

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

PERÍODO : setembro-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		setembro-25		TOTAL		
	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL	
OBRAS	-	2.722.633,67	-	-	-	2.722.633,67	-
EQUIPAMENTOS	2.001.673,87	-	-	-	-	2.001.673,87	-
CUSTEIO	16.223.196,89	-	66.137.492,66	1.344.948,00	82.360.689,55	1.344.948,00	-
RENDIMENTOS			167.597,99	-	167.597,99	-	-
OUTRAS			5.278,93	-	5.278,93	-	-
TOTAL RECEITA (1)	15.502.237,09	-	66.310.369,58	1.344.948,00	81.812.606,67	1.344.948,00	83.157.554,67
		15.502.237,09		67.655.317,58			

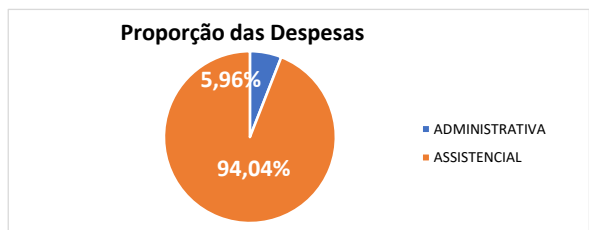
PREVISTO	DESPESAS				
	PREVISTO	REALIZADO	RESULTADO	% EXECUTADO	% DESPESA
CUSTEIO	71.304.048,76	64.595.348,34	6.708.700,42	90,59%	100,00%
PESSOAL E REFLEXO	45.315.069,83	37.162.897,51	8.152.172,32	82,01%	57,53%
MATERIAL DE CONSUMO	527.199,84	509.117,23	18.082,61	96,57%	0,79%
MAT CONSUMO ASSIST.	950.869,72	524.151,36	426.718,36	55,12%	0,81%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	19.912.119,34	19.683.534,16	228.585,18	98,85%	30,47%
MANUTENÇÃO	970.761,88	1.481.274,40	-510.512,52	152,59%	2,29%
LOCAÇÃO	3.150.854,14	3.027.926,21	122.927,93	96,10%	4,69%
DESPESAS DIVERSAS	477.174,01	2.206.447,47	-1.729.273,46	462,40%	3,42%
INVESTIMENTOS	-	23.808,95	-744.768,75	100%	100,00%
OBRAS E REFORMAS	-	23.808,95	-2.746.442,62	100%	100,00%
EQUIPAMENTOS	-	-	2.001.673,87		0,00%
TOTAL DESPESAS (2)	71.304.048,76	64.619.157,29	6.684.891,47		

DETALHAMENTO PARCIAL DAS DESPESAS		
DESPESAS GERAL	VALOR	%
ADMINISTRATIVA	3.848.330,39	5,96%
ASSISTENCIAL	60.770.826,90	94,04%
TOTAL GERAL	64.619.157,29	100,00%

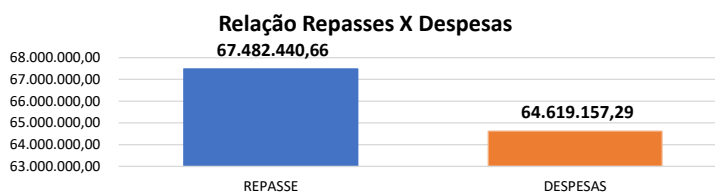
DESPESAS COM RH	VALOR	%	DESPESAS DIVERSAS	VALOR	%
RH ADMINISTRATIVO	1.422.071,40	3,83%	UTILIDADE PÚBLICA	243.390,81	11,03%
RESCISÃO	174.926,86	0,47%	TAXAS E IMPOSTOS	118.849,21	5,39%
RH ASSISTENCIAL	35.740.826,11	96,17%	DESPESAS BANCÁRIAS	3.056,13	0,14%
RESCISÃO	1.445.742,22	3,89%	OUTRAS DESPESAS	1.841.151,32	83,44%
TOTAL RH	37.162.897,51	100%	TOTAL DIVERSAS	2.206.447,47	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%	1.973.377,42	2,77%	R\$ 3.811.460,09	5,35%
RATEIO DE DESPESAS INSTITUCIONAIS	1.838.082,67	2,58%	1.838.082,67	2,58%		

SALDO DO EXERCÍCIO (1-2) 18.538.397,38



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	08/09/2025	894,77	SISPAG INST NAC DE TECN
6547	32535-4	15/09/2025	4.285,99	PIX TRANSF FABIANA
6547	32535-4	24/09/2025	98,17	SISPAG ESPALLARGAS, GON

