



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

Prefeitura Municipal de Mogi Mirim – Estado de São Paulo – Departamento Financeiro.

PARECER CONCLUSIVO ANUAL DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR- EXERCÍCIO 2013.

A Comissão de análise e acompanhamento de repasses ao Terceiro Setor – Relativo à Subvenções, nomeada através da Portaria nº137/2014 de 26/02/2014, em observância as atribuições das IN. 02/2008 – Resolução 08/2008 e Lei Responsabilidade Fiscal 101/2000 art.48, emite por este, seu Parecer Conclusivo sobre a aplicação dos recursos repassados ao Terceiro Setor.

Exercício: 2013

Interessado: IRMANDADE SANTA CASA DE MISERICORDIA DE MOGI MIRIM.

Localização da Conveniada: Rua Praça Itapira, nº125, Mirante - Mogi Mirim/SP – CEP: 13.801-112 – Fone: (19) 3806-4179 ou 3806-7648.

Prestação de Contas anual Recebida em:

Município de Mogi Mirim.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

Descrição do Objeto:

Convênio Adesão SUS 01/2011- transferências de recursos para execução de serviços médicos –hospitalares a serem prestados a qualquer indivíduo que dele necessite, observada a sistemática de referência e contra-referência do SUS, sem prejuízo do sistema regulador das urgências e emergências e complexidade, compreendendo Internação urgências e emergências limite 450 mensais; atendimentos ambulatoriais urgências e emergências (pronto socorro e Pronto atendimento) e atendimentos ambulatoriais eletivos (ortopedia, neurologia, nefrologia e saúde do trabalhador, além de receber valor referente a IntegraSUS e IAC- Incentivo de Adesão e Contratualização.

Dos Repasses Concedidos/ Datas/Fontes Recurso:

