



PARECER CONCLUSIVO

Referente ao Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

ENTIDADE: Santa Casa de Misericórdia Dona Carolina Malheiros

CNPJ: 59.759.084/0001-94

Lúcio Doval, inscrito no CPF 265.140.078-56, qualificado(a), na forma legal, da Prefeitura Municipal de São João da Boa Vista, inscrita no CNPJ 46.429.379/0001-50, em cumprimento ao artigo 189 da Instrução Normativa 002/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, exara o PARECER CONCLUSIVO, sobre a Prestação de Contas dos recursos repassados e aplicados pela Organização da Sociedade Civil, para fins de avaliação quanto à eficácia e efetividade das ações realizadas, e ATESTA:

Que durante o exercício relativo à prestação de contas a Organização da Sociedade Civil esteve localizada e em regular funcionamento no desenvolvimento das suas atividades/projetos, condizentes com a sua finalidade estatutária, pactuadas com esta Administração, no endereço que segue:

Endereço: Rua: Carolina Malheiros, 92 - Vila Conrado - São João Da Boa Vista - SP

Finalidade estatutária: Manter, administrar e desenvolver estabelecimentos hospitalares próprios ou de terceiros, podendo criá-los ou adquiri-los; Dispensar assistência médico-hospitalar aos enfermos e acidentados, gratuitamente ou não; Prestar, em consonância com seus fins e possibilidades, assistência social aos desvalidos; Operar e administrar plano de saúde próprio com objetivo a prestação de assistência médica e hospitalar familiar e empresarial; Prestar serviços de assistência médico-hospitalar em unidades de terceiros, administradas mediante contratos de gestão firmados com o Poder Público.

Que cada data de repasse, empenho, número de empenho, valor transferido, saldo anterior, rendimento de aplicação financeira, e o valor total aplicado no objeto, eventuais devoluções de glosa e/ou ou saldo, o saldo reprogramado para o exercício seguinte, por fonte de recursos, se demonstra segundo cada ajuste, seu respectivo objeto e cada data de prestação de contas apresentadas pela Organização da Sociedade Civil, na forma que segue:

CONVÊNIO nº 1/2017 Aditivos: 3/2018.

Objeto: Convênio nº 001/2017 / Termo Aditivo nº 002/2017 - Integrar o conveniente no Sistema Único de Saúde - SUS e definir a sua inserção na rede regionalizada e hierarquizada de ações e serviços de saúde.

Datas das Prestações de Contas Parciais: 31/05/2018; 28/09/2018; 31/01/2019.

Detalhamento dos valores dos repasses por fontes e/ou vínculo de recursos:

| Fontes de Recursos | Datas dos Repasses e dos Empenhos | Números dos Empenhos | Valores Transferidos |
|--------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Federal | 18/01/2018 | 100996/2-101276/1 | 17.865,90 |
| Federal | 18/01/2018 | 100045/12 | 111.551,79 |
| Federal | 19/01/2018 | 948/1 | 94.459,60 |
| Federal | 19/01/2018 | 936/1 | 312.196,14 |
| Federal | 19/01/2018 | 936/1 | 14.503,01 |
| Federal | 19/01/2018 | 936/1 | 207.591,81 |
| Federal | 01/02/2018 | 936/2 | 115.649,53 |
| Federal | 09/02/2018 | 936/3 | 289.704,58 |
| Federal | 09/02/2018 | 936/4 | 207.591,81 |
| Federal | 09/02/2018 | 948/2 | 94.459,60 |
| Federal | 09/02/2018 | 950/1 | 111.551,79 |
| Federal | 09/02/2018 | 936/5 | 14.503,01 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA
Rua Marechal Deodoro, 366 - Centro
CEP 13.870-223 - São João da Boa Vista - SP - Fone: (19) 3634-1008

