



PREFEITURA DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE Departamento de Prestação de Contas

Rua Dr. Siqueira Campos, 172, 8.º andar - Bairro Liberdade - São Paulo/SP - CEP 01509-020
Telefone: (11) 5465-9609

Relatório

INTERESSADOS: **ASSOCIAÇÃO NACIONAL DE CLÍNICOS VETERINÁRIOS DE PEQUENOS ANIMAIS - ANCLIVEPA**

TERMO DE CONVÊNIO: **TC 002/2019 - ZONA NORTE**

EXERCÍCIO: **2023**

O presente termo de colaboração tem por objetivo a prestação de assistência médica veterinária a cães e gatos, serviço ora denominado como Hospital Público Veterinário, a fim de atender gratuitamente, com a realização de consultas, exames, internações, tratamento ambulatorial e cirurgia, a demanda da população que possui tais animais e que não tem acesso a tais serviços, na Região NORTE do Município de São Paulo, junto a Coordenadoria de Saúde e Proteção ao Animal Doméstico firmada com a Instituição ASSOCIAÇÃO NACIONAL DE CLÍNICOS VETERINÁRIOS DE PEQUENOS ANIMAIS - ANCLIVEPA/SP. Foram realizadas as análises das despesas de acordo com as pactuações, sendo utilizado como parâmetro os valores dos planos de trabalho para o exercício, segundo estabelecido nos Termos Aditivos descritos a seguir:

O **Termo Aditivo 004/2023** assinado em dezembro de 2022 tem como objeto a prorrogação da vigência de seu prazo pelo período de 01/01/2023 a 31/12/2023, alcançando o montante de R\$ 4.791.033,36 (quatro milhões, setecentos e noventa e um mil trinta e três reais e trinta e seis centavos) para o exercício.

Informamos que foi utilizado como fundamentação a Lei Federal nº. 14.132 de 24 de janeiro de 2006, o Decreto Municipal nº. 52.858 de 20 de dezembro de 2011 o Manual de Acompanhamento Financeiro dos Contratos de Gestão - Edição de 2016, para verificar a admissibilidade das prestações de contas apresentadas pela **ANCLIVEPA** no exercício

Ressaltamos que é parte integrante deste Relatório os dados descritos nos seguintes documentos:

Processo SEI de prestação de contas - exercício de 2023 (6018.2023/0004364-7);

Processo SEI de pagamento - exercício de 2023 (6018.2023/0000159-6);

Demonstrativo I - REPASSES (149379970);

Demonstrativo II - COMPOSIÇÃO DO SALDO (149380167);

Demonstrativo III - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA (149380269);

Demonstrativo IV - EMPRÉSTIMO (149380408);

Demonstrativo V - FINANCEIRO (149380636);

Demonstrativo VI - EXECUÇÃO (149380820);

Foram apresentados aproximadamente um total de **7.593** documentos financeiros na prestação de contas do exercício.

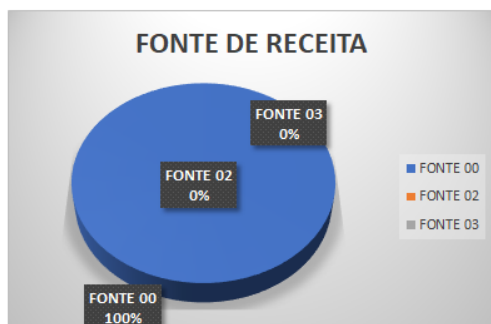
DEMONSTRATIVO I - REPASSES

As verbas repassadas pela SMS ao Termo de Colaboração 002/2019-SMS.G/CPCS corresponderam a 100% (cem por cento) do montante pactuado em Plano de Trabalho, conforme levantamento dos repasses contido no Demonstrativo I (149379970). Para o exercício de 2023 foi previsto o valor total de R\$ 4.791.033,36 para as despesas com Custeio.

