



CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA
**Itaipava - Igaratá - Jacareí - Jambuí - Monteiro Lobato - Paraibuna - Santa
Branca - São José dos Campos**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
PRIMEIRO SEMESTRE DE 2021

Com Fundamento 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 primeiro semestre de 2021.

O presente relatório demonstra aspectos relacionados ao Controle Interno financeiro, orçamentário, patrimonial e demais obrigações legais do Consórcio Intermunicipal de Saúde do Alto Vale do Paraíba, bem como informações auxiliares às demonstrações contábeis e financeiras referentes ao primeiro semestre de 2021.

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 2020, foi na ordem de R\$ 1.706.700,21, tendo sido quitado o valor em 19 de janeiro de 2021.



CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

Caçapava - Igaratá - Jacareí - Jambeiro - Monteiro Lobato - Paraibuna - Santa Branca - São José dos Campos

Dívida Ativa:

O valor inscrito na Dívida Ativa em 31/12/2020 foi na Ordem de R\$ 988.123,52, referente aos municípios de Caçapava - R\$ 17.588,00 e Jacareí - R\$ 970.535,52.

Quitados no primeiro semestre de 2021.

Município	Data Pagamento	Valor	Saldo
Saldo Anterior			988.123,52
Caçapava	22/01/2021	17.588,00	970.535,52
Jacareí	26/02/2021	323.511,84	647.023,68
Jacareí	30/03/2021	219.058,36	427.965,32
Jacareí	30/03/2021	104.453,48	323.511,84
Jacareí	30/04/2021	323.511,84	0,00

Apontamentos do Controle Interno: A Secretaria Executiva deve adotar providências de cobrança mais enérgicas no 4º trimestre de cada exercício, para evitar a ocorrência de Dívida Ativa para o exercício posterior, uma vez que tal fato poderá ocasionar um desequilíbrio financeiro ao Consórcio.

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 2021 foram de R\$ 10.703.793,36, e as despesas liquidadas somaram R\$ 8.875.494,09.

Repasses municipais - inadimplência:

Ao final do primeiro semestre de 2021, alguns municípios encontravam-se inadimplentes com relação aos repasses municipais do exercício, conforme se segue:

MUNICÍPIO	TOTAL
Jacareí	R\$ 113.978,00*
Santa Branca	R\$ 23.387,38**
TOTAL:	R\$ 137.365,38

*O débito do Município de Jacareí foi quitado em 02 de julho de 2021.

**O débito do Município de Santa Branca foi quitado em 06 de julho de 2021.

Rua Prudente Meireles de Moraes, 302 - Vila Adyana - 12.243-750 - São José dos Campos - SP
+55 (12) 3923-6593 - secretariaexecutiva@consavap.com.br - consavap@consavap.com.br - projetos@consavap.com.br



CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

Itaóçapava - Igaratá - Jacareí - Jambeiro - Monteiro Lobato - Paraibuna - Santa Branca - São José dos Campos

Disponibilidade Financeira em 30/06/2021:

Conta corrente e aplicação	
Conta 137-4 - CEF - Administrativo	R\$ 0,00
Conta 164-1 - CEF - SAMU	R\$ 0,00
Conta - Banco Do Brasil	R\$ 4.053.786,06
TOTAL:	R\$ 4.053.786,06

Gestão Patrimonial:

Na análise da gestão patrimonial constatou-se que houve aquisição de material permanente, no primeiro semestre de 2021, conforme segue:

- ✓ Aquisição de 03 Licenças - Microsoft OLP Windows 10 PRO - SINGL - NL - LEGALIZATION GET GENUINE;
- ✓ Aquisição de 03 Licenças - Pacote Office 2019 - PRO PLUS.

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 2021 foi de 2,77%, não havendo admissões, nem mesmo Revisão Geral Anual das remunerações, que tenham gerado aumento, devido às restrições da Lei Complementar nº 173 de 27 de maio de 2020 (Lei do COVID).

Contratação de pessoal:

Houve a contratação de pessoal para os cargos de Coordenador Administrativo/ Financeiro, Consultor Jurídico e Secretário Executivo no mês de janeiro de 2021.

Apontamentos do Controle Interno: A Secretaria Executiva, nos termos já apontados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, deve buscar a cessão de servidores de Municípios Consorciados, para que seja dado cumprimento as determinações do artigo 37 da CF.

Processos Licitatórios, Dispensas e Contratos:

No primeiro semestre de 2021, foram realizados dois processos licitatórios, conforme segue:

- ✓ No mês de abril/2021 foi celebrado o Contrato Administrativo nº 001/2021, contratação de prestação de serviços técnicos de assessoria contábil, financeira e contabilidade pública.

Rua Prudente Meireles de Moraes, 302 - Vila Adyana - 12.243-750 - São José dos Campos - SP
+55 (12) 3923-6593 - secretariaexecutiva@consavap.com.br - consavap@consavap.com.br - projetos@consavap.com.br



CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

Itaipava - Igaratá - Jacareí - Jambuí - Monteiro Lobato - Paraibuna - Santa Branca - São José dos Campos

- ✓ No mês de junho/2021 foi iniciado o Processo Administrativo nº 002/2021, Edital de Chamamento Público nº 001/2021 para a Contratação de Organização Social para Gerenciamento, Operacionalização e Execução das Ações do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência – SAMU 192 Regional do Alto Vale do Paraíba.

Apontamentos do Controle Interno: A Secretaria Executiva juntamente com a Consultoria Jurídica deve alimentar o sistema AUDESP – FASE IV, conforme apontado pelo TCE-SP.

Transparência:

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

Apontamentos do Controle Interno: A Secretaria Executiva deve revisar o PORTAL DA TRANSPARÊNCIA, dando pleno cumprimento as determinações do artigo 14 da Portaria STN nº 274, de 13/05/2016.

QUADRO SÍNTESE – CONTROLE INTERNO – RELATÓRIO PRIMEIRO SEMESTRE

2021

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\$ 938.979,57	R\$ 365.077,29	Avaliando proporcionalmente a quantidade estimada ao período do primeiro semestre foi realizado a menor devido o Coordenador Administrativo e Financeiro acumular a função de Consultor Jurídico.
Manutenção e implantação das atividades do SAMU	Moeda	R\$ 20.764.575,49	R\$ 8.510.416,80	Avaliando proporcionalmente a quantidade estimada ao período do primeiro semestre foi realizado a menor devido o empenhamento e liquidação de apenas 05 meses de execução dos serviços do SAMU. (Liquidação do 6º mês no segundo semestre).
Total	Moeda	R\$ 21.703.555,06	R\$ 8.875.494,09	

Conclusão:



CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

Itaócapava - Igaratá - Jacareí - Jambuí - Monteiro Lobato - Paraibuna - Santa Branca - São José dos Campos

Diante das análises efetuadas, apresentamos recomendações para correções no segundo semestre do exercício de 2021, com o objetivo de evitar apontamentos pelo TCE/SP quanto a ofensas aos princípios constitucionais consagrados no artigo 37 da Constituição Federal e incisos I e IV do artigo 35 da Constituição Estadual, durante o exercício de 2021.

Por fim, recomendamos ainda a **regularização dos AUTO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIROS - AVCB** de todas as Unidades vinculadas ao CONSAVAP.

São José dos Campos, 07 de julho de 2021.

Izaías José Santana
Presidente do Conselho Fiscal

Elzo Elias de Oliveira Souza
Membro do Conselho Fiscal

Edmar José de Araújo
Membro do Conselho Fiscal