

Fundação Estadual de Inovação em Saúde

Nota Explicativa Apontamentos do Relatório de Auditoria Externa do 2º Quadrimestre de 2023

Considerando o trabalho de auditoria realizado no 2º quadrimestre de 2023, em que foram levantados alguns apontamentos referentes à execução dos contratos e a conformidade na prestação de serviços, em se tratando da Sede administrativa da iNOVA Capixaba, esclarecemos conforme a seguir:

10.2 SERVEL SERVIÇOS E VEÍCULOS LTDA – PROCESSO N. 2022-ZTS9Q

Foram examinadas as notas fiscais de números 6284, 6394, 6510 e 6653, emitidas no intervalo de maio a agosto de 2023, juntamente com seus documentos correspondentes

FUNDAÇÃO INOVA CAPIXABA - ES - 2º QUADRIMESTRE DE 2023						
PRESTADOR DE SERVIÇO: SERVEL SERVIÇOS E VEÍCULOS LTDA CNPJ: 30.684.146/0001-64						
PROCESSO N. 2022-ZTS9Q (E-DOCS)						
N. DE FATURA	DATA DE EMISSÃO	ATESTADO REALIZADO	VALOR BRUTO SERVIÇO	VALOR LÍQUIDO	VALOR PAGO	DIFERENÇA
6284	02/05/2023	NÃO ENCONTRADO	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ -
6394	01/06/2023	SIM	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ -
6510	03/07/2023	NÃO ENCONTRADO	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ -
6653	01/08/2023	SIM	R\$ 9.048,77	R\$ 9.048,77	R\$ 8.614,43	R\$ 434,34

Achados de Auditoria, referente as notas fiscais a seguir:

FATURA N. 6284:

- Não foi encontrado ateste de serviços realizados no E-Docs;

FATURA N. 6510:

- Não foi encontrado ateste de serviços realizados no E-Docs;

Quanto aos apontamentos referentes a análise do processo 2022-ZTS9Q, informamos que:

Fatura nº 6284 - o ateste encontra-se na peça#157,

Fatura nº 6510 - foi entranhado nos autos o ateste na peça#173, porém por um erro de forma o nº da fatura permaneceu o mesmo do mês anterior, porém a peça citada que onde a fatura está entranhada é da Fatura nº 6510, contudo foi entranhado a peça#263 um novo ateste retificando o ateste da peça#173 .

13 HABF – AUDITORIA - CONTAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA

Achados de Auditoria - junho de 2023

Considerando que o saldo do rendimento de aplicação financeira, encontrado nos extratos de aplicações, é de R\$ 18.602,32 (dezoito mil, seiscentos e dois reais e trinta e dois centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil é de R\$ 19.782,71 (dezenove mil, setecentos e oitenta e dois reais e setenta e um centavos), **identificamos uma divergência de R\$ 1.180,39 (mil cento e oitenta reais e trinta e nove centavos) entre o saldo encontrado no extrato bancário e o saldo registrado no balancete contábil do período**

Quanto achado acima esclarecemos que a divergência identificada se refere aos rendimentos apurados nos documentos do processo 2022-XG94R de prestação de contas do regime de adiantamento o qual foi repassado R\$ 15.000,00 realizou despesas no montante de R\$ 8.107,30

e foi devolvido o saldo de R\$ 8.073,06 que somando o valor de despesa mais a devolução do saldo totaliza R\$ 16.180,36, subtraindo do valor repassado teremos o valor de R\$ 1.180,36 de rendimento.

Achados de Auditoria - agosto de 2023

Considerando que o saldo do rendimento de aplicação financeira, encontrado nos extratos de aplicações, é de R\$ 28.278,50 (vinte e oito mil, duzentos e setenta e oito reais e cinquenta centavos), enquanto o saldo registrado no balancete contábil é de R\$ 28.825,04 (vinte e oito mil, oitocentos e vinte e cinco reais e quatro centavos), **identificamos uma divergência de R\$ 546.54 (quinhentos e quarenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos) entre o saldo encontrado no extrato bancário e o saldo registrado no balancete contábil do período.**

Ressaltamos que os valores referentes ao rendimento de aplicação financeira dos meses de maio e junho de 2023, **constantes nos extratos bancários, estão em conformidade com os valores registrados nos balancetes contábeis do mesmo período.**

Quanto achado acima esclarecemos que a divergência identificada se refere aos rendimentos apurados nos documentos do processo 2023-3KSH4 de prestação de contas do regime de adiantamento o qual foi repassado R\$ 60.000,00 realizou despesas no montante de R\$ 7.024,22, e foi devolvido o saldo de R\$ 53.522,32 que somando o valor de despesa mais a devolução do saldo totaliza R\$ 60.546,54, subtraindo do valor repassado teremos o valor de R\$ 546,54 de rendimento.

