



Proc.:	623/19
Fls.:	382
Rubricas:	Efg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

1 Às dez horas no dia vinte e seis de outubro do ano de dois mil e vinte
2 (26/10/2020), realizou-se a Quinta Reunião Ordinária do Terceiro Conselho
3 Fiscal pelo “Google Meet”, plataforma de videoconferência, nos termos do §4º do
4 art. 22-A da Lei Municipal nº 6.414, de 2015. O Sr. Alcir iniciou os trabalhos
5 informando que recebeu informações do IMASF somente na quarta-feira, e isto
6 o atrapalhou para finalização do Parecer, colocando as justificativas a fim de
7 enviar ao grupo, o tempo exíguo foi usado para acertar o Parecer e enviá-lo ao
8 grupo na sexta-feira. Prosseguiu informando a pauta desta reunião:
9 “APROVAÇÃO DO BALANCETE DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2019”.

10 O Sr. Alcir perguntou às senhoras Vânia e Aparecida, uma vez que as mesmas
11 disseram anteriormente que, por falta de tempo para análise, se ateriam de
12 votar, ou votariam desfavoravelmente, se isto persistiria, e a Sr.^a Vânia informou
13 que ela e a Sr.^a Aparecida elaboraram um pequeno parágrafo a mais, com a
14 posição delas, no parecer que o Sr. Alcir elaborou. Disse que seria interessante
15 que o Sr. Alcir fizesse a leitura do documento que se propôs. Continuou dizendo
16 que, caso contrário, as mesmas não irão partilhar deste parecer, que elas não
17 vão assiná-lo. Continuou a Sr.^a Vânia dizendo que a posição dela e da Sr.^a
18 Aparecida continua a mesma, explicando que elas têm a visão que na lei não
19 existe obrigatoriedade que este conselho iniciado neste exercício, a partir de
20 janeiro, de fazer a aprovação destes documentos fiscais, que são de 2019. As
21 mesmas entendem que isso é função do conselho anterior, e que elas se sentem
22 desprovidas de maiores informações, mediante as dificuldades de tempo hábil
23 para análise, pela falta de documentos, pela falta de possibilidade de as mesmas



Proc.:	623/19
Fls.:	354
Rubric:	CP

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

24 interagirem mais com o Sr. Alcir ou o Sr. Mário ou Sr.^a Alessandra, ou qualquer
25 outra pessoa do IMASF. Continuou explicando que se assusta com essa conta
26 que “nunca fecha” e com algumas falas, principalmente do Sr. Robson na última
27 reunião. Com isso, a Sr.^a Roseli iniciou a leitura do Parecer, conforme segue:

28 PARECER 01/2020 - BALANCETE DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2019

29 Avaliação das informações sobre a Receita e Despesa Orçamentária e
30 Extraorçamentária, bem como os extratos bancários do período em referência,
31 resultando nos seguintes apontamentos:

32 Item 1. Realizamos a consistência de saldos e constatamos ter havido inexatidão
33 entre os valores de receita extraorçamentária, despesas orçamentárias e
34 extraorçamentária apontadas no Balancete da Despesa do mês de dezembro
35 2019 e o relatório em Excel enviado pelo Instituto, denominado "Consistência do
36 Saldo Bancário". Para análise dos valores, foi elaborada a planilha abaixo:

	NOVEMBRO/19	DEZEMBRO/19
Saldo Final Caixa e Bancos mês anterior	7.478.561,03	10.951.635,67
(+) receita orçamentária	11.517.938,04	11.765.129,59
(+) receita extraorçamentária	2.113.551,56	2.427.369,95
(-) pago orçamentário	9.181.142,15	13.074.544,92
(-) pago Restos a Pagar	-	-
(-) pago extraorçamentário	545.191,43	4.088.680,76
(-) transferência SBCPREV	367.679,05	-
(+) repasse recebido - aporte	-	-
(=) Saldo Final Caixa e Bancos do mês	11.016.038,00	7.980.909,53

37 As diferenças são melhor visualizadas através do quadro a seguir:

	Origem dos dados: CTP220B; CTP267I e CTP1080	Origem dos dados: Planilha Consistência do Saldo Bancário 12-2019	Diferença
Pago orçamentário	13.074.544,92	13.059.289,23	15.255,69
Pago extraorçamentário	4.088.680,76	4.094.020,75	- 5.339,99
Receita extraorçamentária	2.427.369,95	2.414.869,95	12.500,00



