

CIS Amcespar

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO AMCESPAR

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2022

1. Normatização

O sistema de Controle Interno foi implantado no Consórcio Intermunicipal de Saúde da região AMCESPAR em agosto de 2009.

Desde sua implantação, a estrutura do departamento de Controle Interno do Consórcio é própria, com um profissional efetivo da instituição.

A implantação e regulamentação se deram através da Resolução nº. 017/2009 que entrou em vigor em 04 de agosto de 2009. Esta resolução dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Consórcio Intermunicipal de Saúde CIS/AMCESPAR nos termos da Lei Complementar nº 101/2000.

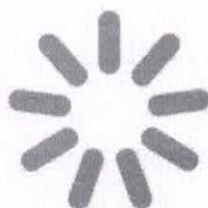
2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: Patrícia Neves Stomski Marques	CPF: 050.323.649-75
Período de responsabilidade: 01/01/2022 até 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	
Origem do Servidor:	(x) Próprio () Cedido, informar Município/órgão
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento comprobatório)	() Ensino Médio/Técnico
	() Superior
	(x) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
(x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
() Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

Relacionar os servidores lotados no Sistema de Controle Interno.

- Não existe equipe de apoio disponível ao Controle Interno, sendo que toda execução dos trabalhos é realizada através da profissional citada no item 2.



CIS Amcespar

CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

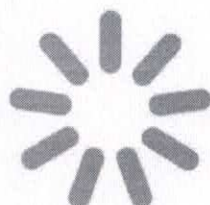
RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

4. Relação dos Entes Consorciados

VALORES CONFORME INSTRUÇÃO NORMATIVA 176/2022						VALOR RECEBIDO EM 2022 REFERENTE RESTOS A PAGAR 2021
MUNICIPIO CONSORCIADO	Valor R\$ do contrato de Rateio		TOTAL DO CONTRATO DE RATEIO (C)= (A)+(B)	VALOR PAGO EM R\$ ATE 31/12/2022 (D)	DIFERENÇA EM R\$ (E) = (C-D)	
	PARTE FIXA (A)	PARTE VARIÁVEL (B)				
Fernandes Pinheiro	R\$ 142.618,08	R\$ 710.887,90	R\$ 853.505,98	R\$ 1.416.100,44	-R\$ 562.594,46	R\$ 24.345,74
Guamiranga	R\$ 176.523,72	R\$ 400.343,12	R\$ 576.866,84	R\$ 809.582,44	-R\$ 232.715,60	R\$ 70.371,24
Imbituva	R\$ 600.180,24	R\$ 3.684.536,91	R\$ 4.284.717,15	R\$ 7.001.762,66	-R\$ 2.717.045,51	R\$ 283.493,84
Inácio Martins	R\$ 247.133,04	R\$ 697.032,74	R\$ 944.165,78	R\$ 1.079.968,47	-R\$ 135.802,69	R\$ 20.485,53
Irati	R\$ 1.235.665,20	R\$ 2.964.592,11	R\$ 4.200.257,31	R\$ 4.202.048,83	-R\$ 1.791,52	R\$ 335.708,35
Mallet	R\$ 282.437,76	R\$ 1.274.130,40	R\$ 1.556.568,16	R\$ 3.172.458,24	-R\$ 1.615.890,08	R\$ 44.413,82
Rebouças	R\$ 317.742,48	R\$ 1.122.192,38	R\$ 1.439.934,86	R\$ 1.576.533,64	-R\$ 136.598,78	R\$ 102.274,86
Rio Azul	R\$ 317.742,48	R\$ 1.387.728,51	R\$ 1.705.470,99	R\$ 2.255.008,87	-R\$ 549.537,88	R\$ 44.604,35
Teixeira Soares	R\$ 211.828,32	R\$ 839.539,01	R\$ 1.051.367,33	R\$ 1.390.275,69	-R\$ 338.908,36	R\$ 35.789,95
TOTAL	R\$ 3.531.871,32	R\$ 13.080.983,08	R\$ 16.612.854,40	R\$ 22.903.739,28	-R\$ 6.290.884,88	R\$ 961.487,68

