

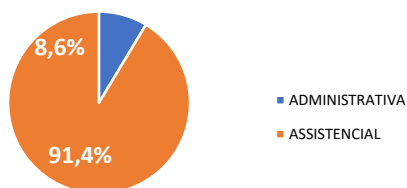
| | | | |
|----------------------|--|-----------------------------|--|
| CONTRATO | CG R026/2021 | PERÍODO : janeiro-26 | Processo Mãe : 6018.2021/0004502-6 |
| INSTITUIÇÃO : | ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA NOVA ESPERANÇA | | Pagamento (SEI) : 6018.2026/0000265-2 |
| CNPJ : | 06.058.863/0001-04 | | Prest Conta (SEI) : 6018.2026/0020175-2 |
| ATIVIDADE : | STS SÉ - CENTRO | | Regional : NORTE |

| | RECEITAS | | | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | SALDO MÊS ANTERIOR | | janeiro-26 | | TOTAL | |
| | MUNICIPAL | FEDERAL | MUNICIPAL | FEDERAL | MUNICIPAL | FEDERAL |
| OBRAS | 331.928,50 | - | - | - | 331.928,50 | - |
| EQUIPAMENTOS | - | 1.926.629,17 | - | - | - | 1.926.629,17 |
| CUSTEIO | 3.375.144,15 | - | 43.725.135,86 | 4.015.784,00 | 47.100.280,01 | 4.015.784,00 |
| RENDIMENTOS | - | - | 44.681,79 | - | 44.681,79 | - |
| OUTRAS | - | - | 28.989,91 | 156.808,31 | 28.989,91 | 156.808,31 |
| TOTAL RECEITA (1) | 1.780.443,48 | - | 43.798.807,56 | 4.172.592,31 | 45.579.251,04 | 4.172.592,31 |
| | | 1.780.443,48 | | 47.971.399,87 | | 49.751.843,35 |

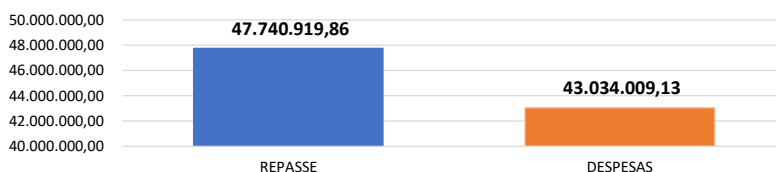
| | DESPESAS | | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | PREVISTO | REALIZADO | RESULTADO | % EXECUTADO | % DESPESA |
| CUSTEIO | 35.828.974,85 | 43.034.009,13 | - 7.205.034,28 | 120,11% | 100,00% |
| PESSOAL E REFLEXO | 23.653.436,91 | 29.249.800,93 | - 5.596.364,02 | 123,66% | 67,97% |
| MATERIAL DE CONSUMO | 235.860,09 | 419.422,14 | - 183.562,05 | 177,83% | 0,97% |
| MAT CONSUMO ASSIST. | 743.948,82 | 689.989,03 | 53.959,79 | 92,75% | 1,60% |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 7.844.968,42 | 10.270.022,23 | - 2.425.053,81 | 130,91% | 23,86% |
| MANUTENÇÃO | 621.239,87 | 602.760,51 | 18.479,36 | 97,03% | 1,40% |
| LOCAÇÃO | 1.199.245,59 | 1.351.902,46 | - 152.656,87 | 112,73% | 3,14% |
| DESPESAS DIVERSAS | 1.530.275,15 | 450.111,83 | 1.080.163,32 | 29,41% | 1,05% |
| EMPRÉSTIMOS | - | - | - | | |
| INVESTIMENTOS | - | - | - 1.594.700,67 | | |
| OBRAS E REFORMAS | - | - | 331.928,50 | | |
| EQUIPAMENTOS | - | - | - 1.926.629,17 | | |
| TOTAL DESPESAS (2) | 35.828.974,85 | 43.034.009,13 | - 7.205.034,28 | 120,11% | |

| DETALHAMENTO PARCIAL DAS DESPESAS | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------|-----------------------|---------------------|
| DESPESAS GERAL | | VALOR | | % | | |
| ADMINISTRATIVA | | 3.717.275,68 | | 8,64% | | |
| ASSISTENCIAL | | 39.316.733,45 | | 91,36% | | |
| TOTAL GERAL | | 43.034.009,13 | | 100,00% | | |
| DESPESAS COM RH | VALOR | % | DESPESAS DIVERSAS | VALOR | % | |
| RH ADMINISTRATIVO | 2.690.791,45 | 9,20% | UTILIDADE PÚBLICA | 300.556,71 | 66,77% | |
| RESCISÃO | 5.745,10 | 0,02% | TAXAS E IMPOSTOS | 135.302,10 | 30,06% | |
| RH ASSISTENCIAL | 26.559.009,48 | 90,80% | DESPESAS BANCÁRIAS | 14.253,02 | 3,17% | |
| RESCISÃO | 1.146.601,02 | 3,92% | OUTRAS DESPESAS | - | 0,00% | |
| TOTAL RH | 29.249.800,93 | 100% | TOTAL DIVERSAS | 450.111,83 | 100% | |
| INSTITUCIONAL - PORTARIA Nº 555/2023 | VALOR PREVISTO | (%) PREVISTO | VALOR EXECUTADO | (%) EXECUTADO | VALOR TOTAL EXECUTADO | (%) TOTAL EXECUTADO |
| COORDENAÇÃO TEC. ADMINISTRATIVA OS | 1.428.756,37 | 3,99% | A O.S não apresenta os valores separados | 0,00% | R\$ 3.715.899,76 | 10,37% |
| RATEIO DE DESPESAS INSTITUCIONAIS | 1.257.871,25 | 3,51% | | 0,00% | | |

