

Pag. 01/22

**ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA EMPRESA
PÚBLICA DO RIO DE JANEIRO S/A – RIOSAUDE
CNPJ nº 19.402.975/0001-74 / NIRE 3330031030-4**

DATA: 09.06.2022	HORÁRIO: 14:30h
PRESENTES:	
Conselheiros Titulares: Fernanda Lousada Cardoso Inéz dos Santos Souza Sérgio Elly da Silva Vollaro Júnior Stael Freire	
Convidados: Marcio Guimarães – Diretor Administrativo e Financeiro da RioSaúde Fabrizio Ferraris – Coordenador Técnico de Planejamento Financeiro da RioSaúde Heloisa Castro - Assessora da Presidência da RioSaúde	
Secretária do Conselho: Fatima Araujo	
PAUTA: 1. Alteração de Estrutura Organizacional – Deliberativo 2. Acompanhamento das fragilidades do RAG 75/2022 – Análise das Demonstrações Contábeis – Informativo 3. Panorama Orçamentário e Financeiro - Informativo	
No dia 09 de junho de 2022, reuniram-se os membros do Conselho de Administração da RioSaúde, por meio de videoconferência. No primeiro item da pauta: "Alteração de Estrutura Organizacional - Deliberativo" A Conselheira Stael Freire iniciou a reunião informando que, frente à necessidade de adequar os processos de trabalho da Presidência, foi criado o Núcleo de Ações Estratégicas – NAE, na estrutura da sede da RioSaúde. O Núcleo conta com a expertise em qualidade, planejamento estratégico, planos de trabalho, leis específicas de empresas públicas e visa atender e apoiar as demandas das diretorias da Empresa. Este núcleo será responsável por um controle mais justo dos convênios, referente a repasses e custeio, assim como pelo acompanhamento do desempenho das unidades conveniadas. Para compor este núcleo tornou-se necessário transferir, formalmente, os cargos correspondentes já existentes no Hospital Municipal Ronaldo Gazolla, para a estrutura da sede da RioSaúde, mantendo os mesmos valores previstos no convênio, conforme descrito na planilha à pagina 4. Outra necessidade foi a transferência de um cargo de um responsável técnico da área de fisioterapia – RT, que estavam no Hospital Souza Aguiar para a sede, conforme determinado pelo Conselho de Fisioterapia, a Empresa deve ter um RT na sede e não somente nas unidades. Foi esclarecido que as modificações propostas não geraram aumento de despesa, conforme planilha à pagina 5. As propostas foram aprovadas por unanimidade pelos Conselheiros. No segundo item da pauta : Acompanhamento das fragilidades do RAG 75/2022 – Análise das Demonstrações Contábeis – Informativo. Em seguida, Stael Freire informou que o Conselho Fiscal, considerando o RAG nº 75/2022 - Análise das Demonstrações Contábeis da RioSaúde, emitiu parecer Adverso, sendo acordado que	

Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S/A
Rua Voluntários da Pátria, 169 – 7º Andar – Botafogo, Rio de Janeiro/RJ - CEP 22270-001
prefeitura.rio/riosaudef

Conselho Fiscal acompanhará a cada reunião, o plano de ação, já apresentado pela Empresa, com todas as ações realizadas e ainda a realizar para saneamento das fragilidades apontadas. Foi dada a palavra ao Coordenador Técnico de Planejamento Financeiro da RioSaúde, Fabrizio Ferraris, que prosseguiu prestando informações a respeito de cada fragilidade, especificando as que foram baixadas e as providências que estão sendo tomadas, detalhando o prazo e situação atual, conforme descritas nas planilhas às páginas 07 a 13. Ressaltou que as fragilidades não serão baixadas agora, somente no próximo relatório. Que estratégia de acompanhamento foi trazer as soluções ponto a ponto e ter um reconhecimento registrado em ata que a empresa está acatando as sugestões de melhoria. A Conselheira ainda informou que no dia seguinte, dia 10/06, estaria marcada uma reunião com a CGM para discussão da minuta do RAG de prestação de contas de gestão exercício 2021. Que inclusive nesse novo relatório será demonstrado o saneamento de parte das fragilidades anteriormente apontadas no RAG 75/2022. **No terceiro item da pauta: Panorama Orçamentário e Financeiro – Informativo.** Dando sequência, Fabrizio Ferraris apresentou o quadro com o Fluxo de Pagamentos - Custeio 2022, conforme páginas 15 a 17. Destacou que o pagamento vem sendo regularizado, conforme a entrada dos repasses nas datas programadas e que o patamar previsto nas metas da Diretoria vem sendo mantido. Que o primeiro trimestre de 2022 já se encontra regularizado e os pagamentos do segundo trimestre encontram-se pendentes aguardando repasses. Quanto aos valores em aberto de 2021, foi aberto um DEA para colocar em dia. Que em termos de caixa a Empresa teria como pagar, mas que não é possível por falta de saldo de empenho. Stael esclareceu que a dívida de dezembro de 2021 soma 9 milhões e que gestões estão sendo feitas junto à Procuradoria da Fazenda para liberar orçamento e resolver essa pendência, ainda em junho. Dando continuidade, Fabrizio demonstrou os débitos tributários em aberto, esclarecendo que os valores relativos a 2022 deve-se a ausência do sistema do e-social. A Conselheira Stael Freire informou que a RioSaúde vem realizando reuniões semanais com a SUBGGC para priorizar a aprovação dos eventos já enviados para que a empresa contratada possa desenvolver os conectores. Em ação paralela, foi contratada uma empresa para a geração de um arquivo da folha e envio ao e-social para conseguir emitir a guia. Essa empresa deve entregar os arquivos no início do próximo mês e só assim os tributos poderão ser pagos. Sobre o parcelamento do IRRF em folha, Fabrizio informou que recentemente foi levado à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional o pleito de negociação e, esse foi acatado com a opção de um parcelamento de 60 vezes, no entanto sem desconto. Nesse sentido, talvez o pagamento à vista seja mais viável e vantajosa. Nada mais havendo a tratar, Stael Freire lembrou a necessidade do CAD marcar uma reunião extraordinária para deliberação do Parecer do Conselho Fiscal, ficando marcada para 20/06/2022. A pedido dos Conselheiros será tratado nessa mesma reunião o Plano de Ação das determinações do TCM. Ficou confirmada a próxima reunião ordinária do Conselho para o dia 14/07/2022. Assim foram encerrados os trabalhos e lavrada a presente Ata por mim, Fátima Araújo, a qual foi aprovada e assinada por todos os membros do Conselho, ficando autorizado o seu registro na Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro - JUCERJA. XXXXXXXXXXXX

Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S/A
Rua Voluntários da Pátria, 169 – 7º Andar – Botafogo, Rio de Janeiro/RJ - CEP 22270-001
prefeitura.rio/riosaudef

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

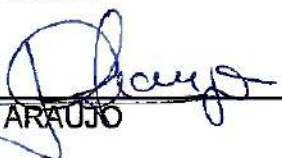
Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



Pag. 04/22

ASSINATURAS:


FATIMA ARAUJO


FERNANDA LOUSADA CARDOSO


INEZ DOS SANTOS SOUZA


SERGIO ELLY DA SILVA VOLLARO JÚNIOR


STAEEL FREIRE

Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S/A
Rua Voluntários da Pátria, 169 – 7º Andar – Botafogo, Rio de Janeiro/RJ - CEP 22270-001
prefeitura.rio/riosaudef

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12E7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



AGENDA

CAD | Junho/2022 – Reunião Ordinária

- ① Alteração de Estrutura Organizacional -
DELIBERATIVO
- ② Acompanhamento fragilidades do RAG Nº
75/2022 – Análise das Demonstrações
Contábeis - INFORMATIVO
- ③ Panorama Orçamentário e Financeiro -
Informativo

2

Proposta de alteração de Estrutura Organizacional

3

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB O NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



Pag. 07/22



Proposta de Alteração de Estrutura Organizacional - Substituição

Código Unidade Básica	UA	Código Individualizado	Cargo	Valor
1851	Núcleo de Gestão do Hospital Municipal Ronaldo Gazolla (RS/PRE/NG-HMRG)	84994	Coordenador de Núcleo RS	R\$ 19.117,62
1851	Núcleo de Gestão do Hospital Municipal Ronaldo Gazolla (RS/PRE/NG-HMRG)	84988	Coordenador I	R\$ 10.898,59
1851	Núcleo de Gestão do Hospital Municipal Ronaldo Gazolla (RS/PRE/NG-HMRG)	85017	Assessor Técnico II	R\$ 10.890,00
1851	Diretoria Executiva Assistencial	79409	Superintendente 1 RS	R\$ 10.526,08
1851	Coordenadoria Técnica de Planejamento Financeiro e Contabilidade	85822	Coordenador Técnico	R\$ 13.249,45
TOTAL				R\$ 64.681,74

INCLUIR				
Código Unidade Básica	UA	Código Individualizado	Cargo	Valor
1851	Núcleo de Ações Institucionais e Estratégicas (RS/PRE/NAE)	NOVO	Coordenador de Núcleo RS	R\$ 19.117,62
1851	Núcleo de Ações Institucionais e Estratégicas (RS/PRE/NAE)	NOVO	Coordenador I	R\$ 10.898,59
1851	Núcleo de Ações Institucionais e Estratégicas (RS/PRE/NAE)	NOVO	Assessor Técnico II	R\$ 10.890,00
1851	Núcleo de Ações Institucionais e Estratégicas (RS/PRE/NAE)	NOVO	Superintendente 1 RS	R\$ 10.526,08
1851	Núcleo de Ações Institucionais e Estratégicas (RS/PRE/NAE)	NOVO	Coordenador Técnico	R\$ 13.249,45
TOTAL				R\$ 64.681,74

