



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
SUPERINTENDÊNCIA DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR
DIRETORIA DE SUPERVISÃO DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR

Processo nº 178799/2025

Relatório nº 001/2022 – CG nº 002/2021/CEPON
Período 01/01/2022 a 10/07/2022

RELATÓRIO Nº 001/2022
ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE RECURSOS PÚBLICOS
CG Nº 002/2021/CEPON

Relatório final de análise das prestações de contas dos recursos recebidos pela Fundação de Apoio ao HEMOSC e CEPON (FAHECE), para o Centro de Pesquisas Oncológicas (CEPON).

DADOS BÁSICOS

Instituição: Centro de Pesquisas Oncológicas (CEPON)

Entidade: Fundação de Apoio ao HEMOSC e CEPON (FAHECE)

Contrato de Gestão nº: 002/2021 (vigência de 11/07/2021 a 10/07/2022)

Período da prestação de contas: 01/01/2022 a 10/07/2022

Red. DSOT/tpg
Rua Esteves Júnior, 160 - 11º andar. Centro - Florianópolis / SC - 88.015-130
Telefones: (48) 3664-5590
e-mail: sut.dsot@saude.sc.gov.br



INTRODUÇÃO

Este relatório destina-se a apresentar o resultado da análise da prestação de contas dos recursos públicos recebidos pela Organização Social (OS) Fundação de Apoio ao HEMOSC e CEPON (FAHECE), para o Centro de Pesquisas Oncológicas (CEPON), conforme o previsto no Contrato de Gestão nº 002/2021.

O Contrato de Gestão (CG) estabelece o compromisso entre a Secretaria de Estado da Saúde (SES) e a FAHECE para o fomento e a execução da assistência oncológica inerentes às atividades naquela unidade.

Em atendimento ao Plano de Ação desenvolvido pela Controladoria Geral do Estado (CGE), resultado de auditoria realizada na SES, as análises das prestações de contas passaram a ser de responsabilidade da Gerência de Monitoramento das Organizações Sociais (GEMOS), com início efetivo em 20 de julho de 2022, retroativo a janeiro do mesmo ano.

A análise levou em consideração a legislação em vigor e foi conduzida buscando garantir a transparência e integridade da prestação e da aplicação dos recursos públicos, dentro dos princípios da administração pública.

Em concordância ao art. 47, §2º, da Instrução Normativa do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina (IN/TCE) nº 20/2015:

Art. 47. A prestação de contas não selecionada para autuação será considerada encerrada depois de transcorridos cinco anos da sua apresentação ao Tribunal de Contas.

§ 2º A hipótese deste artigo não impede o exame de eventuais irregularidades que o Tribunal venha ter conhecimento, por meio de processos específicos de fiscalização de atos e contratos administrativos e de auditoria de regularidade.

Considerando a possibilidade da identificação de fatos que não tenham sido verificados na análise de rotina, mas, que possam resultar em danos e impropriedades na aplicação dos recursos públicos - mediante demanda - essa prestação de contas mesmo finalizada poderá ser revisada.

I. METODOLOGIA

A prestação de contas, a partir de janeiro de 2022, passou a ser analisada por meio do Sistema de Prestação de Contas Econômico-financeiro (SIPEF), que foi contratado pelas Organizações Sociais em cumprimento à Instrução Normativa (IN) nº 04/2021 da Secretaria de Estado da Administração (SEA), substituída posteriormente pela IN nº 67/2024/SES.

O sistema já era atuante em outros estados e, portanto, não foi desenvolvido especificamente para Santa Catarina, de forma que possui especificidades além das utilizadas nas análises pela GEMOS, como é o caso dos módulos técnicos de contabilidade, patrimônio e judicial.

A Instrução Normativa nº 04/2021 estabeleceu que os lançamentos devem ser encaminhados para o Órgão Supervisor diariamente, ou seja, em um dia após a movimentação financeira, enquanto a transmissão mensal até o 15º (décimo quinto) dia do mês subsequente.

O SIPEF possibilita a inserção de documentos comprobatórios de despesas e seus respectivos pagamentos. No entanto, não dispõe de funções automatizadas para a verificação e confronto de dados, sendo similar a um banco de dados que é atualizado diariamente pelas organizações sociais. Logo, 100% das informações e documentos precisam ser averiguados pelos técnicos da Secretaria.



Além disso, qualquer consulta ou levantamento é feito mês a mês, pois o sistema não permite a definição de períodos além de mensal. Sofrem disso também os relatórios, que possuem o agravante de que as informações entregues não são confiáveis. Portanto, tudo é feito em planilha externa.

Dessa forma, considerando que o sistema não faz cálculos e/ou análises automatizadas, a gerência realiza o acompanhamento de toda movimentação por meio de conciliação própria em planilha Excel.

As análises se desenvolvem na revisão dos registros financeiros no sistema em conformidade à documentação comprobatória, e na verificação das transações bancárias. Bem como a verificação da conformidade com as leis, regulamentos e instruções normativas pertinentes.

Para a análise há a necessidade da apresentação dos extratos bancários diariamente, de todas as contas, corrente e aplicação e mesmo sem movimento para que a SES faça o acompanhamento da movimentação diária, e depois consolidada no final do mês. A pedido da SES, foi implementado no SIPEF a data de inserção desses documentos; contudo, nesta prestação esta informação não estava disponível, impossibilitando identificar quais documentos foram inseridos de forma extemporânea.

No período analisado não foi verificado a conciliação entre contas bancárias, denominados lançamentos pares - aparentemente - as equipes das Organizações Sociais não foram capacitadas de maneira adequada pela detentora do sistema e não realizaram esses lançamentos, o que demandaria mais tempo para regularização. Para tanto, essa verificação foi realizada posteriormente.

Tais registros não impactam nas verificações efetuadas, uma vez que não se referem às análises de prestação de contas, mas ao controle financeiro e contábil. São normas financeiras do sistema.

