

**Memorando nº 083/2025 – CIFEAS**

**Curitiba, 09 de maio de 2025.**

De: Controle Interno Feas.

Para: Direção Geral Feas.

**Ref.: Relatório Controle Interno - 1º Quadrimestre/2025.**

### **1) Processos Licitatórios:**

Informo que a análise da Controladoria frente aos processos licitatórios pautou-se no disposto na Lei n.º 14.133/2021 ou Lei n.º 8.666/93, Lei Complementar nº 123/2006 e suas alterações, Decretos Municipais vigentes/aplicáveis (de acordo com a legislação federal escolhida para demanda).

A presente visa verificar se os processos da FEAS estão sendo praticados em conformidade com a legislação e com os princípios que regem as contratações da Administração Pública. Assim sendo, apresento a análise:

#### **1.1) Pregões Eletrônicos:**

- Foram finalizados 39 pregões eletrônicos no 1º quadrimestre/2025;
- Valor inicial total: R\$ 18.008.325,20;
- Valor homologado: R\$ 11.571.801,74;
- Valor de itens desertos/fracassados: R\$ 1.256.431,18;
- Diferença Real<sup>1</sup>: R\$ 5.180.092,28 (29%).

Mês	Quantidade de processos	Valor Inicial	Valor Homologado	Desert Fracas	Diferença R\$
Janeiro	7	R\$3.166.688,71	R\$2.009.582,56	R\$101.795,64	R\$1.055.310,51
Fevereiro	6	R\$2.770.291,96	R\$1.638.764,72	R\$455.453,39	R\$676.073,85
Março	10	R\$8.498.533,98	R\$5.748.439,00	R\$405.839,00	R\$2.344.255,98
Abril	16	R\$3.572.810,55	R\$2.175.015,46	R\$293.343,15	R\$1.104.451,94
1º Quadrimestre	39	R\$ 18.008.325,20	R\$11.571.801,74	R\$1.256.431,18	R\$5.180.092,28

Foram analisados 100% dos processos finalizados (acima de R\$ 300.000,00), antes da homologação: das pendências encontradas, estas possuem cunho documental (vencimento, ausência de informação etc.) e restaram sanadas para possibilitar a homologação dos certames e, assim a aquisição/contratação em conformidade.

#### **1.2) Inexigibilidades:**

- Foram finalizadas 04 inexigibilidades no 1º quadrimestre/2025;
- Valor total: R\$ 285.998,56.

Inexigibilidade		
Mês	Quantidade de processos	Valor Final
Janeiro	0	R\$0,00
Fevereiro	3	R\$194.521,12
Março	0	R\$0,00
Abril	1	R\$91.477,44
1º Quadrimestre	4	R\$ 285.998,56

<sup>1</sup> Diferença Real: a diferença entre o valor inicial do certame (contido no referencial de preços) e o valor homologado, excluindo-se os valores dos itens desertos e/ou fracassados – anteriormente denominado de economia processual.

Foram analisados 100% dos processos antes da publicação da ratificação de inexigibilidade: após apontamentos, pendências sanadas, para possibilitar a publicação da ratificação.

### 1.3) Dispensas por critério de valor:

- Foram finalizadas 04 dispensas por critério de valor no 1º quadrimestre/2025;
- Valor total: R\$ 64.101,50.

Dispensa critério de valor		
Mês	Quantidade de processos	Valor Final
Janeiro	0	R\$0,00
Fevereiro	0	R\$0,00
Março	4	R\$64.101,50
Abril	0	R\$0,00
1º Quadrimestre	4	R\$ 64.101,50

Foram analisados 100% dos processos antes da publicação da ratificação de dispensa: após apontamentos, pendências sanadas, para possibilitar publicação da ratificação.

