

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

### CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – CISAMUSEP

#### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

#### Exercício de 2025

#### 1. Normatização do Controle Interno

Em atendimento a Constituição Federal de 1988, a Constituição Estadual, a Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Federal nº 14.133/2021 entre outras, que determina a instituição do Sistema de Controle Interno, o Consórcio Público Intermunicipal de Saúde do Setentrão Paranaense – CISAMUSEP instituiu o Sistema de Controle Interno por meio de seu Estatuto em sua 6ª alteração aos 23 dias do mês de outubro do ano de 2009 e pelo Regimento Interno da Secretaria Executiva do Consórcio de 23 de outubro de 2009.

#### 2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório:

Nesse exercício de 2025, o Consórcio contou com 3 responsáveis pela Unidade de Controle Interno – UCI em períodos distintos, conforme relacionado abaixo:

##### I.

CONTROLADOR	
Nome: Késia Carolina Braga Costa	CPF: 850.222.501-44
Período de responsabilidade: <b>Data do início:</b> 01/01/2025 <b>Data do Fim:</b> 10/03/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( X ) SIM      ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo	

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

Origem do Servidor: <input checked="" type="checkbox"/> Próprio <input type="checkbox"/> Cedido, informar Município/órgão de origem
Formação Acadêmica: <input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? <input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não. A colaboradora deixou de exercer o cargo

A colaboradora responsável do período pela Unidade de Controle Interno é bacharel em Administração de Empresas, especialista em Regulação em Saúde no SUS, Administração Hospitalar, Gestão da Qualidade em Saúde e especialista em Administração Pública, lotada no cargo de Assistente Administrativo, aprovada na Seleção Competitiva Pública aberta pelo Edital nº 001/2005 com a publicação da homologação do resultado final em 01/10/2005, contratada através da Resolução nº 39/2005 e posteriormente nomeada para a função de Controladora Interna do CISAMUSEP através da Resolução nº 002/2025 publicada em 08/01/2025.

### II.

CONTROLADOR	
Nome: Altieres Bruno Machado Junior	CPF: 054.214.779-32
Período de responsabilidade: <b>Data do início:</b> 11/03/2025 <b>Data do Fim:</b> 30/09/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo	
Origem do Servidor: <input checked="" type="checkbox"/> Próprio <input type="checkbox"/> Cedido, informar Município/ órgão de origem	

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

Formação Acadêmica:	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input checked="" type="checkbox"/> Superior <input type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	<input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não. O colaborador deixou de exercer o cargo

O colaborador responsável do período pela Unidade de Controle Interno é bacharel em Administração de Empresas, lotado no cargo de Assistente Administrativo, aprovado na Seleção Competitiva Pública aberta pelo Edital nº 001/2005 com a publicação da homologação do resultado final em 01/10/2005, contratado através da Resolução nº 043/2008 e posteriormente nomeado para a função de Controlador Interno do CISAMUSEP através da Resolução nº 027/2025 publicada em 12/03/2025.

Ainda, no ano de 2025 realizou os cursos on line de Fiscalização de Contratos Administrativos e NLL TCEPR.02 - Princípios e Diretrizes, e participou do 2º Encontro Nacional de Contabilidade Pública de forma presencial, a fim de se atualizar e se capacitar para melhor assessorar o gestor do Consórcio na tomada de decisões.

### III.

CONTROLADOR	
Nome: Nívea Cristina de Paiva Sarri	CPF: 057.493.399-98
Período de responsabilidade: <b>Data do início:</b> 30/09/2025 <b>Data do Fim:</b> 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo	
Origem do Servidor: <input checked="" type="checkbox"/> Próprio <input type="checkbox"/> Cedido, informar Município/ órgão de origem	

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

Formação Acadêmica:	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não, justificar.	

A colaboradora responsável do período pela Unidade de Controle Interno possui licenciatura em Física, Tecnóloga em Gestão Pública e Pós-Graduada em Gestão Pública, lotada no cargo de Assistente Administrativo, aprovada na Seleção Competitiva Pública aberta pelo Edital nº 001/2005 com a publicação da homologação do resultado final em 01/10/2005, contratada através da Resolução nº 068/2009 e posteriormente nomeada para a função de Controladora Interna do CISAMUSEP através da Resolução nº 107/2025 publicada em 30/09/2025.