Tendo em vista a demanda inicial das análises, levando em consideração o que já constava pendente em 20/07/2022 e os lançamentos diários, após diversas reuniões com a área envolvida (Diretoria de Supervisão e Controle das Organizações Sociais (DSOS) e Gerência de Acompanhamento das Metas Contratuais (GAEMC)), foi definido que, nos pagamentos sem a comprovação dos orçamentos, seriam solicitados os comprovantes (ou justificativas no caso da ausência deles) das despesas acima de R\$ 8.000,00.

A decisão pelo limite levou em conta a Lei das Licitações n.º 8.666/93:

Art. 24. É dispensável a licitação:

I – [...]

II - ... serviços e compras de valor até 10% (dez por cento) do limite previsto na alínea "a", do inciso II do artigo anterior [10% de R\$80.000,00] ...;

Da mesma forma, e ainda, considerando (i) os desafios enfrentados pela Equipe da GEMOS, (ii) as dificuldades das próprias OSs que buscavam se adequar ao novo sistema e (iii) a necessidade urgente em sanar as pendências e regularizar as análises, foi determinado que não seriam solicitadas as correções nas situações de, exclusivamente, ausência da formalização das assinaturas do Diretor-Geral ou Técnico nas notas fiscais.

Levou-se em consideração, neste caso, o fato de que os pagamentos já haviam acontecido e a responsabilidade dos Diretores sobre uma despesa equivocada é mantida, uma vez que deve zelar pela administração geral da Unidade.

No período da prestação de contas a Gerência de Monitoramento atuou nas análises das informações do módulo Financeiro – abas documentos e extrato. No entanto, sempre alertamos para a necessidade de alimentação dos módulos de prestação de contas, recursos humanos, patrimônio, judicial e contabilidade e sempre evidenciaram que não tínhamos autonomia para dispensar a alimentação de nenhum campo.



II. FONTE DOS DADOS PARA AS ANÁLISES

- Contrato de Gestão nº 002/2021.
- Informações prestadas por meio do Sistema da Prestação de Contas (SIPEF).
- Processos autuados no Sistema de Gestão de Processos Eletrônicos (SGPe). Conforme relação abaixo:

Quadro 1 – Relação dos processos SGPe

Processo	Assunto
SES 074884/2022	Questionamentos a respeito das contas bancárias
SES 112489/2022	Encaminhamentos e acompanhamento sobre as análises das prestações de contas/2022
SES 170253/2022	Disponibilização de site para acesso à informação e transparência
SES 191958/2022	Restrições apontadas nas Prestações de Contas CEPON e HEMOSC
SES 252837.2022	Despesas Administrativas

Fonte: SGPe <<https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo/inicio>>

III. INFORMAÇÕES GERAIS

A Gerência de Monitoramento (GEMOS) iniciou as análises em 20 de julho de 2022, abrangendo o volume de dados acumulados desde janeiro do mesmo ano e o processo de verificação foi conduzido de forma gradativa e, sempre que possível realizado concomitante às prestações das informações diárias.

O sistema de prestação de contas permite o acesso imediato aos documentos comprobatórios e viabiliza até três oportunidades para corrigir as informações e documentos apresentados.

As prestações de contas resultaram em 11.330 lançamentos, sendo 10.048 análises:

Tabela 1 – Quantidade de lançamentos

Situação	Quantidade
Operações bancárias válidas	7.133
Reanálises para correções	2.915
Estornos	1.282
Total de lançamentos	11.330

Fonte: Planilha própria baseada nos dados do SIPEF

Do total de 10.048 análises, 7.133 representam movimentações bancárias em conformidade aos extratos, os 2.915 restantes são as correções solicitadas pela SES.

Além disso, tiveram 1.282 estornos, sendo 15 efetuados pela GEMOS por lançamentos em duplicidade e 1267 efetuados pela gerência que era responsável pelas análises antes da GEMOS e não há informação do motivo.

1. Recursos Financeiros

O Contrato de Gestão nº 002/2021, que estabelece o compromisso entre a SES e a FAHECE para o gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos no Centro de Pesquisas Oncológicas- CEPON, em sua Cláusula Sétima que trata dos recursos financeiros e da dotação orçamentária, prevê:

7.1 Para o cumprimento das metas pactuadas ao longo da vigência deste Contrato, fica estimado o valor global de recursos públicos a serem transferidos no montante de R\$ 108.789.644,40 (cento e oito milhões, setecentos e oitenta e



noventa mil, seiscentos e quarenta e quatro reais, com quarenta centavos)...

E o Anexo Técnico III que trata da Sistemática de Pagamento estabelece a parcela mensal de R\$ 10.562.805,50

2. Saldos

Abaixo segue tabela demonstrativa dos saldos iniciais e finais das contas bancárias, conforme os extratos mensais de todo o período:

Tabela 2 – Saldos financeiros conforme extratos bancários

Dados Gerais		Importação nº 215704-7 BB		Fundo de Provisão nº 6474-2 BB		Custeio nº 329901-5 BB		Investimento nº 328210-4 BB	
Mês	Saldos	CC	CA	CC	CA	CC	CA	CC	CA
Janeiro	Inicial	4.552,41	5.271,84	-	-	-	25.894.143,91	-	3.571.614,32
	Final	4.500,41	5.301,56	-	-	-	28.698.073,26	-	3.479.034,75
Fevereiro	Inicial	4.500,41	5.301,56	-	-	-	28.698.073,26	-	3.479.034,75
	Final	18.854,94	5.333,09	-	-	-	31.762.315,48	-	2.149.117,39
Março	Inicial	18.854,94	5.333,09	-	-	-	31.762.315,48	-	2.149.117,39
	Final	21.441,19	5.372,21	-	-	-	35.348.524,16	-	2.160.120,57
Abril	Inicial	21.441,19	5.372,21	-	-	-	35.348.524,16	-	2.160.120,57
	Final	21.383,19	5.407,96	4.894.886,05	-	-	32.277.047,82	-	2.140.155,17
Maio	Inicial	21.383,19	5.407,96	4.894.886,05	-	-	32.277.047,82	-	2.140.155,17
	Final	26.492,51	5.454,11	-	5.204.326,98	448,85	35.373.300,99	-	1.832.467,75
Junho	Inicial	26.492,51	5.454,11	-	5.204.326,98	448,85	35.373.300,99	-	1.832.467,75
	Final	26.434,51	5.499,78	-	5.702.547,82	-	38.238.995,89	-	1.843.005,04
Julho 01-10	Inicial	26.434,51	5.499,78	-	5.702.547,82	-	38.238.995,89	-	1.843.005,04
	Final	26.376,51	5.499,78	-	5.702.481,82	-	33.820.044,24	-	1.839.352,50

Fonte: Conciliação Financeira GEMOS – baseada no SIPEF

O período foi encerrado com o saldo em conta no montante de R\$ 41.393.754,85.

Os recursos aplicados renderam o valor de R\$ 1.519.396,44 até 30/06/2022, não foram considerados os 10 (dez) dias de julho uma vez que o rendimento se apresenta acumulado no final de cada mês.

3. Repasses

A Secretaria repassou o montante de R\$ 54.394.822,20 conforme compromisso assumido no Contrato de Gestão nº 002/2021.

Tabela 3 – Repasses financeiros efetuados pela SES

Mês	Valor
Janeiro	9.065.803,70
Fevereiro	9.065.803,70
Março	9.065.803,70
Abril	9.065.803,70
Maio	9.065.803,70
Junho	9.065.803,70
Julho – até 10/07	0,00
Total	54.394.822,20

Fonte SIPEF: Aba Financeiro

Embora prevista a possibilidade de retiradas específicas para aquisição de bens permanentes não tiveram repasses dessa natureza, (item 7.1 do contrato).



4. Despesas

No exercício foram apresentadas despesas no valor total de R\$ 55.669.868,83, distribuídas mensalmente conforme tabela abaixo:

Tabela 4 - Despesas do período

Mês	Valor
Janeiro	8.460.581,06
Fevereiro	9.558.571,06
Março	7.692.733,94
Abril	9.490.128,38
Maiο	8.278.628,54
Junho	8.026.491,46
Julho – até 10/07	4.162.734,39
Total	55.669.868,83

Fonte SIPEF: Aba Financeiro

As despesas são validadas por meio de documentos financeiros, comprovantes bancários, boletos, faturas, entre outros. É verificada a conformidade quanto a emissão, endereço da unidade atendida, valores, descrição dos serviços executados, assinaturas e integridade dos documentos.

5. Fundo de Reserva

Este contrato não prevê a composição de fundo de reserva

6. Despesas Administrativas

O contrato disponibiliza o percentual de até 3% (três por cento) do valor de custeio para despesas da Matriz:

CLÁUSULA SÉTIMA — DOS RECURSOS FINANCEIROS E DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

7.5 Será destinado, por meio de rubrica contábil para esta finalidade específica, o equivalente a até 3% dos valores previstos no Anexo II – Sistemática de Pagamento, para custear as despesas administrativas e operacionais próprias da Executora, necessárias à viabilização e execução do presente Contrato de Gestão.

7.5.1 As despesas administrativas mensais mencionadas no item 7.5 deverão ser detalhadas discriminadamente em planilha específica, a serem encaminhadas mensalmente ao Órgão Supervisor, a título de prestação de contas;

Essas despesas serão tratadas na Verificação 1.

IV - ANÁLISES - EVIDÊNCIAS

Abaixo seguiremos com os apontamentos referentes aos lançamentos apresentados pela Organização Social e que serão finalizados como: Aprovado, Erro Formal, Ressalva e Não Conformidade, onde:



Aprovado: Situação em que a análise da prestação de contas não identificou erros formais relevantes ou inconsistências que comprometam a regularidade da execução dos recursos. Indica conformidade com as normas, cláusulas contratuais e diretrizes aplicáveis, demonstrando adequada aplicação dos recursos públicos e atendimento satisfatório aos objetivos pactuados.

Erro Formal: Refere-se a erros burocráticos, técnicos ou documentais que não comprometem diretamente o uso dos recursos, mas podem dificultar a análise da prestação de contas ou estar fora das exigências formais do processo.

Ressalva: Advertência sobre algo que não está totalmente conforme o esperado, mas que não compromete a integridade da prestação de contas no seu todo. Indica que houve alguma inconsistência, divergência, imprecisão ou falta de documentação.

Não Conformidade: Descumprimento de normas, diretrizes, cláusulas contratuais ou critérios estabelecidos para a execução do objeto do contrato de gestão, identificando-se ações ou omissões que comprometem a regularidade da aplicação dos recursos públicos.

A definição dessas conclusões levou em consideração o tempo decorrido desde o início das análises e a possibilidade de adequação da prestação de contas pela Organização Social.

VERIFICAÇÃO 1 – Despesas Administrativas

No período foram identificadas retiradas a título de reembolso para despesas administrativas no montante de R\$ 952.756,04, conforme segue:

Tabela 5 - Despesas administrativas

Mês	Despesas Administrativas	Total Mês	Total Geral
Janeiro	Parte da 4ª parcela de 2021	120.000,00	462.863,98
	Saldo da 4ª parcela de 2021	111.431,99	
	Parte da 5ª parcela de 2021	120.000,00	
	Saldo da 5ª parcela de 2021	111.431,99	
Fevereiro	Parte da 6ª parcela de 2021	120.000,00	231.431,99
	Saldo da 6ª parcela de 2021	111.431,99	
Abril	Parte da 7ª parcela de 2021 - referente aos 10 dias finais do CG 002/2016	77.144,00	258.460,07
	1ª parcela de 2021 - referente aos 20 dias iniciais do CG 002/2021	181.316,07	
Total geral			952.756,04

Fonte SIPEF: Aba Financeiro

Os comprovantes das despesas para as retiradas acima relacionadas foram apresentadas nas prestações de contas do contrato nº 001/2022 que trata da gestão do Serviço Móvel de Urgência (SAMU) e serão analisadas pela Gerência de Contabilidade (GECOT) responsável pela análise daquele CG.