Proc.:	623,19
Fis.:	355
Rubricas:	Epz

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

38 Questionado por este Conselho Fiscal, o Instituto justificou que a diferença no
39 valor de despesas orçamentárias, denominado “pago orçamentário” se deu em
40 decorrência de “divergências no ORCOM”, que é o Sistema de Orçamento e
41 Contabilidade utilizado pelo órgão. Justificou ainda que no Balancete Contábil
42 não é verificada diferença, bem como que a referida diferença é encontrada
43 isoladamente no mês de dezembro/2019, contudo, no acumulado do exercício,
44 ou seja, no somatório anual, o valor encontra-se “batido”. Quanto à diferença
45 apontada no total de despesas extraorçamentária, denominado “pago
46 extraorçamentário” o Instituto justifica que do valor de R\$ 4.088.680,76 devem
47 ser deduzidos R\$ 80,00 relativos à anulação de receita lançada no Balancete da
48 Despesa, bem como informa que procedeu com ajuste em seu demonstrativo
49 “Consistência do Saldo Bancário 12-2019”. Por fim, em relação à diferença na
50 receita extraorçamentária, o Instituto justifica que procedeu com ajuste em seu
51 demonstrativo “Consistência do Saldo Bancário 12-2019”, não havendo assim
52 mais diferenças. Lido o parecer até o final do item 1, a Sr^a Aparecida disse,
53 concordando com a fala da Sr^a Vânia, que não teve condições de avaliar nada
54 disso, que esse levantamento foi realizado por vocês e não teria que questionar
55 ou acrescentar nada nesta parte.

56 A leitura do Parecer continuou a partir do item 2:

57 Item 2. Com relação ao provisionamento de despesas, denominado “NFs
58 Provisionadas”, verificamos que em dezembro o Instituto procedeu com a baixa
59 no montante de R\$ 17.729.088,48, reduzindo o saldo de notas provisionadas
60 para o montante de R\$ 10.679.277,83. O Instituto apresenta justificativa acerca



Proc.:	623/19
Fis.:	356
Rubricas:	Alg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

61 dos R\$ 17.729.088,48 baixados da conta NFs Provisionadas informando que se
62 tratou do que segue:

63 Neste momento o sr. Alcir ressalta que todos devem ter percebido que algumas
64 coisas são baixas por glosa, algumas coisas foram glosadas, teve baixa por
65 processo judicial da Rede D'OR e teve a maior aqui, que é da Sociedade
66 Beneficência Portuguesa, com a concordância do Sr. Mário. O Sr. Alcir disse que
67 este aqui e é um novo parcelamento, e o Sr. Mário concordou. As notas fiscais
68 baixadas por liquidação são o que foram realmente pagas e as notas fiscais
69 transferidas para a conta "213110112" é de um novo parcelamento junto à
70 Sociedade Beneficência Portuguesa e a Sr^a Alessandra afirmou que a Sociedade
71 Beneficência Portuguesa terminará em dezembro.

Motivo da baixa de NFs Provisionadas	Valor
<i>Notas Fiscais baixadas por liquidação em 12/2019</i>	-5.966.898,30
<i>Notas Fiscais transferidas para a Conta 213110112-SOC.BENEF.PORTUGUESA – (Conta do Balancete Contábil de Fornecedores Parcelados a Pagar)</i>	-11.815.494,46
<i>Baixas p/ Glosa Médica Rede D'or Nfs. anteriores</i>	-113.054,85
<i>Baixas p/ Glosa Jurídica-Rede D'or ref. anteriores 12/2019</i>	-2.303.926,64
<i>Baixas p/ Processo Judicial Rede D'or anteriores 12/2019</i>	-853.753,46
<i>Notas Provisionadas Hospitais mês 12/2019 (aumento)</i>	+3.744.347,23
<i>Notas Provisionadas Outras mês 12/2019 (aumento)</i>	+231.595,54
<i>Baixas p/ Glosa Médica Outros Nfs. 12/2019</i>	-32.848,34
<i>Baixas p/ Glosa Jurídica-Rede D'or ref.12/2019</i>	-188.482,41
<i>Baixas p/ Processo Judicial Rede D'or ref. 12/2019</i>	-430.572,79
Total de baixas da conta NFs Provisionadas	17.729.088,48

72 A Sr^a Roseli prosseguiu com a leitura do item:

73 Em confronto dos saldos finais de caixa e bancos com o que há de previsão de
74 pagamento (créditos empenhados liquidados a pagar + notas fiscais
75 provisionadas), verifica-se déficit financeiro no valor de R\$ 22.739.491,25 e R\$



Proc.: 623,19
Fls.: 357
Rubrica: [assinatura]

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

76 2.698.368,31, respectivamente aos meses de novembro e dezembro, conforme
77 visto no quadro abaixo:

	NOVEMBRO/19	DEZEMBRO/19
(=) Saldo Final Caixa e Bancos do mês	11.016.038,00	7.980.909,53
Crédito empenhado liquidado a pagar	5.347.162,94	-
(NFs provisionadas)	28.408.366,31	10.679.277,84
(=) Resultado ajustado	- 22.739.491,25	- 2.698.368,31

78 Conforme quadro abaixo, 41% das notas fiscais provisionadas são provenientes
79 de serviços prestados pela Rede D'OR São Luiz S.A., perfazendo o montante de
80 R\$ 4.419.163,34 dos R\$ 10.679.277,84 em aberto.

