PARECER CONCLUSIVO

REPASSE PÚBLICO AO TERCEIRO SETOR

EXERCÍCIO 2024

Órgão Convenente:	Prefeitura Municipal de Lençóis Paulista
CNPJ:	46.200.846/0001-76
Responsável	Nome: André Paccola Sasso
	Cargo: Prefeito
	CPF: 158.224.038-83
	Data de Nascimento: 08/02/1975
	E-mail particular: andre.sasso@terra.com.br
	E-mail pessoal institucional: andre.sasso@terra.com.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 11	01/10/2023 a 31/01/2024	R$ 5.606.730,36
Aditivo nº 12	01/02/2024 a 31/03/2024	R$ 2.816.055,34

Aditivo nº 13	01/04/2024 a 21/04/2024	R$ 985.619,37
Aditivo nº 14	22/04/2024 a 22/10/2024	R$ 0,00
Aditivo nº 15	22/10/2024 a 31/12/2024	R$ 0,00
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
Apostilamento nº 6	01/01/2024 a 29/02/2024	R$ 105.471,77
Apostilamento nº 7	01/03/2024 a 30/04/2024	R$ 98.607,56

RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS	Municipal	Federal	Recursos Próprios
(+) Saldo Anterior	RS 289.196,17	R$ 0,00	R$ 0,00
(+) Repasses Públicos no Exercício	R$ 6.399.965,80	R$ 964.847,82	R$ 0,00
(+) Aplic. Financ. dos Repasses Públicos	R$ 15.253,02	R$ 0,00	R$ 0,00
(+) Outras receitas decorrentes	RS 0,00	R$ 0,00	R$ 879.080,23
(=) Total de Recursos Públicos	R$ 6.415.218,82	R$ 964.847,82	R$ 879.080,23
(-) Despesas Pagas no Exercício	R$ 6.734.148,86	R$ 964.847,82	R$ 879.080,23
(+) Glosas	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
(-) Valor devolvido	R$ 29.733,87	R$ 0,00	R$ 0,00
(=) Recurso Público não aplicado	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Valor Aut. Aplicação Exercício Seguinte:	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

RESUMO DA CONTA DE PROVISÕES

(+) Saldo Anterior	R$ 2.097.656,50
(+) Depósitos de Provisionamento	R$ 376.860,43
(+) Aplicações Financeiras da Conta de Provisões	R$ 70.921,39
(+) Outras receitas decorrentes	R$ 0,00
(=) Total dos Recursos Disponíveis	R$ 2.545.438,32
(-) Resgates no Período	R$ 2.271.721,35
(+) Glosas	R$ 0,00
(-) Valor devolvido	R$ 0,00
(=) Total de Despesas	**R$2.271.721,35**
Recurso Público não Aplicado	R$ 273.716,97

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, comprovado por documentos contábeis apresentados, atestada pelo contador da beneficiária;

- Relação dos recursos repassados no exercício em exame, por fonte de recursos:

EMPENHO	FONTE	DATA	PROVISÃO/ DEPÓSITO	PROVISÃO/ REPASSE	REPASSE
00697/2024	Federal	05/01/2024			R$ 21.916,00
00695/2024	Municipal	05/01/2024			R$ 6.345,08
00696/2024	Municipal	05/01/2024	R$ 101.854,17		
00696/2024	Municipal	05/01/2024			R$ 816.083,42
00698/2024	Municipal	05/01/2024			R$ 121.832,00
00699/2024	Municipal	05/01/2024			R$ 340.000,00
-	Municipal	16/01/2024		R$ 68.872,86	
01909/2024	Federal	19/01/2024			R$ 56.167,99
03131/2024	Federal	02/02/2024			R$ 21.916,00
03132/2024	Federal	02/02/2024			R$ 60.916,00
03133/2024	Federal	02/02/2024			R$ 170.000,00
03134/2024	Municipal	02/02/2024			R$ 1.053.344,50
03134/2024	Municipal	02/02/2024	R$ 101.854,17		
-	Municipal	27/02/2024		R$ 15.300,42	
-	Municipal	29/02/2024		R$ 119.003,37	
03131/2024	Federal	04/03/2024			R$ 21.922,00
03132/2024	Federal	04/03/2024			R$ 60.916,00
03133/2024	Federal	04/03/2024			R$ 170.000,00
03134/2024	Municipal	04/03/2024			R$ 1.053.332,50
03134/2024	Municipal	04/03/2024	R$ 101.854,17		
-	Municipal	14/03/2024		R$ 11.902,09	
-	Municipal	14/03/2024		R$ 751,20	
07118/2024	Federal	04/04/2024			R$ 105.471,77
07329/2024	Municipal	04/04/2024	R$ 71.297,92		
07329/2024	Municipal	04/04/2024			R$ 737.336,95
07330/2024	Municipal	04/04/2024			R$ 119.000,00
07331/2024	Federal	04/04/2024			R$ 42.641,20
07332/2024	Federal	04/04/2024			R$ 15.373,30
-	Dev. Fund. Mun. Saúde	10/04/2024			R$ -30,00
-	Municipal	30/04/2024		R$ 1.635.527,69	
-	Municipal	02/05/2024		R$ 20.363,72	
12001/2024	Federal	29/05/2024			R$ 98.607,56
-	Municipal	27/06/2024		400.000,00	
TOTAL			**R$ 376.860,43**	**R$ 2.271.721,35**	**R$ 5.093.092,27**
TOTAL RECURSOS REPASSADOS				**R$ 7.364.813,62**	

