



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Diretoria de Controle Externo dos Municípios

Coordenadoria de Auditoria dos Municípios

Documento n. 04/2022

Comunicado de Auditoria n. 02-2022

De: Equipe de Auditoria do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

Para: Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba – ICISMEP

A/C Sr. Antônio Augusto de Resende Maia – Presidente da ICISMEP

Belo Horizonte, 27 de abril de 2022

Senhor Presidente da ICISMEP

Com a finalidade de subsidiar a execução de Auditoria a ser realizada nesta instituição, em cumprimento ao Plano Anual de Fiscalização - PAF aprovado pela Presidência desta Corte de Contas para o exercício de 2022, solicita-se, consoante competência outorgada pelo inciso VII, do art. 76 c/c §4º, do art. 180 da CE e pelo parágrafo único do art. 9º da Lei Federal n. 11.107/2005, sejam providenciados os documentos e informações relacionados a seguir, os quais deverão ser encaminhados a este Tribunal, por meio de arquivos digitais, no prazo de 10 dias corridos a contar da data do recebimento deste comunicado.

Apresentar justificativas, também em arquivos digitais, no caso de eventual não atendimento de quaisquer dos itens solicitados.

1. Cópias dos processos licitatórios abaixo relacionados:

- 1.1 PL n. 15/2019 – Concorrência n. 01/2019;
- 1.2 PL n. 69/2020 – Concorrência n. 01/2020;
- 1.3 PL n. 75/2021 – Concorrência n. 01/2021;
- 1.4 PL n. 113/2019 – Dispensa de Licitação n. 21/2019;
- 1.5 PL n. 16/2020 – Dispensa de Licitação n. 07/2020;
- 1.6 PL n. 15/2021 – Dispensa de Licitação n. 03/2021;

EDM *M* *A*
1



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Diretoria de Controle Externo dos Municípios

Coordenadoria de Auditoria dos Municípios

- 1.7 PL n. 32/2021 – Dispensa de Licitação n. 06/2021;
- 1.8 PL n. 117/2021 – Dispensa de Licitação n. 24/2021;
2. Documentação referente aos processos licitatórios acima relacionados referentes aos municípios de Bonfim, Brumadinho, Contagem, Esmeraldas, Formiga, Ibirité, Igarapé, Igaratinga, Itabirito, Itatiaiuçu, Juatuba, Lagoa da Prata, Mariana, Mário Campos, Ouro Branco, Ouro Preto, Pará de Minas, Pedro Leopoldo, São Gonçalo do Pará, São Joaquim de Bicas, Sarzedo:
 - 2.1 Contratos e Termos Aditivos;
 - 2.2 Documentações de controle que embasaram as liquidações dos serviços prestados (dossiês Plantão, Ambulatorial, Cirúrgico e Service, quando for o caso) a esses municípios no período de janeiro de 2020 a março de 2022, contendo:
 - 2.2.1 Notas de Empenho;
 - 2.2.2 Ordens de Pagamento;
 - 2.2.3 Autorização de Fornecimento/Serviço;
 - 2.2.4 Notas fiscais dos prestadores de serviços para a ICISMEP;
 - 2.2.5 Relatórios dos serviços prestados emitidos pelos municípios ou pela ICISMEP (SAIS);
 - 2.2.6 Notas fiscais da ICISMEP para os municípios;
 - 2.2.7 Avaliações de Fornecedores e Solicitações de Pagamentos;
 - 2.2.8 Documentações de controle que embasaram as respostas referentes ao item “Fornecimento de Serviços” das Avaliações de Fornecedores do subitem anterior;
 - 2.2.9 Comprovantes bancários dos pagamentos da ICISMEP para as empresas contratadas;
 - 2.2.10 Comprovantes de pagamento das empresas contratadas pela ICISMEP para os profissionais prestadores de serviços (pessoas físicas e jurídicas);
 - 2.2.11 Notas fiscais/recibo dos profissionais prestadores de serviços (pessoas físicas e jurídicas) para as empresas contratadas pela ICISMEP;
3. Razão de credor com histórico dos pagamentos realizados para as empresas prestadoras de serviços dos processos licitatórios e de dispensa de licitação listados no item 1, indicando Valor Empenhado, Valor Anulado, Valor Liquidado e Valor Pago;



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

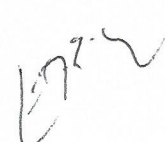
Diretoria de Controle Externo dos Municípios

Coordenadoria de Auditoria dos Municípios

4. Atos normativos de nomeação dos membros das Comissões Permanentes de Licitação que atuaram nos processos licitatórios listados no item 1, indicando nome, endereço, CPF e vínculo funcional com a ICSMEP;
5. Nome, endereço, CPF e vínculo funcional com a ICSMEP dos servidores que atuaram nos processos de dispensa de licitação listados no item 1;
6. Nomes e instrumentos de designação, destituição e exoneração dos gestores dos contratos de prestações de serviços solicitados no item 2.1;
7. Atos de delegação de competência vigentes nos exercícios de 2020 a 2022 (ordenamento de despesas, autorização, homologação e adjudicação de processo licitatório, assinatura de contrato, liquidação de despesas, emissão de ordens de pagamentos e assinaturas de cheques, dentre outros).

Os itens seguintes se referem à formalização de solicitação de documentos realizada verbalmente no decorrer de visita de prospecção realizada nos dias 07/04 e 08/04/2022. Referida documentação já foi encaminhada para a equipe de auditoria, não sendo necessário novo envio.

