



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | |
|---------------------------------------|---|
| Órgão Concessor | MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO |
| Unidade Gestora | SECRETARIA DE SAÚDE |
| Tipo e nº do Ajuste | Contrato de Gestão SS 001/2018 e Termos de Aditamento TA 008-2021 (9º); TA 003-2022 (12º); TA 005-2022 (13º); TA 013-2022 (14º) RR 001-2022 (5º) e RR 003-2022 (6º); |
| Descrição do Objeto | <ul style="list-style-type: none">Fomentar, gerenciar e executar as atividades e serviços de saúde desenvolvidos no âmbito do Complexo Hospitalar Municipal de São Bernardo do Campo (CHMSBC), que integra o Sistema Único de Saúde (SUS) local em rede regionalizada e hierarquizada de ações e serviços públicos de saúde, visando a garantia da atenção à saúde e conforme respectivos Planos Operativos. |
| Lei Específica e Lei Municipal | <ul style="list-style-type: none">Lei Municipal: 6.689 de 28 de junho de 2018 |
| Processo de Pagamento | <ul style="list-style-type: none">Proc. PC 2833/2018 |
| Processo de Prest. de Contas | <ul style="list-style-type: none">Proc. PC 2833/2018 |
| Órgão Beneficiário | <ul style="list-style-type: none">FUNDAÇÃO DO ABC |
| Endereços: | <ul style="list-style-type: none">Rua Bispo César D'Acorso Filho, 161-Rudge Ramos - CEP 09624-000Rua Silva Jardim, 470 - Centro - CEP 09715-090Rua Secondo Modolin, 499 - Centro - CEP 09720-610Estrada dos Alvarengas, 1001 – Alvarenga – CEP 09850-550 |
| Finalidade Estatutária | <ol style="list-style-type: none">Criar, e organizar, instalar e manter estabelecimentos de ensino superior, nível médio, técnico-profissionalizantes, pós-graduação e pesquisa;Prestar serviços de assistência à saúde médica ambulatorial, hospitalar, preventiva, odontológica, farmacêutica e outras consideradas necessárias à proteção e à manutenção da saúde, diretamente ou sob forma de intermediação de serviços, mediante plano ou regulamento próprio;Promover a assistência social beneficente, educacional e de saúde a menores, idosos, excepcionais ou pessoas carentes;Manter hospitais universitários, de ensino e outros;Prestar ajuda, quer econômico-financeira, científica e tecnológica, quer em pessoal habilitado, a outras instituições beneficentes de fins iguais ou semelhantes;Manter outras atividades em áreas afins, que venham a contribuir, financeiramente ou não com os objetivos institucionais da fundação;Promover projetos sociais diretamente ou com entidades afins para a finalidade e/ou concessão de gratuidades à comunidade carente;Executar e desenvolver programas de concessão de bolsas de estudo a alunos carentes, na forma da legislação aplicável, com autonomia para realizar o processo seletivo final. |



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

Este Parecer Conclusivo está em conformidade com o Artigo 200, incisos I ao XIII, da **Instrução Normativa Nº 001/2020, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP.**

A Secretaria de Saúde repassou para a Fundação do ABC – Complexo Hospitalar de São Bernardo do Campo, recursos financeiros no total de R\$648.368.747,21 (Seiscentos e quarenta e oito milhões, trezentos e sessenta e oito mil, setecentos e quarenta e sete reais e vinte e um centavos), no exercício financeiro de 2022, para o alcance das metas (Quantitativa/Qualitativas) estabelecidas no Contrato de Gestão SS Nº 001/2018.

Nos termos do Artigo 200, da **Instrução Normativa Nº 001/2020, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, verificamos que:**

Inciso I – “a localização e o regular funcionamento da beneficiária, descrevendo sua finalidade estatutária e descrição do objeto”;

Os endereços especificados neste Parecer são os mesmos onde ocorrem o regular funcionamento, bem como o desenvolvimento das atividades estabelecidas pelos Planos de Trabalho da entidade;

Inciso II – “Relação dos repasses concedidos, identificando número, data e valor dos respectivos documentos de crédito, por fonte de recursos, bem como, os rendimentos financeiros auferidos”;

A relação dos repasses concedidos e os Rendimentos Financeiros auferidos, no período de 01/01/2022 à 31/12/2022, (Anexo I), totalizaram o montante de R\$648.368.747,21 (Seiscentos e quarenta e oito milhões, trezentos e sessenta e oito mil, setecentos e quarenta e sete reais e vinte e um centavos), conforme apresentados pela FUNDAÇÃO DO ABC – COMPLEXO HOSPITALAR SÃO BERNARDO DO CAMPO.

Inciso III – “datas das respectivas prestações de contas, bem como a aplicação e sanções por eventuais ausências de comprovação ou desvio de finalidade”;

Os recebimentos das prestações de contas da Fundação do ABC ocorreram em 11/02/2022; 14/03/2022; 14/04/2022; 10/05/2022; 13/06/2022; 13/07/2022; 12/08/2022; 12/09/2022; 10/10/2022; 09/11/2022; 12/12/2022; 10/01/2023.

