



CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba

Relatório SEMESTRAL do Controle Interno

João Monlevade- MG, 30 de Julho de 2025 .



CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba

OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DO RELATÓRIO SEMESTRAL DO CONTROLE INTERNO

A Secretaria Executiva
Sr (a) Elaine Cristina barros Caldeira

Prezado(a),

Tendo em vista a realização da inspeção interna no setor de contabilidade no período de 01/01/2025 a 30/06/2025, venho apresentar o relatório semestral do controle interno com comentários e recomendações sobre apuração nas contas do Consórcio Cismepi.

Sem mais, fico com ao que me cumpre ao dispor de Vossa Senhoria para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários a respeito do presente relatório.

Atenciosamente,

Polyana Mara Costa da Cruz
Polyana Mara Costa da Cruz

CONTROLADOR INTERNO DO CISMEPI -CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE MÉDIO PIRACICABA.



CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba

1 - INTRODUÇÃO

Nos termos do Estatuto do Cismepi, Protocolo de Intenções e Constituição Federal, a Controladoria apresenta **RELATÓRIO SEMESTRAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao período de 01/01/2025 a 30/06/2025, que contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e avaliação do controle existente, bem como as medidas adotadas e que visam sanear distorções porventura existentes entre as normas escritas e os procedimentos adotados.

O Controle Interno procedeu a uma inspeção nos relatórios de arrecadação e receitas, extratos bancários, emitidos pelo sistema polis gestão, referente as prestações de serviços e contrato de rateio do Cismepi.

2 - INFORMAÇÕES E ANÁLISES

A previsão orçamentária para o ano de 2025 foi de R\$ 22.423.651,00, sendo que desse valor R\$ 3.420.651,00 é referente ao contrato de rateio e o valor de R\$ 19.002.000,00 é referente a prestação de serviços.

Segue abaixo tabela referente a despesas e receitas do orçamento do Contrato de rateio entre os Municípios Consorciados, nestas despesas estão inclusos internet, sistema, impostos, compras de material, aluguel, pessoa civil, transporte, dentre outras. A receita é referente ao repasse mensal dos Municípios Consorciados.

DESPESA	PERÍODO	VALOR
	Janeiro 2025	R\$ 200,731,71
	Fevereiro 2025	R\$ 362.268,57
	Março 2025	R\$ 232.694,82
	Abril 2025	R\$ 507.406,53
	Maio 2025	R\$ 597.470,06

RECEITA	PERÍODO	VALOR
	Janeiro 2025	-----
	Fevereiro 2025	R\$ 200.279,12
	Março 2025	R\$ 100.139,56
	Abril 2025	R\$ 254.268,39
	Maio 2025	R\$ 523.872,70
	Junho 2025	R\$ 408.368,71



CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba

3 - RECEITA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada pelo Municípios referente ao contrato de rateio durante o primeiro semestre foi de R\$ 1.487.340,79. Esse valor é para suprir despesas como internet, telefones, sistema, folhas de pagamento, impostos, compras de materiais, aluguel, água, luz, dentre outros.

Ao analisar o quadro de receitas mensais pode-se verificar que no mês de Janeiro não houve repasse dos Municípios e que em cada mês houve um valor diferenciado de repasse. Essa diferença de valores se deve ao fato dos Municípios atrasarem o repasse e estarem em débito com Consórcio.

Cabe ressaltar que apesar do Municípios estarem em débito com Consórcio as despesas estão sendo pagas em dia devido ao Consórcio ter um saldo disponível de R\$ 2.000.000,00(dois milhões) referentes a saldos de contrato de rateio de anos anteriores.

Por fim, insta salientar que o repasse dos municípios referentes ao contrato de rateio deve ser pago dentro do ano de 2025.

4 - DESPESA

Ao analisar as despesas de cada mês houve um aumento significativo nos meses de Abril/2025 e Maio/2025. O aumento de despesas referente a estes meses se deve a compra de materiais em geral, inclusive materiais de escritório e climatizadores para melhorar a temperatura do ambiente de trabalho e evitar que ele seja insalubre e contratação de serviços.

