

Hospital Antônio Bezerra de Faria - HABF

**Nota explicativa referente aos
apontamentos do Relatório de
Auditoria Externa do 1º
Quadrimestre de 2024**

O HOSPITAL ANTÔNIO BEZERRA DE FARIA (HABF) vem apresentar nota explicativa, após a apresentação do “Relatório Preliminar da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis e Financeiras do 1º Quadrimestre de 2024”:

1. Quadro da página 25 – contas de aplicação financeira:

Tabela 8: Conferência de Saldos Rendimentos de Aplicação Financeira – HABF

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA			
HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA - CNPJ. 36.901.264/0003-25			
1º QUADRIMESTRE DE 2024			
CONFERÊNCIA RENDIMENTO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
Competência	Rendimentos Aplicação Financeira Extratos (A)	Rendimentos Aplicação Financeira Balancete (B)	Divergência Extrato x Balancete (C) = A - B
jan/24	R\$ 42.791,18	R\$ 42.791,75	-R\$ 0,57
fev/24	R\$ 27.637,02	R\$ 27.637,02	R\$ -
mar/24	R\$ 35.533,34	R\$ 35.926,37	-R\$ 393,03
abr/24	R\$ 20.697,38	R\$ 20.697,38	R\$ -

Fonte: Extratos de aplicações Financeiras e Balancetes Contábeis - Janeiro a Abril /2024

(Imagem retirada do relatório da auditoria independente)

Achados de Auditoria – janeiro de 2024.

Considerando que o saldo de rendimento de aplicação financeira encontrado nos extratos de aplicações é de R\$ 42.791,18 (quarenta e dois mil, setecentos e noventa e um reais e dezoito centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil é de R\$ 42.791,75 (quarenta e dois mil, setecentos e noventa e um reais e setenta e cinco centavos), identificamos uma divergência de R\$ 0,57 (cinquenta e sete centavos).

Após análise das Demonstrações Contábeis e conferência com os extratos bancários chegou-se à conclusão de que a diferença apontada no valor de R\$ 0,57 é referente ao registro contábil do rendimento de aplicação realizado a menor no mês de dezembro de 2023. Com isso, foi feito um lançamento de regularização no mês de janeiro de 2024, conforme a imagem que se segue:

Empresa: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA
C.N.P.J.: 36.901.264/0003-25
Período: 01/01/2024 - 31/01/2024
Centros de Custos: 1013, 1014, 1018, 1008, 1002, 1017, 1007, 1001, 1019, 1010, 1009, 1016, 1020, 1021, 1022, 1004, 1006, 1023, 1015, 1005, 1011, 1010, 1007, 1005, 1002

Folha: 0001
Número livro: 0001
Emissão: 30/08/2024

RAZÃO

Data	Número Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício
Conta:	1451 - 3,01,01,06,01,002	RENDIM, APLICACOES FINANCEIRAS				0,00
		SALDO ANTERIOR				0,00
02/01/2024	374700	AJUSTE VR. REF. RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA	2595	0,57	0,57C	0,57C
31/01/2024	369184	VR.REF.RENDIMENTO CF, EXTRATO BANCARIO	2595	2.338,32	2.338,89C	2.338,89C
31/01/2024	369214	VR.REF.RENDIMENTO CF, EXTRATO BANCARIO	2658	33.312,32	35.651,21C	35.651,21C
31/01/2024	369221	VR.REF.RENDIMENTO CF, EXTRATO BANCARIO	2660	7.140,54	42.791,75C	42.791,75C
		Total do mês:	0,00	42.791,75		

DEMONSTRATIVO DE EVOLUÇÃO

BANESTES 5/A
 AFRR15 - DEMONSTRATIVO/EVOLUCAO DE APLICACAO POR CONTA
 CDB NORMAL/CORRENTE

EMISSAO: 28/02/2024 14:41:44 PAG.: 1
 REFERENCIA : 02/01/2024 A 31/01/2024

CLIENTE.....: FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO
 CPF/CNPJ.....: 36901264000325
 C.CORRENTE/AGN.: 33.527.094 / 0091

DATA	RENDIMENTO	SALDO ABERTURA	APLICACAO	RESGATE LIQUIDO	IMPOSTO RETIDO	SALDO FECHAMENTO	SALDO PREVISTO
29/12/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.694,04	160.694,04

Achados de Auditoria – março de 2024.