| Fontes de Recursos | Datas dos Repasses e dos Empenhos | Números dos Empenhos | Valores Transferidos |
|--------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Federal | 19/02/2018 | 936/6 | 834,74 |
| Federal | 19/02/2018 | 936/6 | 146.471,16 |
| Federal | 19/02/2018 | 936/6 | 2.401,32 |
| Federal | 28/02/2018 | 936/9 | 115.649,53 |
| Federal | 09/03/2018 | 948/3 | 94.459,60 |
| Federal | 09/03/2018 | 936/11 | 207.591,81 |
| Federal | 14/03/2018 | 936/12 | 14.503,01 |
| Federal | 14/03/2018 | 950/2 | 111.551,79 |
| Federal | 14/03/2018 | 936/12 | 440.261,32 |
| Federal | 29/03/2018 | 936/14 | 115.649,53 |
| Federal | 06/04/2018 | 936/15 | 300.000,00 |
| Federal | 11/04/2018 | 950/3 | 111.551,79 |
| Federal | 11/04/2018 | 936/16-936/17-936/18 | 342.523,75 |
| Federal | 11/04/2018 | 948/4 | 94.459,60 |
| Federal | 26/04/2018 | 936/20 | 115.649,53 |
| Federal | 10/05/2018 | 936/21 | 377.113,71 |
| Federal | 10/05/2018 | 948/5 | 94.459,60 |
| Federal | 14/05/2018 | 950/4 | 111.551,79 |
| Federal | 14/05/2018 | 936/22 | 222.094,82 |
| Federal | 30/05/2018 | 936/23 | 115.649,53 |
| Federal | 12/06/2018 | 948/6 | 94.459,60 |
| Federal | 12/06/2018 | 936/25 | 563.509,52 |
| Federal | 12/06/2018 | 936/26 | 207.591,81 |
| Federal | 12/06/2018 | 950/5 | 111.551,79 |
| Federal | 12/06/2018 | 936/25 | 14.503,01 |
| Federal | 25/06/2018 | 936/27 | 121.782,30 |
| Federal | 12/07/2018 | 950/6 | 111.551,79 |
| Federal | 12/07/2018 | 948/7 | 94.459,60 |
| Federal | 12/07/2018 | 936/29 | 681.732,70 |
| Federal | 20/07/2018 | 936/32 | 131.157,38 |
| Federal | 13/08/2018 | 936/33-936/34-936/35 | 647.270,76 |
| Federal | 13/08/2018 | 950/7 | 111.551,79 |
| Federal | 13/08/2018 | 948/8 | 94.459,60 |
| Federal | 27/08/2018 | 936/37 | 126.469,84 |
| Federal | 12/09/2018 | 936/38 | 596.170,74 |
| Federal | 12/09/2018 | 950/8 | 111.551,79 |
| Federal | 12/09/2018 | 948/9 | 94.459,60 |
| Federal | 28/09/2018 | 936/40 | 149.844,08 |
| Federal | 11/10/2018 | 948/10 | 94.459,60 |
| Federal | 11/10/2018 | 950/9 | 111.551,79 |
| Federal | 11/10/2018 | 936/41-936/42 | 514.977,44 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA
Rua Marechal Deodoro, 366 - Centro
CEP 13.870-223 - São João da Boa Vista - SP - Fone: (19) 3634-1008

| Fontes de Recursos | Datas dos Repasses e dos Empenhos | Números dos Empenhos | Valores Transferidos |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Federal | 24/10/2018 | 936/44 | 138.156,96 |
| Federal | 06/11/2018 | 936/46 | 676.158,05 |
| Federal | 06/11/2018 | 950/10 | 111.551,79 |
| Federal | 06/11/2018 | 948/11 | 94.459,60 |
| Federal | 28/11/2018 | 936/47-18830/1 | 116.540,60 |
| Federal | 05/12/2018 | 948/12 | 94.459,60 |
| Federal | 05/12/2018 | 950/11 | 111.551,79 |
| Federal | 26/12/2018 | 19903/3 | 148.965,14 |
| Federal | 28/12/2018 | 19903/6-22110/2 | 442.536,64 |
| Federal | 28/12/2018 | 950/12 | 111.551,79 |
| Federal | 28/12/2018 | 21969/1 | 94.459,60 |
| Federal | 28/12/2018 | 19903/4-19903/5 | 222.094,82 |
| Total do Repasse Federal | | | 11.873.609,41 |
| Municipal | 09/01/2018 | 888/1 | 400.000,00 |
| Municipal | 05/02/2018 | 888/2 | 207.526,66 |
| Municipal | 05/02/2018 | 100274/1 | 22.340,82 |
| Municipal | 02/03/2018 | 100274/2 | 15.659,18 |
| Municipal | 02/03/2018 | 949/2 | 7.189,65 |
| Municipal | 02/03/2018 | 888/3 | 207.526,66 |
| Municipal | 22/03/2018 | 888/4 | 550.000,00 |
| Municipal | 03/04/2018 | 888/5 | 207.526,66 |
| Municipal | 03/04/2018 | 949/3 | 27.575,20 |
| Municipal | 26/04/2018 | 888/6 | 207.526,66 |
| Municipal | 03/05/2018 | 949/4 | 22.133,25 |
| Municipal | 04/05/2018 | 888/7 | 231.778,53 |
| Municipal | 04/06/2018 | 888/8 | 207.526,66 |
| Municipal | 04/06/2018 | 888/8 | 231.778,53 |
| Municipal | 12/06/2018 | 949/6 | 15.848,00 |
| Municipal | 21/06/2018 | 888/9-6594/1 | 120.000,00 |
| Municipal | 22/06/2018 | 6594/2 | 319.305,19 |
| Municipal | 22/06/2018 | 949/7 | 15.377,68 |
| Municipal | 11/07/2018 | 6594/3 | 231.778,53 |
| Municipal | 11/07/2018 | 6594/3 | 207.526,66 |
| Municipal | 20/07/2018 | 949/8 | 8.379,10 |
| Municipal | 09/08/2018 | 6594/4 | 207.526,66 |
| Municipal | 09/08/2018 | 6594/4 | 231.778,53 |
| Municipal | 27/08/2018 | 949/10 | 15.505,20 |
| Municipal | 28/08/2018 | 6594/5 | 190.000,00 |
| Municipal | 28/08/2018 | 6595/1 | 50.000,00 |
| Municipal | 04/09/2018 | 6594/6 | 249.305,19 |
| Municipal | 02/10/2018 | 6594/7 | 367.915,74 |