Não houve motivação para aplicação de sanções, nem foram observados desvios de finalidade ressalvados os apontamentos realizados pela Comissão de Acompanhamento e sem prejuízo da reanálise dos contrapontos a serem apresentados pela Entidade.

Inciso IV – “Os valores aplicados no objeto do repasse, informando inclusive eventuais glosas”;

O valor aplicado no objeto do repasse foi de R\$648.368.747,21 (Seiscentos e quarenta e oito milhões, trezentos e sessenta e oito mil, setecentos e quarenta e sete reais e vinte e um centavos). Não havendo nesse período aplicações de sanções por ausências de comprovação ou desvio de finalidade, ressalvados os apontamentos realizados pela Comissão de Acompanhamento e sem prejuízo da reanálise dos contrapontos a serem apresentados pela Entidade;

2



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

Inciso V – “A devolução de eventuais glosas, saldos ou autorização formal para sua utilização em exercício subsequente”;

Não houve glosa no exercício de 2022;

Inciso VI – “Se as atividades desenvolvidas com os recursos próprios e as verbas públicas repassadas se compatibilizam com as metas propostas, bem como os resultados alcançados, indicando análise quantitativa e qualitativa do cumprimento do plano de trabalho, com exposição das razões da não consecução ou extrapolação das metas pactuadas”;

As atividades desenvolvidas foram compatíveis e/ou acatadas as justificativas apresentadas para as metas propostas, em conformidade com os planos de trabalho conforme relatório de atividades;

Inciso VII – “O cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria”;

De acordo com o acompanhamento realizado, por amostragem, por esta Unidade Gestora, a FUNDAÇÃO DO ABC COMPLEXO HOSPITALAR SÃO BERNARDO DO CAMPO – Organização Social, cumpriu, as cláusulas pactuadas no Contrato de Gestão n.º SS001/2018 com ressalvas dos apontamentos realizados pela Comissão de Acompanhamento e sem prejuízos da reanálise dos contrapontos a serem apresentados pela Entidade;

Inciso VIII – “A 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”;

A FUNDAÇÃO DO ABC – COMPLEXO HOSPITALAR DE SÃO BERNARDO DO CAMPO disponibiliza os documentos comprobatórios dos gastos efetuados com os recursos da parceria e sua contabilização atende as normas e princípios contábeis aceitos.

Inciso IX – “A conformidade dos gastos às normas gerais sobre licitações e contratos administrativos definidos na Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e alterações”;

A FUNDAÇÃO DO ABC COMPLEXO HOSPITALAR SÃO BERNARDO DO CAMPO utiliza-se de regimento interno/regulamento de compras;

Inciso X – “Que 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/entidade repassador (a) a que se referem”;

As cópias dos documentos das despesas foram conferidas, por amostragem, por esta Comissão de Acompanhamento do Contrato de Gestão, e os mesmos correspondem aos originais apresentados pelo órgão beneficiário, nos quais constam o tipo de repasse, a fonte de recurso e a identificação do órgão repassador, em carimbo próprio para este fim ou meio eletrônico, conforme documentação inserta nos autos dos processos de pagamento acima referenciados e nas respectivas pastas. Além da verificação documental, as tomadas de contas foram examinadas objetivando também a apuração da regularidade, do interesse público e o acompanhamento das fases da despesa;

Inciso XI – “A regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal”;

De acordo com a documentação apresentada pela Fundação ABC, verificou-se que a mesma está em dia com o recolhimento dos encargos trabalhistas referente ao ano de 2022;

3
Elder



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

Inciso XII – “O atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público”;

Em 10 de outubro de 2019, a FUNDAÇÃO DO ABC celebrou com o MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SÃO PAULO MP/SP, TERMO DE AJUSTAMENTO DE CONDUCTA – TAC, com o objetivo de fortalecer o planejamento, eficácia e execução de Programa de Compliance tendente à promoção de maior legalidade, eficiência, moralidade e impessoalidade na gestão administrativo do entre fundacional, instituindo e promovendo a adequação das práticas da FUABC aos princípios constitucionais da Administração Pública, visando as boas práticas e os princípios da economicidade, legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.

Inciso XIII – “A existência e o funcionamento regular do controle interno do órgão ou entidade público (a) concessor (a), com indicação do nome completo e CPF dos respectivos responsáveis”;

A declaração da existência e do funcionamento regular do controle interno do órgão ou entidade com a indicação do nome completo e CPF será enviada posteriormente pelo respectivo órgão;

Da Vantajosidade

O contrato de gestão trouxe à luz a nova modalidade de contratação com o objetivo de permitir que a Administração Pública proceda as contratações por meio mais econômico e célere, a chamada “flexibilidade administrativa”, que otimiza o rito procedimental, atendendo ao princípio da economicidade e acompanhando os critérios de legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, motivação e interesse público.

