



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Departamento de Prestação de Contas

Rua General Jardim 36, 6º andar - Bairro Vila Buarque - São Paulo/SP - CEP 01223-906

Telefone: 2027-2020

Relatório

CONTRATO DE GESTÃO: **R021/2016**

ATIVIDADE: **STS SANTANA /TUCURUVI/JAÇANÃ/TREMembÉ**

ORGANIZAÇÃO SOCIAL: **INSTITUTO DE ATENÇÃO BÁSICA E AVANÇADA A SAÚDE - IABAS**

EXERCÍCIO: **2016 - 2017 - 2018 - 2019 - 2020 - 2021**

Foram realizadas as análises das despesas de acordo com as pactuações da **COORDENADORIA REGIONAL DE SAÚDE NORTE - CRS-N** sendo utilizado como parâmetro os valores dos planos de trabalho para os exercícios, segundo estabelecido no Contrato de Gestão e Termos Aditivos descritos a seguir:

- Contrato de Gestão R021/2016 - Vigência: 60 meses Objeto: Contratação inicial STS Santana/Tucuruvi/Jaçanã/Tremembé**
- Termo Aditivo 001/2016 Vigência: 01/12 à 31/12/2016 Objeto: Alteração de Cláusula Contratual**
- Termo Aditivo 002/2016 Vigência: 01/11 à 31/12/2016 Objeto: Readequação de Metas, Revisão de Metas de Saúde Bucal e 13º Salário.**
- Termo Aditivo 003/2017 Vigência: 01/09 à 31/12/2017 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 004/2017 Vigência: 01/05 à 31/05/2017 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 005/2017 Vigência: 01/11 à 31/12/2017 Objeto: Inclusão de Recursos para Custeio nas Unidades.**
- Termo Aditivo 006/2018 Vigência: 01/01 à 30/06/2018 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Investimentos.**
- Termo Aditivo 007/2018 Vigência: 01/04 à 30/06/2018 Objeto: Inclusão Equipe Multiprofissional de Consultório na Rua.**
- Termo Aditivo 008/2018 Vigência: 01/07 à 30/09/2018 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 009/2018 Vigência: 01/09 à 30/09/2018 Objeto: Inscrição para Congresso Sudeste de Medicina de Família e Comunidade.**
- Termo Aditivo 010/2018 Vigência: 01/10 à 31/10/2018 Objeto: Investimentos para Reforma, Adequação da UBS Jardim Fontalis.**
- Termo Aditivo 011/2018 Vigência: 01/10 à 31/12/2018 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 012/2018 Vigência: 01/01 à 31/03/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 013/2018 Vigência: 01/03 à 30/06/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 014/2018 Vigência: 01/07 à 31/07/2019 Objeto: Investimentos para Aquisição de Equipamentos da UBS Jova Rural.**
- Termo Aditivo 015/2018 Vigência: 01/07 à 31/07/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Inclusão da UBS Wamberto Dias da Costa.**
- Termo Aditivo 016/2019 Vigência: 01/08 à 30/09/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Inclusão e Ampliação de Unidades.**
- Termo Aditivo 017/2019 Vigência: 01/10 à 31/10/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 018/2019 Vigência: 01/10 à 31/10/2019 Objeto: Investimentos para a Implantação da UBS Jova Rural.**
- Termo Aditivo 019/2019 Vigência: 01/11 à 30/11/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 020/2019 Vigência: 01/11 à 30/11/2019 Objeto: Investimentos para Reforma na AMA/UBS Lauzane Paulista.**
- Termo Aditivo 021/2019 Vigência: 01/12 à 31/12/2019 Objeto: Investimentos para Reforma na UBS Drº Toledo Piza.**
- Termo Aditivo 022/2019 Vigência: 01/12 à 31/12/2019 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 023/2019 Vigência: 01/12 à 31/05/2020 Objeto: Acréscimo de Recursos para Demolição e Reconstrução de Muro da UBS Jaçanã.**
- Termo Aditivo 024/2019 Vigência: 01/12 à 31/12/2019 Objeto: Investimentos para Reforma na UPA São Luiz Gonzaga.**
- Termo Aditivo 025/2019 Vigência: 01/12 à 31/05/2020 Objeto: Investimentos para Construção de Sala de RX na AMA/UBS Lauzane Paulista.**
- Termo Aditivo 026/2020 Vigência: 01/01 à 31/03/2020 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 027/2020 Vigência: 01/02 à 31/03/2020 Objeto: Acréscimo de Recursos Financeiros.**
- Termo Aditivo 028/2020 Vigência: 01/01 à 31/01/2020 Objeto: Investimento para Implantação da UPA São Luiz Gonzaga.**
- Termo Aditivo 029/2020 Vigência: 01/03 à 31/03/2020 Objeto: Inclusão de Novas de Unidades.**
- Termo Aditivo 030/2020 Vigência: 01/04 à 30/06/2020 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 031/2020 Vigência: 01/04 à 31/07/2020 Objeto: Implantação de Leitos no Hospital de Campanha Anhembi - COVID-19.**
- Termo Aditivo 032/2020 Vigência: 01/07 à 30/09/2020 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.**
- Termo Aditivo 033/2020 Vigência: 01/07 à 31/07/2020 Objeto: Implantação de Leitos no Hospital de Campanha Anhembi - COVID-19.**
- Termo Aditivo 034/2020 Vigência: 01/08 à 31/08/2020 Objeto: Implantação de Leitos no Hospital de Campanha Anhembi - COVID-19.**

- Termo Aditivo 035/2020 Vigência: 01/10 à 31/12/2020 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.
- Dias da Costa. Termo Aditivo 036/2020 Vigência: 01/11 à 30/11/2020 Objeto: BID - Aquisição de Material Permanente para AMA/UBS Wamberto
- COVID-19. Termo Aditivo 037/2021 Vigência: 01/01 à 28/02/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.
- COVID-19. Termo Aditivo 038/2021 Vigência: 01/03 à 31/03/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Contratação de Testes PCR-RT
- COVID-19. Termo Aditivo 039/2021 Vigência: 01/04 à 30/04/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Contratação de Testes PCR-RT
- COVID-19. Termo Aditivo 040/2021 Vigência: 01/05 à 31/05/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Contratação de Testes PCR-RT
- COVID-19. Termo Aditivo 041/2021 Vigência: 01/06 à 30/06/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário e Contratação de Testes PCR-RT
- Jaçanã. Termo Aditivo 042/2021 Vigência: 01/05 à 31/05/2021 Objeto: Recurso para Troca de Chave Automática e Painel Eletrônico da UPA
- Termo Aditivo 043/2021 Vigência: 01/07 à 31/07/2021 Objeto: Investimentos de Emenda Parlamentar para UBS Jardim Fontalis.
- Termo Aditivo 044/2021 Vigência: 01/07 à 31/07/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.
- Termo Aditivo 045/2021 Vigência: 01/08 à 31/08/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.
- Termo Aditivo 046/2021 - Anulado.
- Termo Aditivo 047/2021 Vigência: 01/09 à 30/09/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.
- Termo Aditivo 048/2021 Vigência: 01/10 à 31/10/2021 Objeto: Prorrogação de Plano Orçamentário.

Informamos que foi utilizado como fundamentação a Lei Federal nº. 14.132 de 24 de janeiro de 2006, o Decreto Municipal nº. 52.858 de 20 de dezembro de 2011 e o Manual de Acompanhamento Financeiro dos Contratos de Gestão - Edição de 2016, para verificar a admissibilidade das prestações de contas apresentadas pela OS IABAS nos exercícios.

Vale destacar que os serviços para ações de enfrentamento a pandemia da **COVID-19** que será tratado oportunamente em processo apartado, conforme SEI 6018.2020/0051156-4 onde foi analisada a prestação de contas.

Ressaltamos que é parte integrante deste Relatório os dados descritos nos seguintes documentos, que contemplam os seis anos de exercício do contrato:

- **Processo SEI nº. 6018.2022/0020471-1**
- Demonstrativo I - Execução Financeira 2016 (095325561);
- **Processo SEI nº. 6018.2017/0008288-9**
- Demonstrativo I - Execução Financeira 2017 (095713294);
- **Processo SEI nº. 6018.2018/0001775-2**
- Demonstrativo I - Execução Financeira 2018 (095715176);
- **Processo SEI nº. 6018.2019/0007538-0**
- Demonstrativo I - Execução Financeira 2019 (081413695);
- **Processo SEI nº. 6018.2020/0012574-5**
- Demonstrativo I - Execução Financeira 2020 (081416947);
- **Processo SEI nº. 6018.2020/0051156-4**
- Relatório Conclusivo 2020 - COVID-19 (058183359);
- **Processo SEI nº. 6018.2021/0011195-9**
- Demonstrativo I - Execução Financeira 2021 (081417145);
- **Processo SEI nº. 6018.2022/0085489-9**
- Demonstrativo I - Consolidado da Execução Financeira (081431044);
- Demonstrativo II - Consolidado dos Repasses (081431047);
- Comprovantes de Devoluções por parte da OS (097798506)
- Demonstrativo IV- Consolidado das Glosas (081431341).

