



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Departamento de Prestação de Contas

Rua Dr. Siqueira Campos, 176, 8.º andar - Bairro Liberdade - São Paulo/SP - CEP 01509-020

Telefone: (11) 5465-9609

Relatório

ANÁLISE ANUAL

INTERESSADOS: **CENTRO DE APOIO À FACULDADE DE SAÚDE PÚBLICA DA UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO - CEAP**

TERMO DE CONVÊNIO: **021/2016**

EXERCÍCIO: **2023**

O presente convênio tem por objeto o apoio as atividades assistenciais e articulações do Centro de Saúde Escola Geraldo de Paula Souza (CSEGPS) da Faculdade de Saúde Pública firmada entre a Rede Municipal de Saúde de São Paulo e o Centro de Apoio à Faculdade de Saúde Pública CEAP nas unidades da URSI e UBS, conforme Plano de Trabalho, que passa a ser parte complementar do instrumento em epígrafe analisado neste relatório. Foram realizadas as análises das despesas de acordo com as pactuações, sendo utilizado como parâmetro os valores dos planos de trabalho para o exercício, segundo estabelecido nos Termos Aditivos descritos a seguir:

Termo Aditivo 019/2023 Vigência: 01/01 à 31/03/2023 Objeto: Prorrogação do Plano Orçamentário.

Termo Aditivo 020/2023 Vigência: 01/04 à 31/12/2023 Objeto: Prorrogação do Plano Orçamentário.

Termo Aditivo 021/2023 Vigência: 01/08 à 31/12/2023 Objeto: Ampliação de RH.

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 do Sistema de Prestação de Contas Convênios Firmados pela SMS - Edição de 2014, para verificar a admissibilidade das prestações de contas apresentadas pela conveniada **CEAP** no exercício.

Ressaltamos que é parte integrante deste Relatório os dados descritos nos seguintes documentos:

Demonstrativo I – Execução Anual 2023 (102161809);

I - DA ANÁLISE DOS REPASSES

Verificamos que o Convênio 021/2016, teve seu contrato prorrogado em janeiro/2023, conforme os repasses listados na tabela abaixo:

NOTA DE EMPENHO	ANO EMPENHO	TIPO DE RECURSO	FONTE	DATA DO PAGTO	VALOR PAGAMENTO	NUMERO DO PROCESSO PAGAMENTO
8650	2023	CUSTEIO	0	06/02/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
229	2023	CUSTEIO	0	23/02/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
8650	2023	CUSTEIO	0	06/03/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	06/04/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	08/05/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	06/06/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	06/07/2023	694.524,48	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	07/08/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	06/09/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
83123	2023	CUSTEIO	0	06/09/2023	150.048,44	6018.2023/0000180-4
83123	2023	CUSTEIO	0	06/10/2023	75.024,22	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	06/10/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
83123	2023	CUSTEIO	0	07/11/2023	75.024,22	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	07/11/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
32041	2023	CUSTEIO	0	06/12/2023	742.975,46	6018.2023/0000180-4
83123	2023	CUSTEIO	0	06/12/2023	75.024,22	6018.2023/0000180-4
TOTAL:					9.242.375,64	

Fonte: SOF.

Em comparativo aos valores obtidos através dos documentos análise financeira e comparativo do previsto X executado por grupo de despesa, constatamos que foi repassado 100% (cem por cento) do valor em comparativo ao pactuado no Plano de Trabalho, sendo executado aproximadamente 111% (cento e onze por cento) das despesas previstas, contudo, foi constatado que há lastro financeiro na parceria para a execução desta despesa, apresentando um resultado acumulado superavitário em **R\$ 247.019,96**

(duzentos e quarenta e sete mil e dezenove reais e noventa e seis centavos) em 31/12/2023, conforme descrito no Demonstrativo I - Execução Anual 2023 (102161809) composto pela análise financeira, comparativo do previsto x executado por grupo de despesa.

