



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAIBA**  
Caçapava, Igaratá, Jacareí, Jambéiro, Monteiro Lobato, Paraibuna, Santa Branca, São José dos Campos

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**  
**PRIMEIRO SEMESTRE DE 2018**

Com base no artigo 70 da Constituição Federal, artigo 75 da Lei 4.320/64 e artigo 40 do Estatuto do Consórcio Intermunicipal de Saúde do Alto Vale do Paraíba, apresenta-se o Relatório de Controle Interno do segundo semestre de 2018.

O presente relatório demonstra aspectos relacionados ao controle interno financeiro, orçamentário e patrimonial do Consórcio Intermunicipal de Saúde do Alto Vale do Paraíba, bem como informações auxiliares às demonstrações contábeis e financeiras referentes ao primeiro semestre de 2018.

**Execução Orçamentária:**

Na análise das operações financeiras e orçamentárias observou-se que estas foram escrituradas em conformidade com as normas previstas e com observância aos princípios fundamentais de contabilidade aplicáveis à espécie, sendo que:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos e, em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.
- b) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei 4.320/64 e Portarias Ministeriais.
- c) As Ordens de Pagamento estão devidamente acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas etc.)
- d) O regime de adiantamento se deu em conformidade à Portaria nº 006, de 25 de maio de 2017 do CONSAVAP.
- e) Todas as despesas foram realizadas mediante emissão de prévio empenho.

**Restos a pagar:**

O montante de restos a pagar, do exercício de 2017, foi na ordem de R\$ 1.468.468,47, tendo sido quitado o valor em janeiro de 2018.



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAIBA**  
Caçapava, Igaratá, Jacareí, Jambuí, Monteiro Lobato, Paraibuna, Santa Branca, São José dos Campos

**Dívida Ativa:**

O valor remanescente da dívida ativa de 2016 é na ordem de R\$ 8.624,60, referente aos municípios de Santa Branca R\$ 8.327,20 e Monteiro Lobato R\$ 297,40. O município de Santa Branca regularizou sua dívida na sua totalidade em 23/01/2018. Permanecendo o valor de R\$ 297,40 do município de Monteiro Lobato.

O valor inscrito na Dívida Ativa em 31/12/2017 foi na Ordem de R\$ 21.208,07, referente aos municípios de Igaratá R\$ 669,15, Monteiro Lobato R\$ 3.568,80, Santa Branca R\$ 12.490,80 e Jambuí R\$ 4.479,32.

Destes valores referentes a dívida ativa de 2017 os municípios de Igaratá, Monteiro Lobato e Santa Branca quitaram integralmente sua dívida de 2017 em janeiro de 2018. O município de Jambuí pagou referente sua dívida o valor de R\$ 4.398,58 restando um saldo de R\$ 80,74.

**Receitas e despesas:**

As receitas provenientes dos repasses municipais, do rendimento das aplicações financeiras e do recebimento de dívida ativa durante o primeiro semestre de 2018 foram de R\$ 9.479.182,78, e as despesas liquidadas somaram R\$ 7.596.874,01, do que resultou um superávit orçamentário de R\$ 1.882.308,77

**Repasses municipais - inadimplência:**

Ao final do primeiro semestre de 2018, alguns municípios encontravam-se inadimplentes com relação aos repasses municipais do exercício, conforme se segue:

MUNICÍPIO	TOTAL
CAÇAPAVA	R\$ 14.096,00
IGARATÁ	R\$ 401,52
MONTEIRO LOBATO	R\$ 178,44
SANTA BRANCA	R\$ 312,27
JAMBEIRO	R\$ 4.366,10
Total:	R\$ 19.354,33



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAIBA**  
Caçapava, Igaratá, Jacareí, Jambuí, Monteiro Lobato, Paraibuna, Santa Branca, São José dos Campos

**Disponibilidade Financeira em 30/06/2018:**

<b>Conta corrente e aplicação</b>	
Conta 137-4 - Administrativo	R\$ 237.925,09
Conta 164-1 - SAMU	R\$ 2.601.372,54
<b>TOTAL :</b>	<b>R\$ 2.839.297,63</b>

**Gestão Patrimonial:**

Na análise da gestão patrimonial constatou-se que não houve alteração do patrimônio durante o primeiro semestre de 2018.

**Controle das despesas com pessoal e encargos sociais:**

Conforme o Relatório de Gestão Fiscal, o percentual de salários e encargos com relação à Receita Corrente Líquida do primeiro semestre de 2018 foi de 2,88 %.