### 3. Relação dos servidores lotados na Unidade de Controle Interno

A Unidade de Controle Interno do CISAMUSEP conta somente com um membro, não possuindo equipe de apoio.

CONTROLADOR	
Nome: Nívea Cristina de Paiva Sarri	CPF: 057.493.399-98
Servidor ocupante de cargo efetivo?	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	Assistente Administrativo
Data da lotação:	30/09/2025
Origem do Servidor:	<input checked="" type="checkbox"/> Próprio <input type="checkbox"/> Cedido, informar Município/ órgão de origem

### 4. Relação dos Entes Consorciados

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

CONTRATOS DE RATEIO 2025									
		A	B	C = A + B	D	E = C + D	F	G	H
ITEM	MUNICÍPIO	VALOR FIXO DO 1º CONTRATO DE RATEIO	VALOR VARIÁVEL DO 1º CONTRATO DE RATEIO	VALOR TOTAL DO 1º CONTRATO DE RATEIO	VALOR TOTAL DOS ADITIVOS E NOVOS CONTRATOS	VALOR TOTAL DO CONTRATO DE RATEIO (Contrato + Aditivos)	TOTAL GASTO ATÉ 31/12/2025	PERCENTUAL EXECUTADO	DIFERENÇA
1	ÂNGULO	R\$ 39.151,80	R\$ 333.696,11	R\$ 372.847,91	R\$ 102.000,00	R\$ 474.847,91	R\$ 419.114,44	88%	R\$ 55.733,47
2	ASTORGA	R\$ 308.313,48	R\$ 6.527.296,44	R\$ 6.835.609,92	R\$ 1.500.000,00	R\$ 8.335.609,92	R\$ 7.093.979,43	85%	R\$ 1.241.630,49
3	ATALAIA	R\$ 48.168,24	R\$ 386.319,27	R\$ 434.487,51	R\$ 87.000,00	R\$ 521.487,51	R\$ 489.215,66	94%	R\$ 32.271,85
4	COLORADO	R\$ 277.100,88	R\$ 1.096.030,32	R\$ 1.373.131,20	R\$ 645.323,33	R\$ 2.018.454,53	R\$ 1.539.031,67	76%	R\$ 479.422,86
5	DOCTOR CAMARGO	R\$ 76.572,96	R\$ 873.450,97	R\$ 950.023,93	R\$ 207.000,00	R\$ 1.157.023,93	R\$ 1.135.581,46	98%	R\$ 21.442,47
6	FLORAÍ	R\$ 57.995,52	R\$ 605.267,62	R\$ 663.263,14	R\$ 375.000,00	R\$ 1.038.263,14	R\$ 889.818,63	86%	R\$ 148.444,51
7	FLORESTA	R\$ 126.568,80	R\$ 445.881,64	R\$ 572.450,44	R\$ 150.000,00	R\$ 722.450,44	R\$ 588.065,33	81%	R\$ 134.385,11
8	FLÓRIDA	R\$ 32.095,92	R\$ 180.157,82	R\$ 212.253,74	R\$ 110.000,00	R\$ 322.253,74	R\$ 268.037,99	83%	R\$ 54.215,75
9	IGUARAÇU	R\$ 64.603,56	R\$ 568.038,75	R\$ 632.642,31	R\$ -	R\$ 632.642,31	R\$ 545.814,78	86%	R\$ 86.827,53
10	ITAGUAGÉ	R\$ 54.231,60	R\$ 496.662,37	R\$ 550.893,97	R\$ 768.960,00	R\$ 1.319.853,97	R\$ 734.862,02	56%	R\$ 584.991,95
11	ITAMBÉ	R\$ 73.958,88	R\$ 524.965,96	R\$ 598.924,84	R\$ 850.000,00	R\$ 1.448.924,84	R\$ 799.131,30	55%	R\$ 649.793,54
12	IVATUBA	R\$ 32.773,68	R\$ 444.708,75	R\$ 477.482,43	R\$ 152.000,00	R\$ 629.482,43	R\$ 600.397,12	95%	R\$ 29.085,31