Em comparativo das despesas com o plano de trabalho o grupo de Pessoal e Reflexo superou consideravelmente o valor previsto.

II - DO BALANCETE FINANCEIRO

Em análise ao Balancete Financeiro executado no exercício de 2023, observamos que não houve intercorrências financeiras ao longo da execução entre os repasses realizados, assim como o recebimento de outras receitas.

III - DO CONSOLIDADO DAS ANÁLISES MENSAL

Destacamos que após os apontamentos no Relatório Mensal 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 do Relatório Conclusivo Anual 2023.

Salientamos que os apontamentos descritos nos itens anteriores deste Relatório tratam-se da análise geral da execução da parceria no exercício, entretanto o detalhamento da execução será ponderado na descrição dos itens com pendência ou passivos de glosas apurados nos apontamentos mensais, conseqüentemente com o intuito de estabelecer parâmetro das despesas que poderão ser eventualmente glosadas, 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.

Para elucidar foram elencados os documentos disponíveis no processo SEI de prestação de contas segundo a competência, assim como definido por tipo de despesas os itens dos esclarecimentos que foram considerados como passíveis de glosa ou pendente.

1. JANEIRO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 079026484; 086872072 Relatório Mensal - DOC SEI 100873183 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1ª Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	303,80	
	TOTAL	R\$ 303,80	

2. FEVEREIRO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 080058958 Relatório Mensal - DOC SEI 100873188 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	302,54	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	49,24	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
TOTAL		R\$ 351,78	

3. MARÇO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 081740911 Relatório Mensal - DOC SEI 100873212 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	272,14	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	24,32	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
-	Despesa com Juros/Multas	13,48	Despesas referente ao fornecedor Claro SP
TOTAL		R\$ 309,94	

4. ABRIL/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 083380138 Relatório Mensal - DOC SEI 100873245 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	274,60	
TOTAL		R\$ 274,60	

5. MAIO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 085149643 Relatório Mensal - DOC SEI 100873281 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	358,00	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	36,48	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
-	Despesa com Juros/Multas	1,53	Despesas referente ao fornecedor White Martins
TOTAL		R\$ 396,01	

6. JUNHO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 086948878 Relatório Mensal - DOC SEI 100873336 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	380,65	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	31,16	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
TOTAL		R\$ 411,81	

7. JULHO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 088473298 Relatório Mensal - DOC SEI 100873365 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	307,29	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	66,88	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
TOTAL		R\$ 374,17	

8. AGOSTO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 090224064 Relatório Mensal - DOC SEI 100873395 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	515,77	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	48,64	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
TOTAL		R\$ 564,41	

9. SETEMBRO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 091817632 Relatório Mensal - DOC SEI 100873409 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	691,59	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	30,40	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
-	Despesa com Juros/Multas	25,00	Despesas referente ao fornecedor Claro SP
-	Despesa Incompatível ao Objeto	3,28	Despesas referente ao fornecedor White Martins
TOTAL		R\$ 750,27	

10. OUTUBRO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 093755969 Relatório Mensal - DOC SEI 100873433 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	604,26	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	60,80	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
TOTAL		R\$ 665,06	

11. NOVEMBRO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 095533087 Relatório Mensal - DOC SEI 100873487 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	896,62	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	109,44	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
TOTAL		R\$ 1.006,06	

12. DEZEMBRO/2023

Prestação de Contas - DOC SEI 097049303 Relatório Mensal - DOC SEI 100873512 Esclarecimentos - DOC SEI 102056361 1º Análise - DOC SEI 102160857

ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	1.001,40	
-	Despesa Incompatível ao Objeto	54,72	Despesas de Estacionamento - Zona Azul
-	Despesa sem Recurso Financeiro	1.069.808,49	Despesas com Pessoal e Reflexo muito acima do previsto ao final do exercício.
TOTAL		R\$ 1.070.864,61	

IV - DA DESPESA INSTITUCIONAL

As despesas operacionais são informadas mensalmente no "Anexo I" da Prestação de Contas sob a identificação de "Rateio CEAP" e detalhada no "Anexo V – Demonstrativo das Despesas Plano Institucional", assim como, envia os documentos fiscais que corroboram seus apontamentos. Cabe ressaltar que as informações foram analisadas, sendo possível aferir a compatibilidade das despesas com o objeto do Convênio em questão.

