

Hospital Estadual Central (HEC)

Nota explicativa referente ao Relatório
de Auditoria Externa do 3º Quadrimestre
de 2023

INFORMAÇÃO REFERENTE À PAGAMENTO DE RETENÇÃO DE IRRF

Informamos que a documentação de pagamento das retenções de IRRF em nota fiscal é inserida no processo e-docs nº **2022-5NJ1L** - Processo para pagamento de DARF, referente à Imposto de Renda Pessoa Jurídica retido na fonte, à Secretaria da Receita Federal do Brasil. Conforme Decreto 5460-R de 28 de julho de 2023, a partir de agosto de 2023, as retenções passaram a ser recolhidas por meio de Documento Único de Arrecadação – DUA ao governo do Estado do Espírito Santo.

A documentação faltante informada no relatório de auditoria encontra-se nas peças indicadas nos quadros abaixo para cada uma das notas fiscais identificadas. Ressalta-se que todos os recolhimentos citados foram pagos.

Em 2023 o recolhimento do DUA foi feito de forma individual por fornecedor/Nota fiscal. A partir de 2024 o recolhimento foi feito em DUA único, por decêndio conforme “Manual de Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF sobre pagamentos realizados pelo estado do Espírito Santo”, contendo a relação de retenções pagas nos relatórios inseridos no processo e identificados na relação abaixo.

PALIARES 4EVER LTDA - PROCESSO N. 2023-WG7QB								
NF	DATA DE EMISSÃO	RET. IMPOSTO DE RENDA	PROCESSO IRRF	RELATÓRIO	DUA	COMPROVANTE	DATA DE PAGAMENTO	BORDERÔ
487	20/09/2023	233,38	2022-5NJ1L	#557	#506	#1280	31/10/2023	33463
496	15/10/2023	233,38	2022-5NJ1L	#940	#896	#1285	29/11/2023	34020
502	10/11/2023	233,38	2022-5NJ1L	#1243	#1227	#1290	28/12/2023	34373
516	22/12/2023	233,38	2022-5NJ1L	#1258	#1257	#1295	05/02/2024	34902

CLINIRIM CLINICA DO RIM LTDA – PROCESSO N. 2023-QC3GB								
NF	DATA DE EMISSÃO	RET. IMPOSTO DE RENDA	PROCESSO IRRF	RELATÓRIO	DUA	COMPROVANTE	DATA DE PAGAMENTO	BORDERÔ
1336	26/09/2023	624,51	2022-5NJ1L	#557	#518	#1281	31/10/2023	33463
1364	25/10/2023	721,26	2022-5NJ1L	#940	#909	#1286	29/11/2023	34020
1392	27/11/2023	337,62	2022-5NJ1L	#1243	#1218	#1291	28/12/2023	34373
1429	26/12/2023	334,24	2022-5NJ1L	#1258	#1257	#1295	05/02/2024	34902

LUMIAR H.B. EQUIP. HOSPITALARES LTDA– PROCESSO N. 2023-CCFZ3								
NF	DATA DE EMISSÃO	RET. IMPOSTO DE RENDA	PROCESSO IRRF	RELATÓRIO	DUA	COMPROVANTE	DATA DE PAGAMENTO	BORDERÔ
132034	12/09/2023	175,49	2022-5NJ1L	#557	#531	#1282	31/10/2023	33463
132316	04/10/2023	175,49	2022-5NJ1L	#940	#936	#1287	29/11/2023	34020
134303	14/11/2023	175,49	2022-5NJ1L	#1243	#1237	#1292	28/12/2023	34373
135447	14/12/2023	175,49	2022-5NJ1L	#1258	#1257	#1295	05/02/2024	34902

INFORMAÇÃO REFERENTE À RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA

O Relatório apresentou no item 18, os dados referentes às diferenças de rendimento de aplicação financeira entre o extrato bancário e o balancete para os meses de setembro, outubro, novembro e dezembro do ano de 2023, conforme demonstrado na tabela 17.

Tabela 17: Conferência de Saldos Rendimentos de Aplicação Financeira – HEC

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA			
HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL - CNPJ. 36.901.264/0002-44			
3º QUADRIMESTRE DE 2023			
CONFERÊNCIA RENDIMENTO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
Competência	Rendimentos Aplicação Financeira Extratos (A)	Rendimentos Aplicação Financeira Balancete (B)	Divergência Extrato x Balancete (C) = A - B
set/23	R\$ 162.339,72	R\$ 162.546,53	-R\$ 206,81
out/23	R\$ 177.467,45	R\$ 177.807,84	-R\$ 340,39
nov/23	R\$ 161.741,94	R\$ 162.077,46	-R\$ 335,52
dez/23	R\$ 136.976,94	R\$ 137.314,82	-R\$ 337,68

Fonte: Extratos de aplicações Financeiras e Balancetes Contábeis - Setembro a Dezembro /2023

As referidas diferenças são referentes aos rendimentos das contas de caução que foram lançadas como rendimento financeiro na conta de resultado. Em 31/12/2023, foi realizado o lançamento de correção do saldo de rendimento de aplicação financeira do ano de 2023, transferindo-se o valor do rendimento de caução para a conta de caução no passivo.

Salienta-se também que o valor de rendimento do balancete evidenciado na tabela 17 está divergente do balancete. O valor correto é R\$ 137.314,82.

Competência	Rendimento de Aplicação Financeira Extrato (A)	Rendimento de Aplicação Financeira Extrato (CAUÇÃO) (B)	Total (C) = (A) + (B)	Rendimento de Aplicação Financeira Balancete (D)	Divergência Extrato x Balancete (E) = (C) - (D)
set/23	R\$ 162.339,72	R\$ 206,81	R\$ 162.546,53	R\$ 162.546,53	R\$ -
out/23	R\$ 177.467,45	R\$ 340,39	R\$ 177.807,84	R\$ 177.807,84	R\$ -
nov/23	R\$ 161.741,94	R\$ 335,52	R\$ 162.077,46	R\$ 162.077,46	R\$ -
dez/23	R\$ 136.976,94	R\$ 337,88	R\$ 137.314,82	R\$ 137.314,82	R\$ -

Vitoria, 17 de maio de 2024.

MARILUCE DE SOUZA DA SILVA JAVARINI
Gerente Contábil-Financeira do HEC

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

MARILUCE DE SOUZA DA SILVA JAVARINI

GERH-I GERENTE HOSPITALAR I

GCFIN (HEC) - INOVA - GOVES

assinado em 17/05/2024 14:53:29 -03:00



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 17/05/2024 14:53:29 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por MARILUCE DE SOUZA DA SILVA JAVARINI (GERH-I GERENTE HOSPITALAR I - GCFIN (HEC) - 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-MXX8P0>