



## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDOS

### **PARECER CONCLUSIVO ANUAL – CONTRATO DE GESTÃO 154/2019 CONCEDIDO EM 2023.**

#### **ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CISNE.**

Em atendimento ao disposto no artigo 200 da Instrução nº 01/2020, temos a informar o seguinte:

#### **Da localização e o regular funcionamento da entidade (Inciso I)**

A entidade beneficiada denominada Associação Beneficente Cisne, devidamente qualificada como Organização Social na área da saúde no Município de Agudos, nos termos do processo administrativo nº 14/2019, com certificação realizada no dia 22/02/2019, por atender as exigências da Lei Municipal nº 4.894/16 e o Decreto Municipal nº 5.785/16, tem sua sede na Rua Pitanga, nº 38, bairro Chácara São João, na cidade de Carapicuíba/SP, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob nº 56.322.696/0001-27.

Os serviços da Organização Social de operacionalização, gerenciamento e execução das ações e serviços de saúde são prestados na UPA – Unidade de Pronto Atendimento Municipal de Agudos, situada na Avenida Rubens Venturini, nº 140, Vila Avato, na cidade de Agudos/SP.

Mediante o recebimento e análise das documentações entregues pela Organização Social, para a Prestação de Contas do Contrato de Gestão, constata-se que a mesma se encontra em regular funcionamento, procedendo ao total cumprimento dos objetivos estabelecidos em seu Estatuto.

Conforme consta nos autos do processo nº 14/2019, a Associação Beneficente Cisne, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, que tem por finalidade, entre outros objetivos, promover a saúde de forma humanizada e para isso, executa a Gestão compartilhada de Ações em Saúde, nos âmbitos dos Municípios e dos Estados, se organizando em tantas unidades/filiais que se fizer necessárias em todo território nacional, para a plena gestão do objeto pactuado, conforme descrito nos artigos de seu estatuto Social.

O objeto vinculado para utilização do recurso recebido em 2023 foi a operacionalização, o gerenciamento e a execução das ações e serviços da saúde, pela contratada na UPA – Unidade de Pronto Atendimento do Município em conformidade com o Edital de Chamada Pública nº 001/2019.

Sendo autorizada a celebração do Contrato de Gestão supracitado através da **Lei Municipal nº 4.894 de 29 de março de 2016, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 5.785 de 30 de março de 2016.**

#### **Dos repasses transferidos e rendimentos financeiros (Incisos II e IV).**





## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDOS

Verificamos que fora repassado à Organização Social beneficiada, referente ao Contrato de Gestão no exercício de 2023 o valor de **R\$ 12.599.534,59** (onze milhões novecentos e vinte e seis mil oitocentos e cinquenta e sete reais e quarenta e dois centavos) em 50 (cinquenta) parcelas\*\*, nas seguintes conformidades:

Data do Repasse	Data Prestação de Contas	Valor do Repasse
10/01/2023	20/06/2024	R\$ 840.729,89
17/01/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
19/01/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
08/02/2023	20/06/2024	R\$ 957.644,80
08/02/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
08/02/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
08/02/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
08/02/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
08/03/2023	20/06/2024	R\$ 319.214,93
08/03/2023	20/06/2024	R\$ 957.644,80
10/03/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
10/03/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
10/04/2023	20/06/2024	R\$ 319.214,93
10/04/2023	20/06/2024	R\$ 957.644,80
10/04/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
09/05/2023	20/06/2024	R\$ 957.644,80
09/05/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
09/05/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
26/06/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
26/06/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
11/07/2023	20/06/2024	R\$ 957.644,80
12/07/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
12/07/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
12/07/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
10/08/2023	20/06/2024	R\$ 319.214,93
11/08/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
11/08/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
14/09/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00





## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDOS

14/09/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
22/09/2023	20/06/2024	R\$ 380.000,00
29/09/2023	20/06/2024	R\$ 577.644,80
06/10/2023	20/06/2024	R\$ 300.000,00
09/10/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
09/10/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
10/10/2023	20/06/2024	R\$ 73.256,16
17/10/2023	20/06/2024	R\$ 300.000,00
01/11/2023	20/06/2024	R\$ 52.238,14
07/11/2023	20/06/2024	R\$ 357.644,80
10/11/2023	20/06/2024	R\$ 357.644,80
16/11/2023	20/06/2024	R\$ 370.000,00
16/11/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
16/11/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
01/12/2023	20/06/2024	R\$ 230.000,30
06/12/2023	20/06/2024	R\$ 300.000,00
07/12/2023	20/06/2024	R\$ 25.220,15
07/12/2023	20/06/2024	R\$ 24.279,22
08/12/2023	20/06/2024	R\$ 100.000,00
08/12/2023	20/06/2024	R\$ 70.000,00
21/12/2023	20/06/2024	R\$ 430.000,00
27/12/2023	20/06/2024	R\$ 25.007,84
		<b>R\$ 12.599.537,59</b>

**\*\*Esse número refere-se a soma das parcelas de recurso municipal e federal.**

Os valores transferidos se expressam contabilmente da seguinte forma:

Nº do empenho	Data do Empenho	Valor	Fonte
<b>646/2023</b>	24/01/2023	R\$ 840.000,00	05 – Recurso Federal
<b>791/2023</b>	27/01/2023	R\$ 1.200.000,00	05 – Recurso Federal
<b>814/2023</b>	31/01/2023	R\$ 10.889.000,00	01 - Recurso Municipal

(\*\*\*) Esses empenhos tiveram saldo não processado que foram reordenados para o exercício seguinte como Restos a Pagar.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDOS

Da análise da documentação apresentada, **se aferiu rendimentos financeiros no valor de R\$ 61.274,52 (sessenta e um mil duzentos e setenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos).**

A entidade também utilizou recursos próprios para execução do objeto no valor total de **R\$ 16.541,11 (dezesseis mil quinhentos e quarenta e um reais e onze centavos).** Esse recurso foi decorrente de alguns atrasos no pagamento de guias e boletos bancários.

Saldo do exercício anterior:	R\$ 521.097,59
(+) Valor repassado no exercício 2023:	R\$ 12.599.537,59
(+) Rendimentos Financeiros:	R\$ 61.274,52
(+) Recursos próprios da Organização Social	R\$ 16.541,11
<b>Total:</b>	<b>R\$ 13.198.450,81</b>
(-) Despesas do exercício de 2023:	R\$ 12.732.648,33
Saldo não utilizado no exercício 2023:	R\$ 465.799,48
Saldo para ser utilizado no exercício de 2023:	<b>R\$ 465.799,48</b>

### Da entrega de documentação (Inciso II)

A Organização Social beneficiada procedeu ao encaminhamento e/ou a disponibilização integral da documentação necessária a análise, conferência e fiscalização da prestação de contas do Contrato de Gestão repassado no exercício de 2023, em **20/06/2024**, cuja aplicação obedeceu a finalidade de sua concessão, restando o saldo de **R\$ 465.799,48 (quatrocentos e sessenta e cinco mil setecentos e noventa e nove reais e quarenta e oito centavos)**, autorizado sua utilização no exercício seguinte devido à continuidade do projeto.

### Da aplicação dos valores, glosas e saldos não utilizados (Incisos V).

As contas foram prestadas de forma integral. Não se verificando qualquer irregularidade que ensejassem em eventuais glosas a serem sanadas por parte da Organização Social, quanto ao exame das contas. Da análise da documentação verificou-se que o total da despesa comprovada corresponde a **R\$ 12.732.648,33 (doze milhões setecentos e trinta e dois mil seiscentos e quarenta e oito reais e trinta e três centavos).**

### Do objeto pactuado, economicidade e cláusulas pactuadas (Incisos VI e VII).

Os recursos foram repassados conforme descrito no objeto do Contrato de Gestão, ou seja, para a operacionalização, o gerenciamento e a execução das ações de saúde na UPA – Unidade de Pronto Atendimento do Município, conforme Plano de Trabalho, firmado entre a Organização Social e o Município de Agudos.