A condição de instituição de direito privado lhe dá condição de obter maior efetividade e resolutividade dos processos em menor tempo, aspecto esse essencial na execução de serviços da área de saúde levando em consideração o tamanho e as exigências de um sistema complexo de saúde do porte da cidade de São Bernardo do Campo.

O Município de São Bernardo do Campo, por meio da sua Secretaria de Saúde, Gestor do SUS local, a partir de 2009, passou a transferir para a Fundação do ABC, o **gerenciamento dos serviços de saúde**, sob a forma de Contratos de Gestão, com a transferência de bens móveis, imóveis, recursos humanos e financeiros, para que a Organização Social cumprisse as metas (Quantitativas/Qualitativas) contidas nos Planos de Trabalho, que estabeleceram a forma de avaliação e dos indicadores a serem mensurados.

Destaca-se a importância da vinculação de serviços de saúde à instituição de ensino formadora de recursos humanos na área da saúde tendo em vista que a Fundação do ABC é a mantenedora da Faculdade de Medicina do ABC e possui estreita relação com os serviços de saúde no município. A relação ensino e serviço no setor saúde não é apenas uma necessidade na área da educação para a formação e desenvolvimento de profissionais.

Os serviços de saúde que são campo de prática e formação de profissionais de saúde se constituem de modo mais efetivo e qualificam a assistência à saúde ofertada. De modo que uma rede de saúde ampliada e com qualidade também precisa de relações com instituições de ensino formadoras que atuem em seus serviços.

Por fim, registre-se que o sistema de apuração de custos permite o comparativo entre unidades e entre serviços similares, permitindo ao gestor a tomada de decisões assertivas.

4



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

Especificamente em relação aos recursos humanos, segue o plano de cargos e salários de acordo com a mantenedora, observando-se as orientações e decisões dos Órgãos de Controle Interno e Externo, bem como os atos regulamentares da entidade.

A Contratação de recursos humanos pela FUABC destinados à execução dos contratos de Gestão celebrados com os órgãos e entes públicos, com base na lei das organizações sociais de saúde será realizada através de processo seletivo simplificado, que será conduzido de forma pública, objetiva e impessoal.

A celebração junto ao **MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SÃO PAULO MP/SP, do TERMO DE AJUSTAMENTO DE CONDUTA – TAC**, tem como objetivo fortalecer o planejamento e eficácia das práticas da FUABC aos princípios constitucionais da Administração Pública, para a seleção e contratação de pessoal, gestão e controle de pessoal, compras e contratações de obras e serviços e contratos de gestão, visando as boas práticas, atendendo interesse público. Este Termo de Ajustamento de Conduta – TAC encontra-se no portal da transparência da FUNDAÇÃO ABC.

ANÁLISE QUANTO AO ASPECTO CONTÁBIL-FINANCEIRO DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS

Esclarecemos que, de acordo com a Cláusula Décima, do Contrato de Gestão SS Nº 001/2018, a fiscalização, o monitoramento, o controle e a avaliação da execução desse contrato são realizados pela **Comissão de Acompanhamento, Fiscalização e Avaliação por amostragem**.

Essa Comissão verificou que:

- a. Os documentos apresentados pela Fundação do ABC, relativos a Prestação de Contas do Exercício de 2022, do Contrato de Gestão SS Nº 001/2018, encontram-se regulares;
- b. Os demonstrativos de receitas e despesas foram apresentados na referida prestação de contas, contendo o detalhamento dos valores envolvidos;
- c. Os valores repassados, por força do Contrato de Gestão SS Nº 001/2018, encontram-se devidamente contabilizados pela Entidade, conforme evidenciado nos demonstrativos contábeis elaborados por Contador da Entidade, o qual, encontra-se registrado junto ao Conselho Regional de Contabilidade, sendo que tais gastos foram objeto de análise por parte do Conselho Fiscal da Entidade;
- d. Os recursos financeiros repassados pelo Município de São Bernardo do Campo, são provenientes das seguintes fontes de recursos: União, Estado e Município. O Fundo Municipal de Saúde, possui o controle de todas as receitas por fonte primária. A entidade teve, contas correntes distintas por fontes de recursos para movimentação dos mesmos e dos respectivos rendimentos financeiros e gastos.

e. FONTE MUNICIPAL

| FONTE MUNICIPAL | |
|---|----------------|
| SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR | 23.102,72 |
| Repasse efetuados à entidade | 238.666.944,73 |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 105,03 |
| Outras Receitas decorrentes da Execução do Ajuste | |



