



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: JULHO DE 2024

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 [REDACTED] recebeu e utilizou recurso público no mês de **JULHO DE 2024** 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\$ 65.658,22
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 0,00
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 29.700,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 2,13
Despesas pagas com recursos Municipal	R\$ 49.474,38
Despesas pagas com recursos próprios	R\$ 0,00
Valores devolvidos ao Órgão Concessor	R\$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Valor a ser devolvido a entidade	R\$ 0,00
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte	R\$ 48.885,97
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 0,00

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 possuem em seus originais carimbo de identificação contendo o tipo de repasse, o órgão/entidade repassador a que se referem, mostrando-se válidos, adequados e sem informações que conflitem com o declarado na prestação, porém não informa o número do ajuste; d) Foram recolhidos nesse período de junho de 2024, o pagamento dos encargos trabalhistas; e) As despesas com os serviços de assistente social, auxiliar de RH, motorista, psicólogo e DARF IR excederam respectivamente os valores de **R\$ 46,77** (quarenta e seis reais e setenta e sete centavos), **R\$ 86,44** (oitenta e seis reais e quarenta e quatro centavos) e **R\$ 73,75** (setenta e três reais e setenta e cinco centavos), **R\$ 115,89** (cento e quinze reais e oitenta e nove centavos) e **R\$ 227,41** (duzentos e vinte e sete reais e quarenta e um centavos) quanto ao aprovado no plano de trabalho, recomendamos a secretaria gestora que solicite a devolução desses valores; f) A entidade possui um saldo de recurso público de R\$ 48.885,97 (quarenta e oito mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e noventa e sete centavos) e o mesmo foi aplicado parcialmente; g) 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 COM RESSALVAS**, a documentação constante na prestação de contas do mês de **JULHO DE 2024**, entregue em 12 de agosto de 2024, 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

99
Proc. Nº 57/ 7938 /2024
/20 Rub. 2



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

de Trabalho, restando um saldo de recurso público de R\$ 48.885,97 (quarenta e oito mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e noventa e sete centavos).

Recomendamos a secretaria gestora que notifique a entidade para que justifique o saldo não utilizado e devolva os valores de **R\$ 550,26** (quinhentos e cinquenta reais e vinte e seis centavos) utilizados indevidamente neste período de julho de 2024.

Ubatuba, 15 de agosto de 2024.



BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS
Secretário Adjunto de Fazenda e Planejamento



GABRIELA CRISTINA DO CARMO
Diretora de gestão de repasses ao 3º Setor

Fóia n°	100
Proc. N° SF/	7938
/	/20
Sub	9



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

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 nº 101
 Rec. Nº SF/ 2024
 BEBE / 20
 R. 9

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls	R\$	Obs.	OK
Recibo de pagamento 06/2024 – Roberta Cezário de Carvalho	41	R\$ 1.963,00	Educador Social	Sim
Recibo de adiantamento do 13º Salário – Roberta Cezário de Carvalho	42	R\$ 1.248,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Elenice Pereira da Silva	43	R\$ 2.258,00	Merendeiro	Sim
Recibo de adiantamento do 13º Salário - Elenice Pereira da Silva	44	R\$ 1.206,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 - Allison Vinicius Fernandes	45	R\$ 2.384,00	Aux. Administrativo	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Diane Kusahara da Silva	47	R\$ 261,00	Secretária	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Janaina dos Santos Oliveira	48	R\$ 3.864,00	Auxiliar de RH – Excedeu em R\$ 86,44	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – João Maria Vieira	49	R\$ 2.330,00	Motorista – Excedeu em R\$ 73,75	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Karen Cristina Figueiredo	50	R\$ 1.584,00	Faxineiro	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Leila Aparecida de Souza	51	R\$ 3.818,00	Assistente Social – Excedeu em R\$ 46,77	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Maria José Cassiano da Rocha	52	R\$ 2.155,00	Cuidador	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Robson Nascimento Balio	53	R\$ 513,00	Caseiro	Sim
Recibo de pagamento 06/2024 – Wellington Elias de Araújo	54	R\$ 2.039,00	Psicólogo – Excedeu em R\$ 115,89	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Allison Vinicius Fernandes	55	R\$ 1.278,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Diane Kusahara da Silva	56	R\$ 1.954,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Janaina dos Santos Oliveira	57	R\$ 2.063,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - João Maria Vieira	58	R\$ 1.245,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Karen	59	R\$ 764,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

Cristina Figueiredo				
Recibo de adiantamento do 13º - Maria José Cassiano da Rocha	60	R\$ 1.152,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Robson Nascimento Balio	61	R\$ 416,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Wellington Elias de Araújo	62	R\$ 741,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
Recibo de adiantamento do 13º - Leila Aparecida de Souza	63	R\$ 2.078,00	Adiantamento - 13º Salário	Sim
DARF PIS - 06/2024	66	R\$ 306,56	Valor do rateio: R\$ 306,56 Valor da guia: R\$ 16.786,58	Sim
DARF INSS - 05/2024	71	R\$ 2.763,34	Valor do rateio: R\$ 16.786,58 Valor da guia: R\$ 2.763,34	Sim
DARF IR - 06/2024	76	R\$ 907,81	Valor do rateio: R\$ 907,81 Valor da guia: R\$ 16.786,58 - Excedeu em R\$ 227,41	Sim
Guia de recolhimento FGTS - 06/2024	81	R\$ 2.452,42	Valor do rateio: R\$ 2.452,42 Valor da guia: R\$ 8.193,63	Sim
Aviso e Recibo de Férias - Elenice Pereira da Silva	84	R\$ 2.904,25	Encargos	Sim
Nota Fiscal de Serviço nº 02938987 - Sodexo Pass do Brasil SA	89	R\$ 2.826,00	Vale alimentação	Sim

Folha nº 102
Proc. Nº SF/ 7938 /20 24
/ /20 Rub. J