

CONTRATO R024/2020
 INSTITUIÇÃO : INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA E SAÚDE
 CNPJ: 11.344.038/0001-06
 ATIVIDADE : STS SACA

PERÍODO : agosto-25

Processo Mãe: 6018.2020/0043985-5
 Pagamento (SEI): 6018.2025/0000223-5
 Prest Conta (SEI): 6018.2025/0008857-1
 Regional: Sul

	RECEITAS					
	SALDO MÊS ANTERIOR		agosto-25		TOTAL	
	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL
OBRAS	-	2.612.460,78	-	-	2.612.460,78	-
EQUIPAMENTOS	2.226.087,84	-	-	-	2.226.087,84	-
CUSTEIO	11.768.861,84	-	68.060.767,04	1.344.948,00	79.829.628,88	1.344.948,00
RENDIMENTOS			178.348,70	-	178.348,70	-
OUTRAS			6.920,63	-	6.920,63	-
TOTAL RECEITA (1)	11.382.488,90	-	68.246.036,37	1.344.948,00	79.628.525,27	1.344.948,00
		11.382.488,90		69.590.984,37		80.973.473,27

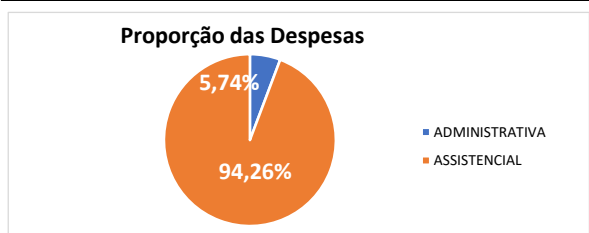
PREVISTO	DESPESAS				
	PREVISTO	REALIZADO	RESULTADO	% EXECUTADO	% DESPESA
CUSTEIO	71.304.048,76	65.145.631,30	6.158.417,46	91,36%	100,00%
PESSOAL E REFLEXO	45.315.069,83	39.248.962,65	6.066.107,18	86,61%	60,25%
MATERIAL DE CONSUMO	527.199,84	424.890,86	102.308,98	80,59%	0,65%
MAT CONSUMO ASSIST.	950.869,72	514.832,62	436.037,10	54,14%	0,79%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	19.912.119,34	18.187.772,77	1.724.346,57	91,34%	27,92%
MANUTENÇÃO	970.761,88	1.397.650,97	-426.889,09	143,97%	2,15%
LOCAÇÃO	3.150.854,14	3.112.301,43	38.552,71	98,78%	4,78%
DESPESAS DIVERSAS	477.174,01	2.259.220,00	-1.782.045,99	473,46%	3,47%
INVESTIMENTOS	-	325.604,88	-711.977,82	100%	100,00%
OBRAS E REFORMAS	-	101.190,91	-2.713.651,69	100%	31,08%
EQUIPAMENTOS	-	224.413,97	2.001.673,87	100%	68,92%
TOTAL DESPESAS (2)	71.304.048,76	65.471.236,18	5.832.812,58		

DETALHAMENTO PARCIAL DAS DESPESAS		
DESPESAS GERAL	VALOR	%
ADMINISTRATIVA	3.758.453,17	5,74%
ASSISTENCIAL	61.712.783,01	94,26%
TOTAL GERAL	65.471.236,18	100,00%

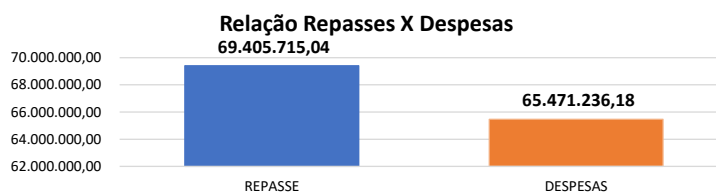
DESPESAS COM RH	VALOR	%	DESPESAS DIVERSAS	VALOR	%
RH ADMINISTRATIVO	1.321.833,92	3,37%	UTILIDADE PÚBLICA	308.580,74	13,66%
RESCISÃO	20.785,06	0,05%	TAXAS E IMPOSTOS	105.904,01	4,69%
RH ASSISTENCIAL	37.927.128,73	96,63%	DESPESAS BANCÁRIAS	1.246,30	0,06%
RESCISÃO	2.833.981,70	7,22%	OUTRAS DESPESAS	1.843.488,95	81,60%
TOTAL RH	39.248.962,65	100%	TOTAL DIVERSAS	2.259.220,00	100%

INSTITUCIONAL - PORTARIA Nº 555/2023	VALOR PREVISTO	(%) PREVISTO	VALOR EXECUTADO	(%) EXECUTADO	VALOR TOTAL EXECUTADO	(%) TOTAL EXECUTADO
COORDENAÇÃO TEC. ADMINISTRATIVA OS	1.963.865,77	2,75%	1.820.788,19	2,55%	R\$ 3.658.870,86	5,13%
RATEIO DE DESPESAS INSTITUCIONAIS	1.838.082,67	2,58%	1.838.082,67	2,58%		

SALDO DO EXERCÍCIO (1-2) 15.502.237,09



Fonte: Sistema WEBSAASS



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. Após elaboração deste, podem ter ocorrido alterações durante a execução do exercício, o qual serão analisados e devidamente apontados no Relatório Técnico Financeiro Anual via Processo SEI.

