



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surf

Folha nº 81
Proc. nº 10.346/2025
/20 Pub

PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

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

Projeto: SOMAR PARA CONSTRUIR

Período: JUNHO DE 2025

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 ██████████, utilizou recurso público de saldo anterior no mês de **JUNHO DE 2025** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Fomento nº **123/2024**.

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\$ 53.351,19
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 0,00
Recursos Federal repassados no exercício	R\$ 0,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 478,38
Despesas pagas com recursos Federal	R\$ 21.150,50
Despesas pagas com recursos próprios	R\$ 0,00
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R\$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Valores devolvidos ao órgão concedente (Tarifas Bancárias)	R\$ 0,00
Recursos Federal autorizados ao exercício seguinte	R\$ 32.679,07
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 documentos fiscais apresentados na prestação de contas atende parcialmente a IN 01/24 – TCE/SP, art. 183 VII; c) 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; d) Foram pagos nesse período, os encargos referente a maio, essa despesa está aprovada no plano de trabalho porém, excedeu em **R\$ 287,32** (duzentos e oitenta e sete reais e trinta e dois centavos), e não foram apresentados a relação das bases dos cálculos; e) A entidade possui um saldo de recurso público no valor de R\$ 32.679,07 (trinta e dois mil, seiscentos e setenta e nove reais e sete centavos), o mesmo foi aplicado; f) 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 IRREGULAR**, a documentação constante na prestação de contas do mês de **JUNHO DE 2025**, 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,



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Capital do Surfe

restando um saldo não utilizado de recurso público R\$ 32.679,07 (trinta e dois mil, seiscentos e setenta e nove reais e sete centavos).

Recomendamos a secretaria gestora que notifique a entidade a devolver o valor de R\$ 287,32 (duzentos e oitenta e sete reais e trinta e dois centavos) utilizados indevidamente.

Ubatuba, 21 de julho 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	82
Proc. nº	10.346/2025
/	/20 Pub



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
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 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
DARF 05/2025	34	R\$ 1.663,82	Valor da guia: 15.060,82 Valor rateado: 1.663,82 – Excedeu em R\$ 287,32	Sim
Nota fiscal de serviço nº 027 – Bianca Manuela Lucio Arcanjo	36	R\$ 2.225,00	Assistente Social – 06/2025 – 10 horas	Sim
Nota fiscal de serviço nº 034 – Olivia Marcolan Andrade	38	R\$ 769,85	Psicóloga – 06/2025 – 06 horas	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 018 – Kimberly Ramos Guimarães	40	R\$ 2.750,00	Auxiliar administrativo – 06/2025 – 40 horas	Sim
Nota fiscal de serviço nº 0249 – Marcos Faria Vianna Santos	42	R\$ 800,00	Apoio adm. e contábil – 06/2025	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 038 – Claudia Araújo Nascimento	44	R\$ 1.000,00	Educadora Social – 06/2025 – 20 horas	Sim
Nota auxiliar da NFS-e nº 021 – Gisele Barbara Dantas Vasques	46	R\$ 4.693,00	Direção Administrativa 06/2025 – 20 horas	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 026 – Júlia Gabriela Feliciano da Silva	48	R\$ 1.200,00	Acomp. Terapêutico – 40 horas	Sim
Nota fiscal de serviço nº 014 – Lucas Mârques	50	R\$ 1.308,83	Psicólogo – 06/2025 – 18 horas	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 048 – Angel Fabian Gonzalez	52	R\$ 900,00	Arte Educador – 06/2025 – 18 horas	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 051 – Giovanna Dantas Alves de Deus	54	R\$ 1.500,00	Coord. Administrativa – 06/2025	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 16 – Lara Zanon Correa da Silva	56	R\$ 720,00	Serviço de oficineiro eixo – 06/2025 – 18 horas	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 24 – Sandra Lucia de Moraes	58	R\$ 900,00	Arte Educadora – 06/2025 – 18 horas	Sim
Documento auxiliar da NFS-e nº 005 – Rosangela Maria dos Santos	60	R\$ 720,00	Serviço de oficineiro eixo – 06/2025 – 18 horas	Sim

Folha nº 83
Proc. nº 40.346/2025
1/20 Pub