Considerando que o saldo de rendimento de aplicação financeira encontrado nos extratos de aplicações é de R\$ 35.533,34 (trinta e cinco mil, quinhentos e trinta e três reais e trinta e quatro centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil é de R\$ 35.926,37 (trinta e cinco mil, novecentos e vinte e seis reais e trinta e sete centavos), identificamos uma divergência de R\$ 393,03 (trezentos e noventa e três reais e três centavos).

Após análise das Demonstrações Contábeis e conferência com os extratos bancários, chegou-se a conclusão de que a diferença apontada no valor de R\$ 393,00 (trezentos e noventa e três reais) é referente a um ajuste necessário na conta de “Regime de Adiantamento – previsto na Resolução CC/iNOVA nº 04/2021, na qual foi conciliada e teve a necessidade do reconhecimento

do rendimento de aplicações financeira, conforme e-docs nº 2023-4SV9V, como se segue:

Empresa: FUNDACAO ESTADUAL DE INOVACAO EM SAUDE - INOVA CAPIXABA Folha: 0001
 C.N.P.J.: 36.901.264/0003-25 Número livro: 0001
 Período: 01/03/2024 - 31/03/2024 Emissão: 30/08/2024
 Centros de Custos: 1013, 1014, 1018, 1008, 1002, 1017, 1007, 1001, 1019, 1010, 1009, 1016, 1020, 1021, 1022, 1004, 1006, 1023, 1015, 1025, 1011, 10108, 1003, 1005, 1010

RAZÃO

Data	Número Histórico	Cta,C,Part,	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício
Conta:	1451 - 3.01.01.06.01.002	RENDIM. APLICACOES FINANCEIRAS				
		SALDO ANTERIOR				70,428,77C
01/03/2024	386259	VR. REF. RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE REGIME DE ADIANTAMENTO - PRISCILA FARDINI FARIA, CONF PROCESSO EDOCS 2023-4SV9V	512	393,03	393,03C	70,821,80C

Empresa: FUNDACAO ESTADUAL DE INOVACAO EM SAUDE - INOVA CAPIXABA Folha: 0001
 C.N.P.J.: 36.901.264/0003-25 Número livro: 0001
 Período: 01/03/2024 - 31/03/2024 Emissão: 30/08/2024
 Centros de Custos: 1013, 1014, 1018, 1008, 1002, 1017, 1007, 1001, 1019, 1010, 1009, 1016, 1020, 1021, 1022, 1004, 1006, 1023, 1015, 1025, 1011, 10108, 1003, 1005, 1010

RAZÃO

Data	Número Histórico	Cta,C,Part,	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício
Conta:	512 - 1.01.01.02.06.007	REGIME DE ADIANTAMENTO				
		SALDO ANTERIOR				46,550,01D
01/03/2024	386259	VR. REF. RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE REGIME DE ADIANTAMENTO - PRISCILA FARDINI FARIA, CONF PROCESSO EDOCS 2023-4SV9V	1451	393,03	393,03D	46,943,04D

2. Quadro da página 26 do relatório – diferenças no saldo do almoxarifado:

Tabela 9: Conferência Relatórios de Estoque x Balancetes Janeiro a Abril 2024 – HABF

FUNDACAO ESTADUAL DE INOVACAO EM SAUDE - INOVA CAPIXABA			
HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA - CNPJ. 36.901.264/0003-25			
1º QUADRIMESTRE DE 2024			
CONFERÊNCIA RELATÓRIOS DE ALMOXARIFADO			
Competência	Relatórios de Almoxarifado Posição - Saldo Final (A)	Saldo Balancete (B)	Divergência Relatório x Balancete (C) = A - B
jan/24	R\$ 2.277.409,76	R\$ 2.125.293,42	R\$ 152.116,34
fev/24	R\$ 1.753.517,05	R\$ 1.703.304,34	R\$ 50.212,71
mar/24	R\$ 1.889.395,25	R\$ 2.648.519,89	-R\$ 949.124,64
abr/24	R\$ 1.727.896,88	R\$ 2.813.353,98	-R\$ 885.857,30

Fonte: Relatórios e balancetes - janeiro a abril/2024

(Imagem retirada do relatório da auditoria independente)

Achados de Auditoria – janeiro de 2024.

