



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Departamento de Prestação de Contas

Rua Dr. Siqueira Campos, 176, 8.º andar - Bairro Liberdade - São Paulo/SP - CEP 01509-020

Telefone: (11) 5465-9609

Relatório

FINANCEIRO DE ANÁLISE ANUAL

TERMO DE CONVÊNIO: 001/2022

ATIVIDADE: HOSPITAL VETERINÁRIO OESTE

ORGANIZAÇÃO SOCIAL: FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

EXERCÍCIO: 2022

O presente convênio tem por objetivo a prestação de assistência médico 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 OESTE do Município de São Paulo, junto a Coordenadoria de Saúde e Proteção ao Animal Doméstico firmada com a Instituição FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO - FUSP. 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:

Termo de Convênio 001/2022 Vigência: 12 meses a partir da data da assinatura Objeto: Prestação de assistência médico veterinário a cães de gatos denominado como Hospital Público Veterinário na região Oeste

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 e o Manual de Acompanhamento Financeiro dos Contratos de Gestão - Edição de 2016, para verificar a admissibilidade das prestações de contas apresentadas pela FUSP no exercício.

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

Demonstrativo I – REPASSES (109713862);
Demonstrativo II – COMPOSIÇÃO DO SALDO (109714664);
Demonstrativo III – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA (109718586);
Demonstrativo IV – FINANCEIRO (109718744);
Demonstrativo V – EXECUÇÃO FINANCEIRA (109718964); e
Demonstrativo VI – EQUIPAMENTO (109719669).

Foram apresentados o total de **1.540** documentos financeiros na prestação de contas do exercício.

DEMONSTRATIVO I - REPASSE

As verbas repassadas pela SMS ao Convênio 001/2022 corresponderam a 100% do montante pactuado em Plano de Trabalho, conforme levantamento dos repasses contido no Demonstrativo I (109713862) e demonstrado na tabela abaixo:



SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE
CPCS / DEPARTAMENTO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
DEMONSTRATIVO I - REPASSES
LEVANTAMENTO DOS REPASSES

PARCERIA: TERMO DE CONVÊNIO 001/2022

INSTITUIÇÃO: FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

EXERCÍCIO: 2022

NOTA DE EMPENHO	ANO EMPENHO	TIPO	FONTE	OBSERVAÇÃO	DATA PGTO	VALOR PGTO	Nº PROCESSO SEI
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - JUNHO/2022	14/06/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - JULHO/2022	06/07/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - AGOSTO/2022	05/08/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - SETEMBRO/2022	06/09/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - OUTUBRO/2022	06/10/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - NOVEMBRO/2022	07/11/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
49342	2022	CUSTEIO	MUNICIPAL	CUSTEIO - DEZEMBRO/2022	06/12/2022	550.000,00	6018.2022/0041659-0
TOTAL REPASSADO							3.850.000,00

O Plano de Trabalho previu apenas verbas de custeio, não havendo repasse de investimento para o contrato.

Não houveram descontos no valor repassado.

DEMONSTRATIVO II - COMPOSIÇÃO DO SALDO

No exercício de 2022 o Termo de Convênio 001/2022 apresentou o total de 1 conta bancária, conforme detalhamento da composição de saldo no Demonstrativo II (109714664) e resumo da tabela abaixo:

SALDO BANCÁRIO - ÚLTIMO DIA DO MÊS	EXERCÍCIO:										
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETE	9	
BANCO DO BRASIL - 001											
CONTA CORRENTE - 121047-5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APLICAÇÃO CONTA - 121047-5	-	-	-	-	-	504.848,19	559.164,14	825.340,38			9
TOTAL SALDO BANCÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504.848,19	559.164,14	825.340,38			9

Ao final do exercício verifica-se que o saldo total em contas bancárias foi de **R\$ 1.249.531,59** (um milhão, duzentos e quarenta e nove mil quinhentos e trinta

e um reais e cinquenta e nove centavos), de acordo com a representação na tabela abaixo:

