PREFEITURA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA

Praça das Palmeiras, 55 – Fone (14) 3269-7000
CEP 18682-900 – Lençóis Paulista – SP
CNPJ: 46.200.846/0001-76
www.lencoispaulista.sp.gov.br

PARECER CONCLUSIVO

REPASSE PÚBLICO AO TERCEIRO SETOR

EXERCÍCIO 2023

Órgão Convenente:	Prefeitura Municipal de Lençóis Paulista
CNPJ:	46.200.846/0001-76
Responsável	Nome: Anderson Prado de Lima
	Cargo: Prefeito
	CPF: 248.609.968-95
	Data de Nascimento: 27/04/1978
	E-mail particular: anderson@pradodelima.com.br
	E-mail pessoal institucional: gabinete@lencoispaulista.sp.gov.br

Entidade Beneficiária:	Associação Beneficente Hospital Nossa Senhora da Piedade
CNPJ:	51.425.106/0001-78
Endereço:	Rua Sete de Setembro, nº 600 – Bairro Centro – CEP 18.682-042
E-mail institucional:	administrativo@hpiedade.com.br
Finalidade Estatutária	Manter, administrar e desenvolver o Hospital Nossa Senhora da Piedade; criar, manter e administrar serviços de natureza assistencial e beneficentes; aplicar integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional; empreender ações de saúde e atendimento direto e gratuito ao público economicamente mais necessitado.
Data da Constituição:	25/05/1972
Objeto do Ajuste:	Gerenciamento, operacionalização e execução dos serviços técnicos/operacionais da UPA, da unidade de pronto atendimento da USF João Paccola Primo, da unidade dos serviços de atendimento móvel de urgência – SAMU 192
Responsável que firmou o ajuste:	Nome: João José Dutra
	Cargo: Provedor
	CPF: 825.439.418-00
	E-mail particular: não tem
	E-mail pessoal institucional: administrativo@hpiedade.com.br

Documento	Vigência	Valor – R$
Aditivo nº 4	01/04/2022 a 31/03/2023	R$ 15.532.945,32
Aditivo nº 5	31/05/2022 a 31/03/2023	R$ 210.150,00
Aditivo nº 6	24/08/2022 a 31/03/2023	R$ 222.654,11
Aditivo nº 7	25/11/2022 a 31/03/2023	R$ 40.265,00
Aditivo nº 8	01/04/2023 a 30/09/2023	R$ 8.410.095,53
Aditivo nº 9	01/09/2023 a 30/09/2023	R$ 217.230,44
Aditivo nº 10	01/09/2023 a 30/09/2023	R$ 31.725,40
Aditivo nº 11	01/09/2023 a 31/01/2024	R$ 5.606.730,36
Aditivo nº 12	01/02/2024 a 31/03/2024	R$ 2.816.055,34
Apostilamento nº 1	01/10/2023 a 31/10/2023	R$ 54.307,61
Apostilamento nº 2	01/11/2023 a 30/11/2023	R$ 54.191,97
Apostilamento nº 3	01/12/2023 a 31/12/2023	R$ 56.167,99
Apostilamento nº 4	01/12/2023 a 31/12/2023	R$ 56.178,07
Apostilamento nº 5	01/01/2024 a 31/01/2024	R$ 56.167,99

	Municipal	Federal	Recursos Próprios
(+) Saldo Anterior	R$ 67.948,36	R$ 0,00	R$ 0,00
(+) Repasses Públicos no Exercício	R$ 13.182.620,94	R$ 3.488.298,57	R$ 0,00
(+) Aplic. Financ. dos Repasses Públicos	R$ 40.560,40	R$ 0,00	R$ 0,00
(+) Outras receitas decorrentes	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 22.090,51
(=) Total de Recursos Públicos	R$ 13.291.129,70	R$ 3.488.298,57	R$ 22.090,51
(-) Despesas Pagas no Exercício	R$ 13.001.933,53	R$ 3.488.298,57	R$ 22.090,51
(+) Glosas	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
(-) Valor devolvido	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
(=) Recurso Público não aplicado	R$ 289.196,17	R$ 0,00	R$ 0,00
Valor Aut. Aplicação Exercício Seguinte:	R$ 289.196,17	R$ 0,00	R$ 0,00

