



## CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

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

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

#### SEGUNDO 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 segundo 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 segundo semestre de 2021.

#### 1 - 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.

#### 2 - Restos a pagar:

O montante de restos a pagar, do exercício de 2021, foi na ordem de R\$ 1.734.444,08, tendo sido quitado o valor em 05 de janeiro de 2022.



## CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

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

### **3 - Dívida Ativa:**

Em 31/12/2021 não houve inscrição na Dívida Ativa, referente aos municípios consorciados.

### **4 - Receitas e despesas:**

As receitas provenientes dos repasses municipais, do rendimento das aplicações financeiras e do recebimento de dívida ativa durante o segundo semestre de 2021 foram de R\$ 11.054.717,67 (onze milhões, cinquenta e quatro mil, setecentos e dezessete reais e sessenta e sete centavos), e as despesas liquidadas somaram R\$ 10.650.897,45 (dez milhões, seiscentos e cinquenta mil, oitocentos e noventa e sete mil e quarenta e cinco centavos).

### **5 - Repasses Municipais (rateio) - Inadimplência:**

Ao final do segundo semestre de 2021, os municípios se encontravam adimplentes com relação aos repasses municipais do exercício, ou seja, o exercício foi encerrado sem inadimplência, com pleno atendimento as recomendações deste Controle Interno.

### **6 - Disponibilidade Financeira em 31/12/2021:**

<b>Conta corrente e aplicação</b>	
Conta - Banco Do Brasil	R\$ 4.464.597,69
<b>TOTAL:</b>	<b>R\$ 4.464.597,69</b>

### **7 - Gestão Patrimonial:**

Na análise da gestão patrimonial constatou-se que não houve aquisição de material permanente, no segundo semestre de 2021.

### **8 - 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 segundo semestre de 2021 foi de 2,9375%. Não foi adotada Revisão Geral Anual das remunerações, nem mesmo admissões e exonerações que tenham causado aumento das despesas com pessoal, devido às restrições da Lei Complementar nº 173 de 27 de maio de 2020 (Lei do COVID).



## CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

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

### **9 - Contratação de pessoal:**

Houve exonerações e contratações de pessoal para os cargos de Coordenador Administrativo/ Financeiro, Consultor Jurídico no mês de julho 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.

### **10 - Processos Licitatórios, Dispensas e Contratos:**

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

- ✓ Em 28 de setembro de 2021 foi firmado o Contrato de Gestão nº 001/2021 com a SPDM – Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, por intermédio do Processo Administrativo nº 002/2021, Edital de Chamamento Público nº 001/2021, com o seguinte objeto: 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. Valor do contrato: R\$ 41.727.127,92. Prazo contratual: 24 meses.
- ✓ Em 28 de dezembro de 2021 foi firmado o Contrato Administrativo nº 002/2021 com a empresa Telefônica Brasil S/A, por intermédio do Processo Administrativo nº 008/2021, Dispensa de Licitação nº 003/2021, com o seguinte objeto: Contratação da prestação de serviços técnicos especializados de Telefonia (0800 – 192 e 02 linhas digitais ou analógicas). Valor do contrato: R\$ 20.298,00. Prazo contratual: 12 meses.

Os contratos foram devidamente informados junto ao Sistema AUDESP – Fase IV – TCE/SP, com pleno atendimento as recomendações deste Controle Interno.

### **11 - 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.

O sítio eletrônico foi devidamente corrigido com a complementação das informações faltantes, com pleno atendimento as recomendações deste Controle Interno.

## **12 - QUADRO SÍNTESE – CONTROLE INTERNO – RELATÓRIO SEGUNDO**

### **SEMESTRE 2021**



## CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO ALTO VALE DO PARAÍBA

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

Denominação da Atividade	Unidade de Medida	Quantidade Estimada anual	Quantidade Realizada até o 2º semestre	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Manutenção das atividades administrativas	Moeda	R\$ 938.979,57	R\$ 769.292,79	Avaliando proporcionalmente a quantidade estimada ao período do segundo semestre, identificamos que a despesa foi realizada a menor devido o Coordenador de Programas e Projetos acumular a função de Coordenador Administrativo e Financeiro.
Manutenção e implantação das atividades do SAMU	Moeda	R\$ 20.764.575,49	R\$ 20.477.983,90	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\$ 21.247.276,69	

### **13 - Conclusão:**

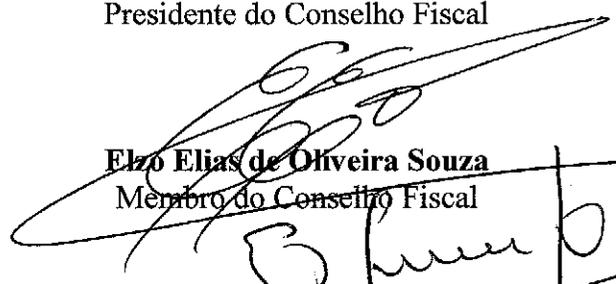
Diante das análises efetuadas, apresentamos recomendações para correções no primeiro semestre do exercício de 2022, com o objetivo de evitar apontamentos pelo TCE/SP quanto a ofensas aos princípios constitucionais consagrados no artigo 37 da Constituição Federal e incisos I e IV do artigo 35 da Constituição Estadual, durante o exercício de 2022.

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

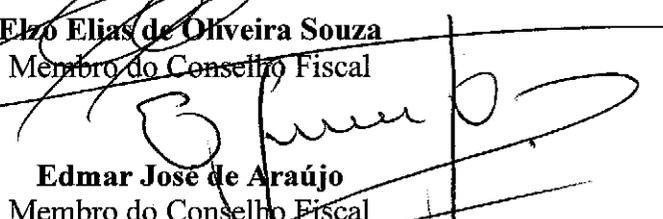
São José dos Campos, 15 de janeiro de 2022.



**Izaías José Santana**  
Presidente do Conselho Fiscal



**Elzo Elias de Oliveira Souza**  
Membro do Conselho Fiscal



**Edmar José de Araújo**  
Membro do Conselho Fiscal