I - DA ANÁLISE DO CUSTEIO

Verificamos que o Contrato de Gestão R021/2016 foi assinado em 2016, e teve início conforme repasses listados na tabela abaixo:

NOTA EMPENHO	ANO EMPENHO	TIPO	FONTE	DATA PGTO	VALOR_BRUTO	NUMERO_PROCESSO
29582	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	09/03/2016	1.105.612,92	2016-0.047.781-6
29582	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2016	2.522.501,34	2016-0.047.781-6
29582	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	04/05/2016	8.186.272,51	2016-0.047.781-6
29585	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	04/05/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
29582	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	03/06/2016	8.186.272,51	2016-0.047.781-6
29585	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	03/06/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
74661	2016	CUSTEIO	02 - Federal	29/07/2016	2.454.981,25	2016-0.047.781-6
76979	2016	CUSTEIO	02 - Federal	03/08/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6

68049	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	02/08/2016	5.731.291,26	2016-0.047.781-6
80845	2016	CUSTEIO	02 - Federal	17/08/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
81707	2016	CUSTEIO	02 - Federal	17/08/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
68049	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	02/09/2016	2.454.981,25	2016-0.047.781-6
83489	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	02/09/2016	4.475.168,27	2016-0.047.781-6
85311	2016	CUSTEIO	02 - Federal	19/09/2016	1.300.000,00	2016-0.047.781-6
85312	2016	CUSTEIO	02 - Federal	19/09/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
85311	2016	CUSTEIO	02 - Federal	05/10/2016	2.000.000,00	2016-0.047.781-6
85310	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	05/10/2016	2.986.272,51	2016-0.047.781-6
85311	2016	CUSTEIO	02 - Federal	14/10/2016	1.557.703,27	2016-0.047.781-6
99298	2016	CUSTEIO	02 - Federal	19/10/2016	4.000.000,00	2016-0.047.781-6
103989	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	04/11/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
104180	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	04/11/2016	3.867.714,74	2016-0.047.781-6
105403	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	18/11/2016	1.700.000,00	2016-0.047.781-6
107982	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	18/11/2016	1.256.122,99	2016-0.047.781-6
112291	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	29/11/2016	6.340.378,42	2016-0.047.781-6
121701	2016	CUSTEIO	00 - Municipal	21/12/2016	5.626.005,26	2016-0.047.781-6
7071	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	31/01/2017	442.580,58	2017-0.001.069-3
9698	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	31/01/2017	8.061.738,76	2017-0.001.069-3
12651	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2017	7.645.762,69	2017-0.001.069-3
12653	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2017	1.326.832,31	2017-0.001.069-3
24118	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	08/03/2017	1.326.832,31	2017-0.001.069-3
24120	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	08/03/2017	7.875.089,81	2017-0.001.069-3
12651	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2017	469.800,48	2017-0.001.069-3
24120	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2017	242.473,38	2017-0.001.069-3
32073	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2017	1.326.169,08	2017-0.001.069-3
32029	2017	CUSTEIO	02 - Federal	05/04/2017	1.569.800,00	2017-0.001.069-3
32080	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2017	5.562.162,26	2017-0.001.069-3
38905	2017	CUSTEIO	02 - Federal	05/05/2017	2.124.000,00	2017-0.001.069-3
39462	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	05/05/2017	5.762.199,62	2017-0.001.069-3
39463	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	05/05/2017	1.326.832,31	2017-0.001.069-3
46205	2017	CUSTEIO	02 - Federal	06/06/2017	1.400.000,00	2017-0.001.069-3
46448	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/06/2017	6.524.042,03	2017-0.001.069-3
49638	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/06/2017	1.326.832,31	2017-0.001.069-3
46448	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/07/2017	193.521,16	2017-0.001.069-3
57848	2017	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2017	1.400.000,00	2017-0.001.069-3
57931	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/07/2017	5.408.225,79	2017-0.001.069-3
59688	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/07/2017	1.326.832,31	2017-0.001.069-3
68763	2017	CUSTEIO	02 - Federal	04/08/2017	1.745.000,00	6018.2017/0008288-9
57931	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	04/08/2017	1.115.816,24	6018.2017/0008288-9
71536	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	04/08/2017	4.477.573,76	6018.2017/0008288-9
71663	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	04/08/2017	1.390.514,48	6018.2017/0008288-9
79656	2017	CUSTEIO	02 - Federal	06/09/2017	2.350.000,00	6018.2017/0008288-9
81133	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/09/2017	5.767.563,19	6018.2017/0008288-9
82080	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	08/09/2017	1.326.832,31	6018.2017/0008288-9
91311	2017	CUSTEIO	02 - Federal	05/10/2017	1.880.000,00	6018.2017/0008288-9
93437	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/10/2017	1.500.819,31	6018.2017/0008288-9
93439	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/10/2017	6.723.813,33	6018.2017/0008288-9
106064	2017	CUSTEIO	02 - Federal	07/11/2017	1.463.244,51	6018.2017/0008288-9
106422	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	08/11/2017	6.797.066,21	6018.2017/0008288-9
106423	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	08/11/2017	1.497.185,92	6018.2017/0008288-9
112348	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	29/11/2017	623.924,10	6018.2017/0008288-9
112409	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	29/11/2017	36.313,04	6018.2017/0008288-9
118575	2017	CUSTEIO	02 - Federal	06/12/2017	1.768.249,58	6018.2017/0008288-9
118970	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	06/12/2017	1.500.819,31	6018.2017/0008288-9
119253	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	07/12/2017	6.581.430,19	6018.2017/0008288-9
124032	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	28/12/2017	1.500.819,31	6018.2017/0008288-9
124067	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	28/12/2017	5.263.239,05	6018.2017/0008288-9
124663	2017	CUSTEIO	02 - Federal	28/12/2017	2.020.000,00	6018.2017/0008288-9
124473	2017	CUSTEIO	00 - Municipal	28/12/2017	826.881,59	6018.2017/0008288-9
9990	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2018	1.943.440,52	6018.2018/0001775-2
10072	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2018	7.606.878,49	6018.2018/0001775-2
10815	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/02/2018	1.910.000,00	6018.2018/0001775-2
24217	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/03/2018	1.677.975,30	6018.2018/0001775-2
24212	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/03/2018	7.619.202,92	6018.2018/0001775-2
24303	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/03/2018	1.408.000,00	6018.2018/0001775-2
33700	2018	CUSTEIO	02 - Federal	05/04/2018	1.534.500,00	6018.2018/0001775-2
33327	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
33517	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2018	7.347.504,52	6018.2018/0001775-2
45187	2018	CUSTEIO	02 - Federal	07/05/2018	1.958.000,00	6018.2018/0001775-2
45188	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2018	7.228.760,15	6018.2018/0001775-2
45190	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
47105	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	11/05/2018	618.407,22	6018.2018/0001775-2
47105	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	11/05/2018	649.835,92	6018.2018/0001775-2
55384	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/06/2018	1.948.800,00	6018.2018/0001775-2

55387	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/06/2018	1.795.400,00	6018.2018/0001775-2
55386	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/06/2018	8.036.912,94	6018.2018/0001775-2
55389	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/06/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
66173	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/07/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
66256	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/07/2018	8.190.312,94	6018.2018/0001775-2
66316	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2018	1.795.400,00	6018.2018/0001775-2
79784	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/08/2018	1.757.200,00	6018.2018/0001775-2
79811	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2018	7.430.315,66	6018.2018/0001775-2
79827	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
90854	2018	CUSTEIO	02 - Federal	06/09/2018	1.885.500,00	6018.2018/0001775-2
90906	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/09/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
90902	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/09/2018	8.998.337,73	6018.2018/0001775-2
93338	2018	CUSTEIO	02 - Federal	05/10/2018	5.600,00	6018.2018/0001775-2
102186	2018	CUSTEIO	02 - Federal	05/10/2018	1.927.800,00	6018.2018/0001775-2
115784	2018	CUSTEIO	02 - Federal	05/10/2018	1.776.600,00	6018.2018/0001775-2
103658	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	05/10/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
103649	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	05/10/2018	5.678.869,42	6018.2018/0001775-2
115798	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	10/10/2018	2.379.534,25	6018.2018/0001775-2
116037	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	07/11/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
125891	2018	CUSTEIO	02 - Federal	07/11/2018	6.251.862,76	6018.2018/0001775-2
127721	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/12/2018	8.011.958,37	6018.2018/0001775-2
127716	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/12/2018	1.943.460,52	6018.2018/0001775-2
116046	2018	CUSTEIO	00 - Municipal	06/12/2018	47.613,03	6018.2018/0001775-2
125891	2018	CUSTEIO	02 - Federal	07/12/2018	1.776.600,00	6018.2018/0001775-2
1060	2019	CUSTEIO	02 - Federal	31/01/2019	666.666,66	6018.2019/0004418-2
4687	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	31/01/2019	9.824.138,25	6018.2019/0004418-2
4694	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	31/01/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
10796	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
10916	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2019	8.604.304,91	6018.2019/0004418-2
10933	2019	CUSTEIO	02 - Federal	06/02/2019	941.400,69	6018.2019/0004418-2
10796	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	07/03/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
10916	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	07/03/2019	8.604.304,91	6018.2019/0004418-2
10933	2019	CUSTEIO	02 - Federal	07/03/2019	21.360,18	6018.2019/0004418-2
34710	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2019	1.933.434,92	6018.2019/0004418-2
34722	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2019	8.550.186,70	6018.2019/0004418-2
34736	2019	CUSTEIO	02 - Federal	05/04/2019	1.886.500,00	6018.2019/0004418-2
35048	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/04/2019	1.800.996,01	6018.2019/0004418-2
34710	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2019	1.933.434,92	6018.2019/0004418-2
34722	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2019	8.550.186,70	6018.2019/0004418-2
34736	2019	CUSTEIO	02 - Federal	07/05/2019	1.886.500,00	6018.2019/0004418-2
34710	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	06/06/2019	1.933.434,92	6018.2019/0004418-2
34722	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	06/06/2019	8.550.186,70	6018.2019/0004418-2
34736	2019	CUSTEIO	02 - Federal	06/06/2019	1.886.500,00	6018.2019/0004418-2
60514	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/07/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
60518	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/07/2019	9.581.782,83	6018.2019/0004418-2
60519	2019	CUSTEIO	02 - Federal	05/07/2019	1.936.586,00	6018.2019/0004418-2
68491	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
68494	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2019	9.362.448,83	6018.2019/0004418-2
68497	2019	CUSTEIO	02 - Federal	06/08/2019	2.155.920,00	6018.2019/0004418-2
80102	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/09/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
80108	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/09/2019	9.285.288,83	6018.2019/0004418-2
80124	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	05/09/2019	1.044.008,57	6018.2019/0004418-2
80651	2019	CUSTEIO	02 - Federal	05/09/2019	2.233.080,00	6018.2019/0004418-2
90027	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	04/10/2019	10.996.060,86	6018.2019/0004418-2
90052	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	04/10/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
90024	2019	CUSTEIO	02 - Federal	04/10/2019	2.417.836,00	6018.2019/0004418-2
99544	2019	CUSTEIO	02 - Federal	06/11/2019	9.732.836,00	6018.2019/0004418-2
99550	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	07/11/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
99553	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	08/11/2019	3.708.915,67	6018.2019/0004418-2
99555	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	09/11/2019	34.490,00	6018.2019/0004418-2
116098	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	09/12/2019	6.081.079,79	6018.2019/0004418-2
116094	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	09/12/2019	686.560,52	6018.2019/0004418-2
116037	2019	CUSTEIO	00 - Municipal	09/12/2019	1.943.460,52	6018.2019/0004418-2
116108	2019	CUSTEIO	02 - Federal	09/12/2019	1.925.000,00	6018.2019/0004418-2
116104	2019	CUSTEIO	02 - Federal	09/12/2019	4.774.000,00	6018.2019/0004418-2
1260	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	22/01/2020	1.943.460,52	6018.2020/0002439-6
1261	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	22/01/2020	11.041.358,48	6018.2020/0002439-6
7362	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	30/01/2020	3.000.000,00	6018.2020/0002439-6
12161	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2020	3.867.029,28	6018.2020/0002439-6
14995	2020	CUSTEIO	02 - Federal	06/02/2020	1.000.000,00	6018.2020/0002439-6
14964	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2020	943.460,52	6018.2020/0002439-6
14974	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/02/2020	7.087.497,16	6018.2020/0002439-6
14990	2020	CUSTEIO	02 - Federal	06/02/2020	1.155.000,00	6018.2020/0002439-6
12161	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	05/03/2020	3.867.029,28	6018.2020/0002439-6
22947	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	05/03/2020	432.302,27	6018.2020/0002439-6