Credor	Saldo provisionado	% sobre o total
REDE D'OR SÃO LUIZ S/A	4.419.163,34	41,38%
HOSPITAL SAO BERNARDO S/A	2.236.185,74	20,94%
GREEN LINE SISTEMA DE SAUDE S/A	2.033.608,51	19,04%
UNIMED-SANTOS	364.368,55	3,41%
TEC-LAB MEDICINA DIAGNOSTICA S/A	274.930,01	2,57%
FUNDACAO ZERBINI	113.044,63	1,06%

81 A referida empresa é seguida dos gastos ocorridos no Hospital São Bernardo
82 S.A., e Green Line Sistema de Saúde S.A., com aproximadamente 20% do total
83 provisionado de notas fiscais cada um, sendo que após esses três prestadores de
84 serviços verificam-se valores que não ultrapassam 4%. Aprofundando-se no
85 arquivo das notas fiscais provisionadas devidas aos três maiores credores
86 supracitados, verifica-se o que segue:

Credor	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total Geral
REDE D'OR SÃO LUIZ	105,00	1.452.404,08	973.448,39	1.503.246,96	480.739,41	9.219,50	4.419.163,34
HOSP. SAO BERNARDO					2.236.185,74		2.236.185,74
GREEN LINE						2.033.608,51	2.033.608,51
Total Geral	105,00	1.452.404,08	973.448,39	1.503.246,96	2.716.925,15	2.042.828,01	8.688.957,59

87 Item 3. Foram apresentadas as conciliações bancárias do período em análise,
88 bem como os extratos bancários, tanto das contas correntes, como das contas



Proc.: 623/19
Fls.: 358
Rubricas: [Signature]

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

89 investimento. Verificamos que ocorreu diferença no mês de novembro, conforme
90 visto no quadro a seguir:

Conciliação Bancária	Novembro	Dezembro
<i>BB 3190-9 - 26.347/8</i>	247.955,50	597.213,65
<i>BB 3190-9 - 581.603-3</i>	1.169.117,28	1.383.665,83
<i>BB 3190-9 - 3.502-5</i>	401.754,37	403.224,76
<i>BB 3190-9 - 3.503-3</i>	214.965,05	215.751,81
<i>CEF 0346 - 006.000.000.30-3</i>	117.003,67	117.342,14
<i>Santander 0060 - 45.0000.52-0</i>	5.819.000,02	5.298.468,87
Total Saldo Conciliações	7.969.795,89	8.015.667,06
<i>Balancete conta Bancos</i>	10.930.872,07	8.015.667,06
<i>Balancete conta Caixa</i>	20.763,60	763,60
Valor Boletim	10.951.635,67	8.016.430,66
<i>Conferência1 - Conciliações = Conta Bancos</i>	- 2.961.076,18	-
<i>Conferência2 - Conta Banco + Conta Caixa = Saldo Boletim</i>	-	-

91 Na justificativa apresentada pelo Instituto, nos é informado que a implantação
92 do sistema ORCOM ocasionou lançamentos indevidos por conta do
93 desconhecimento na utilização do mesmo e que o total apontado se refere a
94 pendências ocorridas no intervalo de fevereiro a novembro, totalizando 277
95 lançamentos a serem sanados. Na mesma justificativa ainda é informado que do
96 montante de R\$ 2.961.076,19 restam pendentes em setembro de 2020 somente
97 21, que perfazem R\$ 10.637,81. Neste momento o Sr. Alcir interrompeu a Sr.^a
98 Roseli, dizendo que aqui é percebido que lá em novembro/2019 tinham
99 277(duzentos e setenta e sete) lançamentos a serem sanados no valor de R\$
100 2.961.076,19 e em setembro/2020 já de posse do balancete de setembro,
101 verificamos que só restaram 21 (vinte e um), que perfazem o total de R\$
102 10.637,81, e o sr. Mário e a Sr.^a Alessandra confirmaram a informação. O Sr.
103 Alcir mencionou que neste momento estamos analisando o passado e, muita
104 coisa vem sendo feita pela Sr.^a Alessandra a fim de sanar as conciliações
105 bancárias. Prosseguiu a Sr.^a Roseli com a leitura:



Proc.:	623,19
Fls.:	359
Rubricas:	ef

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

106 Considerando a dificuldade relatada quando do início da implantação do referido
107 programa, bem como a clara demonstração de que o órgão buscou e que
108 continua buscando o saneamento das pendências de conciliação bancária,
109 entendemos como justificada a diferença encontrada, não carecendo de qualquer
110 recomendação acerca desse item do presente parecer.

