



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

PRIMEIRO SEMESTRE DE 2025

Com fundamento no artigo 70 da Constituição Federal, artigo 150 da Constituição Estadual de São Paulo, artigo 75 da Lei 4.320/64 e artigo 50-A do Estatuto do Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU, apresentar o Relatório de Controle Interno do Primeiro Semestre de 2025.

O presente relatório, demonstra aspectos relacionados ao Controle Interno financeiro, orçamentário, patrimonial e demais obrigações legais do Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU, bem como informações auxiliares às demonstrações contábeis e financeiras referentes ao primeiro semestre de 2025.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA:

Na análise das operações financeiras e orçamentárias observou-se que estas foram escrituradas em conformidade com as normas previstas e com observância aos princípios fundamentais de contabilidade aplicáveis a espécie, sendo que:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos e, em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado;
- b) Os gastos efetuados guardam conformidade com a classificação funcional-programática da lei 4.320/64 e Portarias Ministeriais;
- c) As Ordens de Pagamento estão devidamente acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas etc.);
- d) Não havia regime e adiantamento regulamentado;
- e) Todas as despesas foram realizadas mediante emissão de prévio empenho.



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

2 – RESTOS A PAGAR

Ao final do 1º Semestre do exercício de 2025, os registros contábeis apresentavam os seguintes restos a pagar: R\$ 2.710.433,73, sendo R\$ 2.710.339,91 com o IESP e R\$ 93,82 com CABONNET SERVIÇOS E COBRANÇAS LTDA. O primeiro débito se encontra em negociação, pois depende do pagamento da dívida ativa, o segundo foi pago.

3 – DÍVIDA ATIVA

Em 31/12/2024, a dívida ativa escriturada foi de: R\$ 22.864,40 – Campos do Jordão; R\$ 244.682,90 – Taubaté; R\$5.790.844,01 – REC Taubaté. Total: R\$ 6.058.391,31

O Consórcio através dos ofícios nº 26 e nº 28, efetuou a cobrança dos respectivos consorciados devedores.

4 – RECEITAS E DESPESAS

As receitas provenientes dos repasses municipais e dos rendimentos das aplicações financeiras durante o primeiro semestre de 2025 foram de R\$ 13.530.751,41 (treze milhões quinhentos e trinta mil setecentos e cinquenta e um reais e quarenta e um centavos), e as despesas liquidas somaram R\$ 12.314.884,01 (doze milhões trezentos e catorze mil oitocentos e oitenta e quatro reais e um centavo).

Analisado as receitas e despesas do período verifica-se que houve superavit orçamentário de R\$ 1.215.867,40.

5 – REPASSES MUNICÍPAIS – INADIMPLÊNCIA:

Não há inadimplemento de Repasse durante o primeiro semestre de 2025, contudo, identificamos a inadimplência do Município de Campos do Jordão e Taubaté em outro exercício, relatado no tópico Dívida Ativa.



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

6 – DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 30/06/2025

Conta Corrente e Aplicação	
Conta – Banco do Brasil	R\$ 0,00
Conta Aplicação - BB	R\$ 1.945.633,98
TOTAL:	R\$ 1.945.633,98

O saldo em 31/12/2024 em conta de investimento era de R\$ 720.230,91 (setecentos e vinte mil duzentos e trinta reais e noventa e um centavos).

Ou seja, no período houve um superavit de R\$ 1.225.403,07.

Esta Coordenação de Controle Interno, observou que ocorreu um superavit devido a economia e cumprimento do orçamento em sua integralidade, especialmente pela inexistência de inadimplência dos consorciados no período, o que garante a saúde financeira do consórcio e da operação.

Face ao exposto, identificamos um equilíbrio financeiro do Consórcio, sem risco de insolvência, que terá sua reserva financeira reconstituída, no exercício de 2025/2026, através da recuperação do crédito junto aos Consorciados inadimplentes, que está em processo de cobrança extrajudicial, e pautado para a próxima Assembleia com o objetivo de implementar norma de correção e juros pelo inadimplemento e votação de autorização para tomada dos próximos passos para a cobrança da dívida ativa.

Recomendamos a reanálise da matéria, quando da confecção do Relatório de Controle Interno do 2º Semestre de 2025.

7 – GESTÃO PATRIMONIAL

Na análise da gestão patrimonial constatou-se que não houve aquisição de material permanente, no primeiro semestre de 2025.

§



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Houve a revogação do termo de permissão de uso do veículo VW/GOL 1.0 L. MC4, ano 2018/2019, Placa DRM-8454, Cor branco, Chassi 9BWAG45U8KT096129, Patrimonio nº 377397, Decreto nº 14.493, de 24 de maio de 2019 da Prefeitura Municipal de Taubaté.

O relatório de Controle Patrimonial se encontra devidamente atualizado, trazendo o registro de bens cedidos pelos Municípios consorciados e bens adquiridos pelo próprio consórcio.