25901	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/03/2020	6.985.251,11	6018.2020/0002439-6
25906	2020	CUSTEIO	02 - Federal	06/03/2020	308.000,00	6018.2020/0002439-6
26202	2020	CUSTEIO	02 - Federal	09/03/2020	2.268.948,95	6018.2020/0002439-6
34834	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	07/04/2020	7.187.874,05	6018.2020/0002439-6
34835	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	07/04/2020	7.809.497,17	6018.2020/0002439-6
34837	2020	CUSTEIO	02 - Federal	07/04/2020	5.510.203,53	6018.2020/0002439-6
39618	2020	CUSTEIO	02 - Federal	30/04/2020	6.634.184,05	6018.2020/0002439-6
39619	2020	CUSTEIO	03 - Estadual	04/05/2020	12.175.000,00	6018.2020/0002439-6
41419	2020	CUSTEIO	02 - Federal	07/05/2020	5.002.610,00	6018.2020/0002439-6
41426	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2020	6.761.377,58	6018.2020/0002439-6
41425	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2020	8.743.587,17	6018.2020/0002439-6
39618	2020	CUSTEIO	02 - Federal	08/05/2020	6.634.184,05	6018.2020/0002439-6
39619	2020	CUSTEIO	03 - Estadual	27/05/2020	12.175.000,00	6018.2020/0002439-6
48136	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	05/06/2020	7.686.000,00	6018.2020/0002439-6
39618	2020	CUSTEIO	02 - Federal	05/06/2020	6.634.184,05	6018.2020/0002439-6
48130	2020	CUSTEIO	02 - Federal	05/06/2020	1.671.549,88	6018.2020/0002439-6
39619	2020	CUSTEIO	03 - Estadual	05/06/2020	12.175.000,00	6018.2020/0002439-6
48519	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	08/06/2020	7.187.874,05	6018.2020/0002439-6
48518	2020	CUSTEIO	02 - Federal	08/06/2020	3.947.248,27	6018.2020/0002439-6
56573	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/07/2020	7.524.305,16	6018.2020/0002439-6
56572	2020	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2020	770.000,00	6018.2020/0002439-6
58387	2020	CUSTEIO	02 - Federal	13/07/2020	7.187.874,05	6018.2020/0002439-6
58388	2020	CUSTEIO	02 - Federal	13/07/2020	5.350.071,12	6018.2020/0002439-6
39618	2020	CUSTEIO	02 - Federal	17/07/2020	6.634.184,05	6018.2020/0002439-6
39619	2020	CUSTEIO	03 - Estadual	17/07/2020	765.709,78	6018.2020/0002439-6
65370	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2020	7.946.636,22	6018.2020/0002439-6
65364	2020	CUSTEIO	02 - Federal	06/08/2020	6.116.721,71	6018.2020/0002439-6
65366	2020	CUSTEIO	02 - Federal	06/08/2020	6.532.989,26	6018.2020/0002439-6
74180	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	08/09/2020	7.232.561,64	6018.2020/0002439-6
74189	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	08/09/2020	12.746.096,94	6018.2020/0002439-6
74184	2020	CUSTEIO	02 - Federal	08/09/2020	770.000,00	6018.2020/0002439-6
81818	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	06/10/2020	12.796.130,55	6018.2020/0002439-6
83002	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	09/10/2020	7.232.561,64	6018.2020/0002439-6
82996	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	09/10/2020	770.000,00	6018.2020/0002439-6
86158	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	23/10/2020	252.254,39	6018.2020/0002439-6
90514	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	10/11/2020	13.923.698,75	6018.2020/0002439-6
90520	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	10/11/2020	7.232.561,64	6018.2020/0002439-6
101110	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	09/12/2020	8.965.785,03	6018.2020/0002439-6
101106	2020	CUSTEIO	02 - Federal	09/12/2020	1.741.836,82	6018.2020/0002439-6
101108	2020	CUSTEIO	02 - Federal	09/12/2020	3.172.006,62	6018.2020/0002439-6
108851	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	30/12/2020	3.661.780,82	6018.2020/0002439-6
110749	2020	CUSTEIO	00 - Municipal	11/01/2021	3.661.780,82	6018.2020/0002439-6
1366	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	12/02/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
1368	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	12/02/2021	14.366.472,36	6018.2021/0000374-9
17385	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	12/02/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
17514	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	12/02/2021	14.366.472,01	6018.2021/0000374-9
22825	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	05/03/2021	451.674,86	6018.2021/0000374-9
22578	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	05/03/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
22581	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	05/03/2021	10.310.089,46	6018.2021/0000374-9
22907	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	05/03/2021	2.464.185,15	6018.2021/0000374-9
22584	2021	CUSTEIO	02 - Federal	05/03/2021	2.380.952,38	6018.2021/0000374-9
22765	2021	CUSTEIO	02 - Federal	05/03/2021	859.523,81	6018.2021/0000374-9
31241	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	09/04/2021	13.163.990,49	6018.2021/0000374-9
31249	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	09/04/2021	8.095.381,64	6018.2021/0000374-9
31243	2021	CUSTEIO	02 - Federal	09/04/2021	3.666.666,67	6018.2021/0000374-9
37372	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
37377	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	07/05/2021	13.648.085,99	6018.2021/0000374-9
37381	2021	CUSTEIO	02 - Federal	07/05/2021	3.428.571,43	6018.2021/0000374-9
44762	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	07/06/2021	9.403.000,00	6018.2021/0000374-9
44767	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	07/06/2021	8.740.000,00	6018.2021/0000374-9
44759	2021	CUSTEIO	02 - Federal	07/06/2021	2.857.142,86	6018.2021/0000374-9
46333	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	18/06/2021	3.840.663,57	6018.2021/0000374-9
52252	2021	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
52253	2021	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2021	3.333.333,00	6018.2021/0000374-9
52258	2021	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2021	357.194,00	6018.2021/0000374-9
52259	2021	CUSTEIO	02 - Federal	06/07/2021	1.726.990,00	6018.2021/0000374-9
52250	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	07/07/2021	9.636.664,46	6018.2021/0000374-9
60820	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2021	11.776.125,01	6018.2021/0000374-9
60828	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	06/08/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
60810	2021	CUSTEIO	02 - Federal	06/08/2021	2.857.143,00	6018.2021/0000374-9
70226	2021	CUSTEIO	02 - Federal	03/09/2021	2.857.143,00	6018.2021/0000374-9
70221	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	08/09/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
70223	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	08/09/2021	11.850.395,87	6018.2021/0000374-9
70855	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	15/09/2021	39.177,19	6018.2021/0000374-9
78842	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	08/10/2021	6.316.259,99	6018.2021/0000374-9

78838	2021	CUSTEIO	00 - Municipal	08/10/2021	7.232.561,64	6018.2021/0000374-9
78848	2021	CUSTEIO	02 - Federal	08/10/2021	2.857.143,00	6018.2021/0000374-9
TOTAL					1.001.589.606,67	

Fonte: SOF

Dos valores previstos no plano de trabalho foi repassado aproximadamente 100% (cem por cento), sendo executado aproximadamente 99% (noventa e nove por cento) das despesas previstas, portanto a execução de custeio apresentou um resultado acumulado superavitário em **R\$ 15.347.283,12 (quinze milhões, trezentos e quarenta e sete mil duzentos e oitenta e três reais e doze centavos)**.