Considerando que o saldo extraído do relatório de Controle de Estoque é de R\$ 2.277.409,76 (dois milhões, duzentos e setenta e sete mil, quatrocentos e nove reais e setenta e seis centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil, no grupo, ativo circulante, estoque é de R\$ 2.125.293,42 (dois milhões, cento e vinte e cinco mil, duzentos e noventa e três reais e quarenta e dois centavos), identificamos uma

divergência de R\$ 152.116,34 (cento e cinquenta e dois mil, cento e dezesseis reais e trinta e quatro centavos).

Achados de Auditoria – fevereiro de 2024.

Considerando que o saldo extraído do relatório de Controle de Estoque é de R\$ 1.753.517,05 (um milhão, setecentos e cinquenta e três mil, quinhentos e dezessete reais e cinco centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil, no grupo, ativo circulante, estoque é de R\$ 1.703.304,34 (um milhão, setecentos e três mil, trezentos e quatro reais e trinta e quatro centavos), identificamos uma divergência de R\$ 50.212,71 (cinquenta mil, duzentos e doze reais e setenta e um centavos).

Achados de Auditoria – março de 2024.

Considerando que o saldo extraído do relatório de Controle de Estoque é de R\$ 1.699.395,25 (um milhão, seiscentos e noventa e nove mil, trezentos e noventa e cinco reais e vinte e cinco centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil, no grupo, ativo circulante, estoque é de R\$ 2.648.519,89 (dois milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, quinhentos e dezenove reais e oitenta e nove centavos), identificamos uma divergência de R\$ 949.124,64 (novecentos e quarenta e nove mil, cento e vinte e quatro reais e sessenta e quatro centavos).

Achados de Auditoria – abril de 2024.

Considerando que o saldo extraído do relatório de Controle de Estoque é de R\$ 1.727.696,68 (um milhão, setecentos e vinte e sete mil, seiscentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil, no grupo, ativo circulante, estoque é de R\$ 2.613.535,98 (dois milhões, seiscentos e treze mil, quinhentos e trinta e cinco reais e noventa e oito centavos), identificamos uma divergência de R\$ 885.657,30 (oitocentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e trinta centavos).

Após análise das Demonstrações Contábeis e conferência com os relatórios do Sistema MV, mais especificamente o “Relatório Balancete Contábil” em que realiza-se a conferência do saldo do almoxarifado lançado no sistema MV com o importado para o balancete, chegou-se a conclusão de que a diferença apontada no relatório dos meses de janeiro e fevereiro são provenientes da diferença entre a conta contábil de empréstimo concedido e recebido que se encontravam dentro da conta de estoque da Instituição. Já nos meses de março e abril foi retirado do grupo estoque e passou a ser lançado nas contas de outros créditos - Ativo e Outras obrigações – passivo. Cumpre ressaltar a permanência de pequenas diferenças relativas à arredondamentos.

Segue abaixo relatórios do MV, balancete de janeiro e fevereiro com ênfase nas contas de empréstimos e tabela com os demonstrativos de valor:

- Janeiro/2024

HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA
MV 2000 - Sistema Controle de Estoque
Relatório de Balancete Contábil Mensal - Analítico

Página.: 0030/ 0030
Emitido por: MARCELOCOSTA
Em: 03/09/2024 13:33

Competência 1/2024 - Estoque: Todos, Espécie: Todos, Classe: Todos, Sub. Classe: Todos, Imprimi Produtos: Ambos, Produtos Considerados: Padronizados e Não-Padronizados, Reembolsáveis e Não-Reembolsáveis, Movimentados e Não-Movimentados, Próprios, Consignados e Reprocessados, Bloqueados e Não-Bloqueados para Compras, Suprimentos e Terceiros, Patrimoniais e Não Patrimoniais.

