Folha Nº 86
Proc Nº 15322/24
/20 Rub

PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

Entidade: APEAU – Associação de Pais do Espectro Autista de Ubatuba
Projeto: PROJETO APEAU ITINEIRANTE
Período: NOVEMBRO 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 nº [redacted], utilizou recurso público de saldo anterior no mês de **NOVEMBRO DE 2024** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Fomento nº 122/2024.

DESCRIÇÃO	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 5 (Federal) – Emenda Parlamentar - Código orçamentário	579 - 10.01.08.244.0016.2.031.335043.05.0000000
Saldo anterior de recursos Federal	R$ 177.778,91
Saldo anterior de recursos próprios	R$ 0,00
Recursos Federal repassados no exercício	R$ 0,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R$ 50,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R$ 377,11
Despesas pagas com recursos Federal	R$ 16.416,10
Despesas pagas com recursos próprios	R$ 50,00
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R$ 0,00
Valores devolvidos ao órgão concessor (Tarifas Bancárias)	R$ 0,00
Recursos Federal autorizados ao exercício seguinte	R$ 161.739,92
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 apenas o número do ajuste a que se referem; **d)** Os documentos fiscais acostados junto a está prestação de contas, foram entregues na ordem cronológica do extrato bancário; **e)** A despesa com combustível excedeu o aprovado no plano de trabalho em **R$ 50,00** (cinquenta reais), porém esse valor foi custeado com recursos próprios da entidade inserido na conta do convênio em 29/11/2024; **f)** Não foram custeados neste período os encargos trabalhistas referente aos serviços alocados ao convênio; **g)** Está aprovado no plano de trabalho o serviço de contabilidade, porém na descrição da nota fiscal foi informado apoio administrativo financeiro, entretanto o CNAE deste prestador de serviços é referente a serviços contábeis, recomendamos a secretaria gestora que informe a OSC para que corrija essa descrição para os próximos meses; **h)** A entidade possui um saldo de recurso público no valor de R$ 161.739,92 (cento e sessenta e um mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e dois centavos), o mesmo foi aplicado; **i)** 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 **NOVEMBRO DE 2024**, 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$ R$ 161.739,92 (cento e sessenta e um mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e dois centavos).

Ubatuba, 15 de janeiro de 2025.

BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS
Secretário Adjunto de Fazenda e Planejamento

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

Folha Nº 87
Proc Nº 15322/24
__/__/20__ Rub

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	Sem movimentação	
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		

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R$	Obs.	OK
Nota fiscal de serviço nº 008 – Bianca Manuela Lucio Arcanjo	47	R$ 1.851,20	Assistência Social – 11/2024 – Valor da nota R$ 1.851,20 – 5h	Sim
Nota fiscal de serviço nº 018 – Olivia Marcolan Andrade	49	R$ 2.963,70	Psicóloga – 11/2024 – 10h	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 024 – Giovanna Dantas Alves de Deus	51	R$ 2.000,00	Coordenadora administrativa – 11/2024 – 10h	Sim
Nota fiscal de serviço nº 0213 – Marcos Faria Vianna Santos	53	R$ 1.000,00	Apoio administrativo e contábil - 11/2024	Sim
Nota fiscal de serviço nº 003 – Eduarda Lehoczki Boneto	55	R$ 1.851,20	Psicóloga – 11/2024 – 10h	Sim
Nota fiscal de serviço nº 0169 – Cine 011 Produções Eireli	57	R$ 2.000,00	Serviço de produção para o projeto – 11/2024	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 008 – Gisele Barbara Dantas Vasques	59	R$ 2.000,00	Organização de evento – 11/2024 – 15h	Sim
Nota fiscal de serviço nº 0166 – Cine 011 Produções Eireli	61	R$ 2.000,00	Serviço de comunicação – 11/2024	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 0014 – Melissa de Goes Palma Rosa	63	R$ 250,00	Acomp. Terapêutico – 11/2024 - 5h	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 006 – Kimberly Ramos Guimaraes	65	R$ 250,00	Acomp. Terapêutico em recreação – 11/2024	Sim
Cupom fiscal nº 041213 – Triunfo Pereque Açu	68	R$ 30,00	Combustível	Sim
Cupom fiscal nº 041157 – Triunfo Pereque Açu	68	R$ 50,00	Combustível	Sim
Cupom fiscal nº 040721 – Triunfo Pereque Açu	69	R$ 190,00	Combustível	Sim
Cupom fiscal nº 040935 – Triunfo Pereque Açu	69	R$ 30,00	Combustível	Sim

Folha nº 88
Proc. nº 15322/24