II - DA ANÁLISE DO INVESTIMENTO

No acompanhamento das receitas e despesas de **Investimento** foi identificado o início da parceria em março/2016, contudo o primeiro repasse de Investimentos foi realizado em setembro/2018, segundo repasses listados:

NOTA EMPENHO	ANO EMPENHO	TIPO	FONTE	DATA PGTO	VALOR_BRUTO	NUMERO_PROCESSO
90879	2018	EQUIPAMENTO	03 - Estadual	06/09/2018	64.570,93	6018.2018/0001775-2
90885	2018	EQUIPAMENTO	03 - Estadual	06/09/2018	64.570,93	6018.2018/0001775-2
90891	2018	EQUIPAMENTO	03 - Estadual	06/09/2018	64.570,93	6018.2018/0001775-2
90896	2018	OBRAS	02 - Federal	06/09/2018	24.760,00	6018.2018/0001775-2
105012	2018	OBRAS	00 - Municipal	07/11/2018	1.004.638,00	6018.2018/0001775-2
69823	2019	EQUIPAMENTO	00 - Municipal	08/08/2019	331.667,15	6018.2019/0004418-2
93215	2019	OBRAS	00 - Municipal	16/10/2019	30.000,00	6018.2019/0004418-2
107725	2019	OBRAS	00 - Municipal	22/11/2019	50.000,00	6018.2019/0004418-2
115374	2019	OBRAS	00 - Municipal	10/12/2019	30.000,00	6018.2019/0004418-2
120307	2019	OBRAS	00 - Municipal	20/12/2019	522.190,67	6018.2019/0004418-2
120313	2019	OBRAS	00 - Municipal	20/12/2019	70.079,25	6018.2019/0004418-2
120319	2019	OBRAS	00 - Municipal	20/12/2019	72.337,19	6018.2019/0004418-2
12201	2020	EQUIPAMENTO	00 - Municipal	10/02/2020	1.319.881,41	6018.2020/0002439-6
39620	2020	EQUIPAMENTO - COVID	00 - Municipal	30/04/2020	7.567.289,09	6018.2020/0002439-6
86453	2020	OBRAS	00 - Municipal	26/10/2020	317.073,99	6018.2020/0002439-6
88194	2020	OBRAS	00 - Municipal	04/11/2020	210.237,75	6018.2020/0002439-6
105928	2020	EQUIPAMENTO - BID	00 - Municipal	04/01/2021	81.546,00	6018.2020/0002439-6
61298	2021	EQUIPAMENTO - EMENDA	00 - Municipal	09/08/2021	2.000,00	6018.2021/0000374-9
TOTAL					11.827.413,29	

Fonte: SOF

Do valor previsto no plano de trabalho foi repassado 100% (cem por cento), sendo executado aproximadamente 33% (trinta e três por cento) das despesas previstas, portanto a execução do investimento apresentou um resultado superavitário em **R\$ 7.891.259,25 (sete milhões, oitocentos e noventa e um mil duzentos e cinquenta e nove reais e vinte e cinco centavos)**.

Vale destacar que nos anos de 2016 e 2017 houve despesas de investimento sem previsão orçamentária, despesas essas passíveis de glosa.

III - DO BALANCETE FINANCEIRO

Em análise ao Balancete Financeiro inferimos um resultado positivo no valor de **R\$ 4.909.768,23 (quatro milhões, novecentos e nove mil setecentos e sessenta e oito reais e vinte e três centavos)** referente às variações do saldo real do contrato em relação aos saldos apurados nos extratos bancários indicando receitas não contabilizadas no WEBSAASS conforme tabela abaixo:

BALANCETE FINANCEIRO - EXERCÍCIO 2016 A 2021

MÊS	REPASSE	EMPRÉSTIMOS	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIÇÃO DO SALDO	RESULTADO
2016									
março	1.105.612,92	-	-	-	60.685,75	1.044.927,17	1.044.927,17	0,00	0,00
abril	2.522.501,34	-	21.498,55	2.763,50	871.542,11	2.720.148,45	2.720.148,45	0,00	0,00
maio	9.442.395,50	-	68.496,99	-	2.641.193,19	9.589.847,75	9.570.406,76	19.440,99	-19.440,99
junho	9.442.395,50	-	74.628,24	103.105,90	8.897.649,87	10.312.327,52	10.272.559,88	39.767,64	-20.326,65
julho	2.454.981,25	-	15.813,15	5.666,90	10.991.004,86	1.797.783,86	2.470.905,89	-673.122,03	712.889,67
agosto	9.499.660,23	-	2.466,46	17.899,03	10.784.034,56	533.775,02	209.289,24	324.485,78	-997.607,81
setembro	9.486.272,51	-	3.607,00	19.302,64	10.701.353,95	658.396,78	259.011,81	-917.408,59	1.241.894,37
outubro	10.543.975,78	-	2.421,47	608.607,95	12.877.486,63	2.380.878,21	1.150.789,13	-3.531.667,34	2.614.258,75
novembro	14.420.339,14	-	-	4.105.513,04	16.153.344,03	8.370,06	1.984.701,44	-1.993.071,50	-1.538.595,84
dezembro	5.626.005,26	-	372,99	8.410,06	8.494.324,34	2.867.906,09	281.074,12	-3.148.980,21	1.155.908,71
2017									
janeiro	8.504.319,34	-	846,05	6.128,05	8.839.405,10	3.196.017,75	337,13	-3.196.354,88	47.374,67
fevereiro	8.972.595,00	-	5.903,75	1.596,45	8.307.296,62	2.523.219,17	658.533,97	-3.181.753,14	-14.601,74
março	9.201.922,12	-	1.795,84	1.441,46	8.960.020,71	2.278.080,46	908.239,60	-3.186.320,06	4.566,92
abril	9.170.405,20	-	11.363,82	13.583,32	8.978.966,38	2.061.694,50	1.119.742,59	-3.181.437,09	-4.882,97
maio	9.213.031,93	-	4.804,47	18.313,90	9.898.537,54	2.724.081,74	475.619,04	-3.199.700,78	18.263,69
junho	9.250.874,34	-	5.402,13	3.118,41	9.850.773,43	3.315.460,29	184.430,77	-3.499.891,06	300.190,28
julho	8.328.579,26	-	2.406,59	1.227,96	8.062.672,17	3.045.918,65	453.682,26	-3.499.600,91	-290,15
agosto	8.728.904,48	-	2.643,47	45.058,43	9.225.280,30	3.494.592,57	4.814,88	-3.499.407,45	-193,46
setembro	9.444.395,50	-	1.502,92	254.708,49	9.695.697,74	3.489.683,40	9.639,18	-3.499.322,58	-84,87
outubro	10.104.632,64	-	1.577,80	1.848.273,80	11.949.978,57	3.485.177,73	14.014,87	-3.499.192,60	-129,98
novembro	10.417.733,78	700.000,00	3.173,70	568,49	10.839.452,07	3.203.153,83	295.991,82	-3.499.145,65	-46,95