111 Item 4. O balancete contábil de dezembro/2019 encerrou com um saldo em
112 restos a pagar de R\$ 19.810.216,16.

<i>Inscrição RP</i>	<i>R\$</i>	<i>PAGO</i>	<i>CANCELADO</i>	<i>SALDO</i>
<i>RP não processado</i>	<i>39.380.723,14</i>	<i>16.924.845,27</i>	<i>2.645.661,71</i>	<i>19.810.216,16</i>
<i>RP não processado outros exercícios</i>	<i>21.106.124,34</i>	<i>16.924.845,27</i>	<i>2.645.661,71</i>	<i>1.535.617,36</i>
<i>RP não processado do exercício</i>	<i>18.274.598,80</i>	-	-	<i>18.274.598,80</i>

113 Diante de todo exposto no presente Parecer e considerando as justificativas
114 apresentadas pelo Instituto, este Conselho Fiscal APROVA os balancetes
115 relativos aos meses de novembro e dezembro de 2019, com
116 recomendações/solicitações circunscritas ao que segue:

117 Em relação ao item 1: Recomendamos o saneamento das divergências no sistema
118 ORCOM no somatório das despesas orçamentárias do mês de dezembro/2019,
119 para que seja possível a emissão do Balancete da Despesa com fidedignidade dos
120 dados apresentados, em que pese o fato do acumulado apresentar correção com
121 demais relatórios.

122 Em relação ao item 2: Verifica-se que a utilização dos serviços da Rede D'OR São
123 Luiz S.A. representa relevância considerável nas despesas provisionadas do
124 Instituto e foi verificado ainda a existência de despesas pendentes dos meses de



Proc.:	62319
Fls.:	360
Rubricas:	epg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

125 julho a outubro, desta forma, solicitamos a informação se há
126 previsão/plano/estudo para a equalização entre as receitas e despesas.

127 E com a seguinte CIENTIFICAÇÃO:

128 1 – Fica a Superintendência cientificada quanto ao resultado financeiro negativo,
129 quando levado em consideração as notas provisionadas e os créditos
130 empenhados liquidados a pagar.

131 Neste momento a Sr.^a Roseli encerrou a leitura e pediu para as Senhoras Vânia
132 e Aparecida procederem a leitura do que elas colocaram. Continuou dizendo que
133 se o Sr. Alcir e Sr.^a Roseli estiverem de acordo, ela e a Sr.^a Vânia assinam abaixo
134 da nota que elas fizeram, ~~assim como~~ a Sr.^a Aparecida encaminhou o texto ao e-
135 mail do Sr. Alcir e neste momento leu para o grupo sua “Nota discordante do
136 Parecer”: “O parecer acima foi elaborado pelo Sr. Alcir Pirani, Presidente do
137 Conselho Fiscal, sem qualquer participação das conselheiras Aparecida Pereira
138 da Costa e Vânia Aparecida de Souza Abrigo, as quais não tiveram acesso aos
139 documentos contábeis (que comprovem entrada e saída de recursos) e nem aos
140 balanços analíticos, por elas solicitados, e em tempo hábil, para a devida análise
141 e emissão de parecer apropriado e compatível com suas atribuições. Além disso,
142 ambas as conselheiras: Vânia e Aparecida, ao analisar a Lei 6.414/2015,
143 entendem não haver disposto nas atribuições do conselho fiscal da referida Lei,
144 a exigibilidade legal, que atribua responsabilidade aos membros deste conselho
145 empossado em 16/12/2019, de analisar e de emitir parecer sobre os balanços
146 de novembro e dezembro de 2019, portanto, ambas entendem que o parecer de
147 encerramento do exercício de 2019, é de competência do Conselho Fiscal



Proc.:	623,19
Fis.:	362
Rubricas:	Eg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

148 anterior. Mediante a complexidade do disposto anteriormente e considerando
149 que vários balancetes financeiros do IMASF, publicados no NM tem demonstrado
150 déficits frequentes, as conselheiras Aparecida Pereira da Costa e Vânia
151 Aparecida de Souza Abrigo, NÃO APROVAM os balancetes de novembro de
152 Dezembro/ 2019 e indicam que o encerramento do exercício de 2019, seja
153 encaminhado para apreciação minuciosa do tribunal de contas e ministério
154 público.”

155 Prosseguiu a reunião com a manifestação do Sr. Alcir, que mencionou ter
156 entendido tudo o que foi lido e não concordou, pois foi dito que havia uma
157 planilha, que era uma análise feita já pelos conselhos anteriores e todo mundo
158 concordou em usar o mesmo arquivo. Como foi dito anteriormente, o Sr. Alcir
159 afirma “ Eu não sabia que a análise do mês de novembro seria atribuição deste
160 conselho, e foi colocado há 15 (quinze), 20 (vinte) dias atrás, mas o balancete de
161 novembro foi colocado no Google Drive, juntamente com toda documentação.
162 Então, esta parte de dizer que a Sr.^a Aparecida não tinha os documentos, isto
163 está em desacordo. Com relação à responsabilidade dos membros do conselho
164 também vocês já haviam falado que vocês entendem que não tem que fazer o
165 parecer sobre novembro e dezembro/2019, que é da competência do conselho
166 anterior. Isto é um parecer de vocês sobre isto. Não tenho nenhuma restrição
167 quanto ao encaminhamento ao Tribunal de Contas e Ministério Público até
168 porque, em relação ao Tribunal de Contas, toda a documentação é encaminhada
169 para eles e não há nenhum apontamento do Tribunal de Contas quanto a isso.



