

Araçatuba (SP), 29 de abril de 2021.

Ao Senhor Provedor da

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MARILIA**

Marilia (SP)

Prezado Senhor:

Com base no contrato de prestação de serviços, apresentamos a V.Sas. o nosso Relatório Circunstanciado sobre a adequação e a fidedignidade das informações referentes ao Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON).

**Informações iniciais**

Revisamos o balanço patrimonial da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MARILIA**, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, a fins de atestar sobre a movimentação e registros do a referente ao Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON) deferido por meio da PORTARIA Nº 1.318, DE 4 DE DEZEMBRO DE 2018.

A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações com base em nossa revisão.

**Alcance dos trabalhos**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras de auditoria, que consiste na realização de indagações, às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão.

**Metodologia utilizada**

Com base nas análises realizadas, destacamos, a seguir, os assuntos que julgamos merecer nossos comentários, principalmente, aqueles relacionados ao Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON) administrados por V.Sas.

Atenciosamente,

**AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S**

**Elizeu de Azevedo**

Contador - CRC 1SP076962/0-9

## 1. Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON)

O Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON) foram desenvolvidos para incentivar ações e serviços desenvolvidos por entidades, associações e fundações privadas sem fins lucrativos, que atuam no campo da oncologia e da pessoa com deficiência. O intuito é ampliar a oferta de serviços e expandir a prestação de serviços médico-assistenciais; apoiar a formação, o treinamento e o aperfeiçoamento de recursos humanos – em todos os níveis; e realizar pesquisas clínicas, epidemiológicas, experimentais e socioantropológicas.

Por meio da PORTARIA Nº 1.318, DE 4 DE DEZEMBRO DE 2018, foi deferido o projeto da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília, referente:

- ✓ Aquisição de aparelho de vídeo endoscopia respiratória para utilização em pacientes do ambulatório;
- ✓ Aquisição de equipamento para adequação do ambulatório de mastologia;

A seguir demonstramos a movimentação dos recursos recebidos e utilizados no projeto:

Descrição	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
( + ) Entrada de Recursos	132.900	-	-
( + ) Recurso Proprio	-	-	961
( - ) Ministerio da Saude	-	-	27.386
( - ) Investimento	-	-	112.800
( + ) Rendimento de Aplicação Financeira	110	5.116	1.100
<b>Movimento</b>	<b>133.010</b>	<b>5.116</b>	<b>- 138.126</b>
<b>Saldo Anterior</b>	<b>-</b>	<b>133.010</b>	<b>138.126</b>
<b>Saldo Final</b>	<b>133.010</b>	<b>138.126</b>	<b>-</b>

Os valores utilizados para investimento são referente a compra de equipamentos estabelecido em projeto, conforme demonstrado a seguir:

### PANORAMA GERAL DA EXECUÇÃO FÍSICO-FINANCEIRA DO PROJETO

PROJETO: "Aquisição de equipamento para adequação do ambulatório de mastologia da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Marília/SP"										
SIPAR nº 25000.009436/2018-22										
AÇÕES E SERVIÇOS PROPOSTOS	PRAZO INICIAL/ CRONOGRAMA	PRAZO FINAL/ CRONOGRAMA	META		JUSTIFICATIVA PARA CADA ALTERAÇÃO DE META E ORÇAMENTO	AÇÕES REALIZADAS PARA ALCANCE DA META E RESULTADOS ALCANÇADOS ATÉ O MOMENTO	ORÇAMENTO		PERCENTUAL (%) EXECUTADO	Nº PATRIMÔNIO
			PREVISTA (unidade)	REALIZADA (unidade)			PREVISTO	REALIZADO		
Aparelho de ultrassom c/ análise espectral	20/01/2020	18/09/2020	01	01	A alteração de valor se deve à variação de preço de mercado.	executada - aquisição concluída	R\$ 101.000,00	R\$ 105.000,00	100,00%	Ultrassom: 013518 No break: 013519
Pistola de biópsia Magnum	20/01/2020	18/09/2020	01	01	A alteração de valor se deve à variação de preço de mercado.	executada - aquisição concluída	R\$ 5.980,00	R\$ 7.800,00	100,00%	013520

Total 106.980,00 112.800,00

Portanto, os valores foram registrados na contabilidade, de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 07 que trata da contabilização e reconhecimento da Subvenções, sendo que após a movimentação financeira de entrada, aquisição e devolução de recurso, em 31.12.2020 a entidade não possui saldo financeiro relativo ao projeto, sendo que os recursos foram empregados em equipamentos conforme projeto deferido.

## 2. Considerações Finais

Após realização de averiguação das informações a movimentação financeira referente ao **Pronas**, podemos concluir que, os registros são fidedignos e estão de acordo com as resoluções normativas assim com as instruções normativas vigentes que trata sobre o assunto abordado.

**AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S**  
**Elizeu de Azevedo**  
Contador - CRC 1SP076962/0-9