SALDO DO EXERCÍCIO (1-2) 6.717.834,22

Proporção das Despesas


Fonte: Sistema WEBSAASS

Relação Repasses X Despesas


Fonte: Sistema WEBSAASS

A referida Prestação de Contas Financeira foi inserida no Sistema WebSSAAS e apresentada em documentação física e digital pela instituição, sendo analisada com base na Previsão Orçamentária do Plano de Trabalho, na Legislação vigente e segundo o Manual de Acompanhamento Financeiro. O presente Relatório de Análise Mensal foi modelo inicial desenvolvido por este Departamento de Prestação de Contas, instituído a partir do Decreto de nº 58.548 de 3 de dezembro de 2018.

DEMONSTRATIVO DE REPASSES E DESPESAS

| OUTRAS RECEITAS | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|---|---|------------------|----------------------|-----------------|
| Agência | Conta | Data | Valor | Apontamento | | | | |
| 101-5 | 77889-3 | 30/01/2026 | 25.487,87 | TRANSF RECEBIDA - PROCESSO 1002272120225010342 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 05/01/2026 | 3.000,00 | TRANSF RECEBIDA - FLAVIA CRISTINE ARAUJO - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 05/01/2026 | 3.502,04 | RESGATE DEPOSITO JUDICIAL - WANDERSON BARRIOS PRIMO | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 05/01/2026 | 3.747,17 | TED MONIQUE LIMA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 05/01/2026 | 4.009,66 | TED APARECIDA PONTES DE JESUS - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 05/01/2026 | 3.000,00 | PIX RECEBIDO ADRIANA MONTEIRO - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 05/01/2026 | 9.495,45 | PIX RECEBIDO PATRICIA MENEGASSO BRESSA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 06/01/2026 | 4.052,74 | TED MIRIAN BUGLIO - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 06/01/2026 | 23.351,68 | PIX RECEBIDO GIOVANA ARANDA SILVA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 06/01/2026 | 400,00 | PIX RECEBIDO JANAINA DE OLIVEIRA - valor pago indevidamente a funcionaria | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 07/01/2026 | 3.591,60 | PIX RECEBIDO LEONARDO FERREIRA MENDES - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 07/01/2026 | 19.648,76 | PIX RECEBIDO ALTMAR ALVES MARTINS - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 07/01/2026 | 3.877,59 | PIX RECEBIDO AMANDA OLIVEIRA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 07/01/2026 | 3.927,14 | PIX RECEBIDO MARIA APARECIDA DE SÁ - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 08/01/2026 | 3.877,86 | TED GISELDA MARIA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 08/01/2026 | 12.617,79 | PIX RECEBIDO LETICIA YURI UEDA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 08/01/2026 | 3.349,00 | PIX RECEBIDO CRISTIANE VIANA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 08/01/2026 | 8.070,86 | PIX RECEBIDO DANIELLE BONI - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 09/01/2026 | 9.302,66 | PIX RECEBIDO ENY SOARES - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 14/01/2026 | 907,70 | TED DEVOLVIDA - referente adiantamento de beneficios Maria Eliete Vieira | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 14/01/2026 | 907,70 | TED DEVOLVIDA - referente adiantamento de beneficios Flavio de Barros Lins | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 14/01/2026 | 10.080,20 | PIX RECEBIDO MARCELLA GUILHERME - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 19/01/2026 | 8.085,67 | PIX RECEBIDO JOSEANE SILVEIRA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 19/01/2026 | 4.092,95 | PIX RECEBIDO VANDER WILSON REIS - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 20/01/2026 | 1.848,66 | PIX RECEBIDO BARBARA LISBOA - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77885-0 | 21/01/2026 | 13.380,87 | PIX RECEBIDO CLAUDIO GOMES - devolucao ref debito indevido 26/12/25 | | | | |
| 101-5 | 77886-9 | 21/01/2026 | 738,84 | TRANSFERENCIA RECEBIDA NOVA ESPERANÇA NITEROI - DEVOLUCAO REF 12/2025 | | | | |
| 101-5 | 77886-9 | 21/01/2026 | 309,24 | TRANSFERENCIA RECEBIDA AF NOVA VILHA VELHA EXEC - DEVOLUCAO REF 12/2025 | | | | |
| 101-5 | 77886-9 | 21/01/2026 | 2.718,44 | TRANSFERENCIA RECEBIDA ASSOCIACAO ADM PIAUI - DEVOLUCAO REF 12/2025 | | | | |
| 101-5 | 77886-9 | 21/01/2026 | 1.327,94 | TRANSFERENCIA RECEBIDA NOVA IGUAÇU - DEVOLUCAO REF 12/2025 | | | | |
| TOTAL | | | 192.708,08 | | | | | |
| BALANCETE FINANCEIRO | | | | | | | | |
| MÊS | REPASSE | RENDIMENTO | OUTRAS ENTRADAS | DESPESAS | SALDO REAL | SALDO DO EXTRATO | VARIAÇÃO DO SALDO | RESULTADO |
| dez-24 | | | | | | 1.780.443,48 | | |
| jan-25 | 47.740.919,86 | 44.090,07 | 192.708,08 | 43.034.009,13 | 6.724.152,36 | 6.729.166,03 | - 5.013,67 | 5.013,67 |
| TOTAL | 47.740.919,86 | 44.090,07 | 192.708,08 | 43.034.009,13 | | | | |
| CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | | | | | | | | |
| DATA | DESPESA WEBSAASS | EXTRATOS BANCÁRIOS | | | | | | DIFERENÇA |
| | | 77885-0 | 77886-9 | 77887-7 | (conta 4) | (conta 5) | TOTAL | |
| 05/01/2026 | 104.812,73 | 104.812,73 | - | - | - | - | 104.812,73 | - |
| 06/01/2026 | 8.729,57 | 8.729,57 | - | - | - | - | 8.729,57 | - |
| 07/01/2026 | 17.063.241,62 | 12.411.863,44 | 4.651.378,18 | - | - | - | 17.063.241,62 | 0,00 |
| 08/01/2026 | 2.481.810,42 | 2.481.810,42 | - | - | - | - | 2.481.810,42 | - |
| 09/01/2026 | 700.589,05 | 700.601,71 | - | - | - | - | 700.601,71 | 12,66 |
| 12/01/2026 | 1.595.701,01 | 1.595.538,21 | 81,40 | 81,40 | - | - | 1.595.701,01 | - |
| 13/01/2026 | 86.871,29 | 86.871,29 | - | - | - | - | 86.871,29 | - |
| 14/01/2026 | 1.488.399,60 | 1.490.215,00 | - | - | - | - | 1.490.215,00 | 1.815,40 |
| 15/01/2026 | 415.819,54 | 415.819,54 | - | - | - | - | 415.819,54 | - |
| 16/01/2026 | 656.572,36 | 656.572,36 | - | - | - | - | 656.572,36 | 0,00 |
| 19/01/2026 | 3.518.662,56 | 3.518.662,56 | - | - | - | - | 3.518.662,56 | 0,00 |
| 20/01/2026 | 6.250,00 | 6.250,00 | - | - | - | - | 6.250,00 | - |
| 21/01/2026 | 770.177,65 | 770.177,64 | - | - | - | - | 770.177,64 | 0,01 |
| 22/01/2026 | 2.598.833,80 | 2.598.833,80 | - | - | - | - | 2.598.833,80 | 0,00 |
| 23/01/2026 | 35.415,22 | 35.415,22 | - | - | - | - | 35.415,22 | - |
| 26/01/2026 | 108.787,36 | 108.787,36 | - | - | - | - | 108.787,36 | - |
| 27/01/2026 | 1.662.125,95 | 1.662.125,95 | - | - | - | - | 1.662.125,95 | 0,00 |
| 28/01/2026 | 301.809,97 | 301.809,97 | - | - | - | - | 301.809,97 | - |
| 29/01/2026 | 76.553,90 | 76.553,90 | - | - | - | - | 76.553,90 | - |
| 30/01/2026 | 9.352.845,53 | 9.352.253,81 | - | - | - | - | 9.352.253,81 | 591,72 |
| TOTAL | 43.034.009,13 | 38.383.704,48 | 4.651.459,58 | 81,40 | - | - | 43.035.245,46 | 1.236,33 |
| PESSOAL E REFLEXO | | | | | | | | |
| | Período Competência | Comprovante de Pagamento | Lançamento WebSAASS | Diferença Compr. / Prestação | Apontamentos | | | |
| SALÁRIO | dezembro-25 | 14.444.635,39 | 14.444.635,39 | - | | | | |
| FGTS | dezembro-25 | 3.083.966,18 | 3.083.966,18 | - | DOC 11.972 / 11.976 / 11.978 / 11.979 / 11.973 / 11.975 / 11.980 / 11.981 | | | |
| INSS | | | 2.127.570,72 | 2.127.570,72 | Não identificado documento comprobatório do pagamento das despesas com INSS E IR | | | |
| IR | | | 4.858.232,82 | 4.858.232,82 | | | | |
| CONT. SINDICAL | dezembro-25 | 22.615,59 | 22.615,59 | - | | | | |