VALORES ORÇADO X GASTO - VALORES PAGOS E A RECEBER - E DIFERENÇA ORÇADO X GASTO							
CONSORCIADO	FIXO	VARIÁVEL	CONTRATO RATEIO	VALOR GASTO	PAGO ATE 31/12/22	A RECEBER	DIF. ORÇADO X GASTO
Fernandes Pinheiro	R\$ 142.618,08	R\$ 710.887,90	R\$ 853.505,98	R\$ 1.421.138,82	R\$ 1.416.100,44	R\$ 5.038,38	-R\$ 567.632,84
Guamiranga	R\$ 176.523,72	R\$ 400.343,12	R\$ 576.866,84	R\$ 822.884,45	R\$ 809.582,44	R\$ 13.302,01	-R\$ 246.017,61
Imbituva	R\$ 600.180,24	R\$ 3.684.536,91	R\$ 4.284.717,15	R\$ 7.001.762,66	R\$ 7.001.762,66	R\$	-R\$ 2.717.045,51
Inácio Martins	R\$ 247.133,04	R\$ 697.032,74	R\$ 944.165,78	R\$ 1.133.983,78	R\$ 1.079.968,47	R\$ 54.015,31	-R\$ 189.818,00
Irati	R\$ 1.235.665,20	R\$ 2.964.592,11	R\$ 4.200.257,31	R\$ 4.539.249,44	R\$ 4.202.048,83	R\$ 337.200,61	-R\$ 338.992,13
Mallet	R\$ 282.437,76	R\$ 1.274.130,40	R\$ 1.556.568,16	R\$ 3.196.935,35	R\$ 3.172.458,24	R\$ 24.477,11	-R\$ 1.640.367,19
Rebouças	R\$ 317.742,48	R\$ 1.122.192,38	R\$ 1.439.934,86	R\$ 1.601.464,38	R\$ 1.576.533,64	R\$ 24.930,74	-R\$ 161.529,52
Rio Azul	R\$ 317.742,48	R\$ 1.387.728,51	R\$ 1.705.470,99	R\$ 2.412.159,89	R\$ 2.255.008,87	R\$ 157.151,02	-R\$ 706.688,90
Teixeira Soares	R\$ 211.828,32	R\$ 839.539,01	R\$ 1.051.367,33	R\$ 1.475.817,57	R\$ 1.390.275,69	R\$ 85.541,88	-R\$ 424.450,24
TOTAL	R\$ 3.531.871,32	R\$ 13.080.983,08	R\$ 16.612.854,40	R\$ 23.605.396,34	R\$ 22.903.739,28	R\$ 701.657,06	-R\$ 6.992.541,94

Handwritten signature or mark.



CIS Amcespar

CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

5. Justificativas para as diferenças indicadas no item 4

O CIS Amcespar não realiza a cobrança de mensalidade aos Consorciados. Nos contratos de rateio constam os valores que os municípios estimam gastar no Consórcio (valor do orçamento). Todo mês, a medida que as despesas vão ocorrendo o CIS Amcespar gera relatórios de cobrança e os municípios fazem os pagamentos.

É considerada parte fixa as despesas que são fixas, ou seja, que existem todo mês (alugueis, despesas com pessoal custeio e manutenção) entretanto essas despesas não tem o valor fixo e o Consórcio cobrado do município o valor que foi realmente gasto.

É considerado parte variável a despesa originária do município (consultas, exames, procedimentos, aquisições de itens para saúde), essas despesas são solicitadas e agendadas pelos municípios. É feito levantamento dos valores gastos e cobrado do município o que ele realmente utilizou.

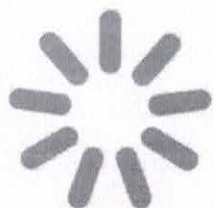
Portanto o valor do contrato de rateio é somente uma previsão, não é uma obrigação do município com o Consórcio e não considera-se inadimplência a diferença entre o valor do Contrato de rateio e o valor pago. É considerado valor devido ao Consórcio o valor cobrado mensalmente em relatório.

Além disso é necessário explicar também que nem todos os município fazem em dezembro o pagamento do relatório de dezembro, alguns realizam o pagamento em janeiro, fazendo com que no início de 2022 estão entrando recursos de 2021 e os recursos do final de 2022 sejam pagos ao Consórcio no ano seguinte.

6. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro	Centro de Especialidades Odontológicas, CEO II	Metas, utilização do recurso.	Verificado sobre a forma de atendimento da meta no período pós pandemia e analisados documentos relacionados aos atendimentos, planejamento, aplicação de recursos.	100%	REGULAR
02	Fevereiro a Março	Órteses e Próteses	Atendimento à Portaria, utilização do recurso, gerenciamento.	Foi verificado o funcionamento do programa, desde o agendamento até o atendimento; desde a licitação até o pagamento.	50%	REGULAR
03	Abril	Centro de Atenção Psicossocial CAPS II	Controle Financeiro, respeito a Portaria,	Acompanhado atendimento, material, aplicação do recurso,	100%	REGULAR

Handwritten signature/initials.



