

Curitiba, 10 de Fevereiro de 2020

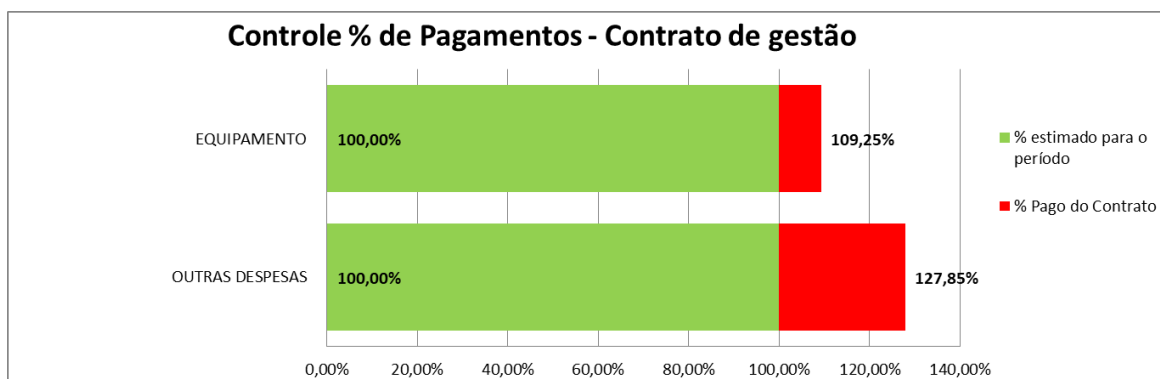
**Parecer Controle Interno N.º 01/2020**

**Parecer controle interno Prestação de Contas ao  
Conselho Curador – 3º Quadrimestre de 2019.**

1. Afirmo que acompanhamos o fechamento de contas do mês **12/2019** junto à assessoria financeira da Feaes;
2. Atestamos a veracidade das contas conforme os princípios da administração pública e que estão sendo conduzidas de forma econômica, eficiente e eficaz;

**3. ANÁLISE FINANCEIRA – PAGAMENTOS**

- a. Analisamos conforme o critério de pagamento a planilha de prestação de contas e, em comparação às Rubricas constantes do atual Contrato de Gestão junto a SMS, identificamos alguns pagamentos que, na análise acumulada, extrapolam o previsto.



| Rúbrica         | Contrato de gestão | Contrato de gestão Esperado | TOTAL CG 2019 Realizado | % estimado para o período | % C.G. Utilizado |
|-----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|
| OUTRAS DESPESAS | R\$ 30.000,00      | R\$ 30.000,00               | R\$ 38.353,93           | 100,00%                   | 127,85%          |
| EQUIPAMENTO     | R\$ 108.000,00     | R\$ 108.000,00              | R\$ 117.992,55          | 100,00%                   | 109,25%          |

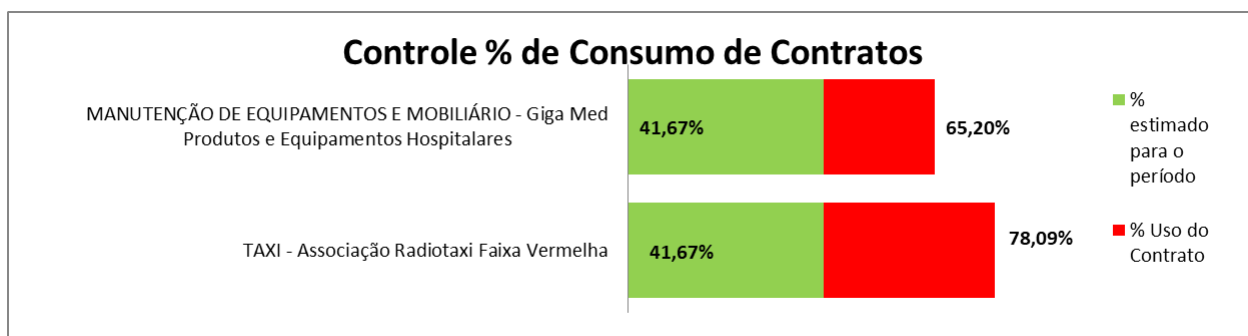
- b. Feita análise específica de cada item extrapolado, seguem as justificativas do setor Financeiro:

| Rubrica                 | Mês            | Justificativa                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MATERIAIS DE MANUTENÇÃO | Fevereiro/2019 | Foram realizadas algumas manutenções corretivas como; Tecnobio “Sistema de Monitoramento de Dosagem de Cloro) R\$2.259,00 Canon “Transdutor p/ultrason” R\$ 11.340,00 Labormed “equipamento de endoscopia e coloscopia” R\$ 8.996,00 Prolux “Lampada e Soquete” R\$ 6.370,00 e outros |
|                         | Março/2019     | Troca de Tubo do Raio X Upa Sitio Cercado                                                                                                                                                                                                                                             |
|                         | Abril/2019     | Preventivas realizadas pelo Setor de Engenharia Clinica                                                                                                                                                                                                                               |
|                         | Maio/2019      | SC Medical Conserto aspirador Cirúrgico<br>Prolux – Lâmpadas<br>Canon – Aparelho Tomografia                                                                                                                                                                                           |
|                         | Junho/2019     | Tubo de inserção (endoscopia),<br>Cardioversor e aspirador cirúrgico<br>(Todos com mais de seis anos de uso)                                                                                                                                                                          |
|                         | Julho/2019     | Peça do Raio X da Upa do Fazendinha valor de 43.000,00                                                                                                                                                                                                                                |
|                         | Agosto/2019    | Peças de Manutenção do endoscópio e Colonoscópio – Camas Hospitalares e outras manutenções.                                                                                                                                                                                           |
|                         | Setembro/2019  | Bateria de Níquel Metal Hidreto 24V/3800mAh para Ventilador Pulmonar AVEA 10 Unidades R\$15.097,00                                                                                                                                                                                    |
| ORACLE                  | Fevereiro/2019 | Nota Fiscal referente a 08/2018 – houve um atraso na liberação da NF para o financeiro, sendo paga somente em 2019<br><u>Notas nos valores de R\$ 3.235,51 e R\$ 1.346,08</u>                                                                                                         |
| INVESTIMENTOS           | Fevereiro/2019 | R\$914,00 – Pressurizador para sistema de aquecimento 2 unidades.<br>R\$468,00 – Estetoscópio adulto 6 unidades.<br>R\$37.479,00 – Leitor 2D 31 unidades:<br>R\$312,00 – Estetoscópio adulto 4 unidades.<br>R\$7.460,00 – Aquecedor de passagem a gás (2 unidades) e instalação.      |
|                         | Março/2019     | R\$2.785,00 – Switch Gigabit 24 portas, 1 unidade<br>R\$66,75 – Estetoscópio Infantil, 1 unidade<br>R\$7.002,00 – Central PABX, 1 unidade<br>R\$ 540,00 – Terminal KS Digital (para central PABX), 1 unidade                                                                          |
|                         | Abril/2019     | R\$1.199,90 – Smartphone 32gb 1 unidade<br>R\$269,90 – Chromecast 1 unidade<br>R\$2.520,00 – Ventilador de Parede 60cm, 15 unidades.                                                                                                                                                  |

