente em 04/07/2023 às 14h10, 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 (demonstrativos e peças contábeis) e **ESTÃO PARCIALMENTE EM CONFORMIDADE COM O ESTABELECIDO NO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO** do Plano de Trabalho, restando saldo de recurso público de R\$ 18.644,52 (dezoito mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos) e um saldo de recurso próprio de R\$ 14.402,58 (quatorze mil, quatrocentos e dois reais e cinquenta e oito centavos).

Foram utilizados nesse mês abril de 2023, diversas despesas que não estão aprovadas no plano de trabalho para esse período, porém foram custeadas a contrapartida da entidade. Sugere-se a secretaria gestora que informe a entidade em relação ao saldo remanescente para que o mesmo não seja excedido.

Ubatuba, 01 de Setembro de 2023.

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	Sem movimentação	
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		
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	X		
Extratos bancários das contas movimentadas pelo projeto	X		
Termo de encerramento da prestação com URL			X

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R\$	Obs.	OK
Nota Fiscal de Serviço nº 979497 – Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio	88	R\$ 1.888,00	Vale alimentação – referente mês 04/2023, não consta aprovado a despesa, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 1757 – Ideal Contábil SC Ltda.	90	R\$ 915,08	Contabilidade - referente 03/2023 – Rejeitado, pois o período do serviço estava fora da vigência, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de produtos nº 019803 – Eloyna M. S. R. de Lima Pessanha Papelaria Eireli –ME	92	R\$ 122,88	Material de papelaria	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº Marcus Binns de Souza Oliveira	94	R\$ 1.365,00	Arte ed. informática –referente mês 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 00021 – Geide de Paula Oliveira	96	R\$ 805,00	Arte educadora Costura – referente mês 04/2023 – não consta no plano de trabalho, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 02 – Carlos Alberto da Silva	98	R\$ 1.995,00	Arte ed. de pintura e grafite – referente 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 1056 – Barbara Kantorowicz Buck	100	R\$ 3.200,00	Coordenadora – 04/2023 - não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 1151 – Ivana Daniela del Valle Dominguez	102	R\$ 3.010,00	Arte educadora de Circo – referente mês 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Guia de FGTS 04/2023	104	R\$ 287,91	Encargos – referente mês 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim



Nota fiscal de serviços nº 00027 – Somarium corpo e arte Ltda	105	R\$ 1.855,00	Arte educadora de dança – referente mês 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 141 – Bruno Ferreira Aguilar	107	R\$ 805,00	Arte educador de Música - referente mês 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 00024 – Geide de Paula Oliveira	109	R\$ 595,00	Recreadora – referente 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 1769 – Ideal Contábil SC Ltda.	111	R\$ 914,41	Contabilidade - ref. 04/2023	Sim
Guia de ISSQN - 04/2023	113	R\$ 2,91	Retenção de ISSQN - 04/2023	Sim
Guia de ISSQN - 04/2023	114	R\$ 1,62	Retenção de ISSQN - 04/2023	Sim
Guia de ISSQN -04/2023	115	R\$ 42,59	Retenção de ISSQN - 04/2023	Sim
Conta agua 05/2023 – Sabesp	116	R\$ 200,80	Conta de água – Não consta no plano de trabalho, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços – Trixnet Serviços de Teleinformática Ltda.	118	R\$ 147,38	Internet – 04/2023	Sim
Nota fiscal de produtos nº 000135 – Luís Eduardo Hajjar	121	R\$ 334,06	Material de limpeza – Excedeu em R\$ 124,06, essa diferença foi custeada com recurso próprio.	Sim
Nota fiscal de serviços nº 54353205 – Ticket Serviços SA	123	R\$ 900,00	NF sem valor lançado, porém foi informado o valor na descrição, boleto e a despesa consta no plano de trabalho.	Sim
Conta de energia elétrica 04/2023 - Elektro	126	R\$ 234,57	Conta de luz – Não consta no plano de trabalho, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Nota Fiscal de Serviço nº 1133 – Rodrigo Silva Lemos	127	R\$ 1.120,00	Apoio adm. – referente 04/2023, não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Recibo de pagamento de salário 04/2023 – Eliane Lucinda da Silva	129	R\$ 1.647,00	Faxineira – não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim
Recibo de pagamento de salário 04/2023 – Gisele da Silva Santos	130	R\$ 1.667,00	Secretaria - não consta aprovado a despesa para o período, porém foi custeado com recurso próprio.	Sim