



MUNICÍPIO DE ALTO RIO DOCE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM
Praça Ernestina Couto da Silva Moreira, SN – São José
CEP: 36260-000
CNPJ: 18.094.748/0001-66

Parecer Técnico n.º 042/2022

De: Controladoria do Município de Alto Rio Doce – MG

Para: Prefeito Municipal de Alto Rio Doce – MG

C/C: Gestor de Contratos

Assunto: Prestação de Contas – Hospital Nossa Senhora da Conceição – Junho – Ano/Exercício: 2022

Alto Rio Doce, 14 de julho de 2022.

Excelentíssimo Prefeito Municipal, Victor Paiva Lopes,

Com muito respeito, vimos por meio deste parecer técnico apresentar à Vossa Excelência a avaliação da prestação de contas do Hospital Nossa Senhora da Conceição, referente ao mês de junho do ano/exercício 2022. Usamos da atribuição a esta Controladoria Geral conferida, através da Lei Municipal nº 332/2001 e Portarias n.º 4.304, de 07 de janeiro de 2022, e 4.404 de 25 de abril de 2022, para realizar esta auditoria da prestação de contas do subvencionado.

Cabe mencionar que a Controladoria Geral do Município, prezando pelos princípios da Administração Pública, realiza suas atividades de forma independente, imparcial, transparente, neutra, sem burocracia e sempre em busca da qualidade, não deixando de observar a legalidade e moralidade necessária para a melhor utilização dos recursos públicos.

Relatório Técnico

Ao realizar auditoria da prestação de contas do Hospital Nossa Senhora da Conceição de Maio do ano/exercício de 2022, identificamos as seguintes situações [para efeito de melhor organização, dividimos a análise em 2 etapas (Documentação e Utilização do Repasse)]:

1. Documentação:

Após rápida pesquisa, foi possível confirmar que a instituição continua em situação regular em relação às certidões exigidas na Lei Municipal n.º 846 de 20 de julho de 2021, o que é desejável.

2. Repasse e Contas:

De acordo com a Lei Municipal em vigor n.º 862, de 27 de Dezembro de 2021, o Hospital de Alto Rio Doce ficou condicionado a receber mensalmente uma subvenção no valor de até R\$ 100.000,00. Cabe ressaltar que, após as recomendações dadas no 030/2022, a entidade procedeu, através do ofício 16/2022, a atualização do plano de trabalho, considerando despesas mais específicas para consecução do objeto (conforme com a Lei Federal 13.019/2014, art. 57).

- Junho

A entidade iniciou o mês de junho com o saldo de R\$ 16.571,77. Os valores creditados pelo município para a entidade totalizaram no mês R\$ 93.000,00, sendo realizados nos dias:



MUNICÍPIO DE ALTO RIO DOCE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM
Praça Ernestina Couto da Silva Moreira, SN – São José
CEP: 36260-000
CNPJ: 18.094.748/0001-66

- 08/06 – R\$ 50.000,00
- 13/06 – R\$ 10.000,00
- 21/06 – R\$ 33.000,00

Com os repasses realizados, além do valor em caixa oriundo do mês anterior, a entidade pode realizar os pagamentos de despesas com materiais e serviços, no total de R\$ 109.054,91, da seguinte forma:

No dia 03/06 o valor de R\$ 7.300,00 pelo serviço de análises clínicas à JJP Laboratório de Análises Clínicas LTDA em abril de 2022 e R\$ 1.600,50 a CENTERLAB pela compra de materiais de insumo hospitalar em abril de 2022.

No dia 06/06 o valor de R\$ 1.020,88 a empresa CENTERLAB pela compra de materiais de insumo hospitalar em março de 2022 e o valor de R\$ 6.112,60 ao Instituto Hermes Pardini pelos serviços prestados de análises clínicas.

No dia 13/06 o pagamento de FGTS referente a Maio de 2022, no valor de R\$ 4.612,95.

No dia 14/06 o pagamento dos funcionários, totalizando R\$ 55.363,20 e pagamento de impostos (DARF) no valor de 4.203,27.

No dia 22/06 realizou o pagamento de R\$ 710,50 a CENTERLAB pela compra de materiais de insumo hospitalar em maio de 2022, o valor de R\$ 7.000,00 pelo serviço de análises clínicas à JJP Laboratório de Análises Clínicas LTDA em maio de 2022, duas notas fiscais referente a plantões médicos a empresa SMR Sociedade Médicas Reunidas, no valor total de R\$ 14.640,60 e, por fim, uma DARF no valor de R\$ 499,41.