Proc.:	020, 19
Fls.:	362
Rubrica:	<i>[Handwritten signature]</i>

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

170 Quanto ao ministério público, acho que é uma opção de vocês. O Sr. Mário
171 manifestou-se dizendo que, quando a Sr.^a Aparecida mencionou que não aprova,
172 ela estaria reprovando uma coisa que ela mesmo não viu, embora os documentos
173 estivessem à disposição uns 15 (quinze) dias atrás. Se fosse o caso, seria uma
174 abstenção de parecer, pois o “eu não aprovo” uma demonstração que não me
175 satisfaz a análise aprofundada. A Sr.^a Aparecida manifestou-se dizendo que o Sr.
176 Alcir falou que estavam disponíveis as planilhas, mas na verdade, o Sr. Alcir
177 também foi surpreendido com a análise de novembro/2019. Então o Sr. Alcir
178 disponibilizou os meses de novembro e dezembro/2019 a partir do dia
179 13/10/2020 e outro no dia 16/10/20. Considerando que dezembro encerra o
180 exercício, é impossível analisar um exercício inteiro, neste pouco tempo.

181 O Sr. Mário comentou na última reunião que havia mandado os documentos ao
182 Sr. Alcir, o qual disponibilizou depois do dia 19/10/2020. Desta forma, a Sr.^a
183 Aparecida informou não ter tido tempo hábil. E são apenas relatórios que foram
184 disponibilizados, e que precisava analisar os documentos contábeis, que
185 inclusive consta em ata do dia 03/03/2020, que seriam disponibilizados apenas
186 os kits, e apesar da conselheira não concordar, foi deliberado assim pelo
187 presidente do conselho. Então não há como aprovar esse parecer, precisamos
188 afinar o nosso trabalho, se quiser uma parceria.

189 Com a palavra o Sr. Alcir discordou da Sr.^a Aparecida, primeiro que não foi
190 novembro e dezembro/2019, pois com relação ao que foi falado pela Sr.^a
191 Aparecida, o Sr. Alcir também foi surpreendido em relação a novembro/2019,
192 porque já tinha recebido a planilha com os valores já preenchidos relativos ao



Proc.:	623,19
Fis.:	363
Rubrica:	Eg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

193 kit de novembro/2019, entendendo o Sr. Alcir pela aprovação de novembro, o
194 que ainda não estava aprovado. E, em relação ao mês de novembro, o kit foi
195 disponibilizado recentemente, porém de dezembro em diante todos os kits foram
196 disponibilizados há algum tempo. Também foi colocado em reunião, talvez nas
197 duas anteriores, que as senhoras Aparecida e Vânia poderiam fazer suas
198 análises, pois os documentos estão no Google Drive, e trazer esta análise para o
199 grupo confeccionar. Este parecer foi colocado à apreciação de vocês, ele não está
200 sendo imposto, foi colocado como um modelo para aprovação unânime. Este
201 parecer não veio pronto para assinatura do jeito que está, foram colocados os
202 seus nomes (Aparecida e Vânia), pois seria o comum a aprovação por
203 unanimidade. Com relação a Aparecida não querer assinar por conta da
204 competência, entendemos, trata-se de um direito dos conselheiros, mas os
205 documentos estavam disponíveis e foi dito pela Aparecida que não haveria a
206 análise de novembro e dezembro/2019, em outra reunião.

207 A Sr.^a Aparecida disse que os documentos do mês de dezembro/2019 foram
208 disponibilizados somente em 25/09/2020 e que, quando o Sr. Alcir postou os
209 documentos de dezembro, o conselho não estava falando de dezembro e sim
210 trabalhando o mês de janeiro/2020, e na reunião ocorrida em 07/10/2020 o Sr.
211 Alcir tinha elaborado alguns questionamentos que foram enviados ao Sr. Mário
212 e o restante dos membros só tomou ciência das respostas do Sr. Mário naquele
213 momento, e após o dia 07/10/2020 as discussões passaram a ser a respeito do
214 mês de dezembro/2019, e naquele momento o sr. Alcir verificaria se a análise de
215 dezembro/2019 seria da competência deste atual conselho e, na reunião



Proc.:	623,19
Fis.:	364
Rubrica:	EJ

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

216 seguinte foi dito que sim, sendo que isto não foi encontrado na legislação, então
217 a Sr.^a Aparecida disse não se sentir obrigada a avaliar os meses de novembro e
218 dezembro/2019, por ser documentação de um ano todo, que este conselho está
219 iniciando os trabalhos e necessita de acesso a tudo, de parceria, de abertura dos
220 profissionais do IMASF para que sejam esclarecidas as situações, pois ela e a
221 Sr.^a Vânia não são funcionárias da área financeira, não são funcionárias do
222 IMASF, da saúde e tem muita coisa necessária para entender, para que seja feita
223 uma análise e isto não foi liberado, isto foi fechado na reunião do dia
224 03/03/2020 à revelia de sua vontade.

