



Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Municípios da
Microrregião do Alto Sapucaí – CISMAS
CNPJ 01.111.142/0001-99



PRESTAÇÃO DE CONTAS

EXERCÍCIO 2024

RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO



Período: 01.01.2024 a 31.12.2024

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, Art. 59 da Lei Complementar nº 101 –LRF, Arts. 63 a 66 da Lei Complementar nº 22, de 28/06/94, e em atendimento ao disposto na Instrução Normativa nº 14/2011 do TCEMG, combinados com os Art. 75 a 80 da Lei 4.320/64, este Controlador Interno registra o que se segue:

O Consórcio apresenta o presente Relatório do Órgão de Controle Interno, que dispõem sobre as contas anuais prestados pelos dirigentes das entidades e disciplina a organização e apresentação das contas anuais dos administradores e demais responsáveis por unidades jurisdicionadas, o Controlador Interno do CISMAS, apresenta o Relatório Anual de Controle Interno que irá acompanhar as contas anuais relativas ao exercício financeiro de 2024, realizando as avaliações abaixo discriminadas, sendo estas fiscalizadas pelo Conselho Fiscal, e aprovadas pela Assembleia Geral, conforme dispõe o Capítulo X do Estatuto Social do Consórcio.

Nosso objetivo foi buscar adaptar o Sistema de Controle Interno do Consórcio ao controle preconizado pela Constituição Federal, com foco avaliativo, obtendo a melhor visão da execução dos programas e dos orçamentos da gestão dos administradores públicos.

Foi fiscalizado, dentre outras, a arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e procedimentos administrativos praticados pelo Consórcio do período supracitado.

Assim, encerramos mais um exercício, no contínuo esforço para cumprimento de nossa missão institucional, ou seja, zelar pela boa e regular aplicação dos recursos públicos, demonstrando que a evolução deste Controle Interno, tem lastro em contribuições concretas para a melhoria da condução da gestão pública.

COMPOSIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

A metodologia de trabalho adotada abrange os aspectos pertinentes ao conhecimento das ações do Consórcio, permitindo por meio da reavaliação efetivada a cada novo conjunto de dados e informações obtidas, manter o controle sempre atualizado e atuante.

Examinando o processo de Prestação de Contas do período correspondente ao exercício de 2024, verificou-se que o mesmo se encontra devidamente instruído, com os elementos de que trata a Instrução Normativa do TCE/MG e representam de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem às peças contidas neste Processo.



GESTÃO ORÇAMENTÁRIA/FINANCEIRA E CONTÁBIL

Primeiramente, faz-se necessário informar que considerando as particularidades acerca dos instrumentos de planejamento previstos na legislação aplicáveis aos Consórcios Públicos, as ações estabelecidas no Orçamento aprovado pela Assembleia Geral de Prefeitos do CISMAS foram cumpridas conforme estabelecido, respeitando as condições financeiras do Consórcio e considerando a arrecadação das receitas provenientes de transferências correntes, transferências de capital, de serviços e patrimonial.

Foi possível observar que o Consórcio atentou para a execução orçamentária/Financeira com razoabilidade, seguindo as determinações definidas na Lei n.º 4.320/64, Lei n.º 8.666/93, LRF e demais legislações pertinentes. No exercício de 2024, o Consórcio apresentou o montante de R\$145.850,26 em Restos a Pagar, entre processados e não processados.

Houve identificação entre as despesas e notas fiscais, ou documento equivalente comprobatório. Os empenhos e comprovantes legais foram corretamente arquivados. O Consórcio não realizou operações de crédito.

Registra-se ainda que todos os valores executados no exercício estão disponibilizados em relatórios inseridos no site oficial do CISMAS, na página www.cismas.mg.gov.br.

GESTÃO PESSOAL, CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E

GASTOS COM PESSOAL

No geral, o gasto total com pessoal no exercício de 2024 foi de R\$1.104.097,78, onde foi mantido controle e não foi passado o limite exigido pela legislação. Promanamos o controle na verificação da veracidade, legitimidade e legalidade dos atos de pessoal, dos processos relativos à admissão, e ao desligamento de funcionários e/ou estagiários. As despesas com pessoal foram custeadas com recursos provenientes do contrato de rateio firmado com os municípios consorciados. O CISMAS remeteu os dados da Folha de Pagamento de todos os meses de 2024, incluindo o décimo terceiro, dentro do prazo estabelecido.