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

13	LOBATO	R\$ 55.683,96	R\$ 463.745,59	R\$ 519.429,55	R\$ 102.000,00	R\$ 621.429,55	R\$ 495.957,92	80%	R\$ 125.471,63
14	MANDAGUAÇU	R\$ 380.711,16	R\$ 1.609.429,43	R\$ 1.990.140,59	R\$ 1.201.000,00	R\$ 3.191.140,59	R\$ 2.794.780,42	88%	R\$ 396.360,17
15	MANDAGUARI	R\$ 444.358,68	R\$ 1.119.947,83	R\$ 1.564.306,51	R\$ 4.548.798,80	R\$ 6.113.105,31	R\$ 5.906.702,74	97%	R\$ 206.402,57
16	MARIALVA	R\$ 506.505,48	R\$ 4.509.424,66	R\$ 5.015.930,14	R\$ 1.002.000,00	R\$ 6.017.930,14	R\$ 5.113.957,83	85%	R\$ 903.972,31
17	MARINGÁ	R\$ 4.957.912,20	R\$ 10.996.677,44	R\$ 15.954.589,64	R\$ 4.700.000,00	R\$ 20.654.589,64	R\$ 16.265.269,85	79%	R\$ 4.389.319,79
18	MUNHOZ DE MELO	R\$ 47.817,24	R\$ 930.442,57	R\$ 978.259,81	R\$ 336.000,00	R\$ 1.314.259,81	R\$ 1.189.984,25	91%	R\$ 124.275,56
19	NOSSA SENHORA DAS GRAÇAS	R\$ 44.404,32	R\$ 530.251,39	R\$ 574.655,71	R\$ 200.000,00	R\$ 774.655,71	R\$ 631.074,32	81%	R\$ 143.581,39
20	NOVA ESPERANÇA	R\$ 321.747,36	R\$ 2.665.986,83	R\$ 2.987.734,19	R\$ 600.000,00	R\$ 3.587.734,19	R\$ 2.793.636,85	78%	R\$ 794.097,34
21	OURIZONA	R\$ 38.570,88	R\$ 492.835,22	R\$ 531.406,10	R\$ 129.000,00	R\$ 660.406,10	R\$ 652.720,24	99%	R\$ 7.685,86
22	PAIÇANDU	R\$ 556.259,28	R\$ 4.493.717,58	R\$ 5.049.976,86	R\$ 1.125.000,00	R\$ 6.174.976,86	R\$ 5.025.624,85	81%	R\$ 1.149.352,01
23	PARANACITY	R\$ 115.664,40	R\$ 1.384.900,82	R\$ 1.500.565,22	R\$ 332.000,00	R\$ 1.832.565,22	R\$ 1.593.980,05	87%	R\$ 238.585,17
24	PRESIDENTE CASTELO BRANCO	R\$ 52.476,72	R\$ 965.016,02	R\$ 1.017.492,74	R\$ 293.000,00	R\$ 1.310.492,74	R\$ 1.209.380,98	92%	R\$ 101.111,76
25	SANTA FÉ	R\$ 137.703,24	R\$ 1.375.851,93	R\$ 1.513.555,17	R\$ 327.000,00	R\$ 1.840.555,17	R\$ 1.579.956,44	86%	R\$ 260.598,73
26	SANTA INES	R\$ 21.155,16	R\$ 347.013,26	R\$ 368.168,42	R\$ 81.000,00	R\$ 449.168,42	R\$ 402.350,08	90%	R\$ 46.818,34
27	SANTO INÁCIO	R\$ 74.805,96	R\$ 779.186,24	R\$ 853.992,20	R\$ 102.600,00	R\$ 956.592,20	R\$ 787.041,98	82%	R\$ 169.550,22

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

28	SÃO JORGE DO IVAI	R\$ 129.098,28	R\$ 922.305,86	R\$ 1.051.404,14	R\$ 500.000,00	R\$ 1.551.404,14	R\$ 1.420.322,74	92%	R\$ 131.081,40
29	SARANDI	R\$ 1.433.612,64	R\$ 4.825.888,37	R\$ 6.259.501,01	R\$ 1.200.000,00	R\$ 7.459.501,01	R\$ 6.101.801,95	82%	R\$ 1.357.699,06
30	UNIFLOR	R\$ 25.851,00	R\$ 471.241,69	R\$ 497.092,69	R\$ 400.000,00	R\$ 897.092,69	R\$ 740.486,76	83%	R\$ 156.605,93
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 10.535.873,28</b>	<b>R\$ 51.366.338,75</b>	<b>R\$ 61.902.212,03</b>	<b>R\$ 22.126.682,13</b>	<b>R\$ 84.028.894,16</b>	<b>R\$ 69.808.080,08</b>	<b>83%</b>	<b>R\$ 14.220.814,08</b>

### 5. Justificativas para as diferenças indicadas no item 4

O Contrato de Rateio firmado entre Consórcio e os Municípios possui valores fixos e valores variáveis, dentro de uma estimativa anual, sujeita à possibilidade de execução financeira de sua totalidade no exercício. O valor variável é fixado estimativamente com base na perspectiva de investimentos em saúde complementar pelos Municípios durante o ano, executado segundo as necessidades em serviços médicos, consultas, exames, etc., autorizados pelas Secretarias de Saúde dos Municípios.

