



# SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE S.A.S

Palmital/SP, 30 de julho de 2018.

Ao Excelentíssimo Senhor

RODOLFO MANSOLELI

DD. PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL

Praça Marechal Arthur da Costa e Silva, 179

CEP 19970-000

PALMITAL/SP

RECEBIDO  
31/07/18  
Ref.

RECEBIDO  
31/07/18  
Ref.

Ofício n.º 011/2018/SAS

Ref.: Ofício n° 243/2018

Senhor Presidente,

Em atenção aos termos do ofício acima referenciado, protocolizado neste Serviço de Assistência à Saúde da Prefeitura Municipal de Palmital - S.A.S., que diz respeito ao (Requerimento n° 190 de 16/07/2018)-(Processo n° 486/2018), de iniciativa do Exmo. Sr. Vereador Francisco de Souza, o Presidente do Conselho de Administração do S.A.S. informa o seguinte:

Segue respostas aos questionamentos:

Item I e II - O Serviço de Assistência à Saúde possui registro formal dos créditos inscritos em Dívida Ativa e o montante apurado em 31/12/2017 é o de R\$ 6.543.724,64 conforme quadro abaixo:

Competência:	Valor:
Valor Apurado Pela Auditoria em 2.016	R\$ 6.143.902,36
Em 2.017 - Inscrição em Dívida Ativa Valores Ref. A Contribuição Patronal 6% Prefeitura Comp. 2016	R\$ 1.011.456,36
Recebimentos Dívida Ativa em 2.017	R\$ 777.524,38

EXM.



# SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

## S.A.S

Saldo	R\$ 6.377.834,34
Atualização da Dívida Ativa - 2.017	R\$ 165.890,30
Saldo Final 31/12/2017	R\$ 6.543.724,64

Segue em anexo cópia do registro no livro dívida ativa, razão contábil e o balanço patrimonial referente aos exercícios 2016 e 2017.

Item III - O Serviço de Assistência à Saúde em 2016 notificou a prefeitura conforme documentos em anexo.

Sem mais para momento, apresentamos nossos protestos de elevada estima e consideração.

EDSON APARECIDO MORENO

Presidente do Serviço de Assistência à Saúde - SAS

Período: Exercício de 2016

**Balço Patrimonial**

Unidade Gestora: 0002 - Serviço de Assistência a Saúde - SAS

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	1.421.814,82	2.724.390,10	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	3.394,97	4.557,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	347.230,20	2.140.063,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	460,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.074.584,62	584.326,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	3.394,97	4.097,62
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	6.159.293,99	3.004.819,53	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	7.577.713,84	5.724.652,01
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.143.902,36	2.991.527,90	RESULTADOS ACUMULADOS	7.577.713,84	5.724.652,01
IMOBILIZADO	15.391,63	13.291,63			
<b>TOTAL</b>	<b>7.581.108,81</b>	<b>5.729.209,63</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.581.108,81</b>	<b>5.729.209,63</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

*CSM*

- Serviço de Assistencia a Saude

Unidade Gestora: Serviço de Assistencia a Saude - SAS  
 Conta Contábil: 377 DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS  
 Nível Contábil: 1.2.1.2.1.07.00.00.00.00

Movimentação do Período: 31/12/2016 até 31/12/2016

Débitos = 0,00  
 Créditos = 0,00

Saldo Anterior : 6.143.902,36+

----- Movimentação -----

UG	Lanço	Data	Histórico	Nº e Data do Documento	Empenho	Contrapartida	Valor
						Saldo Atual :	6.143.902,36+

*CSM*

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0002 - Servico de Assistencia a Saude - SAS

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	115.789,97	1.421.814,82	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	280.212,67	3.394,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	115.789,97	347.230,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	3.933,04	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	1.074.584,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	272.969,53	0,00
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	6.559.116,27	6.159.293,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	2.717,74	3.394,97
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.543.724,64	6.143.902,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	592,36	0,00
IMOBILIZADO	15.391,63	15.391,63	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	6.394.693,57	7.577.713,84
			RESULTADOS ACUMULADOS	6.394.693,57	7.577.713,84
<b>TOTAL</b>	<b>6.674.906,24</b>	<b>7.581.108,81</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6.674.906,24</b>	<b>7.581.108,81</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

*Assinatura*

## Serviço de Assistência a Saúde

Unidade Gestora: Serviço de Assistência a Saúde - SAS  
 Conta Contábil: 377 DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS  
 Nível Contábil: 1.2.1.2.1.07.00.00.00.00

Movimentação do Período: 31/12/2017 até 31/12/2017

Débitos = 165.890,30  
 Créditos = 0,00

Saldo Anterior : 6.377.834,34+

----- Movimentação -----

UG	Lanço	Data	Histórico	Nº e Data do Documento	Empenho	Contrapartida	Valor	
0002	15345	31/12/2017	Lancamento a Debito			2991 DEMAIS VARIAÇÕES PA	165.890,30+	
			Valor Referente a Atualização	Divida Ativa				
			Prefeitura x S.A.S. Período 10/2016 à 12/2017.					
						Saldo Atual :	6.543.724,64+	

*CM*

DM

EDSON APARECIDO MORENO  
Presidente S.A.S.