OUTRAS RECEITAS				
Agência	Conta	Data	Valor	Apontamento
6547	32535-4	15/08/2025	2.800,99	PIX TRANSF DAIANE
6547	32535-4	18/08/2025	2.554,00	PIX TRANSF DAIANE
6547	32536-2	25/08/2025	1.565,64	SISPAG CONECTA TREINE L

BALANCETE FINANCEIRO								
MÊS	REPASSE	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIAÇÃO DO SALDO	RESULTADO
dez-24					11.005.232,39			
jan-25	59.755.475,41	143.206,32	2.189,37	69.255.269,88	1.650.833,61	1.650.833,61	0,00 -	0,00
fev-25	60.801.101,91	110.439,56	398.693,02	62.192.980,65	768.087,45	768.087,45	0,00 -	0,00
mar-25	61.405.744,55	191.984,28	3.000,00	61.927.451,31	441.364,97	441.364,97	0,00 -	0,00
abr-25	71.740.358,54	134.244,63	10.450,54	66.575.480,23	5.750.938,45	5.750.938,45	0,00 -	0,00
mai-25	63.848.079,47	141.366,93	1.459,44	64.628.475,53	5.113.368,76	5.113.368,76	0,00 -	0,00
jun-25	63.775.932,87	89.875,45	448.000,00	63.645.827,51	5.781.349,57	5.781.349,57	0,00 -	0,00
jul-25	71.380.136,96	167.915,35	200.798,07	66.147.711,05	11.382.488,90	11.382.488,90	0,00 -	0,00
ago-25	69.405.715,04	178.348,70	6.920,63	65.471.236,18	15.502.237,09	15.502.237,09	0,00 -	0,00
TOTAL	522.112.544,75	1.157.381,22	1.071.511,07	519.844.432,34				

PESSOAL E REFLEXO					
	Período Competência	Comprovante de Pagamento	Lançamento Websaass	Diferença Compr. / Websaass	Apontamentos
SALÁRIO	julho-25	19.479.888,61	19.479.888,61	0,00	Planilha na 2ª folha do arquivo "FOLHA GERAL - 312126 - 06.08.2025" ilegível. Solicitamos novo arquivo com documento legível.
FGTS	julho-25	2.312.714,61	2.312.714,61	0,00	-
INSS	julho-25	1.583.695,53	1.583.695,53	0,00	Não foram localizados a Guia e o Comprovante de Pagamento realizado pela sede e a Memória de Cálculo referente ao CG R024/2020. Solicitamos estes documentos.
IR	julho-25	3.714.601,96	3.714.601,96	0,00	Não foram localizados a Guia e o Comprovante de Pagamento realizado pela sede e a Memória de Cálculo referente ao CG R024/2020. Solicitamos estes documentos.
CONT. SINDICAL	julho-25	35.957,37	35.957,37	0,00	-
PIS	-	-	-	0,00	-

APONTAMENTOS

Item 1. Há uma diferença entre o saldo final de "Obras e Reformas" em Julho/2025 (-R\$ 2.621.442,76) e o saldo inicial desta análise (-R\$ 2.612.460,78) de R\$ 8.981,98 referente a INSS sobre obras realizadas em Junho/2025, como apontado no item 5 do Relatório com a análise preliminar de Julho/2025.

Item 2. MANUTENÇÃO: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em **43,97%** (R\$ 426.889,09). Solicitamos esclarecimentos.

Item 3. DESPESAS DIVERSAS: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em **373,46%** (R\$ 1.782.045,99). Solicitamos esclarecimentos.

Item 4. OBRAS E REFORMAS: Foi lançada uma despesa na WebSAASS para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." no valor de R\$ 101.190,91, NF 2059, paga em 18/08/2025, por serviços prestados na UBS Vila Constância. Porém, não identificamos o Termo Aditivo autorizando esta reforma. Solicitamos esclarecimentos e o nº TA referente a esta despesa.

