



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Gov. Jorge Teixeira

Período: janeiro a dezembro de 2022

1. INTRODUÇÃO

De acordo com o que dispõe a Instrução Normativa nº 013/2004 e Lei Complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, apresentamos o presente Relatório de Auditoria, elaborado pela Unidade de Controle Interno da Prefeitura de Governador Jorge Teixeira, que vai acompanhado do Certificado de Auditoria e Parecer do seu dirigente, e tratam dos exames realizados sobre os atos e fatos do Fundo municipal de saúde, praticados durante o período de janeiro a dezembro de 2022.

A Controladoria Interna do Município, de forma geral, tem exercido atividade fiscalizadora preventiva, procurando acompanhar as fases da despesa e a execução orçamentária, financeira e patrimonial, dirimindo dúvidas, orientando e tomando as providências necessárias para resguardar com maior eficiência a legalidade e a economicidade dos atos praticados.

Salientamos que a análise da controladoria prende-se a fatos ocorridos durante o exercício de 2022, que motivaram os alertas e recomendações para os gestores responsáveis no período.

2. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Examinamos a Prestação de Contas do exercício de 2022, onde consta com a maioria das peças e documentos exigidos pelo inciso II, artigo 14 da Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, excetuando, relatório circunstanciado sobre as atividades desenvolvidas no período regido pela alínea “a” VI do art. 11 da Instrução Normativa 013/2004.





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

A seguir, apresentamos as áreas envolvidas e os exames julgados necessários para a elaboração do presente relatório de auditoria e o respectivo certificado que o acompanha.

3. ÁREAS ENVOLVIDAS

- 3.1. Almoxarifado e Patrimônio.
- 3.2. Licitações e Contratos Administrativos, dispensas e inexigibilidades de licitação.
- 3.3. Orçamento e Execução Orçamentária.
- 3.4. Contabilidade.
- 3.5. Lei de Responsabilidade Fiscal.
- 3.6. Despesas com aplicação em ações e serviços públicos de Saúde.

4. PLANEJAMENTO DOS TRABALHOS

O planejamento elaborado buscou definir com clareza os objetivos da fiscalização realizada nas áreas envolvidas, no sentido de emitir opinião sobre a regularidade e/ou não dos atos praticados, em consonância com a legislação vigente.

A legislação que serviu de subsídio para os trabalhos foram:

- a) Constituição Federal do Brasil;
 - b) Constituição do Estado de Rondônia;
 - c) Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual;
 - d) Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações;
 - e) Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações;
 - f) Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
 - g) Resoluções e Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia;
 - h) Regime Jurídico Único dos Servidores do Município;
 - i) Lei Orgânica do Município;
 - j) Demais Leis e Decretos, bem como outras normas.
-





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

Os trabalhos foram realizados por amostragem, tendo sido utilizado o resultado dos (RREO) bimestrais, bem como foram verificados junto aos setores responsáveis, o cumprimento dos prazos e metas estabelecidas pela legislação vigente.

5. DOS RESULTADOS DOS TRABALHOS APURADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

5.1 Almojarifado e Patrimônio.

O Fundo Municipal de Saúde foi observado que o manuseio é realizado pelo mesmo servidor responsável pelo almojarifado e patrimônio da Prefeitura, sendo adotados os mesmos procedimentos de lançamentos, observa-se que em razão da insuficiência estrutural, os espaços físicos disponibilizados não estão totalmente adequados.

5.2 Do patrimônio

Em relação ao Fundo Municipal de Saúde, não há um responsável no setor pelo Patrimônio, desta forma as atividades pertinentes a este Setor são desenvolvidas no mesmo local e pelo mesmo servidor da Prefeitura Municipal.

De acordo com o Balanço Patrimonial, o patrimônio do Fundo Municipal de Saúde do Município, exhibe a seguinte posição:

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INCORPORAÇÃO/ INSCRIÇÃO	BAIXA	
ALMOXARIFADO-	-	2.742.234,06	2.742.234,06	-
OUTRO ESTOQUES	-			-
BENS MOVEIS	3.088.162,26	708.625,99	356.689,49	3.440.098,76
BENS IMOVEIS	3.278.486,19	30.764,87	-	3.309.251,06
(-)DEPRECIACÃO	- 800.998,17	-	258.586,13	- 1.059.584,30
TOTAL	R\$ 5.565.650,28	R\$ 3.481.624,92	R\$ 3.357.509,68	R\$ 5.689.765,52

Fonte: ANEXO TC-23, Balanço Patrimonial





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

O saldo para o exercício seguinte dos bens móveis e imóveis acima demonstrados está devidamente registrado no Balanço Patrimonial (Anexo TC 23).