APONTAMENTOS

INFORMATIVO. Foi considerado para o mês de Janeiro/2026 os TA's 103/2026 data de assinatura 01/04/2026, TA 104/2026 e TA 106/2026 data de assinatura 23/02/2026. Informamos que os TA's assinados com efeito retroativo foram considerados na previsão por se tratarem do custeio regular, porém apresentam incompatibilidade atemporal.

INFORMATIVO. As despesas incluídas no sistema WEBSAASS referentes aos itens "9.2.2 - Salário-INSS"; "9.2.3 - 13º Salário - INSS"; "9.2.4 - Férias - INSS"; foram consideradas como despesas em "Pessoal e Reflexo" na análise.

Item 1. Não identificamos os lançamentos dos **RECURSOS RECEBIDOS** no período de Janeiro/2026 pela O.S no sistema websaass. Solicitamos correção do sistema.

Item 2. Foram identificadas despesas com Tarifas Bancárias no valor total de **R\$ 14.253,02** do BANCO DO BRASIL que em virtude do Ofício 069/2025 - SMS informamos que a despesas serão aprovadas com ressalva. Salientamos que conforme Ofício a cobrança de "TARIFA BANCÁRIA" oriunda, exclusivamente, do Banco do Brasil S/A, para ciência dessa Instituição, informa que sua devolução compulsória está suspensa "sine die". Fica consignado, que caso ocorra a retonada da cobrança do valor glosado e ora suspenso, o mesmo será atualizado conforme estabelecido na Lei MUNICIPAL Nº 13.275/2002 pelo IPCA, quando da devolução aos cofres públicos.