SOBRA	
	R\$ -

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIO SAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



Pag. 08/22



Proposta de Alteração de Estrutura Organizacional - Substituição

EXCLUIR				
Código Unidade Básica	UA	Código Individualizado	Cargo	Valor
1851	NÚCLEO DE GESTÃO DE RH DO HOSPITAL MUNICIPAL SOUZA AGUIAR	84804	Coordenador de Fisioterapia	R\$ 7.259,98
TOTAL				R\$ 7.259,98
INCLUIR				
Código Unidade Básica	UA	Código Individualizado	Cargo	Valor
1851	DIRETORIA EXECUTIVA ASSISTENCIAL	NOVO	Coordenador de fisioterapia	R\$ 7.259,98
TOTAL				R\$ 7.259,98
SOBRA				R\$ -

2

Acompanhamento fragilidades do RAG Nº 75/2022 – Análise das Demonstrações Contábeis

6

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



Pag. 10/22



Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	SITUAÇÃO
1 Controle Deficiente de Almoxxarifados / Estoque - Falta de inventário	As unidades geridas pela RIOSAÚDE não utilizam o SIGMA para o controle e movimentação do estoque, adotando unicamente o sistema de gestão de estoque TI-MED da empresa VITAI. Dessa forma, os almoxxarifados das unidades de saúde da RIOSAÚDE estão fora do controle administrativo central. Não houve realização de inventário físico para quantificação e valoração dos materiais guardados em almoxxarifados da Entidade. A entidade apresentou apenas o saldo financeiro, no valor de R\$23.721.662,87. Estoques em 31/12/2021 estavam registrados por R\$ 109.492.006,99, sem inventário realizado que suporte o lançamento.	Foi solicitado a SMS a inclusão da Riosaude no aditivo ao contrato que ela mantém com um operador logístico (TPC) para armazenamento de nossos estoques, eis que as unidades a geridas já estão na programação de entrega dos medicamentos da atenção primária, que são adquiridos pela SMS. Deste modo, garantirmos a adequada armazenagem otimizarmos a logística entregando todos os medicamentos e insumos necessários a unidades, sejam o da atenção básica, sejam da grade hospitalar, qua são adquiridos pela Riosaude. Controle hoje feito através do TI Med, empresa contratada para gestão de prontuário eletrônico e Workflow. Utilizamos o Hospital Municipal Rocha Faria para estocagem, o qual está sendo reformulado para melhor controle até que possa ser concluído o processo de migração para o operador logístico da SMS. Foi realizada em maio de 2022 pela Diretoria de Operações, que cuida desse gerenciamento e logística, uma reunião com a Vitai (TI-MED), para customização de relatórios para facilitar controle de movimentações. DAF: Alinhamento junto a DOP para recebimento dos relatórios do TI-MED todo 10º dia útil para correção dos saldos de movimentação no balancete.	30/06/2022	Em andamento

[Handwritten signature]

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAÚDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.





Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	SITUAÇÃO
2 Controle Patrimonial Deficiente - Falta de Inventário - Bens Móveis	Não houve realização de inventário físico para quantificação e valoração dos bens móveis da Entidade.	Foram criadas 9 comissões especiais de patrimônio próprias (publicadas em 29/03), faltando publicação da comissão do HGRF, UPA, Paciência e CER Barra. Serão responsáveis pelo inventário, contagem e baixa. Programa de trabalho será estabelecido pela DOP. Relatório da 1ª etapa, de descarte de inservíveis, já disponível para a Auditoria. DAF: Revisão do relatório para ajuste dos valores contabilizados no patrimônio	60 dias a partir de 30/04.	Em andamento
3 Deficiências Contábeis - Deficiência de Conciliação Contábil - Pessoal a Pagar e Encargos a Pagar	Inconsistências nos saldos de Salários, INSS e FGTS, em comparação à documentação suporte apresentada. Saldos do passivo de INSS e FGTS muito superiores aos valores da documentação suporte, e também incompatíveis com os saldos das contas de resultados correspondentes.	Confrontar conta salário (passivo x resultado) de abril/22 e saldos em aberto das contas de FGTS com as guias. INSS estamos com a pendência de regularização dos eventos do eSocial (3 guias em aberto). A ausência do E-Social impede a emissão da guia, para tanto, foi contratada empresa para envio das informações fora do sistema Ergon para emissão da guia de pagamento, eis que os conectores do e-social junto ao Ergon ainda estão sendo desenvolvidos. Lembrando que, os eventos paa desenvolvimento são aprovados pela Subsecretaria de Gestão e Gente, que está vinculada a Secretaria de Fazenda.	30/06/2022	Em andamento
4 Deficiências Contábeis - Falha na Apresentação das Demonstrações Contábeis - DFC	Foram constatadas divergências na Demonstração de Fluxo de Caixa.	Apresentar regularidade das demonstrações atuais. Demonstrações do exercício 2021 enviadas para a CGM para análise.	n/a	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 075/2022.



Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	SITUAÇÃO
6	Descumprimento de Prazo – Obrigações Acessórias	Obrigações acessórias (RAIS) pendentes de solução do eSocial que está fase de implantação. Reunião agendada para o próximo dia 15 entre DAF e DGP para alinhamento e submissão de guia pendente (teste) via DCTF Web	Teste 30/06. Previsão de conclusão de 31/07	Em andamento
7	Descumprimento de Prazo - Demonstrações Contábeis	Esta fragilidade deverá ser testada novamente no próximo exercício.	n/a	Deverá ser testada novamente no próximo período
8	Problemas de Empenho – Emissão de Empenho com Matrícula Indevida	Enviada a justificativa para Auditoria com retificação do Anexo IV da Prestação de Contas. Feita análise preventiva das ordenações deste ano afim de evitar que haja recorrência deste problema	30 dias a partir de 31/03.	Implementada
9	Ausência de Prestação de Contas (SDP)	Rever o mecanismo de controle de apresentação da prestação de contas para ressuscitamento do SDR. Será apresentado o novo manual divulgado para os gestores e a posterior a prestação de contas aprovada no novo modelo como evidência. Manual redigido e distribuído pela DOP. Treinamentos agendados junto aos gestores	Imediato	Baixada (implementada) de acordo com o Follow-up 2021 (Ordem de Serviço 310/2021 da Auditoria Geral)
10	Problemas de Empenho – Realização de Despesas sem Prévio Empenho – Obrigações sem Empenho	Foi identificado, com base no Apêndice 7 – Despesas incorridas sem emissão de empenho, do Relatório Anual de Gestão - Anexo I da Portaria CGSUBAC/ADG nº 22/2020, o montante de R\$ 7.510.962,44 referentes a despesas sem prévio empenho. Já foram instauradas sindicâncias para todos os resultados apurados sem prévio empenho. Apresentar relatório de sindicâncias abertas (planilha do TAC) e a redução da quantidade de sanções sem contrato (evidências).	Sindicâncias em andamento no NIN	Será testado em 2022 durante a análise da Gestão 2021.



Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	SITUAÇÃO
11 Falta de Clareza e Precisão das Condições Pactuadas – Ausência de Fundamentação em Decisões Processuais	Ausência de fundamentação em decisões processuais. Aquisição de máscaras descartáveis junto à LR Lagos Artigos Médicos e Hospitalares Eireli - ME. O preço unitário foi superior a de outros preços de outros fornecedores listados no SPM, perfazendo uma diferença no total de R\$ 3.916.695,00.	Verificar o processo e possível abertura de sindicância para apuração. A empresa LR Lagos à época foi a única empresa que ainda tinha condições de entregar as máscaras de tripla camada, que era item essencial para combater a contaminação pela COVID 19. Registre-se que era um momento de aumento vertiginoso de casos da doença, e os estoques de máscaras em todo o mundo se esgotaram rapidamente. Importante frisar que esta fragilidade foi baixada (implementada) de acordo com o RAG 249/2021.	Verificar o processo até o dia 10/03	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 249/2021
12 Falha no Processo de Fiscalização e de Atestação	Não foi identificar no processo 09/200.440/2020 a nomeação da comissão de fiscalização e atestação formal para o recebimento do material adquirido junto à LR Lagos Artigos Médicos e Hospitalares Eireli - ME. A RioSaúde, em prosseguimento, juntou cópia da publicação da Portaria nº 91/2018, no Diário Oficial de 28/12/2018, fl. 55 de designação da comissão de fiscalização dos serviços e aquisições relativos às contratações realizadas pela RIO SAUDE feitas para o Hospital Municipal Ronaldo Gazolla. No entanto, os servidores designados nessa portaria, salvo o de matrícula 69/024.581-1, não são os servidores que atestaram as respectivas notas fiscais dos processos de fatura selecionados para exame.	Verificar o processo e possível abertura de sindicância para apuração. No processo 09/200.440/2020 não havia a previsão de celebração de contrato, de tal modo que não foi necessária a publicação de uma comissão de fiscalização e atestadores. O material foi entregue mediante entrega do empenho 2020/000762. Nesse sentido, acrescentamos que o material foi entregue mediante autorização de fornecimento para o Hospital Municipal Ronaldo Gazolla, conforme consta no referido processo.	Verificar o processo até o dia 10/03	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 249/2021
13 Falta de Clareza e Precisão das Condições Pactuadas – Ausência de Fundamentação em Decisões Processuais	Houve o fornecimento de somente 12% dos produtos planejados, conforme quantidade empenhada no Processo 09/200.445/2020 referente à aquisição de capotes descartáveis impermeáveis pela CURADH Comércio e Serviços Importação e Exportação Eireli.		n/a	Baixada (JURSA - Não Aplicável ao Sistema sob Análise) de acordo com o RAG 249/2021



Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRazo	SITUAÇÃO
14 Entrega inferior ao Previsto - Materiais Entregues em Condições Divergentes da Prevista	Os materiais adquiridos junto à empresa DBV Comércio de Material Hospitalar Ltda foram entregues em quantidade inferior às previstas no contrato.	Rever a providência junto a DOP	n/a	Registra-se que no período analisado foi autorizado o recebimento em quantidade diferentes do previsto, visto que os estoques estavam limitados. Muitos dos itens são essenciais e dependem de entrega pronta para a população. Houve suspensão temporária de determinados medicamentos, sendo necessário a aquisição para outros de tratamento terapêutico similar.
15 Deficiência na Gestão da Informação - Falta de Documentos	Deficiência na instrução processual na liquidação de despesas da DBV Comércio de Material Hospitalar Ltda. Não foram inseridos nos processos a Declaração de Conformidade, cópias de Notas de Empenhos, Documentos e autorização de fornecimento e o Anexo II - Formulário para Liquidação	Verificar o processo de fatura e sugerir a abertura de sindicância	n/a	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 249/2021
16 Problemas de Empenho - Despesas sem cobertura de empenho	Foram identificadas notas fiscais do Contrato 425/2020 (encerrado desde 27/01/2021) cujo total de valor faturado supera o valor empenhado, ocasionando insuficiência de empenho e, portanto, despesa sem prévio empenho.	Já foram instauradas sindicâncias para todos os resultados apurados sem prévio empenho	n/a	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 075/2022
17 Deficiências contábeis - Inconsistências em Restos a Pagar	Valores inscritos em RPN não possuíam documentação suporte devido à falta de análise e cancelamento dos saldos ao final do exercício. Além disso, a empresa apresentou notas para 2021: mostrar inscrições em RPN e RPN que estão em comprovar os saldos de RPN que sequer poderiam representar Restos a Pagar.	2020: verificar se existem saldos em aberto. 2021: mostrar inscrições em RPN e RPN que estão em regularização até o prazo da CGM (jun/22).	30/06/2022	Em andamento

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIO SAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.





Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	SITUAÇÃO
18 Deficiências contábeis - Registro Contábil Inadequado - Banco C/ Movimento Convênios Realizados	1) 5 contas bancárias classificadas na conta "Bancos Conta Movimento - Recursos Ordinários Não Vinculados", quando deveriam ser classificadas nas contas "Bancos Conta Movimento - Convênios Realizados". 2) Contas bancárias em duplicidade na conta "Bancos Conta Movimento - Convênios Realizados". 3) Movimentações de recursos a título da celebração de Convênios, no exercício de 2021, que não estão compatíveis com os totais das receitas e das despesas da RIO SAÚDE.	1) e 2) Sempre que ocorre um lançamento equivocado o registro permanece, não sendo possível excluí-lo do razão, somente estornar o movimento, que já foi efetuado. 3) Propor novo modelo de gestão através de uma exposição de motivos à SMS, tomando a empresa independente orçamentariamente.	30/06/2022	Sugestão de treinamento do Fincon (sugestão conselheiro Douglas)
19 Deficiências contábeis - Registro contábil inadequado - Créditos de Transferências a Receber dos Convênios	Foram apuradas divergências nos valores lançados no Relatório de Controle de Convênios em relação ao registrado no EP elaborado pela Entidade, segregados por curto e longo prazo. Divergência de R\$1,4 bilhão.	No Balanço são contabilizados todos os saldos de Convênios em Aberto. Portanto, os convênios não encerrados cujos cronogramas financeiros ainda possuem valores a receber devem permanecer na conta de "Créditos de Transferências a Receber" até que a Secretaria Municipal de Saúde faça a quitação ou formalize o termo de encerramento dos convênios	30/06/2022	Apresentar controles na próxima reunião
20 Deficiências contábeis - Registro contábil inadequado - Crédito de Transferências Recebidas dos Convênios	Os valores das Transferências do Município referentes ao convênios de 2021 não foram apropriados de forma correta. Utilizamos planilha de convênios vigentes em 2021 fornecida pela DGOVI. Divergência de receita de R\$54 milhões.	No Balanço são contabilizados todos os recebimentos de convênios com base nas movimentações de extratos bancários x Liquidações SMS. Desconhecemos a fonte utilizada para apuração de divergência de R\$ 54 milhões	30/06/2022	Apresentar controles na próxima reunião
21 Deficiências contábeis - Falha na apresentação das Demonstrações Contábeis - Notas Explicativas	Foram verificadas incorreções nas Notas Explicativas relativas às informações complementares às DC, necessárias para o esclarecimento da situação patrimonial e dos resultados do exercício da Entidade.	Recomendação acolhida e ajustada para as notas explicativas do próximo exercício.	n/a	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 075/2022.
22 Deficiências contábeis - Falha na apresentação das Demonstrações Contábeis - Assinatura	Não foi possível identificar em algumas DCs os nomes e as matrículas dos signatários, uma vez que só havia assinaturas ilegíveis, sem constar nome por extenso, matrícula ou carimbo.	Recomendação acolhida e ajustada para as notas explicativas do próximo exercício.	n/a	Baixada (implementada) de acordo com o RAG 075/2022.