SENDO 3 PLANILHAS CONJUNTAS E SUBSEQUENTES EM 3 PÁGINAS



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | CUSTEIO DE DESPESA DO CONVÊNIO 01/2011 (MÉDIA COMPLEXI DADE) | | CUSTEIO DE DESPESA DO CONVÊNIO 01/2011 (MÉDIA COMPLEXI DADE)- AMBULATÓ RIO | | CUSTEIO DE DESPESA DO CONVÊNIO 01/2011 (ALTA COMPLEXI DADE) | | CUSTEIO DE DESPESA DO CONVÊNIO 01/2011 DESCONTOS REF. EMPRÉSTIM OS | |
|--|------------|---|------------|---|------------|--|------------|---|--|
| | DATA | | DATA | | DATA | | DATA | | |
| | 06/02/2013 | 248.557,50 | 06/02/2013 | 90.000,00 | 18/01/2013 | 23.834,09 | 06/02/2013 | -161.223,87 | |
| | 21/03/2013 | 248.557,50 | 21/03/2013 | 90.000,00 | 18/01/2013 | 129.763,21 | 21/03/2013 | -161.223,87 | |
| | 02/04/2013 | 248.557,50 | 02/04/2013 | 90.000,00 | 18/01/2013 | 75.462,36 | 02/04/2013 | -200.419,29 | |
| | 02/05/2013 | 248.557,50 | 02/05/2013 | 90.000,00 | 04/02/2013 | 60.742,71 | 02/05/2013 | -180.821,58 | |
| | 06/06/2013 | 248.557,50 | 06/06/2013 | 90.000,00 | 04/02/2013 | 83.811,41 | 06/06/2013 | -180.821,58 | |
| | 04/07/2013 | 248.557,50 | 04/07/2013 | 90.000,00 | 04/02/2013 | 37.022,38 | 04/07/2013 | -180.821,58 | |
| | 06/08/2013 | 248.557,50 | 06/08/2013 | 90.000,00 | 07/03/2013 | 38.909,34 | 06/08/2013 | -243.865,32 | |
| | 05/09/2013 | 248.557,50 | 05/09/2013 | 90.000,00 | 07/03/2013 | 98.665,72 | 05/09/2013 | -243.630,32 | |
| | 05/09/2013 | 235,00 | 04/10/2013 | 90.000,00 | 07/03/2013 | 22.645,41 | 04/10/2013 | -243.630,32 | |
| | 04/10/2013 | 248.557,50 | 06/11/2013 | 90.000,00 | 02/04/2013 | 63.585,06 | 06/11/2013 | -220.492,38 | |
| | 06/11/2013 | 248.557,50 | 28/11/2013 | 90.000,00 | 02/04/2013 | 158.025,17 | 28/11/2013 | -243.630,32 | |
| | 28/11/2013 | 248.557,50 | | | 02/04/2013 | 7.052,41 | | | |
| | | | | | 06/05/2013 | 29.490,18 | | | |
| | | | | | 06/05/2013 | 95.493,13 | | | |
| | | 2.734.367,50 | | 990.000,00 | 06/05/2013 | 89.773,23 | | -2.260.580,43 | |
| | | | | | 13/06/2013 | 27.056,03 | | | |
| | | | | | 13/06/2013 | 156.743,84 | | | |
| | | | | | 13/06/2013 | 34.040,44 | | | |
| | | | | | 04/07/2013 | 4.399,21 | | | |
| | | | | | 04/07/2013 | 138.392,95 | | | |
| | | | | | 04/07/2013 | 82.036,19 | | | |
| | | | | | 06/08/2013 | 43.451,68 | | | |
| | | | | | 06/08/2013 | 80.916,64 | | | |
| | | | | | 06/08/2013 | 23.602,47 | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|------------|---------------------|--|--|
| | | | | | 05/09/2013 | 20.273,20 | | |
| | | | | | 05/09/2013 | 133.725,44 | | |
| | | | | | 05/09/2013 | 43.022,20 | | |
| | | | | | 09/10/2013 | 23.717,11 | | |
| | | | | | 09/10/2013 | 103.100,24 | | |
| | | | | | 09/10/2013 | 31.685,69 | | |
| | | | | | 04/11/2013 | 33.040,37 | | |
| | | | | | 04/11/2013 | 95.474,44 | | |
| | | | | | 04/11/2013 | 104.337,49 | | |
| | | | | | 06/12/2013 | 22.546,16 | | |
| | | | | | 06/12/2013 | 151.710,55 | | |
| | | | | | 06/12/2013 | 40.113,98 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | 2.407.662,13 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Examinamos as contas do titular da *Irmandade da Santa Casa de Mogi Mirim* relativas ao ano-exercício de 2013, considerando o atendimento aos princípios constitucionais que regem a Administração Pública, em especial os da legalidade, moralidade, publicidade, impessoalidade, eficiência, eficácia, razoabilidade e finalidade pública, bem



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

como as normas pertinentes à contabilidade e aos atos dos administradores e gestores das empresas públicas, sociedades de economia mista e demais entidades de direito privado sob controle direto ou indireto do Estado, em especial a Constituição Federal, a Lei Federal nº 6.404, de 1976, e a Lei Federal nº 8.666, de 1993.

Nossa responsabilidade é a de expressar opinião sobre a regularidade das contas do administrador público, relativa aos seus atos de gestão e à execução orçamentária, financeira e patrimonial da instituição.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com normas de auditoria aplicáveis à Administração Pública e compreenderam:

- a)** o planejamento dos trabalhos, considerando os padrões normativo, gerencial, operacional e informacional, os controles internos e os registros contábeis;
- b)** a constatação, com base na aplicação das técnicas e testes de auditoria, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações divulgadas sobre a execução orçamentária da receita e sobre a execução orçamentária e física da despesa;
- c)** avaliação das normas, procedimentos e práticas usualmente adotadas pela Administração Pública quanto à execução e controle da ação governamental, tendo como base o cumprimento dos princípios constitucionais que a regem.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

Nossas conclusões, tendo como parâmetro as análises procedidas a partir das demandas contidas na Instrução Normativa nº 02/2008, apontam, nos termos das informações prestadas neste Relatório, a **regularidade com as seguintes ressalvas** das contas do exercício, encaminhadas sequencialmente em anexos a este, conforme análise de cada processo de prestação de contas apresentada.