| Fontes de Recursos | Datas dos Repasses e dos Empenhos | Números dos Empenhos | Valores Transferidos |
|-----------------------------------|---|--|--|
| Municipal | 11/10/2018 | 949/12 | 3.767,00 |
| Municipal | 18/10/2018 | 6595/2 | 500.000,00 |
| Municipal | 24/10/2018 | 949/13 | 5.857,00 |
| Municipal | 23/11/2018 | 949/14 | 3.484,60 |
| Municipal | 04/12/2018 | 6595/3-6595/4-6595/5 | 644.063,69 |
| Municipal | 21/12/2018 | 949/15 | 3.358,40 |
| Total do Repasse Municipal | | | 5.936.865,63 |
| Valor Total dos Repasses | | | 17.810.475,04 |
| | Saldo Ano Anterior | Rendimentos de Aplicação Financeira | Valor Total das Despesas Vinculadas |
| Federal | 4.390,42 | 1.783,68 | 13.798.728,04 |
| Municipal | 0,00 | 0,00 | 4.263.372,48 |
| | Valor Glosado | Saldo Devolvido | Saldo Vinculado Reprogramado |
| Federal | 1.116,30 | 1.116,30 | -1.033.931,13 |
| Municipal | 0,00 | 0,00 | 1.673.493,15 |
| | Saldo Anterior Recursos Próprios | Valor Despesa Paga pela Entidade | Saldo Próprio Reprogramado |
| Federal | 0,00 | 885.013,40 | 0,00 |
| Municipal | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Que as partes cumpriram as cláusulas pactuadas no instrumento de parceria, atinentes aos princípios da administração pública, em conformidade com a regulação que rege a matéria.

Que os gastos e a contabilização das receitas e das despesas estão em desacordo com a ITG 2002 (R1) - ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS, do Conselho Federal de Contabilidade, que trata dos Lançamentos Contábeis de Receitas e Despesas das Entidades sem Finalidade de Lucros.

Houve disponibilização, pela entidade do terceiro setor, dos documentos comprobatórios dos gastos efetuados com os recursos da parceria e sua devida contabilização, atestada pelo contador da beneficiária?

() Sim () Não (X) Parcialmente

Que os originais dos comprovantes de gastos não contém a identificação da Organização da Sociedade Civil beneficiária, do tipo de cada repasse, do número de cada ajuste e deste Órgão conessor.

Que os recolhimentos dos encargos trabalhistas, relativos a folha de pagamento da equipe contratada, com ou sem vínculo empregatício, estão regulares, comprovados mediante certidões negativas de débito (CNDs) e Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (CRF/FGTS), acostados aos autos do processo.

Que na sede da concedente existe e funciona o controle interno de forma regular, responsável pela fiscalização dos atos da administração pública, e tem como responsável o Sr., CPF nº.

Nota explicativa: Juliane Poiano Celeiro CPF 346.116.428-36 e Julia Teixeira de Carvalho CPF 123.069.336-00.

Que cada ajuste atende aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade, a motivação e ao interesse público e social.



Que houve visita(s) para fiscalizar, monitorar e avaliar o objeto, conforme relatório(s) de fiscalização, parte integrante do processo desta prestação de contas.

Que a(s) parceria(s) representa vantagem econômica, comparada em relação a realização direta pela Administração Pública:

Nota explicativa: A Santa Casa de Misericórdia Dona Carolina Malheiros é o único hospital que atende pacientes do SUS no município.

Com relação às atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas, analisando as metas propostas no plano de trabalho e os resultados alcançados, a equipe responsável pela avaliação do Convênio apurou que no 1º quadrimestre de 2018 a conveniada atingiu 53,5% das metas quantitativas; 50,0% das metas qualitativas, 71,7% da análise documental, totalizando 61,0% das metas previstas para o quadrimestre. No 2º quadrimestre de 2018 a conveniada atingiu 51,8% das metas quantitativas; 45,5% das metas qualitativas, 60,9% da análise documental, totalizando 54,5% das metas previstas para o quadrimestre. No 3º quadrimestre de 2018 a conveniada atingiu 41,2% das metas quantitativas; 52,7% das metas qualitativas, 87,0% da análise documental, totalizando 64,3% das metas previstas para o quadrimestre.

CONCLUSÃO

Atesta a prestação de contas como **Regular com as ressalvas listadas nos itens supracitados.**

São João da Boa Vista/SP, 10 de Julho de 2019.



Lúcio Doval
Diretor Municipal de Saúde

Proposta(s): 0004/2018