



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:

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

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, 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