	Tipo de Documento.	Saldo Anterior	VI Entradas	VI Saídas	Saldo Atual
Total Geral por Tp. Documento:	Nota Fiscal		628,355,01		
	Transferências		0,00	0,00	
	Transferências entre empresas		0,00	0,00	
	Manipulação		0,00	0,00	
	Contagem		0,00	28,221,46	
	Saída para Setor			223,412,14	
	Saída para Paciente			742,935,60	
	Baixa			7,309,87	
	Venda			0,00	
	Empréstimo Recebido		31,259,80		
	Pagamento de Empréstimo Recebido			15,719,77	
	Pagamento de Empréstimo Concedido		3,865,00		
	Empréstimo Concedido			100,961,21	
	Devolução de Fornecedor			0,00	
	Devolução de Setor		0,00		
	Devolução de Paciente		142,221,20		
	Doação de Produtos		16,141,83		
Devolução de Venda		0,00			
Entrada de Vales		0,00			
Ajuste		3,403,85		23,032,43	
Nota Fiscal não Cobrada		0,00			
Total Geral:		3.504.919,39	825.246,70	1.141.592,48	3.188.573,58

Atenção: O mês 01/2024 encontra-se consolidado. Data da Consolidação : 08/02/2024 12:46:25 - Usuário : MAILANSGULMARO

* Os documentos de Transferência: Transferência entre empresas só serão importados para o financeiro se for solicitado pelo usuário. As Manipulações, Vendas, Entrada de Vale e

- Fevereiro/2024

HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA
MV 2000 - Sistema Controle de Estoque
Relatório de Balancete Contábil Mensal - Analítico

Página.: 0030/ 0030
Emitido por: MARCELOCOSTA
Em: 03/09/2024 13:37

Competência 2/2024 - Estoque: Todos, Espécie: Todos, Classe: Todos, Sub. Classe: Todos, Imprimi Produtos: Ambos, Produtos Considerados: Padronizados e Não-Padronizados, Reembolsáveis e Não-Reembolsáveis, Movimentados e Não-Movimentados, Próprios, Consignados e Reprocessados, Bloqueados e Não-Bloqueados para Compras, Suprimentos e Terceiros, Patrimoniais e Não Patrimoniais.

	Tipo de Documento.	Saldo Anterior	VI Entradas	VI Saídas	Saldo Atual
Total Geral por Tp. Documento:	Nota Fiscal		543,391,72		
	Transferências		0,00	0,00	
	Transferências entre empresas		0,00	0,00	
	Manipulação		0,00	0,00	
	Contagem		5,404,12	16,505,44	
	Saída para Setor			251,942,90	
	Saída para Paciente			758,586,63	
	Baixa			46,047,56	
	Venda			0,00	
	Empréstimo Recebido		87,343,86		
	Pagamento de Empréstimo Recebido			2,013,50	
	Pagamento de Empréstimo Concedido		0,00		
	Empréstimo Concedido			37,632,83	
	Devolução de Fornecedor			0,00	
	Devolução de Setor		156,23		
	Devolução de Paciente		91,390,44		
	Doação de Produtos		10,749,89		
Devolução de Venda		0,00			
Entrada de Vales		0,00			
Ajuste		1,141,11		1,141,11	
Nota Fiscal não Cobrada		0,00			
Total Geral:		3.188.573,58	739.577,36	1.113.869,97	2.814.281,03

Atenção: O mês 02/2024 encontra-se consolidado. Data da Consolidação : 11/03/2024 10:49:08 - Usuário : MAILANSGULMARO

• Março/2024

HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA
MV 2000 - Sistema Controle de Estoque
Relatório de Balancete Contábil Mensal - Analítico

Página.: 0030/ 0030
Emitido por: MARCELOCOSTA
Em: 03/09/2024 13:38

Competência 3/2024 - Estoque: Todos, Espécie: Todos, Classe: Todos, Sub. Classe: Todos, Imprimi Produtos: Ambos, Produtos Considerados: Padronizados e Não-Padronizados, Reembolsáveis e Não-Reembolsáveis, Movimentados e Não-Movimentados, Próprios, Consignados e Reprocessados, Bloqueados e Não-Bloqueados para Compras, Suprimentos e Terceiros, Patrimoniais e Não Patrimoniais.