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | |
|---|-----------------------|
| TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS | 238.690.152,48 |
| Recursos Próprios da entidade Parceira | - |
| TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO | 238.690.152,48 |

| DESPESAS | |
|---|------------------------|
| Despesas Aplicadas no Objeto | -248.572.513,92 |
| Glosas de despesas não acatadas | |
| Reconsideração de Glosas | |
| TOTAL DAS DESPESAS APLICADAS AO OBJETO | -248.572.513,92 |
| AJUSTES | |
| ADEQUAÇÃO | |
| REMANEJAMENTO | 9.882.361,44 |
| TOTAL DOS AJUSTES | 9.882.361,44 |

| APURAÇÃO FINAL | |
|---|-----------------|
| TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS | 238.690.152,48 |
| TOTAL DAS DESPESAS | -248.572.513,92 |
| TOTAL DE DEVOLUÇÃO | 0 |
| TOTAL DE AJUSTE (+/-) | 9.882.361,44 |
| SALDO AUTORIZADO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE | - |

f. FONTE FEDERAL

| FONTE FEDERAL | |
|---|-----------------------|
| SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR | 9.298,12 |
| Repasso efetuados à entidade | 220.807.468,08 |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 362.532,60 |
| Outras Receitas decorrentes da Execução do Ajuste | 69.175,23 |
| TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS | 221.248.474,03 |
| Recursos Próprios da entidade Parceira | - |
| TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO | 221.248.474,03 |

| DESPESAS | |
|---|------------------------|
| Despesas Aplicadas no Objeto | -247.710.194,45 |
| Glosas de despesas não acatadas | |
| Reconsideração de Glosas | |
| TOTAL DAS DESPESAS APLICADAS AO OBJETO | -247.710.194,45 |
| AJUSTES | |
| ADEQUAÇÃO | |
| REMANEJAMENTO | 26.587.627,32 |
| TOTAL DOS AJUSTES | 26.587.627,32 |

| APURAÇÃO FINAL | |
|---|-------------------|
| TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS | 221.248.474,03 |
| TOTAL DAS DESPESAS | -247.710.194,45 |
| TOTAL DE DEVOLUÇÃO | - |
| TOTAL DE AJUSTE (+/-) | 26.587.627,32 |
| SALDO AUTORIZADO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE | 125.906,90 |

Handwritten signature

Handwritten signature and initials

P

Handwritten mark



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

g. FONTE ESTADUAL

| FONTE ESTADUAL | |
|---|-----------------------|
| SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR | - |
| Repasse efetuados à entidade | 188.894.334,40 |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 155,53 |
| Outras Receitas decorrentes da Execução do Ajuste | |
| TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS | 188.894.489,93 |
| Recursos Próprios da entidade Parceira | - |
| TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO | 188.894.489,93 |

| DESPESAS | |
|---|------------------------|
| Despesas Aplicadas no Objeto | -162.194.745,69 |
| Glosas de despesas não acatadas | |
| Reconsideração de Glosas | |
| TOTAL DAS DESPESAS APLICADAS AO OBJETO | -162.194.745,69 |
| AJUSTES | |
| ADEQUAÇÃO | |
| REMANEJAMENTO | - 26.699.744,24 |
| TOTAL DOS AJUSTES | -26.699.744,24 |

| APURAÇÃO FINAL | |
|---|-----------------|
| TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS | 188.894.489,93 |
| TOTAL DAS DESPESAS | -162.194.745,69 |
| TOTAL DE DEVOLUÇÃO | - |
| TOTAL DE AJUSTE (+/-) | -26.699.744,24 |
| SALDO AUTORIZADO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE | - |

h. QUADRO RESUMO

| PLANO OPERATIVO/FONTES DE RECURSOS | MUNICÍPIO (01) | ESTADO (02) | UNIÃO (05) | TOTAL |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo Anterior | 23.102,72 | - | 9.298,12 | 32.400,84 |
| Repasses efetuados à Entidade em 2022 | 238.666.944,73 | 188.894.334,40 | 220.807.468,08 | 648.368.747,21 |
| Rentabilidade auferida nas contas dos planos operativos em 2022 | 105,03 | 155,53 | 362.532,60 | 362.793,16 |
| Outras Receitas | - | - | 69.175,23 | 69.175,23 |
| Total ano 2022 | 238.690.152,48 | 188.894.489,93 | 221.248.474,03 | 648.833.116,44 |
| DESPESAS E DEVOLUÇÕES DE RECURSOS | | | | |
| PLANO OPERATIVO/FONTES DE RECURSOS | MUNICÍPIO (01) | ESTADO (02) | UNIÃO (05) | TOTAL |
| Despesas apresentadas e comprovadas | - 248.572.513,92 | - 162.194.745,69 | - 247.710.194,45 | - 658.477.454,06 |

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022


| | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Devolução de Recursos | | | | - |
| Transferência | 9.882.361,44 | 26.699.744,24 | 26.587.627,32 | 9.770.244,52 |
| Total das despesas comprovadas e devoluções de recurso | - | - | - | - |
| Saldo final de Caixa e Contas Correntes e de Aplicações | - | - | 125.906,90 | 125.906,90 |


CONCLUSÃO

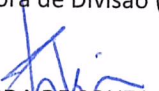
Diante do exposto, a **Comissão de Acompanhamento, Fiscalização e Avaliação**, emite o presente Parecer Conclusivo, favorável à entidade Fundação do ABC, com ressalvas, nos termos do artigo 164 da Instrução Nº 001/2020, do **Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP**.


São Bernardo do Campo, 20 de abril de 2023.