- As prestações de contas foram apresentadas nos dias: 15/02/2024, 13/03/2024, 08/04/2024, 17/05/2024, e 20/06/2024, 07/10/2024, 12/12/2024 e 07/02/2025.
- Não houve aplicação de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade.
- A entidade apresentou e comprovou despesas no valor de R$ 8.578.076,91 (oito milhões, quinhentos e setenta e oito mil, setenta e seis reais e noventa e um centavos).
- Houve glosas no total de R$ 29.733,87 (vinte e nove mil, setecentos e trinta e três reais e oitenta e sete centavos), referente às despesas não relacionadas ao contrato de gestão, apontadas pela Comissão de Monitoramento e Avaliação.
- O recurso foi aplicado conforme a proposta e descrito na tabela abaixo:

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DA DESPESA	EXERCÍCIO 2024		
1	DESPESAS COM PESSOAL (tabela 1)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
1.1	Salários com Pessoal	R$ 2.058.788,71	R$ 4.116.930,32	-R$ 2.058.141,61
1.3	Outros Benefícios (cesta básica)	R$ 86.912,45	R$ 121.149,90	-R$ 34.237,45
1.5	Provisões (verbas rescisórias, 1/3 férias + 13º salário)	R$ 376.860,43	R$ 98.766,22	R$ 278.094,21
1.7	Encargos Sociais (FGTS) - 8%	R$ 143.883,08	R$ 829.809,93	-R$ 685.926,85
1.9	Uniformes, EPI's, Crachás	R$ 22.200,01	R$ 5.642,00	R$ 16.558,01
1.10	Medicina do Trabalho (exames admissionais, demissionais e periódico)	R$ 7.400,00	R$ 2.423,15	R$ 4.976,85
Subtotal		**R$ 2.696.044,68**	**R$ 5.174.721,52**	**-R$ 2.478.676,84**

2	SERVIÇOS DE TERCEIROS (tabela 2)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
2.1	*Lavanderia	R$ 29.063,58	R$ 68.998,05	-R$ 39.934,47
2.2	*Esterilização	R$ 4.198,76	R$ 10.156,50	-R$ 5.957,74
2.3	Oxigênio	R$ 26.714,00	R$ 32.054,00	-R$ 5.340,00
2.4	*Refeições - (desjejum, almoço, jantar)	R$ 15.579,03	R$ 111.664,30	-R$ 96.085,27
2.5	Agência Transfusional (bolsa sangue)	R$ 10.752,20	R$ 8.569,00	R$ 2.183,20
2.6	Serviços de Imobilização Gessada	R$ 58.830,00	R$ 73.194,62	-R$ 14.364,62
Subtotal		**R$ 145.137,57**	**R$ 304.636,47**	**-R$ 159.498,90**

3	SERVIÇOS MÉDICOS (tabela 3)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
3.1	Plantões - UPA	R$ 1.643.540,00	R$ 2.094.208,88	-R$ 450.668,88
3.2	Plantões - UBS	R$ 72.381,25	R$ 121.993,79	-R$ 49.612,54
3.3	Consultas Especialidades (interconsultas)	R$ 44.400,00	R$ 50.720,00	-R$ 6.320,00
3.4	Diretor Técnico	R$ 25.900,00	R$ 39.578,65	-R$ 13.678,65
Subtotal		**R$ 1.786.221,25**	**R$ 2.306.501,32**	**-R$ 520.280,07**

4	SERVIÇOS DE APOIO DIAGNÓSTICO (tabela 4)	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
4.1	Serviços de Laudo RX	R$ 4.699,00	R$ 1.899,74	R$ 2.799,26
4.2	Exames de U.S. diversos (Transmed)	R$ 27.121,00	R$ 36.455,20	-R$ 9.334,20
4.3	Exame laboratorial - lesão cardíaca (Troponinas)	R$ 35.335,00	R$ 34.001,40	R$ 1.333,60
4.4	Locação de Aparelho de RX	R$ 31.450,00	R$ 32.900,00	-R$ 1.450,00
	Subtotal	**R$ 98.605,00**	**R$ 105.256,34**	**-R$ 6.651,34**