	Tipo de Documento.	Saldo Anterior	VI Entradas	VI Saídas	Saldo Atual
Total Geral por Tp. Documento:	Nota Fiscal		595,650,25		
	Transferências		0,00	0,00	
	Transferências entre empresas		0,00	0,00	
	Manipulação		0,00	0,00	
	Contagem		28,955,11	28,067,12	
	Saída para Setor			215,880,57	
	Saída para Paciente			656,619,04	
	Baixa			803,86	
	Venda			0,00	
	Empréstimo Recebido		22,479,33		
	Pagamento de Empréstimo Recebido			0,00	
	Pagamento de Empréstimo Concedido		0,00		
	Empréstimo Concedido			17,460,23	
	Devolução de Fornecedor			0,00	
	Devolução de Setor		0,00		
	Devolução de Paciente		106,907,50		
	Doação de Produtos		74,54		
	Devolução de Venda		0,00		
	Entrada de Vales		0,00		
	Ajuste		0,00	0,00	
Nota Fiscal não Cobrada		0,00			
Total Geral:		2.814.281,03	754.066,73	919.830,81	2.648.517,04

Atenção: O mês 03/2024 encontra-se consolidado. Data da Consolidação : 18/04/2024 14:59:07 - Usuário : KYMBERLILYRA

• Abril/2024

HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA
MV 2000 - Sistema Controle de Estoque
Relatório de Balancete Contábil Mensal - Analítico

Página.: 0030/ 0030
Emitido por: MARCELOCOSTA
Em: 03/09/2024 13:39

Competência 4/2024 - Estoque: Todos, Espécie: Todos, Classe: Todos, Sub. Classe: Todos, Imprimi Produtos: Ambos, Produtos Considerados: Padronizados e Não-Padronizados, Reembolsáveis e Não-Reembolsáveis, Movimentados e Não-Movimentados, Próprios, Consignados e Reprocessados, Bloqueados e Não-Bloqueados para Compras, Suprimentos e Terceiros, Patrimoniais e Não Patrimoniais.

	Tipo de Documento.	Saldo Anterior	VI Entradas	VI Saídas	Saldo Atual
Total Geral por Tp. Documento:	Nota Fiscal		838,221,73		
	Transferências		0,00	0,00	
	Transferências entre empresas		0,00	0,00	
	Manipulação		0,00	0,00	
	Contagem		0,00	0,00	
	Saída para Setor			271,125,09	
	Saída para Paciente			649,962,61	
	Baixa			49,893,49	
	Venda			0,00	
	Empréstimo Recebido		26,720,05		
	Pagamento de Empréstimo Recebido			0,00	
	Pagamento de Empréstimo Concedido		0,00		
	Empréstimo Concedido			34,315,31	
	Devolução de Fornecedor			0,00	
	Devolução de Setor		5,78		
	Devolução de Paciente		98,788,53		
	Doação de Produtos		7,824,48		
	Devolução de Venda		0,00		
	Entrada de Vales		0,00		
	Ajuste		3,863,09		5,091,99
Nota Fiscal não Cobrada		0,00			
Total Geral:		2.648.517,04	975.223,66	1.010.388,49	2.613.352,33

Atenção: O mês 04/2024 encontra-se consolidado. Data da Consolidação : 06/05/2024 11:27:28 - Usuário : MAILANSGULMARO

Balancete estoque de janeiro – diferença de R\$ 1.063.280,70.

36 1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	2.360.081,66D	941.925,10	1.176.713,34	2.125.293,42D
491 1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	2.360.081,66D	941.925,10	1.176.713,34	2.125.293,42D
492 1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	1.377.937,13D	346.933,95	546.775,62	1.178.095,46D
493 1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	1.532.229,75D	326.015,73	364.585,07	1.493.660,41D
494 1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	13.483,54D	37.732,69	12.778,19	38.438,04D
495 1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	67.638,51D	7.014,16	26.703,67	47.949,00D
496 1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	310.582,18D	19.123,13	15.462,06	314.243,25D
497 1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	60.643,59D	3.917,27	12.418,61	52.142,25D
498 1.01.01.03.01.007	ROUPARIA	78.869,83D	0,00	78.869,83	0,00
501 1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESP	52.872,51D	73.034,59	74.787,27	51.119,83D
503 1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	2.341,50D	2.749,02	484,64	4.605,88D
504 1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	8.320,00D	0,00	0,00	8.320,00D
505 1.01.01.03.01.014	MATERIAIS LABORATORIAIS	0,00	8.723,58	8.723,58	0,00
506 1.01.01.03.01.998	EMPRESTIMOS DE INSUMOS - CONCEDIDOS	2.045.974,41D	100.961,21	3.865,00	2.143.070,62D
507 1.01.01.03.01.999	(-)EMPRESTIMOS DE INSUMOS - RECEBIDOS	3.190.811,29C	15.719,77	31.259,80	3.206.351,32C