Avaliação das Fragilidades - RioSaúde

PROBLEMAS	DESCRIÇÃO	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	SITUAÇÃO	
23	Problemas Tributários - Impossibilidade de Emissão de Certidão Negativa - RFB	1) Certidão da RFB, débitos relativos ao IRPJ e/ou s/latérios, código 0561, dos períodos de Abr/19, Jun/21 e Jul/2021. 2) Certidão Positiva de Débitos Tributários, multa que pode chegar a R\$4.194.000,00. DCP não conseguiu emitir a guia ainda.	Foi verificado que a pendência de abr/19 deve-se a um prazo em duplicidade, que gerou um PERDUCOMP que não foi aceito pela RFB em função da divergência na DCTF, portanto deverá ser judicializado para utilização do crédito. Os valores de 2021 estão em processo de regularização financeira (verificação de recursos para quitação).	Pendente da entrada do crédito para quitação	Impossibilidade momentânea de quitação devido a hipossuficiência causada por falta dos repasses
24	Descumprimento de Legislação Específica - Declaração de Bens e Renda e Ficha Limpa	Os ordenadores de despesas designados não apresentaram o formulário de ficha limpa e a Declaração de Bens e Renda.	n/a	n/a	Será testado em 2022 durante a análise de Gestão 2021.
25	Descumprimento de Legislação de Contratações - Planejamento	Constatamos que 87 (95,60%) dos 91 contratos firmados em 2021 para fornecimento de materiais, medicamentos ou serviços foram fundamentados por dispensa de licitação em virtude de situação de emergência.	n/a	n/a	Será testado em 2022 durante a análise de Gestão 2021.
26	Deficiências Contábeis - Registro Contábil inadequado - Provisão para Riscos Trabalhistas e Cíveis	Analisamos o Relatório da Assessoria Jurídica relativo às Ações Trabalhistas e Cíveis, no qual consta relação individualizada das ações em que a Empresa é a parte ré, confrontamos com o balanço e verificamos que a contabilização apresentou divergências, sendo R\$ 3 milhões no curto prazo e R\$1 milhões no longo prazo.	Elaborado um POP (procedimento operacional padrão) pautado no NBC TSP 03 CPC 25 (Ativos e Passivos Contingentes) e circularizado junto ao jurídico para classificação e correção provável dos contingentes trabalhistas e cíveis juntamente com a planilha de controle que foi hospedada online para compartilhamento em tempo real. Valores serão à luz de norma e contabilizados no próximo fechamento	30/06/2022	Circularizar o material (POP e planilha no grupo de CF) base para contabilização no fechamento de maio
27	Deficiências Contábeis - Registro Contábil inadequado - Fornecedores	Notas fiscais que não foram registradas na conta de Fornecedores. Falta de comprovação dos saldos de fornecedores por meio da apresentação das notas fiscais respectivas ou menção de cálculo.	Parceira mesa junto a diretoria, com metodologia definida dividindo em etapas (testado, diagnóstico, ajuste/melhoria e controles de acompanhamento) fornecedor e fornecedor	30 dias para apresentação do plano de ação + 90 dias para diagnóstico	Apresentar o plano de ação na próxima reunião
28	Deficiências Contábeis - Falta na Apresentação das Demonstrações Contábeis - Superávit Financeiro	Divergência entre o valor indicado no Demonstrativo do Superávit/Deficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial com o valor obtido pela subtração entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro daquele demonstrativo. Divergência de R\$400.674,1472,01 sem conciliação nas Notas Explicativas.	Nas Notas Explicativas, item 5.1, apresentamos a Conciliação do Superávit/Deficit Financeiro, com valores validados pela CSM. A pedido do auditor, Diego Ferreira, efetuamos a abertura e detalhamento do quadro	30/06/2022	Rediscutir o pedido do Conselho Direção Paz após reunião do RAG 76/22

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIO SAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 0000606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



3

Panorama Orçamentário e Financeiro - Informativo

14

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAÚDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



Pag. 18/22



Quadro Fluxo de Pagamentos – Custeio 2022

Notas 2022

Atualização em 09/06/2022

Notas por competência e status financeiro

1/5

Competência	Qtd. Notas	Valor (R\$)	Valor Pago Banco (R\$)	Valor a Pagar Banco (R\$)
01/2022	818	15.040.515,36	15.733.404,27	307.111,09
02/2022	833	13.793.995,36	13.761.272,51	32.712,85
03/2022	768	18.450.504,44	16.106.717,79	343.786,65
04/2022	770	13.944.694,02	11.673.734,12	2.270.959,90
05/2022	891	14.357.033,62	1.082.736,12	13.274.297,50
06/2022	17	462.424,26	-	462.424,26
TOTAL	4.057	75.049.057,06	58.357.864,81	16.691.192,25