Atestamos que foram apresentados todos os documentos que comprovam a aplicação dos recursos não havendo nenhum desvio de finalidade;

Atestamos que o objeto acima referido alcançou o resultado em sua totalidade, atendeu o Plano de Trabalho proposto e foram cumpridas todas as cláusulas, metas qualitativas e quantitativas pactuadas em conformidade com regulamentação que rege a matéria, havendo regularidade nos gastos efetuados, economicidade e eficiência para com o município e sua devida contabilização, com exceção aos apontamentos acima.

Atestamos ainda, a regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas. Todas as cópias dos documentos das despesas correspondem aos originais apresentados pelo beneficiário onde constam o tipo de repasse obtido e o órgão repassador a que se referem.

Esclarecemos que a referida entidade fora notificada em 21/03/2014 a fim de sanar as inconsistências apontadas pela Auditoria.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
**Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria**

Sendo assim, atestamos pela regularidade da aplicação dos recursos recebidos, sendo este **Parecer Conclusivo Favorável com Ressalvas.**

Mogi Mirim, 28 de março de 2013.

Lídia Maria Fagundes Bruno
Coordenadora da Gerência Auditoria

Dra. Beatriz Amoedo C. Gualda
Auditora Interina
Secretária de Captação, Gestão e Controle

Elisanita Aparecida de Moraes
Secretária de Administração e Finanças

Dr. Fabiano A. Rodrigues Urbano
Secretário Negócios Jurídicos



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

Anexo I – ATENDIMENTO URGÊNCIA E EMERGÊNCIA

| Convênio Adesão 01/2011 - P.S. - A.U.E. | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Data Receb/o | Valor Repasse | Total Despesas | Recurso Proprio | Saldo Acumulado |
| 14/2/2013 | 90.000,00 | 90.134,64 | 134,64 | (134,64) |
| 21/3/2013 | 90.000,00 | 90.265,21 | 265,21 | (399,85) |
| 4/4/2013 | 90.000,00 | 90.000,00 | - | (399,85) |
| 2/5/2013 | 90.000,00 | 103.285,25 | 13.285,25 | (13.685,10) |
| 6/6/2013 | 90.000,00 | 94.007,62 | 4.007,62 | (17.692,72) |
| 4/7/2013 | 90.000,00 | 97.177,49 | 7.177,49 | (24.870,21) |
| 7/8/2013 | 90.000,00 | 90.004,41 | 4,41 | (24.874,62) |
| 5/9/2013 | 90.000,00 | 90.107,21 | 107,21 | (24.981,83) |
| 4/10/2013 | 90.000,00 | 90.086,98 | 86,98 | (25.068,81) |
| 6/11/2013 | 90.000,00 | 90.164,31 | 164,31 | (25.233,12) |
| 28/11/2013 | 90.000,00 | 91.760,65 | 1.760,65 | (26.993,77) |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | | |
|--------------|-------------------|---------------------|------------------|--|
| TOTAL | 990.000,00 | 1.106.994,41 | 26.993,77 | |
|--------------|-------------------|---------------------|------------------|--|