ADRIANA MONTEIRO DA SILVA
Diretora de Divisão (SS-31)

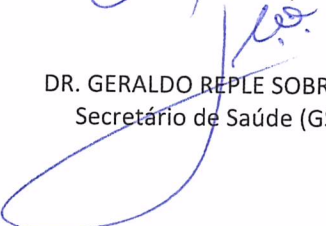

RENATA BEIVIDAS LOOPES
Diretora de Divisão (SS-32)


EDILEUZA VIANA DE ALMEIDA
Diretora de Divisão (SS-44)


VALQUIRIDA DE SOUZA DJEHIZIAN
Diretora de Departamento (SS-6)


ELISANGELA DE ARAUJO FELIX
Diretora de Seção (SS-622)


SANDRA REGINA CASTELLANO ROCCO
Diretora de Divisão (SS-63)


DR. GERALDO REPLE SOBRINHO
Secretário de Saúde (GSS)



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| DATA | VALOR | FONTE | EMPENHO |
|------------|--------------|-------|-----------|
| 12/09/2022 | 8.192.424,53 | 1 | 202214805 |
| 18/02/2022 | 5.035.333,33 | 1 | 202203722 |
| 25/02/2022 | 3.160.513,20 | 1 | 202203742 |
| 10/03/2022 | 523.542,58 | 1 | 202203742 |
| 18/03/2022 | 1.524.243,28 | 1 | 202203742 |
| 07/03/2022 | 9.643.947,41 | 1 | 202203744 |
| 05/04/2022 | 1.934.794,78 | 1 | 202203742 |
| 05/04/2022 | 20.792,04 | 5 | 202203747 |
| 11/04/2022 | 511.823,45 | 5 | 202203747 |
| 20/04/2022 | 854.639,82 | 5 | 202203747 |
| 28/04/2022 | 1.612.744,69 | 5 | 202203747 |
| 05/05/2022 | 559.953,02 | 1 | 202203742 |
| 05/05/2022 | 3.000.000,00 | 5 | 202205417 |
| 10/05/2022 | 1.107.995,30 | 1 | 202203742 |
| 20/05/2022 | 98.764,22 | 1 | 202203742 |
| 20/05/2022 | 882.004,10 | 1 | 202205411 |
| 30/05/2022 | 2.480.453,74 | 1 | 202205411 |
| 06/06/2022 | 3.610.877,64 | 5 | 202209803 |
| 10/06/2022 | 908.438,71 | 5 | 202209803 |
| 20/06/2022 | 768.105,27 | 5 | 202209803 |
| 28/06/2022 | 628.964,93 | 1 | 202209797 |
| 28/06/2022 | 340.563,81 | 1 | 202209795 |
| 28/06/2022 | 149.782,03 | 5 | 202209803 |
| 05/07/2022 | 4.300.000,00 | 5 | 202211824 |
| 05/07/2022 | 478.352,71 | 1 | 202211818 |
| 11/07/2022 | 457.156,60 | 1 | 202211818 |
| 20/07/2022 | 1.751.044,51 | 1 | 202211818 |
| 28/07/2022 | 2.558.192,34 | 1 | 202211818 |
| 04/08/2022 | 4.291.858,57 | 5 | 202211824 |
| 10/08/2022 | 371.457,45 | 1 | 202211818 |
| 10/08/2022 | 8.141,43 | 5 | 202211824 |
| 19/08/2022 | 1.432.754,02 | 1 | 202211818 |
| 29/08/2022 | 1.372.152,13 | 1 | 202213595 |
| 29/08/2022 | 222.112,19 | 1 | 202211818 |
| 29/08/2022 | 1.384.000,00 | 5 | 202212699 |
| 05/09/2022 | 3.914.834,84 | 5 | 202213601 |
| 12/09/2022 | 725.726,86 | 1 | 202213595 |
| 12/09/2022 | 385.165,16 | 5 | 202213601 |
| 20/09/2022 | 1.314.015,28 | 1 | 202213595 |
| 28/09/2022 | 1.089.229,32 | 1 | 202214807 |
| 28/09/2022 | 403.693,92 | 1 | 202213595 |