Conclusão: Aprovado

VERIFICAÇÃO 2 – Erros operacionais

Durante o período analisado, foram identificados erros operacionais e cotidianos - típicos de rotinas administrativas - como falhas de digitação e ausência de informações necessárias.

No caso do CEPON esses problemas aconteceram em grande quantidade e principalmente nas divergências de informações de parcelamentos, CNPJs e valores de documento. Também identificamos documentos com baixa qualidade, ilegíveis e/ou com orientação invertida, além da ausência de orçamentos e assinaturas que serão tratados em item específico.



Não foram solicitadas todas as correções considerando o volume de lançamentos que teriam que ser devolvidos. A equipe da SES foi orientada a aprovar de maneira excepcional considerando que novos lançamentos deveriam vir corretos e a OS foi recomendada a rever fluxos para corrigir as pendências.

Conclusão: Erro Formal

VERIFICAÇÃO 3 – Extratos

Conforme regra, os extratos deveriam ser inseridos todos os dias no sistema para que as análises fossem diárias (de acordo com os pagamentos) e esses pudessem ser consolidados no final do mês – são necessários extratos de todas as contas, corrente e aplicação, mesmo sem movimento, para que a SES acompanhe a movimentação diária.

Em relação às prestações de contas do CEPON foi reiterada a necessidade de inserção de extratos diários no SIPEF.

Especialmente no exercício de 2022, considerando que a GEMOS iniciou as análises com sete meses decorridos, as análises puderam ser efetuadas pelos extratos mensais.

Conclusão: Erro formal

VERIFICAÇÃO 4 – Falta de padronização e qualidade nas informações dos campos

Durante as análises dos lançamentos na Matriz nº 0200 do SIPEF, encontramos bastantes divergências entre as informações apresentadas e os dados oficiais dos comprovantes.

Sem cadastro prévio, único ou padronizado, os fornecedores e prestadores de serviços foram identificados com diversas nomenclaturas para a mesma empresa, dificultando as análises e impossibilitando qualquer controle ou levantamentos de forma segura e ágil pela SES.

Abaixo segue exemplo, na primeira coluna o formato correto conforme Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) na Receita Federal do Brasil (RFB) e na segunda coluna os formatos apresentados pela OS:

Quadro 2 - Falta de padronização e qualidade nas informações dos campos

Nome conforme RFB	Participante conforme apresentado no SIPEF
CIRURGICA SANTA CRUZ COM. DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA.	Cirurgica Santa Cruz Comércio de Produtos Hospitalares Ltda.
	Cirurgica Santa Cruz Comercio de Produtos Hospitalares Ltda.
	Cirúrgica Santa Cruz Comercio de Produtos Hospitalares Ltda - Filial SC
	Cirúrgica Santa Cruz Comércio de Produtos Hospitalares Ltda - Filial SC
	Cirurgica Santa Cruz Comercio de Produtos Hospitalares Ltda - Filial SC
FUNDAÇÃO DE APOIO AO HEMOSC/CEPON	Fundação de Apoio ao HEMOSC e CEPON
	FUNDAÇÃO DE APOIO AO HEMOSC/CEPON
GE HEALTHCARE DO BRASIL COMERCIO E SERVICOS PARA EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALARES LTDA	GE Healthcare do Brasil Comercio e Serviços para Equipamentos Medico-Hospitalares Ltda
	GE Healthcare do Brasil Com. e Serv p/ Eq. Méd. e Hosp Ltda.
SINDICATO DAS EMPRESAS DE TRANSPORTE URBANO DE PASSAGEIROS DE FLORIANOPOLIS - SETUF	SINDICATO EMPRESAS DE TRANSPORTE URBANO DE PASSAGEN GRANDE FLORIANOPOLIS
	Sindicato de Empresas de Passagens da Grande Florianópolis
	SIND. EMPRESAS DE TRANSPORTE URBANO DE PASSAGENS GRANDE FLORIANÓPOLIS
	SIND. EMPRESAS DE TRANSP URBANO DE PAS. GRANDE FLORIANÓPOLIS
	SINDICATO DAS EMPRESAS DE TRANSP UR
	SIND DAS EMPRESAS DE TRANSP UR
SINDICATO DOS TRABALHADORES EM ESTABELECIMENTOS DE SERVICOS DE SAUDE DE FLORIANOPOLIS 'SINDSAUDE'	Sindicato Trabalho Estabelecimento Saúde Florianópolis
	SINDICATO TRAB ESTABEL SAUDE FLORIANOPOLIS

Fonte SIPEF: Aba Financeiro



Registra-se que não foram trazidas todas as situações, mas exemplos, e não foram corrigidos todos os eventos considerando o tempo exíguo e o volume de lançamentos para serem analisados.

Salienta-se que esse tipo de problema dificulta a publicidade dos dados no Portal Transparência, pois, não há segurança nas informações que devem ser disponibilizadas.

Conclusão: Erro formal

VERIFICAÇÃO 5 – CNPJ do CEPON

Ao iniciarmos as análises percebemos que não havia controle nos lançamentos, por exemplo, foram enviados 1.016 lançamentos para o CNPJ nº 86.897.113/0004-08 que é destinado para movimentação dos recursos repassados para a gestão do CEPON. No entanto, esse CNPJ foi utilizado tanto a débito como a crédito, em 23 operações diferentes e de maneira equivocada para situações como: movimentações bancárias de resgate e aplicação, pagamentos de folha, férias e rescisões, pagamentos a fornecedores, entre outros.