dezembro	9.850.499,08	-	2.942,89	-	10.055.930,56	-	3.405.642,42	93.503,23	-	3.499.145,65	0,00
2018											
janeiro	9.610.939,95	-	4.162,28	15.386,53	9.415.261,60	-	3.190.415,26	308.730,39	-	3.499.145,65	-0,00
fevereiro	11.460.319,01	-	4.836,48	1.798,62	10.675.398,85	-	2.398.860,00	1.100.285,65	-	3.499.145,65	0,00
março	10.705.178,22	-	5.311,92	-	10.898.653,01	-	2.587.022,87	912.122,78	-	3.499.145,65	0,00
abril	10.825.465,04	-	6.964,77	19.778,94	10.895.332,16	-	2.630.146,28	868.999,37	-	3.499.145,65	-0,00
maio	12.398.463,81	-	8.584,90	11.132,08	12.514.655,42	-	2.726.620,91	772.524,74	-	3.499.145,65	-0,00
junho	11.929.173,46	-	7.698,93	8.215,63	11.263.280,44	-	2.044.813,33	1.454.382,22	-	3.499.195,55	49,90
julho	11.929.173,46	4.279.652,64	7.002,16	3.238,78	14.383.549,99	-	209.296,28	3.290.672,24	-	3.499.968,52	772,97
agosto	11.130.976,18	-	20.766,61	2.048.430,33	16.851.966,34	-	3.861.089,50	5.671.832,61	-	9.532.922,11	6.032.953,59
setembro	13.045.771,04	-	28.984,48	15.161,17	10.626.777,66	-	1.397.950,47	6.870.334,49	-	8.268.284,96	-1.264.637,15
outubro	10.560.367,94	-	35.534,04	665.261,53	9.937.784,34	-	74.571,30	6.982.830,29	-	7.057.401,59	-1.210.883,37
novembro	12.351.457,53	-	29.216,19	609.583,96	10.222.895,75	-	2.692.790,63	8.545.916,65	-	5.853.126,02	-1.204.275,57
dezembro	11.779.631,92	-	33.994,14	674.243,34	13.433.221,24	-	1.747.438,79	10.040.043,66	-	8.292.604,87	2.439.478,85
2019											
janeiro	12.434.265,43	-	37.423,28	22.222,34	11.547.452,33	-	2.693.897,51	10.986.515,29	-	12,91	-8.292.591,96
fevereiro	11.489.166,12	-	33.598,38	-	15.389.081,13	-	1.172.419,12	7.120.185,75	-	0,00	-12,91
março	10.569.125,61	-	34.702,31	3.036,80	9.545.467,16	-	111.021,56	8.181.583,31	-	0,00	-0,00
abril	14.171.117,63	-	56.493,17	16.346,20	9.711.427,42	-	4.421.508,02	12.714.112,89	-	0,00	-0,00
maio	12.370.121,62	-	39.115,86	1.860,00	9.839.885,39	-	6.992.720,11	15.285.324,98	-	0,00	-0,00
junho	12.370.121,62	-	76.770,55	-	10.298.787,48	-	9.140.824,80	17.433.429,67	-	0,00	-0,00
julho	13.461.829,35	-	90.139,64	932.409,37	14.085.037,90	-	9.540.165,26	17.832.770,13	-	0,00	0,00
agosto	13.793.496,50	-	94.580,04	23,00	10.558.591,48	-	12.869.673,32	21.162.278,19	-	0,00	-0,00
setembro	14.505.837,92	-	88.754,12	5.843,50	11.022.000,80	-	16.448.108,06	24.740.712,93	-	0,00	-0,00
outubro	15.387.357,38	-	125.478,41	4.500,00	10.698.884,76	-	21.266.559,09	29.559.163,96	-	0,00	-0,00
novembro	15.469.702,19	-	31.512,50	2.057,98	11.003.693,03	-	25.766.138,73	34.058.743,60	-	0,00	-0,00
dezembro	16.104.707,94	-	103.073,10	2.240,84	15.616.245,21	-	26.359.915,40	34.652.520,27	-	0,00	0,00
2020											
janeiro	15.984.819,00	-	85.544,48	13.899,48	13.538.391,49	-	28.905.786,87	37.198.391,74	-	8.292.604,77	8.292.604,77
fevereiro	15.372.868,37	-	67.741,41	2.852,73	13.355.591,69	-	30.993.657,69	39.286.262,56	-	8.292.604,77	0,00
março	13.861.531,61	-	77.711,34	22.549,91	17.644.837,06	-	27.310.613,49	35.603.218,36	-	8.292.604,77	0,00
abril	34.709.047,89	-	41.600,47	228.191,70	26.240.637,55	-	36.048.816,00	44.341.420,87	-	8.292.604,77	0,00
maio	51.491.758,80	-	1.234,25	5.586,78	24.233.239,57	-	63.314.156,26	65.867.295,08	-	2.553.138,72	-5.739.466,05
junho	39.301.856,25	-	71.734,21	163.746,80	32.053.489,72	-	70.798.003,80	64.397.369,26	-	6.400.634,64	-8.953.773,36
julho	28.232.144,16	-	48.167,81	16.253,18	35.711.911,44	-	63.382.657,51	50.271.539,51	-	13.111.118,10	-6.710.483,46
agosto	20.596.347,19	-	24.854,37	1.315.820,37	35.196.986,24	-	50.122.693,20	33.476.551,82	-	16.646.141,48	-3.535.023,38
setembro	20.748.658,58	-	23.167,10	47.599,41	19.718.542,77	-	51.223.575,52	34.577.434,14	-	16.646.141,48	0,00
outubro	21.368.020,57	-	24.353,27	4.689,67	18.621.622,90	-	53.999.016,13	37.352.874,75	-	16.646.141,48	0,00
novembro	21.366.498,14	-	23.447,18	3.569,47	22.880.527,96	-	52.512.002,96	35.865.861,58	-	16.646.141,48	-0,00
dezembro	13.879.628,47	-	24.710,29	32.957.691,86	39.480.942,66	-	59.893.090,92	43.246.949,54	-	16.646.141,48	0,00
2021											
janeiro	7.405.107,64	-	11.360,79	10.102,03	21.976.715,53	-	49.299.930,10	50.295.838,47	-	995.908,37	-995.908,37
fevereiro	43.198.067,65	-	4.342,89	428.402,00	21.196.828,33	-	71.815.460,31	51.006.440,15	-	20.809.020,16	21.804.928,53
março	23.698.987,30	-	21.273,29	11.922,19	21.790.233,28	-	73.757.409,81	52.933.031,03	-	20.824.378,78	15.358,62
abril	24.926.038,80	-	37.188,75	126.212,83	23.419.737,95	-	75.427.112,24	54.596.257,63	-	20.830.854,61	6.475,83
maio	24.309.219,06	-	71.005,98	47.360,56	22.813.722,62	-	77.040.975,22	56.210.120,61	-	20.830.854,61	0,00
junho	24.840.806,43	-	73.464,52	31.074,15	27.072.089,59	-	74.914.230,73	47.824.036,28	-	27.090.194,45	6.259.339,84
julho	22.286.743,10	-	51.196,33	36.652,15	23.805.051,47	-	73.483.770,84	52.362.501,68	-	21.121.269,16	-5.968.925,29
agosto	21.867.829,65	-	142.192,07	58.076,04	22.021.434,26	-	73.530.434,34	52.409.165,18	-	21.121.269,16	0,00
setembro	21.979.277,70	-	151.986,86	47.526,27	23.319.291,52	-	72.389.933,65	50.929.428,78	-	21.460.504,87	339.235,71
outubro	16.405.964,63	-	153.994,33	10.120,39	30.490.495,77	-	58.469.517,23	36.904.456,73	-	21.565.060,50	104.555,63
novembro	-	-	97.340,08	43.217,92	22.788.898,84	-	35.821.176,39	14.265.265,85	-	21.555.910,54	-9.149,96
dezembro	-	-	58.757,15	-	8.898.064,35	-	26.981.869,19	5.425.959,48	-	21.555.909,71	-0,83
TOTAL	1.013.417.019,96	4.979.652,64	2.626.735,76	47.761.176,61	1.045.841.245,93	1.452.831.939,36					4.909.768,23

Ressaltamos que o valores lançados entre maio a agosto de 2020 no valor total de R\$ 24.839.812,76 (vinte e quatro milhões, oitocentos e trinta e nove mil oitocentos e doze reais e setenta e seis centavos) refere-se a despesas do Hospital Municipal da Brasília para implantação, que foi ressarcido ao contrato em R021/2016 em dezembro/2020 no valor total de R\$ 2.893.378,20 (trinta e dois milhões, oitocentos e noventa e três mil trezentos e setenta e oito reais e vinte centavos) visto que no início do contrato emergencial não houve repasse da SMS, conforme processo SEI 6018.2020/0085693-6.

Em 2021 houve duas devoluções em 29/10/2021 e 17/12/2021 nos valores de R\$ 8.200.000,00 (oito milhões duzentos mil reais) e R\$ 4.081.073,33 (quatro milhões, oitenta e um mil setenta e três reais e trinta e três centavos) respectivamente.

Vale destacar que 19/08/2022 a parceira fez uma devolução no valor de R\$ 5.159.569,63 referente ao acerto final de contas do saldo do contrato, contudo não havia sido feito nenhuma análise da prestação de contas, conforme comprovantes no documento SEI 097798506

IV - DO CONSOLIDADO DAS ANÁLISES ANUAIS

Destacamos que após os apontamentos no Relatório Anual de análise da prestação de contas, a OS apresenta os esclarecimentos e eventualmente requer a abertura do sistema WebSAASS para as devidas alterações, portanto alguns dos dados pontuados anteriormente são modificados, sendo assim na análise final deverá ser considerado os dados dos Relatórios Conclusivos Anuais 2016 (6018.2022/0020471-1), 2017 (6018.2017/0008288-9), 2018 (6018.2018/0001775-2), 2019 (6018.2019/0007538-0), 2020 (6018.2020/0012574-5) e 2021 (6018.2021/0011195-9). Vale destacar que a análise realizada neste Relatório se limita ao escopo financeiro sendo que a prestação de contas tanto assistencial como a conclusiva pela CAF (Comissão de Avaliação Financeira) dependerá de eventuais ações de acompanhamento de outras áreas de fiscalização de SMS.

Foram definidos os tipos de despesas passíveis de glosa conforme segue:

- **Despesa Aprovada com Ressalvas** - Na prestação de contas esta despesa é executada conforme previsto no plano de trabalho, entretanto apresenta particularidades que necessitam do acompanhamento da Coordenadoria respectiva, devido a necessidade de continuidade além da prestação de contas, podendo estar relacionada a: incorporação de bens, quando se tratar de aquisição de equipamentos ou mobiliários; a apresentação do termo de aceitação da obra, quando se tratar de execução de obra; e as despesas parciais, quando o pagamento ou a conclusão da execução ocorrerá no exercício subsequente ao analisado.
- **Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas** - Em consulta junto a Assessoria Jurídica de SMS para esclarecer quanto à impossibilidade do pagamento de tarifas bancárias, Juros e Multas pela Administração informamos que foi elaborado parecer, disponível no processo SEI 6018.2019/0045661-8, ratificando que as despesas desta natureza serão glosadas e requerida a devolução dos valores ao Erário, devido a determinação legal.
- **Despesa Incompatível ao Objeto** - Representa a despesa que não demonstra relação com a execução do objeto da parceria, ou executada em Unidade não compatível com o item adquirido/serviço prestado.
- **Despesa Inconciliável** - Retrata a despesa que por motivo temporal não viabiliza sua execução, ou seja, foi executada anteriormente a formalização da parceria, assim como pode ter relação a despesa de custeio direto realizada antes da inauguração/abertura da unidade.
- **Despesa Institucional não Comprovada** - A despesa Institucional expressa os gastos relacionados a operacionalização geral da OS, sendo comumente rateada entre as parcerias desde que a despesa específica tenha relação ao objeto, o valor desta despesa deverá ser considerado proporcional a execução da parceria e apresentar os critérios, entretanto é indispensável a apresentação dos respectivos documentos fiscais ou legais para sua validação, portando o valor da despesa lançada sem a garantia documental será glosado.
- **Despesa sem Documento Comprobatório** - Toda despesa lançada na prestação de contas deverá ser lastreada em documento fiscal ou legal.
- **Despesa sem Permissão Contratual** - A despesa para ser executada deve ser prevista no Plano de Trabalho e aprovada pela Coordenadoria respectiva para ser legitimada na prestação de contas, também deve ser considerada neste tipo de despesa a expressamente vedada em cláusula contratual.
- **Despesa sem Recurso Financeiro** - Discorre sobre a despesa exercida antes do dispêndio do recurso público a OS, portanto sem lastro financeiro para viabilizá-la.
- **Duplicidade de Contratação** - Aborda o caso de constatada a existência de contratos de prestação de serviço que pressupõe o mesmo objeto.
- **Fornecedor Irregular** - Por eventual apontamento em auditoria interna ou pelos Órgãos de Controle, no caso de constada pendência na regularidade fiscal, na execução dos serviços, ou na entrega dos itens adquiridos.
- **Repasses SMS não transferido** - Houve repasse efetuado por SMS para a execução do objeto do contrato mas não houve a transferência total ou parcial dos recursos por parte da instituição para a conta bancária exclusiva de movimentação financeira do contrato.