17 HEC – AUDITORIA - CONTAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA

FUNDAÇÃO ESTADUAL DE INOVAÇÃO EM SAÚDE - INOVA CAPIXABA												
HOSPITAL ESTADUAL CENTRAL - CNPJ: 36.901.264/0002-44												
2º QUADRIMESTRE DE 2023												
CONFERÊNCIA DE SALDOS - CONTAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA												
Competência	Saldo Final Conta n.3180394-3 A (A)	Saldo Final Conta n.3180396-8 A (B)	Saldo Final Conta n.3180397-6 A (C)	Saldo Final Conta n.3630081-2 A (D)	Saldo Final Conta n.3413507-9 A (E)	Saldo Final Conta n.3510454-6 A (F)	Saldo Final Conta n.3586811-6 A (G)	Saldo Final Conta Desmobilização (H)	Saldo Final Conta n.3711217-4 A (I)	Saldo Consolidado (G) = A + B + C + D + E + F	Saldo Balancete (H)	Divergência Extrato X Balancetes (I) = G - H
mai/23	R\$ 308.675,71	R\$ 395.531,20	R\$ 248.341,92	R\$ 591.749,66	R\$ 645,13	R\$ 1.197,41	R\$ -	R\$ 6.000.005,41	R\$ -	R\$ 7.546.146,44	R\$ 7.134.871,62	R\$ 411.274,82
jun/23	R\$ 211.712,82	R\$ 160.585,21	R\$ 255.687,50	R\$ 598.030,96	R\$ 649,69	R\$ 1.205,57	R\$ 4.854,95	R\$ 6.396.465,92	R\$ -	R\$ 7.629.192,62	R\$ 7.507.251,19	R\$ 121.941,43
jul/23	R\$ 204.600,24	R\$ 124.863,89	R\$ 44.036,29	R\$ 604.377,31	R\$ 654,02	R\$ 1.213,66	R\$ 11.163,52	R\$ 6.644.878,41	R\$ -	R\$ 7.635.787,34	R\$ 7.528.080,32	R\$ 107.707,02
ago/23	R\$ 802.637,17	R\$ 1.561.340,24	R\$ 44.532,94	R\$ 859.684,69	R\$ 658,52	R\$ 1.222,38	R\$ 797,64	R\$ 7.045.488,66	R\$ 30.208,20	R\$ 10.346.560,44	R\$ 10.258.973,92	R\$ 87.586,52

Fonte: Extratos de aplicações Financeiras - Maio a Agosto/2023

As diferenças apresentadas são referentes aos saldos que ficaram nas contas BANCOS C/MOVIMENTO - SAUDE (1.01.01.01.02), por não terem realizado os lançamentos de aplicação na contabilidade creditando as contas contábeis (1.01.01.01.02.xxx) e debitando as contas APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA (1.01.01.01.03.xxx).

Além de terem considerado o saldo da conta FUNDO FIXO – HOSPITAIS (1.01.01.01.01.003) valor esse referente a conta de regime de adiantamento (conta 3586811-6), que por sua vez não é registrado na contabilidade na aplicação.

19.1 LAPAES – LABORATÓRIO DE PATOLOGIA – PROCESSO N. 2023-ZHX79

Os achados quanto a este processo foram quanto a não identificação no sistema E-docs, da comprovação do pagamento desse imposto de renda.

Esclarecemos que a gestão financeira do HEC optou por entranhar todos os recolhimentos de imposto de renda em um único processo 2022-5NJ1L

19.2 UNIÃO DO ORTOPEDISTAS LTDA– PROCESSO N. 2023-MHRDR

Os achados quanto a este processo foram quanto a não identificação no sistema E-docs, do ateste da NF 150 e da comprovação do pagamento desse imposto de renda.

Esclarecemos o ateste da NF 150 está na peça#24 e a gestão financeira do HEC optou por entranhar todos os recolhimentos de imposto de renda em um único processo 2022-5NJ1L

19.3 SRD - SERVICOS REUNIDOS DE DIAG. LTDA– PROCESSO N. 2023-81XQ5

Os achados quanto a este processo foram quanto a não identificação no sistema E-docs, da comprovação do pagamento desse imposto de renda.

Esclarecemos que a gestão financeira do HEC optou por entranhar todos os recolhimentos de imposto de renda em um único processo 2022-5NJ1L

Vila Velha, 27 de fevereiro de 2024.

TIAGO SOSSAI RIGO
Gerente Contábil-Financeiro

ASSINATURA

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

TIAGO SOSSAI RIGO
GERENTE CONTÁBIL-FINANCEIRO
GECOF - INOVA - GOVES
assinado em 27/02/2024 16:44:22 -03:00



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 27/02/2024 16:44:22 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por TIAGO SOSSAI RIGO (GERENTE CONTÁBIL-FINANCEIRO - GECOF - 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/2024-5K4WMG>