



**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO 005/2023**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2022  
APLICAÇÃO DOS RECURSOS EM ASPs**

**MARÇO/2023**



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE PELOTAS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

**RELATÓRIO** : 005/2023

**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** : 2022

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

**COORDENADORA DA UCCI** : Norma Gonçalves Xavier



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE PELOTAS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO  
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 .....	3
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



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE PELOTAS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO  
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	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.

## 2 CUMPRIMENTO DAS METAS PARA A SAÚDE ESTABELECIDAS NA LDO

O CMSPel não emitiu parecer conclusivo.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE PELOTAS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

### **3 APLICAÇÃO DOS RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

A base de cálculo constitucional da receita da saúde totalizou R\$ 624.169.774,17, com a aplicação de R\$ 112.382.990,47, representando 18,01% 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.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE PELOTAS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO  
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, 30 de março de 2023.

VANDERLEI DOS SANTOS MADRUGA,  
Auditor.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,  
Coordenadora da UCCI.