V - DOS VALORES NÃO TRANSFERIDOS PARA O CONTRATO DE GESTÃO

Os repasses (custeio e investimento) efetuados por SMS para a execução do objeto do contrato estão relacionados nos itens I e II deste relatório sendo o valor de R\$ 1.001.589.606,67 para custeio e o valor de R\$ 11.827.413,29 totalizando R\$ 1.013.417.019,96. Nas prestações de contas analisadas pelo DPC os balancetes financeiros foram alimentados com os valores constantes do WEBSAASS que não estão condizentes com a realidade financeira do contrato de gestão. O demonstrativo abaixo detalha os repasses de SMS e os valores transferido pelo IABAS para a conta corrente do contrato de gestão:

2017	Diferenças de Repasse na Conta Corrente	2021	Diferenças de Repasse na Conta Corrente
janeiro		janeiro	
Fevereiro		Fevereiro	124.348,53
Março		Março	11.980,04
Abril		Abril	6.475,81
Maio		Maio	
Junho		Junho	16.260,83
Julho	290,25	Julho	353.061,59
Agosto	193,50	Agosto	
Setembro	98,47	Setembro	339.235,71
Outubro	130,01	Outubro	46.014,44
Novembro	46,95	Novembro	
Dezembro		Dezembro	
Total		898.136,13	

Conforme demonstrado acima o valor de **R\$ 898.136,13 (oitocentos e noventa e oito mil cento e trinta e seis reais e treze centavos)** não foi repassado para os recursos do contrato de gestão R021/2016 devendo ser ressarcido à municipalidade corrigido monetariamente.

VI - DO CONSOLIDADO DAS GLOSAS

Ponderando o descrito nos itens anteriores deste Relatório fica compreendido que a execução das despesas consolidadas contidas no quadro abaixo são passíveis de glosa:

CONSOLIDADODAS - DESPESAS PASSÍVEIS DE GLOSA							
Tipos de Despesas Passíveis de Glosa	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total Geral
Despesa Irregular					-	3.378,60	3.378,60
Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	14.006,48	16.447,23	13.828,83	26.963,15	20.355,59	100.257,66	191.858,94
Despesa Incompatível com o Objeto			25.995,31		-	544.139,93	570.135,24
Despesa sem Documento Comprobatório					-	403.463,42	403.463,42
Despesa sem Permissão Contratual	35.199,02	59.209,54		1.022,43	-	2.572.845,13	2.668.276,12
Repasses SMS não transferido		759,18			-	897.376,95	898.136,13
Total Geral	49.205,50	76.415,95	39.824,14	27.985,58	20.355,59	4.521.461,69	4.735.248,45

Portanto fica definido que o valor de **R\$ 4.735.248,45 (quatro milhões, setecentos e trinta e cinco mil duzentos e quarenta e oito reais e**

quarenta e cinco centavos) deverá ser restituído ao Erário devidamente atualizado, de acordo com a execução demonstrada a seguir:

EXERCÍCIO 2016			
PERÍODO	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
mar/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	115,85	Despesas Bancárias
abr/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.493,15	Despesas Bancárias
mai/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.269,00	Despesas Bancárias
jun/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.819,58	Despesas Bancárias
jul/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	3.916,55	Despesas Bancárias
ago/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	2.776,40	Despesas Bancárias
set/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	879,45	Despesas Bancárias
out/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	650,01	Despesas Bancárias
nov/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	633,99	Despesas Bancárias
dez/16	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	452,50	Despesas Bancárias
dez/16	Despesa sem Permissão Contratual	35.199,02	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
TOTAL		R\$ 49.205,50	

EXERCÍCIO 2017			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
jan/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	472,50	Despesas Bancárias
jan/17	Despesa sem Permissão Contratual	1.434,00	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
fev/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	506,97	Despesas Bancárias
fev/17	Despesa sem Permissão Contratual	1.022,00	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
mar/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	700,00	Despesas Bancárias
abr/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.008,13	Despesas Bancárias
abr/17	Despesa sem Permissão Contratual	34.828,00	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
mai/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.769,95	Despesas Bancárias
mai/17	Despesa sem Permissão Contratual	1.220,95	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
jun/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	822,21	Despesas Bancárias
jun/17	Despesa sem Permissão Contratual	2.083,61	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
jul/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	697,45	Despesas Bancárias
ago/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.294,71	Despesas Bancárias
ago/17	Despesa sem Permissão Contratual	3.326,00	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
set/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	887,56	Despesas Bancárias
set/17	Despesa sem Permissão Contratual	2.788,98	Despesas com equipamentos, sem previsão orçamentária.
out/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.759,07	Despesas Bancárias
out/17	Despesa sem Permissão Contratual	12.506,00	Despesas com equipamentos e obras, sem previsão orçamentária.
nov/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.103,71	Despesas Bancárias
dez/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	2.144,97	Despesas Bancárias
dez/17	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	3.280,00	Juros referente a Empréstimo
TOTAL		R\$ 75.656,77	

EXERCÍCIO 2018			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
jan/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.017,09	Despesas Bancárias
fev/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	459,16	Despesas Bancárias
mar/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	458,20	Despesas Bancárias
abr/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.049,68	Despesas Bancárias
mai/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.149,19	Despesas Bancárias
jun/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.169,82	Despesas Bancárias
jul/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	992,97	Despesas Bancárias
ago/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.139,50	Despesas Bancárias
set/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.323,23	Despesas Bancárias
out/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	2.203,31	Despesas Bancárias
out/18	Despesa Incompatível com o Objeto	19.990,42	Despesas de bloqueio judicial
nov/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.472,36	Despesas Bancárias
nov/18	Despesa Incompatível com o Objeto	6.004,89	Despesas de bloqueio judicial
dez/18	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.394,32	Despesas Bancárias
TOTAL		R\$ 39.824,14	

EXERCÍCIO 2019			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
jan/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.175,68	Despesas Bancárias
		20,50	ISS do fornecedor Gocil Serviços Gerais Ltda pago com atraso
jan/19	Despesa sem Permissão Contratual	667,10	Despesas de bloqueio judicial - BACEN
		8.125,70	Despesas Bancárias
		2,87	FGTS pago com atraso - competência nov/2018
		20,79	FGTS pago com atraso - competência out/2018

fev/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	6,35	INSS pago com atraso - competência nov/2018
		19,39	INSS pago com atraso - competência out/2018
		46,95	IRRF pago com atraso - competência nov/2018
		446,92	IRRF pago com atraso - competência out/2018
fev/19	Despesa sem Permissão Contratual	287,82	Despesas de bloqueio judicial - BACEN
mar/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	2.973,82	Despesas Bancárias
		8,00	NF 716 pago com atraso
		669,31	Locação de Imóvel pago com atraso
		36,98	NF 661786 pago com atraso
		1,80	NF 593060 pago com atraso
		10,49	NF 22462 pago com atraso
		15,42	NF 21873 pago com atraso
		9,85	NF 22477 pago com atraso
		5,34	ISS do fornecedor Rit Instalações NF 130 pago com atraso
		9,79	INSS pago com atraso - competência jan/2019 - NF 1676
mar/19	Despesa sem Permissão Contratual	67,51	Despesas de bloqueio judicial - BACEN
abr/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.772,15	Despesas Bancárias
mai/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.010,54	Despesas Bancárias
jun/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.482,51	Despesas Bancárias
		6,45	ISS do fornecedor Desentupidora Aquarela NF 8474 pago com atraso
		4,00	DARF do fornecedor GF Acqua NF 14 e 41 pago com atraso
jul/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.402,00	Despesas Bancárias
		10,64	IRRF da locação de imóvel pago com atraso - Maxtal
		1,24	ISS do fornecedor Hidro Junior NF 84 pago com atraso
		120,15	DARF do fornecedor Ethico Bureaux NF 10 pago com atraso
		116,00	DARF Complementar de IR/Aluguel pago com atraso
ago/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.459,14	Despesas Bancárias
		18,62	INSS Desentupidora Aquarela pago com atraso - competência mar/2019
		220,24	DARF paga com atraso - competência 07/2019
		65,84	ISS pago com atraso - competência 06/2019
		11,28	DARF paga com atraso - competência 07/2019
		87,78	ISS pago com atraso - competência 07/2019
set/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.418,23	Despesas Bancárias
out/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.514,76	Despesas Bancárias
		4,04	ISS do fornecedor Hermecon Construções Ltda NF 829 pago com atraso
nov/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.212,97	Despesas Bancárias
		1,82	ISS do fornecedor Maxtec NF 1796 pago com atraso
		3,65	ISS do fornecedor Maxtec NF 1797/1798 pago com atraso
		3,75	DARF paga com atraso - competência 08/2019
		158,67	DARF paga com atraso - competência 01/2019
		36,13	DARF paga com atraso - competência 11/2018
		9,90	DARF paga com atraso - competência 01/2019
		283,71	DARF paga com atraso - competência 07/2019
dez/19	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	920,99	Despesas Bancárias
TOTAL		R\$ 27.985,58	

EXERCÍCIO 2020			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
jan/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	766,88	Despesas Bancárias
fev/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.035,03	Despesas Bancárias
mar/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.369,69	Despesas Bancárias
abr/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	2.168,92	Despesas Bancárias
mai/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.353,95	Despesas Bancárias
jun/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.397,51	Despesas Bancárias
jul/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.709,62	Despesas Bancárias
ago/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.210,30	Despesas Bancárias
set/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	848,68	Despesas Bancárias
out/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	758,71	Despesas Bancárias
nov/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.059,21	Despesas Bancárias
dez/20	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	6.677,09	Despesas Bancárias
TOTAL		R\$ 20.355,59	

