



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

Entidade: APEAU – Associação de Pais do Espectro Autista de Ubatuba

Projeto: TEA E SAÚDE – REDE TEA E ROSA DOS VENTOS

Período: OUTUBRO 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 **APEAU – ASSOCIAÇÃO DE PAIS DO ESPECTRO AUTISTA DE UBATUBA** - CNPJ 26.435.275/0001-41, sediada à Rua Coronel Domiciano, nº 535 – Centro, Ubatuba, Estado de São Paulo, CEP 11690-018, que tem como Presidente/Responsável **Alanderson Bento Gomes da Silva**, portador(a) do CPF/MF [REDACTED], utilizou recurso público de saldo anterior no mês de **OUTUBRO DE 2024** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Fomento nº 124/2024.

DESCRIÇÃO - Conta bancária: 42535-4	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 1 (Estadual) – Código orçamentário	11.01.10.301.0017.2.052.335039.02.0000000
Fonte externa de recursos 2 (Municipal) – Código orçamentário	11.01.10.302.0017.2.054.335039.01.0000000
Saldo anterior de recursos Estadual	R\$ 0,00
Saldo anterior de recursos Municipal	R\$ 0,00
Saldo anterior de recursos Próprio	R\$ 0,00
Recursos Estadual repassados no exercício	R\$ 129.537,96
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 0,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 297,11
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 0,00
Despesas pagas com de recursos Estadual	R\$ 102.942,66
Despesas pagas com de recursos Municipal	R\$ 0,00
Despesas pagas com de recursos Próprio	R\$ 0,00
Valores devolvidos ao Órgão concedente	R\$ 0,00
Recurso Estadual autorizado ao exercício seguinte	R\$ 26.892,41
Recurso Municipal autorizado ao exercício seguinte	R\$ 0,00
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 0,00

Atestamos ainda que:

- a) Todas as despesas com serviços apresentadas são referente a serviços prestados em setembro/24, fora do período de vigência do cronograma de desembolso aprovado. Conforme Termo de Apostilamento - 1 em anexo, o cronograma de desembolso foi inserido ao projeto em **17/10/2024**, **não retroagindo seus efeitos ao mês de setembro/2024**; b) Os repasses foram realizados em conta bancária exclusiva; c) Os documentos fiscais apresentados na prestação de contas possuem em seus originais carimbo de identificação contendo o número do ajuste, número do termo a que se referem e fonte de recurso; d) Os documentos fiscais acostados junto a esta prestação de contas, NÃO foram entregues na ordem cronológica do extrato bancário; e) Consta um comprovante de pagamento no valor de R\$ 4.638,45 (quatro mil e seiscentos e trinta e oito reais e quarenta e cinco centavos) sem informação alguma nem comprovante fiscal; f) Nota fiscal nº 17 – EVANDRO BUENO 22332808817 no valor de R\$ 4.450,00 (quatro mil e quatrocentos e cinquenta reais), foi informada na categoria de despesa como PRODUTO, porém trata-se de nota fiscal de SERVIÇO e não consta rubrica para essa despesa; g) A entidade efetuou um pagamento em 30/10 no valor de R\$ 3.250,00 para ELOYNA M. S. R. DE LIMA PESSANHA PAPELARIA, porém só apresentou uma nota deste valor com data de 14/11, estando fora do período de competência; h) Nota fiscal de produto nº 13 – JOYCE ANDREZA DE JESUS ARAUJO ME no valor de R\$ 9.860,00 (nove mil e oitocentos e sessenta reais) foi efetuado o



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

pagamento em 30/10 e a emissão da nota foi 14/11 e a mesma consta como CANCELADA; h) Guia DARF de encargos PJ não está discriminado a quais serviços se referem; i) Pago o valor de R\$ 297,11 (duzentos e noventa e sete reais e onze centavos) em juros da DARF, o mesmo foi devolvido para a conta do convenio; j) A entidade possui um saldo de recurso público no valor de R\$ 26.892,41 (vinte e seis mil e oitocentos e noventa e dois reais e quarenta e um centavos), o mesmo NÃO foi aplicado; k). O documentos fiscais foram entregues fora da ordem cronológica do extrato bancário.

O que diz o art. 63 da Lei 13.019/14

Art. 63. A prestação de contas deverá ser feita observando-se as regras previstas nesta Lei, além de prazos e normas de elaboração constantes do instrumento de parceria e do plano de trabalho.

Existem diversas divergências referente as notas fiscais dos prestadores de serviços em relação ao plano de trabalho, porem as mesmas não foram apontadas pois todas estão fora da vigência.

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 **IRREGULAR**, a documentação constante na prestação de contas do mês de **OUTUBRO DE 2024**, entregue em 18 de novembro 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 **NÃO ESTÃO EM CONFORMIDADE COM O ESTABELECIDO NO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO** do Plano de Trabalho, restando saldo **NÃO APLICADO** de recursos públicos de R\$ 26.892,41 (vinte e seis mil e oitocentos e noventa e dois reais e quarenta e um centavos).

Sugere-se que a entidade seja oficiada para que tome ciência dos apontamentos e os regularize, evitando assim danos ao erário.

Ubatuba, 16 de dezembro de 2024.

BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS

Secretário Adjunto de Fazenda e Planejamento

ROBERTA MOREIRA DOS SANTOS

Assessora do Diretor de Gestão de Repasse do Terceiro Setor

Folha N° 122
Proc. N° 15333/24
Data 1/12/24



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

PARECER MENSAL FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO

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		Não houve	X
Demonstrativo de execução de contrapartidas	X		
Demonstrativo de cálculos de rescisões		Não houve	X
Demonstrativo de despesas com recursos humanos		Não houve	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 em ordem cronológica			X
Extratos bancários das contas movimentadas pelo projeto	X		
Termo de encerramento da prestação com URL			X

Folha Nº 123
15333/24

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R\$	Obs.	OK
NF Serviço nº 29 - Paulo Vitor da Silvia Cruz	54	R\$ 3.382,00	Psicólogo 20hrs. set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do plano de trabalho	Não
NF Serviço nº 01 - André Luiz do Nascimento	56	R\$ 2.463,50	Assistente Social 15hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 - Aghata Nunes Martins de Castro	58	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/240 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 - André Luis Dantas Vasques	60	R\$ 6.800,00	Direção Adm. 30hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 18 - Giovanna Dantas Alves de Deus	62	R\$ 2.894,00	Coord. Adm. 40hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 11 - Melissa de Goes Palma Rosa	64	R\$ 4.000,00	Serv. Adm. 40hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 - Rita de Cassia Goes	66	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma d	Não



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

			desembolso	
NF Serviço nº 02 – Yasmin Lohany de oliveira Novaes	68	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 03 – Aimee Inst. De Neuropsicologia e Clinica de Reabilitação	70	R\$ 7.539,90	Psicólogo 40hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Jacqueline Wandeveld Torres de Oliveira	72	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Beatriz da Silva Maia	74	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 02 – Nayanny Martins Babosa	76	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Maysa Vitoria da Silva	78	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 04 – Lucelia Resplandes Alves	80	R\$ 1.200,00	AT. 20 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Caio Carvalho Sobrinho	82	R\$ 1.200,00	AT. 20 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Julia Gabriela Feliciano da Silva	84	R\$ 1.200,00	AT. 20 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Bernardo Gracioso Costa	86	R\$ 1.200,00	AT. 20 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Kezia Zenaide dos Santos Paixão	88	R\$ 2.753,00	Serv. Apoio Adm. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Clarissa Vieira Pascoaloto	90	R\$ 1.468,50	Nutricionista 6hrs. Set/24 - despesa	Não

124
Proc. Nº 15333/24
1/20 Pth



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

			rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	
NF Serviço nº 16 – Natalia Paz do Nascimento	92	R\$ 3.992,56	T.O. 21hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 - Camila Coelho Bernarda	94	R\$ 1.468,50	Nutricionista 6hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 1547 – Ampliar Intervenção Comportamental LTDA.	96	R\$ 8.000,00	Formação em Autismo	Sim
NF Serviço nº 01 – Analia Dias Alves	98	R\$ 2.400,00	AT. 40 hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 01 – Ariane Canuto Ferreira	100	R\$ 1.800,00	Aux. Limpeza 40hrs. Set/24 - despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não
NF Serviço nº 17 – Evandro Bueno	102	R\$ 4.450,00	Equipamentos para sala de T.O. - NF de serviço não de Consumo	Não
NF Produto nº 22.744 – Eloyna M.S.R. de Lima Pessanha Papelaria Eireli – ME	104	R\$ 3.250,00	Aquisição de insumos expediente – pagamento dia 30/10 e NF emitida em 14/11	Não
NF Produto nº 13 – Joice Andreza de Jesus Araujo ME	106	R\$ 9.860,00	Aquisição de equipamentos mobiliários – NF Cancelada em 18/11/24	Não
NF Produto nº 478 – Regisreiss Tecnologia Ind. Com. E Serv.	109	R\$ 1.700,00	Equipamentos para sala de T.O.	Sim
Guia DARF – competência setembro/24	111	R\$ 8.482,25	Despesa rejeitada por estar fora da vigência do cronograma de desembolso	Não

125
15333/24
Proc. Nº 1703

Folha N°	126
Proc N°	15333/24
/ /20	Rub



Chave de Acesso	Número NF-e	Versão
35-2411-33.761.493/0001-31-55-001-000.000.013-163.751.573-3	13	4.00

Dados da NF-e

Modelo	Série	Número	Data de Emissão	Data Saída/Entrada	Valor Total da Nota Fiscal
55	1	13	14/11/2024 16:44:53-03:00		9.860,00

Emitente

CNPJ	Nome / Razão Social	Inscrição Estadual	UF
33.761.493/0001-31	JOICE ANDREZA DE JESUS ARAUJO ME	701169255114	SP

Destinatário

CNPJ	Nome / Razão Social	Inscrição Estadual	UF
26.435.275/0001-41	ASSOCIACAO DE PAIS DO ESPECTRO AUTISTA DE UBATUBA		SP
Destino da operação	Consumidor final	Presença do Comprador	
1 - Operação Interna	1 - Consumidor final	2 - Operação pela internet	

Emissão

Processo	Versão do Processo	Tipo de Emissão	Finalidade
0 - com aplicativo do Contribuinte	1.00	1 - Normal	1 - Normal
Natureza da Operação	Tipo da Operação	Forma de Pagamento	Digest Value da NF-e
Venda Dentro do Estado	1 - Saída		M3jGfLoQOgqtMY29s/Rtoni09/s=

Situação Atual: CANCELADA (Ambiente de autorização: produção)

Eventos da NF-e	Protocolo	Data Autorização	Data Inclusão AN
Autorização de Uso	135242611654305	14/11/2024 às 16:44:56-03:00	14/11/2024 às 16:44:59
Cancelamento pelo emitente (Órgão Autor: SP)	135242641304989	18/11/2024 às 15:00:54-03:00	18/11/2024 às 15:01:05