No dia 24/06 foi pago o valor de R\$ 5.000,00 a Andrade e barquete Diagnosticos, pelos serviços médicos prestados e R\$ 915,00 pela compra de materiais de insumo hospitalar em abril de 2022.

As taxas bancárias pagas ao longo do mês totalizaram R\$ 76,00.

A entidade finalizou assim o mês de junho com o saldo de R\$ 516,86 em conta, para consecução do objeto no mês seguinte.

Conclusão

Com base no que foi analisado, entendemos que o Excelentíssimo Senhor Prefeito deva continuar a monitorar a correta aplicação das regras estipuladas pela Lei Federal n.º 13.019/2014 para a Entidade conveniadas a este Município, buscando continuar a dar Accountability por parte de sua gestão e dos seus sucessores, sendo esta de suma importância para a boa gestão e transparência dos atos públicos.

Sobre análise da documentação as mesmas, exigidas no art. 24 da Lei Municipal nº 846 de 20 de julho de 2021, se encontram regulares.

Sobre análise da prestação de contas, vale ressaltar que a entidade, atendendo as orientações dadas no parecer referente a prestação de contas do mês de Abril/2022, solicitou, através do ofício



MUNICÍPIO DE ALTO RIO DOCE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM
Praça Ernestina Couto da Silva Moreira, SN – São José
CEP: 36260-000
CNPJ: 18.094.748/0001-66

através do ofício 16/2022 a atualização deste, considerando despesas mais específicas para consecução do objeto (conforme com a Lei Federal 13.019/2014, art. 57).

Assim, com um plano de trabalho mais aderente a realidade, assim se mostraram as contas da entidade:

DESPESA	VALOR PREVISTO	VALOR GASTO	DIFERENÇA VALOR PLANEJADO É VALOR PAGO
Folha de Pagamento (valor líquido) podendo haver férias, 1/3 de Férias e porcentagem de 13º	R\$ 48.126,52	R\$ 55.363,20	R\$ 7.236,68 além do planejado
Impostos Diversos	R\$ 7.403,67	R\$ 9.315,63	R\$ 1.911,96 além do planejado
Plantão Médico de 12h	R\$ 26.400,00	R\$ 14.640,60	R\$ 11.759,40 abaixo do valor planejado
Serviço Médico Especializado	R\$ 6.800,00	R\$ 5.000,00	R\$ 1.800,00 abaixo do valor planejado
Serviços Laboratoriais Proprio do Hospital	R\$ 7.000,00	R\$ 14.300,00	R\$ 7.300,00 além do planejado
Serviços Contábeis	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	Não executado
Instituto Hermes Pardini	R\$ 1.793,07	R\$ 6.112,60	R\$ 4.319,53 além do planejado
Insumos Hospitalares	R\$ 1.374,64	R\$ 4.246,88	R\$ 2.872,24 além do planejado
Tarifa Bancária	R\$ 102,10	R\$ 76,00	R\$ 26,10 abaixo do valor planejado
TOTAL	R\$ 100.000,00	R\$ 109.054,91	R\$ 9.054,91 a mais

Ainda que algumas despesas estejam maiores que o planejado, com o novo plano de trabalho, notamos que a entidade está bem mais aderente ao previsto do que antes, reforçando o compromisso desta com a boa gestão de recursos públicos, não realizando gastos que não estivessem previstos no plano e utilizando recursos que anteriormente foram economizados.

A Entidade comprovou a movimentação financeira acima por meio do extrato bancário bem como notas fiscais emitidas pelos prestadores de serviço.

Levando em conta as questões abordadas, além de ressaltarmos que o Hospital de Alto Rio Doce presta serviços essenciais ao Município e prezando pelos entes direitos sociais, conforme versa o art. 6º da Constituição Federal, recomendamos pela **aprovação SEM ressalvas** a prestação de contas do Hospital de Alto Rio Doce referente ao mês de junho.

Este é o Parecer Técnico, s.m.j.

Atenciosamente,

Douglas Frankley dos S. Pereira
Mat. 1725
Controlador Interno
Controladoria Geral do Município