Item 3. Solicitamos esclarecimentos quanto a execução da UNIDADE COORDENAÇÃO TÉCNICO ADMINISTRATIVA OS (NÚCLEO TÉCNICO) no valor total de **R\$ R\$ 3.715.899,76**, sendo o valor pactuado em **Plano de Trabalho é de R\$ 1.428.756,37**, cujo já está em desacordo com a Portaria 555/2023 que prevê 3,5% do valor de custeio global para despesas com a Coordenação Técnico Administrativa.

Item 4. Solicitamos esclarecimentos dos ANEXOS da Portaria 555/2023, valor informado **R\$ 3.715.899,76**, sendo valor pactuado em **Plano de Trabalho é de R\$ 1.257.871,25**. O mesmo já está em desacordo com as diretrizes da Portaria, devendo ser no máximo de 3,5% do valor global de custeio previsto em Plano de Trabalho.

Item 5. Solicitamos esclarecimentos quanto a divergência identificada na tabela **BALANCETE FINANCEIRO** entre o saldo real (**R\$ 6.724.152,36**) e saldo do extrato (**R\$ 6.729.166,03**).

Item 6. Solicito esclarecimentos referente a divergência identificada entre os extratos bancários apresentados e as despesas lançadas no sistema websaass, conforme tabela "**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**" no valor de (- **R\$ 1.236,33**).

Item 7. Solicitamos esclarecimentos quanto a tabela "**OUTRAS RECEITAS**", em análise dos extratos bancário apresentados identificamos o valor total de **R\$ 192.708,08** e foi informado pela Instituição no Balancete Financeiro o valor de **R\$ 185.798,22**.

Item 8. Identificamos a justificativa item "F" no Ofício 073/2026 - Entrega de prestação de contas referente o redimento da conta de aplicação federal (77886-9) valor -R\$ 591,72, o lançamento sanou a problemática de divergência no saldo, porém no Balancete Financeiro Sintético o valor do **RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA MUNICIPAL** considerou o valor como positivo, apresentando o **total de R\$ 44.681,79**, sendo que o **RENDIMENTO REAL é R\$ 44.090,07**. Desta forma solicitamos correção no sistema e apresentação do Balancete Financeiro Sintético corrigido.

Item 9. Solicitamos confirmar a exclusividade dos 193 funcionários (**Folha SEDE - R\$ 1.282.646,39**) vinculados ao CG R026/2021. Se não for exclusiva, a despesa deve ser rateada entre os demais contratos atendidos, visto que o lançamento atual é integral.

Item 10. Identificamos o documento 10.543 fornecedor R&G Comercio de Eletroeletronicos Ltda CNPJ 38.000.445/0001-44 valor R\$ 599,90, a despesa refere-se a compra de **CAIXA DE SOM POTENTE BT PRETA AMVOX COM 2 MICROFONES**. Tal item trata-se de EQUIPAMENTO (INVESTIMENTO), portanto solicitamos DOCUMENTO AUTORIZATÓRIO da Coordenadoria para a execução desta despesa, visto que o saldo de equipamentos da Instituição é de -R\$ 1.926.629,17 e não houve Termo Aditivo de Investimento no período. Saliento que tal despesa será considerada como glosa caso não haja autorização prévia para sua execução.

Item 11. Identificamos o documento 011.417 e documento 011.418 fornecedor MEDTRUST Serviços Médicos CNPJ 39.379.492/0001-03 valor R\$ 31.727,43, solicitamos reenvio da relação de prestadores de serviços, pois o anexo apresentado está ilegível. **Aproveito para salientar que o envio desta relação deve sempre estar legível e apresentado em PDF (não imagem).**

Item 12. Identificamos o documento 011.531 fornecedor MEDTRUST Serviços Médicos CNPJ 39.379.492/0001-03 valor R\$ 44.317,68, solicitamos reenvio da relação de prestadores de serviços com nome completo e legibilidade, pois o anexo apresentado está ilegível e incompleta, onde consta um prestador apenas identificado como VASCONCELOS. **Aproveito para salientar que o envio desta relação deve sempre estar legível e apresentado em PDF (não imagem).**

Item 13. Identificamos o documento 011.614 fornecedor MEDTRUST Serviços Médicos CNPJ 39.379.492/0001-03 valor R\$ 157.226,63, solicitamos reenvio da relação de prestadores de serviços, pois o anexo apresentado está ilegível. **Aproveito para salientar que o envio desta relação deve sempre estar legível e apresentado em PDF (não imagem).**

Item 14. Solicitamos esclarecimentos quando a despesa com o fornecedor COOPERCAR CNPJ 07.995.986/0001-26 valor R\$ 615,00, documento 11.627 data de pagamento 16/01/2026. Conforme documento abaixo refere-se a despesa de viagem para CAMPOS DO JORDÃO, e conforme contrato firmado com esta Secretaria toda a prestação de serviços é dentro do município de São Paulo/SP.

| RELATÓRIO DE MEDIÇÃO MÃO DE OBRA – SEDE VIAGEM EXTRA 12/2025 | | | | | | | | |
|--|-----------|---------|----------|---------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------|
| NOME | MATRICULA | VEICULO | PLACA | UNIDADE | DATA | LOCAL | MÃO DE OBRA | TOTAL |
| DHARLAN NICOLETTI | 2532 | DOBLO | EUT-8443 | SEDE APOIO À GESTÃO | 08/12/2025 | CAMPO LIMPO PAULISTA | R\$ 105,00 | R\$ 105,00 |
| DHARLAN NICOLETTI | 2532 | DOBLO | EUT-8443 | SEDE APOIO À GESTÃO | 18/12/2025 | CAMPO DO JORDÃO | R\$ 510,00 | R\$ 510,00 |
| | | | | | | | VALOR TOTAL R\$ 615,00 | |

Item 15. Solicitamos esclarecimentos quando a despesa com o fornecedor COOPERCAR CNPJ 07.995.986/0001-26 valor R\$ 1.631,79, documento 11.631 data de pagamento 16/01/2026, pois o documento anexado não consta relatório de deslocamento do veículo apresentado.