Detalhamento de Repasse Mensal

DETALHAMENTO REPASSE MENSAL				
MÊS	CUSTEIO	EQUIPAMENTO	OBRA	TOTAL
jan/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
fev/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
mar/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
abr/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
mai/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
jun/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
jul/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
ago/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
set/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
out/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
nov/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
dez/23	R\$ 399.252,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 399.252,78
TOTAL	R\$ 4.791.033,36	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.791.033,36

Proporcionalidade por Fonte de Recursos



FONTE 00	4.791.033,36	100,00%
FONTE 02	-	0,00%
FONTE 03	-	0,00%
TOTAL	4.791.033,36	100,00%

DEMONSTRATIVO II - COMPOSIÇÃO DO SALDO

No exercício de 2023 o Termo de Colaboração 002/2019 apresentou o total de 1 conta bancária, conforme detalhamento da composição de saldo no Demonstrativo II (149380167) e resumo da tabela abaixo:

EXERCÍCIO:	
SALDO BANCÁRIO - ÚLTIMO DIA DO MÊS	TOTAL
BANCO DO BRASIL - 001	
CONTA CORRENTE - 4518-7	-
APLICAÇÃO CONTA - 4518-7	1.116.276,65
TOTAL SALDO BANCÁRIO	1.116.276,65

Ao final do exercício verifica-se que o saldo total em conta bancária foi de R\$ 154.804,51 (cento e cinquenta e quatro mil oitocentos e quatro reais e cinquenta e um centavos), de acordo com a representação na tabela abaixo:

EXERCÍCIO:	
SALDO BANCÁRIO - ÚLTIMO DIA DO MÊS	DEZEMBRO
BANCO DO BRASIL - 001	
CONTA CORRENTE - 4518-7	-
APLICAÇÃO CONTA - 4518-7	154.804,51
TOTAL SALDO BANCÁRIO	154.804,51

DEMONSTRATIVO III - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Seguindo a metodologia de análise das prestações de contas financeira do departamento, foram realizadas conciliação bancária referente ao primeiro semestre de 2023, conforme contido no Demonstrativo III (149380269) e representado nos quadros abaixo:

1º SEMESTRE

JANEIRO								
CONCILIAÇÃO BANCÁRIA								
DATA	DESPESA WEBSAASS	4518-7	EXTRATOS BANCÁRIOS				TOTAL	DIFERENÇA
02/01/2023	16.296,04	16.296,04					16.296,04	-
03/01/2023	8.250,00	8.250,00					8.250,00	-
06/01/2023	11.556,24	11.556,24					11.556,24	-
09/01/2023	196.345,58	196.345,58					196.345,58	-
10/01/2023	7.698,59	7.698,59					7.698,59	-
11/01/2023	13.737,74	13.737,74					13.737,74	-
12/01/2023	2.147,88	2.147,88					2.147,88	-
13/01/2023	2.120,36	2.120,36					2.120,36	-
16/01/2023	10.260,00	10.260,00					10.260,00	-
17/01/2023	267,56	267,56					267,56	-
18/01/2023	9.439,36	9.439,36					9.439,36	-
19/01/2023	110.998,97	110.998,97					110.998,97	-
20/01/2023	6.814,55	6.814,55					6.814,55	-
23/01/2023	7.350,00	7.350,00					7.350,00	-
24/01/2023	14.370,33	14.370,33					14.370,33	-
27/01/2023	108,80	108,80					108,80	-
30/01/2023	9.525,93	9.525,93					9.525,93	-
TOTAL	427.287,93	427.287,93	-	-	-	-	427.287,93	854.575,86

Analisou-se que não houve nenhuma variação na conciliação bancária.

DEMONSTRATIVO IV - EMPRÉSTIMOS

No exercício de 2023 foram identificadas entradas e saídas de empréstimos conforme demonstrado na tabela abaixo:

RECEITA	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro
REPASSE	399.252,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMO	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro
DESPESA	427.287,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMO	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EXECUÇÃO (D/R)	107%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
VARIAÇÃO EMPRÉSTIMO (RE-DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conforme analisado no Demonstrativo IV (149380408), não houve nenhuma variação ao final do exercício.

