



Outras Receitas				
Agência	Conta	Data	Valor	Apontamento
2038-9	110388-1	08/01/2026	77.746,56	DEVOLUÇÃO DE EMPRÉSTIMO ENTRE AFILIADAS - MICRO REGIÃO - RECEBEMOS DE: SPDM - ASSOCIAÇÃO PAULISTA PARA O DESENVOLVIMENTO - RECIBO Nº 109552 - BUTANTÃ
2038-9	110388-1	15/01/2026	3.839,57	DEVOLUÇÃO DE PAGAMENTO REALIZADO ERRONEAMENTE REF. FOLHA DE PAGAMENTO EM 07/01 - RECEBEMOS DE: RAFAEL LACERDA VIEIRA - RECIBO Nº 110032 - BUTANTÃ
2038-9	110388-1	28/01/2026	141,45	DEVOLUÇÃO DE FECHAMENTO DE FUNDO FIXO REF. JANEIRO/2026 - RECEBEMOS DE DENISE AKEMII IZUKA GOZZI - RECIBO Nº 110335 - BUTANTÃ
2038-9	110388-1	28/01/2026	2.991,00	DEVOLUÇÃO DE FECHAMENTO DE FUNDO FIXO REF. JANEIRO/2026 - RECEBEMOS DE DENISE AKEMII IZUKA GOZZI - RECIBO Nº 110336 - BUTANTÃ
<b>TOTAL</b>			<b>84.718,58</b>	

BALANCETE FINANCEIRO								
MÊS	REPASSE	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIAÇÃO DO SALDO	RESULTADO
dez-25					2.758.583,90	2.758.583,90		
jan-26	32.883.635,76	129.564,80	13.222.639,98	45.875.697,27	3.118.727,17	3.118.727,17	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.883.635,76</b>	<b>129.564,80</b>	<b>13.222.639,98</b>	<b>45.875.697,27</b>				

EMPRÉSTIMOS							
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	
Entrada:	77.746,56						-
08/01/2026	77.746,56						
Saída - data:	1.225.714,18						-
02/01/2026	24.000,00						
05/01/2026	53.746,56						
27/01/2026	1.147.967,62						
<b>TOTAL</b>	<b>1.147.967,62</b>						

PESSOAL E REFLEXO					
	Período Competência	Comprovante de Pagamento	Lançamento na Prestação de Contas	Diferença Compr. / Prestação	Apontamentos
<b>SALÁRIO</b>	dezembro-25	10.529.526,54	10.529.526,54	-	Considerados os valores de "Salários" e "13º Salário" lançados no WebSAASS.
<b>FGTS</b>	dezembro-25	1.978.041,54	1.978.041,54	0,00	
<b>INSS</b>	dezembro-25	1.137.780,84	1.137.780,84	0,00	Considerados os valores de "Salários - INSS" e "13º Salário - INSS" lançados no WebSAASS.
<b>IR</b>	dezembro-25	3.953.128,53	3.953.128,53		Considerados os valores de "Salários - IR" e "13º Salário - IR" lançados no WebSAASS.
<b>CONT. SINDICAL</b>	dezembro-25	30.311,92	30.311,92	0,00	