Item 16. Solicitamos esclarecimentos quando a despesa com o fornecedor ZUKI ASSESSORIA EM SAUDE OCUPACIONAL CNPJ 37.803.272/0001-30 valor R\$ 7.000,00, documento 11.945 data de pagamento 19/01/2026, trata-se de despesas com assessoria técnica em perícia judicial médica para ações trabalhistas. Tendo em vista não competir ao Departamento de Prestação de Contas a análise jurídica quanto a viabilidade de despesas decorrentes de processos trabalhistas no referido contrato de gestão, solicitamos auxílio da Assessoria Jurídica desta SMS do objeto em questão.

Item 17. Conforme demonstrado na tabela abaixo, evidenciamos diversos lançamentos no sistema websaass como **RESCISÃO**, porém em conferência a documentação comprobatória identificamos que trata-se de **PROCESSOS TRABALHISTAS**, totalizando o valor de **R\$ 234.376,66**. Tendo em vista não competir ao Departamento de Prestação de Contas a análise jurídica quanto a viabilidade do processo trabalhista no referido contrato de gestão, solicitamos auxílio da Assessoria Jurídica desta SMS do objeto em questão.

| DATA DO PAGAMENTO | Nº DA AÇÃO | RECLAMANTE | VALOR | DOCUMENTO |
|-------------------|---------------------------|---|-----------|-----------|
| 09/01/2026 | 1001009-63.2025.5.02.0085 | NATASHA INESSA NOGUEIRA | 10.000,00 | 10930 |
| 12/01/2026 | 1001914-64.2024.5.02.0033 | FAINE ALVES DE SOUZA FILHO | 7.000,00 | 11241 |
| 12/01/2026 | 1001914-64.2024.5.02.0033 | FAINE ALVES DE SOUZA FILHO | 1.750,00 | 11246 |
| 16/01/2026 | 1000325-07.2025.5.02.0064 | CRISTINA FERREIRA DA SILVA | 686,40 | 11602 |
| 16/01/2026 | 1000325-07.2025.5.02.0064 | CRISTINA FERREIRA DA SILVA | 11.899,39 | 11607 |
| 16/01/2026 | 1000325-07.2025.5.02.0064 | CRISTINA FERREIRA DA SILVA | 629,29 | 11608 |
| 19/01/2026 | 1000944-46.2025.5.02.0060 | DANIELLA SANTOS NASCIMENTO | 300,00 | 11904 |
| 19/01/2026 | 1000134-11.2025.5.02.0080 | MATHEUS OLIVEIRA RUAS DA SILVA | 4.400,00 | 11905 |
| 19/01/2026 | 1001052-05.2025.5.02.0051 | JAMES GABRIEL HENRIQUE GOULART DE SOUZA | 800,00 | 11908 |
| 19/01/2026 | 1001052-05.2025.5.02.0051 | JAMES GABRIEL HENRIQUE GOULART DE SOUZA | 13.813,83 | 11960 |
| 19/01/2026 | 1000625-58.2025.5.02.0002 | ESTER ALVES DOS SANTOS | 2.800,00 | 11909 |
| 19/01/2026 | 1000625-58.2025.5.02.0002 | ESTER ALVES DOS SANTOS | 13.813,83 | 11943 |
| 19/01/2026 | 1000059-77.2025.5.02.0045 | ALISSON BRIONO DA SILVA CARDOSO MOTA | 89,26 | 119012 |
| 19/01/2026 | 1000059-77.2025.5.02.0045 | ALISSON BRIONO DA SILVA CARDOSO MOTA | 4.250,34 | 11940 |
| 19/01/2026 | 1000059-77.2025.5.02.0045 | ALISSON BRIONO DA SILVA CARDOSO MOTA | 212,52 | 11946 |
| 19/01/2026 | 1001514-88.2025.5.02.0009 | ANDRESSA TARAKSDJIAN | 60.592,24 | 11962 |
| 19/01/2026 | 1001514-88.2025.5.02.0009 | ANDRESSA TARAKSDJIAN | 34.492,07 | 11963 |
| 22/01/2026 | 1001899-57.2024.5.02.0078 | CLEIDE ANUNCIADA DOS SANTOS | 3.034,68 | 12223 |
| 22/01/2026 | 1001899-57.2024.5.02.0078 | CLEIDE ANUNCIADA DOS SANTOS | 3.521,09 | 12228 |
| 26/01/2026 | 1001899-57.2024.5.02.0078 | CLEIDE ANUNCIADA DOS SANTOS | 2.236,40 | 12601 |

