

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

PERÍODO : novembro-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		novembro-25		TOTAL	
	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL	MUNICIPAL	FEDERAL
OBRAS	-	3.257.591,31	300.000,00	-	2.957.591,31	-
EQUIPAMENTOS	2.001.673,87	-	-	-	2.001.673,87	-
CUSTEIO	22.476.333,86	-	67.795.916,08	2.017.422,00	90.272.249,94	2.017.422,00
RENDIMENTOS			218.793,05	-	218.793,05	-
OUTRAS			34.940,75	-	34.940,75	-
<b>TOTAL RECEITA (1)</b>	<b>21.220.416,42</b>	<b>-</b>	<b>68.349.649,88</b>	<b>2.017.422,00</b>	<b>89.570.066,30</b>	<b>2.017.422,00</b>
		21.220.416,42		70.367.071,88		91.587.488,30

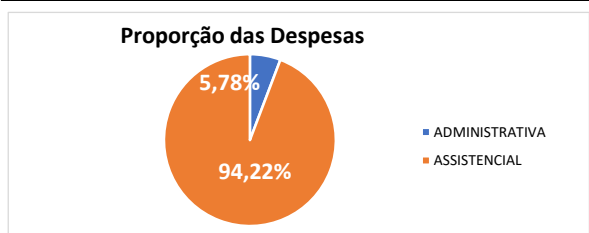
PREVISTO	DESPESAS				
	PREVISTO	REALIZADO	RESULTADO	% EXECUTADO	% DESPESA
<b>CUSTEIO</b>	<b>71.304.048,76</b>	<b>63.556.635,73</b>	<b>7.747.413,03</b>	<b>89,13%</b>	<b>100,00%</b>
PESSOAL E REFLEXO	45.315.069,81	37.514.613,69	7.800.456,12	82,79%	59,03%
MATERIAL DE CONSUMO	527.199,84	360.568,10	166.631,74	68,39%	0,57%
MAT CONSUMO ASSIST.	950.869,72	434.198,19	516.671,53	45,66%	0,68%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	19.912.119,34	18.716.322,25	1.195.797,09	93,99%	29,45%
MANUTENÇÃO	1.098.869,27	1.190.886,63	- 92.017,36	108,37%	1,87%
LOCAÇÃO	3.032.241,69	3.158.994,53	- 126.752,84	104,18%	4,97%
DESPESAS DIVERSAS	467.679,09	2.181.052,34	- 1.713.373,25	466,36%	3,43%
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>300.000,00</b>	<b>31.903,30</b>	<b>- 687.820,74</b>	<b>10,63%</b>	<b>100,00%</b>
OBRAS E REFORMAS	300.000,00	31.353,30	- 2.688.944,61	10,45%	98,28%
EQUIPAMENTOS	-	550,00	2.001.123,87	100%	1,72%
<b>TOTAL DESPESAS (2)</b>	<b>71.604.048,76</b>	<b>63.588.539,03</b>	<b>8.015.509,73</b>		

DETALHAMENTO PARCIAL DAS DESPESAS		
DESPESAS GERAL	VALOR	%
ADMINISTRATIVA	3.675.213,94	5,78%
ASSISTENCIAL	59.913.325,09	94,22%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>63.588.539,03</b>	<b>100,00%</b>

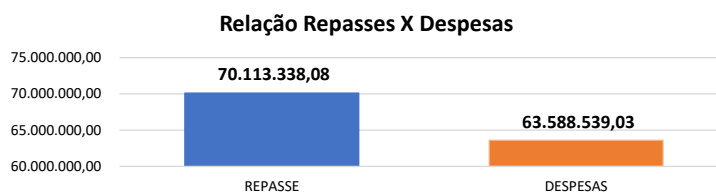
DESPESAS COM RH	VALOR	%	DESPESAS DIVERSAS	VALOR	%
RH ADMINISTRATIVO	1.331.577,45	3,55%	UTILIDADE PÚBLICA	247.854,16	11,36%
RESCISÃO	67.439,68	0,18%	TAXAS E IMPOSTOS	90.749,56	4,16%
RH ASSISTENCIAL	36.183.036,24	96,45%	DESPESAS BANCÁRIAS	1.631,40	0,07%
RESCISÃO	1.247.068,37	3,32%	OUTRAS DESPESAS	1.840.817,22	84,40%
<b>TOTAL RH</b>	<b>37.514.613,69</b>	<b>100%</b>	<b>TOTAL DIVERSAS</b>	<b>2.181.052,34</b>	<b>100%</b>