225 O Alcir prosseguiu dizendo que o canal está aberto, sendo interrompido pela Sr.^a
226 Aparecida que disse que entre os senhores Mário e Alessandra não está aberto,
227 pois o Sr. Mário, na última reunião, disse que precisaria da autorização da
228 Superintendência do IMASF e isto está na reunião do dia 03 (três) e que, se isto
229 for mudado, o trabalho poderá ser feito de outra forma. O Sr. Alcir disse que há
230 o canal aberto com o conselho para solicitar, por isso há um grupo no aplicativo
231 de celular (whatsapp) para solicitar qualquer documento, que está à disposição
232 para receber pedidos de qualquer documento. A Sra. Alessandra, respondeu a
233 argumentação da Aparecida dizendo que existe um canal através do conselho
234 para que os documentos sejam solicitados, Aparecida pediu que a Alessandra se
235 colocasse no lugar dela e Vânia, não sendo da área financeira, sem funcionários
236 para ajudar, com planilhas em excel enormes, sem fórmulas, sem quaisquer
237 indicações para elucidar dúvidas, como fazer as análises em tão pouco tempo?
238 A Alessandra respondeu que entende as dificuldades, mas que no seu



Proc.:	623,19
Fls.:	365
Rubrica:	Efg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

239 entendimento é por isso que existe o conselho, para que haja uma junção de
240 esforços para chegar a um denominador comum. O sr. Alcir disse estar surpreso
241 da colocação feita pelas conselheiras sobre ele ter elaborado sozinho as análises,
242 Aparecida argumentou que o Alcir não as convidou para iniciar os trabalhos
243 juntos. Sr. Alcir disse que tudo o que está no parecer, consta do kit, que é pegar
244 os valores preencher a planilha e ver os resultados. Aparecida argumentou que
245 as conselheiras estão em isolamento social, contando com seus recursos
246 próprios, sem acesso aos documentos contábeis físicos, diante de relatórios do
247 sistema ou balancetes em planilhas sem nenhuma formatação ou cálculo e que
248 o Alcir, se deseja uma parceria, ela faz a sugestão que para as próximas análises
249 as conselheiras sejam chamadas para trabalharem todos juntos as informações.
250 A Sr.^a Aparecida pediu para a Sr.^a Vânia falar um pouco, e esta disse que
251 agregaria ao que foi falado pela Sr.^a Aparecida, que daria uma sugestão, sendo
252 que, atualmente a tecnologia permite que duas pessoas trabalhem juntas em
253 locais diferentes, que haveria a possibilidade de o Sr. Alcir pensar em trabalhar
254 assim fazer uma parceria com a Sr.^a Aparecida. Continuou dizendo que na parte
255 deficitária do IMASF, ela e a Sr.^a Aparecida gostariam de conhecer os contratos.
256 Se o conselho analisar o histórico da criação do plano básico do IMASF, quando
257 o próprio Ministério Público encaminhou para que a PMSBC cancelasse o
258 contrato com a Intermédica e este grupo foi conduzido para dentro do IMASF,
259 com a criação de um plano próprio e, após, foi criada uma carteira de uma outra
260 rede privada. O que chamou muita atenção da Sr.^a Vânia, foi a narrativa do Sr.
261 Robson na última reunião, pois, dependendo da gravidade da doença da pessoa,



