

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

PERÍODO : outubro-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		outubro-25		TOTAL	
	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL
OBRAS	-	2.746.442,62	-	-	2.746.442,62	-
EQUIPAMENTOS	2.001.673,87	-	-	-	2.001.673,87	-
CUSTEIO	19.283.166,13	-	68.458.568,66	1.344.948,00	87.741.734,79	1.344.948,00
RENDIMENTOS			295.750,51	-	295.750,51	-
OUTRAS			1.698,80	-	1.698,80	-
TOTAL RECEITA (1)	18.538.397,38	-	68.756.017,97	1.344.948,00	87.294.415,35	1.344.948,00
		18.538.397,38		70.100.965,97		88.639.363,35

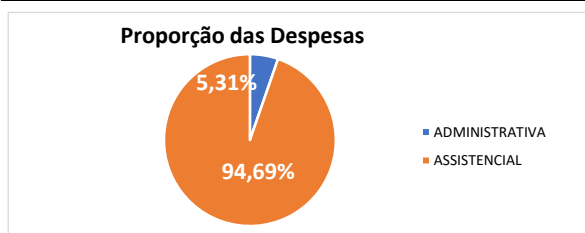
PREVISTO	DESPESAS				
	PREVISTO	REALIZADO	RESULTADO	% EXECUTADO	% DESPESA
CUSTEIO	71.304.048,76	66.907.798,24	4.396.250,52	93,83%	100,00%
PESSOAL E REFLEXO	45.315.069,81	36.596.853,78	8.718.216,03	80,76%	54,70%
MATERIAL DE CONSUMO	527.199,84	424.229,93	102.969,91	80,47%	0,63%
MAT CONSUMO ASSIST.	950.869,72	553.275,68	397.594,04	58,19%	0,83%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	19.912.119,34	22.575.210,57	- 2.663.091,23	113,37%	33,74%
MANUTENÇÃO	1.098.869,27	1.344.154,09	- 245.284,82	122,32%	2,01%
LOCAÇÃO	3.032.241,69	3.237.588,25	- 205.346,56	106,77%	4,84%
DESPESAS DIVERSAS	467.679,09	2.176.485,94	- 1.708.806,85	465,38%	3,25%
INVESTIMENTOS	-	511.148,69	- 1.255.917,44	100%	100,00%
OBRAS E REFORMAS	-	511.148,69	- 3.257.591,31	100%	100,00%
EQUIPAMENTOS	-	-	2.001.673,87		0,00%
TOTAL DESPESAS (2)	71.304.048,76	67.418.946,93	3.885.101,83		

DETALHAMENTO PARCIAL DAS DESPESAS		
DESPESAS GERAL	VALOR	%
ADMINISTRATIVA	3.582.466,42	5,31%
ASSISTENCIAL	63.836.480,51	94,69%
TOTAL GERAL	67.418.946,93	100,00%

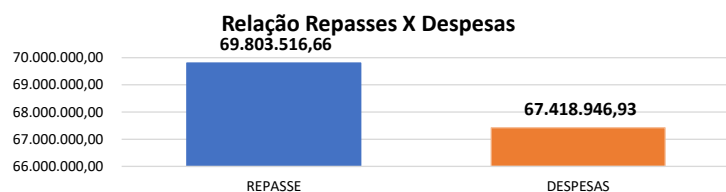
DESPESAS COM RH	VALOR	%	DESPESAS DIVERSAS	VALOR	%
RH ADMINISTRATIVO	1.203.647,00	3,29%	UTILIDADE PÚBLICA	260.515,78	11,97%
RESCISÃO	3.085,06	0,01%	TAXAS E IMPOSTOS	75.137,43	3,45%
RH ASSISTENCIAL	35.393.206,78	96,71%	DESPESAS BANCÁRIAS	1.680,65	0,08%
RESCISÃO	1.157.215,12	3,16%	OUTRAS DESPESAS	1.839.152,08	84,50%
TOTAL RH	36.596.853,78	100%	TOTAL DIVERSAS	2.176.485,94	100%

INSTITUCIONAL - PORTARIA Nº 555/2023	VALOR PREVISTO	(%) PREVISTO	VALOR EXECUTADO	(%) EXECUTADO	VALOR TOTAL EXECUTADO	(%) TOTAL EXECUTADO
COORDENAÇÃO TEC. ADMINISTRATIVA OS	1.977.365,81	2,77%	1.728.960,26	2,42%	R\$ 3.567.042,93	5,00%
RATEIO DE DESPESAS INSTITUCIONAIS	1.838.082,67	2,58%	1.838.082,67	2,58%		

SALDO DO EXERCÍCIO (1-2) 21.220.416,42



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.