Salientamos que as despesas operacionais do exercício de 2023 não ultrapassaram o valor previsto no Plano de Trabalho - Anexo IV - Planilha de Despesas de Custeio Institucional.

V - 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 a glosa:

Típos de Despesas Passíveis de Glosa	Valor
Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	5.908,66
Despesa Incompatível ao Objeto	512,08
Despesas com Juros/Multas	43,29
Despesa sem Recurso Financeiro	1.069.808,49
Total Geral	1.076.272,52

Portanto fica definido que o valor de **R\$ 1.076.272,52 (um milhão, setenta e seis mil duzentos e setenta e dois reais e cinquenta e dois centavos)** deverá ser restituído ao Erário devidamente atualizado, de acordo com a execução demonstrada a seguir:

Típos de Despesas Passíveis de Glosa	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total Geral
Despesa com Tarifa Bancária, Juros e Multas	303,80	302,54	272,14	274,60	358,00	380,65	307,29	515,77	691,59	604,26	896,62	1.001,40	5.908,66
Despesa Incompatível ao Objeto		49,24	24,32		36,48	31,16	66,88	48,64	30,40	60,80	109,44	54,72	512,08
Despesas com Juros/Multas			13,48		1,53				28,28				43,29
Despesa sem Recurso Financeiro												1.069.808,49	1.069.808,49
Total Geral	303,80	351,78	309,94	274,60	396,01	411,81	374,17	564,41	750,27	665,06	1.006,06	1.070.864,61	1.076.272,52

A atualização monetária se dará pela aplicação do índice IPCA Amplo 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 APURADO	FONTE MUNICIPAL	FONTE FEDERAL	FONTE ESTADUAL
1.076.272,52	100%	0%	0%
1.076.272,52	1.076.272,52	-	-

A restituição se dará após o término do prazo proposto para apresentação dos esclarecimentos pela OS, por meio de depósito bancário na conta da Secretária Municipal de Saúde identificada posteriormente.

VI - DA CONCLUSÃO

No intuito de garantir o direito ao contraditório e a ampla defesa o presente Relatório deverá inicialmente ser encaminhado a Organização Social em meio digital e concedido o prazo máximo de 15 (quinze) dias úteis contados a partir do recebimento, para apresentação dos devidos esclarecimentos quanto aos apontamentos do Demonstrativo I (102161809) do presente Relatório.

- Despesas com Pessoal e Reflexo muito acima do previsto no plano orçamentário ao final do exercício 2023.

Destacamos que foram abordados neste Relatório eventuais necessidades de acompanhamento ou conclusão de outras áreas da SMS, portanto os respectivos encaminhamentos serão realizados após a análise dos esclarecimentos.



Carlos Eduardo Lopes Das Chagas
Assessor(a) III
Em 05/07/2024, às 09:40.



Joana D Arc de Fatima Ferraz
Diretor(a) II
Em 05/07/2024, às 10:07.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **105464273** e o código CRC **19BFE735**.



SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE
CPCS / DEPARTAMENTO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
DEMONSTRATIVO I - ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO
ANÁLISE FINANCEIRA

TERMO DE CONVÊNIO 021/2016

INSTITUIÇÃO: CENTRO DE APOIO À FACULDADE DE SAÚDE PÚBLICA DA UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO - CEAP USP