### 1.4) Dispensas por emergencialidade:

- Foram finalizadas 08 dispensas emergenciais no 1º quadrimestre/2025;
- Valor total: R\$ 368.097,82;

Dispensa emergencial		
Mês	Quantidade de processos	Valor Final
Janeiro	3	R\$38.520,00
Fevereiro	1	R\$1.500,00
Março	1	R\$32.736,00
Abril	3	R\$295.341,82
1º Quadrimestre	8	R\$ 368.097,82

Foram analisados 100% dos processos antes da publicação da ratificação de dispensa: após apontamentos, pendências sanadas, para possibilitar publicação da ratificação.

## 2) Contratos e aditivos:

Informo que a análise da Controladoria frente aos contratos novos e aditivos contratuais pautou-se no disposto na Lei n.º 14133/2021 ou Lei n.º 8.666/93 e Decretos Municipais vigentes (de acordo com a legislação federal escolhida para demanda).

A presente visa verificar se os contratos ou seus aditivos estão sendo firmados e publicizados em conformidade com a legislação vigente com os princípios que regem as contratações da Administração Pública. Ainda, no corrente ano, a Controladoria tem observado a vigência e o saldo contratual. Assim sendo, apresento a análise:

### 2.1) Contratos Novos:

- Foram firmados 19 novos contratos no 1º quadrimestre/2025;
- Valor total: R\$ 3.093.177,06.

Foram analisadas 100% das minutas contratuais elaboradas pela Feas, apresentadas juntamente com o processo de origem: sem pendências.

## 2.2) Aditivos Contratuais:

- Foram analisados 20 aditivos contratuais no 1º quadrimestre/2025;
- Valor total: R\$ 23.448.605,78.

Foram analisadas 100% dos aditivos contratuais apresentados à esta Gerência pelo setor de Contratos: após apontamentos, pendências sanadas, para possibilitar assinatura do aditivo.

Contratos e Aditivos			
Mês	Modalidade	Quantidade	Valor Total
Janeiro	Contratos Novos	2	R\$893.571,00
	Aditivos Contratuais	1	R\$192.978,24
Fevereiro	Contratos Novos	6	R\$507.406,12
	Aditivos Contratuais	4	R\$2.947.794,04
Março	Contratos Novos	5	R\$1.226.976,70
	Aditivos Contratuais	7	R\$12.922.920,25
Abril	Contratos Novos	6	R\$465.223,24
	Aditivos Contratuais	8	R\$7.384.913,25
1º Quadrimestre	Contratos Novos	19	R\$3.093.177,06
	Aditivos Contratuais	20	R\$23.448.605,78

## 2.3) Publicações Contratuais:

Os extratos contratuais, sejam provenientes de contratos novos ou de aditivos, foram publicados dentro do prazo exigido no art. 61, § único<sup>2</sup> da Lei 8.666/93 ou no art. 94<sup>3</sup> da Lei 14.133/2021.

## 2.4) Controle mensal do saldo e vigência dos contratos administrativos vigentes:

Informo que, houve a elaboração junto ao sistema de Gestão da Feas - Tasy – de relatório de Controle dos Contratos Administrativos da Feas (Relatório 1317), o qual contempla (dentre outros dados) a vigência e o saldo dos contratos administrativos firmados pela Feas através dos processos licitatórios finalizados. Ressalto que o referido relatório é alimentado pelo setor responsável (Contratos ou Licitações Feas), no término de cada processo licitatório.

O presente visa possibilitar o acompanhamento, por esta Gerência, da verificação de conformidade de 100% dos Contratos Administrativos vigentes da Feas; seja referente ao saldo e/ou à sua vigência; e as irregularidades/inconsistências percebidas junto a verificação mensal, são apontadas ao setor de Contratos; o qual deve retificá-las, ou encaminhar para resolução dos gestores e fiscais contratuais.

Assim sendo, informo que:

- Até abril/2025, a Feas conta com 130 contratos vigentes, num valor global de R\$ 163.661.004,01<sup>4</sup>; para o período de até 12 meses (de acordo com a vigência de cada contrato).