Observa-se, que houve incorporações no valor de R\$ 3.481.624,92 no exercício de 2022, ficando evidenciado o empenho para cumprir as novas Normas da Contabilidade aplicada ao setor público, vez que, o Município vem adotando procedimentos para ajustar o patrimônio público às novas Normas de Contabilidade. Exemplo disto é a Instrução Normativa 003/SGCI/2015 e 004/SGCI/2015 que regulamentou a Gestão do Patrimônio público municipal e estabeleceu procedimentos para reavaliação e depreciação de bens.

5.3 Do controle de combustível, viaturas e peças.

O controle de combustível é feito centralizado em um exclusivo Departamento, a Coordenação de Transportes. No intuito de orientação prévia que é uma das principais funções da Controladoria, foi desenvolvida a Instrução Normativa 01/SGCI/2013, com finalidade de definir um maior controle de veículos, peças e combustível.

O consumo de combustível aconteceu de forma mista, foi adotado o sistema de gerenciamento de cartão, que possui um custo baixo, e ocasiona um controle mais efetivo e também através das atas de registro de preço onde o controle das requisições aconteceram pelo sistema contratado pelo município - frota. O uso do abastecimento por cartão em relação à de tabela de registro de preço, dispõe de uma série de benefícios, tais como: poder de abastecimento, ou seja, não depender de apenas um fornecedor, agilidade, não envolve prejuízo, pois como o preço do combustível é variante, consegue-se abastecer no fornecedor que dispõe do preço mais acessível no dia do uso de cada veículo.

Como base para fins de controle de combustível, cada veículo tem uma média padrão de consumo, é feito uma confrontação se estão atingindo se está de acordo com o gasto registrado. Estes Controles são arquivados na Coordenação de Transportes, sendo anexada ao processo administrativo de despesa





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

planilha de demonstração de consumo por veículo, devidamente assinados pela comissão de recebimentos de combustível.

Hoje, todos os veículos da frota própria estão devidamente revisados.

Referente ao controle de veículos do Fundo de Saúde, cabe esclarecer que a Secretaria emprega instrumento manual de controle, ou seja, utiliza o Boletim Semanal de Trafego – BST que tem como finalidade o registrar informações dos dados do veículo, registro dos itinerários, registro do hodômetro, registro do horário de saída e chegada, registro dos abastecimentos, que posteriormente é repassado à Coordenação de Transportes.

Saliento que regularmente são buscadas adaptações para melhoramento e efetividade deste controle de combustível, entretanto há progressões a serem realizadas, tanto que Controladoria tem cobrado de forma frequente para que seja aperfeiçoado a cada dia este controle das peças, veículos e combustível.

5.4 Recursos Humanos.

No âmbito de Pessoal, o quadro de servidores do Fundo Municipal de Saúde de Governador Jorge Teixeira é composto de Cargos Comissionados e estatutários, que são regidos por leis municipais e os celetistas que encontram base legal na CLT.

Em cumprimento ao artigo 13 da Constituição Estadual c/c alínea “e” inciso VI, artigo 11, da IN nº 13/TCERO-2004, ao fim do exercício houve a publicação da relação da base dos servidores ativos e inativos no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia, no Fundo de Saúde – FMS foram preservados os cargos essenciais para o atendimento da Saúde no Município.

6. Licitações e Contratos Administrativos, dispensas e inexigibilidade de licitação





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

6.1 Licitações, dispensas e inexigibilidades.

Através da amostragem efetuada, constatamos que nos procedimentos licitatórios e nos atos de dispensa de licitação, de forma geral foram cumpridos os preceitos da Lei nº 8.666/93, Lei nº 4.320/64, as normas de Orçamento e de Direito Financeiro e Decisões e Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado e da União. Salientamos que os dados foram coletados das informações recolhidas pelos pareceres emitidos por esta Controladoria nos processos licitatórios.

6.2 Contratos Administrativos.

Em relação aos Contratos do Fundo Municipal de Saúde seguem a mesma ordem cronológica da Prefeitura, em razão disto, o servidor responsável pela guarda dos Contratos e o mesmo da Prefeitura.

6.3 Comissão de Licitação e Cadastro

O Fundo Municipal de Saúde - FMS faz uso da mesma estrutura de compras da Prefeitura, sendo que a investidura da Comissão de Licitação obedeceu ao disposto no § 4º do artigo 51 da Lei nº 8.666/93.