INSTITUCIONAL - PORTARIA Nº 555/2023	VALOR PREVISTO	(%) PREVISTO	VALOR EXECUTADO	(%) EXECUTADO	VALOR TOTAL EXECUTADO	(%) TOTAL EXECUTADO
COORDENAÇÃO TEC. ADMINISTRATIVA OS	2.032.211,59	2,84%	1.822.154,86	2,54%	R\$ 3.660.237,53	5,11%
RATEIO DE DESPESAS INSTITUCIONAIS	1.838.082,67	2,57%	1.838.082,67	2,57%		

**SALDO DO EXERCÍCIO (1-2) 27.998.949,27**



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	29323-0	05/11/2025	23.554,38	DESBLOQUEIO JUDICIAL
6547	32535-4	05/11/2025	203,92	SISPAG INSTITUTO NACION
6547	32535-4	05/11/2025	11.182,45	SISPAG INSTITUTO NACION

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
nov-25	70.113.338,08	218.793,05	34.940,75	63.588.539,03	28.000.004,39	27.998.949,27	1.055,12	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>729.511.840,15</b>	<b>1.839.522,77</b>	<b>1.114.484,67</b>	<b>715.471.075,59</b>				

PESSOAL E REFLEXO					
Período Competência	Comprovante de Pagamento	Lançamento Websaass	Diferença Compr. / Websaass	Apontamentos	
SALÁRIO	outubro-25	18.916.259,04	18.916.259,04	0,00	1) Não localizamos os comprovantes de pagamento relacionados ao arquivo "FOLHA GERAL 319335 - 06.11.2025". 2) Não localizamos o documento "Relação Bancária" com os valores pagos aos colaboradores do arquivo "FOLHA GERAL OUTROS BANCOS - 06.11.2025". 3) A diferença entre o valor total lançado no WebsAASS (R\$ 18.916.259,04) e o valor total na Folha de Pagamento (R\$ 18.911.312,36) é de R\$ 4.946,68, referente a adiantamento de salário. Solicitamos esses documentos.
FGTS	outubro-25	2.255.667,88	2.255.667,88	0,00	-
	setembro-25	1.580,60	1.748,01	-167,41	A diferença ao lado (R\$ 167,41) refere-se a encargos e é passível de glosa.
	agosto-25	1.633,29	1.817,52	-184,23	A diferença ao lado (R\$ 184,23) refere-se a encargos e é passível de glosa.
	julho-25	316,12	353,96	-37,84	A diferença ao lado (R\$ 37,84) refere-se a encargos e é passível de glosa.
INSS	outubro-25	1.493.341,75	1.493.341,75	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	outubro-25	3.435.498,93	3.435.498,93	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	outubro-25	140.634,24	140.634,24	0,00	Observamos um elevado aumento nestas despesas se comparado com os meses anteriores a Outubro/2025 e com o mês de Novembro/2024 (= R\$ 33.503,67). Assim, solicitamos esclarecimentos para todos os pagamentos realizados neste mês.
PIS	-	-	-	0,00	-