Proc.:	623/19
Fls.:	366
Rubricas:	Ag

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

262 se ela necessitar de UTI, gerará uma dívida para o IMASF, que não tem como
263 cobrir. O Sr. Alcir manifestou-se primeiro sobre o que foi dito pela Sr.^a Vânia,
264 que no Parecer, lá no finalzinho há a cientificação do conselho exatamente
265 quanto ao resultado financeiro que o IMASF está apresentando, e isso também
266 foi feito nos pareceres anteriores, que tem ciência de que o conselho anterior
267 alertava o IMASF e que este parecer será colocado à apreciação do Conselho
268 Administrativo também. Este parecer é enviado ao IMASF e este o colocará para
269 a apreciação do Conselho Administrativo. Que em relação ao déficit, isto é
270 amplamente conhecido, e que este plano especial, principalmente o plano da
271 Rede D'OR é muito caro e está trazendo um déficit maior e os aportes são feitos
272 pelo Município de São Bernardo do Campo. A Sr.^a Aparecida manifestou-se
273 dizendo ser objetiva dentro do seu próprio ponto de vista. Informou que no final
274 do parágrafo está escrito entre vírgula “em tempo hábil” e ela não está dizendo
275 que o Sr. Alcir não disponibilizou, foi disponibilizado a partir das datas e o Google
276 Drive não deixa mentir. Que não duvida de nada do que o Sr. Alcir fez, que não
277 está colocando em xeque o seu trabalho, nem do Sr. Mário e nem da Sra.
278 Alessandra. Que o Sr. Alcir é da área orçamentária, sendo muito tranquilo pegar
279 um documento e trabalhar em cima dele, inclusive atua na PMSBC, entende do
280 ORCOM, tem senhas do ORCOM que o habilitam para alguma verificação e isto
281 ela e a Sr.^a Vânia não tem a menor possibilidade de fazer e não está pedindo isto.
282 Aparecida, continuou dizendo que embora a pandemia dificulte as atividades,
283 está na lei que a função dos conselheiros fiscais é estritamente fiscalizar, cabe
284 aos conselheiros fiscalizar as receitas e verificar as aplicações delas, verificar as



Proc.:	623,19
Fls.:	307
Rubrica:	Clg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

285 despesas, e “verificar” não é apenas olhar um relatório, é pegar um documento
286 e checar. Fiscalizar na sua concepção é ter a liberdade e chegar no funcionário
287 do IMASF, se apresentar e solicitar o documento que quiser fiscalizar e ser
288 atendido. Solicitar um kit preparado previamente não é fiscalizar. Eu como fiscal
289 quero ver o problema que existe no IMASF. A superintendente precisa dar
290 condições para conselho fiscal atuar.

291 Sr. Alcir enfatizou que se as senhoras Vânia e Aparecida pretendem colocar esta
292 nota que ele não tem o poder de alterá-la, que para ele são considerações, não
293 concordando que seja nota discordante, ele poderá colocar como considerações
294 das conselheiras Vânia e Aparecida, colocando abaixo suas considerações
295 também. A Sr.^a Aparecida concordou com as considerações do Sr. Alcir, que ele
296 poderá fazê-la e compartilhar com todos os conselheiros. Que esta reunião está
297 sendo bastante produtiva, pois o grupo está caminhando para esta construção
298 de parceria, sendo isto muito produtivo para todo mundo, até mesmo porque
299 atrás dela e da Sr.^a Aparecida, das senhoras Regina e Solange (suplentes
300 eleitas), existem os usuários que estão cheios de dúvidas, de aflições, de
301 expectativas preocupantes porque todos os dias são vistas leis sendo aprovadas
302 na Câmara Municipal, e todo usuário do IMASF fica preocupado, pois poderá
303 haver um reajuste no convênio sem um reajuste salarial. Que esta parceria que
304 está em construção é necessária porque existem dúvidas e cobranças, que as
305 conselheiras eleitas recebem uma cobrança monstruosa, pois as pessoas querem
306 respostas.



Proc.:	623,9
Fls.:	363
Rubricas:	CPB

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

307 Prosseguiu a Sr.^a Vânia dizendo que as pessoas querem entender porque as
308 contas estão sempre deficitárias, sendo a resposta simples. Mas para as pessoas
309 não é tão simples, há várias questões, vários pontos que foram apontados pela
310 Sr.^a Vânia com constância, durante sua vida sindical, visualizando este
311 problema existente hoje há quinze anos atrás, que é necessário o conselho
312 construir juntos, sentindo-se honrada de ter vocês como parceiros, que são
313 pessoas que têm responsabilidade, que são pessoas imbuídas neste processo e
314 é importante pensar numa forma de construir isso. O Sr. Alcir reforçou sobre o
315 prazo de entrega deste parecer ao Tribunal de Contas, o qual já está decorrido,
316 deveria ter sido entregue na semana anterior, pois este parecer ainda tem que
317 passar pelo Conselho Administrativo. A Sr.^a Aparecida perguntou se é necessário
318 assinar o documento, se é necessário ir até ao setor do Sr. Alcir para assinar e o
319 mesmo perguntou se algo será mudado ou ficará como está. A Sr.^a Aparecida
320 disse para deixar a nota feita por ela e pela Sr.^a Vânia e o Sr. Alcir poderá fazer
321 outra nota retificatória, podendo, de repente justificar a maneira como o
322 documento foi disponibilizado, atentando-se para colocar que os meses de
323 novembro e dezembro/2019 foram disponibilizados bem depois dos outros
324 documentos disponibilizados anteriormente, tendo o Sr. Alcir o direito de replicar
325 o que as senhoras Aparecida e Vânia colocaram. Que ambas as conselheiras irão
326 à Prefeitura Municipal para assinar, desde que seja num local arejado, de
327 preferência sem adentrar muito ao local, ou até mesmo no IMASF, nas mesmas
328 condições, por conta da Pandemia COVID-19.