RESUMO DA CONTA DE PROVISÕES

(+) Saldo Anterior	R$ 1.488.223,79
(+) Depósitos de Provisionamento	R$ 1.179.106,37
(+) Aplicações Financeiras da Conta de Provisões	R$ 177.335,26
(+) Outras receitas decorrentes	R$ 0,00
(=) Total dos Recursos Disponíveis	R$ 2.844.665,42
(-) Resgates no Período	R$ 747.008.92
(+) Glosas	R$ 0,00
(-) Valor devolvido	R$ 0,00
(=) Total de Despesas	**R$ 747.008,92**
Saldo para o Exercício Seguinte	R$ 2.097.656,50

Na qualidade de responsáveis pela análise e emissão do parecer conclusivo da presente prestação de contas em cumprimento às legislações vigentes, emitimos o Parecer Conclusivo atestando:

- O regular funcionamento da beneficiária, comprovado por documentos contábeis apresentados;
- Relação dos recursos reservados no exercício em exame, por fonte de recursos:

EMPENHO	FONTE	DATA	PROVISÃO/ DEPÓSITO	PROVISÃO/ REPASSE	REPASSE
01028 / 2023	Municipal	05/01/2023	R$ 89.945,63		
01028 / 2023	Municipal	05/01/2023			R$1.239.774,21
17115 / 2022	Federal	05/01/2023			R$31.807,73
23318 / 2022	Federal	05/01/2023			R$3.500,00
-	Municipal	11/01/2023		R$112.509,34	
01028 / 2023	Municipal	02/02/2023	R$ 89.945,63		
01028 / 2023	Municipal	02/02/2023			R$986.942,21
00026 / 2023	Municipal	02/02/2023			R$21.916,00
00027 / 2023	Federal	02/02/2023			R$60.916,00
00029 / 2023	Federal	02/02/2023			R$170.000,00
-	Municipal	08/02/2023		R$ 13.853,13	
01028 / 2023	Municipal	02/03/2023	R$ 89.945,63		
01028 / 2023	Municipal	02/03/2023			R$881.019,02
00022 / 2023	Municipal	02/03/2023			R$95.423,19
00025 / 2023	Municipal	02/03/2023			R$10.500,00
00026 / 2023	Municipal	02/03/2023			R$21.916,00
00027 / 2023	Federal	02/03/2023			R$60.916,00
00029 / 2023	Federal	02/03/2023			R$170.000,00
-	Municipal	24/03/2023		R$11.762,58	
07291 / 2023	Municipal	05/04/2023	R$ 100.370,56		
07291 / 2023	Municipal	05/04/2023			R$1.048.478,70
07908 / 2023	Federal	05/04/2023			R$21.916,67
07293 / 2023	Federal	05/04/2023			R$60.916,67
07292 / 2023	Federal	05/04/2023			R$170.000,00
-	Municipal	24/04/2023		R$2.278,75	
-	Municipal	24/04/2023		R$13.056,00	
-	Municipal	27/04/2023		R$78.290,58	
07291 / 2023	Municipal	05/05/2023	R$ 100.370,56		
07291 / 2023	Municipal	05/05/2023			R$ 1.048.478,70
07292 / 2023	Federal	05/05/2023			R$ 170.000,00
07293 / 2023	Federal	05/05/2023			R$ 60.916,67
07908 / 2023	Federal	05/05/2023			R$ 21.916,67
07291 / 2023	Municipal	05/06/2023	R$ 100.370,56		
07291 / 2023	Municipal	05/06/2023			R$ 1.048.478,69
07292 / 2023	Federal	05/06/2023			R$ 170.000,00
07293 / 2023	Federal	05/06/2023			R$ 60.916,67
07908 / 2023	Federal	05/06/2023			R$ 21.916,67
07291 / 2023	Municipal	04/07/2023	R$ 100.370,56		
07291 / 2023	Municipal	04/07/2023			R$ 1.048.478,69
07292 / 2023	Federal	04/07/2023			R$170.000,00
07293 / 2023	Federal	04/07/2023			R$ 60.916,67
07908 / 2023	Federal	04/07/2023			R$ 21.916,67
07291 / 2023	Municipal	01/08/2023	R$ 100.370,56		
07291 / 2023	Municipal	01/08/2023			R$ 1.048.478,69
07292 / 2023	Federal	01/08/2023			R$ 170.000,00
07293 / 2023	Federal	01/08/2023			R$ 60.916,67
07908 / 2023	Federal	01/08/2023			R$ 21.916,67
-	Municipal	01/08/2023		R$ 4.101,60	
-	Municipal	02/08/2023		R$ 28.717,96	
-	Municipal	04/08/2023		R$ 11.823,16	
07291 / 2023	Municipal	01/09/2023	R$ 100.370,56		
07291 / 2023	Municipal	01/09/2023			R$ 1.048.478,71
07292 / 2023	Federal	01/09/2023			R$ 170.000,00
07293 / 2023	Federal	01/09/2023			R$ 60.916,65
07908 / 2023	Federal	01/09/2023			R$ 21.916,65
17634 / 2023	Federal	01/09/2023			R$ 217.230,44