<sup>2</sup> Art. 61. § único. A publicação resumida do instrumento de contrato ou de seus aditamentos na imprensa oficial, que é condição indispensável para sua eficácia, será providenciada pela Administração até o quinto dia útil do mês seguinte ao de sua assinatura, para ocorrer no prazo de vinte dias daquela data, qualquer que seja o seu valor, ainda que sem ônus, ressalvado o disposto no art. 26 desta Lei.

<sup>3</sup> Art. 94. A divulgação no Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP) é condição indispensável para a eficácia do contrato e de seus aditamentos e deverá ocorrer nos seguintes prazos, contados da data de sua assinatura:

I - 20 (vinte) dias úteis, no caso de licitação;

II - 10 (dez) dias úteis, no caso de contratação direta.

<sup>4</sup> Fonte: Relatório 1317, extraído do sistema de Gestão da Feas - Tasy em 05/05/2025.

### 3) Pronto Pagamento:

Informo que a análise da Controladoria frente aos prontos pagamentos pautou-se no disposto na Portaria nº 39/2023 - FEAS (publicada no DOM de 29/05/2023) - Regulamento de Pronto Pagamento e Adiantamento de Despesas e artigo 95, §2º da Lei nº 14.133/2021.

A presente visa verificar se os adiantamentos/pronto pagamentos estão sendo disponibilizados e utilizados em conformidade com a legislação vigente e os princípios que regem a Administração Pública. Assim sendo, apresento a análise:

- Foram finalizados 07 processos no 1º quadrimestre/2025;
- Valor total: R\$ 19.138,78.

Pronto pagamento		
Mês	Quantidade de processos	Valor Final
Janeiro	6	R\$14.992,27
Fevereiro	0	R\$0,00
Março	1	R\$4.146,51
Abril	0	R\$0,00
1º Quadrimestre	7	R\$ 19.138,78

Foram analisados 100% dos processos: após apontamentos, pendências sanadas pela Assessoria Financeira Feas, para possibilitar arquivamento do processo.

### 4) Recursos Humanos:

#### 4.1) Controle Prévio das Admissões:

Informo que a análise da Controladoria frente à prévia das admissões pautou-se na consulta aos portais da transparência de municípios, estado e união; bem como, ao CNES – Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde e aos Conselhos de Classe Profissional.

A presente visa identificar possíveis acúmulos irregulares de cargos dos empregados admitidos, alertando ao setor responsável (Recursos Humanos), antes da admissão. Assim sendo, informo que:

- Os apontamentos realizados por este setor, seja na quantidade de vínculos públicos ativos, seja na ausência de Registro em Conselho de Classe ativo, são encaminhados ao Recursos Humanos para que tenham prévia ciência da quantidade de vínculos públicos ativos que o profissional possui, bem como a regularidade de seu Registro de Conselho da Classe, justificando sua contratação ou não; e, ainda, são realizados de acordo com o envio, tempestivo, pelo RH à Controladoria, sejam processos seletivos públicos ou simplificados;

Atualmente a Feas possui:

- 02 Processos Seletivos Público vigentes - PSP 01/2022 e PSP 01/2023; e
- 08 Processos Seletivos Simplificados vigentes - PSS 01, 02 e 03/2023; PSS 01 e 02/2024; PSS 01, 02 e 03/2025.

#### 4.2) Controle Admitidos:

Informo que a análise da Controladoria frente aos empregados admitidos pautou-se na verificação da documentação entregue pelos profissionais quando de sua admissão/contratação frente ao solicitado em Edital e/ou legislação vigente.