Proc.:	623/19
Fla.:	369
Rubrica:	<i>Cjz</i>

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

329 O Sr. Alcir mencionou um trecho da nota feita pelas conselheiras onde “indicam
330 o encerramento do exercício de 2019 seja encaminhado para apreciação
331 minuciosa do Tribunal de Contas e Ministério Público” que isto é feito, o Tribunal
332 de Contas fiscaliza as contas do IMASF e quando vê alguma irregularidade, ela
333 encaminha, sendo questionado pela Sr.^a Aparecida sobre o encaminhamento e
334 a Sr.^a Vânia disse que, se já é encaminhado, não há problema deste trecho da
335 nota permanecer, com a concordância do Sr. Alcir. A Sr.^a Roseli perguntou se as
336 conselheiras Vânia e Aparecida possuem certificado digital (token) para assinar
337 digitalmente, sem a necessidade de sair de casa, mas as mesmas não possuem,
338 prosseguindo informando às conselheiras que elas poderão ir sem problemas à
339 Prefeitura (Secretaria de Finanças) para assinar, pois há o revezamento da
340 equipe, estando cinquenta por cento do pessoal fisicamente por conta da
341 Pandemia COVID-19.

342 O Sr. Alcir, a fim de concluir, manifestou-se dizendo que, em relação à novembro
343 e dezembro/2019 o conselho terá que encaminhar da maneira que está. Que os
344 membros do conselho têm o material, mas qualquer material que esteja faltando
345 poderá ser solicitado junto ao IMASF. Neste momento a Sr.^a Aparecida
346 mencionou que irá retomar as análises de janeiro/2020 com estes balancetes
347 que foram disponibilizados nestes últimos dias, que o balancete analítico de
348 janeiro, conseguiu baixa-lo, que os outros não estava conseguindo.

349 A Sr.^a Aparecida informou que a planilha de janeiro que foi disponibilizada com
350 o comparativo e seus apontamentos, foi rastreada por ela, mas para verificar
351 algumas coisas, é necessário voltar ao balancete para entender. O Sr. Alcir



Proc.:	623/19
Fls.:	370
Rubrica:	<i>Alcir</i>

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

352 disponibilizará o documento com a aprovação conjunta dele e da Sr.^a Roseli para
353 o encaminhamento deste Parecer. Neste momento a Sr.^a Alessandra manifestou-
354 se, solicitando para constar em ata que o IMASF está autorizado a colocar no
355 Portal da Transparência o balanço de 2019, os demonstrativos, havendo a
356 concordância do sr. Alcir. A Sr.^a Aparecida perguntou sobre a necessidade de
357 aprovação do conselho para a publicação deste final.

358 A Sr.^a Alessandra disse que gostaria de uma validação do conselho para publicar
359 isto no portal, sendo questionado pela Sr.^a Aparecida que o que foi publicado no
360 Jornal Notícias do Município não seria o definitivo, quando a Sr.^a Alessandra
361 esclareceu que tudo é definitivo, no jornal é uma publicação e no Portal é outra.
362 Ela precisa desta aprovação em ata para não ter problema nenhum, sendo isto
363 importante sobre os demonstrativos de 2019. O Sr. Mário informou que
364 antigamente estas publicações do portal eram feitas sem a anuência do
365 conselho, que isto é uma iniciativa do IMASF, como uma forma do conselho fiscal
366 reconhecer que foram feitas as demonstrações colocadas no portal, até porque o
367 IMASF está no mesmo prazo do Tribunal de Contas. O Alcir concordou em
368 colocar sua anuência em ata para a publicação junto ao Portal da Transparência.
369 Prosseguiu a reunião, informando o sr. Alcir que assim que o documento estiver
370 pronto avisará as conselheiras Vânia e Aparecida que irão à Secretaria de
371 Finanças (local de trabalho do sr. Alcir) para assinatura do documento.

372 Encerrados os trabalhos. SBC, 26/10/2020.

373 Participantes:

374 **ALCIR PIRANI (presidente)**



Proc.:	623, 19
Fls.:	371
Rubricas:	Cg

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

AUTARQUIA MUNICIPAL

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO 3º CONSELHO FISCAL DO IMASF - INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO, BIÊNIO 2020/2021

- 375 **ROSELI CANDIDA DOS SANTOS (secretária)**
- 376 **APARECIDA PEREIRA DA COSTA (titular)**
- 377 **VANIA APARECIDA DE SOUZA ARIGO (titular)**
- 378 **ALESSANDRA L. M. BASTOS (servidora do IMASF)**
- 379 **MARIO GONZAGA DA SILVA (contador do IMASF)**