Balancete estoque de fevereiro – Diferença R\$ 1.110.978,22.

36 1.01.01.03	ESTOQUES - SAUDE	2.125.293,42D	779.224,31	1.201.213,39	1.703.304,34D
491 1.01.01.03.01	MATERIAIS, MEDICAMENTOS E OUTROS	2.125.293,42D	779.224,31	1.201.213,39	1.703.304,34D
492 1.01.01.03.01.001	DROGAS E MEDICAMENTOS	1.178.095,46D	358.888,31	605.365,34	931.618,43D
493 1.01.01.03.01.002	MATERIAIS DE USO DO PACIENTES	1.493.660,41D	184.828,94	323.281,02	1.355.208,33D
494 1.01.01.03.01.003	GENEROS ALIMENTICIOS	38.438,04D	21.352,45	12.205,30	47.585,19D
495 1.01.01.03.01.004	PRODUTOS DE LIMPEZA/DESCARTAVEL	47.949,00D	22.787,91	33.666,76	37.070,15D
496 1.01.01.03.01.005	MATERIAIS DE MANUTENCAO	314.243,25D	3.501,11	11.646,42	306.097,94D
497 1.01.01.03.01.006	IMPRESSOS E MAT. EXPEDIENTE	52.142,25D	38.287,26	15.679,21	74.750,30D
501 1.01.01.03.01.010	OPME - ORTESES, PROTESES E MATERIAIS ESP	51.119,83D	68.916,97	71.096,81	48.939,99D
503 1.01.01.03.01.012	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO	4.605,88D	0,00	549,96	4.055,92D
504 1.01.01.03.01.013	GASES MEDICINAIS	8.320,00D	38.297,00	37.660,69	8.956,31D
505 1.01.01.03.01.014	MATERIAIS LABORATORIAIS	0,00	2.718,02	2.718,02	0,00
506 1.01.01.03.01.998	EMPRESTIMOS DE INSUMOS - CONCEDIDOS	2.143.070,62D	37.632,84	0,00	2.180.703,46D
507 1.01.01.03.01.999	(-)EMPRESTIMOS DE INSUMOS - RECEBIDOS	3.206.351,32C	2.013,50	87.343,86	3.291.681,68C

Tabela apuração de diferença:

COMPETÊNCIA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL
BALANCETE	R\$ 2.125.293,42	R\$ 1.703.304,34	R\$ 2.648.519,89	R\$ 2.613.353,98
MV	R\$ 3.188.573,58	R\$ 2.814.281,03	R\$ 2.648.517,04	R\$ 2.613.352,33
	-R\$ 1.063.280,16	-R\$ 1.110.976,69	R\$ -	R\$ -
EMPRÉSTIMO	R\$ 1.063.280,70	R\$ 1.110.978,22	R\$ -	R\$ -
DIFERENÇAS	R\$ 0,54	R\$ 1,53	R\$ 2,85	R\$ 1,65

3. Quadro da página 27 do relatório – diferenças no saldo de imobilizado:

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA HOSPITAL ANTONIO BEZERRA DE FARIA - CNPJ 38.901.264/0003-25 1º QUADRIMESTRE DE 2024				
CONFERÊNCIA RELATÓRIOS DE IMOBILIZADO				
Competência	Relatórios de Imobilizado Posição - Saldo Final (A)	Saldo Balancete (B)	Divergência Relatório x Balancete (C) = A - B	
jan/24	R\$ 5.721.894,32	R\$ 5.721.894,32	R\$ -	
fev/24	R\$ 5.697.007,14	R\$ 5.896.007,13	R\$ 1.000,01	
mar/24	R\$ 5.666.240,37	R\$ 5.665.240,36	R\$ 1.000,01	
abr/24	R\$ 5.636.175,63	R\$ 5.635.175,62	R\$ 1.000,01	