### APONTAMENTOS

Item 1. Informamos que para composição do valor descrito em <b>PREVISTO</b> , foram incluídos os Planos Orçamentários aprovados nos Termos Aditivos <b>195/2025</b> (Plano de Contingências - Laboratórios, Processo SEI 6018.2025/0142325-0), <b>196/2025</b> e <b>198/2026</b> ao Contrato de Gestão R022/2016.
Item 2. Foi identificada divergência de <b>R\$ 13.137.921,40</b> entre os valores de <b>Repasse de Custeio Municipal</b> lançados no Sistema WebSAASS e o total repassado para o CG R022/2016 de acordo com o Sistema de Pagamentos (SOF). Observamos que o valor divergente refere-se ao repasse de outro Contrato da OS SPDM e foi devolvido à conta de origem em 07/01/2026, mesmo dia em que foi creditado na conta corrente 110388-1, sem ônus ao Erário. Solicitamos esclarecimentos e retificação da classificação da receita no Balancete Financeiro Sintético jan/2026, de " <b>Repasse de Custeio Municipal</b> " para " <b>Outras Entradas</b> ". Informamos ainda que a despesa no valor de R\$ 13.137.921,40 referente a esta devolução foi apartada e evidenciada na presente análise, a fim de melhor acompanhar o comparativo de Previsto x Executado da rubrica <b>9. Despesas Diversas</b> e da unidade <b>Coordenação Tec. Administrativa</b> .
Item 3. Não foram identificados lançamentos de despesas classificadas no tipo de serviço " <b>Exames Laboratoriais</b> ", referentes ao <b>Plano de Contingências - Laboratórios</b> , conforme <b>Termo Aditivo 195/2025</b> . Solicitamos que estas despesas e demais documentações comprobatórias sejam encaminhadas em apartado para melhor acompanhamento e análise da execução do referido Termo Aditivo.
Item 4. Foram identificadas despesas com <b>Tarifas Bancárias</b> no valor total de <b>R\$ 446,30</b> , e que portanto serão passíveis de glosa. Conforme <b>ofício nº 069/2025</b> : "Ocorre, que a cobrança de <b>"TARIFA BANCÁRIA"</b> oriunda, <b>exclusivamente</b> , dos serviços do <b>Banco do Brasil S/A</b> e matéria de estudos da SMS junto a outros Órgãos decisórios, motivo pelo qual, para ciência dessa Instituição, o valor será apontado no Relatório do DPC, porém, <b>a sua devolução compulsória está suspensa "sine die"</b> , mantendo - se inalteradas as demais glosas. Fica consignado, que caso ocorra a retomada da cobrança do valor glosado e ora suspenso, o mesmo será atualizado conforme estabelecido na Lei Municipal nº 13.275/2002 pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, quando da devolução aos cofres públicos."
Item 5. <b>Pessoal e Reflexo</b> : O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado em Plano de Trabalho. Solicitamos esclarecimentos.
Item 6. <b>Locação</b> : O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado em Plano de Trabalho, principalmente na rubrica <b>8.1.3. Locação de Equipamentos Administrativos</b> . Solicitamos esclarecimentos.
Item 7. <b>Despesas Diversas</b> : O valor apresentado em despesas ultrapassou o valor aprovado em Plano de Trabalho, principalmente nas rubricas <b>9.1.1. Água</b> e <b>9.1.2. Energia</b> . Solicitamos esclarecimentos.
Item 8. O valor apresentado em despesas para a <b>Coordenação Tec. Administrativa</b> (R\$ 3.474.213,58 - 10,57%) ultrapassou o valor aprovado em Plano de Trabalho (R\$ 684.399,10), principalmente com despesas das rubricas <b>1. Pessoal e Reflexo</b> , <b>4. Serviços de Terceiros</b> , <b>8. Locação</b> , <b>9. Despesas Diversas</b> e <b>10. Empréstimos</b> , além das despesas nas rubricas <b>Material de Consumo</b> , <b>Material de Consumo Assistencial</b> e <b>Manutenção</b> , sem previsão no Plano de Trabalho para esta unidade. Observamos ainda que não foi identificado valor previsto para a despesas com <b>Roteio Institucional</b> no Plano de Trabalho apresentado em Termo Aditivo 196/2025. Solicitamos esclarecimentos.
Item 9. Solicitamos esclarecimentos quanto às despesas ( <b>R\$ 1.225.714,18</b> ) e receitas ( <b>R\$ 77.746,56</b> ) identificadas como <b>Empréstimo</b> , conforme detalhado na tabela "EMPRÉSTIMOS" da presente análise.
Item 10. Solicitamos esclarecimentos e envio de documentação complementar comprobatória referente às despesas com <b>processo trabalhista / depósito judicial</b> nos valores de <b>R\$ 540,33</b> , <b>R\$ 34,33</b> e <b>R\$ 540,00</b> (MEMO 002/2026, 001/2026 e 007/2026 - Processo 1049647-16.2022.8.26.0053 - depósito judicial cível 01/2026, 02/2026 e complementar).
Item 11. Solicitamos esclarecimentos e envio de documentação complementar referente à despesa no valor de <b>R\$ 385.190,94</b> , identificada como acordo firmado com a SABESP (Memorando 136/2025 - PSM Dr. Caetano Virgilio Netto - 8ª parcela).
Item 12. Observamos que as despesas foram executadas <b>R\$ 2.406.567,85</b> acima do valor previsto no plano de trabalho.

**Relatório elaborado por:** Roberta de Bona Rocha

**Registro Funcional:** 891.289.1

Departamento de Prestação de Contas da Coordenadoria de Parcerias e Contratações dos Serviços de Saúde  
SMS/SEGA/CPCS-DPC