DEMONSTRATIVO DE REPASSES E DESPESAS

| | | | | |
|--------------|---------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------|
| 28/01/2026 | 1000300-76.2025.5.02.0069 | YARA SANTOS DE CARVALHO OLIVEIRA | 400,00 | 12816 |
| 28/01/2026 | 1001083-56.2025.5.02.0073 | YARA SANTOS DE CARVALHO OLIVEIRA | 13.813,83 | 12824 |
| 28/01/2026 | 1001166-42.2025.5.02.0083 | ROMILSON DA SILVA MARTINS | 400,00 | 12817 |
| 28/01/2026 | 1001166-42.2025.5.02.0083 | ROMILSON DA SILVA MARTINS | 13.813,83 | 12826 |
| 28/01/2026 | 1000555-58.2025.5.02.0061 | SIMONE BERNARDINO | 300,00 | 12818 |
| 28/01/2026 | 1000555-58.2025.5.02.0061 | SIMONE BERNARDINO | 13.813,83 | 12828 |
| 28/01/2026 | 1001079-96.2025.5.02.0015 | MARTA ALVES DOS SANTOS LEITE | 600,00 | 12819 |
| 28/01/2026 | 1001873-07.2025.5.02.0084 | THAMISE NASCIMENTO ALVES | 100,00 | 12820 |
| 28/01/2026 | 1000708-12.2025.5.02.0055 | MARIA CICERA DE SOUSA | 13.813,83 | 12830 |
| 29/01/2026 | 1000300-76.2025.5.02.0069 | FERNANDA CRISTINA NASCIMENTO | 1.000,00 | 12901 |
| TOTAL | | | | 234.376,66 |

Item 18. Evidenciamos conforme tabela abaixo despesas com **GENEROS ALIMENTÍCIOS** valor total de **R\$ 6.554,00**, fornecedor BUFFET LK GOURMET LTDA CNPJ 57.613.693/0001-05, em documentação comprobatória a descrição da despesa trata-se de coffe break. Solicitamos esclarecimentos visto que tais despesas são INCOMPATÍVEIS COM O OBJETO DO CONTRATO e serão apontadas como passíveis de glosa.

| UNIDADE | FORNECEDOR | TIPO DE DESPESA | LIQUIDC | PAGAMEN | DO P. |
|--|------------------------|----------------------|----------|------------|---------|
| COORDENAÇÃO TÉCNICO ADMINISTRATIVA OS | BUFFET LK GOURMET LTDA | GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | 4.379,00 | 21/01/2026 | 012.112 |
| UBS SANTA CECÍLIA - DR. HUMBERTO PASCALE | BUFFET LK GOURMET LTDA | GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | 2.175,00 | 19/01/2026 | 011.957 |

Item 19. Evidenciamos conforme tabela abaixo despesas com **GENEROS ALIMENTÍCIOS** valor total de **R\$ 3.400,00**, fornecedor **MATRICIANA ORGANIZAÇÃO DE FESTAS E EVENTOS LTDA CNPJ 24.331.710/0001-62**, em documentação comprobatória a descrição da despesa trata-se de coffe para comissão de ética de enfermagem. Solicitamos esclarecimentos visto que tais despesas são INCOMPATÍVEIS COM O OBJETO DO CONTRATO e serão apontadas como passíveis de glosa.

Item 20. Evidenciamos a despesa com **MULTA POR FALTA DE AVCB, no dia 27/01/2026 valor R\$ 7.438,11 - documento 12.701**, solicitamos esclarecimentos e salientamos que tais despesas são INCOMPATÍVEIS COM O OBJETO DO CONTRATO e serão apontadas como passíveis de glosa.

Item 21. Identificamos o lançamento de despesas com o Ministério da Fazenda referente parcelamentos dos tributos trabalhistas e fiscais, que foram pagas em atraso, o que gerou Juros e Multas, incluindo Juros e/ou Encargos DL 1025/69, conforme tabela abaixo. Solicitamos esclarecimentos quanto o valor apurado de **R\$ 17.453.161,94**, e esclarecimentos sobre o parcelamento de despesas, devido tal modalidade não estar contemplado em Plano de Trabalho.