Despesas de Custeio 2022		Qtd. Notas	Qtd. Notas (%)	Valor (R\$)	Valor (%)
Notas Fiscais Não Liquidadas		911	22,5%	19.631.000,06	26,2%
Notas Fiscais Liquidadas		301	7,4%	3.030.530,42	4,0%
Notas Fiscais Liquidadas e Pagas		2.845	70,1%	52.384.480,14	69,8%
Total		4.057	100,0%	75.046.010,62	100,0%

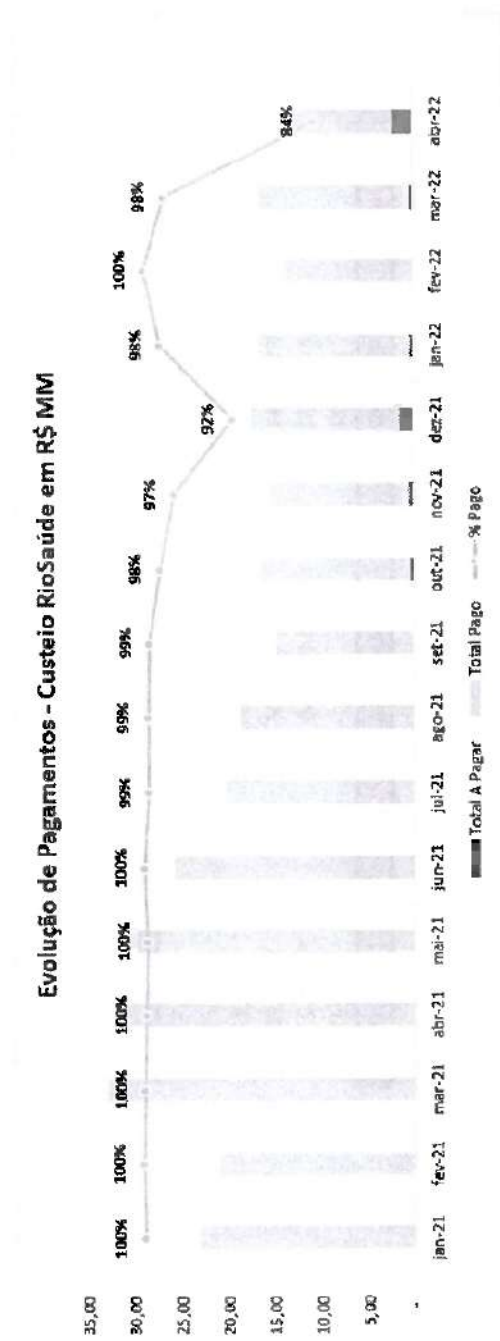
Destaques:

- O Fluxo de pagamentos vem sendo regularizado conforme os repasses entram nas datas da programação financeira do custeio. Até abr/22, o total de despesas de custeio pagas é de 95%.
- As despesas de competência mai/22 do quadro acima são de vencimento em jun/22, portanto ainda estão dentro do prazo de quitação



Panorama Econômico Financeiro

Evolução dos Pagamentos



Destaques:

- O primeiro trimestre de 2022 já foi regularizado depois de efetuados os demais repasses de unidades em atraso
- O mês de abr/22, ainda encontra-se em desenvolvimento das obrigações em função da falta de regularidade nos repasses do 2º trimestre.

8.8.22



Quadro Geral de Débitos Tributários

Débitos em Aberto

Tributos	2019	2020	2021	2022	Total Geral
FGTS		24.088.204,67			24.088.204,67
INSS - Folha		18.675.881,15	478.588,10	14.216.191,52	33.370.660,77
INSS - PJ		3.917.886,90	5.018.997,44		8.936.884,34
IRRF - Funcionários (folha)	789.575,44		801.358,72		1.590.934,16
IRRF - Funcionários (rescisão)			135.461,57		135.461,57
ISS	167.197,74	1.564.825,22			1.732.022,96
Total Geral (Principal + Multa)	956.773,18	48.246.797,94	6.434.405,83	14.216.191,52	69.854.168,47

Negociação de Parcelamento em Andamento (IRRF Folha)

CPF/CNPJ: 19.402.975/0001-74					
Demonstrativo	Principal	Multa	Juros	Encargos/honorários	Consolidado
Total sem descontos (A)	1.007.374,15	201.474,82	116.929,51	265.155,68	1.590.934,16
Descontos previstos em lei (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilização de créditos (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total com descontos (A - C - B)	1.007.374,15	201.474,82	116.929,51	265.155,68	1.590.934,16
Valor Prestação Básica					26.515,56
60x					

O pleito de parcelamento foi apresentado pela área Fiscal da DAF junto à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, tendo retornado com a posição de parcelamento em 60x

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB o NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.

