

CONTRATO R025/2021 PERÍODO : fevereiro-26 Processo Mãe: 6018.2021/0004503-4
 INSTITUIÇÃO : SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO - SBCD Pagamento (SEI): 6018.2026/0000261-0
 CNPJ: 48.211.585/0001-15 Prest Conta (SEI): 6018.2026/0014093-1
 ATIVIDADE : STS SANTANA / TUCURUVI / JAÇANÃ / TREMEMBÉ Regional: Norte

	RECEITAS					
	SALDO MÊS ANTERIOR		fevereiro-26		TOTAL	
	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL
OBRAS	1.273.510,07	-	-	-	1.273.510,07	-
EQUIPAMENTOS	267.288,18	-	-	-	267.288,18	-
CUSTEIO	31.465.418,08	-	29.655.343,24	3.882.200,00	61.120.761,32	3.882.200,00
RENDIMENTOS			320.687,71	-	320.687,71	-
OUTRAS			219,00	-	219,00	-
TOTAL RECEITA (1)	33.006.216,33	-	29.976.249,95	3.882.200,00	62.982.466,28	3.882.200,00
		33.006.216,33		33.858.449,95		66.864.666,28

	DESPESAS				
	PREVISTO	REALIZADO	RESULTADO	% EXECUTADO	% DESPESA
CUSTEIO	34.255.821,85	30.521.819,95	3.734.001,90	89,10%	100,00%
PESSOAL E REFLEXO	23.654.966,70	20.950.576,68	2.704.390,02	88,57%	68,64%
MATERIAL DE CONSUMO	233.250,94	165.144,91	68.106,03	70,80%	0,54%
MAT CONSUMO ASSIST.	434.000,00	256.440,33	177.559,67	59,09%	0,84%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.880.560,85	6.370.506,76	510.054,09	92,59%	20,87%
MANUTENÇÃO	549.425,86	507.188,95	42.236,91	92,31%	1,66%
LOCAÇÃO	1.089.650,54	698.211,01	391.439,53	64,08%	2,29%
DESPESAS DIVERSAS	1.413.966,96	1.573.751,31	- 159.784,35	111,30%	5,16%
INVESTIMENTOS	-	1.800,00	1.538.998,25	100%	100,00%
OBRAS E REFORMAS	-	-	1.273.510,07		0,00%
EQUIPAMENTOS	-	1.800,00	265.488,18	100%	100,00%
TOTAL DESPESAS (2)	34.255.821,85	30.523.619,95	3.732.201,90		

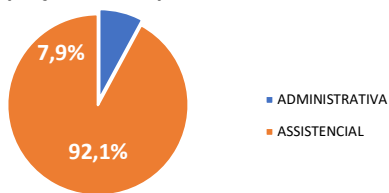
DETALHAMENTO PARCIAL DAS DESPESAS		
DESPESAS GERAL	VALOR	%
ADMINISTRATIVA	2.410.119,11	7,90%
ASSISTENCIAL	28.113.500,84	92,10%
COVID-19	-	0,00%
TOTAL GERAL	30.523.619,95	100,00%

DESPESAS COM RH	VALOR	%	DESPESAS DIVERSAS	VALOR	%
RH ADMINISTRATIVO	1.046.933,00	5,00%	UTILIDADE PÚBLICA	368.928,14	23,44%
RESCISÃO	8.515,30	0,04%	TAXAS E IMPOSTOS	3.398,38	0,22%
RH ASSISTENCIAL	19.903.643,68	95,00%	DESPESAS BANCÁRIAS	2.569,80	0,16%
RESCISÃO	523.707,71	2,50%	OUTRAS DESPESAS	1.198.854,99	76,18%
TOTAL RH	20.950.576,68	100%	TOTAL DIVERSAS	1.573.751,31	100%

INSTITUCIONAL - PORTARIA Nº 555/2023	VALOR PREVISTO	(%) PREVISTO	VALOR EXECUTADO	(%) EXECUTADO	VALOR TOTAL EXECUTADO	(%) TOTAL EXECUTADO
COORDENAÇÃO TEC. ADMINISTRATIVA OS	1.622.861,31	4,74%	1.211.965,44	3,54%	R\$ 2.410.119,11	7,04%
RATEIO DE DESPESAS INSTITUCIONAIS	1.090.470,16	3,18%	1.198.153,67	3,50%		

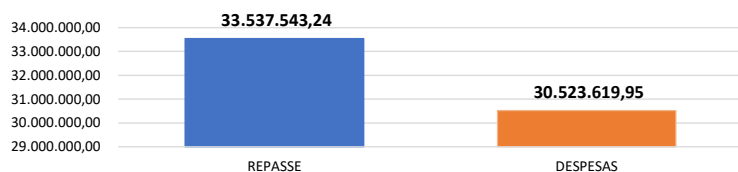
SALDO DO EXERCÍCIO (1-2) 36.341.046,33

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.