CIS Amcespar

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

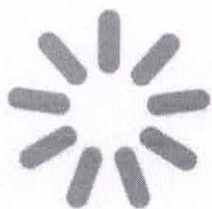
RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

				prestação de contas		
04	Maio	Faturamento	Controles, veracidade nas informações	Acompanhado a rotina do setor, verificados relatórios, recursos e relatórios de informações ao Ministério da Saúde	50%	REGULAR
05	Junho	Frota	Controles e registros	Foi verificada documentação do setor, dos veículos, motoristas, registros no sistema, e gasto com a frota	80%	REGULAR
06	Julho	Credenciamento	Controles de vigências de processos e edital	Verificada documentação das empresas, controles de datas, analisados editais antes da publicação.	100%	REGULAR
07	Agosto a Setembro	Licitação	Atendimento à legislação	Verificados editais de licitação na fase interna, acompanhados certames e os processos de execução desde a homologação até o recebimento da mercadoria e pagamento.	50%	REGULAR
08	Outubro	Convênio Qualicis	Metas do Convênio e aplicação do recurso	Foi verificada a implantação do convênio, a execução das metas e a utilização do recurso.	100%	REGULAR
09	Novembro	Convênio 103/2021	Itens adquiridos, licitação e recursos	Verificado cumprimento das metas, desde a licitação pela qual foram adquiridos os produtos até o pagamento.	100%	REGULAR
10	Dezembro	Contabilidade	Controles e registros	Cumprimento dos prazos, veracidade na alimentação dos sistemas e relatórios.	50%	REGULAR

Outras situações decorrentes de orientações ou recomendações

Nº	Data	Setor	Ações/Pontos de Controle
	15/02/22	Direção, Rh, Licitação, Compras, Ouvidoria, Faturamento, Contabilidade, Jurídico e Credenciamento	Recomendação para todos observarem se todos os itens exigidos estão sendo publicados no Portal da Transparência.
	20/04/22	APA 21570 TCE	Relatório sobre APA sobre a transparência dos Consórcios.
	29/07/22	Todos	Orientando sobre a importância do relatório de diária
	23/08/22	Licitação	Solicitação de abertura de processo licitatório para atender as metas do convênio.
	27/09/22	Patrimônio	Solicitação para conferência nos lançamentos do sistema de patrimônio
	02/09/22	Solicitação	Solicitando informações sobre a disponibilização do EPI
	26/10/22	epi	Orientações sobre recebimento de mercadorias
	19/12/22	Patrimônio	Informações sobre o

Handwritten signature/initials in blue ink.



CIS Amcespar

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

7. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 6

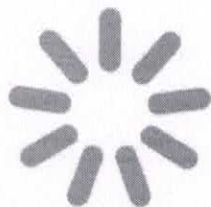
Não foram encontradas situações irregulares ou de ressalva a serem comentadas pelo Controle Interno.

Esta unidade de Controle Interno acompanha diariamente as tarefas realizadas pelos setores do Consórcio. A dinâmica de trabalho adequada, onde vários setores, inclusive o Controle Interno, trabalham na mesma sala, facilita o controle, possibilitando acompanhar todas as ações e sugerir eventuais correções ou adequações anteriormente a efetivações dos processos.

As orientações são bem recebidas e atendidas prontamente pelos setores. Essa forma de trabalho evita erros.

8. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Contrato de Programa	
Cumprimento das obrigações assumidas entre os Entes para com o Consórcio	Regular
Contrato de Rateio	
Cumprimento do Contrato de Rateio pelos Entes Consorciados	Regular
Medidas adotadas pelo Consórcio para com os Entes Consorciados inadimplentes	Regular
Orçamento do Consórcio Público	
Fornecimento de informações para subsidiar a elaboração das leis orçamentárias anuais dos Entes Consorciados observando o disposto no art. 7º da Portaria STN nº 274/2016	Regular
Execução Orçamentária	
Realização da Receita e Renúncia Fiscal	Regular
Adequação da execução orçamentária e financeira pelo Consórcio quando o Ente Consorciado estiver impossibilitado de cumprir com sua obrigação orçamentária e financeira assumida em contrato de rateio (art. 14, parágrafo único do Decreto Federal nº 6.017/07)	Regular
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Regular



CIS Amcespar

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.368.098/0001-53 – cisamcespar.org

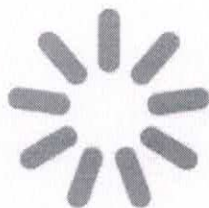
FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