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
set-25	67.482.440,66	167.597,99	5.278,93	64.619.157,29	18.538.397,38	18.538.397,38	0,00 -	0,00
TOTAL	589.594.985,41	1.324.979,21	1.076.790,00	584.463.589,63				

PESSOAL E REFLEXO					
	Período Competência	Comprovante de Pagamento	Lançamento Websaass	Diferença Compr. / Websaass	Apontamentos
SALÁRIO	agosto-25	18.677.910,69	18.677.910,69	0,00	Não localizamos a relação dos colaboradores no arquivo "FOLHA GERAL - 315260 - 05.09.2025". Solicitamos este documento.
FGTS	agosto-25	2.291.873,78	2.291.983,67	-109,89	A diferença ao lado (R\$ 109,89) refere-se a encargos pagos. Assim, torna-se passível de glosa.
INSS	agosto-25	1.558.899,52	1.558.899,52	0,00	Não localizamos o Comprovante de Pagamento realizado pela sede. Solicitamos este documento.
IR	agosto-25	3.456.599,48	3.456.599,48	0,00	Não localizamos o Comprovante de Pagamento realizado pela sede e a Memória de Cálculo referente ao CG R024/2020. Solicitamos estes documentos.
CONT. SINDICAL	agosto-25	36.264,49	36.264,49	0,00	Conferindo os documentos da Contribuição Negocial para o SEESP, observamos que a OS INTS informa o mês de Agosto na sua apuração, entretanto, no boleto consta a referência "Assistencial Julho/2025". Esta mesma referência aparece no boleto com vencimento em 14/08/2025 e valor de contribuição de R\$ 9.785,33, na Prestação de Contas de Agosto/2025. Solicitamos esclarecimentos e conferência da OS pelos boletos pagos.
PIS				0,00	

APONTAMENTOS

Item 1. Há uma diferença entre o saldo final de "Obras e Reformas" em Agosto/2025 (-R\$ 2.713.651,69 [valor desatualizado]) e o saldo inicial desta análise (-R\$ 2.722.633,67) 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 **52,59%** (R\$ 510.512,52). Solicitamos esclarecimentos.

Item 3. DESPESAS DIVERSAS: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em **362,40%** (R\$ 1.729.273,46). Solicitamos esclarecimentos.

Item 4. OBRAS E REFORMAS: O valor de **R\$ 23.808,95** refere-se a INSS sobre obras realizadas pelo fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." em Agosto/2025, conforme NF 2059, 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. Identificamos uma despesa de pagamento adiantado para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." no valor de **R\$ 145.895,17** (10/09/2025) referente a execução de obra no prédio do antigo endereço da UPA Santo Amaro. Ela foi lançada no WebSAASS na rubrica "05.01.01 - MANUTENÇÃO PREDIAL E ADEQUAÇÕES", porém, como é informado na "Solicitação de Adiantamento a Fornecedores" trata-se de uma obra e, portanto, deve ser lançado na rubrica "06.01.01 - REFORMAS". Solicitamos esclarecimentos, a proposta comercial e retificação no sistema WebSAASS.

Item 6. 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 56 e 57. 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 7. Identificamos duas despesas com locação no valor total de **R\$ 218.261,53**, pagas em 15/09/2025 ao fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." e nos recibos nº 1058 e 1060 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 8. 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
15/09/2026	2074	Orç. RD 400-25	78.320,00	05.01.01
15/09/2026	2075	Orç. RD 215-25	11.442,93	05.01.01
15/09/2026	2076	Contrato TR171	177.507,79	05.01.01

Item 9. Foram identificadas despesas com **Tarifas Bancárias** no valor total de **R\$ 3.056,13**. 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 10.1. INSTITUCIONAL (PORTARIA Nº 555/2023): O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho para a "Coordenação Técnico Administrativa" em **R\$ 9.511,65**, ou seja, aproximadamente **0,48%** acima do valor previsto. Solicitamos esclarecimentos.

Item 10.2. 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 11. Observamos uma despesa lançada no WebSAASS na rubrica "01.03.03 - FGTS" no valor de **R\$ 424,38** (25/09/2025), porém, ao conferir os documentos comprobatórios observamos que se trata de pagamento de DARF (INSS) e, assim, a rubrica correta é a "01.03.01 - SALÁRIOS-INSS". Solicitamos esclarecimentos e a retificação no WebSAASS.