EXERCÍCIO:		
SALDO BANCÁRIO - ÚLTIMO DIA DO MÊS	NOVEMBRO	DEZEMBRO
BANCO DO BRASIL - 001		
CONTA CORRENTE - 121047-5	-	-
APLICAÇÃO CONTA - 121047-5	1.148.852,39	1.249.531,59
TOTAL SALDO BANCÁRIO	1.148.852,39	1.249.531,59

DEMONSTRATIVO III - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Segundo a metodologia de análise das prestações de contas financeira do departamento, foi realizada conciliação bancária referente ao segundo semestre de 2022, conforme contido no Demonstrativo III (109718586) e representado no quadro abaixo:

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA								
DATA	DESPESA - PRESTAÇÃO DE CONTAS	EXTRATOS BANCÁRIOS					TOTAL	DIFERENÇA
		121047-5						
04/08/2022	49.272,00	49.272,00					49.272,00	-
05/08/2022	479,36	479,36					479,36	-
08/08/2022	7.400,56	7.400,56					7.400,56	-
10/08/2022	4.821,70	4.821,70					4.821,70	-
12/08/2022	48.286,64	48.286,64					48.286,64	-
16/08/2022	139,18	139,18					139,18	-
19/08/2022	6.153,40	6.153,40					6.153,40	-
22/08/2022	24.754,80	24.754,80					24.754,80	-
24/08/2022	578,00	578,00					578,00	-
25/08/2022	131.896,28	131.896,28					131.896,28	-
26/08/2022	10.415,00	10.415,00					10.415,00	-
29/08/2022	3.022,62	3.022,62					3.022,62	-
30/08/2022	5.456,00	5.456,00					5.456,00	-
TOTAL	292.675,54	292.675,54	-	-	-	-	292.675,54	585.351,08

Analisou-se que não houve nenhuma irregularidade encontrada na conciliação bancária e todos os valores informados na prestação de contas correspondem com os valores de despesas do extrato bancário.

DEMONSTRATIVO IV - FINANCEIRO

A análise financeira preliminar anual apresenta todos os valores de previsão orçamentária, valores de receitas e despesas que ocorreram ao longo do exercício, conforme detalhamento no Demonstrativo IV - FINANCEIRO (109718744).

Houve um valor de repasse de custeio no total de **R\$ 3.850.000,00** (três milhões oitocentos e cinquenta mil reais) e o contrato executou 74,01% da previsão orçamentária, correspondendo ao total de **R\$ 2.559.261,41** (dois milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil duzentos e sessenta e um reais e quarenta e um centavos).

Não houveram variações no Balancete Financeiro conforme quadro abaixo:

BALANCETE FINANCEIRO - EXERCÍCIO										
MÊS	REPASSE	RENDIMENTO	OUTRAS ENTRADAS	ENTRADA EMPRÉSTIMOS	SÁIDA EMPRÉSTIMOS	DESPESAS	SALDO REAL	SALDO DO EXTRATO	VARIAÇÃO DO SALDO	RESULTADO
dez-21							-	-	-	
janeiro	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
fevereiro	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
março	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
abril	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
maio	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
junho	550.000,00	1.847,89	-	-	-	46.999,70	504.848,19	504.848,19	0,00	0,00
julho	550.000,00	4.422,24	-	-	-	500.106,29	559.164,14	559.164,14	0,00	0,00
agosto	550.000,00	8.851,68	-	-	-	292.675,44	825.340,38	825.340,38	0,00	0,00
setembro	550.000,00	8.214,58	-	-	-	458.116,83	925.438,13	925.438,13	0,00	0,00
outubro	550.000,00	9.887,00	-	-	-	455.249,00	1.030.076,13	1.030.076,13	0,00	0,00
novembro	550.000,00	11.296,50	-	-	-	442.520,24	1.148.852,39	1.148.852,39	0,00	0,00
dezembro	550.000,00	12.154,47	-	-	-	461.475,27	1.249.531,59	1.249.531,59	0,00	0,00
TOTAL	3.850.000,00	56.674,36	-	-	-	2.657.142,77				-

DEMONSTRATIVO V - EXECUÇÃO FINANCEIRA

Foi realizado o comparativo entre os valores previstos em Plano de Trabalho e os valores executados, detalhado por grupo de despesas conforme Demonstrativo V- EXECUÇÃO FINANCEIRA (109718964).