### APONTAMENTOS

<b>Item 1. MANUTENÇÃO:</b> O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em <b>8,37%</b> (R\$ 92.017,36). Solicitamos esclarecimentos.
<b>Item 2. LOCAÇÃO:</b> O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em <b>4,18%</b> (R\$ 126.752,84). Solicitamos esclarecimentos.
<b>Item 3. DESPESAS DIVERSAS:</b> O valor apresentado em Despesas ultrapassou o valor aprovado no Plano de Trabalho em <b>366,36%</b> (R\$ 1.713.373,25). Solicitamos esclarecimentos.
<b>Item 4. OBRAS E REFORMAS:</b> Não localizamos documentos comprobatórios referente ao lançamento no WebsAASS no valor de <b>R\$ 31.353,30</b> , nº DOC D-2109, pago em 18/11/2025 para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", classificado na rubrica "06.01.04 - TRIBUTOS DE OBRAS". Também não localizamos o débito no extrato bancário. Solicitamos esclarecimentos, a confirmação do nº TA autorizando esta despesa, todos os documentos relacionados e extratos bancários com cada movimentação individualizada.
<b>Item 5. EQUIPAMENTOS:</b> O valor de <b>R\$ 550,00</b> refere-se ao pagamento da NF 3234 (03/11/2025) realizado para o fornecedor "Dentotec Com. Assist. de Ap. Odont. Med. Hosp. Ltda.", utilizando-se o recurso do TA 124/2025 (UBS Vila Arriete).
<b>Item 6.</b> 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 66 e 67. Localizamos um novo documento com a distribuição entre as Unidades e suas respectivas despesas, porém, ainda não conseguimos identificar as despesas abrangidas em cada recibo. Por exemplo, a NF 1.664.867 no valor de R\$ 575,84 não foi localizada em nenhum dos dois documentos novos, então não conseguimos identificar em qual recibo foi paga. Além disso, a assinatura digital sobre o valor total dos produtos e da nota prejudica a visualização destes. 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.
<b>Item 7.</b> Identificamos 2 lançamentos de despesas no WebsAASS no valor total de <b>R\$ 3.277,41</b> (18/11/2025) para o fornecedor "R&D Construção, Refrigeração, Comércio, Serviços e Projetos Ltda.", NF 2133, rubrica "05.01.02 - MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS", porém, não localizamos os documentos/orçamentos RD 0864 e RD 1237 expressos nas NF. Solicitamos esclarecimentos e documentos relacionados.
<b>Item 8.</b> Foram identificadas despesas com <b>Tarifas Bancárias</b> no valor total de <b>R\$ 1.631,40</b> . 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.
<b>Item 9. INSTITUCIONAL (PORTARIA Nº 555/2023):</b> 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.
<b>Item 10.</b> As despesas no valor total de <b>R\$ 4.181.006,06</b> ("01.02.05 - CONVÊNIO") ultrapassaram o valor previsto para esta rubrica no Plano de Trabalho que é de <b>R\$ 2.231.368,17</b> , ou seja, aproximadamente <b>87,37%</b> 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 <b>excedente substancial de despesas</b> nesta rubrica de <b>quase 90%</b> . Entre os documentos comprobatórios não localizamos as apólices de nenhum fornecedor. 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.
<b>Item 11.</b> Identificamos uma despesa no valor de <b>R\$ 321,64</b> , paga em 10/11/2025. Foi apresentado o DAMSP e o comprovante de pagamento. Solicitamos esclarecimentos e demais documentos, se houver.

**Item 12.** Observamos o lançamento de uma despesa no WebSAASS no valor de **R\$ 317,90** (17/11/2025) referente ao pagamento da 10ª parcela do IPTU do imóvel da Unidade "SRT CIDADE ADEMAR I - MISTA" que foi vinculada ao CNPJ 46.522.942/0001-30 com cadastro 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 13.** Localizamos 3 Bloqueios Judiciais nos extratos bancários que não tiveram seus valores devolvidos. Listamos abaixo e solicitamos esclarecimentos e documentos relacionados.

AGÊNCIA	C/C	DATA	VALOR
2967-X	23096-0	28/11/2025	1.030,20
2967-X	23734-5	28/11/2025	374,30
6547	29323-0	28/11/2025	141,38

**Item 14.** Identificamos um débito no extrato bancário da c/c 23734-5, ag. 2967-X (Banco do Brasil) no valor de **R\$ 514,30** ("Impostos - STN - GRU JUDICIAL"), em 24/11/2025. Localizamos o Guia de Recolhimento da União - GRU e comprovante de pagamento. Solicitamos esclarecimentos e documentos complementares para entendimento desse processo.

**Item 15.** Localizamos uma despesa lançada no WebSAASS para o "Tribunal Regional do Trabalho TRT" no valor de **R\$ 647,37** (10/11/2025). Entretanto, conferindo o boleto e comprovante 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 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. 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	10/11/2025	807,61
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	10/11/2025	538,41
6547	32535-4	TRT - 2ª Região SP	24/11/2025	22.820,23

**Item 17.** Foram localizadas duas despesas para o fornecedor "Claro NXT Telecomunicações S.A." nos valores de **R\$ 168,68** (18/11/2025) e **R\$ 152,24** (24/11/2025) onde apresentaram multas e juros nos valores totais de R\$ 3,68 e R\$ 6,18, respectivamente. Assim, estes valores tornam-se passíveis de glosa. Solicitamos esclarecimentos.

**Item 18.** Observamos que ao final deste mês de Novembro/2025 havia um saldo total nas contas correntes, ou seja, **NÃO APLICADO** de **R\$ 924,70**. 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 19.** 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