



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville - SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

Convênio	Nº 17/2018.
Concedente	Município de Joinville por intermédio da Secretaria de Saúde, Consórcio Intermunicipal de Saúde do Nordeste de Santa Catarina – CISONORDESTE.
Beneficiário	Fundação Educacional da Região de Joinville – FURJ.
Notas de empenho	1371/2018, 1372/2018, 1373/2018, 1374/2018, 1375/2018, 1376/2018, 1377/2018 e 1378/2018.

**PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 03/2019
DA PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Tratam os autos da prestação de contas dos recursos repassados mediante o Convênio nº 17/2018 autorizado pela Lei Municipal de Joinville-SC nº 8.463/2017, no valor de R\$85.273,55 (oitenta e cinco mil e duzentos e setenta e três reais e cinquenta e cinco centavos) destinados à operacionalização do Centro de Especialidades Odontológicas – CEO Tipo III na FURJ/UNIVILLE.

No que se refere ao que determina o Art. 48. da Instrução Normativa 14/2012 do Tribunal de Contas de Santa Catarina, compete ao CISONORDESTE/SC à análise técnica das prestações de contas, que serão encaminhadas ao órgão de controle interno para elaboração de parecer e, posteriormente, à autoridade administrativa competente para pronunciamento.

A Comissão Gestora e o Cisnordeste/SC manifestaram-se pela Regularidade e Aprovação da prestação de contas (Parecer Complementar nº 03/2018).

Para os seguintes fins, considera-se parecer do controle interno, o documento pelo qual o órgão se manifesta acerca do exame da prestação de contas, dos procedimentos utilizados para esta finalidade e das intercorrências no processo,



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville - SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

manifestando-se sobre o cumprimento das normas legais e regulamentares, indicando eventuais irregularidades ou ilegitimidades constatadas, devendo manifestar a sua concordância ou não com a conclusão da análise feita pela concedente na forma do disposto no art. 47;

Após recomendações solicitadas a entidade beneficiária, para que houvessem as devidas correções da prestação de contas em questão, verificou-se, a inclusão de informações e documentos exigidos, tais como: o cumprimento do Plano de trabalho do convênio, a regularidade dos documentos comprobatórios da despesa e da composição da prestação de contas, a execução total ou parcial do objeto, o envio das declarações de contrapartidas, demonstração do extrato da aplicação financeira, devolução à concedente, de eventual saldo de recursos não aplicados no objeto do repasse, inclusive os decorrentes de receitas de aplicações financeiras quando houver necessidade, o envio de informações relativas a execução de metas físicas e as justificativas do Diretor do CEO Tipo III – Univille e do Coordenador de estágios, as metas de execução com descrição das atividades, Oferta mensal de Procedimentos/TC por município e tabela de Produção mínima de acordo com a portaria nº 1.464/2011 – CEO Tipo III.

Diante da análise da prestação de contas em resumo constatou-se a presença de todos os elementos e formalidades exigidos pela legislação vigente (Lei autorizadora do Convênio nº 17/2018, Lei Municipal nº 8.463/2017 e Instrução Normativa 14/2012 do Tribunal de Contas de Santa Catarina.

A Câmara de Compensação emitiu parecer em 05/07/2019 de aprovação sobre os procedimentos oferecidos e realizados pela FURJ/UNIVILLE referente ao convênio do CEO Tipo III do período de 05/2018 a 05/2019.

Nota-se, portanto, que cada prestação de contas receberá parecer técnico, parecer do controle interno e receberá pronunciamento do órgão concedente, bem como, conter todos os documentos indicados na Instrução Normativa 14/2012 do Tribunal de Contas de Santa Catarina.

Conforme Instrução Normativa 14/2012 do Tribunal de Contas de Santa Catarina, em seu parágrafo 2º todas as prestações de contas de adiantamento,



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville - SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

diárias, subvenções, auxílios e contribuições consideradas regulares permanecerão arquivadas no órgão concedente.

Sendo assim, o Controle Interno do Consórcio Intermunicipal de Saúde do Nordeste de Santa Catarina – Cisordeste/SC em concordância com a conclusão da análise técnica feita na forma do art. 47, emite parecer pela **REGULARIDADE** da prestação de contas referente a parcela de repasse nº 03 do convênio - CEO Tipo III.

Por fim, diante da regularidade da prestação de contas, encaminhe-se à autoridade administrativa competente para pronunciamento.

Joinville, 05 de julho de 2019.

Kalinka Caroline Godoy Grisang
Controlador Interno