Com relação as férias, os empregados do CISMAS que possuíam direito ao gozo de férias receberam e gozaram das mesmas antes do vencimento de um novo período aquisitivo.



As contribuições previdenciárias, tanto a parte patronal quanto a parte descontada dos empregados do Consórcio e dos prestadores de serviço do exercício de 2024, foram recolhidas ao Instituto Nacional de Previdência Social e o recolhimento do FGTS em tempo hábil.

GESTÃO DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS/ADITIVOS

No exercício de 2024 todos os procedimentos de processos licitatórios do CISMAS foram formalizados em consonância com a Lei 14.133/21 e suas alterações posteriores, e continham as documentações exigidas. Os processos licitatórios foram verificados por amostragem, tendo sido constatados que eles foram numerados, autuados, protocolados e arquivados, sempre à disposição de todos.

Foram respeitados os prazos estabelecidos nos Editais, sendo toda a documentação devidamente assinada pelo Presidente do CISMAS. As publicações dos procedimentos licitatórios foram efetuadas na Imprensa Oficial do Estado de Minas Gerais e no site oficial do Consórcio.

PATRIMÔNIO

O Consórcio possui controle rigoroso do seu Patrimônio, mantendo os bens de forma atualizada, não só no que se refere ao Inventário Físico, mas por acompanhar o lançamento de toda a movimentação patrimonial (inclusão, alienação e movimentação dos bens do CISMAS), pois os bens estão devidamente etiquetados, os veículos possuem seguros em dia e o imóvel está em bom estado de conservação, conforme documentos arquivados.

GESTÃO DE FROTAS

Durante o exercício de 2024 o gestor de departamento de transporte, sempre com a supervisão do Secretário Executivo, fez o gerenciamento de toda a frota, garantindo assim que o uso dos veículos fosse exclusivamente para executar atividades de interesse do Consórcio. Os ônibus do Programa TRANSPORTA SUS utilizados para transportes de pacientes dos municípios consorciados foram monitorados via satélite, conforme definição da Secretaria de Transporte do Estado de Minas Gerais. O abastecimento foi realizado em postos previamente contratados através de procedimentos licitatórios, ou efetuado reembolso em caso de veículo em viagem, com documentos comprobatórios.



Os veículos foram encaminhados periodicamente para manutenção preventiva, garantindo um bom funcionamento dos mesmos e evitando gastos desnecessários. Vale salientar que todos os veículos que integram a frota do CISMAS possuem seguro.

RECOMENDAÇÕES/DETERMINAÇÕES EXPEDIDAS PELO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO

Através dos acompanhamentos realizados durante o exercício em referência, verificou-se que todas as recomendações e determinações expedidas por esta unidade do Sistema de Controle Interno foram objeto de ações com vistas ao cumprimento das mesmas.

O Controle Interno do Consórcio, no uso de suas atribuições legais examinou o relatório da Administração e demais documentos apresentados pelos responsáveis de cada departamento. Realizado as avaliações acima discriminadas, nas análises procedidas e nos esclarecimentos e documentos apresentados, o Controle Interno é de opinião que os atos administrativos, constantes da Prestação de Contas, foram praticados com obediência aos preceitos da legislação, estando adequadamente refletidos, em seus aspectos relevantes, nas suas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

✓ **O CONTROLE INTERNO OPINA PELA APROVAÇÃO
DAS CONTAS RELATIVAS AO EXERCÍCIO DE 2024, COM
RESSALVA DEVIDO AO VALOR APRESENTADO DE RESTOS
A PAGAR, DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DOS MUNICÍPIOS DA MICRORREGIÃO DO ALTO SAPUCAÍ
- CISMAS.**

Itajubá (MG), 23.04.2025

TEREZA RAQUEL SILVA GONÇALVES

Controlador Interno