Em relação aos Contratos do Fundo Municipal de Saúde seguem a mesma ordem cronológica da Prefeitura, em razão disto, o servidor responsável pela guarda dos Contratos e o mesmo da Prefeitura.

O Prefeitura do município de Governador Jorge Teixeira, conduz o registro cadastral com a finalidade de mantê-lo de forma contínua, aplicando validade de no máximo 01 (um) ano. É fornecido certificado junto a empresa cadastrada, no qual é expedida uma renovação na ocorrência do vencimento, após documentação enviada pela empresa cadastrada. Logo, o Fundo Municipal de Saúde segue o mesmo preceito.

7. ORÇAMENTO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

A proposta orçamentária foi aprovada pelo Poder Legislativo, conforme Lei Municipal 1.185 de 13 de dezembro de 2021, fixando para o ano de 2022 a despesa inicial do Fundo de Saúde em R\$ 6.347.469,39. O valor aprovado representa o montante que fora previamente encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, que mereceu parecer favorável.

Em relação à execução orçamentária do exercício de 2022 foi realizada com observância às finalidades constantes no orçamento. Houve cumprimento parcial das metas fiscais previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

7.1 Execução Orçamentária da Despesa

A Execução Orçamentária da Despesa Teve o seguinte comportamento:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA			
ORÇADA ATUALIZADA	EMPENHADA	RESULTADO EM VALORES	RESULTADO EM PERCENTUAL
R\$ 12.124.037,98	R\$ 10.892.704,80	R\$ (1.231.333,18)	10,16%

Fonte: Anexo: 12- Balanço Orçamentário

A Despesa orçada atualiza correspondeu ao montante de R\$ 12.124.037,98, desta forma fica evidente, que ocorreu o Superávit Orçamentário no montante de R\$ 1.231.333,18, representando uma alteração de 10,16%.

7.2 Dos Créditos Orçamentários

No exercício de 2022 houve abertura de créditos adicionais especiais e suplementares por excesso de arrecadação e anulação de dotações, tendo o seguinte comportamento:





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

DOTAÇÃO INICIAL	6.347.469,39
(+) CRÉDITO SUPLEMENTAR	3.685.810,63
(+) CRÉDITO ESPECIAIS	3.531.504,79
(-) ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	2.166.371,00
(+) ACREDITOS ABERTOS COM ANULAÇÃO DE OUTRA UG	740.624,17
(-) CREDITOS ANULADOS PARA OUTRA UG	15.000,00
(=) DESPESA AUTORIZADA	12.124.037,98
(-) DEPESA EMPENHADA	10.892.704,80
(=) SALDO DE DOTAÇÃO	1.231.333,18

Fonte: Anexo TC 18 – Demonstrações das variações orçamentárias

A análise da execução orçamentária encontra-se devidamente demonstrada no TC 18, no qual tais dados produziram suporte a esta Controladoria.

Em relação à comparação das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias com as efetivamente realizadas, as mesmas estão demonstradas no Relatório Anual de Auditoria da Prefeitura. É importante informar que tanto o PPA quanto a LDO, do Município têm suas metas previstas de forma geral, fato que dificulta a mensuração dos dados, inviabilizando uma comparação precisa, contudo de uma forma geral as ações realizadas buscam sempre atender as necessidades da população deste município, bem como a executar o orçamento com observância às finalidades programáticas.

Foi observado por esta controladoria certa fragilidade no planejamento da peça orçamentária, em razão do elevado percentual de alterações ocorridas no período de 2022, conforme demonstra-se no Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias (TC-18).

7.3 Os Restos a Pagar

Os Restos a Pagar do exercício de 2022 ficaram assim representados:





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

RESTO A PAGAR	
Exercício de 2022	951.529,77
Resto a Pagar Processado	316.822,15
Resto a Pagar Não Processado	634.707,62
Exercício Anteriores	-
Resto a Pagar	
Total de Resto a Pagar	951.529,77

Fonte: Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

Observa-se que não constam despesas de exercícios anteriores inscritas em restos a pagar, no qual apontam para atendimento ao disposto no Parecer Prévio 07/2007 do Tribunal de Contas de Rondônia, que devem ser cancelados ao final do exercício anterior.

8. CONTABILIDADE

A contabilidade, de forma geral, encontra-se atualizada e as operações contábeis são feitas em documentos hábeis, todavia, verifica-se que não foram observados os prazos definidos através do Manual de Normas e Procedimentos, aprovado através do Decreto Municipal Nº 7.346 de 09 de Janeiro de 2019. Por este motivo, não foram seguidos os prazos definidos através do Manual de Normas e Procedimentos, aprovado através do Decreto Municipal Nº 7.346 de 09 de Janeiro de 2019.

