

Curitiba, 07 de Maio de 2018.

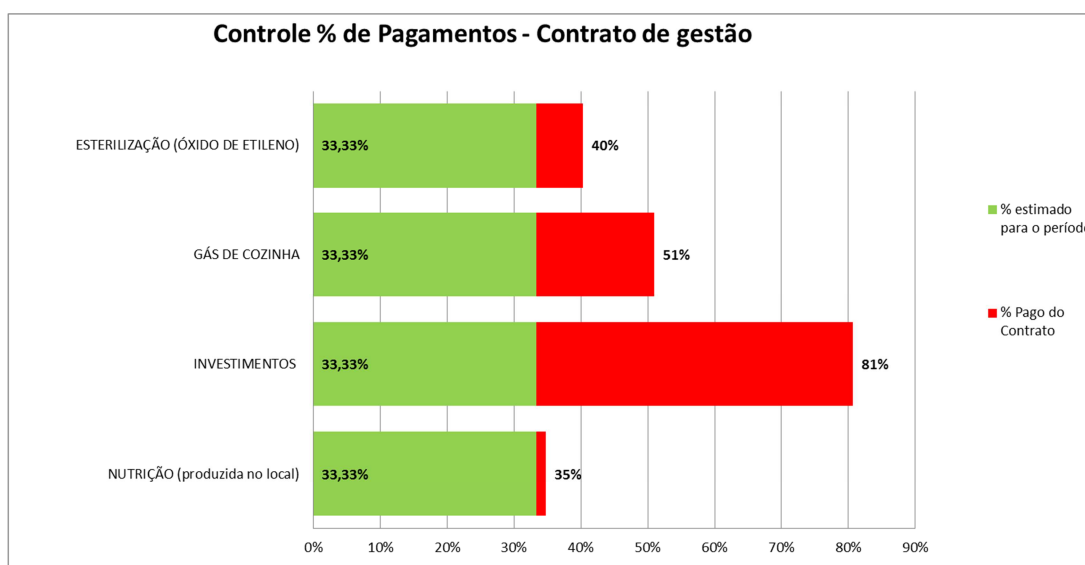
Parecer Controle Interno N.º 02/2018

Parecer controle interno Prestação de Contas ao Conselho Curador – 1º Quadrimestre de 2018.

1. Afirmo que acompanhamos o fechamento de contas do 1º Quadrimestre do ano de 2018 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 do ano de 2017, extrapolam o previsto.

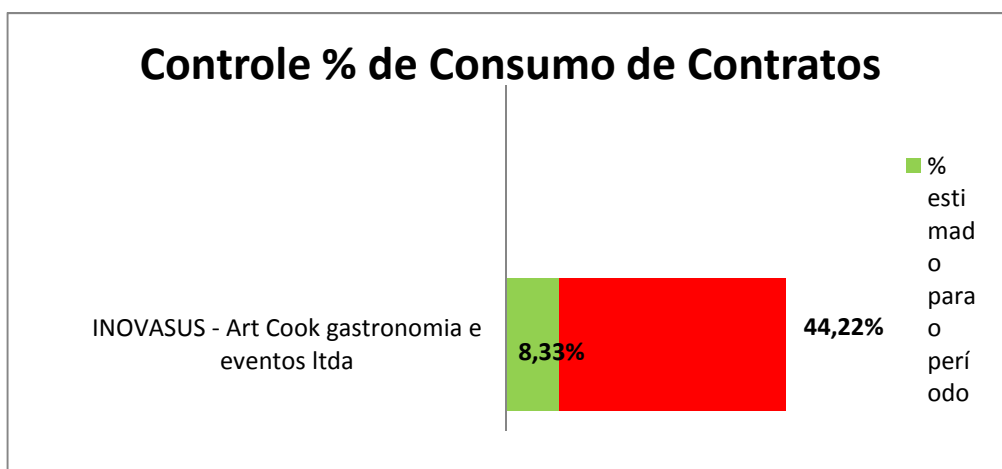


- b. Feita análise específica de cada item extrapolado, seguem as justificativas do setor Financeiro:

Rubrica	Justificativa
NUTRIÇÃO (produzida no local)	Pagamento de nota fiscal em atraso
INVESTIMENTOS	Aquisição de boilers para CMCBN, 1 Aparelho celular para os CAPS, Aparelho para Cardiologia e Sistema de Aquecimento a Gás do HIZA
GÁS DE COZINHA	Substituição de fornecedor (abastecimento inicial dos tanques)
ESTERILIZAÇÃO (ÓXIDO DE ETILENO)	Consumo maior do que a média em dez/17

4. ANÁLISE DOS CONTRATOS – CONSUMO

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



i. **INOVASUS - Art Cook gastronomia e eventos Ltda - Terminou o Contrato em 04/04/2019**

"Contrato é por demanda e como foram solicitados os serviços para o 3º Congresso Sul Brasileiro de Atenção Domiciliar, os valores ultrapassaram a média mensal.."

5. ENCONTRO DE CONTAS SMS X FEAES

- a. Os valores à receber referentes ao contrato de Gestão até 31/12/2016 é de **R\$ 69.235.611,56**. Em 15/08/2017 a Feaes aderiu ao programa de parcelamento de débitos com novação de dívida, estabelecido pela Lei 15.044/2017.
- b. O Saldo anterior do Ano de 2017 até 31/12/2017 é de **-R\$ 4.962.758,59**.
- c. O Saldo do Ano de 2018 até 30/04/2018 é de **R\$ 6.114.955,14**, conforme demonstramos a seguir.

RECEBIMENTOS 2018			
Comp.	Valor Contratado	Valor Recebido*	Progressão
01/18	R\$ 18.874.779,96	R\$ 16.121.078,69	85%
02/18	R\$ 18.874.779,96	R\$ 15.695.246,28	83%
03/18	R\$ 18.874.779,96	R\$ 14.208.345,95	75%
04/18	R\$ 18.874.779,96	R\$ 23.359.493,78	124%
05/18			0%
06/18			0%
07/18			0%
08/18			0%
09/18			0%
10/18			0%
11/18			0%
12/18			0%
Total	R\$ 75.499.119,84	R\$ 69.384.164,70	92%
*valores recebidos até 30/04/2018	Saldo	R\$ 6.114.955,14	

- d. O valor da dívida atualizada da SMS perante a Feaes é de **R\$ 70.387.808,11**

Saldo	Valor	Saldo Acumulado
Saldo 2016	R\$ 69.235.611,56	R\$ 69.235.611,56
Saldo 2017	-R\$ 4.962.758,59	R\$ 64.272.852,97
Saldo 2018	R\$ 6.114.955,14	R\$ 70.387.808,11

É o parecer.



Rodrigo Mendonça de Moraes
Gerente de Controladoria - FEAES