Item 5. EQUIPAMENTOS: Observamos o pagamento de 2 parcelas para o fornecedor "PVCF Serviços de Engenharia Ltda." no valor de R\$ 219.456,90 cada, referente à NF 83 e pagas em 18/06/2025 e 29/08/2025). Porém, não há identificação nos documentos comprobatórios referente a qual Termo Aditivo foi utilizado o recurso. Solicitamos esclarecimentos.

Item 6. Identificamos uma despesa parcial lançada no WebSAASS para o fornecedor "R&D Reformas e Construção Civil Ltda." com o CNPJ 08.405.414/0001-02, porém, conferindo os documentos comprobatórios observamos que este valor de R\$ 1.427,49, referente ao recibo/fatura nº 52, trata-se do pagamento integral de R\$ 31.088,53 ao fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." com CNPJ 22.892.801/0001-41. Solicitamos esclarecimentos e retificação no sistema WebSAASS.

Item 7. Identificamos uma despesa com PIS/COFINS/CSLL no valor de R\$ 1.234,40, paga em 19/08/2025, referente à NF 2025 paga ao fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", entretanto, ela foi vinculada a rubrica "04.03.02 - PIS/COFINS/CSLL" sendo que o correto, por ser uma despesa relacionada a Manutenção, ser vinculada a rubrica "05.02.02 - PIS/COFINS/CSLL". Solicitamos esclarecimentos e retificação no sistema WebSAASS.

Item 8. Identificamos despesas com INSS no valor total de R\$ 4.732,17, pagas em 18/08/2025, referente às NFs 2018, 2020 e 2023 pagas ao fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", entretanto, ela foi vinculada a rubrica "04.03.03 - INSS SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS" sendo que o correto, por serem despesas relacionadas a Manutenção, serem vinculadas a rubrica "05.02.03 - INSS SOBRE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO". Solicitamos esclarecimentos e retificação no sistema WebSAASS.

Item 9. Observamos que as mesmas Notas Fiscais foram incluídas no rol de despesas reembolsadas ao fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", segundo os Recibos/Faturas 51 e 52. Solicitamos a correta separação das Notas Fiscais entre os Recibos para adequada relação de valores e também uma planilha consolidada com os fornecedores, nº NFs, datas de emissão e valores para conferência com as notas anexadas ao arquivo e com os lançamentos no WebSAASS.

Item 10. Identificamos duas despesas com locação no valor total de R\$ 218.163,69, pagas em 15 e 19/08/2025 ao fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." e nos recibos nº 1053 e 1054 apresentados é citado o Contrato nº 704/2020, porém, no seu 23º Termo Aditivo - último apresentado na Prestação de Contas - encontramos o valor atualizado em R\$ 189.883,55. Solicitamos esclarecimentos e documentos complementares recentes.

Item 11. Foram lançadas despesas no WebSAASS para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", porém, não foram localizados os documentos listados em negrito abaixo, expressos nas Notas Fiscais. Solicitamos esclarecimentos e documentos relacionados.

DT. PGTO.	Nº DOC.	Nº DOC	VALOR	RUBRICA
14/08/2025	2046	Contrato TR171	177.507,79	05.01.01
18/08/2025	2059	RD 3150	101.190,91	06.01.01
19/08/2025	2054	RD 361, 1179, 1251 e 1252	7.541,98	05.01.01
21/08/2025	2063	RD 037-25 R02	31.134,70	05.01.01

Item 12. Foram identificadas despesas com Tarifas Bancárias no valor total de R\$ 1.246,30. Conforme consulta junto a Assessoria Jurídica da 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. Lembramos também que o Ofício Circular nº 069/2025 - SMS/SEGA/CPCS-DPC informado a todas as OSs continua válido.

Item 13. INSTITUCIONAL (PORTARIA Nº 555/2023): Conforme o item c do Parágrafo Único do Art. 7º da Portaria nº 555/2023, além dos Anexos apresentados junto com a Prestação de Contas mensal, é preciso apresentar os documentos comprobatórios relacionados a cada despesa listada nos Anexos III. Assim, solicitamos que tais documentos comprobatórios sejam enviados junto com a Prestação de Contas mensal, devidamente identificados.

Item 14. As despesas no valor total de **R\$ 3.124.538,51** ("01.02.05 - CONVÊNIO") ultrapassaram o valor previsto para esta rubrica no Plano de Trabalho que é de **R\$ 2.230.874,49**, ou seja, aproximadamente **40,06%** acima do previsto. A OS INTS, em esclarecimentos anteriores, informa as despesas que estão incluídas nesta rubrica, assim como as que foram consideradas no plano orçamentário e as que têm desconto na folha dos colaboradores. Mesmo com essas informações observamos um **excedente substancial de despesas** nesta rubrica de **quase 50%**. Localizamos apenas os boletos ou nota fiscal e comprovantes de pagamento, porém, não localizamos as apólices. Solicitamos esclarecimentos e demais documentos comprobatórios, sugerimos a reavaliação dos planos contratados e as despesas previstas em plano orçamentário e que as apólices sejam enviadas com as Prestações de Contas mensais, inclusive com os esclarecimentos desta análise.