17931 / 2023	Municipal	05/10/2023			R$ 6.345,08
18294 / 2023	Municipal	05/10/2023	R$ 101.854,17		
18294 / 2023	Municipal	05/10/2023			R$ 925.337,20
18295 / 2023	Federal	05/10/2023			R$ 91.375,00
18296 / 2023	Federal	05/10/2023			R$ 28.116,22
18297 / 2023	Federal	05/10/2023			R$ 255.000,00
17931 / 2023	Municipal	20/10/2023	R$ 1.483,61		
17931 / 2023	Municipal	20/10/2023			R$ 4.861,47
17931 / 2023	Municipal	01/11/2023			R$ 6.345,08
18294 / 2023	Municipal	01/11/2023	R$ 101.854,17		
18294 / 2023	Municipal	01/11/2023			R$ 429.668,91
18295 / 2023	Federal	01/11/2023			R$ 91.375,00
18296 / 2023	Federal	01/11/2023			R$ 28.115,44
18297 / 2023	Federal	01/11/2023			R$ 255.000,00
19067 / 2023	Municipal	01/11/2023			R$ 180.000,00
19068 / 2023	Municipal	01/11/2023			R$ 315.669,07
20477 / 2023	Federal	01/11/2023			R$ 54.307,61
-	Municipal	14/11/2023		R$ 229.046,22	
21265 / 2023	Federal	21/11/2023			R$ 54.141,97
17931 / 2023	Municipal	01/12/2023			R$ 6.345,08
18294 / 2023	Municipal	01/12/2023	R$ 101.854,17		
18294 / 2023	Municipal	01/12/2023			R$ 21.339,18
18295 / 2023	Federal	01/12/2023			R$ 60.918,00
18296 / 2023	Federal	01/12/2023			R$ 56.233,10
18297 / 2023	Federal	01/12/2023			R$ 170.000,00
19067 / 2023	Municipal	01/12/2023			R$ 360.000,00
19068 / 2023	Municipal	01/12/2023			R$ 631.338,14
23171 / 2023	Federal	18/12/2023			R$ 56.167,99
23172 / 2023	Federal	18/12/2023			R$ 56.178,07
-	Municipal	18/12/2023		R$ 241.569,60	
TOTAL			**R$ 1.179.106,37**	**R$ 747.008,92**	**R$ 15.923.910,59**
TOTAL RECURSOS REPASSADOS				**R$ 16.670.919,51**	