DEMONSTRATIVO DE REPASSES E DESPESAS

OUTRAS RECEITAS					
Agência	Conta	Data	Valor	Apontamento	
2967-X	23096-0	22/10/2025	10,69	PIX RECEBIDO - INSTITUTO N	
2967-X	23096-0	22/10/2025	1.097,52	PIX RECEBIDO - INSTITUTO N	
2967-X	23096-0	22/10/2025	23,69	PIX RECEBIDO - INSTITUTO N	
2967-X	23734-5	22/10/2025	105,35	PIX RECEBIDO - INSTITUTO N	
2967-X	23734-5	22/10/2025	346,55	PIX RECEBIDO - INSTITUTO N	
6547	29323-0	22/10/2025	115,00	RECEBIMENTOS INST NAC DE TECNO	
6547	32536-2	02/10/2025	1.055,12	DEV TED 73F00EBFMOT2	

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
out-25	69.803.516,66	295.750,51	2.753,92	67.418.946,93	21.221.471,54	21.220.416,42	1.055,12	1.055,12
TOTAL	659.398.502,07	1.620.729,72	1.079.543,92	651.882.536,56				

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA								
DATA	DESPESA WEBSAASS	EXTRATOS BANCÁRIOS					TOTAL	DIFERENÇA
		23096-0 / 23734-5	29323-0 / 32535-4	32536-2	32537-0	32538-8		
01/10/2025	517.292,47		382.168,14	135.124,33			517.292,47	-
06/10/2025	22.441.786,21	100,00	21.920.109,76	521.497,45	79,00		22.441.786,21	0,00
07/10/2025	4.065.562,57		4.062.607,41	2.876,16		79,00	4.065.562,57	0,00
09/10/2025	8.073.158,14		3.530.024,14	4.543.384,00			8.073.408,14	250,00
13/10/2025	3.186.307,22	89,78	1.852.165,19	1.334.052,25			3.186.307,22	0,00
16/10/2025	2.479.008,83	1,14	1.064.401,84	1.414.605,85			2.479.008,83	-
17/10/2025	6.746.924,32	1,14	6.557.564,52	189.358,66			6.746.924,32	0,00
20/10/2025	4.565.563,58	1,12	3.604.873,58	960.688,88			4.565.563,58	0,00
23/10/2025	5.153.126,02		5.007.353,92	146.772,10			5.154.126,02	1.000,00
27/10/2025	1.016.380,52	439,00	755.507,77	260.433,75			1.016.380,52	0,00
28/10/2025	313.095,09		313.095,09				313.095,09	0,00
30/10/2025	3.514.539,88		3.030.507,05	484.032,83			3.514.539,88	0,00
31/10/2025	2.509.041,27		2.008.314,53	500.726,74			2.509.041,27	-
02/10/2025	550.197,61	2,29	497.625,45	53.624,99			551.252,73	1.055,12
14/10/2025	1.928.003,41	601,13	69.328,38	1.857.823,90			1.927.753,41	250,00
10/10/2025	29.969,63	17,51	6.489,62	23.462,50			29.969,63	-
15/10/2025	42.048,44	1,14		42.047,30			42.048,44	-
21/10/2025	1,14	1,14					1,14	-
22/10/2025	344,50	344,50					344,50	-
03/10/2025	1.055,12			1.055,12			1.055,12	-
24/10/2025	285.540,96	1.000,00		285.540,96			284.540,96	1.000,00
TOTAL	67.418.946,93	599,89	54.662.136,39	12.757.107,77	79,00	79,00	67.420.002,05	1.055,12

PESSOAL E REFLEXO					
Período Competência	Comprovante de Pagamento	Lançamento Websaass	Diferença Compr. / Websaass	Apontamentos	
SALÁRIO	setembro-25	18.929.989,08	18.929.989,08	0,00	1) Não localizamos a relação dos colaboradores nos arquivos "FOLHA GERAL 317225 06.10.2025" e "FOLHA GERAL OUTROS BANCO 317226 06.10.2025". 2) O valor total de salário líquido na Folha de Pagamento é de R\$ 18.932.230,15, ou seja, uma diferença de R\$ 2.241,07 com o valor total pago e lançado no WeBSAASS. Solicitamos esclarecimentos e documentos relacionados aos dois itens.
FGTS	setembro-25	2.267.220,38	2.267.220,38	0,00	Não localizamos a Guia do FGTS Digital. Solicitamos este documento.
INSS	setembro-25	1.549.990,62	1.549.990,62	0,00	Não localizamos o DARF, o Comprovante de Pagamento realizado pela sede e a Memória de Cálculo referente ao CG R024/2020. Solicitamos estes documentos.
IR	setembro-25	3.539.319,30	3.539.319,30	0,00	Não localizamos o DARF, o Comprovante de Pagamento realizado pela sede e a Memória de Cálculo referente ao CG R024/2020. Solicitamos estes documentos.
CONT. SINDICAL	setembro-25	140.990,90	140.990,90	0,00	Observamos um elevado aumento nestas despesas se comparado com os meses anteriores de 2025 e com o mês de Outubro/2024 (= R\$ 32.186,80). Assim, solicitamos esclarecimentos para todos os pagamentos realizados neste mês.
PIS	-	-	-	0,00	-