|  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Maio/2019     | R\$4.398,00 - 2 TVs – 1 para Acompanhamentos das Upas, 1 Sala da Diretoria para reuniões<br>R\$5.528,00 - 4 Impressoras Térmicas Farmácia (Substituição)<br>R\$2.185,00 - 1 Ar Condicionado para a Contabilidade/Financeiro                                                                                                                                            |
|  | Junho/2019    | R\$339,98 – Cadeira de Banho Padrão 2 unidade<br>R\$3.022,80 – Impressora para Autoclave 1 unidade<br>R\$9.962,00 – Cadeira Giratória com Braço 34 unidades<br>R\$1.995,00 – Mesa de Mayo Inox 5 unidades                                                                                                                                                              |
|  | Julho/19      | Estetoscópio Adulto (auscultador aço inox) 2 unidades<br>Cadeira de banho para pacientes obesos 2 unidades<br>Cadeira de banho padrão 18 unidades<br>Esfigmomanômetro Manual Infantil 2 unidades<br>Cadeiras de rodas para obeso 2 unidades                                                                                                                            |
|  | Agosto/19     | Estetoscópio Adulto (auscultador aço inox), 3 unid. R\$234,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|  | Setembro/2019 | Cadeira de Escritório fixa e empilhável, Preta – 20 unidades – R\$1.773,80<br>Esfigmomanômetro Manual Adulto Obeso – 3 unidades - R\$756,00<br>Esfigmomanômetro Manual Infantil - 11 unidades - R\$2.310,00<br>Esfigmomanômetro Manual Adulto - 10 unidades - R\$1.659,00<br>Painel de senhas - 1 unidade - R\$530,00<br>Oxímetro de Pulso – 6 unidades - R\$1.3494,00 |
|  | Outubro/2019  | Cadeira Giratória com Braço, 22 unidades - R\$6573,60<br>Cadeira Giratória com Braço, 25 unidades - R\$7470,00<br>Compressor, 1 unidade - R\$3980,00<br>Estetoscópio Adulto (auscultador aço inox) 10 unidades - R\$780,00<br>HD Externo Portátil 4TB, 2 unidades - R\$1350,00<br>Monitor DELL Touch Screen 24" P2 418HT - R\$ 3260,00                                 |
|  | Novembro/2019 | Longarina Três Lugares 2 unidades - R\$ 858,90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|  | Dezembro/2019 | 18.12.2019<br>Móveis e máquinas R\$3.634,00 doc 14471 / título 77802<br>Referente à compra de dois relógios ponto.                                                                                                                                                                                                                                                     |
|  |               | 19.12.2019<br>Bens de pequenos valores R\$4.276,35 doc 9688 / título 77741<br>Referente à compra de treze carros mercado.                                                                                                                                                                                                                                              |
|  |               | 27.12.2019<br>Bens de pequenos valores R\$4.490,20 doc 38395 / título 77992<br>Referente à compra de vinte e seis ventilador de parede 50cm.                                                                                                                                                                                                                           |

#### 4. ANÁLISE DOS CONTRATOS – CONSUMO

- Analizamos o consumo dos contratos vigentes da Feas junto à área responsável e constatamos contratos com o consumo acima do esperado
- Feita análise específica de cada item extrapolado, seguem as justificativas do setor de Contratos:



| Rubrica                                                                                 | Valor Contrato | Valor Contrato Esperado | Valor Contrato Realizado | % estimado para o período | % C.G. Utilizado |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
| TAXI - Radio Taxi Vermelha                                                              | R\$ 38.250,00  | R\$ 19.921,88           | R\$ 37337,92             | 41,67%                    | 78,09%           |
| MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO - Giga Med Produtos e Equipamentos Hospitalares | R\$ 80.000,00  | R\$ 33.333,33           | R\$ 52.156,86            | 41,67%                    | 65,20%           |

#### i. MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO - Giga Med Produtos e Equipamentos Hospitalares Termina o Contrato em 22/07/2020

“O contrato é para manutenção de camas hospitalares com aquisição de peças, sendo o consumo por demanda. O setor de contratos está monitorando o contrato.”

**ii. TAXI - Radio Taxi Vermelha - Terminou do Contrato em 12/08/2020**

“Já estamos iniciando um novo processo licitatório e estão sendo tomadas medidas de orientação para redução do consumo.”