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | | | |
|------------|---------------|---|-----------|
| 06/10/2022 | 3.600.479,10 | 5 | 202213601 |
| 10/10/2022 | 374.562,57 | 1 | 202214807 |
| 10/10/2022 | 699.520,90 | 5 | 202213601 |
| 20/10/2022 | 1.778.351,61 | 1 | 202214807 |
| 27/10/2022 | 2.288.058,86 | 1 | 202214807 |
| 04/11/2022 | 297.877,77 | 1 | 202214807 |
| 04/11/2022 | 3.300.000,00 | 5 | 202216882 |
| 10/11/2022 | 1.474.917,61 | 1 | 202214807 |
| 18/11/2022 | 1.150.599,26 | 1 | 202216876 |
| 18/11/2022 | 927.676,39 | 1 | 202214807 |
| 28/11/2022 | 331.634,80 | 5 | 202216882 |
| 28/11/2022 | 4.305.952,07 | 1 | 202216876 |
| 05/12/2022 | 2.968.365,20 | 5 | 202216882 |
| 15/12/2022 | 10.196.941,95 | 2 | 202220504 |
| 18/02/2022 | 11.501.499,30 | 1 | 202203726 |
| 10/03/2022 | 1.195.667,89 | 1 | 202203744 |
| 18/03/2022 | 2.555.285,40 | 1 | 202203744 |
| 28/03/2022 | 11.606.788,72 | 1 | 202204286 |
| 07/03/2022 | 2.580.698,28 | 1 | 202203741 |
| 18/02/2022 | 8.129.406,86 | 1 | 202203720 |
| 10/03/2022 | 850.286,43 | 1 | 202203741 |
| 18/03/2022 | 1.632.293,38 | 1 | 202203741 |
| 28/03/2022 | 2.579.293,70 | 1 | 202203741 |
| 28/03/2022 | 136.244,46 | 1 | 202204284 |
| 04/03/2022 | 3.042.952,58 | 1 | 202203743 |
| 10/03/2022 | 1.519.184,91 | 1 | 202203743 |
| 18/03/2022 | 2.785.229,21 | 1 | 202203743 |
| 07/03/2022 | 183.081,70 | 1 | 202203743 |
| 18/02/2022 | 2.276.955,90 | 1 | 202203723 |
| 05/04/2022 | 7.201.470,84 | 1 | 202204286 |
| 05/04/2022 | 1.000.000,00 | 5 | 202203749 |
| 11/04/2022 | 2.146.519,43 | 5 | 202203749 |
| 20/04/2022 | 1.130.765,08 | 1 | 202204286 |
| 20/04/2022 | 422.829,70 | 5 | 202203749 |
| 20/04/2022 | 2.030.650,87 | 5 | 202204290 |
| 28/04/2022 | 5.051.636,52 | 1 | 202204286 |
| 28/04/2022 | 1.712.000,00 | 2 | 202203745 |
| 05/05/2022 | 160.261,31 | 1 | 202205413 |
| 05/05/2022 | 473.869,57 | 1 | 202204286 |
| 05/05/2022 | 6.000.000,00 | 5 | 202205422 |
| 05/05/2022 | 288.000,00 | 2 | 202205414 |
| 10/05/2022 | 2.154.435,30 | 1 | 202205413 |



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | | | |
|------------|---------------|---|-----------|
| 20/05/2022 | 2.306.812,66 | 1 | 202205413 |
| 30/05/2022 | 2.378.490,73 | 1 | 202205413 |
| 30/05/2022 | 1.424.058,02 | 2 | 202205414 |
| 06/06/2022 | 576.000,00 | 2 | 202209801 |
| 06/06/2022 | 3.562.796,36 | 5 | 202209805 |
| 28/06/2022 | 2.000.000,00 | 2 | 202209801 |
| 05/07/2022 | 10.665.399,42 | 2 | 202211822 |
| 11/07/2022 | 4.844.416,45 | 2 | 202211822 |
| 20/07/2022 | 4.128.487,78 | 2 | 202211822 |
| 28/07/2022 | 2.000.000,00 | 2 | 202211821 |
| 28/07/2022 | 5.331.241,22 | 2 | 202211822 |
| 04/08/2022 | 6.863.214,86 | 2 | 202211822 |
| 10/08/2022 | 4.022.549,51 | 2 | 202211822 |
| 19/08/2022 | 3.378.045,16 | 2 | 202211822 |
| 29/08/2022 | 4.406.020,37 | 2 | 202211822 |
| 29/08/2022 | 2.129.058,81 | 2 | 202213598 |
| 29/08/2022 | 2.000.000,00 | 2 | 202211821 |
| 05/09/2022 | 7.962.178,86 | 2 | 202213598 |
| 12/09/2022 | 2.510.067,82 | 2 | 202213598 |
| 20/09/2022 | 3.636.024,45 | 2 | 202213598 |
| 28/09/2022 | 2.002.748,64 | 2 | 202213597 |
| 28/09/2022 | 1.707.351,16 | 2 | 202213598 |
| 06/10/2022 | 7.000.931,60 | 2 | 202213598 |
| 10/10/2022 | 2.088.495,63 | 2 | 202213598 |
| 20/10/2022 | 3.457.905,93 | 2 | 202213598 |
| 27/10/2022 | 2.000.000,00 | 2 | 202213597 |
| 27/10/2022 | 1.876.954,62 | 2 | 202213598 |
| 04/11/2022 | 4.431.031,12 | 2 | 202213598 |
| 04/11/2022 | 1.414.012,37 | 2 | 202214812 |
| 04/11/2022 | 639.708,81 | 2 | 202216880 |
| 04/11/2022 | 511.121,15 | 5 | 202216884 |
| 10/11/2022 | 2.867.895,36 | 5 | 202216884 |
| 18/11/2022 | 1.420.108,05 | 1 | 202214811 |
| 18/11/2022 | 2.620.983,49 | 5 | 202216884 |
| 28/11/2022 | 2.002.472,21 | 2 | 202216879 |
| 28/11/2022 | 900.000,00 | 5 | 202216884 |
| 28/11/2022 | 2.592.353,08 | 1 | 202216878 |
| 28/11/2022 | 2.030.334,59 | 1 | 202214811 |
| 05/12/2022 | 2.000.000,00 | 2 | 202219454 |
| 05/12/2022 | 5.700.000,00 | 5 | 202216884 |
| 15/12/2022 | 17.391.578,47 | 2 | 202220507 |
| 28/12/2022 | 2.000.000,00 | 2 | 202220508 |



