



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IGARAPAVA**  
**ESTADO DE SÃO PAULO**  
RUA DR. GABRIEL VILELA, 413 – CENTRO - CEP 14540-000  
CNPJ 45.324.290/0001-67 I.E. ISENTA  
PABX (16) 3173 – 8200  
E – MAIL: prefeitura@igarapava.sp.gov.br

**PARECER CONCLUSIVO**

José Ricardo Rodrigues Mattar – Prefeito Municipal de Igarapava e Luiz Carlos Vergara Pereira – Diretor do Departamento Municipal de Saúde usando das atribuições que lhes são conferidas, após análise, apresentam o presente PARECER, conforme segue:

Tendo procedido à verificação na prestação de contas da Entidade Filantrópica SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE IGARAPAVA, referente aos recursos concedidos por esta municipalidade no exercício de 2021, demonstramos a seguir as informações de acordo com o artigo 200 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

|                                    |                                         |              |                |
|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------|
| Entidade Beneficiária:             | SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE IGARAPAVA |              |                |
| CNPJ:                              | 49.376.858/0001-44                      |              |                |
| Responsável pela Entidade:         | Marcelo Ormeneze                        | CPF:         | 138.756.698-94 |
| Tipo de Repasse: Municipal/Federal | CONVÊNIO                                | Nº do Termo: | 003-2021       |

**I- Da Finalidade Estatutária da Entidade Beneficiada:**

- Manter e administrar os leitos e serviços hospitalares, incluindo-se aqui tantos pertinentes ao Hospital em funcionamento como quaisquer outros que venham a ser criados ou mantidos, bem como Laboratório de Análises Clínicas e Correlatos, serviços de natureza assistenciais e beneficentes, ou ainda serviços cuja evolução tecnológica se fizer necessário à continuidade e qualidade da prestação de serviços.
- Estimular e praticar obras de misericórdia e prestar assistência social aos desvalidos.
- Administração, assessoria, implantação e comercialização de planos privados de saúde individuais, familiares e coletivos, através de meios de execução próprios ou mediante a contratação e/ou credenciamento de terceiros, legalmente habilitados.

**II- Quanto à descrição do objeto dos recursos repassados:**

Tem por objetivo a execução de serviços hospitalares, incluindo serviços de urgência e emergência, pronto atendimento, serviço de apoio diagnóstico e terapêutico (SADT), internações hospitalares de média complexidade, retaguarda de especialidades médicas, cirurgias eletivas e de urgência e pequenas cirurgias a serem prestados aos munícipes que deles necessitam de acordo com as normas do SUS.

**III- Quanto aos repasses financeiros realizados pelo Órgão Concessor e rendimentos:**

| Nota de Empenho                           | Fonte de Recurso | Data do Repasse | Valor Repassado |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 6588/21                                   | MUNICIPAL        | 12/07/2021      | 400.000,00      |
| 7486/21                                   | MUNICIPAL        | 04/08/2021      | 68.022,81       |
| 7596/21                                   | MUNICIPAL        | 06/08/2021      | 400.000,00      |
| 7807/21                                   | MUNICIPAL        | 17/08/2021      | 220.638,95      |
| 8827/21                                   | MUNICIPAL        | 03/09/2021      | 400.000,00      |
| 9311/21                                   | MUNICIPAL        | 22/09/2021      | 220.638,95      |
| 10017/21                                  | MUNICIPAL        | 04/10/2021      | 137.241,19      |
| 10039/21                                  | MUNICIPAL        | 06/10/2021      | 400.000,00      |
| 11019/21                                  | MUNICIPAL        | 27/10/2021      | 220.638,95      |
| 11242/21                                  | MUNICIPAL        | 05/11/2021      | 400.000,00      |
| 11777/21                                  | MUNICIPAL        | 24/11/2021      | 220.638,95      |
| 13259/21                                  | MUNICIPAL        | 06/12/2021      | 200.000,00      |
| 13260/21                                  | MUNICIPAL        | 16/12/2021      | 420.638,95      |
| Saldo do exercício anterior               |                  |                 | -               |
| Total Repassado no Exercício              |                  |                 | 3.708.458,75    |
| Receita com aplicações financeiras        |                  |                 | 952,59          |
| Recursos próprios aplicados pela entidade |                  |                 | 42.709,52       |
| Total disponível no exercício             |                  |                 | 3.752.120,86    |

| Nota de Empenho | Fonte de Recurso | Data do Repasse | Valor Repassado |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 6567/21         | FEDERAL          | 13/07/2021      | 135.437,78      |
| 7610/21         | FEDERAL          | 09/08/2021      | 135.438,69      |