| DATA DO REQ. DE PARCELAMENTO | PARCELADO EM | PERÍODO DE APURAÇÃO | VALOR ORIGINAL | JUROS/MULTA DO PARCELAMENTO | DATA DE PAGTO - PARCELAMENTO | VALOR DE DESPESA | ENCARGOS DL 1025/69 | TOTAL PAGO |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 23/06/2023 | 31 de 60 | abril e maio/2023 | 5.279.319,08 | 1.068.667,97 | 30/01/2026 | 105.799,78 | 32.628,65 | 138.428,43 |
| 23/06/2023 | 31 de 60 | abril e maio/2023 | 5.279.319,08 | 1.068.667,97 | 31/01/2026 | 105.799,78 | 32.628,65 | 138.428,43 |
| 08/08/2023 | 26 de 41 | junho-23 | 4.393.994,64 | 922.738,78 | NÃO IDENTIFICADO | 129.676,42 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 28/08/2023 | 30 de 38 | junho e julho/2023 | 1.243.875,18 | 254.110,09 | 30/01/2026 | 39.420,66 | 11.286,13 | 50.706,79 |
| 03/10/2023 | 23 de 38 | julho e agosto-23 | 8.352.560,61 | 1.795.002,09 | NÃO IDENTIFICADO | 267.041,12 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 27/10/2023 | 23 de 38 | setembro-23 | 4.295.219,66 | 859.043,93 | NÃO IDENTIFICADO | 135.638,51 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 13/12/2023 | 21 de 35 | outubro-23 | 4.301.361,38 | 903.285,87 | NÃO IDENTIFICADO | 148.704,20 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 22/12/2023 | 15 de 33 | outubro-23 | 470.220,11 | 98.746,20 | NÃO IDENTIFICADO | 17.241,40 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 08/01/2024 | 20 de 34 | novembro-23 | 4.370.240,37 | 917.750,46 | NÃO IDENTIFICADO | 155.529,14 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 18/03/2024 | 13 de 31 | janeiro-24 | 827.849,69 | 173.848,34 | NÃO IDENTIFICADO | 32.312,83 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 25/03/2024 | 18 de 32 | janeiro-24 | 4.450.816,23 | 934.671,40 | NÃO IDENTIFICADO | 168.296,48 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 12/04/2024 | 11 de 30 | fevereiro-24 | 797.098,67 | 167.390,66 | NÃO IDENTIFICADO | 32.149,64 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 15/04/2024 | 17 de 31 | fevereiro-24 | 4.657.147,33 | 978.000,91 | NÃO IDENTIFICADO | 181.778,97 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 08/05/2024 | 10 de 29 | 01, 02, 03, 04,06, 07, 09/2022 | 238.897,85 | 108.933,92 | NÃO IDENTIFICADO | 11.994,19 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 10/05/2024 | 16 de 30 | março-24 | 4.037.395,97 | 847.853,13 | NÃO IDENTIFICADO | 162.841,63 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 13/05/2024 | 16 de 30 | 2022 e 2023 | 3.382.526,74 | 1.368.787,18 | NÃO IDENTIFICADO | 158.377,13 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 14/05/2024 | 10 de 29 | março-24 | 574.128,44 | 120.566,86 | NÃO IDENTIFICADO | 23.955,01 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 26/06/2024 | 15 de 29 | abril-23 | 2.450.515,60 | 793.476,95 | NÃO IDENTIFICADO | 111.861,81 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 26/06/2024 | 15 de 29 | abril-24 | 3.941.173,74 | 827.646,46 | NÃO IDENTIFICADO | 164.442,07 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 11/07/2024 | 14 de 28 | maio-24 | 4.183.407,71 | 878.515,60 | NÃO IDENTIFICADO | 180.782,97 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 30/07/2024 | 07 de 27 | maio-24 | 420.660,22 | 88.338,63 | NÃO IDENTIFICADO | 18.851,80 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 30/07/2024 | 07 de 26 | junho-24 | 679.339,23 | 135.867,82 | NÃO IDENTIFICADO | 31.354,11 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 31/07/2024 | 14 de 28 | junho-24 | 4.213.373,22 | 842.674,63 | NÃO IDENTIFICADO | 180.573,13 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 04/10/2024 | 11 de 25 | agosto-24 | 4.196.413,31 | 881.246,78 | NÃO IDENTIFICADO | 203.106,40 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 13/11/2024 | 10 de 24 | setembro-24 | 4.139.029,09 | 869.196,09 | NÃO IDENTIFICADO | 208.676,04 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 13/05/2025 | 06 de 20 | janeiro-25 | 2.781.690,63 | 584.155,02 | NÃO IDENTIFICADO | 168.292,28 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 24/04/2025 | 05 de 19 | fevereiro-25 | 3.347.816,58 | 703.041,46 | NÃO IDENTIFICADO | 213.203,05 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 12/05/2025 | 09 de 19 | fevereiro-25 | 723.142,27 | 159.525,06 | 30/01/2026 | 46.456,17 | 4.325,06 | 50.781,23 |
| 12/05/2025 | 09 de 19 | março-25 | 644.325,88 | 135.308,37 | 30/01/2026 | 41.033,38 | 3.820,20 | 44.853,58 |
| 21/05/2025 | 04 de 18 | março-25 | 3.939.671,41 | 827.330,97 | NÃO IDENTIFICADO | 264.833,46 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 30/06/2025 | 08 de 17 | abril e maio/2025 | 1.253.464,38 | 259.730,27 | 30/01/2026 | 89.011,45 | 7.307,84 | 96.319,29 |
| 07/08/2025 | 06 de 60 | junho-25 | 359.091,42 | 75.409,12 | 30/01/2026 | 7.241,67 | 417,84 | 7.659,51 |

DEMONSTRATIVO DE REPASSES E DESPESAS

| | | | | | | | | |
|--|----------|--|---------------|----------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| 11/08/2025 | 05 de 60 | 04 / 05 e 06/2025 | 10.262.723,96 | 2.279.900,09 | 30/01/2026 | 209.043,73 | 12.061,82 | 221.105,55 |
| 11/08/2025 | 06 de 60 | 04 / 05 e 06/2025 | 10.262.723,96 | 2.279.900,09 | 30/01/2026 | 209.043,73 | 12.061,82 | 221.105,55 |
| ? | 4 | setembro-25 | ? | ? | NÃO IDENTIFICADO | 627.131,19 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| ? | 30 | setembro-25 | ? | ? | NÃO IDENTIFICADO | 317.399,34 | - | NÃO IDENTIFICADO |
| 29/12/2025 | 02 de 60 | 07/25 - 08/25 - 09/25 - 10/25 | 2.869.413,42 | 631.729,15 | 30/01/2026 | 58.352,37 | 583,52 | 58.935,89 |
| 29/12/2025 | 02 de 60 | 07/25 - 08/25 - 09/25 - 10/25 - 11/25 | 18.884.963,89 | 4.179.728,58 | 30/01/2026 | 384.411,54 | 3.844,11 | 388.255,65 |
| 30/01/2026 | 01 de 60 | 09 a 12/22 - 01 a 06/23 - 08 a 11/23 - 01 a 06/24 - 08 e 09/24 - 01/25 - 02/25 - 03/25 e 12/25 | 43.495.629,17 | 16.562.910,00 | 30/01/2026 | 6.005.853,91 | - | 6.005.853,91 |
| *O DEBITO JÁ ESTEVE PRESENTE EM PELO MENOS UM PARCELAMENTO ANTERIOR | | | | | | | | |
| 30/01/2026 | 01 de 60 | 06/23 - 07/23 - 02/25 - 03/25 - 04/25 - 05/25 - 12/25 | 2.486.569,02 | 769.286,30 | 30/01/2026 | 325.585,53 | - | 325.585,53 |
| *O DEBITO JÁ ESTEVE PRESENTE EM PELO MENOS UM PARCELAMENTO ANTERIOR | | | | | | | | |
| TOTAL DE JUROS E MULTA PARCELAMENTO | | | | 17.332.196,30 | TOTAL DE ENCARGOS DL 1025/69 | | 120.965,64 | |