APONTAMENTOS

Item 1. SERVIÇOS DE TERCEIROS: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em 13,37% (R\$ 2.663.091,23). Solicitamos esclarecimentos.
Item 2. MANUTENÇÃO: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em 22,32% (R\$ 245.284,82). Solicitamos esclarecimentos.
Item 3. LOCAÇÃO: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em 6,77% (R\$ 205.346,56). Solicitamos esclarecimentos.
Item 4. DESPESAS DIVERSAS: O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em 365,38% (R\$ 1.708.806,85). Solicitamos esclarecimentos.

Item 5. OBRAS E REFORMAS: O valor de **R\$ 511.148,69** refere-se ao pagamento da NF 2109 (17/10/2025) realizado para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", por serviço de medição prestado na UBS Vila Joaniza. Não localizamos o orçamento RD 334-25 citado na NF. Solicitamos esclarecimentos, a confirmação do nº TA que autoriza esta despesa e o orçamento citado acima.

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 61 e 62. 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 uma despesa para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda." no valor de **R\$ 113.798,23** (2ª parcela - 13/10/2025) referente a execução de reforma 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 informado na NF trata-se de uma obra e, portanto, deve ser lançado na rubrica "06.01.01 - REFORMAS". Solicitamos esclarecimentos, o documento RD 377-25 e retificação no sistema WebSAASS.

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
13/10/2025	2107	RD 431-25	46.631,34	05.01.01
13/10/2025	2108	RD 512 e 864	3.218,90	05.01.02

Item 9. Foram identificadas despesas com **Tarifas Bancárias** no valor total de **R\$ 1.680,65**. 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. 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. As despesas no valor total de **R\$ 3.263.235,08** ("01.02.05 - CONVÊNIOS") ultrapassaram o valor previsto para esta rubrica no Plano de Trabalho que é de **R\$ 2.231.368,17**, ou seja, aproximadamente **46,24%** 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%**. Não localizamos as apólices da OdontoPrev, Previsul, Qualidonto e Tokio Marine. 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 12. Identificamos uma despesa no valor de **R\$ 321,64**, paga em 09/10/2025. Foi apresentado o DAMSP e o comprovante de pagamento. Solicitamos esclarecimentos e demais documentos, se houver.

Item 13. Observamos uma despesa lançada no WebSAASS para o fornecedor "Conselho Regional de Medicina do Estado de São Paulo" no valor de **R\$ 17,80**, pago em 13/10/2025, referente a custo de acesso ao processo de Sindicância nº 265.161/2025. Solicitamos esclarecimentos.

Item 14. Identificamos um débito no extrato bancário da c/i 23096-0, ag. 2967-X (Banco do Brasil) no valor de **R\$ 2,29** ("Resgate Judicial"), em 02/10/2025. Solicitamos esclarecimentos e documentos relacionados.

Item 15. Identificamos uma despesa lançada no WebSAASS para o "Tribunal de Justiça SP" no valor de **R\$ 667,72** (13/10/2025). Não localizamos o processo completo para entender a situação e o motivo desta despesa. Solicitamos esclarecimentos e o processo completo.

Item 16. Identificamos um débito no extrato da c/c 23734-5, ag. 2967-X, Banco do Brasil, no valor de **R\$ 600,00** ("Impostos - STN - GRU JUDICIAL") e localizamos apenas o comprovante de pagamento. Desta forma, solicitamos esclarecimentos e documentos relacionados.

Item 17. Foram identificados lançamentos de despesas no WebSAASS na rubrica "09.02.01 - TAXAS E IMPOSTOS", mas localizamos somente os boletos e comprovantes de pagamento. 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	16/10/2025	807,61
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	16/10/2025	538,41
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	27/10/2025	1.871,56

Item 18. OUTRAS ENTRADAS: Identificamos um crédito na c/c 32536-2, ag. 6547, Banco do Brasil, no valor de **R\$ 1.055,12** (02/10/2025) com a descrição "DEV TED 73F00EBFMOT2". Porém, não encontramos o débito com o mesmo valor, seja em comprovante bancário ou no próprio extrato bancário. Solicitamos esclarecimentos e extratos bancários com cada movimentação individualizada.

Item 19. Observamos que ao final deste mês de Outubro/2025 havia um saldo total nas contas correntes, ou seja, **NÃO APLICADO** de **R\$ 7.921,99**. 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 20. Os Aportamentos 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