- As prestações de contas foram apresentadas nos dias: 01/03/2023, 30/03/2023, 24/04/2023, 24/05/2023, 23/06/2023, 24/07/2023, 04/09/2023, 20/09/2023, 13/11/2023, 23/11/2023, 19/12/2023 e 12/01/2024.
- Não houve aplicação de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade.
- A entidade apresentou e comprovou despesas no valor de R$ 16.370.919,51 (dezesseis milhões, trezentos e setenta mil, novecentos e dezenove reais, cinquenta e um centavos).
- Houve glosas no total de R$ 46.096,56 (quarenta e seis mil, noventa e seis reais e cinquenta e quatro centavos), referente à despesas não relacionadas ao contrato de gestão, apontadas pela Comissão de Monitoramento e Avaliação.
- As atividades desenvolvidas com os recursos públicos repassados foram compatíveis com as metas propostas no plano de trabalho, conforme descrito na tabela abaixo:

- Houve variação na aplicação dos recursos estipulados no plano de trabalho, para cada bloco de despesa, entretanto o valor global foi utilizado nos serviços propostos pela entidade, ficando o saldo contábil e financeiro remanescente para ser utilizado no próximo exercício financeiro.
- As atividades desenvolvidas com os recursos públicos repassados foram compatíveis com as metas propostas no plano de trabalho, atendendo a pontuação para manutenção dos serviços, conforme tabela abaixo:

Pronto Atendimento		
ITENS AVALIADOS	**PONTUAÇÃO MÁXIMA**	**PONTUAÇÃO OBTIDA**
A)- Participação nas Políticas Prioritárias do SUS	310	290
a.1 – Humanização	60	40
a.2 - Dos Serviços – Pronto Atendimento	210	210
a.3 - Despesas com Recursos Humanos	40	40
B)- Gestão	200	200
Total	**510**	**490**
UPA		
ITENS AVALIADOS	**PONTUAÇÃO MÁXIMA**	**PONTUAÇÃO OBTIDA**
A)- Participação nas Políticas Prioritárias do SUS	320	287
a.1 – Humanização	80	57
a.2 - Dos Serviços – UPA	200	190
a.3 - Despesas com Recursos Humanos	40	40
B)- Gestão	280	280
Total	**600**	**567**
SAMU		
ITENS AVALIADOS	**PONTUAÇÃO MÁXIMA**	**PONTUAÇÃO OBTIDA**
A)- Participação nas Políticas Prioritárias do SUS	290	240
a.1 – Humanização	100	50
a.2 - Dos Serviços – SAMU	150	150
a.3 - Despesas com Recursos Humanos	40	40
B)- Gestão	200	200
Total	**490**	**440**
TOTAL DE PONTOS OBTIDOS	**% DE RECURSOS DESTINADOS**	
1.497	**100%**	

- A transferência de recursos públicos para custear o gerenciamento, operacionalização e execução dos serviços técnicos/ operacionais da UPA, da unidade de pronto atendimento da USF João Paccola Primo e da unidade dos serviços de atendimento móvel de urgência – SAMU 192, através do contrato de gestão torna-se economicamente mais viável ao município, haja vista que o custo dos serviços está basicamente pautado nos plantões médicos, cujos valores são compatíveis com os praticados na região. Considerando ainda, que o serviços tem como principal despesa a Folha de Pagamento e seus encargos, sendo observado o fator economicidade pela entidade possuir isenção da cota patronal e ser qualificada como entidade filantrópica;

PREFEITURA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA

Praça das Palmeiras, 55 – Fone (14) 3269-7000
CEP 18682-900 – Lençóis Paulista – SP
CNPJ: 46.200.846/0001-76
www.lencoispaulista.sp.gov.br