DM

36  
72  
71  
74  
8  
33  
54  
34  
42  
51  
84  
17  
05  
42  
28  
03  
92  
99  
24  
56  
34  
4

(contar cada livro 400 (cem) folhas numeradas  
 Tipograficamente de 01 a 100 e devidamente  
 Rubricadas pela Sr. Presidente e que seguirão  
 Para o Registro da Divisão de Serviço de  
 Assistência à Saúde de Patrimônio com sede na  
 Praça Antônio de Costa e Silva, nº 779 e  
 devidamente inscrita no Ministério de Fazenda sob  
 o CNPJ: 68.765.679/0001-02.

TERMO DE ABERTURA.

competência	Contribuição 6%	Contribuição 4%	Coparticipação	Total	Vencimento	ATUALIZAÇÃO	Total
12/2016							6.143.902,36
03/2017	1.011.456,36			1.011.456,36			7.155.358,72
03/2017	BAIXA	PER	RECEBIMENTOS	42.202,81			7.113.155,91
03/2017	"	"	"	22.127,77			7.091.028,14
04/2017	"	"	"	15.623,76			7.075.404,38
04/2017	"	"	"	11.010,05			7.064.394,33
04/2017	"	"	"	2.500,79			7.061.893,54
04/2017	"	"	"	47.775,20			7.014.118,34
05/2017	"	"	"	30.750,92			6.983.367,42
05/2017	"	"	"	73.346,92			6.910.020,51
06/2017	"	"	"	34.648,67			6.875.371,84
06/2017	"	"	"	50.082,37			6.825.290,47
07/2017	"	"	"	81.217,42			6.744.073,05
08/2017	"	"	"	84.201,63			6.659.871,42
09/2017	"	"	"	28.989,14			6.630.882,28
09/2017	"	"	"	55.693,25			6.575.189,03
10/2017	"	"	"	20.229,11			6.554.959,92
10/2017	"	"	"	64.497,93			6.490.461,99
11/2017	"	"	"	46.959,75			6.443.502,24
12/2017	"	"	"	40.4169,58			6.403.032,66
12/2017	"	"	"	25.198,32			6.377.834,34
12/2017	ATUALIZAÇÃO DÍVIDA ATIVA					165.890,30	6.543.724,64

EDSON ARAÚJO MORENO  
Presidente S.A.S.

CPM



# SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE S.A.S

Palmital/SP, 07 de novembro de 2016.

À Excelentíssima Senhora

ISMÊNIA MENDES MORAES

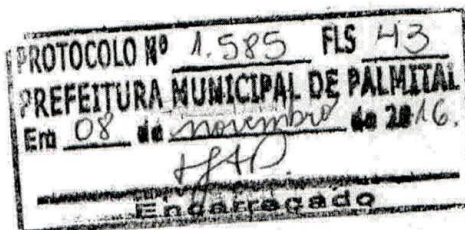
DD. PREFEITA DO MUNICÍPIO DE PALMITAL/SP

Praça Marechal Arthur da Costa e Silva, 119 - CEP 19970-000

PALMITAL/SP

Ofício n.º 208/2016/SAS

Excelentíssima Senhora Prefeita,



RECEBIDO PELA  
CONTABILIDADE DO SAS  
Em 15/12/2016

Tendo em vista que foi finalizado junto a este Serviço de Assistência à Saúde de Palmital - SAS o processo de auditoria de gestão e conformidade relativa aos exercícios de 2010 a 2015, levado a efeito por meio do Contrato n.º 002/2016, de 07 de abril de 2016 e seu 1.º Termo Aditivo, datado de 27 de junho de 2016, firmados com empresa Visão Assessoria, Consultoria e Planejamento Ltda. - EPP, esta Autarquia, neste ato, representada por seu Presidente abaixo subscrito, vem **NOTIFICAR** Vossa Excelência nos seguintes termos:

**CONSIDERANDO** que após o levantamento de dados e informações sobre os créditos/débitos realizados pelo Controle Interno dessa Municipalidade, referente ao período de janeiro de 2012 a 30.06.2015, visando regularizar as pendências financeiras existentes de parte a parte, no que tange às contribuições patronais (6%), bem como repasses das contribuições mensais e das despesas médico-hospitalares, que são descontadas dos contribuintes, este Serviço de Assistência à Saúde firmou com a Prefeitura Municipal de Palmital um Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos, datado de 24.07.2015;

**CONSIDERANDO**, ainda, que em 18.08.2015 houve a instauração de uma investigação por meio de uma Comissão Especial de Inquérito - C.E.I. n.º 01/2015 por parte da Câmara Municipal de

EXM.

EXM.



## SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE S.A.S

Palmital/SP, que versou sobre a apuração da legalidade do "Termo de acordo de parcelamento e confissão de débitos", firmado entre a Prefeitura Municipal de Palmital e esta Autarquia, bem como seu andamento;

**CONSIDERANDO** também, que diante desse contexto e necessitando apresentar as devidas respostas à C.E.I., essa Municipalidade entendeu por bem instaurar Sindicância para averiguar os dados utilizados na elaboração do aludido Termo de Acordo (Portaria nº 2.851/2016, de 07.03.2016), haja vista supostos vícios/irregularidades detectadas por essa Municipalidade no curso do parcelamento do débito;

**CONSIDERANDO**, outrossim, que diante deste contexto houve por parte desta Autarquia a necessidade de se realizar a contratação de empresa de Auditoria, devidamente licitada (Contrato nº 002/2016, de 07 de abril de 2016), para levantamento de gestão financeira, execução orçamentária e patrimonial entre outros;

**CONSIDERANDO**, por fim, que além do atendimento aos objetivos contratuais, a Auditoria apurou um débito dessa Municipalidade em favor desta Autarquia no importe de R\$ 6.143.902,36 (seis milhões, cento e quarenta e três mil, novecentos e dois reais e trinta e seis centavos), correspondente ao período de janeiro de 2010 a dezembro de 2015, atualizados até 31.10.2016, já devidamente compensados os valores dos créditos pertencentes a essa Municipalidade no mesmo período, conforme incluso relatório de auditoria;

Assim, diante das considerações acima expendidas, NOTIFICAMOS essa Municipalidade, para que em cumprimento ao artigo 37, da Lei Complementar nº 13/1994, pague o importe de R\$ 6.143.902,36 (seis milhões, cento e quarenta e três mil, novecentos e dois reais e trinta e seis centavos), correspondente ao período de janeiro de 2010 a dezembro de 2015, atualizados até 31.10.2016, até o 15º dia útil deste mês, ou seja, até o dia

*CSM*

*CSM*



# SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE S.A.S

---

24.11.2016, sob pena de inscrição em dívida ativa e eventual execução do débito judicialmente.

Sem mais para momento, apresentamos nossos protestos de elevada estima e consideração.

**EDSON APARECIDO MORENO**

**Presidente do Serviço de Assistência à Saúde - SAS**

## SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - SAS - PALMITAL

## CONSOLIDAÇÃO DO DÉBITO ATÉ 2015

Em R\$

Descrição	2010	2011	2012	2013	2014	2015	APURAÇÃO
Saldos à Pagar	-R\$ 373.695,42	R\$ 11.255,63	-R\$ 670.018,72	-R\$ 1.078.890,14	-R\$ 1.207.747,32	-R\$ 1.618.251,39	-R\$ 4.937.347,36
<b>TOTAL DA DÍVIDA</b>	<b>-R\$ 373.695,42</b>	<b>R\$ 11.255,63</b>	<b>-R\$ 670.018,72</b>	<b>-R\$ 1.078.890,14</b>	<b>-R\$ 1.207.747,32</b>	<b>-R\$ 1.618.251,39</b>	<b>-R\$ 4.937.347,36</b>
<b>VALOR ATUALIZADO</b>	<b>-R\$ 588.821,71</b>	<b>R\$ 16.648,30</b>	<b>-R\$ 938.227,42</b>	<b>-R\$ 1.416.821,17</b>	<b>-R\$ 1.506.792,24</b>	<b>-R\$ 1.884.647,94</b>	<b>-R\$ 6.318.662,17</b>
JUROS	-R\$ 202.684,54	R\$ 16.837,52	-R\$ 205.369,47	-R\$ 238.392,98	-R\$ 157.742,72	-R\$ 117.997,49	-R\$ 905.349,68
<b>TOTAL</b>	<b>-R\$ 791.506,25</b>	<b>R\$ 33.485,83</b>	<b>-R\$ 1.143.596,89</b>	<b>-R\$ 1.655.214,15</b>	<b>-R\$ 1.664.534,96</b>	<b>-R\$ 2.002.645,43</b>	<b>-R\$ 7.224.011,84</b>
<b>TOTAL DÉBITOS 2010 À 2015</b>				<b>DÍVIDA ATUALIZADA ATÉ 30.06.2016</b>			<b>-R\$ 7.224.011,84</b>
<b>(-) COMPENSAÇÕES</b>							<b>R\$ 1.262.148,95</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA APÓS COMPENSAÇÃO - ATUALIZADA JUNHO-2016</b>							<b>-R\$ 5.961.862,89</b>
Divisor JUNHO-16						65,263985	
Multiplicado OUTUBRO-16						65,937995	
<b>VALOR ATUALIZADO</b>						<b>-R\$</b>	<b>6.023.433,68</b>
Juros 0,50 % a.m.						-R\$	120.468,67
<b>TOTAL DÉBITOS 2016 - JUL - AGO - SET</b>				<b>ATUALIZADA ATÉ 31.10.2016</b>			<b>-R\$ 6.143.902,36</b>

Tarumã, 03 de outubro de 2016

Luiz Fernando Roncada da Silva  
CONTADOR CRC 1SP158.057/O-4

*Clau*