Ressalta-se que o Contador da Prefeitura está devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade.

9. NOME E QUALIFICAÇÃO FUNCIONAL DA AUTORIDADE RESPONSÁVEL

A autoridade responsável pela gestão no exercício de 2022 é a mesma constante no Anexo TC-28, acostado a Prestação de Contas do Exercício de 2022.

10. DESPESAS COM APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE E CONTROLE DE MEDICAMENTOS.





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

RECEITAS DA SAÚDE	
Receita Resultante de Impostos	28.945.552,13
Valor a ser aplicado, conf. Art. 156,158 e 159, CF/88 - 15%	4.341832,82
Valor aplicado no Fundo Municipal de Saúde	5.150.097,17
Percentual aplicado no Fundo Municipal de Saúde	17,79

Fonte: RREO 6º Bimestre/2022 – anexo XII

E relação ao limite à saúde, a despesa realizada com ações e serviços públicos de saúde no exercício de 2022 representou o percentual de 17,79%, da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os art. 158 e 159, “b” e § 3º, todos da Constituição Federal. Desta forma é correto afirmar que o município atendeu o disposto da Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000 e Lei Complementar 141/2012, executando o cumprimento do limite instituído para a aplicação com as ações e serviços públicos voltados para a saúde.

Nesse sentido, o município atendeu o disposto da Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000 e Lei Complementar 141/2012, cumprindo o limite estabelecido para a aplicação com as ações e serviços públicos de saúde.

11. RECOMENDAÇÕES E PROVIDÊNCIAS QUANTO AS FALHAS DETECTADAS

Recomenda-se: aprimorar os métodos utilizados no momento das definições, realizando uma mensuração de ações orçamentárias, com a finalidade de evitar fragilidade no planejamento das peças orçamentárias, fazendo com que o percentual de alteração seja cada vez menor entre a Dotação Inicial com a Dotação Atualizada.

Recomenda-se: providências em conjunto aos demais gestores quanto ao espaço físico para fins de implantar almoxarifado, com vista ao atendimento da Nova Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Recomenda-se: atentar-se a necessidade de manter os hodômetros em pleno funcionamento, uma vez que é imprescindível no que se trata ao efetivo controle no consumo de combustível, pois o registro do hodômetro é uma informação essencial utilizado no Boletim Semanal de Trafego – BST.





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

Recomenda-se: cumprir a orientação inserta na Súmula 06/2014TCE-RO, *in verbis*:

Para a contratação de bens e serviços comuns deve ser utilizada, preferencialmente, a modalidade pregão na forma eletrônica. A utilização de modalidade e forma diversas, por se tratar de via excepcional, deve ser precedida de robusta justificativa que demonstre que ensejará resultado economicamente mais vantajoso que a modalidade pregão na forma eletrônica.

Recomenda-se: atendimento a orientação inserta no Parecer Prévio 07/2007, vez que, as despesas inscritas em resto a pagar, deverão ser canceladas ao final da vigência de um ano, e o direito do credor, poderá dar-se por outro meio, qual seja, através da rubrica “Despesas de Exercícios Anteriores”.

As recomendações seguem também para a Prefeitura Municipal de Governador Jorge Teixeira, no Relatório Anual de Auditoria da mesma, pois muitas das atividades do Fundo Municipal de Saúde são integradas com a Prefeitura.

12. CONCLUSÃO

Através dos exames realizadas, fica evidenciado que de forma geral, o Fundo Municipal de Saúde cumpriu a legislação vigente em relação ao exercício analisado, bem como quanto à execução orçamentária, financeira e patrimonial, apresentou parcialidade em alguns quesitos e integralidade em outros. Desta forma, opinamos pela **regularidade** em relação aos atos praticados e emitimos o Certificado de Auditoria que acompanha este Relatório de Auditoria.

O presente segue assinado também pela Secretária de Municipal de Saúde Sra. Rosilda Tomaz de Souza, para conhecimento das situações mencionadas, a fim de que a mesma tome as providências nos assuntos cabíveis orientados por esta Controladoria.

É o Relatório.





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

Governador Jorge Teixeira-RO, 24 de março de 2023.