No ano de 2025 o valor firmado em Contrato de Rateio foi de R\$ 84.028.894,16 (oitenta e quatro milhões, vinte e oito mil, oitocentos e noventa e quatro reais e dezesseis centavos) e o valor efetivamente pago pelos municípios foi de R\$ 69.808.080,08 (sessenta e nove milhões, oitocentos e oito mil, oitenta reais e oito centavos) representando 83% (oitenta e três por cento) do valor firmado.

O CISAMUSEP realizou o acompanhamento da execução dos Contratos de Rateio e, sempre que necessário, comunicou os entes consorciados, por meio eletrônico, acerca da necessidade de celebração de termo aditivo e/ou de novo contrato.

### 6. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025

Período de 11/03 à 29/09/2025

PERÍODO AVALIADO	SETOR	AÇÕES/PONTOS DE CONTROLE	METODOLOGIA UTILIZADA	% DA AMOSTRA	CONCLUSÃO
------------------	-------	--------------------------	-----------------------	--------------	-----------

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

<b>Abril</b>	<b>Licitações</b>	Análise das licitações do 1º Bimestre	Análise de Documentos e Check List	100%	Sem inconformidades
<b>Abril</b>	<b>Regime de Adiantamento</b>	Análise da Prestação de Contas do Regime de Adiantamento do 1º Bimestre	Análise de Documentos	100%	Sem inconformidades
<b>Abril</b>	<b>Compras</b>	Análise das cotações do mês de março	Análise de Documentos e Check List	36,4%	Sem inconformidades
<b>Mai</b>	<b>Compras</b>	Análise das cotações do mês de abril	Análise de Documentos e Check List	77,8%	Sem inconformidades
<b>Mai</b>	<b>Regime de Adiantamento</b>	Análise da Prestação de Contas do Regime de Adiantamento do 2º Bimestre	Análise de Documentos	100%	Sem inconformidades
<b>Junho</b>	<b>Licitações</b>	Análise das licitações do 2º Bimestre	Análise de Documentos e Check List	100%	Sem inconformidades
<b>Junho</b>	<b>Compras</b>	Análise das cotações do mês de maio	Análise de Documentos e Check List	75%	Sem inconformidades
<b>Junho</b>	<b>Recursos Humanos</b>	Análise das atividades do 1º Quadrimestre	Análise de Documentos e Check List	10%	Verificou-se que o CISAMUSEP possui duas Seleções Competitivas Públicas em vigência, ambas com validade até 08/06/2026, bem como que alguns cargos não possuem mais candidatos a serem convocados e outros com poucos candidatos classificados. Por conta da alta rotatividade, principalmente do cargo administrativo, corre-se o risco do Consórcio ficar desfalcado em algum momento.

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

<b>Julho</b>	<b>Contabilidade</b>	Análise das atividades do 1º Quadrimestre	Análise de Documentos	5%	Constatou-se que o fechamento do SIM-AM de dezembro/2024, encerramento do exercício de 2024, abertura do exercício 2025, fechamento do SIM-AM de janeiro, fevereiro e março de 2025 todos entregues em atraso. Publicação dos Relatórios de Gestão Fiscal (RGF) do período base encerrado em 31 de dezembro de 2024 em atraso, assim como as publicações dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária (RREO) do 6º Bimestre de 2024 e do 1º Bimestre de 2025 também publicados em atraso.
<b>Julho</b>	<b>Compras</b>	Análise das cotações do mês de junho	Análise de Documentos e Check List	100%	Sem inconformidades
<b>Julho</b>	<b>Regime de Adiantamento</b>	Análise da Prestação de Contas do Regime de Adiantamento do 3º Bimestre	Análise de Documentos	100%	Sem inconformidades
<b>Agosto</b>	<b>Licitações</b>	Análise das licitações do 3º Bimestre	Análise de Documentos e Check List	100%	Sem inconformidades
<b>Setembro</b>	<b>Contratos</b>	Análises dos contratos vigentes até julho/2025	Análise de Documentos	10%	Identificou-se necessidade de melhorias em relação alimentação de informações de acompanhamentos dos contratos.
<b>Setembro</b>	<b>Licitações</b>	Análise das licitações do 4º Bimestre	Análise de Documentos e Check List	100%	Sem inconformidades
<b>Setembro</b>	<b>Compras</b>	Análise das cotações dos meses de julho e agosto	Análise de Documentos e Check List	100%	Sem inconformidades