O presente visa identificar possíveis pendências quando da contratação/admissão, prevenindo a aplicação de possíveis penalidades pelos órgãos de controle externo. Assim sendo, apresento a seguinte análise:

- Foram admitidos 331 profissionais, conforme quadro abaixo; e foram desligados 342 profissionais no 1º quadrimestre/2025;

<b>Admissões e Desligamentos - 1º Quadrimestre</b>				
<b>Mês</b>	<b>Admissões</b>		<b>Desligamentos</b>	
<b>Janeiro</b>	<b>PSP - CLT</b>	14	<b>PSP - CLT</b>	34
	<b>PSS - CLT</b>	4	<b>PSS - CLT</b>	47
	<b>Comissionado</b>	1	<b>Comissionado</b>	1
	<b>Cedido</b>	0	<b>Cedido</b>	1
	<b>TOTAL</b>	19	<b>TOTAL</b>	83
<b>Fevereiro</b>	<b>PSP - CLT</b>	53	<b>PSP - CLT</b>	55
	<b>PSS - CLT</b>	27	<b>PSS - CLT</b>	33
	<b>TOTAL</b>	80	<b>TOTAL</b>	88
<b>Março</b>	<b>PSP - CLT</b>	153	<b>PSP - CLT</b>	49
	<b>PSS - CLT</b>	11	<b>PSS - CLT</b>	47
	<b>Comissionado</b>	1	<b>Comissionado</b>	0
	<b>TOTAL</b>	165	<b>TOTAL</b>	96
<b>Abril</b>	<b>PSP - CLT</b>	59	<b>PSP - CLT</b>	31
	<b>PSS - CLT</b>	8	<b>PSS - CLT</b>	44
	<b>TOTAL</b>	67	<b>TOTAL</b>	75
<b>1º Quadrimestre</b>	<b>PSP - CLT</b>	279	<b>PSP - CLT</b>	169
	<b>PSS - CLT</b>	50	<b>PSS - CLT</b>	171
	<b>Cedido</b>	0	<b>Cedido</b>	1
	<b>Comissionado</b>	2	<b>Comissionado</b>	1
	<b>TOTAL</b>	331	<b>TOTAL</b>	342

- Analisamos cerca de 30% de pastas de documentações de empregados admitidos, confrontando os documentos entregues com os exigidos em edital de processo seletivo;
- As inconsistências localizadas por este setor são encaminhadas ao Recursos Humanos para que tenham ciência das inconsistências verificadas quando da contratação/admissão dos profissionais, a fim de que estas sejam regularizadas/sanadas, justificando a permanência do profissional no quadro da Feas, ou ainda, realizando o desligamento deste.

#### **4.3) Controle de Vínculos Irregulares:**

Informo que a análise da Controladoria frente ao controle de regularidade de vínculos, pautou-se na consulta à base de dados do CNES – Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde.

A presente visa identificar possíveis acúmulos irregulares de cargos, com as seguintes situações: mais de dois vínculos públicos, mais de cinco vínculos particulares, CHS superior a 168 horas e equipe mais de três vínculos. Assim sendo, apresento a seguinte análise referente ao 1º quadrimestre/2025:

- Foram localizados 19 profissionais com mais de 2 vínculos públicos;
- Não foram localizados profissionais em Equipe mais de 03 vínculos;

- Não foram localizados profissionais com mais de 05 vínculos particulares;
- Não foram localizados profissionais com Carga Horária Superior (CHS) a 168h.

Foram verificados 100% dos profissionais admitidos pela Feas.

Ressalto que quando se é percebida irregularidades junto ao sistema CNES, verificamos o sistema Senior a fim de identificar a situação do empregado na FEAS (trabalhando, férias, licença, demitido) e, em seguida, estando o empregado ativo, comunicamos aos gestores das áreas envolvidas, bem como ao RH, a fim de solucionar-se a situação irregular (rescisão contratual com Feas ou outro órgão, e regularização frente ao CNES). Nos casos em que o profissional não regulariza sua situação espontaneamente, esta Gerência solicita a instauração de Processo Administrativo Disciplinar.