Cabe ressaltar que, as maiores despesas mensais são com pessoa civil, folhas de pagamento, férias e encargos trabalhistas.

Já em relação a prestação de serviços foram gastos o valor de R\$ 7.629.615,35 até 30/06/2025.

5 - CRÉDITOS ADICIONAIS

5.1 - Créditos Suplementares

São créditos adicionais a receita orçamentária. Essa suplementação ocorre quando despesas já previstas, necessitam de mais recursos para sua execução. Esta controladoria verificou junto ao setor de contabilidade se houve créditos suplementares, entretanto até a presente data não houve necessidade de suplementação.

Insta salientar que, houve excesso de arrecadação (suplementação superávit financeiro). A



CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba

previsão orçamentaria era de R\$ 22.423.651,00, entretanto o orçamento é de R\$ 27.000.000,00. Esse aumento de aproximadamente R\$ 5.000.000,00 se deve a recursos financeiros fornecidos pelo Estado para compra de um mamógrafo, seis ônibus, contratação de drone no combate de endemias, construção da sede do Consórcio.

5.2 - Créditos Especiais

São créditos destinados a despesas que não tem previsão orçamentária. Esta controladoria verificou junto ao setor de contabilidade e certificou que o Consórcio não tem créditos especiais.

6 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Esta controladoria verificou junto ao setor de contabilidade que no presente momento o saldo disponível referente ao contrato de rateio é de aproximadamente R\$ 2.000,000,00 (dois milhões) e o saldo referente a prestações de serviços é de R\$ 4.508,600,36 (quatro milhões, quinhentos e oito mil e seiscentos reais e trinta e seis centavos), tendo em vista que, já foram empenhados R\$ 14.282.399,64.

7 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Recurso referente a compra fantasia Zé gotinha - valor atual com rendimentos :R\$ 14.837,20.

Recurso referente compra do mamógrafo – valor atual com rendimentos : R\$ 1.352.126,64

Recurso referente a construção da sede – valor atual com rendimentos: R\$ 2.801.495,29

Recurso referente ao vacimóvel – valor atual com rendimentos: R\$ 225.616,05

Recurso referente ao serviço de investigação de óbito - valor atual com rendimentos: R\$ 410.041,85.

Recurso referente a contratação de drone para combate a endemias – valor atual com rendimentos: R\$ 33.948,12.

Recurso referente a compra de ônibus – valor atual com rendimentos: R\$ 3.904.144,23.

No mês de Julho de 2025 o Consórcio obteve uma receita de R\$ 85.972,88 em rendimentos de aplicações financeiras referentes a recursos do mamógrafo, compra de fantasia zé gotinha, vacimóvel, construção da sede, serviço de investigação de óbito e contratação de drone para combate a endemias. Os rendimentos mensais variam um pouco mas é aproximadamente o valor descrito no mês de Julho.



CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba

8 – CONCLUSÃO

O Controle Interno do CISMEPI- Consórcio Intermunicipal De Saúde Médio Piracicaba, vem acompanhando a execução orçamentária, financeira, patrimonial e analisou as demonstrações contábeis, extratos bancários, relatórios de despesas e receitas, aplicações para então, emitir relatório semestral.

Todas as falhas que são observadas por esta Controladoria são notificadas ao setor competente e a gestão do Consórcio.

Foram expedidas recomendações ao setor de contabilidade, entretanto esta controladoria irá verificar e solicitar justificativa caso alguma recomendação não esteja sendo cumprida.

Por fim, conclui-se que os dados contábeis apurados até a presente data estão em conformidade com as normas vigentes. Esta controladoria não apurou nenhuma irregularidade.

João Monlevade - MG, 30 de Julho de 2025.

Polyana Mara Costa da Cruz
Polyana Mara Costa da Cruz

CONTROLADOR INTERNO DO CISMEPI -CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE MÉDIO PIRACICABA.