Período de 30/09 à 31/12/2025

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

PERÍODO AVALIADO	SETOR	AÇÕES/PONTOS DE CONTROLE	METODOLOGIA UTILIZADA	% DA AMOSTRA	CONCLUSÃO
Outubro	<b>Credenciamento Serviços de Saúde</b>	Verificação da documentação em conformidade com o edital	Análise de Documentos	5%	Identificou-se necessidade de melhorias em relação a publicações.
Outubro e Novembro	<b>Regime de Adiantamento</b>	Análise da Prestação de Contas do Regime de Adiantamento do 4º e 5º Bimestre - Execução conforme Resolução nº 39/2008 (prazo e tipo de despesa, empenho, devolução de saldo, notas fiscais, entre outros)	Análise de Documentos	100%	Foram identificadas necessidade de melhorias relacionadas à segregação de funções
Outubro e Novembro	<b>Transparência e Sítio Eletrônico</b>	Análise da disponibilidade de informações conforme legislações vigentes, tendo como base o formulário do Programa Nacional de Transparência Pública - PNTP 2025, bem como a Lei nº 12.527/2011.	Check List.	100%	Verificou-se a necessidade de melhoria das informações disponibilizadas.
Novembro	<b>Compras e Licitações</b>	Análise dos processos de contratações - materiais e prestação de serviço - do mês de outubro	Análise de Documentos e Check List	100%	Foram observadas oportunidades de melhoria nos procedimentos, assim como pequenos desencontros nas informações publicadas no mural de licitações.
Dezembro	<b>Compras e Licitações</b>	Análise dos processos de contratações - materiais e prestação de serviço - do mês de novembro	Análise de Documentos e Check List	100%	Foram observadas oportunidades de melhoria nos procedimentos, assim como pequenos desencontros nas informações publicadas no mural de licitações.
Dezembro	<b>Almoxarifado</b>	Verificação dos seguintes itens: controle de estoque; padronização dos produtos; existência de estoque mínimo; conferência do material recebido; condições físicas de guarda apropriada; controle de validade e segurança.	Entrevista, Análise de Documentos e conferência in loco.	64 itens	Foram identificadas necessidade de melhorias relacionadas aos fluxos e controles.

### 7. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 6.

## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025**

No período de março a setembro, durante as ações realizadas pela Unidade de Controle Interno, foram identificadas oportunidades de melhoria nos processos de trabalho dos seguintes setores auditados: Recursos Humanos, Contabilidade e Contratos.

Em decorrências, foram emitidas recomendações com o objetivo de corrigir as inconformidades identificadas, conforme detalhado a seguir.

### **I. Recursos Humanos – 1º Quadrimestre (junho)**

- a) Recomenda a consultar junto à Secretaria Executiva e à Diretoria Administrativa para avaliar a possibilidade de contratar uma empresa especializada na realização de uma nova Seleção Competitiva Pública.

### **II. Contabilidade – 1º Quadrimestre (julho)**

- a) Recomendado a melhorar o controle de prazos para evitar o envio das prestações de contas fora do período estabelecido pelo Tribunal de Contas do Estado. E que caso seja identificada responsabilidade técnica da empresa Elotech Gestão Pública Ltda pelo atraso no cumprimento da agenda de obrigações, devido à implantação do novo sistema de gestão pública, adotar as medidas cabíveis de notificação à empresa previstas em Contrato.

### **III. Contratos – Semestre (julho)**

- a) Recomendado que os fiscais de contratos realizem o preenchimento regular do Registro de Ocorrências, registrando de forma clara e objetiva todos os eventos, problemas e situações relevantes que possam surgir. Recomendado ainda que os fiscais de contratos sejam orientados e, se possível, oferecido treinamento sobre como deve ser realizada a fiscalização e o acompanhamento dos contratos administrativos. Sugerido também, ainda, a elaboração de um manual do CISAMUSEP, a fim de padronizar procedimentos e garantir maior segurança e eficiência na gestão contratual.

## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025**

No decorrer das ações realizadas pela Unidade de Controle Interno, no período de outubro a dezembro, foram identificadas oportunidades de melhoria nos processos de trabalho dos seguintes setores auditados.

Em decorrências desses achados, foram emitidas recomendações com o objetivo de sanar as inconformidades identificadas, bem como recomendações de caráter orientativo, voltadas ao aprimoramento e aperfeiçoamento dos procedimentos e processos de trabalho, conforme detalhado a seguir.

### **IV. Credenciamento (outubro)**

- a) Recomendado ao setor de contratos para se atentar quanto aos procedimentos de publicações.

### **V. Regime de Adiantamento – 4º e 5º Bimestre (outubro e novembro)**

- a) Recomendado a adoção de medidas administrativas com vistas a assegurar a segregação de funções.

### **VI. Transparência e Sítio Eletrônico (outubro e novembro)**

- a) Recomendado a disponibilização, no Portal da Transparência e no sítio eletrônico oficial do CISAMUSEP, de todas as informações exigidas pela legislação vigente, bem como a atualização tempestiva dos dados e o aprimoramento e implementação das seções necessárias.

### **VII. Compras e Licitações – Processos de outubro (novembro)**

- a) Foram feitas algumas orientações de melhoria nos processos de trabalho e recomendado o registro correto das informações no Mural de Licitações, bem como o controle rigoroso dos prazos de envio das mesmas, com a devida conferência dos dados antes da transmissão.

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

### VIII. Compras e Licitações – Processos de novembro (dezembro)

- a) Foram feitas algumas orientações de melhoria nos processos de trabalho e recomendado o registro correto das informações no Mural de Licitações, bem como o controle rigoroso dos prazos de envio das mesmas, com a devida conferência dos dados antes da transmissão.

### IX. Almoxarifado (dezembro)

- a) Foram feitas algumas orientações de melhoria nos processos de trabalho.

## 8. Síntese das avaliações

PROCEDIMENTOS REALIZADOS	Avaliação
<b>Contrato de Programa</b>	
Cumprimento das obrigações assumidas entre os Entes para com o Consórcio	REGULAR
<b>Contrato de Rateio</b>	
Cumprimento do Contrato de Rateio pelos Entes Consorciados	REGULAR
Medidas adotadas pelo Consórcio para com os Entes Consorciados inadimplentes	REGULAR
<b>Orçamento do Consórcio Público</b>	
Fornecimento de informações para subsidiar a elaboração das leis orçamentárias anuais dos Entes Consorciados observando o disposto no art. 7º da Portaria STN nº 274/2016	REGULAR
<b>Execução Orçamentária</b>	
Realização da Receita e Renúncia Fiscal	NÃO SE APLICA
Adequação da execução orçamentária e financeira pelo Consórcio quando o Ente Consorciado estiver impossibilitado de cumprir com sua obrigação orçamentária e financeira assumida em contrato de rateio (art. 14, parágrafo único do Decreto Federal nº 6.017/07)	REGULAR

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
<b>Transparência</b>	
Divulgação do Orçamento do Consórcio na internet/jornal	REGULAR
Divulgação dos Contratos de Rateio na internet/jornal	REGULAR
Divulgação das Demonstrações Contábeis previstas nas normas gerais de Direito Financeiro e sua regulamentação na internet/jornal	REGULAR
Divulgação do RREO na internet/jornal	REGULAR COM RESSALVA
Divulgação do RGF na internet/jornal	REGULAR COM RESSALVA
Divulgação do Estatuto na internet/jornal	REGULAR
<b>Servidores do Consórcio</b>	
Criação de empregos públicos com previsão no Contrato de Consórcio Público, contendo forma e requisitos para provimento; remuneração; adicionais; gratificações; etc.	REGULAR
Estatuto possui dispositivo que trata das atribuições administrativas; hierarquia; avaliação da eficiência; lotação; jornada de trabalho e denominação dos cargos.	REGULAR
<b>Prestação de Contas aos Consorciados</b>	
Prestação de Contas periódica das despesas realizadas com os recursos entregues via Contrato de Rateio a cada Município consorciado	REGULAR
Fornecimento das informações necessárias para consolidação nas contas dos entes consorciados de todas as despesas realizadas com recursos oriundos do Contrato de Rateio, conforme disposto no § 4º, do art. 8º da Lei Federal nº 11.107/05.	REGULAR
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	REGULAR COM RESSALVA

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

### 9. Considerações relevantes quanto ao item 8 do Relatório

No último trimestre não foi realizada auditoria no setor de contabilidade, setor este responsável pela divulgação e envio dos dados constante no item 8.