EXERCÍCIO 2021			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
		10.696,54	Despesas Bancárias
		124,99	Despesas paga com atraso NF 10327.
		22,35	FGTS pago com atraso - competência out/2020
		21,33	FGTS pago com atraso - competência nov/2020
		24,38	FGTS pago com atraso - competência ago/2020
		27,81	FGTS pago com atraso - competência jul/2020

jan/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	20,31	INSS pago com atraso - competência jul/2020	
		48,24	INSS pago com atraso - competência set/2020	
		39,97	INSS pago com atraso - competência out/2020	
		48,60	INSS pago com atraso - competência ago/2020	
		18,69	INSS pago com atraso - competência nov/2020	
		18,87	IRRF pago com atraso - competência dez/2020	
		4.876,07	Despesas com Bloqueio Judicial	
Despesa Incompatível com o Objeto		5,49	Despesas com Bloqueio Judicial	
		3.038,84	Despesas com Transferência Judicial	
		14.466,41	Despesas com Transferência Judicial	
		7.127,68	Despesas Bancárias	
fev/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	0,93	PIS/CONFINS/CSLL pago com atraso - competência dez/2020 - SAVIOR MEDICAL	
		266,62	PIS/CONFINS/CSLL pago com atraso - competência dez/2020 - TEKTA SERVICE	
		24,63	NF 160220 paga com atraso - fornecedor Supermed	
		13,07	Despesas com Bloqueio Judicial	
	Despesa Incompatível com o Objeto		4,19	Despesas com Bloqueio Judicial
			4.876,07	Despesas com Transferência Judicial
			4,31	Despesas com Transferência Judicial
			3,60	Despesas com Transferência Judicial
			13,55	Despesas com Transferência Judicial
			1,32	Despesas com Transferência Judicial
			4,34	Despesas com Transferência Judicial
	Despesa sem Documento Comprobatório	403.463,42	Não localizado comprovante - Tribunal Regional do Trabalho.	
	mar/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	7.398,81	Despesas Bancárias
258,41			INSS pago com atraso - competência fev/2021 - TEKTA SERVICE	
Despesa Incompatível com o Objeto			4.011,38	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
			1.213,17	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
			23.429,49	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
			4.799,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
			5.999,83	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
			557,57	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
			0,77	Despesas com Transferência Judicial
			8,35	Despesas com Bloqueio Judicial
			6,35	Despesas com Bloqueio Judicial
			9,32	Despesas com Bloqueio Judicial
			0,77	Despesas com Bloqueio Judicial
			16,18	Despesas com Bloqueio Judicial
			8,35	Despesas com Bloqueio Judicial
			7,23	Despesas com Transferência Judicial
			9,32	Despesas com Transferência Judicial
			6,35	Despesas com Transferência Judicial
			0,28	Despesas com Transferência Judicial
			9,27	Despesas com Transferência Judicial
			16,18	Despesas com Transferência Judicial
			4,19	Despesas com Transferência Judicial
8,35		Despesas com Transferência Judicial		
Despesa Irregular	3.378,60	Despesa não lançada no sistema WebSAASS.		
abr/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	6.365,61	Despesas Bancárias	
		661,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
	Despesa Incompatível com o Objeto		5,49	Despesas com Transferência Judicial
			5,31	Despesas com Transferência Judicial
			5,31	Despesas com Transferência Judicial
			4,64	Despesas com Transferência Judicial
			6,71	Despesas com Transferência Judicial
			6,20	Despesas com Transferência Judicial
			8,35	Despesas com Transferência Judicial
			8,48	Despesas com Transferência Judicial
			7,29	Despesas com Transferência Judicial
			6,71	Despesas com Bloqueio Judicial
			8,48	Despesas com Bloqueio Judicial
			8,50	Despesas com Bloqueio Judicial
			5,60	Despesas com Bloqueio Judicial
			8,50	Despesas com Bloqueio Judicial
			Despesa sem Permissão Contratual	5.587,69
Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas		6.610,36	Despesas Bancárias	
		29,93	FGTS pago com atraso - competência jan/2021	
		78,10	FGTS pago com atraso - competência fev/2021	

mai/21	Despesa Incompatível com o Objeto	74,55	FGTS pago com atraso - competência mar/2021	
		800,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		144,15	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		773,30	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		34.374,52	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		3.807,22	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		12,06	Despesas com Transferência Judicial	
		12,81	Despesas com Transferência Judicial	
		16,35	Despesas com Transferência Judicial	
		9,79	Despesas com Transferência Judicial	
		5,41	Despesas com Transferência Judicial	
		8,69	Despesas com Bloqueio Judicial	
		12,81	Despesas com Bloqueio Judicial	
		17,56	Despesas com Bloqueio Judicial	
		12,24	Despesas com Bloqueio Judicial	
		12,06	Despesas com Bloqueio Judicial	
		15,44	Despesas com Bloqueio Judicial	
		9,30	Despesas com Bloqueio Judicial	
		Despesa sem Permissão Contratual	5.643,56	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 2ª Parcela
		jun/21	Despesa Incompatível com o Objeto	10.902,39
22.000,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
10.853,24	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
859,69	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
500,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
4.500,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
702,20	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
485,15	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
26.268,69	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista			
11,92	Despesas com Bloqueio Judicial			
12,39	Despesas com Bloqueio Judicial			
12,61	Despesas com Bloqueio Judicial			
12,75	Despesas com Bloqueio Judicial			
12,42	Despesas com Bloqueio Judicial			
13,44	Despesas com Bloqueio Judicial			
15,51	Despesas com Bloqueio Judicial			
9,30	Despesas com Transferência Judicial			
11,92	Despesas com Transferência Judicial			
8,69	Despesas com Transferência Judicial			
12,61	Despesas com Transferência Judicial			
12,66	Despesas com Transferência Judicial			
12,75	Despesas com Transferência Judicial			
Despesa sem Permissão Contratual	5.658,65	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 3ª Parcela		
jul/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	7.031,65	Despesas Bancárias	
		20,54	IRRF pago com atraso - competência mar/2021	
		20,54	IRRF pago com atraso - competência mar/2021	
		9,01	ISS pago com atraso - incidência mar/2021	
		1,48	ISS pago com atraso - incidência jun/2021	
		0,28	INSS pago com atraso - competência jun/2021	
		6.626,87	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
	Despesa Incompatível com o Objeto	15.731,23	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		2.000,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista	
		13,88	Despesas com Bloqueio Judicial	
		12,70	Despesas com Bloqueio Judicial	
		14,05	Despesas com Bloqueio Judicial	
		13,65	Despesas com Bloqueio Judicial	
		14,36	Despesas com Bloqueio Judicial	
		13,92	Despesas com Bloqueio Judicial	
		32,32	Despesas com Bloqueio Judicial	
		13,44	Despesas com Transferência Judicial	
		13,88	Despesas com Transferência Judicial	
		15,51	Despesas com Transferência Judicial	
		12,70	Despesas com Transferência Judicial	
11.349,92	Despesas com Transferência Judicial			

		12,42	Despesas com Transferência Judicial
		12,85	Despesas com Transferência Judicial
		29,53	Despesas com Transferência Judicial
		14,05	Despesas com Transferência Judicial
		14,36	Despesas com Transferência Judicial
	Despesa sem Permissão Contratual	5.675,97	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 4ª Parcela
ago/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	6.496,47	Despesas Bancárias
		3.312,59	IRRF pago com atraso - competência 12/2020
		23,32	IRRF pago com atraso - competência 03/2021
		20,40	IRRF pago com atraso - competência 08 - 09 - 10 - 11/2019
		63,25	IRRF pago com atraso - competência 08 - 09 - 10 - 11/2019
	Despesa Incompatível com o Objeto	12,75	Despesas com Bloqueio Judicial
		13,25	Despesas com Bloqueio Judicial
		14,91	Despesas com Bloqueio Judicial
		19,65	Despesas com Bloqueio Judicial
		17,63	Despesas com Bloqueio Judicial
		16,83	Despesas com Bloqueio Judicial
		14,97	Despesas com Bloqueio Judicial
		20,03	Despesas com Bloqueio Judicial
		32,32	Despesas com Transferência Judicial
		0,35	Despesas com Transferência Judicial
		12,75	Despesas com Transferência Judicial
		17,65	Despesas com Transferência Judicial
		17,30	Despesas com Transferência Judicial
	Despesa sem Permissão Contratual	5.696,09	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 5ª Parcela
	set/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	5.693,62
5,94			ISS pago com atraso - incidência ago/2021
Despesa Incompatível com o Objeto		1.550,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		3.079,18	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		440,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		12.900,38	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		60,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		798,13	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		148,48	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		140.741,41	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		6.833,86	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		2.000,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		860,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		5.129,16	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista
		17,55	Despesas com Transferência Judicial
		22,27	Despesas com Bloqueio Judicial
		20,97	Despesas com Bloqueio Judicial
		23,77	Despesas com Bloqueio Judicial
		13,96	Despesas com Bloqueio Judicial
		21,13	Despesas com Bloqueio Judicial
		23,44	Despesas com Bloqueio Judicial
		10.585,45	Despesas com Bloqueio Judicial
		20,94	Despesas com Bloqueio Judicial
		18,26	Despesas com Bloqueio Judicial
		20,04	Despesas com Bloqueio Judicial
		24,33	Despesas com Bloqueio Judicial
		20,93	Despesas com Bloqueio Judicial
		14,91	Despesas com Transferência Judicial
		19,65	Despesas com Transferência Judicial
		15,03	Despesas com Transferência Judicial
		14,97	Despesas com Transferência Judicial
22,27		Despesas com Transferência Judicial	
18,71		Despesas com Transferência Judicial	
17,63	Despesas com Transferência Judicial		
16,83	Despesas com Transferência Judicial		
20,03	Despesas com Transferência Judicial		
20,97	Despesas com Transferência Judicial		
19,18	Despesas com Transferência Judicial		
Despesa sem Permissão Contratual	5.720,11	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 6ª Parcela	
Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	8.341,21	Despesas Bancárias	