Lembrando que quando a GEMOS iniciou as análises os lançamentos até julho estavam praticamente finalizados e no decorrer do processo esse tipo de situação foi sendo corrigida.

Conclusão: Erro formal

VERIFICAÇÃO 6 – Regularidade no envio das prestações de contas – Matriz 0200

De acordo com a IN nº 004/2021, as informações financeiras devem ser enviadas até um dia após o pagamento e as transmissões de dados mensais até o 15º dia do mês subsequente. Além disso, a gerência convencionou que as restrições e ocorrências deveriam ser respondidas em até 10 (dez) dias.

Por meio do processo nº SES 112489/2022 foram repassadas rotinas que seriam adotadas nas análises, as orientações sobre os envios das prestações de contas, bem como os prazos para atendimento das pendências de envio das informações e documentos.

Houve dificuldade de cumprimento aos prazos por parte da Organização Social. Durante todo o período foi reiterado sobre a necessidade de regularização e em dezembro/2022 foi encaminhado quadro demonstrando todas as pendências, de todos os módulos, com reiteração em maio/2023.

Não temos como evidenciar exatamente o tempo de atraso da matriz financeira, uma vez que o sistema não mantém esse histórico.

Conclusão: Ressalva

VERIFICAÇÃO 7 – Despesas com consultorias

Abaixo segue tabela evidenciando as despesas com consultoria que foram identificadas no período da análise:

Tabela 6 – Despesas com consultorias

Tabela 3 - Despesas com consultorias		
Mês	Participante	Valor
Janeiro	Orsitec Assessoria Contábil e Empresarial S/S Ltda.	11.277,03
Fevereiro		10.736,20
Março		10.715,33
Abril		11.491,83
Maio		11.692,67
Junho		11.826,55
Julho		19.523,34
Total		87.262,95

Fonte SIPEFAba Financeiro



A partir de janeiro/2023, conforme parecer jurídico, as despesas com consultoria passaram a ser irregulares quando pagas com recursos diretos do contrato de gestão, devendo ser classificadas e pagas como despesas administrativas

Conclusão: Ressalva

VERIFICAÇÃO 8 – Despesas com almoxarifado

A Fundação de Apoio ao Hemosc e Cepon possui instalações que funcionam como almoxarifado geral da OS e atende as unidades: Hemocentro Coordenador, Cepon, Casa de Apoio, Fahece Sede e Almoxarifado.

Trata-se de despesas operacionais e se dividem, por exemplo, entre administração, armazenagem e pessoal, fixas e variáveis.

Abaixo segue tabela resumo:

Tabela 7 – Resumo das despesas do almoxarifado

Mês	Valor Retirado como Rateio (i)	Valor Ressarcido do Rateio (ii)	Valor final de Rateio CEPON (III=i-ii)
Janeiro	66.256,98	6.951,26	59.305,72
Fevereiro	47.035,89	8.357,86	38.678,03
Março	99.467,89	11.277,70	88.190,19
Abril	166.237,41	8.548,30	157.689,11
Maio	95.669,60	8.240,72	87.428,88
Junho	169.691,43	5.339,76	164.351,67
Julho – até 10/07	97.710,24	942,26	96.767,98
Total Geral	742.069,44	49.657,86	692.411,58

Fonte SIPE Aba Financeiro

Percebemos que em algumas situações o CEPON é responsabilizado por um percentual maior em relação às demais unidades.

No período foram 242 lançamentos entre débitos e créditos referentes a essas movimentações que totalizaram R\$ 692.411,58 de pagamentos efetuados pelo CEPON e, como ditos, na sua maioria, são de natureza operacional administrativa. A GEMOS, sendo área responsável por averiguar pagamentos não tem como opinar se são ou não imprescindíveis para a manutenção do contrato de gestão.

Considerando o volume, as informações detalhadas podem ser verificadas no Anexo I.

Conclusão: Ressalva

VERIFICAÇÃO 9 – Ausência de assinaturas

É de responsabilidade da Organização Social validar e autorizar todas as despesas mediante as assinaturas do Diretor-Geral – ou Técnico, no caso de despesas médicas – e da área financeira de maneira prévia ao pagamento, visando a boa aplicação dos recursos públicos.

Devido ao volume da demanda, o tempo transcorrido e o fato de que as despesas efetivamente já estavam pagas – conforme definido internamente em conjunto com a Área Técnica da SES (DSOS e GAEMC) –, a equipe foi orientada que as despesas sem assinaturas e que tivessem outras restrições teriam as correções solicitadas. Nas demais situações, seriam pedidas apenas nos casos dos pagamentos acima de R\$ 8.000,00.

Tendo isso em consideração, foram aprovadas - em caráter excepcional – cerca de 3.000 despesas sem assinaturas e a Organização Social foi orientada a regularizar a situação em novos lançamentos.



A partir do início das análises pela GEMOS, percebeu-se que a Equipe Técnica do CEPON buscou a regularização.

Conclusão: Ressalva

VERIFICAÇÃO 10 – Ausência de orçamentos ou cotações ou pesquisas de preços

Não havia comprovação de elaboração de orçamentos ou pesquisas de preços nas despesas.

Registramos que é de responsabilidade da OS elaborar e apresentar os orçamentos, assim como garantir a legitimidade. Inclusive, são previstos em regulamento de compras e contratações.

Levando em consideração a demanda e a necessidade iminente de atualizar e finalizar as análises - conforme definido internamente em conjunto com a Área Técnica da SES (DSOS e GAEMC) – a equipe foi orientada que seriam solicitados orçamentos apenas nas despesas acima de R\$ 8.000,00. E, sempre que solicitado a Organização Social apresentou os comprovantes de orçamento e foi orientada a inserir os comprovantes a partir dos novos lançamentos.