8. Termo de Ajustamento de Conduta firmado com o MPE-MG e seus desdobramentos;
9. Ata da Assembleia Geral Ordinária referente a saída de Betim do consórcio;
10. Rol de Serviços e Procedimentos em Saúde executados nas unidades da ICISMEP e locais de execução;
11. Opinião legal da assessoria jurídica da ICISMEP sobre a possibilidade de os Consórcios Públicos atuarem na atenção básica e sobre o enquadramento das contratualizações celebradas entre ente consorciado e Consórcio Público no campo da prestação de serviços e fornecimento de bens;
12. Nota técnica sobre a contabilização da apropriação a título de Contrato de Rateio do Imposto de Retido na Fonte pelo Consórcio;
13. Planilha de Composição de Custos de Mão de Obra;
14. Exemplo de Relatório de Prestação de Serviços (Service) de Ouro Preto;
15. Exemplos de Notas de Empenho e documentações de controle (*dossiês*) que embasaram as liquidações da prestação de serviços especializados em saúde referentes a serviços médicos (Plantão), atendimento ambulatorial e atendimento cirúrgico;


M 3



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Diretoria de Controle Externo dos Municípios

Coordenadoria de Auditoria dos Municípios

16. Partes do Memorial Descritivo referente a Tabela de Prestação de Serviços Médicos e partes do Processo de Validação da Tabela de Serviços e Procedimentos Médicos utilizada pela ICISMEP;
17. Rol das Licitações, Dispensas e Inexigibilidades realizadas nos exercícios de 2020, 2021 e 2022 contendo número do processo, número da modalidade, objeto, valor contratado e fornecedores;
18. Relação de objetos licitados;
19. Valores e percentuais de participação referentes aos Contratos de Rateio dos municípios consorciados nos exercícios de 2020, 2021 e 2022.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos pelos telefones 3348-2106 ou (31) 99122-7852, de segunda-feira a sexta-feira de 13h às 19h, , e pelo *e-mail* mlviana@tce.mg.gov.br, aos cuidados do servidor Márcio Luiz Viana Sant'Anna.

Respeitosamente,

Márcio Luiz Viana Sant'Anna
Analista de Controle Externo
TC 1.777-6

Paulo Roberto Ferrão
Analista de Controle Externo
TC 1.778-4

Edison Inácio Gomes
Analista de Controle Externo
TC 1.739-3

MÁRCIO LUIZ VIANA SANT'ANNA

De: MÁRCIO LUIZ VIANA SANT'ANNA
Enviado em: quarta-feira, 27 de abril de 2022 14:36
Para: secretariaexecutiva@icismep.mg.gov.br
Assunto: Comunicado de Auditoria n. 02-2022
Anexos: 4 Comunicado de Auditoria n. 02.docx

À Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba – ICISMEP

Prezados Senhores,

Com a finalidade de subsidiar a execução de auditoria nesta instituição, solicita-se sejam providenciados os documentos e informações constantes do Comunicado de Auditoria n. 02-2022, anexo.

Favor confirmar o recebimento deste *e-mail*.

Respeitosamente,



Marcio Luiz Viana Sant Anna
Analista de Controle Externo
Coordenadoria de Auditoria dos Municípios
3348-2106 | www.tce.mg.gov.br

 Antes de imprimir pense em seu compromisso com o **Meio Ambiente** e no comprometimento com a **redução de custos**.

MÁRCIO LUIZ VIANA SANT'ANNA

De: Carolina Moraes Gonçalves de Alencar
<carolina.morais@icismep.mg.gov.br>
Enviado em: quarta-feira, 27 de abril de 2022 15:03
Para: MÁRCIO LUIZ VIANA SANT'ANNA
Assunto: Re: Comunicado de Auditoria n. 02-2022

Geralmente, você não recebe email de carolina.morais@icismep.mg.gov.br. [Saiba por que isso é importante](#)

Prezado Márcio, boa tarde!

Acuso recebimento.

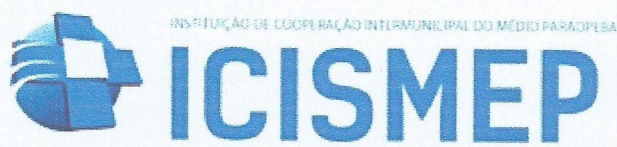
Atenciosamente,

Em qua., 27 de abr. de 2022 às 14:57, Secretaria Executiva ICISMEP <secretariaexecutiva@icismep.mg.gov.br> escreveu:

Boa tarde,

Encaminho para conhecimento e providências.

Atenciosamente,
Karina Talita



SECRETARIA EXECUTIVA

Tel.: +55 (31) 2571-3026
Cel.: +55 (31) 9.8210-7052
www.icismep.mg.gov.br

----- Forwarded message -----

De: MÁRCIO LUIZ VIANA SANT'ANNA <mlviana@tce.mg.gov.br>
Date: qua., 27 de abr. de 2022 às 14:36
Subject: Comunicado de Auditoria n. 02-2022
To: secretariaexecutiva@icismep.mg.gov.br <secretariaexecutiva@icismep.mg.gov.br>

À Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba – ICISMEP

Prezados Senhores,

Com a finalidade de subsidiar a execução de auditoria nesta instituição, solicita-se sejam providenciados os documentos e informações constantes do Comunicado de Auditoria n. 02-2022, anexo.

Favor confirmar o recebimento deste e-mail.

Respeitosamente,



Marcio Luiz Viana Sant Anna
Analista de Controle Externo
Coordenadoria de Auditoria dos Municípios
3348-2106 | www.tce.mg.gov.br

 Antes de imprimir pense em seu compromisso com o **Meio Ambiente** e no comprometimento com a **redução de custos**.



CAROLINA MORAIS
JURÍDICO

TEL.: +55 (31) 2571-3026
www.icismep.mg.gov.br