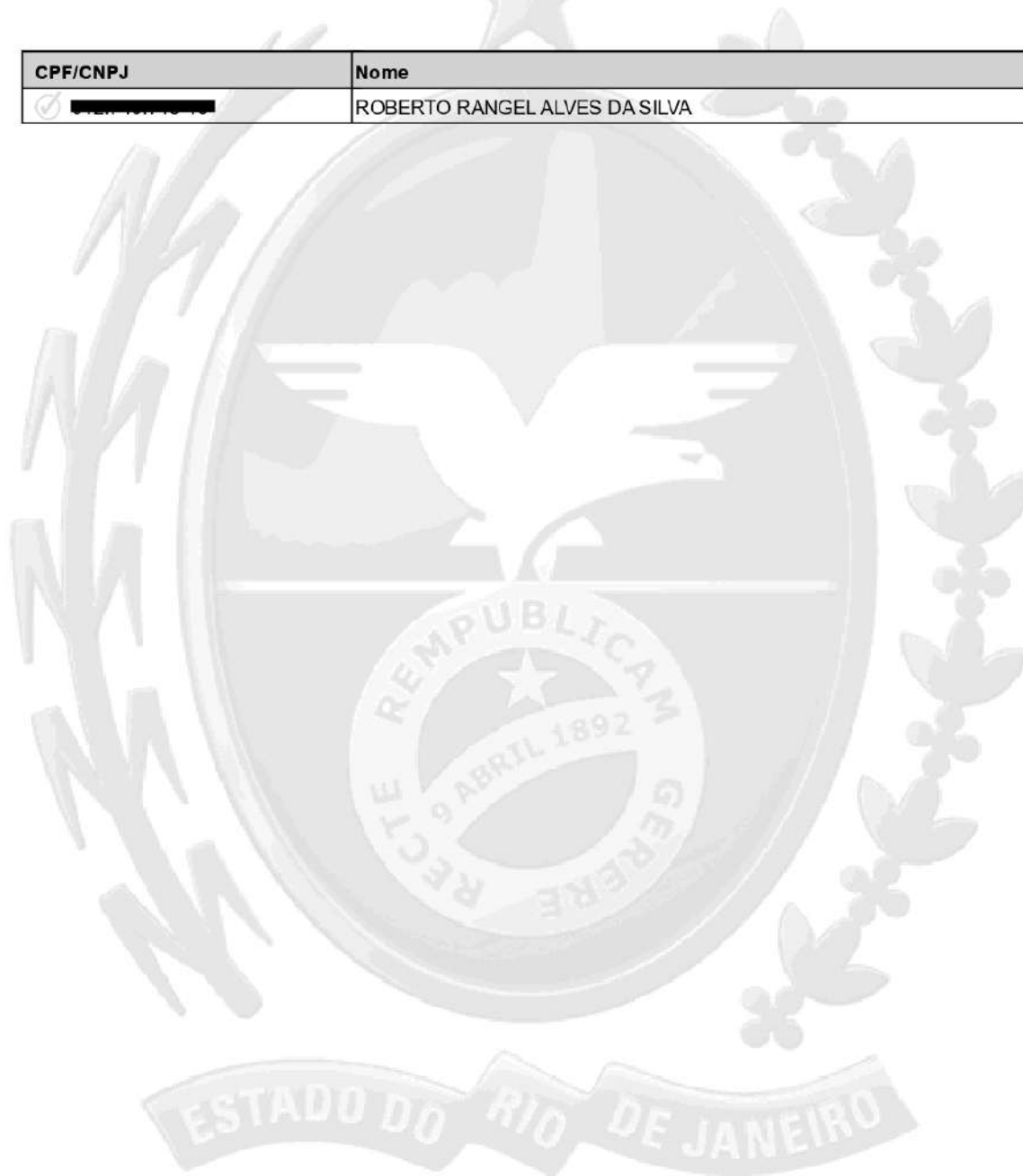




IDENTIFICAÇÃO DOS ASSINANTES

CERTIFICO QUE O ATO DA EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE, NIRE 33.3.0031030-4, PROTOCOLO 2024/01009702-7, ARQUIVADO EM 19/12/2024, SOB O NÚMERO (S) 00006606562, FOI ASSINADO DIGITALMENTE.

CPF/CNPJ	Nome
[REDACTED]	ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA



19 de dezembro de 2024.

Gabriel Oliveira de Souza Voi
Secretário Geral

1/1

Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro

Empresa: EMPRESA PUBLICA DE SAUDE DO RIO DE JANEIRO S/A - RIOSAUDE

NIRE: 333.0031030-4 Protocolo: 2024/01009702-7 Data do protocolo: 16/12/2024

CERTIFICO O ARQUIVAMENTO em 19/12/2024 SOB O NÚMERO 00006606562 e demais constantes do termo de autenticação.

Autenticação: 1BE02842C4EC4872FE174D1D63089925499CFB1A3963AE6085453C12B7F8DC49

Para validar o documento acesse <https://www.jucerja.rj.gov.br/servicos/chanceladigital>, informe o n° de protocolo.



JUCERJA
assinado digitalmente

Pag. 22/22