Francisco Soares Neto Segundo
Controlador Geral

Ciente:

Diego Mamédio dos Santos
Secretário Municipal de Saúde





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

CERTIFICADO AUDITORIA

Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Gov. Jorge Teixeira
Janeiro a Dezembro de 2022

Foram constituídas expressões aos exames julgados, referente ao exercício de **2022**, junto aos atos de gestão praticados referente ao Fundo Municipal de Saúde de Governador Jorge Teixeira, sendo constatadas que de forma geral, foram cumpridas as normas legais e regulamentares na execução dos orçamentos e o cumprimento da gestão fiscal, em especial os limites mínimos na aplicação da Saúde.

Foram examinamos os registros e as demonstrações contábeis, bem como os documentos que deram origem aos elementos constantes nas análises feitas neste relatório referente à Prestação de Contas do exercício de 2022.

Deste modo, apreciando os exames efetuados no relatório anual de auditoria, foram corroboradas falhas e/ou impropriedades de natureza formal no cumprimento das normas e diretrizes governamentais, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade e que, pela sua irrelevância, não caracterizam anormalidade para que possa haver atuação dos agentes responsáveis, e considerando, ainda, que os acontecimentos detectados originaram-se de falhas técnicas, e que estão sendo feita orientação quanto a não reincidência, somos pela **Regularidade** das contas do exercício de 2022.

Governador Jorge Teixeira-RO, 24 de março de 2023.

Francisco Soares Neto Segundo
Controlador Geral





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

PARECER DE AUDITORIA

Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Gov. Jorge Teixeira

Período: janeiro a dezembro de 2022

Foram analisadas todas as peças representantes da Prestação de Contas referente ao exercício de 2022, do Fundo Municipal de Saúde Governador Jorge Teixeira e certificamo-nos de que a referida análise detém de todas exigências proferidas pela Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Os atos da gestão do exercício avaliado foram analisados por amostragem, não sendo constatados atos ilegal ou ilegítimo que possam comprometer as contas da gestora responsável pelo FMS.

Todavia, acerca da referência dos exames e informações levantadas no presente relatório de auditoria, somos pelo parecer de **Regularidade** das contas do Fundo Municipal de Saúde, ao que se refere ao exercício de 2022, com ressalvas em razão das falhas e/ou impropriedades de natureza formais apontadas neste relatório de auditoria.

Governador Jorge Teixeira-RO, 24 de março de 2023.

Francisco Soares Neto Segundo
Controlador Geral





PODER EXECUTIVO
PREFEITURA DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA
CONTROLADORIA GERAL

Av. Pedras Brancas, 2763 – Centro – CEP. 76.898-000
Tel.: (69) 3524-1281 – Fax (69) 35247-1281 – E-mail.: controladoria.git@gmail.com

PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE SUPERIOR

Em atendimento a Instrução Normativa nº 007/2000 e Lei Complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, atesto ter tomado conhecimento do Relatório da Unidade de Controle Interno, exercício de 2022, que vai acompanhado do Certificado e Parecer.

Desta forma, considerando o relatório e demais documentos apresentados pela Unidade de Controle Interno, determino que aos respectivos departamentos deste Fundo Municipal de Saúde tomem as providências necessárias, nas áreas sob suas responsabilidades.

Publique-se na forma da lei.

Encaminhe-se a Prestação de Contas ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, juntamente com o Relatório do Controle Interno, Certificado e Parecer.

Governador Jorge Teixeira-RO, 24 de março de 2023.

Diego Mamédio dos Santos
Secretário Municipal de Saúde





Município de Governador Jorge Teixeira



63.761.944/0001-00

Avenida Pedras Brancas, 939 - Centro

www.governadorjorgeteixeira.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Relatório	04	24/03/2023

ID: 95810	Processo	Documento
CRC: 8206ABC4		
Processo: 0-0/0		
Usuário: FRANCISCO SOARES NETO SEGUNDO		
Criação: 24/03/2023 09:52:34	Finalização: 24/03/2023 09:55:17	

MD5: **24C466F76AB75FF35F8381647E43E4AA**

SHA256: **78B6836B97E57D1AD8D5C306EAE042824BA60829A144009BAA5C1BE9DC5036A7**

Súmula/Objeto:

Análise de Auditoria Prestação de Contas exercício 2022

INTERESSADOS

DIEGO MAMEDIO DOS SANTOS 24/03/2023 09:54:11

ASSUNTOS

Relatórios Controle Interno 24/03/2023 09:54:21

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

FRANCISCO SOARES NETO SEGUNDO CONTROLADOR GERAL 24/03/2023 09:55:25

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 8.667/2021.

DIEGO MAMEDIO DOS SANTOS SEC. MUN. DE SAUDE 24/03/2023 10:11:27

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 8.667/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.governadorjorgeteixeira.ro.gov.br informando o ID 95810 e o CRC 8206ABC4.