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | | | |
|------------|---------------|---|-----------|
| 18/02/2022 | 1.712.000,00 | 2 | 202203711 |
| 28/01/2022 | 1.712.000,00 | 2 | 202201589 |
| 18/02/2022 | 15.760.072,28 | 2 | 202203713 |
| 28/03/2022 | 1.712.000,00 | 2 | 202203745 |
| 01/02/2022 | 250.000,00 | 2 | 202117396 |
| 18/02/2022 | 13.758.887,30 | 2 | 202203712 |
| 01/02/2022 | 250.000,00 | 2 | 202117395 |
| 01/02/2022 | 1.322.326,38 | 5 | 202203714 |
| 18/02/2022 | 6.000.000,00 | 5 | 202203716 |
| 05/04/2022 | 3.176.072,03 | 1 | 202204284 |
| 11/04/2022 | 831.253,38 | 5 | 202203746 |
| 20/04/2022 | 1.388.022,05 | 5 | 202203746 |
| 28/04/2022 | 1.838.536,92 | 1 | 202204284 |
| 28/04/2022 | 280.724,57 | 5 | 202203746 |
| 28/04/2022 | 500.000,00 | 5 | 202204288 |
| 05/05/2022 | 62.177,86 | 1 | 202204284 |
| 05/05/2022 | 3.300.000,00 | 5 | 202205415 |
| 10/05/2022 | 923.226,81 | 1 | 202205410 |
| 10/05/2022 | 123.213,19 | 1 | 202204284 |
| 20/05/2022 | 526.518,05 | 1 | 202205410 |
| 06/06/2022 | 3.300.000,00 | 5 | 202209802 |
| 10/06/2022 | 857.969,90 | 1 | 202209798 |
| 20/06/2022 | 2.218.970,79 | 1 | 202209798 |
| 28/06/2022 | 3.292.378,40 | 1 | 202209798 |
| 05/07/2022 | 5.109.962,03 | 5 | 202211823 |
| 11/07/2022 | 190.037,97 | 5 | 202211823 |
| 11/07/2022 | 716.670,56 | 1 | 202211817 |
| 20/07/2022 | 1.000.000,00 | 5 | 202211823 |
| 20/07/2022 | 374.604,19 | 1 | 202211817 |
| 28/07/2022 | 1.606.352,17 | 1 | 202211817 |
| 04/08/2022 | 1.113.579,95 | 1 | 202211817 |
| 04/08/2022 | 4.300.000,00 | 5 | 202211823 |
| 10/08/2022 | 752.883,24 | 1 | 202211817 |
| 19/08/2022 | 1.124.739,92 | 1 | 202211817 |
| 29/08/2022 | 1.060.961,43 | 1 | 202211817 |
| 29/08/2022 | 809.164,31 | 1 | 202213594 |
| 05/09/2022 | 3.697.344,02 | 5 | 202213600 |
| 12/09/2022 | 446.519,82 | 1 | 202213594 |
| 12/09/2022 | 602.655,98 | 5 | 202213600 |
| 20/09/2022 | 1.000.000,00 | 5 | 202213600 |
| 20/09/2022 | 241.014,42 | 1 | 202213594 |
| 28/09/2022 | 1.995.530,90 | 1 | 202213594 |