5	MATERIAL MÉDICO, MEDICAMENTOS E INSUMOS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
5.1	Materiais médicos, insumos	R$ 234.950,00	R$ 159.329,32	R$ 75.620,68
5.2	Medicamentos	R$ 314.315,00	R$ 330.053,32	-R$ 15.738,32
5.3	Cilindro Oxigênio - UPA	R$ 19.610,00	R$ 15.636,20	R$ 3.973,80
Subtotal		**R$ 568.875,00**	**R$ 505.018,84**	**R$ 63.856,16**

6	MATERIAL CONSUMO	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
6.1	*Material Copa/Cozinha	R$ 15.725,00	R$ 13.032,69	R$ 2.692,31
6.2	*Material de Limpeza	R$ 23.495,00	R$ 29.046,72	-R$ 5.551,72
6.3	*Material de Escritório/Expediente	R$ 15.725,00	R$ 31.805,17	-R$ 16.080,17
Subtotal		**R$ 54.945,00**	**R$ 73.884,58**	**-R$ 18.939,58**

7	DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
7.1	Diesel (gerador energia UPA)	R$ 196,10	R$ 3.216,34	-R$ 3.020,24
7.2	Pequenas Despesas (despesas de viagem de transferência de pacientes, correio, publicações)	R$ 1.961,00	R$ 262,00	R$ 1.699,00
7.3	Despesas Bancárias	R$ 980,50	R$ 660,57	R$ 319,93
7.4	Treinamentos	R$ 3.922,00	R$ 91,00	R$ 3.831,00
7.5	Auditoria Externa	R$ 1.961,00	R$ -	R$ 1.961,00
7.6	Serviços Contábeis	R$ 28.175,50	R$ 40.521,91	-R$ 12.346,41
7.7	Serviços com Assistência Jurídica	R$ 7.881,00	R$ 10.921,68	-R$ 3.040,68
7.8	Outsourcing de Impressão	R$ 1.961,00	R$ 1.164,84	R$ 796,16
7.9	*Internet/Telefone	R$ 473,60	R$ 427,91	R$ 45,69
Subtotal		**R$ 47.511,70**	**R$ 57.266,25**	**-R$ 9.754,55**

8	DESPESA PREDIAL	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
8.1	*Manutenção predial (pequenos reparos: portas, janelas, pintura, adesivos, dedetização, aquisição de materiais de manutenção)	R$ 11.766,00	R$ 7.343,50	R$ 4.422,50
Subtotal		**R$ 11.766,00**	**R$ 7.343,50**	**R$ 4.422,50**

9	DESPESAS EQUIPAMENTOS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
9.1	Manutenção de equipamentos médicos (pequenos reparos: RX, Respiradores, Eletrocardiograma, Desfibrilador)	R$ 7.862,50	R$ -	R$ 7.862,50
9.2	Manutenção em TI (computadores, impressoras, sistema de ponto)	R$ 5.883,00	R$ 993,00	R$ 4.890,00
9.3	Manutenção móveis, equipamentos e utensílios (ar condicionado, poltronas, cadeiras, camas, armários, mesas, bebedouros e outros móveis)	R$ 11.766,00	R$ 7.532,66	R$ 4.233,34
Subtotal		**R$ 25.511,50**	**R$ 8.525,66**	**R$ 16.985,84**

10	DESPESAS COM VEÍCULOS	PREVISTO	REALIZADO	SALDO
10.1	Manutenção veículos (serviços e peças p/manutenção de 5 ambulâncias)	R$ 35.335,00	R$ 34.922,43	R$ 412,57
10.2	Manutenção veículos	R$ -	R$ -	R$ -
Subtotal		**R$ 35.335,00**	**R$ 34.922,43**	**R$ 412,57**

TOTAL GERAL			
	R$ 5.469.952,70	**R$ 8.578.076,91**	**-R$ 3.108.124,21**

- 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.
- **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	270
a.1 – Humanização	60	20
a.2 - Dos Serviços – Pronto Atendimento	210	210
a.3 - Despesas com Recursos Humanos	40	40
B)- Gestão	200	200
Total	**510**	**470**
UPA		
ITENS AVALIADOS	**PONTUAÇÃO MÁXIMA**	**PONTUAÇÃO OBTIDA**
A)- Participação nas Políticas Prioritárias do SUS	320	300
a.1 – Humanização	80	80
a.2 - Dos Serviços – UPA	200	180
a.3 - Despesas com Recursos Humanos	40	40
B)- Gestão	280	280
Total	**600**	**580**
SAMU		
ITENS AVALIADOS	**PONTUAÇÃO MÁXIMA**	**PONTUAÇÃO OBTIDA**
A)- Participação nas Políticas Prioritárias do SUS	290	290
a.1 – Humanização	100	100
a.2 - Dos Serviços – SAMU	150	150
a.3 - Despesas com Recursos Humanos	40	40
B)- Gestão	200	200
Total	**490**	**490**
TOTAL DE PONTOS OBTIDOS	**% DE RECURSOS DESTINADOS**	
1.540	**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 os serviços têm como principal despesa a Folha de Pagamento e seus encargos, sendo observado o fator