Item 12. As despesas no valor total de **R\$ 3.460.194,93** ("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 **55,10%** 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 **acima de 50%**. Localizamos apenas 1 resumo de fatura (Previsul), os boletos ou nota fiscal e comprovantes de pagamento de todos, 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 13. Observamos despesas lançadas no WebSAASS para o fornecedor "**Tokio Marine Seguradora S.A.**" no valor total de **R\$ 162.574,73**, pago em 05/09/2025, referente à apólice nº 930 0000322542. Conferindo o comprovante de pagamento verificou-se que está incluso neste valor multa e juros de **R\$ 5.168,17**. Solicitamos esclarecimentos.

Item 14. Observamos uma despesa lançada no WebSAASS para o fornecedor "**Conselho Regional de Medicina do Estado de São Paulo**" no valor de **R\$ 22,40**, pago em 22/09/2025, referente a custo de acesso ao processo de Sindicância nº 237.820/2025. Solicitamos esclarecimentos.

Item 15. Identificamos uma despesa no valor de **R\$ 321,64**, paga em 08/09/2025. Foi apresentado o DAMSP e o comprovante de pagamento. Solicitamos esclarecimentos e demais documentos, se houver.

Item 16. Observamos o lançamento de uma despesa no WebSAASS no valor de **R\$ 5.499,64** (15/09/2025) referente ao pagamento da 8ª parcela do IPTU do imóvel da Unidade "UBS Campo Grande" que foi vinculada ao CNPJ 02.687.240/0001-31 com cadastro equivocado da PMSF no WebSAASS. Assim, solicitamos a retificação do CNPJ para **46.395.000/0001-39**, o mesmo utilizado no lançamento das outras despesas com IPTU.

Item 17. Identificamos um débito no extrato bancário da c/i 23096-0, ag. 2967-X (Banco do Brasil) no valor de **R\$ 112,23** ("**Resgate Judicial**"), em 22/09/2025. Solicitamos esclarecimentos e documentos.

Item 18. Identificamos débitos em extratos bancários com a descrição "**Transf Depósito Judicial**". Solicitamos esclarecimentos e documentos da lista abaixo.

AGÊNCIA	C/C	DT. PGTO.	VALOR
2967-X	23096-0	22/09/2025	1.097,52
2967-X	23734-5	12/09/2025	0,40

Item 19. Identificamos duas despesas lançadas no WebSAASS para o "Tribunal Regional do Trabalho TRT" nos valores de **R\$ 698,33** (11/09/2025) e **R\$ 22.000,00** (18/09/2025). Entretanto, conferindo os boletos e comprovantes de pagamento verificou-se que o pagamento foi realizado para o "**Tribunal de Justiça SP**" com o CNPJ: 51.174.001/0001-93. Solicitamos esclarecimentos, o processo completo e retificação do fornecedor no WebSAASS.

Item 20. 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.

AGÊNCIA	C/C	UNID. GEST. ARREC.	DATA PAGTO.	VALOR
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	04/09/2025	73,67
2967-X	23734-5	TRT - 2ª Região SP	08/09/2025	2.000,00
2967-X	23734-5	TRT - 2ª Região SP	15/09/2025	1.000,00
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	15/09/2025	807,61
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	15/09/2025	538,41
2967-X	23734-5	TRT - 2ª Região SP	22/09/2025	700,00
2967-X	23734-5	TRT - 2ª Região SP	22/09/2025	165,66
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	22/09/2025	18.710,17

Item 21. Observamos uma despesa para o "**TRT 2ª Região SP**" no valor de **R\$ 700,00** (22/09/2025) em que o campo "Número do Processo/Referência" da GRU foi preenchida incompleto e o campo "Nome do Contribuinte" foi preenchido equivocadamente. Solicitamos esclarecimentos e a confirmação do pagamento efetivado mesmo com esses dados.

Item 22. Observamos uma despesa lançada no WebSAASS para o fornecedor "**Cia. de Saneamento Básico do Estado de SP - Sabesp**" no valor de **R\$ 2.254,10** (22/09/2025) que foi paga com Juros e Multa no total de **R\$ 33,34**. Assim, este valor torna-se passível de glosa.

Item 23. Observamos que ao final deste mês de Setembro/2025 havia um saldo total nas contas correntes, ou seja, **NÃO APLICADO** de **R\$ 1.197,80**. 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 24. 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