Conclusão: Ressalva

VERIFICAÇÃO 11 – Pagamentos de juro e multa

Verificado pagamento de juro/multa no valor de R\$ 273,80, sendo que R\$ 252,86 não identificamos o ressarcimento. O valor de R\$ 20,94 foi devolvido no segundo semestre de 2022.

Tabela 8 – Pagamento indevido de juros e multas

Mês	Participante	Juros Pagos	Devolvido	Devolver
Janeiro	White Martins Gases Industriais S/A*	14,75		14,75
	Hospfar Indústria e Comercio de Produtos Hospitalares Ltda.	226,61		226,61
Fevereiro	Ministério da Fazenda	11,50		11,50
	Comissão Nacional de Energia Nuclear - CNEN	2,92	2,92	
Maio	Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio S/A	18,02	18,02	
Total		273,80	20,94	252,86

Fonte SIPEF: Aba Financeiro

* Documento com qualidade ruim, resultando em dificuldade na verificação.

A Organização Social tem ciência da impossibilidade de pagamento de juros e multas com recursos de contrato de gestão, inclusive em um dos casos ela trata a respeito disso com o prestador, no entanto, não identificamos todos os ressarcimentos.

A SES teve dificuldades em identificar pagamentos dessa natureza devido a falta de informações de detalhamento dos campos e valor de documento, conforme tratado na Verificação 1 – erros operacionais.

Conclusão: Não conformidade

V – CONCLUSÃO

Assim, conforme detalhados no presente relatório, conclui-se a análise da prestação de contas do período de 01/01/2022 a 10/07/2022 do Centro de Pesquisas Oncológicas (CEPON), com uma aprovação, quatro apontamentos finalizados como erros formais, cinco ressalvas e uma não conformidade.

Embora a Unidade tenha tramitado o processo nº SES 191958/2022 para justificar a ausência de assinaturas e orçamentos, as ressalvas foram mantidas.



Abaixo segue quadro resumo:

Quadro 3 – Resumo das verificações

Verificação	Conclusão
VERIFICAÇÃO 1 – Despesas administrativas	Aprovada
VERIFICAÇÃO 2 – Erros operacionais	Erro Formal
VERIFICAÇÃO 3 – Extratos	Erro formal
VERIFICAÇÃO 4 – Falta de padronização e qualidade nas informações dos campos	Erro formal
VERIFICAÇÃO 5 – CNPJ do CEPON	Erro formal
VERIFICAÇÃO 6 – Regularidade no envio das prestações de contas	Ressalva
VERIFICAÇÃO 7 – Despesa com consultoria	Ressalva
VERIFICAÇÃO 8 – Despesas com almoxarifado	Ressalva
VERIFICAÇÃO 9 – Ausência de assinaturas	Ressalva
VERIFICAÇÃO 10 – Ausência de orçamentos, cotações ou pesquisas de preços	Ressalva
VERIFICAÇÃO 11 – Pagamentos de juro e multa	Não conformidade

Fonte Resumo Relatório 001/2022/CEPON

VI – SUGESTÃO DE ENCAMINHAMENTO

Encaminhamos este relatório à Comissão de Avaliação e Fiscalização (CAF) para providências sobre eventual responsabilização da Organização Social e demais encaminhamentos.

Ainda, independente do disposto no parágrafo anterior, sugerimos seja encaminhado para a OS as recomendações abaixo:

1. A realização de ações de qualificação técnica da equipe pela Organização Social, com o objetivo de conscientizar quanto às responsabilidades na gestão de recursos públicos e reduzir a ocorrência de erros nas informações prestadas;
2. A adoção de medidas corretivas e o aprimoramento dos controles internos, visando garantir maior conformidade documental, financeira e operacional;
3. A reavaliação dos procedimentos administrativos internos, com foco na padronização de processos e no cumprimento dos requisitos estabelecidos nos documentos normativos e na legislação vigente;
4. A restituição de valores ao erário, nos casos e valores em que a Comissão entender confirmadas as irregularidades materiais.

Atenciosamente,

Tatiana Pino Gomes

Diretora de Supervisão das Organizações Sociais e Terceiro Setor



Anexo 1 – Despesas com Almojarifado

Tabela 1 – Resumo das despesas do almojarifado

Mês	Valor Retirado como Rateio (i)	Valor Ressarcido do Rateio (ii)	Rateio CEPON (III=i-ii)
Janeiro	66.256,98	6.951,26	59.305,72
Fevereiro	47.035,89	8.357,86	38.678,03
Março	99.467,89	11.277,70	88.190,19
Abril	166.237,41	8.548,30	157.689,11
Maio	95.669,60	8.240,72	87.428,88
Junho	169.691,43	5.339,76	164.351,67
Julho (01 a 10/07)	97.710,24	942,26	96.767,98
Total Geral	742.069,44	49.657,86	692.411,58