#### **4.4) Controle Horas Extras:**

Informo que a análise da Controladoria frente às Horas Extras pautou-se no acompanhamento da evolução mensal destas; visando identificar possíveis aumentos significativos, através da solicitação de informações/justificativas, realização de diligências e, assim tomada de providências. Assim sendo, apresento o quantitativo praticado no 1º quadrimestre/2025:

FEAS	1º Quadrimestre				
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	TOTAL
Quantidade de horas	3248	2243	5074	3526	14092
Valor	R\$491.924,02	R\$304.611,59	R\$751.204,47	R\$675.949,38	R\$2.223.689,46

E, abaixo segue um breve resumo das justificativas apresentadas pelas Gerências responsáveis:

- Houve a necessidade de realização de hora extra: para cobertura dos empregados afastados por atestados médicos ou licenças previdenciárias diversas, quando não foi possível remanejamento; profissional médico que ultrapassou as 180h de carga horária; empregados desligados enquanto aguardava-se reposição; e, para atendimentos realizados pelas equipes administrativas, assistenciais e médicas em unidades diversas e/ou em horário diverso do comercial ou ainda, durante sobreaviso;
- Em especial, em março/2025: tivemos 05 finais de semana; feriado de Carnaval; entre os meses de novembro/2024 e fevereiro/2025 a Feas não realizou contratações tendo em vista que os profissionais do UPA Boqueirão estavam realocados em outras unidades; ainda, tivemos a reabertura da UPA Boqueirão, com o retorno dos profissionais; realizamos mutirões de exames; por fim, ficamos com um déficit de 1152 horas médicas, entre os meses de janeiro e março/2025 e as reposições foram ocorrendo durante o mês de março/2025;
- Em especial, em abril/2025: tivemos os seguintes feriados: Paixão de Cristo, Páscoa e Tiradentes; e ainda, tivemos a continuidade de realização de mutirões de exames.

#### **4.5) Controle de Adiantamento de Férias:**

Informo que a análise da Controladoria frente aos adiantamentos salariais condizentes às férias pautou-se na verificação da percepção de tal benefício pelos empregados

da FEAS (valor adiantado), mês a mês, frente ao desconto efetivamente realizado em folha de pagamento.

O presente visa identificar possíveis pagamentos irregulares do benefício previsto junto ao art. 142<sup>5</sup> da CLT, com a comunicação das irregularidades à Autoridade Competente. Assim sendo, apresento a seguinte análise:

Adiantamento de Férias (quantidade de empregados)					
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	TOTAL
1º Quadrimestre	520	393	368	305	1586

- Não foram localizadas inconsistências.

## 5) Financeiro/Contabilidade:

Informo que a análise da Controladoria frente à Assessoria Financeira pautou-se em:

- Comparar as Planilhas de Prestação de Contas, Relatório de Títulos a Pagar Analítico, Extratos Bancários, Borderôs e Adiantamentos;
- Verificar valores repassados pela SMS, doações e outros, confrontando com extratos bancários;
- Gerar relatório Liquidado com as seguintes Contas Financeiras: Assistência Médica; Consignado Folha; Contribuição Sindical; Férias; FGTS Férias; FGTS Rescisão; INSS; IRRF; Rescisão; Salários; Vale alimentação; Vale transporte;
- Conferir valores pagos a recursos humanos (Salários e Encargos).

A presente visa identificar possíveis inconsistências entre os valores percebidos e dispendidos, evitando possíveis penalidades pelos órgãos competentes. Assim sendo, informo que não houve pendências. Ainda, referente aos aumentos de consumos, item a item do plano operativo, todos restaram justificados pela Assessoria Financeira.

### 5.1) Controle de Ações Judiciais diversas:

Informo que a análise da Controladoria frente às ações judiciais pautou-se em comparar o valor contido na sentença transitada em julgado, seja advinda de acordo entre as partes ou por determinação judicial; com os borderôs e/ou extratos bancários. A presente visa identificar possíveis inconsistências entre os valores devidos e efetivamente pagos, evitando possíveis penalidades pelos órgãos competentes. Assim sendo, informo que não houve inconsistências.