ANEXO II – HEMODIALISE

| Hemodialise | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|--|-----------------|-----------------|
| Data Receb/o | Valor Repasse | Total Despesas | Valor p/ aplicação s/ acumular saldo negativo | Recurso Proprio | Saldo Acumulado |
| 24/1/2013 | 326.166,96 | 359.724,59 | | 33.557,63 | (33.557,63) |
| 4/2/2013 | 321.534,20 | 341.253,03 | | 19.718,83 | (53.276,46) |
| 3/4/2013 | 256.946,84 | 319.328,79 | | 62.381,95 | (115.658,41) |
| 12/4/2013 | 326.405,18 | 280.021,48 | 46.383,70 | - | (69.274,71) |
| 10/5/2013 | 46.431,81 | 280.291,48 | 12.524,03 | | (103.134,38) |
| 27/5/2013 | 353.620,43 | 239.792,66 | 126.351,80 | - | 10.693,39 |
| 5/7/2013 | 326.981,80 | 259.871,44 | 193.462,16 | | 77.803,75 |
| 7/8/2013 | 312.444,40 | 259.871,44 | 246.035,12 | | 130.376,71 |
| 11/9/2013 | | | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|------------|-------------------|-------------------|
| | 273.124,80 | 312.861,13 | 206.298,79 | - | 90.640,38 |
| 11/10/2013 | 362.143,10 | 273.932,56 | 294.509,33 | | 178.850,92 |
| 13/11/2013 | 330.396,51 | 333.367,69 | 291.538,15 | | 175.879,74 |
| 6/12/2013 | 299.393,74 | 305.014,35 | 285.917,54 | | 170.259,13 |
| TOTAL | 3.735.589,77 | 3.565.330,64 | | 115.658,41 | 170.259,13 |

ANEXO III – URGENCIA ELETIVA – MÉDIA COMPLEXIDADE

| URGENCIA E ELETIVA - MÉDIA COMPLEXIDADE | | | | |
|--|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Data Receb/o | Valor Repasse | Total Despesas | Recurso Proprio | Saldo Acumulado |
| 14/2/2013 | 248.557,50 | 268.438,70 | 19.881,20 | (19.881,20) |
| 21/3/2013 | 248.557,50 | 271.137,85 | 22.580,35 | (42.461,55) |
| 2/4/2013 | 19.597,70 | 19.597,73 | 0,03 | (42.461,58) |
| 2/4/2013 | 38.138,21 | 38.138,25 | 0,04 | (42.461,62) |
| 2/4/2013 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | (42.461,62) |
| 2/4/2013 | 180.821,59 | 185.570,04 | 4.748,45 | (47.210,07) |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | | |
|-----------|------------|------------|-----------|--------------|
| 2/5/2013 | 67.735,91 | 67.735,91 | - | (47.210,07) |
| 2/5/2013 | 180.821,59 | 182.120,85 | 1.299,26 | (48.509,33) |
| 6/6/2013 | 67.735,91 | 67.735,92 | 0,01 | (48.509,34) |
| 6/6/2013 | 180.821,59 | 190.934,42 | 10.112,83 | (58.622,17) |
| 4/7/2013 | 67.735,91 | 67.735,91 | - | (58.622,17) |
| 4/7/2013 | 180.821,59 | 215.096,55 | 34.274,96 | (92.897,13) |
| 6/8/2013 | 62.808,73 | 62.808,73 | - | (92.897,13) |
| 6/8/2013 | 4.927,18 | 4.927,18 | - | (92.897,13) |
| 6/8/2013 | 180.821,59 | 190.363,69 | 9.542,10 | (102.439,23) |
| 5/9/2013 | 62.808,73 | 62.808,73 | - | (102.439,23) |
| 5/9/2013 | 4.927,18 | 4.927,18 | - | (102.439,23) |
| 5/9/2013 | 180.821,59 | 186.195,26 | 5.373,67 | (107.812,90) |
| 5/9/2013 | 235,00 | 235,00 | - | 107.812,90) |
| 4/10/2013 | 62.808,73 | 62.808,73 | - | (107.812,90) |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 4/10/2013 | 4.927,18 | 4.927,18 | - | (107.812,90) |
| 4/10/2013 | 180.821,59 | 182.516,19 | 1.694,60 | (109.507,50) |
| 6/11/2013 | 62.808,73 | 62.808,73 | - | (109.507,50) |
| 6/11/2013 | 4.927,18 | 4.927,18 | - | (109.507,50) |
| 6/11/2013 | 180.821,59 | 181.330,99 | 509,40 | (110.016,90) |
| 28/11/2013 | 248.557,50 | 271.477,48 | 22.919,98 | (132.936,88) |
| TOTAL | 2.734.367,50 | 2.867.304,38 | 132.936,88 | |