8 – CONTROLE DAS DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS:

Conforme Relatório de Gestão Fiscal, o percentual de salários e encargos com relação à Receita Corrente Líquida do primeiro semestre de 2025 foi de Total gastos com salário e encargos trabalhistas no primeiro semestre R\$ 104.729,26 - (sendo R\$ 85.333,33 de salários e R\$ 19.395,93 de encargos trabalhistas) equivalente a 0,77% da receita do semestre.

9 – CONTRATAÇÃO DE PESSOAL.

No Primeiro Semestre de 2025 houve a rescisão e a contratação de Coordenador Administrativo e Coordenador de Controle Interno, nos termos do Estatuto do CISAMU, tendo sido feita a rescisão conforma a lei, e a contratação, com Portaria, termo de posse, com sua publicação do site www.cisamu.com.br.

10 - PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS E CONTRATOS.

No Primeiro Semestre de 2025, foram realizados os seguintes procedimentos licitatórios e/ou contratuais:

I – ADITAMENTOS

Ocorreram 03 aditamentos no primeiro semestre:



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

3º Termo Aditivo ao Contrato de Prestação de Serviços de Consultoria e Assessoria Jurídicos – Dispensa nº 002/2022 – Processo Administrativo nº002/2022. Prorrogação do contrato firmado em 10/03/2022 pelo prazo de 12 (doze) meses, findando-se em 09/03/2026, no valor mensal de R\$ 4.000,00 (quatro mil reais), celebrado entre CISAMU e Rodrigo Ribeiro Sociedade Individual de Advocacia, CNPJ: 30.973.567/0001-05, pelo prazo de 12 (doze) meses, valor sem reajuste. Onerando o presente exercício R\$ 36.000,00 (trinta e seis mil reais).

3º Termo Aditivo ao Contrato para prestação de serviços administrativos em prestação de contas e sistemas SAIPS – Dispensa nº 01/2022 – Processo Administrativo nº 01/2022. Prorrogação do contrato firmado em 10/03/2022 pelo prazo de 12 (doze) meses, findando-se em 10/03/2026, no valor mensal de R\$ 3.000,00 (três mil) reais, celebrado em CISAMU e M.A. de Barros Silva, inscrita no CNPJ nº 19.425.967/0001-43 pelo prazo de 12 (doze) meses, valor sem reajuste. Onerando o presente exercício R\$ 27.000,00 (vinte e sete mil reais).

5º Termo Aditivo ao Contrato de Plataforma de Website – Dispensa nº 01/2020 – Processo Administrativo nº 01/2020. Prorrogação do contrato firmado em 12 de março de 2020 pelo prazo de 12 (doze) meses, findando-se em 12 de março de 2026, no valor mensal de R\$ 430,00 (quatrocentos e trinta reais), celebrado entre CISAMU e Fernando Cavalcante de Paula 37449776847, CNPJ: 13.478.372/0001-70, pelo prazo de 12 (doze) meses, houve reajuste de 7,5% (sete e meio por cento) aumento de trinta reais/mês. Onerando o presente exercício em R\$ 3.870,00 (três mil oitocentos e setenta reais).

II – NOVAS CONTRATAÇÕES

Não houve nova contratação no período de janeiro a junho de 2025, além dos aditamentos relatados no item anterior.

11 – TRANSPARÊNCIA:



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

No site do Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU – www.cisamu.com.br, encontram-se as informações referentes à Lei de Acesso a Informação, Portal Transparência e toda documentação e atividade conforme legislação vigente.

12 – QUADRO SÍNTESE – CONTROLE INTERNO – RELATÓRIO PRIMEIRO SEMESTRE DE 2025;

Denominação da Atividade	Unidade de medida	Quantidade estimada anual - Atualizada	Quantidade realizada no 1º Semestre	Justificativa de desvios em relação ao atingimento da Meta
Manutenção das Atividades Administrativas	Moeda	639.912,00	190.015,36	A meta estimada, considerando uma pequena margem de contingência, foi devidamente atingida através das despesas realizadas com superavit.
Manutenção e implantação das atividades do SAMU	Moeda	25.932.130,68	12.124.868,65	A meta estimada, considerando uma pequena margem de contingência e a reserva de valores para a correção monetária do repasse para custeio dos serviços de SAMU, estando dentro do planejado.



**Consórcio Intermunicipal do Serviço de
Atendimento Móvel de Urgência do Vale do
Paraíba e da Região Serrana – CISAMU**

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Total	Moeda	26.572.042,68 ¹	
-------	-------	----------------------------	--

Observação – 1: Os Repasses a Organização Social – IESP, foram realizados respeitando os termos contratuais e os Relatórios emitidos pela Comissão Técnica de Avaliação e Fiscalização.

Observação – 2: O processo de chamamento público, a execução e os aditamentos do Contrato de Gestão nº 01/2022 estão sendo fiscalizados pela Comissão de Avaliação e Fiscalização do CISAMU e pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, através de relatórios administrativos internos (arquivados em pasta própria) e dos TCs arrolados em tópicos a frente, aos quais reservamos a competência e capacidade técnica de fiscalização, devido à complexidade da matéria envolvida, permanecendo a este Controle Interno o acompanhamento e posterior determinação de providências.