Item 15. Identificamos uma despesa no valor de **R\$ 321,64**, paga em 11/08/2025. Foi apresentado o DAMSP e o comprovante de pagamento. Solicitamos esclarecimentos e demais documentos, se houver.

Item 16. Foram identificados lançamentos de despesas no WebSAASS na rubrica "09.02.01 - TAXAS E IMPOSTOS", mas localizamos somente os boletos e comprovantes de pagamento. Por esses documentos pudemos entender que se tratam de despesas relacionadas a Ações Trabalhistas e considerando o item 5.9 do contrato deste CG R024/2020: "A CONTRATADA responsabilizar-se-á, civil e criminalmente perante os usuários, por eventual indenização de danos materiais e/ou morais decorrentes da execução deste contrato", esta despesa torna-se passível de glosa. Solicitamos esclarecimentos e o processo completo das despesas listadas abaixo.

UNID. GEST. ARREC.	DATA PAGTO.	VALOR
TRT - 2ª Região SP	07/08/2025	1.549,34
TRT - 2ª Região SP	08/08/2025	24,00
TRT - 2ª Região SP	11/08/2025	807,61
TRIBUNAL DE JUSTIÇA RJ	11/08/2025	5.818,76
TRT - 2ª Região SP	11/08/2025	538,41
Receita Federal	14/08/2025	22,51
TRT - 2ª Região SP	14/08/2025	31,13
TRIBUNAL DE JUSTIÇA RJ	14/08/2025	15.749,25
TRT - 2ª Região SP	21/08/2025	2.400,00

Item 17. Observamos uma despesa lançada no WebSAASS para o fornecedor "Eletropaulo Metropolitana Electricidade de São Paulo S.A. - Enel" no valor de R\$ 102,17 (11/08/2025) que foi paga com Juros e Multa no total de **R\$ 2,00**. Assim, este valor torna-se passível de glosa.

Item 18. Identificamos uma despesa lançada no WebSAASS para o fornecedor "Telefônica Brasil S.A. - Vivo" com o CNPJ 02.558.157/0001-62, porém, conferindo os documentos comprobatórios observamos que o valor de **R\$ 130,00**, nº doc. 0214460169, trata-se de pagamento ao fornecedor "Claro NXT Telecomunicações S.A." com CNPJ 66.970.229/0001-67. Solicitamos esclarecimentos e retificação no sistema WebSAASS.

Item 19. Observamos uma despesa lançada no WebSAASS para o fornecedor "Telefônica Brasil S.A. - Vivo" no valor de **R\$ 819,26**, nº doc. 191582483, porém, ao conferir os documentos comprobatórios só foram localizados as certidões e o comprovante de pagamento. Solicitamos esclarecimentos e a fatura correta.

Item 20. Observamos que ao final deste mês de Agosto/2025 havia um saldo total nas contas correntes, ou seja, **NÃO APLICADO** de **R\$ 65.806,86**. Lembramos que, segundo o item 10.2.4 do Contrato, "Os recursos pagos à Contratada, enquanto não utilizados, deverão ser por esta aplicados em cadernetas de poupança [...], ou em um fundo de aplicação financeira de curto prazo ou operação de mercado aberto lastreada em títulos da dívida pública, [...]". Solicitamos esclarecimentos.

Item 21. Foram apuradas despesas relacionadas ao imóvel ocupado anteriormente pela UPA Santo Amaro de Julho/2024 a Julho/2025 e suas tratativas estão sendo realizadas no Processo SEI de análise de Prestações de Contas do exercício 2024 (6018.2024/0017992-3). Desta forma, continuando a apuração das despesas, listo as deste mês de Agosto/2025:

DATA PAGTO.	FORNECEDOR	CÓDIGO TIPO DE DESPESA	Nº DOC.	VALOR
11/08/2025	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO	09.02.01	072025	122.067,46
11/08/2025	RENTALPLUS PARTICIPACOES E LOCACOES LTDA	08.01.02	470036826072	9.772,08
19/08/2025	SABESP COMPANHIA DE SANEAMENTO BÁSICO	09.01.01	78406690	153,96
25/08/2025	ELETROPOLITANA METROPOLITANA ELETRICIDADE	09.01.02	733822031	31.246,99

Item 22. Os Apontamentos feitos no quadro "Pessoal e Reflexo" podem ser esclarecidos neste item.

Relatório elaborado por: Celso Hidenori Takahashi

Registro Funcional: 924.838-2

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