ANEXO IV – INTEGRASUS / INCENTIVO A CONTRATUALIZAÇÃO

| INTEGRASUS / IAC | | | | | |
|------------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Repassse | Data Receb/o | Valor Repasse | Total Despesas | Recurso Proprio | Saldo Acumulado |
| INTEGRASUS | 14/2/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 14/2/2013 | 87.713,16 | 117.409,19 | 29.696,03 | (29.696,03) |
| INTEGRASUS | 21/3/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 22/3/2013 | 87.713,16 | 117.890,90 | 30.177,74 | (59.873,77) |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| INTEGRASUS | 2/4/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 2/4/2013 | 87.713,16 | 116.947,05 | 29.233,89 | (89.107,66) |
| IAC | 23/4/2013 | 116.919,44 | 31.724,37 | (85.195,07) | (3.912,59) |
| INTEGRASUS | 2/5/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 2/5/2013 | 116.943,02 | 117.101,28 | 158,26 | (4.070,85) |
| INTEGRASUS | 6/6/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 6/6/2013 | 116.943,02 | 118.559,52 | 1.616,49 | (5.687,35) |
| INTEGRASUS | 4/7/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 4/7/2013 | 116.943,02 | 117.296,64 | 353,62 | (6.040,97) |
| INTEGRASUS | 7/8/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 7/8/2013 | 116.943,02 | 118.234,57 | 1.291,55 | (7.332,52) |
| INTEGRASUS | 5/9/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 5/9/2013 | 116.943,02 | 117.555,62 | 612,60 | (7.945,12) |
| INTEGRASUS | 4/10/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 4/10/2013 | 116.943,02 | 117.914,38 | 971,36 | (8.916,48) |
| INTEGRASUS | 6/11/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 6/11/2013 | 116.943,02 | 117.740,79 | 797,77 | (9.714,25) |
| INTEGRASUS | 28/11/2013 | 8.964,39 | 8.964,39 | - | |
| IAC | 28/11/2013 | 116.943,02 | 118.480,60 | 1.537,58 | (11.251,83) |
| | TOTAIS | 1.414.211,37 | 1.425.463,20 | 11.251,82 | |

ANEXO V – ALTA COMPLEXIDADE



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| TA 01 - ALTA COMPLEXIDADE | | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Data Receb/o | Valor Repasse | Total Despesas | Recurso Proprio | Saldo Acumulado |
| 18/1/2013 | 229.059,66 | 295.023,60 | 65.963,94 | (65.963,94) |
| 4/2/2013 | 181.576,50 | 298.928,79 | 117.352,29 | (183.316,23) |
| 7/3/2013 | 160.220,47 | 238.588,49 | 78.368,02 | (261.684,25) |
| 2/4/2013 | 228.662,64 | 249.874,05 | 21.211,41 | (282.895,66) |
| 6/5/2013 | 214.756,54 | 264.880,22 | 50.123,68 | (333.019,34) |
| 13/6/2013 | 217.840,31 | 251.228,76 | 33.388,45 | (366.407,79) |
| 4/7/2013 | 224.828,35 | 307.448,45 | 82.620,10 | (449.027,89) |
| 7/8/2013 | 147.970,79 | 282.248,16 | 134.277,37 | (583.305,26) |
| 5/9/2013 | 97.020,84 | 297.154,06 | 100.133,22 | (683.438,48) |
| 9/10/2013 | 158.503,04 | 271.934,49 | 113.431,45 | (796.869,93) |
| 4/11/2013 | 232.852,30 | 267.643,57 | 34.791,27 | (831.661,20) |
| 11/12/2013 | 214.370,69 | 298.604,24 | 84.233,55 | (915.894,75) |
| TOTAL | | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM – SP
Secretaria de Captação, Gestão e Controle -
Gerência de Auditoria

| | | | |
|--|--------------|--------------|------------|
| | 2.407.662,13 | 3.323.556,88 | 915.894,75 |
|--|--------------|--------------|------------|