Outras Receitas				
Agência	Conta	Data	Valor	Apontamento
1817-1	30349-6	04/02/2026	219,00	PIX RECEBIDO - LAISA SILVA MA (FUNDO FIXO DA UAA SANTANA)
TOTAL			219,00	

BALANCETE FINANCEIRO								
MÊS	REPASSE	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIAÇÃO DO SALDO	RESULTADO
dez-25					13.866.905,80	13.866.905,80	-	
jan-26	54.817.011,09	290.714,78	2.924,00	35.971.339,34	33.006.216,33	33.006.216,33	-	-
fev-26	33.537.543,24	320.687,71	219,00	30.523.619,95	36.341.046,33	36.341.046,33	0,00	0,00
TOTAL	88.354.554,33	611.402,49	3.143,00	66.494.959,29				

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA								
DATA	DESPESA WEBSAASS	EXTRATOS BANCÁRIOS					TOTAL	DIFERENÇA
		30349-6	30350-X	30352-6	36714-1	13.007255-3		
02/02/2026	259.482,99	250.413,88	12.882,61			147,91	263.444,40	- 3.961,41
04/02/2026	110.885,62	111.034,30					111.034,30	- 148,68
05/02/2026	1.384.336,43	1.385.631,47	1.843,75	1.808,20			1.389.283,42	- 4.946,99
06/02/2026	13.313.154,49	189.238,83	32.712,87		81,40	12.812.328,27	13.034.361,37	- 278.793,12
10/02/2026	2.581.587,37	647.448,60	1.918.846,41			42.065,03	2.608.360,04	- 26.772,67
12/02/2026	362.803,29	362.789,89	3.804,74			254.019,11	620.613,74	- 257.810,45
13/02/2026	3.657.952,10	1.661.988,72	2.009.960,34			54.362,44	3.726.311,50	- 68.359,40
19/02/2026	4.845.165,59	4.155.789,51	702.382,83			27.563,52	4.885.735,86	- 40.570,27
20/02/2026	1.055.815,78	965.980,99	45.131,90			118.188,03	1.129.300,92	- 73.485,14
23/02/2026	1.721.927,47	1.720.306,92	3.013,40			12.082,06	1.735.402,38	- 13.474,91
24/02/2026	528.158,16	528.158,16					528.158,16	-
26/02/2026	66.864,56	29.172,55	51.639,51				80.812,06	- 13.947,50
27/02/2026	409.400,68	13,40				122.134,93	122.148,33	- 287.252,35
18/02/2026	168.411,30	177.710,23				47.253,44	224.963,67	- 56.552,37
09/02/2026	43.671,65	43.671,65					43.671,65	-
11/02/2026	4.155,45	4.155,45				6.015,68	10.171,13	- 6.015,68
25/02/2026	9.847,02	9.847,02					9.847,02	-
TOTAL	30.523.619,95	12.243.351,57	4.782.218,36	1.808,20	81,40	13.496.160,42	30.523.619,95	- 0,00

PESSOAL E REFLEXO					
	Período Competência	Comprovante de Pagamento	Laçamento WebSAASS	Diferença Compr. / Prestação	Apontamentos
SALÁRIO	janeiro-26	12.141.382,11	12.141.382,11	-	
FGTS	janeiro-26	1.427.152,48	1.427.152,48	-	
INSS	janeiro-26	1.128.950,14	1.128.950,14	-	
IR	janeiro-26	1.995.806,62	1.995.806,62	-	Valores correspondentes a Salários IR, Férias IR e Rescisão IR.
CONT. SINDICAL	janeiro-26	28.370,52	28.370,52	-	

APONTAMENTOS

Item 1. Foram identificadas despesas bancárias no valor total de R\$ 2.569,80, e que, portanto, serão passíveis de glosa. Contudo, conforme **Ofício Circular nº 069/2025-SMS/SEGA/CPCS-DPC**: "Ocorre, que a cobrança de **"TARIFA BANCÁRIA"** oriunda, **exclusivamente**, dos serviços do **Banco do Brasil S/A** é 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, **a sua devolução compulsória está suspensa "sine die"**, 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 2. Verifica-se que o valor da execução com Despesas Diversas ultrapassou o previsto em Plano de Trabalho, sobretudo pelos gastos realizados acima do orçado na categoria **ÁGUA**, do único fornecedor **SABESP COMPANHIA DE SANEAMENTO BÁSICO DO ESTADO DE SP**, no valor total de R\$ 208.733,42. Portanto, solicitamos esclarecimentos.