Fonte SIPEF: Resumo Aba Financeiro

Tabela 2 - Detalhamento das despesas com almojarifado

Mês	Participante	Operação	Valor Pago	Valor Mês
Jan.	ACIR BARROS - AD JARDINAGEM	Pagto.Fornecedores[D]	630,00	
	Astral Saúde Ambiental Santa Catarina Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	425,00	
	Celesc Distribuição S.A	Pagto.Títulos Concessionarias (Água, ...	8.310,89	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		35,32
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		173,06
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		34,45
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		322,08
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		229,02
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		256,54
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		36,31
	CEPON	Pagto.Folha Pagto[D]	16.517,99	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		260,97
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		215,68
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		147,08
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		198,16
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		3.748,15
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		566,61
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.456,39	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.794,77	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		322,08
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		36,31
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		256,54
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		112,90
	Companhia Catarinense de Águas e Saneamento	Pagto.Fornecedores[D]	549,36	
	COMPANHIA EXCELSIOR DE SEGUROS	Pagto.Fornecedores[D]	676,66	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	1.200,00	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	1.200,00	
	CONSELHO FEDERAL DE FARMACIA	Pagto.Fornecedores[D]	19,67	
	Distribuidora de Água Mineral Cambirela Ltda EPP	Pagto.Fornecedores[D]	68,90	
	Ind. e Carimbos Center Ltda. - EPP	Pagto.Fornecedores[D]	86,00	
	Laboratórios B.Braun S.A.	Pagto.Fornecedores[D]	22.510,00	
	Linha Livre. Net Internet Banda Larga	Pagto.Fornecedores[D]	1.700,00	



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
SUPERINTENDÊNCIA DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR
DIRETORIA DE SUPERVISÃO DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR

	Metlife Planos Odontologicos LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	11,20	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	84,45	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	654,56	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	340,25	
	MMS Tecnologia e Serviços Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	225,00	
	MMS Tecnologia e Serviços Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	225,00	
	MONGERAL SEGUROS E PREVIDENCIA	Pagto.Fornecedores[D]	31,67	
	Onseg Serviços de Vigilância e Segurança Ltda.	Pagto.Fornecedores[D]	1.128,90	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	77,33	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	30,73	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	9,44	
	Selbetti Gestão de Documentos Ltda.	Pagto.Fornecedores[D]	396,33	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	458,03	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	933,27	
	SOMOS TECNOLOGIA EIRELI	Pagto.Fornecedores[D]	72,63	
	SOMOS TECNOLOGIA EIRELI	Pagto.Fornecedores[D]	72,63	
	Unifique Telecomunicações S/A	Pagto.Fornecedores[D]	145,80	
	Unifique Telecomunicações S/A	Pagto.Fornecedores[D]	145,80	
	UNIMED - PLANO DE SAUDE - Grande Florianópolis - Cooperativa de Trabalho Médico	Pagto.Fornecedores[D]	1.668,54	
	UNIMED - PLANO DE SAUDE - Grande Florianópolis - Cooperativa de Trabalho Médico	Pagto.Fornecedores[D]	329,15	
	VRF Controle de Ponto Acesso Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	70,64	
Fev.	CEPON	Reembolso de Rateios[D]	119,41	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	119,41	
	Distribuidora de Água Mineral Cambirela Ltda EPP	Pagto.Fornecedores[D]	74,09	
	CEPON	Reembolso de Rateios[D]	74,09	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		119,41
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		74,09
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.820,39	
	CEPON	Pagto.Folha Pagto[D]	17.512,62	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	208,88	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	56,29	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	30,73	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	77,33	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	1.982,11	
	VRF Controle de Ponto Acesso Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	70,64	
	Liderança Limpeza e Conservação Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	2.500,84	
	CASAN - Companhia Catarinense de Aguas e Saneamento	Pagto.Titulos Concessionarias (Agua, luz, ...	586,83	
	CEPON	Reembolso de Despesas[C]		147,05
	UNIMED - PLANO DE SAUDE - Grande Florianópolis	Pagto.Fornecedores[D]	2.364,24	
	COMPANHIA EXCELSIOR DE SEGUROS	Pagto.Fornecedores[D]	676,66	
	Selbetti Gestão de Documentos Ltda.	Pagto.Fornecedores[D]	372,61	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		283,17
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		215,65
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		1.546,59
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		35,32
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		124,19
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	798,25	
	Astral Saúde Ambiental Santa Catarina Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	425,00	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		399,12
	Metlife Planos Odontologicos LTDA	Reembolsos de Rateios/Despesas Operacion	78,40	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		173,06
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		4.532,03
	Linha Livre. Net Internet Banda Larga	Pagto.Fornecedores[D]	1.700,00	
	Celesc Distribuição S.A	Pagto.Titulos Concessionarias (Agua, luz, ...	9.873,61	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	312,73	



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
SUPERINTENDÊNCIA DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR
DIRETORIA DE SUPERVISÃO DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR

	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		566,61
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.464,09	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	1.391,30	
	Onseg Serviços de Vigilância e Segurança Ltda.	Pagto.Fornecedores[D]	1.128,90	
	VRF Controle de Ponto Acesso Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	70,64	
	Unifique Telecomunicações S/A	Pagto.Fornecedores[D]	145,80	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		66,25
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		40,00
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		35,32
Mar.	ACIR BARROS - AD JARDINAGEM	Pagto.Fornecedores[D]	630,00	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	1.200,00	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		322,08
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		256,54
	CEPON	Pagto.Folha Pagto[D]	19.368,81	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		4.850,02
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Fornecedores[D]	9.700,05	
	CONSELHO REGIONAL FARMACIA DO ESTADO DE SC	Pagto.Fornecedores[D]	678,86	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	1.966,42	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		147,05
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		165,75
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		215,65
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		15,12
	Companhia Catarinense de Águas e Saneamento	Pagto.Fornecedores[D]	30,24	
	COMPANHIA EXCELSIOR DE SEGUROS	Pagto.Fornecedores[D]	676,66	
	Selbetti Gestão de Documentos Ltda.	Pagto.Fornecedores[D]	497,30	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	671,95	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		335,97
	Linha Livre. Net Internet Banda Larga	Pagto.Fornecedores[D]	566,67	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	56,29	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	22,52	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		4.243,71
	Celesc Distribuição S.A	Pagto.Fornecedores[D]	9.143,74	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.361,28	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.499,25	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	352,57	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	247,67	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		176,28
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	3.592,37	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		37,08
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.820,40	
	CEPON	Pagto.Folha Pagto[D]	3.553,17	
	VRF Controle de Ponto Acesso Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	74,17	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	38.090,00	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	1.200,00	
	Astral Saúde Ambiental Santa Catarina Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	467,50	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		322,08
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		190,37
Abr.	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	56.921,93	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		112,90
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		256,53
	ACIR BARROS - AD JARDINAGEM	Pagto.Fornecedores[D]	630,00	
	Distribuidora de Água Mineral Cambirela Ltda EPP	Pagto.Fornecedores[D]	100,70	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		50,35
	CEPON	Pagto.Folha Pagto[D]	20.112,01	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.339,61	
	Companhia Catarinense de Águas e Saneamento	Pagto.Fornecedores[D]	149,68	
	COMPANHIA EXCELSIOR DE SEGUROS	Pagto.Fornecedores[D]	676,66	



