



# Tio Hugo - RS

Prefeitura  
Municipal



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

## Relatório e Parecer de Acompanhamento da Unidade Central de Controle Interno sobre a Gestão dos Recursos vinculados às Ações e Serviços Públicos de Saúde

Acompanhamos os trabalhos dos órgãos que integram o sistema de controle interno do Município de Tio Hugo, com ênfase nas contas vinculadas às Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS, no exercício de 2013, cabendo destacar que: (a) a responsabilidade pelo sistema de controle cabe à Administração, nos termos da Constituição da República, arts. 74, 31 e Lei Municipal nº 862/2015;

(b) a responsabilidade no controle dos recursos vinculados às ASPS é da Secretaria de Saúde e, solidariamente, pessoal de cada agente público que exerce cargo ou função atinentes ao ASPS;

(c) a responsabilidade da Unidade de Controle Interno reside na coordenação técnica dos controles no que se refere à orientação quanto à instituição de rotinas internas, à observância dos princípios de controle interno, o inter-relacionamento entre os controles que compõem o sistema, a análise dos controles quanto à relação custo-benefício;

(d) a responsabilidade da Auditoria é da emissão de opinião sobre os controles internos adotados e a aderência a estes controles na prevenção e correção de erros, fraudes e desperdícios e, em consequência, sobre a gestão dos recursos vinculados às ASPS.

No exercício financeiro de 2015, os trabalhos da Unidade Central de Controle Interno em relação aos controles e as contas das ASPS, sendo que, além de abranger o controle de forma sistemática, foram conduzidos de acordo com o plano de trabalho elaborado para o exercício de 2015. Assim buscou-se o acompanhamento mais específico através de levantamento mensal, dos relatórios gerenciais, dos relatórios trimestrais de da gestão municipal de saúde, dos relatórios semestrais do SIOPS, do relatório de gerenciamento das atividades utilizados pela Secretaria de Saúde, bem como dos demonstrativos mensais contábeis, do percentual de aplicação na Ações e Serviços Públicos de Saúde. O acompanhamento da execução e prestação de contas de recursos advindos de convênios, bem como, os demais recursos vinculados cuja transferência é automática, como por exemplo, o PSF, PACS, Assistência Farmacêutica e outros.



# Tio Hugo - RS

Prefeitura  
Municipal



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Em nossa opinião, tendo em vista a orientação e verificação sobre a eficiência dos controles internos e procedimentos de auditoria sobre as contas vinculadas às ASPS, relatórios, plano de aplicação e o resultado financeiro das Ações e Serviços públicos em Saúde pelo Município de Tio Hugo - RS, atendendo plenamente a EC 29/2000, atingindo o percentual de **18,77%**, para o que emito parecer favorável à aprovação da aplicação dos recursos vinculados às Ações e Serviços Públicos em Saúde - ASPS, no exercício de 2015.

Tio Hugo – RS 15 de março de 2016.

*Denise A. Portela*  
Denise Aparecida Portela  
Agente de Controle Interno  
CRC – RS - nº 090853/O-0