Fonte: Relatórios e balancetes - janeiro a abril/2024

(Imagem retirada do relatório da auditoria independente)

Achados de Auditoria

Durante nossa análise, dos saldos registrados nos relatórios de inventários de bens moveis versus balancetes contábeis, constatamos uma divergência de R\$ 1.000,01 (mil reais e um centavo) nos saldos dos relatórios de inventário de bens móveis no mês de fevereiro, que se repetiram nos meses de março e abril.

Após análise das Demonstrações Contábeis e conferência dos lançamentos, chegou-se à conclusão de que a diferença apontada no valor de R\$ 1.000,01 é referente à doação de uma geladeira por parte da Cooperciges que não foi contabilizada. O registro foi devidamente realizado no mês agosto, conforme imagem:

Empresa:	FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA	Folha:	0001			
C.N.P.J.:	36.901.264/0003-25	Número livro:	0001			
Período:	01/08/2024 - 31/08/2024					
Centros de Custos:	1013, 1014, 1018, 1008, 1002, 1017, 1007, 1001, 1019, 1010, 1009, 1016, 1020, 1021, 1022, 1004, 1006, 1023, 1015, 1025, 1011, 1012, 1003, 1005, 102					
RAZÃO						
Data	Número Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício
Conta:	702 - 1.02.01.03.01.007	MOVEIS E MAQUINAS				
	SALDO ANTERIOR					551.587,38D
01/08/2024	468558	BENS RECEBIDOS COMO DOAÇÃO DA EMPRESA COOPERCIGES, CONF TERMO DE MOVIMENTAÇÃO Nº 300469	2199	1.000,00	1.000,00D	552.587,38D
		Total do mês:		1.000,00	0,00	

4. Apontamentos da página 41 do relatório – empréstimos:

Achados de Auditoria

Em auditoria no HABF, assim como no HEC identificamos a existência de um mecanismo de empréstimos entre os hospitais, devidamente

registrado no sistema, porém esses registros em sistema não correspondem aos saldos apresentados em balancete contábeis. Já recebemos explicações tanto presenciais quanto via notas explicativas referente as contas de empréstimos, mas ressaltamos que o propósito principal do argumento aqui explanado é manter e garantir a transparências das informações apresentadas. Dessa forma, sugerimos, esgotarem as possibilidade de resolução, para que os saldos apresentados em balancete contábil, seja fidedigno ao que se encontra registrado em sistema.

Em resposta ao achado da Auditoria informo que estão sendo realizadas análises, detalhamentos e conciliação das contas de “Empréstimo e Insumos Concedidos” e “Empréstimo e Insumos Recebidos” por se tratarem de movimentações de exercícios anteriores, com as devidas tratativas para resolução do apontamento.

Por fim, informa-se que os documentos citados na presente nota explicativa podem ser acessados por meio do link abaixo a fim de melhorar a didática do documento:

<https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1wGivLp-aeskpW6pAmFXWHYSRthV6OXwK>

Vila Velha, 25 de setembro de 2024.

MARCELO YUKIO SUEGAMA COSTA

Coordenador Hospitalar – Financeiro Hospital Antônio Bezerra de Faria

Documento original assinado eletronicamente, conforme MP 2200-2/2001, art. 10, § 2º, por:

MARCELO YUKIO SUEGAMA COSTA

COORDENADOR HOSPITALAR

CFIN (HABF) - INOVA - GOVES

assinado em 26/09/2024 11:30:05 -03:00



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 26/09/2024 11:30:05 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por MARCELO YUKIO SUEGAMA COSTA (COORDENADOR HOSPITALAR - CFIN (HABF) - INOVA - GOVES)
Valor Legal: ORIGINAL | Natureza: DOCUMENTO NATO-DIGITAL

A disponibilidade do documento pode ser conferida pelo link: <https://e-docs.es.gov.br/d/2024-WH7LP6>