No entanto no mês de julho de 2025, o então atual Controlador Interno realizou a análise dos processos do setor de contabilidade do Consórcio e identificou os atrasos no envio das informações ao SIM-AM, bem como da divulgação dos relatórios RREO e RGF. Em seu relatório foi recomendado a melhoria no controle de prazos para evitar o envio das prestações de contas fora do período estabelecido pelo Tribunal de Contas do Estado. E que, caso seja identificada responsabilidade técnica da empresa fornecedora do software de gestão pelo atraso no cumprimento da agenda de obrigações, devido à implantação do novo sistema de gestão pública, é importante adotar as medidas cabíveis de notificação à empresa previstas em Contrato.

Para o procedimento de **Transparência**, no quadro abaixo apresentamos a relação de publicações no Diário Oficial Eletrônico do Consórcio.

RELAÇÃO DOS ENDEREÇOS ELETRÔNICOS - PUBLICAÇÕES 2025	
Documentos	Endereço Eletrônico
<b>Orçamento</b>	
PPA 2024/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2023/11/diario-eletronico-cisamusep-1853.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2023/11/diario-eletronico-cisamusep-1853.pdf</a>
PLACIC 2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/08/diario-eletronico-cisamusep-2001.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/08/diario-eletronico-cisamusep-2001.pdf</a>
PAA 2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/08/diario-eletronico-cisamusep-2001.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/08/diario-eletronico-cisamusep-2001.pdf</a>
<b>Contratos de Rateio</b>	
<i>Ângulo</i>	

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2227assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2227assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2256assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2256assinado.pdf</a>
<b>Astorga</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2239assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2239assinado.pdf</a>
<b>Atalaia</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2192assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2192assinado.pdf</a>
<b>Colorado</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2215assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2215assinado.pdf</a>
Retificação do Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2289.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2289.pdf</a>
<b>Doutor Camargo</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf</a>
<b>Floraí</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2231assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2231assinado.pdf</a>

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

I Aditivo ao Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2274assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2274assinado.pdf</a>
<b>Floresta</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf</a>
<b>Flórida</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2210assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2210assinado.pdf</a>
<b>Iguaraçu</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2067_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2067_assinado.pdf</a>
<b>Itaguajé</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2191assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2191assinado.pdf</a>
<b>Itambé</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2189assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2189assinado.pdf</a>
<b>Ivatuba</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2192assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2192assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2258assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2258assinado.pdf</a>

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

<b>Lobato</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2236assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2236assinado.pdf</a>
<b>Mandaguaçu</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2220assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2220assinado.pdf</a>
Errata I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2224assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2224assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf</a>
<b>Mandaguari</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2110assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2110assinado.pdf</a>
Terceiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2238assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2238assinado.pdf</a>
<b>Marialva</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2262assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2262assinado.pdf</a>
<b>Maringá</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2284.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2284.pdf</a>
<b>Munhoz de Mello</b>	

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2251assinado-1.pdf</a>
<b><i>Nossa Senhora das Graças</i></b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2223assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2223assinado.pdf</a>
<b><i>Nova Esperança</i></b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2230assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2230assinado.pdf</a>
<b><i>Ourizona</i></b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2215assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2215assinado.pdf</a>
Retificação I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2289.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2289.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2351assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2351assinado-1.pdf</a>
<b><i>Paiçandu</i></b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2229assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2229assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2274assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2274assinado.pdf</a>
<b><i>Paranacity</i></b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2253assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2253assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf</a>
<b>Presidente Castelo Branco</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2227assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2227assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2268assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2268assinado.pdf</a>
<b>Santa Fé</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2274assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2274assinado.pdf</a>
<b>Santa Inês</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2266assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2266assinado.pdf</a>
<b>Santo Inácio</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
I Aditivo ao Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2277assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2277assinado.pdf</a>
<b>São Jorge do Ivaí</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2196assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2196assinado.pdf</a>
<b>Sarandi</b>	