EXERCÍCIO: 2023

CUSTEIO

	SALDO EM 31/12/2022			REGULAR									
DESCRIÇÃO / MÊS	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro	novembro	dezembro	TOTAL
PLANO DE TRABALHO - PT	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	817.999,68	817.999,68	817.999,68	817.999,68	817.999,68	9.290.826,62
REPASSE	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	694.524,48	742.975,46	893.023,90	817.999,68	817.999,68	817.999,68	9.242.375,64
DESCONTO CHEFE DE GABINETE	-	-	-	-	-	-	48.450,98	-	-	-	-	-	48.450,98
RENDIMENTO / OUTRAS ENTRADAS	8.919,42	8.749,38	11.060,37	9.015,15	8.627,00	10.282,76	8.081,46	8.197,18	6.407,33	6.361,97	3.828,41	2.490,46	92.020,89
DESPESA	824.064,07	744.676,45	779.813,86	769.641,59	790.102,85	818.093,44	796.759,53	886.806,88	808.081,58	857.161,56	1.036.938,39	1.234.824,96	10.346.965,16
SALDO	1.187.419,40	1.194.467,79	1.168.689,76	1.151.038,78	1.112.538,39	1.047.703,17	953.549,58	817.915,34	909.264,99	876.465,08	661.354,78	247.019,96	247.019,96
EXECUÇÃO - % (DESPESA / PT - EM)	110,91%	100,23%	104,96%	103,59%	106,34%	110,11%	107,24%	108,41%	98,79%	104,79%	126,77%	150,96%	111,37%
VARIAÇÃO - R\$ (PT - REPASSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.024,22	75.024,22	0,00	0,00	0,00	0,00
OBSERVAÇÃO:													
SALDO TOTAL	1.187.419,40	1.194.467,79	1.168.689,76	1.151.038,78	1.112.538,39	1.047.703,17	953.549,58	817.915,34	909.264,99	876.465,08	661.354,78	247.019,96	247.019,96

BALANCETE FINANCEIRO

MÊS	REPASSE	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIAÇÃO DO SALDO	RESULTADO
dez-22					1.259.588,59	1.259.588,59	0,00	
jan-23	742.975,46	8.919,42		824.064,07	1.187.419,40	1.187.419,40	0,00	0,00
fev-23	742.975,46	8.749,38		744.676,45	1.194.467,79	1.194.467,79	0,00	0,00
mar-23	742.975,46	11.060,37		779.813,86	1.168.689,76	1.168.690,62	-0,86	0,86
abr-23	742.975,46	9.015,15		769.641,59	1.151.038,78	1.151.039,79	-1,01	0,15
mai-23	742.975,46	8.627,00		790.102,85	1.112.538,39	1.112.538,39	0,00	-1,01
jun-23	742.975,46	10.282,76		818.093,44	1.047.703,17	1.047.703,17	0,00	0,00
jul-23	694.524,48	8.081,46		796.759,53	953.549,58	953.549,58	0,00	0,00
ago-23	742.975,46	6.914,49	1.282,69	886.806,88	817.915,34	817.915,34	0,00	0,00
set-23	893.023,90	6.407,33		808.081,58	909.264,99	909.264,99	0,00	0,00
out-23	817.999,68	6.361,97		857.161,56	876.465,08	876.465,08	0,00	0,00
nov-23	817.999,68	3.828,41		1.036.938,39	661.354,78	661.354,78	0,00	0,00
dez-23	817.999,68	2.490,46		1.234.824,96	247.019,96	247.019,96	0,00	0,00
TOTAL	9.242.375,64	90.738,20	1.282,69	10.346.965,16				0,00



SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE
CPCS / DEPARTAMENTO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO 2023 - GERAL

TERMO DE CONVÊNIO 021/2016

INSTITUIÇÃO: CENTRO DE APOIO À FACULDADE DE SAÚDE PÚBLICA DA UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO - CEAP USP