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | | | |
|------------|---------------|---|-----------|
| 06/10/2022 | 3.400.452,49 | 5 | 202213600 |
| 10/10/2022 | 1.014.412,16 | 5 | 202213600 |
| 20/10/2022 | 794.418,96 | 1 | 202213594 |
| 20/10/2022 | 885.135,35 | 5 | 202213600 |
| 27/10/2022 | 1.615.850,16 | 1 | 202213594 |
| 04/11/2022 | 97.995,68 | 1 | 202213594 |
| 04/11/2022 | 3.300.000,00 | 5 | 202216881 |
| 10/11/2022 | 802.709,76 | 1 | 202214806 |
| 10/11/2022 | 590.267,98 | 1 | 202213594 |
| 18/11/2022 | 1.247.290,24 | 1 | 202214806 |
| 18/11/2022 | 715.525,65 | 1 | 202216875 |
| 28/11/2022 | 5.872.313,28 | 1 | 202216875 |
| 05/12/2022 | 312.823,73 | 1 | 202216875 |
| 05/12/2022 | 3.300.000,00 | 5 | 202216881 |
| 15/12/2022 | 7.328.707,33 | 2 | 202220505 |
| 04/03/2022 | 3.000.000,00 | 5 | 202203747 |
| 01/02/2022 | 2.017.197,89 | 5 | 202203714 |
| 18/02/2022 | 14.730.650,87 | 5 | 202203719 |
| 04/03/2022 | 3.100.000,00 | 5 | 202203749 |
| 10/03/2022 | 1.000.000,00 | 5 | 202203749 |
| 05/04/2022 | 5.221.124,02 | 1 | 202203743 |
| 05/04/2022 | 453.482,26 | 1 | 202204285 |
| 11/04/2022 | 1.485.179,04 | 5 | 202203748 |
| 20/04/2022 | 2.479.943,33 | 5 | 202203748 |
| 28/04/2022 | 3.344.889,58 | 1 | 202204285 |
| 28/04/2022 | 517.159,98 | 5 | 202203748 |
| 28/04/2022 | 817.717,65 | 5 | 202204289 |
| 05/05/2022 | 105.384,20 | 1 | 202205412 |
| 05/05/2022 | 327.870,84 | 1 | 202204285 |
| 05/05/2022 | 5.500.000,00 | 5 | 202205419 |
| 10/05/2022 | 1.846.658,83 | 1 | 202205412 |
| 20/05/2022 | 1.634.613,87 | 1 | 202205412 |
| 30/05/2022 | 1.788.199,77 | 1 | 202205412 |
| 06/06/2022 | 5.084.545,04 | 5 | 202209804 |
| 10/06/2022 | 2.865.018,17 | 1 | 202209799 |
| 10/06/2022 | 415.454,96 | 5 | 202209804 |
| 20/06/2022 | 1.280.175,45 | 1 | 202209799 |
| 28/06/2022 | 4.988.990,71 | 1 | 202209799 |
| 05/07/2022 | 8.076.168,18 | 5 | 202211825 |
| 11/07/2022 | 423.831,82 | 5 | 202211825 |
| 11/07/2022 | 150.264,07 | 1 | 202211819 |
| 20/07/2022 | 1.000.000,00 | 5 | 202211825 |



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

PARECER CONCLUSIVO Nº 002/2023-CG

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

| | | | |
|------------|----------------|---|-----------|
| 20/07/2022 | 975.945,96 | 1 | 202211819 |
| 28/07/2022 | 3.547.537,08 | 1 | 202211819 |
| 28/07/2022 | 1.550.000,00 | 5 | 202211825 |
| 04/08/2022 | 1.075.933,53 | 1 | 202211819 |
| 04/08/2022 | 5.950.000,00 | 5 | 202211825 |
| 10/08/2022 | 476.699,14 | 1 | 202211819 |
| 19/08/2022 | 1.616.774,72 | 1 | 202211819 |
| 29/08/2022 | 4.384.586,15 | 1 | 202211819 |
| 29/08/2022 | 1.550.000,00 | 5 | 202213602 |
| 05/09/2022 | 435.239,64 | 1 | 202213596 |
| 05/09/2022 | 589.485,10 | 1 | 202211819 |
| 05/09/2022 | 5.500.000,00 | 5 | 202213602 |
| 12/09/2022 | 851.486,70 | 1 | 202213596 |
| 12/09/2022 | 1.000.000,00 | 5 | 202213602 |
| 20/09/2022 | 2.190.025,47 | 1 | 202213596 |
| 28/09/2022 | 1.354.469,96 | 1 | 202213596 |
| 28/09/2022 | 2.000.000,00 | 5 | 202213602 |
| 06/10/2022 | 6.000.798,51 | 5 | 202213602 |
| 10/10/2022 | 1.790.139,11 | 5 | 202213602 |
| 20/10/2022 | 2.754.856,99 | 1 | 202213596 |
| 20/10/2022 | 209.062,38 | 5 | 202213602 |
| 27/10/2022 | 2.696.259,16 | 1 | 202213596 |
| 27/10/2022 | 44.834,97 | 1 | 202214810 |
| 04/11/2022 | 1.723.363,41 | 1 | 202214810 |
| 04/11/2022 | 4.273.099,55 | 5 | 202216883 |
| 10/11/2022 | 646.394,40 | 1 | 202216877 |
| 10/11/2022 | 1.811.801,62 | 1 | 202214810 |
| 18/11/2022 | 3.463.792,75 | 1 | 202216877 |
| 28/11/2022 | 7.729.311,44 | 1 | 202216877 |
| 05/12/2022 | 618.406,32 | 1 | 202216877 |
| 05/12/2022 | 5.000.000,00 | 5 | 202216883 |
| 18/02/2022 | 6.500.000,00 | 5 | 202203715 |
| 04/03/2022 | 3.000.000,00 | 5 | 202203746 |
| 04/03/2022 | 7.300.000,00 | 5 | 202203748 |
| 15/12/2022 | 16.323.772,25 | 2 | 202220506 |
| 01/02/2022 | 1.412.475,73 | 5 | 202203714 |
| 18/02/2022 | 9.017.717,65 | 5 | 202203717 |
| TOTAL | 648.368.747,21 | | |

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.