PREFEITURA MUNICIPAL DE IGARAPAVA  
ESTADO DE SÃO PAULO  
RUA DR. GABRIEL VILELA, 413 – CENTRO - CEP 14540-000  
CNPJ 45.324.290/0001-67 I.E. ISENTA  
PABX (16) 3173 – 8200  
E – MAIL: prefeitura@igarapava.sp.gov.br

|                                           |         |            |            |
|-------------------------------------------|---------|------------|------------|
| 9055/21                                   | FEDERAL | 14/09/2021 | 135.438,69 |
| 9949/21                                   | FEDERAL | 30/09/2021 | 44.024,52  |
| 10144/21                                  | FEDERAL | 14/10/2021 | 120.500,98 |
| 11577/21                                  | FEDERAL | 18/11/2021 | 120.500,98 |
| 12669/21                                  | FEDERAL | 06/12/2021 | 120.500,98 |
| Saldo do exercício anterior               |         |            | -          |
| Total Repassado no Exercício              |         |            | 811.842,62 |
| Receita com aplicações financeiras        |         |            | 392,42     |
| Recursos próprios aplicados pela entidade |         |            |            |
| Total disponível no exercício             |         |            | 812.235,04 |

IV- **Datas das respectivas prestações de contas.**

As prestações de contas mensais, foram apresentadas dentro do prazo legal estipulado, sendo que a conveniada apresenta sempre no mês seguinte a prestação de contas referente ao mês anterior. O Anexo RP 12 anual foi entregue em 06 de abril de 2022, após análise constatamos alguns ajustes a serem feitos, sendo entregue em 27/05/2022. A beneficiária está ciente da aplicação de sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade, até o presente momento não foram aplicadas sanções à conveniada.

V- **Os valores foram aplicados no objeto do repasse, conforme demonstrado abaixo:**

| DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO |                                               |                                                                                    |                                                                           |                                                        |                                                                              |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ORIGEM DOS RECURSOS (4): Municipal                 |                                               |                                                                                    |                                                                           |                                                        |                                                                              |
| CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA (8)             | DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) | DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H) | DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I) | TOTAL DAS DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (J=H+I) | DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$) |
| Recursos Humanos                                   | 1.992.647,09                                  | 0,00                                                                               | 1.992.647,09                                                              | 1.992.647,09                                           | 0,00                                                                         |
| Medicamentos                                       | 27.485,28                                     | 0,00                                                                               | 27.485,28                                                                 | 27.485,28                                              | 0,00                                                                         |
| Material médico e hospitalar                       | 29.291,16                                     | 0,00                                                                               | 29.291,16                                                                 | 29.291,16                                              | 0,00                                                                         |
| Outros materiais de consumo                        | 31.116,77                                     | 0,00                                                                               | 31.116,77                                                                 | 31.116,77                                              | 0,00                                                                         |
| Serviços médicos                                   | 1.149.022,87                                  | 0,00                                                                               | 1.149.022,87                                                              | 1.149.022,87                                           | 0,00                                                                         |
| Outros serviços de terceiros                       | 451.714,00                                    | 0,00                                                                               | 451.714,00                                                                | 451.714,00                                             | 0,00                                                                         |
| Utilidades Públicas                                | 67.164,41                                     | 0,00                                                                               | 67.164,41                                                                 | 67.164,41                                              | 0,00                                                                         |
| Despesas financeiras e bancárias                   | 1.890,56                                      | 0,00                                                                               | 1.890,56                                                                  | 1.890,56                                               | 0,00                                                                         |
| Outras Despesas                                    | 1.755,60                                      | 0,00                                                                               | 1.755,60                                                                  | 1.755,60                                               | 0,00                                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>3.752.087,74</b>                           | <b>0,00</b>                                                                        | <b>3.752.087,74</b>                                                       | <b>3.752.087,74</b>                                    | <b>0,00</b>                                                                  |

*Handwritten signatures and initials:*  
Jorge  
Schm  
D



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IGARAPAVA**  
**ESTADO DE SÃO PAULO**  
RUA DR. GABRIEL VILELA, 413 – CENTRO - CEP 14540-000  
CNPJ 45.324.290/0001-67 I.E. ISENT0  
PABX (16) 3173 – 8200  
E – MAIL: prefeitura@igarapava.sp.gov.br

| DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO |                                               |                                                                                    |                                                                           |                                                        |                                                                              |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ORIGEM DOS RECURSOS (4): Federal                   |                                               |                                                                                    |                                                                           |                                                        |                                                                              |
| CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA (8)             | DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) | DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H) | DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I) | TOTAL DAS DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (J=H+I) | DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$) |
| Serviços médicos                                   | 764.435,93                                    | 0,00                                                                               | 764.435,93                                                                | 764.435,93                                             | 0,00                                                                         |
| Despesas Financeiras e Bancárias                   | 1.228,96                                      | 0,00                                                                               | 1.228,96                                                                  | 1.228,96                                               | 0,00                                                                         |
| Outras Despesas                                    | 42.258,71                                     | 0,00                                                                               | 42.258,71                                                                 | 42.258,71                                              | 0,00                                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>807.923,60</b>                             | <b>0,00</b>                                                                        | <b>807.923,60</b>                                                         | <b>807.923,60</b>                                      | <b>0,00</b>                                                                  |