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
SUPERINTENDÊNCIA DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR
DIRETORIA DE SUPERVISÃO DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR

	Liderança Limpeza e Conservação Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	2.500,85	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		17,85
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		65,92
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		147,05
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		94,90
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		215,65
	Selbetti Gestão de Documentos Ltda.	Pagto.Fornecedores[D]	419,78	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		139,92
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		139,93
	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE FLORIANOPOLIS	Pagto.Fornecedores[D]	217,45	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	65,74	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	246,70	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	33.420,18	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	587,92	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		552,39
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.695,62	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		5.277,37
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.133,36	
	SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S.A.	Pagto.Fornecedores[D]	1.733,76	
	SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S.A.	Pagto.Fornecedores[D]	109,44	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	77,33	
	Linha Livre. Net Internet Banda Larga	Pagto.Fornecedores[D]	566,67	
	Senffnet Insituição de Pagamentos Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	2.442,02	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		256,53
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	38.090,00	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		1.221,01
Mai.	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.820,40	
	PORTO SEGURO CIA DE SEGUROS GERAIS	Pagto.Fornecedores[D]	1.455,76	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		545,91
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		363,93
	ACIR BARROS - AD JARDINAGEM	Pagto.Fornecedores[D]	630,00	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		112,90
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	56.921,93	
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.820,39	
	CEPON	Reembolso de Despesas[C]		7,83
	CEPON	Reembolso de Despesas[C]		27,84
	CEPON	Reembolso de Despesas[C]		147,05
	CEPON	Reembolso de Despesas[C]		215,65
	CEPON	Reembolso de Despesas[C]		94,90
	Companhia Catarinense de Águas e Saneamento	Pagto.Fornecedores[D]	63,51	
	COMPANHIA EXCELSIOR DE SEGUROS	Pagto.Fornecedores[D]	676,66	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	1.760,11	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	56,29	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	508,16	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		254,08
	Celesc Distribuição S.A	Pagto.Fornecedores[D]	10.843,76	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		736,16
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		5.053,80
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	22,52	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	704,04	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	3.273,80	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	143,83	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	7.744,48	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Tributos, Taxas e Contribuições[D]	247,67	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	2.215,49	
	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	212,71	



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
SUPERINTENDÊNCIA DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR
DIRETORIA DE SUPERVISÃO DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS E TERCEIRO SETOR

	CEPON	Encargos Sobre Folha Pagto[D]	926,19	
	SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S.A.	Pagto.Fornecedores[D]	1.203,84	
	SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S.A.	Pagto.Fornecedores[D]	401,28	
	SENFFNET LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.361,33	
	Linha Livre. Net Internet Banda Larga	Pagto.Fornecedores[D]	566,67	
	CREA - SC CONSELHO REGIONAL DE ...	Pagto.Fornecedores[D]	88,78	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		680,67
Jun.	Le Notre Paisagismo LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	197,47	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	38.090,00	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	877,92	
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	56.921,93	
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.820,39	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		545,91
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		363,93
	COMPANHIA EXCELSIOR DE SEGUROS	Pagto.Fornecedores[D]	676,66	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		4,95
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		31,15
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		147,05
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		94,90
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		215,65
	Linha Livre. Net Internet Banda Larga	Pagto.Fornecedores[D]	566,67	
	Prefeitura Municipal de Florianópolis	Pagto.Fornecedores[D]	23.160,51	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Fornecedores[D]	51,05	
	Ministério da Fazenda	Pagto.Fornecedores[D]	342,06	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Fornecedores[D]	426,30	
	Ministério da Previdência Social	Pagto.Fornecedores[D]	41.312,61	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		3.489,09
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		447,13
	Taf Distribuidora LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	256,06	
	Domingos Martins Auto Center Peças Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	414,00	
	Domingos Martins Auto Center Peças Ltda	Pagto.Fornecedores[D]	1.176,15	
	Le Notre Paisagismo LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	2.864,10	
	Le Notre Paisagismo LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	394,86	
	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRANSITO DE SANTA CATARINA - DETRAN - SC	Pagto.Fornecedores[D]	142,69	
Jul.	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	56.921,93	
	Intersept Segurança LTDA	Pagto.Fornecedores[D]	1.820,39	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	877,92	
	Conpear Ar Condicionado Ltda ME	Pagto.Fornecedores[D]	38.090,00	
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		363,93
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		545,91
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		5,08
	CEPON	Reembolso de Rateios[C]		27,34
Total			742.069,44	49.657,86

Fonte SIPEF: Resumo Aba Financeiro



Assinaturas do documento



Código para verificação: **L52H73PE**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



TATIANA PINO GOMES (CPF: 933.XXX.309-XX) em 22/10/2025 às 21:37:23

Emitido por: "SGP-e", emitido em 13/07/2018 - 15:11:18 e válido até 13/07/2118 - 15:11:18.

(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo/conferencia-documento/U0VTXzcwNTIfMDAxNzg3NzlfMTgwMzE0XzlwMjVfTDUySDczUEU=> ou o site

<https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo> e informe o processo **SES 00178779/2025** e o código **L52H73PE** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.