



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA – CIOP

PESSOA JURÍDICA DE DIREITO PÚBLICO – CNPJ Nº 18.960.233/0001-00

ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA – CIOP.

Aos 07 (sete) do mês de dezembro (12) do ano de dois mil e vinte e três (2023), às dez horas (10h00min), na sede do CIOP, on-line por meio da plataforma zoom link: <https://us06web.zoom.us/j/87535952656>, por convocação do Presidente do Conselho Fiscal, **Sr. Murilo Nóbrega Campos**, reuniram-se os seguintes membros do **Conselho Fiscal do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista - CIOP: Município de Iepê**, através de seu Prefeito Municipal, **Sr. Murilo Nóbrega Campos (Presidente)**, **Município de Santo Anastácio**, através de seu Prefeito Municipal, **Sr. José Bonilha Sanches (Vice Presidente)**, **Município de Santo Expedito**, através de seu Prefeito Municipal, **Sr. Anderson José Betio (2º Secretário)**, **Sra. Maria Heloisa da Silva Cuvolo, Diretora Executiva do CIOP**; **Sr. Claudio Denner Monteiro, Diretor de Saúde do CIOP**; **Sr. Luis Gustavo Seki Deguchi, Controlador Interno**; **Sr. Julio Cesar Graton Pagnosi, Assistente Jurídico do CIOP** e Ascam empresa prestadora de serviços de contabilidade por meio do contador **Sr. Carlos Araújo**. O Presidente, fazendo uso da palavra, iniciou a reunião agradecendo a presença de todos e, em seguida, colocou para os presentes a pauta da Reunião: **Item 1 – Apreciação do Primeiro (1º) Quadrimestre do Exercício Financeiro, Patrimonial, Contábil de 2023**: Após análise das planilhas e dados apresentados, foram esclarecidas dúvidas pela Diretoria Executiva, pela Unidade de Controle Interno e pelo **Sr. Carlos Araújo**, representante da Ascam, pertinentes às contas apresentadas referentes ao primeiro (1º) quadrimestre, verificando-se os valores apresentados. Submetido o tema à apreciação, **os membros do Conselho Fiscal decidiram aprovar com recomendações, conforme Parecer nº 02, de 07 de dezembro de 2023.** **Item 2 – Apreciação do Segundo (2º) Quadrimestre do Exercício Financeiro, Patrimonial, Contábil de 2023**: Apresentadas e examinadas as planilhas e dados apresentados, elucidados os questionamentos realizados pelos membros do Conselho Fiscal pela Diretoria Executiva, pela Unidade de Controle Interno e pelo **Sr. Carlos Araújo**, representante da Ascam, pertinentes às contas apresentadas referentes ao segundo (2º) quadrimestre, verificando-se os valores apresentados. Submetido o tema à apreciação, **os membros do Conselho Fiscal decidiram aprovar com recomendações, conforme Parecer nº 02, de 07 de dezembro de 2023.** Após aprovação pelos membros presentes, nada mais havendo a tratar, e ninguém querendo fazer uso da palavra, o Presidente declarou encerrada esta reunião, da qual se lavrou esta ATA, que vai assinada pelo Presidente, Diretor Executivo e Controlador Interno desta reunião.

Presidente Prudente/SP, 07 de dezembro de 2023

MURILO NOBREGA CAMPOS
Presidente do Conselho Fiscal

MARIA HELOISA DA SILVA CUVOLO
Diretor Executivo - CIOP

LUIS GUSTAVO SEKI DEGUCHI
Controlador Interno

CONSELHO FISCAL DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA – CIOP**PARECER Nº 02, DE 07 DE DEZEMBRO DE 2023**

O Conselho Fiscal, em cumprimento de suas atribuições previstas no Estatuto do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista – CIOP, reuniu-se aos sete (07) dia do mês de dezembro (12) do ano de dois mil e vinte e três (2023), às 10 horas, on-line por meio da plataforma zoom link: <https://us06web.zoom.us/j/87535952656> para apreciação da Prestação de Contas referente ao primeiros (1º) quadrimestre e ao primeiros (2º) quadrimestre do exercício financeiro de 2023.

Item 1 – Apreciação do Primeiro (1º) Quadrimestre do Exercício Financeiro, Patrimonial, Contábil de 2023: Após a apresentação e da análise das planilhas e dados expostos, foram esclarecidas as dúvidas pela Diretoria Executiva, Unidade de Controle Interno e Assessoria Contábil, pertinentes às contas apresentadas referentes ao primeiro (1º) quadrimestre no qual se verificou um superávit orçamentário de R\$ 9.062.004,26. Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional programática da Lei nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais. As ordens de pagamento estão devidamente acompanhadas dos documentos comprobatórios (empenho, notas fiscais/recibos/faturas e comprovantes de pagamento). Todas as despesas foram realizadas mediante prévio empenho. Observou que no período foi arrecadado a maioria do valor inscrito como dívida ativa do exercício anterior assim como está sendo providenciado a arrecadação do valor pendente. Dada a palavra ao Presidente do Conselho Fiscal decidiram aprovar com recomendações.

Item 2 – Apreciação do Segundo (2º) Quadrimestre do Exercício Financeiro, Patrimonial, Contábil de 2023: Foi realizada a apresentação e a análise das planilhas e dados, foram esclarecidas as dúvidas pela Diretoria Executiva, Unidade de Controle Interno e Assessoria Contábil, pertinentes às contas apresentadas referentes ao segundo (2º) quadrimestre no qual se verificou um superávit de R\$ 10.638.152,32. Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional programática da Lei nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais. As ordens de pagamento estão devidamente acompanhadas dos documentos comprobatórios (empenho, notas fiscais/recibos/faturas e comprovantes de pagamento). Todas as despesas foram realizadas mediante prévio empenho. Entretanto observou-se que ainda existe pendência na arrecadação de valores inscritos como dívida ativa do exercício anterior, assim como não foi realizado o pagamento de IRRF em sua integralidade. Verificou-se uma grande quantidade de pendências nas conciliações bancárias em algumas contas do Consórcio. Dada a palavra ao Presidente do Conselho Fiscal decidiram aprovar com recomendações.



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA – CIOP

PESSOA JURÍDICA DE DIREITO PÚBLICO – CNPJ Nº 18.960.233/0001-00

Recomendações: Os membros do Conselho Fiscal decidiram, por unanimidade, pelas seguintes recomendações à Presidência e Diretoria Executiva do Consórcio após análise da prestação de contas: 1) verificou-se que as conciliações bancárias apresentam pendências e que não estão sendo realizadas concomitantes aos fatos contábeis, sendo solicitado que se notifique o Setor Financeiro para as devidas providências; 2) foi aferido que os valores de IRRF devidos pelo Consórcio não foram repassado em sua integralidade aos municípios credores, solicita-se que notifique aos Setores Financeiro e de Contabilidade que averiguem e certifiquem quais os valores devidos e que realizem os pagamentos pendentes; 3) verificou-se pendências a título de dívida ativa do exercício de 2022, solicita-se que o Setor Financeiro e a Diretoria Executiva repise a cobrança dos municípios devedores e na negativa destes que informe a Assembleia o valor e os municípios devedores para deliberação.

Presidente Prudente/SP, 07 de dezembro de 2023

Murilo Nobrega Campos
Presidente do Conselho Fiscal

Luis Gustavo Seki Deguchi
Controlador Fiscal