**VI- Da devolução de eventuais glosas/restituições:**  
Não houve valores glosados.

**VII- Cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria:**  
O Plano de Trabalho nº005/2021 elaborado pela Santa Casa de Misericórdia de Igarapava juntamente com o Departamento Municipal de Saúde de Igarapava (DMS), tem por objetivo, no âmbito do modelo assistencial estabelecido para o SUS, a prestação de assistência nos procedimentos de média complexidade ambulatorial e hospitalar e definir as metas quantitativas e qualitativas a serem monitoradas para o acompanhamento e a avaliação da efetividade do convênio celebrado entre as partes, e consequente aprimoramento da Gestão Hospitalar. Deste modo, os resultados alcançados no exercício de 2021 foram favoráveis, uma vez que os recursos públicos foram aplicados em conformidade com o objeto do repasse. Durante o período a conveniada cumpriu com todas as cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria.

**VIII- Quanto à regularidade dos gastos e sua contabilização:**  
Os recursos foram utilizados com as despesas presentes no Plano de Trabalho e comprovados mediante apresentação de notas fiscais. A regularidade dos gastos efetuados e a sua contabilização foram atestadas de acordo com o relatório anexo a Prestação de Contas e enviado ao Controle Interno do Órgão Concessor.

**IX- Não se aplica.**

**X- Quanto aos documentos de despesa:**  
Foram escaneados as vias originais dos documentos da prestação de contas pela conveniada, estando devidamente assinados pelos seus representantes, onde consta a identificação da conveniada beneficiária, do tipo de repasse, do número de ajuste, assim como a identificação do órgão repassador a que se referem. Este órgão concessor analisou o Demonstrativo Integral de Receitas e Despesas – RP12 e tudo está de acordo com as receitas repassadas e as despesas executadas.

**XI- Quanto à regularidade dos encargos trabalhistas**  
Os encargos trabalhistas, referentes às despesas com pessoal, foram recolhidos regularmente pela entidade, comprovados mediante apresentação de certidão negativa de débitos previdenciários, autuado no processo da prestação de contas.

**XII- Quanto aos princípios:**  
A conveniada atendeu aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade. As informações do convênio constam no Portal de Transparência do Órgão Concessor e do Beneficiário, atendendo os Comunicados SDG's do TCE/SP e a Lei de Acesso à Informação nº 12.527, de 18 de novembro de 2011.

**XIII- Quanto ao Controle Interno:**  
O Controle Interno do Órgão Público Concessor existe e está em regular funcionamento e tem como servidora de carreira: Giovana Gabrieli Campos lenny, CPF 406.540.438-09 – nomeada através da Portaria nº 9463/21.

**XIV- Quanto ao acompanhamento e fiscalização:**  
De acordo com relatórios apresentados pela equipe de monitoramento, a entidade deixou de cumprir metas referentes a quantidade de cirurgias eletivas e deixou de apresentar os relatórios indicadores de infecção hospitalar e revisão de óbitos, havendo descontos na pontuação da instituição referente a avaliação de qualidade, o que implicaria em desconto nos repasses, porém devido a Lei 14.189 de 28 de julho de 2021, que visa a suspensão da obrigatoriedade das metas quantitativas e qualitativas, os descontos não puderam ser aplicados.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IGARAPAVA**  
**ESTADO DE SÃO PAULO**  
RUA DR. GABRIEL VILELA, 413 – CENTRO - CEP 14540-000  
CNPJ 45.324.290/0001-67 I.E. ISENTA  
PABX (16) 3173 – 8200  
E – MAIL: prefeitura@igarapava.sp.gov.br

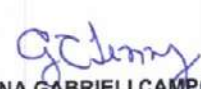
#### **CONCLUSÃO**

Diante das informações contidas no processo e considerando que os recursos foram aplicados para os fins programados para o Termo de Convênio firmado, resolvem emitir PARECER FAVORÁVEL à Prestação de Contas do exercício de 2021, ressalvada a possibilidade da constatação de futuras irregularidades, que porventura venham a ser apuradas.

Igarapava, 30 de maio de 2022.

  
**LUIZ CARLOS VERGARA PEREIRA**  
DIRETOR DO DEPARTAMENTO DE SAÚDE

  
**LORRAINE PIO CAMPOS DOS SANTOS**  
FISC. PREST. CONTAS 3º SETOR

  
**GIOVANA GABRIELI CAMPOS JENNY**  
CONTROLE INTERNO

  
**JOSÉ RICARDO RODRIGUES MATTAR**  
PREFEITO MUNICIPAL