Do total de R\$ 3.850.000,00 previsto em Plano de Trabalho, a OS executou apenas 74,01% do valor, não excedendo a previsão orçamentária.

DEMONSTRATIVO VI - EQUIPAMENTO

Foi analisado que não houveram repasses para investimento, porém foram executadas despesas no valor total de **R\$ 97.881,36** (noventa e sete mil oitocentos e oitenta e um reais e trinta e seis centavos) com equipamentos sem previsão orçamentária conforme apresentado no DEMONSTRATIVO VI - EQUIPAMENTO (109719669) e detalhado na tabela abaixo:

UNIDADE	SALDO EM 31/12/2021	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO
HOSPITAL VETERINÁRIO OESTE	REPASSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	REALIZADO	-	-	-	-	-	-	57.051,88	-	40.829,48	-
	SALDO	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.051,88	-57.051,88	-97.881,36

Solicitamos esclarecimentos ao item 001 - Apontamentos conforme anexo do Demonstrativo V - EXECUÇÃO FINANCEIRA (109718964).

VII - DETALHAMENTO DE GLOSAS

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

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

JUNHO:

- Prestação de contas mensal - 096629764
- Relatório de Análise Mensal - 102630173
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104061415

JULHO:

- Prestação de contas mensal - 096640211
- Relatório de Análise Mensal - 102819254
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104061837

AGOSTO:

- Prestação de contas mensal - 096643654
- Relatório de Análise Mensal - 102824523
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104062374

SETEMBRO:

- Prestação de contas mensal - 096647419
- Relatório de Análise Mensal - 102827954
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104107953

OUTUBRO:

- Prestação de contas mensal - 096683807
- Relatório de Análise Mensal - 102829605
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104108549

NOVEMBRO:

- Prestação de contas mensal - 096686555
- Relatório de Análise Mensal - 102831188
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104109178

DEZEMBRO:

- Prestação de contas mensal - 096688962
- Relatório de Análise Mensal - 102833797
- Esclarecimentos da OS - 103945283
- Análise dos esclarecimentos - 104110086

Nesta análise anual, os apontamentos mensais foram reanalisados e foi identificado a necessidade de maiores esclarecimentos da OS, assim como a apresentação de documentações comprobatórias que restaram pendentes frente as justificativas apresentadas, portanto, reconsiderados como passíveis de glosa no detalhamento do anexo deste Demonstrativo VII (109801777), representado no quadro abaixo:

JULHO			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
1	Despesa sem Previsão Orçamentária	57.051,88	Despesas com aquisição de equipamentos que não estava prevista em Plano de Trabalho.
TOTAL		R\$ 57.051,88	

SETEMBRO			
ITEM	TIPO	VALOR	OBSERVAÇÃO
1	Despesa sem Previsão Orçamentária	40.829,48	Despesas com aquisição de equipamentos que não estava prevista em Plano de Trabalho.
TOTAL		R\$ 40.829,48	

Solicitamos os esclarecimentos e respectivas documentações fiscais de cada despesa dos itens mantidos 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, estes serão considerados como glosa no Relatório Financeiro Conclusivo.

DEMONSTRATIVO VIII - CONSOLIDADO DAS GLOSAS

Considerando todos os questionamentos gerados pela análise da execução financeira anual de 2022 do Termo de Convênio 001/2022, 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:

Resumo das Glosas - Exercício 2022		
Tipo Glosa	VALOR DA GLOSA	OBSERVAÇÃO
Despesa sem Previsão Orçamentária	97.881,36	Referente a execução de despesas que não possuem previsão orçamentária no Plano de Trabalho
Total Geral	97.881,36	

Todos os valores aqui apresentados são passíveis de glosa e a OS FUSP 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 03/09/2024, às 11:49.



Rafael Crispim Lima
Diretor(a) II
Em 03/09/2024, às 13:49.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **109697352** e o código CRC **1081CF40**.