Folha nº 146
Proc. nº 13446/23

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: OUTUBRO 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 **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 **OUTUBRO DE 2023** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Parceria **nº 87/2022**, 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$ 87.899,60
Saldo anterior de recursos próprios	R$ 181,54
Recursos Municipal repassados no exercício	R$ 13.782,29
Recursos próprios utilizados no exercício	R$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R$ 650,00
Despesas pagas com recursos Municipal	R$ 6.566,56
Despesas pagas com recursos próprios (Tarifas Bancárias)	R$ 3,40
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R$ 0,00
Valores devolvidos ao órgão concessor	R$ 0,00
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte	R$ 95.765,33
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R$ 178,14

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; **d)** A prestação de contas comprova que não foram recolhidos os encargos sociais trabalhistas e os demais tributos relativos aos serviços prestados na execução do pactuado nesse período; **e)** Não foram utilizadas todas as despesas do cronograma de desembolso; **f)** A entidade possui um saldo de recurso público no valor de R$ 95.765,33 (noventa e cinco mil, setecentos e sessenta e cinco reais e trinta e três centavos), o mesmo foi aplicado parcialmente; **g)** As tarifas bancárias foram descontadas dos recursos próprios da entidade no valor de R$ 3,40 (Três reais e quarenta centavos); **h)** Os documentos fiscais 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,** a documentação constante na prestação de contas do mês de **OUTUBRO DE 2023**, entregue intempestivamente em 17 de novembro de 2023, 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 um saldo não utilizado de recurso público R$ 95.765,33 (noventa e cinco mil, setecentos e sessenta e cinco reais e trinta e três centavos) e um recurso próprio no valor de R$ 178,14 (cento e setenta e oito reais e quatorze centavos).

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 - 09/2023 – Patrícia Elias	78	R$ 2.976,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento - 09/2023 – Vania Ramos Zanini	79	R$ 3.062,00	Professora	Sim
Nota Fiscal de Serviço nº 0912073 – Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio SA	84	R$ 528,56	Vale Alimentação	Sim
Tarifas Bancárias – 10/2023		R$ 3,40	Pago com recurso próprio	Sim

Folha Nº 148
Proc Nº 13446/23