**Contratação de pessoal:**

Não houve contratação de pessoal no primeiro semestre de 2018.

**Processos Licitatórios:**

Não houve procedimento licitatório no primeiro semestre de 2018.

**Contratos:**

- No mês de janeiro/2018 foi celebrado o 2º Termo Aditivo ao Contrato Administrativo 001/2016, contratação de empresa especializada em sistema de informática para obtenção e locação de licença de uso de softwares de gestão pública.
- No mês de fevereiro/2018 foi celebrado o 1º Aditivo ao Contrato de Serviços Técnicos Profissionais 01/2017, contratação de prestação de serviço de hospedagem, criação, controle de contas de e-mail e armazenamento de dados - SITE



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAIBA**  
Caçapava, Igaratá, Jacareí, Jambuí, Monteiro Lobato, Paraibuna, Santa Branca, São José dos Campos

**Transparência:**

- No site do Consórcio Intermunicipal de Saúde do Alto Vale do Paraíba – CONSAVAP – [www.consavap.com.br](http://www.consavap.com.br), encontram-se as informações referentes a Lei de Acesso a Informação, Portal da Transparência e toda documentação e atividade conforme legislação vigente.

**QUADRO SÍNTESE – CONTROLE INTERNO – RELATÓRIO PRIMEIRO SEMESTRE 2018**

Denominação da Atividade	Unidade de Medida	Quantidade Estimada anual	Quantidade Realizada até o 1º semestre	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Manutenção das atividades administrativas	Moeda	R\$ 864.668,88	R\$ 332.722,74	Avaliando proporcionalmente a quantidade estimada ao período do primeiro semestre foi realizado a menor devido ao Secretário Executivo acumular a função de coordenador jurídico e a não contratação de pessoa jurídica conforme previsto.
Manutenção e implantação das atividades do SAMU	Moeda	R\$ 18.735.321,56	R\$ 7.264.151,27	Avaliando proporcionalmente a quantidade estimada ao período do primeiro semestre foi realizado a menor devido a não implantação das bases dos municípios de: Igaratá, Santa Branca e Paraibuna.
<b>Total</b>	Moeda	R\$ 19.599.990,44	R\$ 7.596.874,01	



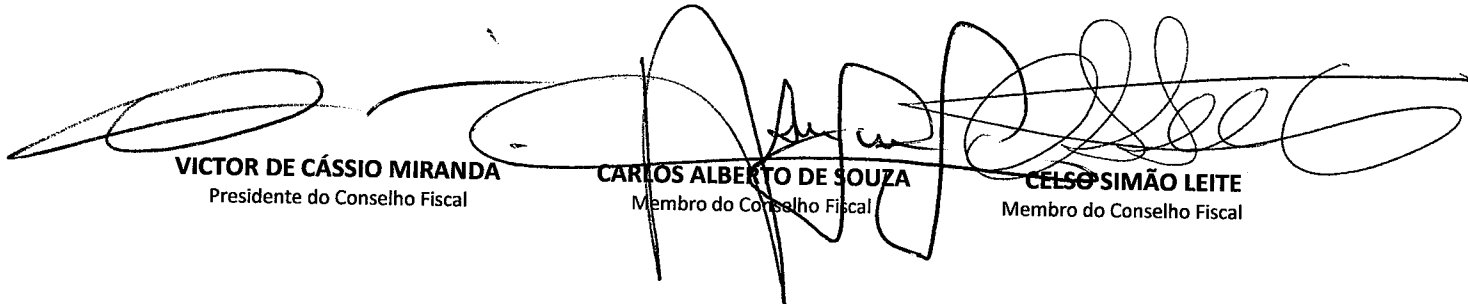
**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAIBA**  
Caçapava, Igaratá, Jacareí, Jambeiro, Monteiro Lobato, Paraibuna, Santa Branca, São José dos Campos

**Conclusão:**

Diante das análises efetuadas, não tivemos conhecimento de qualquer ofensa aos princípios constitucionais consagrados no artigo 37 da Constituição Federal e incisos I e IV do artigo 35 da Constituição Estadual, durante o exercício do primeiro semestre de 2018.

Assim sendo, apresentamos parecer no sentido de que não houve qualquer descumprimento aos citados princípios.

São José dos Campos, 31 de agosto de 2018.



**VICTOR DE CÁSSIO MIRANDA**  
Presidente do Conselho Fiscal

**CARLOS ALBERTO DE SOUZA**  
Membro do Conselho Fiscal

**CELSON SIMÃO LEITE**  
Membro do Conselho Fiscal