

**COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

RELATÓRIO 005/2024

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2023
APLICAÇÃO DOS RECURSOS EM ASPs**

MARÇO/2024



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO : 005/2024

OBJETIVO : Análise da aplicação dos recursos vinculados às Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

ENTIDADE : Prefeitura Municipal de Pelotas

VINCULAÇÃO : Poder Executivo do Município de Pelotas

RESPONSÁVEL : Paula Schild Mascarenhas, prefeita municipal

EXERCÍCIO : 2023

AUDITOR(ES) : Vanderlei dos Santos Madruga, contador, matrícula nº 30.022

COORDENADORA DA UCCI : Norma Gonçalves Xavier

Protocolo
616927

Página da
peça
2

Peça
5826211

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO

Praça Coronel Pedro Osório, 101 – CEP 96015-010
(53) 3284-3614
controleinterno@pelotas.rs.gov.br



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	3
1 ELABORAÇÃO E EXECUÇÃO DO PLANO DE SAÚDE PLURIANUAL	3
2 CUMPRIMENTO DAS METAS PARA A SAÚDE ESTABELECIDAS NA LDO	4
3 APLICAÇÃO DOS RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE.....	4
4 TRANSFERÊNCIAS DOS RECURSOS AOS FUNDOS DE SAÚDE.....	4
5 APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS AO SUS	4
6 DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS ADQUIRIDOS COM RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4
PARECER.....	5

Protocolo
616927

Página da
peça
3

Peça
5826211

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO

Praça Coronel Pedro Osório, 101 – CEP 96015-010
(53) 3284-3614
controleinterno@pelotas.rs.gov.br



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO

A Unidade Central de Controle Interno – UCCI, com fundamento em suas atribuições legais e institucionais, bem como em normas do Tribunal de Contas do Estado, apresenta o relatório e parecer com base nos dados, informações e documentos de responsabilidade da unidade auditada. É oportuno destacar que as análises realizadas foram reduzidas tanto em escopo quanto em profundidade em virtude de limitações operacionais decorrentes da escassez de pessoal que a unidade vem experimentando nos últimos anos, conforme noticiado em relatórios anteriores. Adicionalmente, destacam-se as dificuldades enfrentadas nos canais de comunicação em virtude de atrasos ou ausência de respostas quanto aos documentos e informações requisitadas para a elaboração deste relatório.

Quanto à estrutura de pessoal, a UCCI foi composta no exercício pelo seguinte quadro nas funções de auditoria:

Nome	Cargo
Alessandro Goldbeck Machado ¹	Administrador
Anelize Natale Munhoz	Administrador
Ioni Donini Medeiros	Auditor Fiscal da Receita Municipal
Vanderlei dos Santos Madruga	Contador

1 ELABORAÇÃO E EXECUÇÃO DO PLANO DE SAÚDE PLURIANUAL

Conforme parecer do Conselho Municipal de Saúde de Pelotas – CMSPel, a elaboração do Plano de Saúde Plurianual foi aprovada pelo referido conselho. O CMSPel não emitiu parecer conclusivo quanto à execução do plano.

¹ Permaneceu na função até 04/05/2023.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

2 CUMPRIMENTO DAS METAS PARA A SAÚDE ESTABELECIDAS NA LDO

O CMSPel não emitiu parecer conclusivo.

3 APLICAÇÃO DOS RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A base de cálculo constitucional da receita da saúde totalizou R\$ 672.465.326,83, com a aplicação de R\$ 120.264.272,59, representando 17,88% dos recursos. As análises se limitaram ao exame dos dados e informações consolidados constantes no SIAPC.

4 TRANSFERÊNCIAS DOS RECURSOS AOS FUNDOS DE SAÚDE

O CMSPel não emitiu parecer conclusivo.

5 APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS AO SUS

O CMSPel não emitiu parecer conclusivo.

6 DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS ADQUIRIDOS COM RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE

O CMSPel não emitiu parecer conclusivo.

Protocolo
616927

Página da
peça
5

Peça
5826211

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
COORDENADORIA DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

PARECER

Considerando a competência e os limites de responsabilidade em face dos dados, informações e documentos elaborados pela entidade e o risco decorrente das dificuldades operacionais, a UCCI opina que:

- a) Foi atendido o índice constitucional de aplicação de recursos em ASPS.

É o parecer.

Pelotas, 28 de março de 2024.

VANDERLEI DOS SANTOS MADRUGA,
Auditor.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,
Coordenadora da UCCI.