EXERCÍCIO: 2023

PLANO DE TRABALHO													
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
CUSTEIO	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	817.999,68	817.999,68	817.999,68	817.999,68	817.999,68	9.290.826,62
Pessoal e Reflexo	709.587,27	709.587,27	709.587,27	709.587,27	709.587,27	709.587,27	709.587,27	784.611,49	784.611,49	784.611,49	784.611,49	784.611,49	8.890.168,34
Material de Consumo	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	6.835,00	82.020,00
Material de Consumo Assistencial													-
Serviços de Terceiros	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	26.553,19	318.638,28
Manutenção													-
Locação													-
Despesas Diversas													-
INVESTIMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PLANO DE TRABALHO	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	742.975,46	817.999,68	817.999,68	817.999,68	817.999,68	817.999,68	9.290.826,62

DESPESAS													
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
CUSTEIO	824.064,07	744.676,45	779.813,86	769.641,59	790.102,85	818.093,44	796.759,53	886.806,88	808.081,58	857.161,56	1.036.938,39	1.234.824,96	10.346.965,16
Pessoal e Reflexo	792.876,73	712.595,12	747.506,25	738.256,32	756.878,47	785.172,53	764.485,23	853.874,18	777.521,47	823.646,70	1.005.237,15	1.201.926,68	9.959.976,83
Material de Consumo	4.995,60	5.586,30	5.555,64	4.811,82	6.630,81	6.614,02	6.824,04	6.483,16	6.670,23	6.586,27	4.258,64	5.702,41	70.718,94
Material de Consumo Assistencial													-
Serviços de Terceiros	25.887,94	26.192,49	26.479,83	26.298,85	26.235,57	25.926,24	25.142,97	25.933,77	23.198,29	26.324,33	26.545,98	26.194,47	310.360,73
Manutenção													-
Locação													-
Despesas Diversas	303,80	302,54	272,14	274,60	358,00	380,65	307,29	515,77	691,59	604,26	896,62	1.001,40	5.908,66
TOTAL DESPESAS	824.064,07	744.676,45	779.813,86	769.641,59	790.102,85	818.093,44	796.759,53	886.806,88	808.081,58	857.161,56	1.036.938,39	1.234.824,96	10.346.965,16

RESULTADO													
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
CUSTEIO	-81.088,61	-1.700,99	-36.838,40	-26.666,13	-47.127,39	-75.117,98	-53.784,07	-68.807,20	9.918,10	-39.161,88	-218.938,71	-416.825,28	-1.056.138,54
Pessoal e Reflexo	-83.289,46	-3.007,85	-37.918,98	-28.669,05	-47.291,20	-75.585,26	-54.897,96	-69.262,69	7.090,02	-39.035,21	-220.625,66	-417.315,19	-1.069.808,49
Material de Consumo	1.839,40	1.248,70	1.279,36	2.023,18	204,19	220,98	10,96	351,84	164,77	248,73	2.576,36	1.132,59	11.301,06
Material de Consumo Assistencial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Terceiros	665,25	360,70	73,36	254,34	317,62	626,95	1.410,22	619,42	3.354,90	228,86	7,21	358,72	8.277,55
Manutenção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Locação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Diversas	-303,80	-302,54	-272,14	-274,60	-358,00	-380,65	-307,29	-515,77	-691,59	-604,26	-896,62	-1.001,40	-5.908,66
TOTAL RESULTADO	-81.088,61	-1.700,99	-36.838,40	-26.666,13	-47.127,39	-75.117,98	-53.784,07	-68.807,20	9.918,10	-39.161,88	-218.938,71	-416.825,28	-1.056.138,54

APONTAMENTOS:

Item 01 - As despesas diversas são compostas exclusivamente por despesas bancárias, no total de R\$ 5.909,16. Portanto, conforme parecer jurídico em processo SEI de nº 6018.2019/0045661-8, as despesas bancárias deverão ser glosada à SMS.

Item 02 - As despesas com Pessoal e Reflexo ultrapassou significativamente o valor previsto pactuado no plano de trabalho ao longo do exercício de 2023, mesmo havendo despesas da 1ª parcela do 13º Salário em novembro e 2ª parcela do 13º Salário+Encargos e Férias em dezembro. Solicitamos justificativas.