DEMONSTRATIVO V - FINANCEIRO

O Relatório Técnico Financeiro Anual apresenta todos os valores de previsão orçamentária, valores de receitas e despesas que ocorreram ao longo do exercício, conforme detalhamento no Demonstrativo V - FINANCEIRO (149380636). Em análise ao Balancete Financeiro executado no exercício de 2023, observamos que não houve intercorrências financeiras ao logo da execução entre os repasses realizados, assim como o recebimento de outras receitas.

Do valor total de R\$ 4.791.033,36 (quatro milhões, setecentos e noventa e um mil trinta e três reais e trinta e seis centavos) de receitas a OS executou total de R\$ 5.044.251,52 (cinco milhões, quarenta e quatro mil duzentos e cinquenta e um reais e cinquenta e dois centavos) de despesas, gerando um saldo superavitário de R\$ 154.804,51 (cento e cinquenta e quatro mil oitocentos e quatro reais e cinquenta e um centavos), conforme abaixo:

BALANCETE FINANCEIRO - EXERCÍCIO										
MÊS	REPASSE	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	ENTRADA EMPRÉSTIMOS	SAÍDA EMPRÉSTIMOS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIAÇÃO DO SALDO	RESULTADO
dezembro							24.774,60	24.774,90	- 0,30	
janeiro	399.252,78	91,41	44.119,31	12.000,00	12.000,00	427.287,93	40.950,17	40.950,47	-0,30	0,00
fevereiro	399.252,78	372,51	30.841,30	-	-	432.445,23	38.971,53	38.971,83	-0,30	0,00
março	399.252,78	877,39	29.912,74	-	-	383.192,27	85.822,17	85.822,47	-0,30	0,00
abril	399.252,78	604,88	27.192,17	-	-	410.965,72	101.906,28	101.906,58	-0,30	-0,00
maio	399.252,78	915,48	27.757,64	-	-	415.665,71	114.166,47	114.166,77	-0,30	0,00
junho	399.252,78	1.122,21	29.587,90	-	-	417.754,99	126.374,37	126.374,67	-0,30	0,00
julho	399.252,78	597,35	31.443,75	-	-	446.418,06	111.250,19	111.250,49	-0,30	0,00
agosto	399.252,78	315,50	34.291,26	-	-	492.041,60	53.068,13	53.068,43	-0,30	-0,00
setembro	399.252,78	600,35	33.675,83	-	-	414.146,03	72.451,06	72.451,36	-0,30	0,00
outubro	399.252,78	680,32	28.425,87	-	-	407.985,93	92.824,10	92.824,40	-0,30	0,00
novembro	399.252,78	703,52	29.028,97	-	-	398.125,00	123.684,37	123.684,67	-0,30	0,00
dezembro	399.252,78	1.077,12	29.012,99	-	-	398.223,05	154.804,21	154.804,51	-0,30	-0,00
TOTAL	4.791.033,36	7.958,04	375.289,73	12.000,00	12.000,00	5.044.251,52				0,00

DEMONSTRATIVO VI - EXECUÇÃO

Foi realizado o comparativo entre os valores previstos em Plano de Trabalho e os valores executados, detalhado por grupos de despesa conforme Demonstrativo VI - EXECUÇÃO (149380820).

Do total de R\$ 4.791.033,36 (quatro milhões, setecentos e noventa e um mil trinta e três reais e trinta e seis centavos) previsto em Plano de Trabalho de Custeio Regular a OS executou o total de R\$ 5.044.251,52 (cinco milhões, quarenta e quatro mil duzentos e cinquenta e um reais e cinquenta e dois centavos) em despesas de custeio regular, resultando num saldo deficitário de R\$ 241.218,16 (duzentos e quarenta e um mil duzentos e dezoito reais e dezesseis centavos) à previsão orçamentária para o exercício.

Ressaltamos que a análise foi realizada em relação ao Plano de Trabalho X Despesas, portanto solicitamos esclarecimentos quanto aos itens apontados no demonstrativo de Execução.

DEMONSTRATIVO VII - DETALHAMENTO DE GLOSAS

Inicialmente, foram realizadas análises financeiras dos meses de janeiro a dezembro pelas documentações das prestações de contas apresentadas pela OSC mensalmente durante o exercício.