Item 22. Não identificamos o pagamento dos parcelamentos dos **TRIBUTOS DE INSS/IRRF junto a RECEITA FEDERAL** apontados na tabela acima como **NÃO IDENTIFICADO**. Solicitamos esclarecimentos e documentação comprobatória dos pagamentos.

Item 23. Identificamos o **pagamento parcial (R\$ 420.373,53)** da **NF 57557** fornecedor **GUIMA CONSECO CONSTRUÇÃO, SERVIÇOS E COMERCIO LTDA - CNPJ 59.519.603/0001-47** valor **R\$ 779.598,50 (valor líquido)**, a **NF trata-se de prestação de serviço em Junho/2025**, salientamos ainda que, mesmo o atraso não acarretando juros ou multas, a prática de pagamentos extemporâneos é tecnicamente inadequada. Tal conduta fere o "bom tom" da administração financeira e contribui para o desequilíbrio contratual, portanto solicitamos esclarecimentos.

Item 24. Identificamos o lançamento das despesas que foram pagas em atraso, o que gerou **JUROS E MULTA**, no valor de **R\$ 270,59** conforme tabela abaixo. Solicitamos esclarecimentos.

| FORNECEDOR | CNPJ | DATA DE VENC. | DATA DE PAGTO | VALOR DE DESPESA | JUROS/MULTA | TOTAL | DOCUMENTO |
|---|--------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|-----------|-----------|
| UBER | 17.895.646/0001-87 | 31/12/2025 | 05/01/2026 | 29.261,19 | 670,60 | 29.931,79 | 10536 |
| SISPACK MEDICAL LTDA (PROTESTO 2º TABELIAO) | 54.565.478/0001-98 | 12/11/2025 | 07/01/2026 | 6.217,84 | 538,39 | 6.756,23 | 10717 |
| IBG INDUSTRIA DE GASES (PROTESTO 2º TABELIAO) | 67.423.152/0001-78 | 30/12/2025 | 09/01/2026 | 826,65 | 109,96 | 936,61 | 10907 |
| FGTS - RESCISÃO | dez/25 | 09/01/2026 | 09/01/2026 | 26.400,74 | 1.202,82 | 27.603,56 | 10915 |
| FGTS - RESCISÃO | dez/25 | 09/01/2026 | 09/01/2026 | 1.227,44 | 63,87 | 1.291,31 | 10922 |
| FGTS - RESCISÃO | dez/25 | 09/01/2026 | 09/01/2026 | 462,41 | 23,57 | 485,98 | 10929 |
| VIVO EMPRESAS | 02.558.157/0001-62 | 15/01/2026 | 15/01/2026 | 79,00 | 7,83 | 86,83 | 11506 |
| SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA | IPTU | 19/01/2026 | 19/01/2026 | 785,86 | 114,18 | 900,04 | 11910 |
| SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA | IPTU | 19/01/2026 | 19/01/2026 | 785,86 | 25,93 | 811,79 | 11911 |
| FGTS - RESCISÃO | jan/26 | 21/01/2026 | 21/01/2026 | 69.239,76 | 3.826,09 | 73.065,85 | 12125 |
| IBG INDUSTRIA DE GASES | 67.423.152/0001-78 | 27/01/2026 | 25/01/2026 | 6.755,01 | 45,02 | 6.800,03 | 12703 |
| VIVO EMPRESAS | 02.558.157/0001-62 | 25/01/2026 | 25/01/2026 | 217,39 | 261,64 | 479,03 | 12704 |
| TOTAL | | | | | 6.889,90 | | |

Item 25. Informamos que não identificamos o recolhimento dos encargos (INSS e IR) relativos à Folha de Pagamento. Solicitamos esclarecimentos sobre essa pendência, ressaltando que, conforme a cláusula 5.4 do contrato, é de responsabilidade da CONTRATADA o pagamento dos encargos trabalhistas, previdenciários, fiscais e comerciais decorrentes da execução do objeto contratual.

ACOMPANHAMENTO MENSAL DAS GLOSAS APURADAS

| ITEM | TIPO | VALOR | OBSERVAÇÃO |
|--------------|--|--------------------------|---|
| 16 e 17 | Despesa com Processos Trabalhistas / Judiciais | 234.376,66 | Despesa decorrente de processos que são inconciliáveis. |
| 21 e 24 | Despesa com Juros e Multas | 17.460.051,84 | Despesa decorrente de pagamentos em atraso, gerando juros e multa que são inconciliáveis. |
| 10 | Despesa sem permissão contratual | 599,90 | Despesa sem previsão em Plano de Trabalho e/ou aprovação da Coordenadoria. |
| 18 / 19 / 20 | Despesa incompatível com o objeto do contrato | 17.392,11 | Despesa que não demonstra relação com a execução do objeto da parceria. |
| TOTAL | | R\$ 17.712.420,51 | |

Relatório elaborado por: RAFAELA PIRES ANCHIETA SILVA

Registro Funcional: 907221

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