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DA DESPESA	EXERCÍCIO 2023		
1	DESPESAS COM PESSOAL (tabela 1)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
1.1	Salários com Pessoal	R$ 6.167.021,36	R$ 6.097.271,41	R$ 69.749,94
1.3	Outros Benefícios (cesta básica)	R$ 275.901,64	R$ 274.049,79	R$ 1.851,85
1.5	Provisões (verbas rescisórias, 1/3 férias + 13º salário)	R$ 1.179.106,35	R$ 703.890,42	R$ 475.215,94
1.7	Encargos Sociais (FGTS) - 8%	R$ 456.648,99	R$ 527.287,38	-R$ 70.638,39
1.9	Uniformes, EPI's, Crachás	R$ 72.000,03	R$ 30.934,37	R$ 41.065,66
1.10	Medicina do Trabalho (exames admissionais, demissionais e periódico)	R$ 24.000,00	R$ 5.310,46	R$ 18.689,54
Subtotal		**R$ 8.174.678,36**	**R$ 7.638.743,83**	**R$ 535.934,53**

2	SERVIÇOS DE TERCEIROS (tabela 2)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
2.1	*Lavanderia	R$ 92.970,00	R$ 159.251,40	-R$ 66.281,40
2.2	*Esterilização	R$ 13.407,60	R$ 24.728,62	-R$ 11.321,02
2.3	Oxigênio	R$ 85.440,00	R$ 61.380,00	R$ 24.060,00
2.4	*Refeições - (desjejum, almoço, jantar)	R$ 49.776,60	R$ 296.481,90	-R$ 246.705,30
2.5	Agência Transfusional (bolsa sangue)	R$ 34.272,00	R$ 11.294,20	R$ 22.977,80
2.6	Serviços de Imobilização Gessada	R$ 188.100,00	R$ 183.799,44	R$ 4.300,56
Subtotal		**R$ 463.966,20**	**R$ 736.935,56**	**-R$ 272.969,36**

3	SERVIÇOS MÉDICOS (tabela 3)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
3.1	Plantões - UPA	R$ 5.406.900,00	R$ 5.367.195,41	R$ 39.704,59
3.2	Plantões - UBS	R$ 235.312,50	R$ 208.750,88	R$ 26.561,62
3.3	Consultas Especialidades (interconsultas)	R$ 144.000,00	R$ 102.380,00	R$ 41.620,00
3.4	Diretor Técnico	R$ 84.000,00	R$ 84.354,00	-R$ 354,00
Subtotal		**R$ 5.870.212,50**	**R$ 5.762.680,29**	**R$ 107.532,21**

4	SERVIÇOS DE APOIO DIAGNÓSTICO (tabela 4)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
4.1	Serviços de Laudo RX	R$ 15.030,00	R$ 2.976,62	R$ 12.053,38
4.2	Exames de U.S. diversos (Transmed)	R$ 86.760,00	R$ 91.178,01	-R$ 4.418,01
4.3	Exame laboratorial - lesão cardíaca (Troponinas)	R$ 112.950,00	R$ 93.764,89	R$ 19.185,11
4.4	Locação de Aparelho de RX	R$ 100.500,00	R$ 84.000,00	R$ 16.500,00
	Subtotal	**R$ 315.240,00**	**R$ 271.919,52**	**R$ 43.320,48**

5	MATERIAL MÉDICO, MEDICAMENTOS E INSUMOS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
5.1	Materiais médicos, insumos	R$ 751.500,00	R$ 478.904,50	R$ 272.595,50
5.2	Medicamentos	R$ 901.560,90	R$ 1.124.307,31	-R$ 222.746,41
5.3	Cilindro Oxigênio - UPA	R$ 62.700,00	R$ 18.948,60	R$ 43.751,40
Subtotal		**R$ 1.715.760,90**	**R$ 1.622.160,41**	**R$ 93.600,49**

6	MATERIAL CONSUMO	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
6.1	*Material Copa/Cozinha	R$ 50.250,00	R$ 47.761,73	R$ 2.488,27
6.2	*Material de Limpeza	R$ 75.150,00	R$ 81.093,57	-R$ 5.943,57
6.3	*Material de Escritório/Expediente	R$ 50.250,00	R$ 61.507,12	-R$ 11.257,12
Subtotal		**R$ 175.650,00**	**R$ 190.362,42**	**-R$ 14.712,42**