Os relatórios de análise foram submetidos à OSC para prestar esclarecimentos quanto aos questionamentos gerados em cada mês, o qual posteriormente foram analisados pelos servidores do departamento, conforme histórico listado abaixo:

JANEIRO:

- Prestação de Contas (078829345)
- Relatório Preliminar (078829508)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos Esclarecimentos (149081753)

FEVEREIRO:

- Prestação de Contas (080082299)
- Relatório Preliminar (080082350)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos Esclarecimentos (149081753)

MARÇO:

- Prestação de Contas (081869651)
- Relatório Preliminar (081869778)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos Esclarecimentos (149081753)

ABRIL:

- Prestação de Contas (083496085)
- Relatório Preliminar (083496167)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos Esclarecimentos (149081753)

MAIO:

- Prestação de Contas (085028733)
- Relatório Preliminar (085028965)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

JUNHO:

- Prestação de Contas (086740689)
- Relatório Preliminar (086740845)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

JULHO:

- Prestação de Contas (088425706)
- Relatório Preliminar (088425803)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

AGOSTO:

- Prestação de Contas (090178961)
- Relatório Preliminar (090179118)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

SETEMBRO:

- Prestação de Contas (091942973)
- Relatório Preliminar (091943127)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

OUTUBRO:

- Prestação de Contas (093599292)
- Relatório Preliminar (093599438)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

NOVEMBRO:

- Prestação de Contas (095127747)
- Relatório Preliminar (095127895)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

DEZEMBRO:

- Prestação de Contas (096853307)
- Relatório Preliminar (096853433)
- Esclarecimentos OS (104353028)
- Análise dos esclarecimentos (149081753)

Nesta análise anual, os apontamentos mensais foram reanalisados e foi identificado a necessidade de maiores esclarecimentos da OSC, portanto, reconsiderados como passíveis de glosa no detalhamento do anexo deste Demonstrativo VII (149641921), representados nos quadros abaixo:

2023			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
-	Despesa Excedente à Previsão Orçamentária	241.218,16	Despesa de Custeio acima do previsto ao final do exercício.
TOTAL		R\$ 241.218,16	

Solicitamos os esclarecimentos de cada item mantido nos apontamentos do quadro de detalhamento deste anexo e ressaltamos que não havendo a devida apresentação da documentação fiscal que corrobore com os esclarecimentos apresentados e as devidas justificativas, estes serão considerados como glosa no Relatório Financeiro Conclusivo.

DEMONSTRATIVO IX - CONSOLIDADO DAS GLOSAS

Considerando todos os questionamentos gerados pela análise da execução financeira anual de 2023 do Termo de Colaboração 002/2019, através dos apontamentos nos Demonstrativos Financeiros e expressos neste Relatório Financeiro de Análise Anual, fica consolidado por tipo de classificação da glosa os valores apresentados no quadro abaixo:

TIPO DE DESPESA PASSÍVEL DE GLOSA	VALOR DA GLOSA
Despesa Excedente à Previsão Orçamentária	241.218,16
TOTAL GERAL	241.218,16

Todos os valores aqui apresentados são passíveis de glosa e a OSC ANCLIVEPA exercerá o seu direito ao contraditório e ampla defesa na apresentação dos esclarecimentos e documentações comprobatórias.

O presente relatório deverá ser encaminhado para a Organização Social em meio digital junto a um Ofício protocolado nesta Coordenadoria de Parcerias e Contratações de Serviços de Saúde (CPCS), no intuito de garantir o direito ao contraditório e ampla defesa pertinente nesta etapa de análise.



LILIAN DOS REIS VIDAL
Assistente Administrativo de Gestão
Em 20/01/2026, às 10:22.



Joana D Arc de Fatima Ferraz
Diretor(a) de Departamento
Em 20/01/2026, às 12:10.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **149433391** e o código CRC **3174D51F**.

Referência: Processo nº 6018.2023/0004364-7

SEI nº 149433391