



PREFEITURA MUNICIPAL DE UBATUBA

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: DEZEMBRO 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 **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 **DEZEMBRO DE 2025** 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\$ 145.100,22
Saldo anterior de recursos Municipal (EMENDA)	R\$ 0,00
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 802,06
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 38.905,16
Recursos Municipal repassados no exercício (Emenda)	R\$ 0,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 1.222,03
Despesas pagas com recursos Municipal	R\$ 60.624,53
Despesas pagas com recursos Municipal (EMENDA)	R\$ 0,00
Despesas pagas com recursos próprios (Tarifas Bancárias)	R\$ 4,20
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R\$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Valores devolvidos ao órgão concedor	R\$ 0,00
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte	R\$ 124.602,88
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte (EMENDA)	R\$ 0,00
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 797,86

Atestamos ainda que:

a) Os demonstrativos de receitas e despesas foram preenchidos **parcialmente** em relação ao estabelecido pelo cronograma de desembolso; **b)** No mês de fevereiro de 2023 foi inserido na conta do convênio um valor de R\$ 1.708,92 (mil e setecentos e oito reais e noventa e dois centavos) de recurso próprio e que por um equívoco esse valor foi considerado como recurso público, entretanto ressaltamos que essa divergência já foi sanada e esses valores já estão demonstrados corretamente e que não causou danos ao erário uma vez que esse montante é referente a contrapartida da entidade; **c)** Há uma divergência entre o saldo de recurso próprio do parecer fazendário e o anexo RP – 10, pois a OSC não considerou a contrapartida no valor de R\$ 1.708,92 (mil e setecentos e oito reais e noventa e dois centavos) inserido na conta do convênio em fevereiro de 2023; **d)** No anexo RP-10 apresentado pela OSC, constam valores informados incorretamente; **e)** A entidade possui um saldo de recurso público no valor de R\$ 124.602,88 (cento e vinte e quatro mil,

seiscentos e dois reais e oitenta e oito centavos), o mesmo foi aplicado parcialmente; **f)** As tarifas bancárias foram descontadas dos recursos próprios da entidade no valor de R\$ 4,20 (quatro reais e vinte centavos); **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 **DEZEMBRO 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.

Ubatuba, 06 de março de 2026.

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

BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS
Secretário Adjunto de Fazenda

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 – 11/2025 – Victor Antônio Da Rocha	21	R\$ 1.768,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Dilsa Da Cruz Francisco	22	R\$ 1.608,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Eliane Abreu Monteiro	23	R\$ 2.088,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Carina Taranti Ferreira	24	R\$ 3.306,00	Professora especializada em excepcionar	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Patrícia Elias	25	R\$ 3.306,00	Professora especializada em excepcionar	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Cleide Tavares da Cruz Rausch	26	R\$ 3.305,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Edja Tamires vilela	27	R\$ 3.722,00	Assistente social	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Gabrielli Stefany Monteiro da Silva	28	R\$ 1.651,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Roberta Priscila da Silva Bezerra	29	R\$ 1.503,00	Monitora de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Robson Jose dos Santos Martins	30	R\$ 1.568,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Luciana Nunes dos Santos	31	R\$ 3.306,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 – Vania Ramos Zanini	32	R\$ 3.436,00	Professora especializada em excepcionar	Sim
Recibo de pagamento – 11/2025 - Marinalva Ramos De Moura	33	R\$ 1.503,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário - 12/2025 – Victor Antônio da Rocha Andrade	34	R\$ 723,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Dilsa da Cruz Francisco	35	R\$ 186,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Edja Tamires Vilela	36	R\$ 1.497,00	Assistente social	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Carina Taranti Ferreira	37	R\$ 1.444,00	Professora especializada em excepcionar	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Patrícia Elias	38	R\$1.444,00	Professora especializada em excepcionar	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Cleide Tavares da Cruz Rausch	39	R\$ 395,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Luciana Nunes dos Santos	40	R\$ 1.364,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Marinalva Ramos de Moura	41	R\$ 738,00	Monitora de alunos	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Elaine Abreu Monteiro	42	R\$ 254,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Gabrielly Stefany monteiro da silva	43	R\$ 316,00	Monitora de alunos	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Robson Jose dos Santos	44	R\$ 186,00	Monitora de aluno	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Roberta Priscila da Silva Bezerra	45	R\$ 496,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento 13º Salário – 12/2025 – Vania Ramos Zanini	46	R\$ 1.486,00	Professor especializado em excepcionar	Sim
Nota Fiscal de Serviço nº 06731768 – PLUXEE	48	R\$ 4.095,00	Vale alimentação 12/24	Sim

Aviso e Recibo de Férias – Carina Taranti Ferreira	52	R\$ 2.984,39	Encargos	Sim
Aviso e Recibo de Férias – Vania Ramos Zanini	54	R\$ 3.111,23	Encargos	Sim
Aviso e Recibo de Férias – Elaine Abreu Monteiro	56	R\$ 736,24	Encargos	Sim
Aviso e Recibo de Férias- Luciana Nunes Dos Santos	58	R\$ 2.967,98	Encargos	Sim
Aviso e Recibo de Férias – Cleide Tavares da Cruz Rausch	60	R\$ 1.146,30	Encargos	Sim
Aviso e Recibo de Férias – Patrícia Elias	62	R\$ 2.984,39	Encargos	Sim
Tarifas bancárias 12/2025		R\$ 8,40	Pago com recursos próprios	Sim



Documento assinado eletronicamente por **Gabriela Cristina Do Carmo**, **Diretor de Gestao de Repasses Ao Terceiro Setor**, em 19/03/2026, às 13:09, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023 e Decreto Municipal de regulamentação do processo eletrônico](#).



Documento assinado eletronicamente por **Benedito Altair Dos Santos**, **Secretario Municipal de Fazenda**, em 19/03/2026, às 13:54, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023 e Decreto Municipal de regulamentação do processo eletrônico](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://cidades.sei.sp.gov.br/sjcampos/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0975342** e o código CRC **8B6F2AFD**.