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2247assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2247assinado.pdf</a>
Terceiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2258assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2258assinado.pdf</a>
<b>Uniflor</b>	
Primeiro Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/12/diario-eletronico-cisamusep-2065_assinado.pdf</a>
Segundo Contrato de Rateio	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2227assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2227assinado.pdf</a>
<b>Demonstrações Contábeis</b>	
Balanço Orçamentário 2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf</a>
Balanço Financeiro 2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf</a>
Balanço Patrimonial 2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf</a>
Demonstração das Variações Patrimoniais 2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf</a>
Demonstração dos Fluxos de Caixa 2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2281assinado-1.pdf</a>
<b>Demonstrativos Fiscais</b>	
RREO - 6º Bimestre/2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/01/diario-eletronico-cisamusep-1885.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/wp-content/uploads/2024/01/diario-eletronico-cisamusep-1885.pdf</a>
RREO - 1º Bimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-2165assinadoassinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-2165assinadoassinado.pdf</a>
RREO - 2º Bimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-2165assinadoassinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-2165assinadoassinado.pdf</a>
RREO - 3º Bimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2228assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2228assinado.pdf</a>
RREO - 4º Bimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2235assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2235assinado.pdf</a>
RREO - 5º Bimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2273assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2273assinado.pdf</a>

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025

RREO - 6º Bimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2304assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2304assinado.pdf</a>
<b>Relatórios Contábeis</b>	
RGF - 3º Quadrimestre/2024	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2128assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2128assinado.pdf</a>
RGF - 1º Quadrimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-2165assinadoassinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-2165assinadoassinado.pdf</a>
RGF - 2º Quadrimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2235assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2235assinado.pdf</a>
RGF - 3º Quadrimestre/2025	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2304assinado.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/diarioOficial/diario-eletronico-cisamusep-2304assinado.pdf</a>
<b>Estatuto</b>	
Estatuto	<a href="https://www.cisamusep.org.br/uploads/pagina/arquivos/Estatuto-CISAMUSEP-2018.pdf">https://www.cisamusep.org.br/uploads/pagina/arquivos/Estatuto-CISAMUSEP-2018.pdf</a>

### 10. Demais ações desenvolvidas

Durante o ano de 2025 não houve nenhuma solicitação de esclarecimento e/ou recomendação derivada dos procedimentos de fiscalização realizados pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná – TCE/PR.

### 11. Exclusivo para Consórcios Intermunicipais de Saúde

Não há participação direta dos Conselhos Municipais de Saúde dos municípios consorciados no acompanhamento da gestão ou na análise das prestações de contas do CISAMUSEP. As prestações de contas do Consórcio são apreciadas e deliberadas no âmbito da Assembleia do Conselho Diretor do CISAMUSEP.

Destaca-se que a maior parte dos recursos financeiros administrados pelo Consórcio é proveniente do Município de Maringá, sede do CISAMUSEP. Ressalta-se, ainda, que o Município de Maringá detém a gestão dos recursos do Sistema Único de Saúde (SUS) destinados ao atendimento dos 30 municípios consorciados, atuando como referência macrorregional, bem como mantém contrato de prestação de serviços de saúde com o CISAMUSEP para a execução dos serviços sob sua gestão.

## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO SETENTRIÃO PARANAENSE – PCA 2025**

Nesse contexto, o CISAMUSEP participa do Conselho Municipal de Saúde de Maringá na condição de representante dos prestadores de serviços de saúde.

**Altieres Bruno Machado Junior**  
Controlador Interno  
11/03/2025 à 30/09/2025

**Nívea Cristina de Paiva Sarri**  
Controladora Interna  
30/09/2025 à 31/12/2025

**PARECER DO CONTROLE INTERNO  
AVALIAÇÃO ANUAL DA GESTÃO  
(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO 2025)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por esta Unidade de Controle Interno no exercício financeiro de 2025, do Consórcio Público Intermunicipal de Saúde do Setentrão Paranaense - CISAMUSEP, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela regularidade da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas. A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Maringá, 28 de abril de 2026.

**Nívea Cristina de Paiva Sarri**  
Controladora Interna