Pela análise dos documentos comprobatórios das despesas custeadas pelo presente Contrato de Gestão, constata-se a **economicidade**, visto que a





## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDOS

---

beneficiária foi cuidadosa na utilização dos recursos, com o custeio de recursos humanos, medicamentos, material médico hospitalar, materiais de consumo, serviços de terceiros, locações diversas, utilidades públicas, bens e materiais permanentes e outras despesas.

Por tanto se entende que houve o cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com o Contrato de Gestão assinado por ambas as partes, conforme consta nos autos do processo nº 14/2019.

### **Dos gastos efetuados e contabilização (Incisos VIII).**

O valor repassado para a Organização Social a título de Contrato de Gestão, foi utilizado nos gastos relacionados acima, como comprovam os holerites, notas fiscais dos profissionais médicos e notas fiscais de material de consumo, documentos esses acompanhados dos respectivos comprovantes de pagamento e anexados a esse processo. Os gastos realizados estão plenamente de acordo com o objeto pactuado no Plano de Trabalho apresentado pela Organização Social.

O beneficiário mantém contabilização através de um profissional da área contábil devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo e declarado pelo mesmo como apto a exercer sua função.

Através de análise dos demonstrativos fiscais e do anexo 08 apresentados para a Prestação de Contas e o Plano de Trabalho apresentado para a Formalização desse processo, não se vislumbra qualquer irregularidade quanto à utilização do recurso repassado.

### **Do tipo de Repasse (Inciso X).**

Analisada a documentação comprobatória das despesas, constata-se que as cópias dos documentos, encontram-se devidamente identificadas com o carimbo, constando o tipo de repasse obtido e o órgão repassador.

### **Da regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas (Inciso XI)**

Através da juntada de cópia da CRF (Certificado de Regularidade Fiscal), verifica-se que a Entidade está em situação regular perante Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

Através da juntada de cópia de Certidão Negativa de Débitos Relativos a Tributos Federais e a Dívida Ativa da União, expedida pela Secretaria da Receita Federal, verifica-se que a Entidade está em dia com os créditos tributários administrados pelo órgão citado.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDOS

Através da juntada de cópia de Certidões Negativas de Débitos Estadual e Municipal, expedidas pelos respectivos órgãos, verifica-se que a Entidade está em dia com os créditos tributários pertinentes.

Através da juntada de declaração da beneficiária e de cópia das guias de recolhimentos do último período de referência anterior à Prestação de Contas, constata-se a regularidade nos recolhimentos.

### **Atendimento aos princípios obrigatórios (Inciso XII).**

A utilização dos recursos repassados obedeceu aos princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade, Eficiência, Economicidade, Motivação e Interesse Público.

### **Do funcionamento do Controle Interno (Inciso XIII).**

Através da Lei nº 4.645 de 05/08/2014 que “Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município de Agudos/SP”, foi designado por meio da Portaria nº 15.393 de 05/06/2019, a servidora efetiva **Karina Sanches Carrasco de Sousa** – C.P.F: 271.362.248-45 e a Portaria nº 15.881 de 30/07/2020, a servidora efetiva **Aline Nassula** – C.P.F: 387.704.788-21, para desenvolverem as funções de Controle Interno e declaram a existência e o funcionamento regular do Controle Interno da Prefeitura do Município de Agudos, que realiza as fiscalizações pertinentes aos processos do Terceiro Setor por amostragem, participando ativamente da conferência dos processos selecionados.

### **Considerações Finais.**

Em conclusão, tendo em vista a prestação de contas apresentada pela Organização Social, que atende aos critérios e instruções do Setor de Convênios (Terceiro Setor), que por sua vez segue estritamente as normas e instruções do Tribunal de Contas do Estado do São Paulo (Instrução 001/2020), também a regular aplicação dos recursos repassados e o cumprimento dos objetivos pactuados, diante dessas informações e documentos apresentados, emitimos **parecer favorável** à aprovação da aplicação de recursos repassados por meio do Contrato de Gestão.

Agudos, 30 de junho de 2024.

**FERNANDO OCTAVIANI**  
Prefeito Municipal

**DIEGO FERREIRA PINHOLATO**  
Gestor Municipal de Convênios  
Responsável pela Conferência