Item 3. Verifica-se divergência quanto ao valor orçado para a execução do Rateio Institucional. Conforme plano orçamentário, o valor mensal previsto é de R\$ 1.090.470,16, que, por sua vez, difere do informado no Anexo I - Demonstrativo do Percentual do Rateio Institucional, na quantia de R\$ 1.198.153,67. Evidencia-se também que a despesa com o Rateio Institucional, de acordo com o anexo citado e lançamento realizado no sistema **WebSAASS**, resulta no mesmo valor de R\$ 1.198.153,67. Contudo, identifica-se que a despesa está em regularidade com o percentual de até 3,5% estipulado na Portaria nº 555/2023 SMS.G.

Item 4. Verifica-se que o valor orçado para a execução da Coordenadoria Técnico Administrativa - CTA está acima do percentual de 3,5% previsto na portaria nº 555/2023 SMS.G. Conforme o plano orçamentário, o valor mensal previsto para a CTA é de R\$ 2.713.331,47. Contudo, para a análise, foi descontado o valor de R\$ 1.090.470,16 destinado ao Rateio Institucional, resultando no total de R\$ 1.622.861,31 exclusivo para a CTA, o que representa um percentual acima do estipulado. Portanto, solicitamos esclarecimentos.

Item 5. Verifica-se despesas com encargos do FGTS pertencentes à categoria de despesa com **RESCISÃO - FGTS**, no valor total de R\$ 47,16, referente à Guia do FGTS Digital no valor de R\$ 489,47. Portanto, de acordo com o parecer nº 020686369 elaborado pela Assessoria Jurídica da SMS, presente no processo SEI nº 6018.2019/0045661-8, despesas dessas naturezas serão glosadas e requerida a devolução dos valores ao Erário, devido à determinação legal.

Item 6. Verificam-se despesas com multas, juros e atualizações monetárias pertencentes às categorias de despesas com **Água**: no valor total de R\$ 96,02 referente ao código bancário nº 021.291; **Energia**: no valor total de R\$ 9,55 referente ao código bancário nº 001.522; e **Telefonia**: no valor total de R\$ 544,76 referentes aos códigos bancários nºs 0005.619, 000.341, 014.048, 014.049, 014.050 e 021.304. Assim, totalizando para as três categorias de despesas o valor de R\$ 650,33. Portanto, de acordo com o parecer nº 020686369 elaborado pela Assessoria Jurídica da SMS, presente no processo SEI nº 6018.2019/0045661-8, despesas dessas naturezas serão glosadas e requerida a devolução dos valores ao Erário, devido à determinação legal.

Item 7. Verifica-se que a documentação fiscal apresentada para a categoria de despesa com **ENERGIA**, do fornecedor **ELETROPAULO METROPOLITANA ELETRICIDADE DE SÃO PAULO S.A**, no valor de R\$ 1.132,57, nº do doc. 38599264-1/1 está divergente da informada em comprovante de pagamento. Portanto, solicitamos o envio do documento correspondente à despesa.

Item 8. Verifica-se que as despesas referentes a **OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL**, nos valores de R\$ 511,88, R\$ 3.103,24, R\$ 148,68, R\$ 7.706,95 e R\$ 21.096,02, totalizando a quantia de R\$ 32.566,77, são oriundas de processos trabalhistas. Portanto, solicitamos esclarecimentos, pois, conforme parecer da SMS/AJ nº 112691298 do processo SEI nº 6018.2024/0019087-0, ocorrendo o repasse da verba em sua conformidade, cabe à entidade arcar com as despesas relativas aos descumprimentos das normas trabalhistas por ela ocasionados, motivo pelo qual há respaldo jurídico para a glosa das despesas relacionadas às ações trabalhistas.

Item 9. Verifica-se regularidade na conciliação bancária, que foi realizada entre os lançamentos de despesas inseridos no sistema **WebSAASS**, em comparação aos débitos presentes nos extratos bancários das contas correntes. Apesar das diferenças no resultado diário, os valores totais mensais convergem.

Relatório elaborado por: José Henrique de Lyra Sales

Registro Funcional: 898.021-7

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