7	DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
7.1	Diesel (gerador energia UPA)	R$ 627,00	R$ 1.178,17	-R$ 551,17
7.2	Pequenas Despesas (despesas de viagem de transferência de pacientes, correio, publicações)	R$ 6.270,00	R$ 2.706,58	R$ 3.563,42
7.3	Despesas Bancárias	R$ 3.135,00	R$ 1.098,40	R$ 2.036,60
7.4	Treinamentos	R$ 12.540,00	R$ 9.000,00	R$ 3.540,00
7.5	Auditoria Externa	R$ 6.270,00	R$ -	R$ 6.270,00
7.6	Serviços Contábeis	R$ 90.090,00	R$ 103.425,00	-R$ 13.335,00
7.7	Serviços com Assistência Jurídica	R$ 25.170,00	R$ 25.814,88	-R$ 644,88
7.8	Outsourcing de Impressão	R$ 6.270,00	R$ 3.681,40	R$ 2.588,60
7.9	*Internet/Telefone	R$ 1.512,00	R$ 84,07	R$ 1.427,93
7.11	Energia Elétrica	R$ -	R$ -	R$ -
Subtotal		**R$ 151.884,00**	**R$ 146.988,50**	**R$ 4.895,50**

8	DESPESA PREDIAL	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
8.1	*Manutenção predial (pequenos reparos: portas, janelas, pintura, adesivos, dedetização, aquisição de materiais de manutenção)	R$ 37.620,00	R$ 8.708,26	R$ 28.911,74
Subtotal		**R$ 37.620,00**	**R$ 8.708,26**	**R$ 28.911,74**

9	DESPESAS EQUIPAMENTOS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
9.1	Manutenção de equipamentos médicos (pequenos reparos: RX, Respiradores, Eletrocardiograma, Desfibrilador)	R$ 25.125,00	R$ 24.989,70	R$ 135,30
9.2	Manutenção em TI (computadores, impressoras, sistema de ponto)	R$ 18.810,00	R$ 1.890,00	R$ 16.920,00
9.3	Manutenção móveis, equipamentos e utensílos (ar condicionado, poltronas, cadeiras, camas, armários, mesas, bebedouros e outros móveis)	R$ 37.620,00	R$ 19.329,64	R$ 18.290,36
Subtotal		**R$ 81.555,00**	**R$ 46.209,34**	**R$ 35.345,66**

10	DESPESAS COM VEÍCULOS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
10.1	Manutenção veículos (serviços e peças p/manutenção de 5 ambulâncias)	R$ 116.450,00	R$ 87.614,48	R$ 28.835,52
10.2	Manutenção veículos	R$ -	R$ -	R$ -
Subtotal		**R$ 116.450,00**	**R$ 87.614,48**	**R$ 28.835,52**

TOTAL GERAL	R$ 17.103.016,96	R$ 16.512.322,61	R$ 590.694,35

- As cláusulas pactuadas foram devidamente cumpridas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria;
- Os gastos ocorreram em conformidade com a Lei 8.666/93 e alterações;
- Os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, do tipo de repasse e do número do ajuste, bem como do órgão repassador a que se referem;
- Os recolhimentos de encargos trabalhistas foram comprovados mensalmente através da apresentação das guias pagas, bem como da apresentação das Certidões Negativas de Débitos.
- A formalização da presente parceria observou os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público;
- A existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão público concessor, que tem como responsável Wagner José Ribeiro, CPF 334.322.488-06.

Ante o exposto, tendo em vista a prestação de contas apresentada pela Entidade, bem como o relatório de fiscalização emitido pela comissão de acompanhamento dos serviços de urgência e emergência, emitimos **Parecer Conclusivo Favorável** à aprovação da aplicação de recursos repassados.

Lençóis Paulista, 10 de junho de 2024.

Anderson Prado de Lima
Prefeito

Ricardo Conti Barbeiro
Secretário de Saúde

Ana Paula Balsi Goes
Secretária de Convênios

Wagner José Ribeiro
Responsável pelo Controle Interno