Desta forma, observamos que no 1º quadrimestre/2025, houve pagamento de 05 decisões em processos judiciais trabalhistas, num montante de R\$ 44.488,96, correspondente a todos os pagamentos de ações trabalhistas devidas para o ano de 2025:

Processos judiciais trabalhistas		
Mês	Quantidade de processos	Valor Final
Janeiro	2	R\$7.707,55
Fevereiro	1	R\$3.471,05
Março	0	R\$0,00
Abril	2	R\$33.310,36
1º Quadrimestre	5	R\$ 44.488,96

<sup>5</sup> Art. 142. O empregado perceberá, durante as férias, a remuneração que lhe for devida na data da sua concessão.

## 6) Repasse:

Informo que a análise da Controladoria frente ao repasse pautou-se no acompanhamento dos valores constantes no Contrato de Gestão frente aos valores efetivamente repassados à Feas; desta forma, apresento abaixo os valores percebidos pela Fundação no 1º quadrimestre/2025:

MÊS DE REFERÊNCIA	JANEIRO		FEVEREIRO	
OBJETO	C.G. nº 628/26	Repasse	C.G. nº 628/27	Repasse
SMS	R\$ 47.386.937,84	R\$47.093.418,70	R\$ 47.386.937,84	R\$ 47.067.230,28
PISO DA ENFERMAGEM		R\$655.045,12		R\$ 647.988,76
DIFERENÇA/TOTAL RECEBIDO %	99,4%		99,3%	

  

MÊS DE REFERÊNCIA	MARÇO		ABRIL	
OBJETO	C.G. nº 628/27	Repasse	C.G. nº 628/27	Repasse
SMS	R\$ 47.386.937,84	R\$46.060.656,86	R\$ 47.386.937,84	R\$48.386.937,84
PISO DA ENFERMAGEM		R\$633.092,00		R\$0,00
DIFERENÇA/TOTAL RECEBIDO %	97%		102%	

## 7) Ouvidorias:

Informo que a análise do Controle Interno frente as Ouvidorias, pautou-se no acompanhamento das ouvidorias emitidas pelos Canais Internos e Canal 156.

A presente visa identificar possíveis atrasos em encaminhamentos e disponibilização de respostas, a fim de atender aos indicadores contratuais. Assim sendo, apresento a seguinte análise referente ao 1º quadrimestre/2025:

- **Canal 156: 1222 ouvidorias**
  - 737 reclamações (60%); 370 elogios (30%) e 115 assuntos diversos (solicitações, sugestões, informações etc. - 9%);
  - 1069 respondidas dentro do prazo (87%) e, as demais encontravam-se no prazo de resposta;
  - 24 ouvidorias se deram de forma anônima/sigilosa.
- **Canais internos: 1105 ouvidorias**
  - 486 reclamações (44%); 107 elogios (10%) e 512 assuntos diversos (solicitações, sugestões, informações etc. - 46%);
  - 970 respondidas dentro do prazo (88%) e, as demais encontravam-se no prazo de resposta;
  - 407 ouvidorias se deram de forma anônima/sigilosa.
- **Canal SUP: 05 ouvidorias**
  - 01 elogio (20%) e 04 assuntos diversos (solicitações, sugestões, informações etc. - 80%);
  - 05 respondidas dentro do prazo (100%).

\*Providências tomadas pela Ouvidora: todas as manifestações são direcionadas ao coordenador local, para providências e respostas via e-mail.

**8) TCE/PR – Tribunal de Contas do Estado do Paraná:**

- Agenda de obrigações em dia;
- Sistema Integrado de Atos de Pessoal - SIAP Admissão de Pessoal, em dia;
- Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal - SIM-AM, em dia;
- Sistema Integrado de Transferências – SIT, 6º Bimestre/2024, encaminhado em janeiro/2025;
- Sistema Integrado de Transferências – SIT, 1º Bimestre/2025, encaminhado em março/2025;
- Encaminhamento da Prestação de Contas Anual da Feas, referente ao exercício de 2024, em abril/2025.

Este é o relatório.  
Atenciosamente,

**KAMILA  
TOLARI  
FANECO**

Assinado de  
forma digital  
por KAMILA  
TOLARI FANECO

**Kamila Tolari Faneco**  
**Gerente de Controladoria Feas**