Transparência	
Divulgação do Orçamento do Consórcio na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação dos Contratos de Rateio na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação das Demonstrações Contábeis previstas nas normas gerais de Direito Financeiro e sua regulamentação na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação do RREO na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação do RGF na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação do Estatuto na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Servidores do Consórcio	
Criação de empregos públicos com previsão no Contrato de Consórcio Público, contendo forma e requisitos para provimento; remuneração; adicionais; gratificações; etc.	Regular
Estatuto possui dispositivo que trata das atribuições administrativas; hierarquia; avaliação da eficiência; lotação; jornada de trabalho e denominação dos cargos	Regular
Prestação de Contas aos Consorciados	
Prestação de Contas periódica das despesas realizadas com os recursos entregues via Contrato de Rateio a cada Município consorciado	Regular
Fornecimento das informações necessárias para consolidação nas contas dos entes consorciados de todas as despesas realizadas com recursos oriundos do Contrato de Rateio, conforme disposto no § 4º, do art. 8º da Lei Federal nº 11.107/05	Regular
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	Regular

9. Considerações relevantes quanto ao item 8 do Relatório

Não foram encontradas situações irregulares ou inconformes a serem comentadas sobre o item 08 deste documento.



CIS Amcespar

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

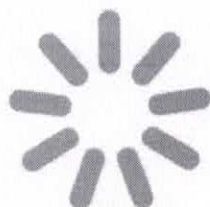
CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

Indicação dos endereços eletrônicos - Transparência	
1 - Orçamento	https://cisamcespar.org/wp-content/uploads/2022/09/RESOLUCAO-102-2021-RECEITA-E-DESPESA-2022.pdf http://177.92.23.181:8091/portaltransparencia/publicacoes
2 - Contrato de Rateio	https://cisamcespar.org/contrato-de-rateio-2022/ http://177.92.23.181:8091/portaltransparencia/publicacoes
3 - Demonstrações Contábeis	https://cisamcespar.org/wp-content/uploads/2023/04/BALANCO-PATRIMONIAL-2022.pdf http://177.92.23.181:8091/portaltransparencia/publicacoes
4 - RREO	https://cisamcespar.org/demonstrativo-da-execucao-das-despesas-por-funcao-e-subfuncao-2022/ https://cisamcespar.org/balanco-orcamentario-2022/ http://177.92.23.181:8091/portaltransparencia/publicacoes
5 - RGF	https://cisamcespar.org/demonstrativo-de-despesa-com-pessoal-2022/ https://cisamcespar.org/demonstrativo-disponivel-em-caixa-e-restos-a-pagar-2022/ http://177.92.23.181:8091/portaltransparencia/publicacoes
6 - Estatuto	https://cisamcespar.org/wp-content/uploads/2022/02/ESTATUTO-2021.pdf http://177.92.23.181:8091/portaltransparencia/publicacoes

Handwritten signature or initials.



CIS Amcespar

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 00.358.098/0001-53 – cisamcespar.org

FONE: (42) 3422-9206 / 3422-7960

RUA 19 DE DEZEMBRO, 280 CENTRO - IRATI-PR CEP: 84.500-016

10. Demais ações desenvolvidas

O Departamento de Controle Interno do CIS Amcespar enfatiza as supervisões diárias e as orientações aos trabalhos realizados pelos setores visando a garantia da transparência, qualidade, impessoalidade e economicidade em todos os trabalhos realizados na Instituição. São realizadas vistorias periódicas das quais emite-se relatórios.

O Controle Interno participa efetivamente do planejamento das ações do Consórcio, dos programas e serviços prestados e acompanha a execução dos mesmos e as licitações realizadas. Trabalha diretamente com os funcionários e principalmente com a direção, este assessoramento possibilita acompanhar e zelar por todos os atos realizados pelo Consórcio.

11. Exclusivo para Consórcios Intermunicipais de Saúde

O Consórcio Intermunicipal de Saúde da região AMCESPAR atua como delegado no segmento prestador do Conselho municipal de saúde de Irati, município sede do CIS. São apresentados relatório de prestação de contas mensal as secretarias de saúde para que tenham as informações necessárias para prestar contas aos conselhos municipais de saúde quanto aos atendimentos e gastos do Consórcio.

**AVALIAÇÃO DA GESTÃO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – 2022**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2022, do CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO AMCESPAR, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela REGULARIDADE da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Irati, 20 de abril de 2023


Patrícia Neves Stomski Marques

CONTROLE INTERNO

CIS Amcespar