out/21	Despesa Incompatível com o Objeto	898,91	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista		
		432,84	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista		
		2.000,00	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista		
		770,84	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista		
		18.487,73	Despesas com Tribunal Regional do Trabalho - Não localizado o Processo Trabalhista		
		27,32	Despesas com Bloqueio Judicial		
		37,34	Despesas com Bloqueio Judicial		
		22,37	Despesas com Bloqueio Judicial		
		21,12	Despesas com Bloqueio Judicial		
		24,18	Despesas com Bloqueio Judicial		
		0,03	Despesas com Bloqueio Judicial		
		0,02	Despesas com Bloqueio Judicial		
		0,02	Despesas com Bloqueio Judicial		
		0,03	Despesas com Bloqueio Judicial		
		0,03	Despesas com Bloqueio Judicial		
		8.619,86	Despesas com Transferência Judicial		
		27,32	Despesas com Transferência Judicial		
		22,37	Despesas com Transferência Judicial		
		37,34	Despesas com Transferência Judicial		
		105.668,93	Despesas com Transferência Judicial		
		667,10	Despesas com Transferência Judicial		
		20,04	Despesas com Transferência Judicial		
		21,13	Despesas com Transferência Judicial		
		24,33	Despesas com Transferência Judicial		
		16,96	Despesas com Transferência Judicial		
		18,13	Despesas com Transferência Judicial		
		20,93	Despesas com Transferência Judicial		
		23,44	Despesas com Transferência Judicial		
		18,26	Despesas com Transferência Judicial		
		Despesa sem Permissão Contratual	5.744,69	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 7ª Parcela	
		nov/21	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	18.607,95	Despesas Bancárias
			Despesa Incompatível com o Objeto	1.510,33	Despesas com Bloqueio Judicial
				1.510,33	Despesas com Bloqueio Judicial
0,21	Despesas com Bloqueio Judicial				
0,07	Despesas com Bloqueio Judicial				
0,19	Despesas com Bloqueio Judicial				
0,03	Despesas com Bloqueio Judicial				
0,03	Despesas com Bloqueio Judicial				
0,04	Despesas com Transferência Judicial				
21,12	Despesas com Transferência Judicial				
6.864,91	Despesas com Transferência Judicial				
0,21	Despesas com Transferência Judicial				
Despesa sem Permissão Contratual	5.772,08		Parcelamento de IRRF pago em atraso - 8ª Parcela		
Despesa sem Permissão Contratual	48.802,00		Despesas lançadas após o término do contrato - Honorários Advocatícios		
Despesa sem Permissão Contratual	15.241,23		Despesas lançadas após o término do contrato - Honorários Advocatícios		
Despesa sem Permissão Contratual	200.000,00		Despesas lançadas após o término do contrato - Honorários Advocatícios		
Despesa sem Permissão Contratual	86.841,19		Despesas lançadas após o término do contrato - NF 2719 - TOP QUALITY		
Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	353,43	Despesas Bancárias			
	5,88	ISS pago com atraso - incidência out/2021			
	0,10	Despesas com Bloqueio Judicial			
	0,04	Despesas com Bloqueio Judicial			
	0,04	Despesas com Bloqueio Judicial			
	0,04	Despesas com Bloqueio Judicial			
	0,19	Despesas com Transferência Judicial			
	0,10	Despesas com Transferência Judicial			
	Despesa sem Permissão Contratual	430.673,30	Despesas lançadas após o término do contrato - SALÁRIO INSTITUCIONAL		
	Despesa sem Permissão Contratual	45.005,23	Despesas lançadas após o término do contrato - FGTS INSTITUCIONAL		
	Despesa sem Permissão Contratual	99.816,36	Despesas lançadas após o término do contrato - IRRF INSTITUCIONAL		
	Despesa sem Permissão Contratual	53.733,97	Despesas lançadas após o término do contrato - INSS INSTITUCIONAL		
	Despesa sem Permissão Contratual	178.822,83	Despesas lançadas após o término do contrato - INSS SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
	Despesa sem Permissão Contratual	54.844,34	Despesas lançadas após o término do contrato - IR SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
	Despesa sem Permissão Contratual	30.862,67	Despesas lançadas após o término do contrato - ISS SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
Despesa sem Permissão Contratual	210.368,20	Despesas lançadas após o término do contrato - PIS/COFINS/CSLL SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			

dez/21	Despesa sem Permissão Contratual	2.926,22	Despesas lançadas após o termino do contrato -IR SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE MANUTENÇÃO
	Despesa sem Permissão Contratual	600,00	Despesas lançadas após o termino do contrato -ISS SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO
	Despesa sem Permissão Contratual	13.082,00	Despesas lançadas após o termino do contrato - NF 212/2013 - CORTE E PODA
	Despesa sem Permissão Contratual	12.600,00	Despesas lançadas após o termino do contrato - NF 28/61 - CCRL SERV. TEC.
	Despesa sem Permissão Contratual	3.852,57	Despesas lançadas após o termino do contrato - PIS/COFINS/CSLL - SERVIÇO DE MANUTENÇÃO
	Despesa sem Permissão Contratual	946,40	Despesas lançadas após o termino do contrato - NF 3230 / 3193
	Despesa sem Permissão Contratual	34.503,16	Parcelamento de INSS pago em atraso - 9ª Parcela
	Despesa sem Permissão Contratual	205,94	Despesas lançadas após o termino do contrato - TAXAS E IMPOSTOS
	Despesa sem Permissão Contratual	5.805,05	Parcelamento de IRRF pago em atraso - 9ª Parcela
	Despesa sem Permissão Contratual	99.000,00	Despesas lançadas após o termino do contrato - Serviços Contábeis
	Despesa sem Permissão Contratual	33.000,00	Despesas lançadas após o termino do contrato - Serviços Contábeis
	Despesa sem Permissão Contratual	563.100,00	Despesas lançadas após o termino do contrato - Honorários Advocáticos
	Despesa sem Permissão Contratual	44.898,75	Despesas lançadas após o termino do contrato -
	Despesa sem Permissão Contratual	135.434,48	Despesas lançadas após o termino do contrato - NF 2913 - PRIOR SYSTEMS
	Despesa sem Permissão Contratual	9.760,40	Despesas lançadas após o termino do contrato - Honorários Advocáticos
Despesa sem Permissão Contratual	112.620,00	Despesas lançadas após o termino do contrato - Honorários Advocáticos	
TOTAL		R\$ 3.624.084,74	
TOTAL		R\$ 3.837.112,32	

A atualização monetária se dará pela aplicação do índice IPCA Amplo de acordo com a Lei municipal nº 13.275/2002 cujo valor do índice mensal é divulgado no site do IBGE após o dia 10 do mês subsequente, portanto a atualização monetária do saldo a restituir será realizada após exauridas todas tratativas constantes deste Relatório, ponderando a garantia do direito ao contraditório e ampla defesa.

A devolução do valor glosado deverá ser realizada de acordo com a proporcionalidade dos repasses financeiros no percentual descrito abaixo:

VALOR REPASSE SMS	FONTE 00 75,98%	FONTE 02 20,32%	FONTE 03 3,70%
R\$ 1.013.417.019,96	R\$ 769.994.157,33	R\$ 205.938.440,06	R\$ 37.484.422,57

Os valores atualizados monetariamente estão detalhados no DEMONSTRATIVO DE ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA em documento SEI nº 081431341. O valor apontado neste relatório deverá ser restituído por meio de depósito bancário na conta da Secretária Municipal de Saúde identificada a seguir:

- Municipal Banco do Brasil - Agência 1897-X C/C 8730-0
- Federal Banco do Brasil - Agência 1897-X C/C 19047-0
- Estadual Banco do Brasil - Agência 1897-X C/C 8729-7

O prazo para restituição dos valores e possíveis apresentação de esclarecimentos pela OS será informado no Ofício de encaminhamento deste relatório sendo que os ressarcimentos ao Erário municipal decorrente das glosas apuradas deverão ser efetuados por meio de depósito bancário na conta da Secretária Municipal de Saúde identificada posteriormente.

VII - CORREÇÃO MONETÁRIA

Os valores foram corrigidos no valor total apurado como passível de glosa, seguindo o índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo Especial, realizado até o presente momento da conclusão deste relatório, podendo ser alterado conforme novas publicações do índice, conforme documento SEI 081431341. Segue abaixo demonstrativo dos valores a serem ressarcidos ao erário:

VALOR ATUALIZADO	FONTE MUNICIPAL 76%	FONTE FEDERAL 20%	FONTE ESTADUAL 4%
5.808.005,36	4.414.084,08	1.161.601,07	232.320,21

VIII - DA CONCLUSÃO

O presente Relatório inicialmente seria encaminhado à Organização Social em meio digital e concedido o prazo máximo de 30 (trinta) dias contados a partir do recebimento, para apresentação de eventuais esclarecimentos e documentos complementares, porém mesmo após várias tentativas de contato com o IABAS para envio dos relatórios anuais de prestação de contas, não obtivemos sucesso algum no retorno da parceira.

O valor total apurado passível de glosa é de **R\$ 4.735.248,45 (quatro milhões, setecentos e trinta e cinco mil duzentos e quarenta e oito reais e quarenta e cinco centavos)**, que com a correção monetária fica atualizado seguindo o índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo Especial, realizado até o presente momento conforme descrito no item VII acima, no valor total de **R\$ 5.808.005,36 (cinco milhões, oitocentos e oito mil cinco reais e trinta e seis centavos)**.

Destacamos que foram abordados neste Relatório eventuais necessidades de acompanhamento ou conclusão de outras áreas, sendo assim com o intuito de dar continuidade aos fatos abordados apresentamos um breve relato, caso haja concordância da CPCS e da SERMAP sugerimos remeter o presente Relatório as seguintes áreas de SMS:

SEABVS

CRS NORTE

- Apresentar o Termo de Aceite da Obras executada, assim como a comprovação da incorporação dos bens adquiridos;

SEGA

PATRIMÔNIO

- Orientar e providenciar a devida incorporação dos equipamentos.



Carlos Eduardo Lopes Das Chagas
Assessor(a) III
Em 07/02/2024, às 16:57.



Rafaella Braga Alves
Assessor(a) IV
Em 07/02/2024, às 16:57.



Joana D Arc de Fatima Ferraz
Diretor(a) II
Em 07/02/2024, às 16:58.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **081431501** e o código CRC **A98CDB78**.