## 5. ENCONTRO DE CONTAS SMS X FEAS

a. Valores a receber anteriores a 2017 são:

i. Os valores à receber referentes ao contrato de Gestão em 31/12/2016 é de **R\$ 69.235.611,56**. Em 15/08/2017 a Feas aderiu ao programa de parcelamento de débitos com novação de dívida, estabelecido pela Lei 15044/2017

b. O Saldo do Ano de 2017 em 31/12/2017 é de **R\$ 64.272.852,97**, redução de R\$ 4962758,59 no Ano

c. O contas a receber de 2018 em 31/12/2018, era de **R\$ 33.598.678,65** - redução de **R\$ 30.674.174,32** no Ano Somando-se o valor de **R\$ 8.437.774,31** devido ao ajuste financeiro referente ao reajuste dos Sindicatos **SINDESC 2018/2019 e SIMEPAR 2017/2018**, fechamos o total do contas a receber de 2018 em **R\$ 42.036.452,96**

d. Em 2019 (até 12/2019), a SMS repassou 98,15% do contrato de Gestão para a Feas, restando o valor de **R\$ 4.577.650,34**, como demonstramos no quadro a seguir:

| <b>RECEBIMENTOS 2019</b>       |                           |                           |                   |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Comp.</b>                   | <b>Valor Contratado</b>   | <b>Valor Recebido*</b>    | <b>Progressão</b> |
| 01/19                          | R\$ 20.059.482,61         | R\$ 17.669.128,03         | 88%               |
| 02/19                          | R\$ 20.126.347,55         | R\$ 31.345.658,32         | 156%              |
| 03/19                          | R\$ 20.059.482,61         | R\$ 1.332.868,32          | 7%                |
| 04/19                          | R\$ 20.059.482,61         | R\$ 25.416.592,08         | 127%              |
| 05/19                          | R\$ 20.621.415,15         | R\$ 12.656.322,32         | 61%               |
| 06/19                          | R\$ 20.621.415,15         | R\$ 17.492.865,72         | 85%               |
| 07/19                          | R\$ 20.621.415,15         | R\$ 18.111.807,20         | 88%               |
| 08/19                          | R\$ 20.621.415,15         | R\$ 34.211.402,32         | 166%              |
| 09/19                          | R\$ 21.170.981,01         | R\$ 17.643.352,64         | 83%               |
| 10/19                          | R\$ 21.170.981,01         | R\$ 18.812.323,78         | 89%               |
| 11/19                          | R\$ 21.170.981,01         | R\$ 18.001.277,94         | 85%               |
| 12/19                          | R\$ 21.170.981,01         | R\$ 30.203.130,97         | 143%              |
| <b>Total</b>                   | <b>R\$ 247.474.379,98</b> | <b>R\$ 242.896.729,64</b> | <b>98,15%</b>     |
| *valores recebidos até 12/2019 | <b>Saldo</b>              | <b>R\$ 4.577.650,34</b>   |                   |

e. O valor da rubrica “contas a receber” da Feas até 10/2019 é de **R\$ 46.099.656,89**

| Saldo                    | Valores                    | Saldo Acumulado             |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Saldo 2016</b>        | -                          | R\$ 69235611,56             |
| <b>Saldo 2017</b>        | <b>R\$ 4.962.758,59</b>    | <b>R\$ 64.272.852,97</b>    |
| <b>Saldo 2018</b>        | <b>R\$ 30.674.174,32*</b>  | <b>R\$ 42.036.452,96 **</b> |
| <b>Saldo até 12/2019</b> | <b>(-)R\$ 4.577.650,34</b> | <b>R\$ 14.372.695,10***</b> |

\* - Baixa do valor INSS Patronal e do PIS Folha para o Status Contábil "Remotamente" = R\$ 25746190,36

\*\* - R\$ 33598678,65 + R\$ 8437774,31 devido ao ajuste financeiro referente ao reajuste dos Sindicatos SINDESC 2018/2019 e SIMEPAR 2017/2018

\*\*\* Novação de Dívida no valor de R\$ 33.434.844,44 e R\$ 9.758.882,41 devido ao ajuste financeiro referente ao reajuste dos Sindicatos SINDESC 2019/2020 e SIMEPAR 2018/2019 – 2019/2020

É o parecer.



**Rodrigo Mendonça de Moraes - Gerente de Controladoria - FEAS**



#### **Controle Interno**

R. Lothário Boutin, 90  
Pinheirinho – Curitiba/PR  
CEP 81.110-522  
(41) 3316-5959  
[www.feaes.curitiba.pr.gov.br](http://www.feaes.curitiba.pr.gov.br)