13 – DOS PROCESSOS QUE TRAMITAM PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO:

Em relação aos processos que tramitam pelo TCE/SP, acompanhamos os seguintes:

Conforme relatório do Jurídico (anexo), existem 9 processos referentes às Contas Anuais do CISAMU; e 11 processo sobre o Contrato de Gestão.

Destacamos os processos em andamento ou com julgamento de irregulares:

**CONSORCIO INTERMUNICIPAL DO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGENCIA
DO VALE DO PARAIBA E REGIAO SERRANA – CISAMU**

A. PROCESSOS DE CONTAS ANUAIS DO CISAMU:

¹ Resolução nº 11 de 15 de janeiro de 2025.



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

1. Processo nº 00010130.989.17-1

Conselheiro Substituto - Auditor(a): VALDENIR ANTONIO POLIZELI

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2016

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2016

Resultado da decisão: Arquivado Definitivamente.

2. Processo nº 00002527.989.17-2

Conselheiro Substituto - Auditor(a): ALEXANDRE MANIR FIGUEIREDO SARQUIS

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2017

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2017

Resultado da decisão: REGULARIDADE. Com quitação do Ordenador/Responsável. Com ressalva. Arquivamento.

3. Processo nº 00002849.989.18-1

Conselheiro Substituto - Auditor(a): SILVIA CRISTINA MONTEIRO MOARES

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2018

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2018

Resultado da decisão: REGULARIDADE. Com quitação do Ordenador/Responsável. Arquivamento.

4. Processo nº 00003214.989.19-6

Conselheiro Substituto - Auditor(a): SAMY WURMAN

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2019

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00



**Consórcio Intermunicipal do Serviço de
Atendimento Móvel de Urgência do Vale do
Paraíba e da Região Serrana – CISAMU**

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2019

Resultado da decisão: **REGULARIDADE.** Com ressalva. Com quitação do Ordenador/Responsável. Arquivamento.

5. Processo nº 00004723.989.20-8

Conselheiro Substituto - Auditor(a): VALDENIR ANTONIO POLIZELI

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2020

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2020

Resultado da decisão: **REGULARIDADE.** Com quitação do Ordenador/Responsável. Com Ressalva. Comunicação ao Executivo. Comunicação ao Legislativo. Arquivamento.

6. Processo nº 00003204.989.21.4

Conselheiro Substituto - Auditor(a): SILVIA CRISTINA MONTEIRO MORAES

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2021

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2021

Resultado da decisão: **REGULARIDADE.** Com quitação do Ordenador/Responsável. Arquivamento.

7. Processo nº 00002602.989.22-0

Conselheiro Substituto - Auditor(a): ALEXANDRE MANIR FIGUEIREDO SARQUIS

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2022

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2022

Resultado da decisão: **REGULARIDADE.** Com quitação do Ordenador/Responsável. Com Ressalva. Arquivamento.

8. Processo nº 00002813.989.23-3

Conselheiro Substituto - Auditor(a): MARCIO MARTINS DE CAMARGO

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de



**Consórcio Intermunicipal do Serviço de
Atendimento Móvel de Urgência do Vale do
Paraíba e da Região Serrana – CISAMU**

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Contas – Exercício 2023

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2023 05/05/2025

- Recebimento dos Autos MPC.SP

05/05/2025 – Autos Entregues em carga ao MPC.SP

23/04/2025 – Juntada Justificativas CISAMU

18/11/2024 – Juntada Justificativas Presidente

19/04/2024 – Juntada Documentos CISAMU

9. Processo nº 00002715.989.24-0

Conselheiro Substituto - Auditor(a): SAMY WURMAN

Assunto: Contas Anuais « Administração Pública

Classe: Balanço: Geral do Exercício (14) – Balanço Geral do Exercício – Contas Anuais – Exame de Contas – Exercício 2024

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Balanço Geral - Contas do Exercício de 2024 29/03/2025

- Juntada Documentos CISAMU

B. PROCESSOS SOBRE O CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2016 (SAMU) – IESP

1. Processo nº 00015707.989.18-2

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão (42) – Ajuste – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2016

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 49.696.090,81

Resumo do Objeto: Contrato de Gestão nº 01/2016. Processo nº 01/2016. Objeto: Operacionalização pela contratada das atividades na Unidade de Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192, em conformidade com os anexos técnicos que integram este instrumento

Resultado da decisão: IRREGULARIDADE. Comunicação ao Legislativo. Representar ao Poder competente. Com recomendação.

07/05/2025 – Encaminhamento do Ofício ao Poder Legislativo e Poder Executivo. 11/04/2025

- Trânsito em Julgado.

2. Processo nº 00023998.989-18-0

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública



**Consórcio Intermunicipal do Serviço de
Atendimento Móvel de Urgência do Vale do
Paraíba e da Região Serrana – CISAMU**

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2016

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 1.380.446,96

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2016

Resultado da decisão: REGULARIDADE DE PARTE. Com aplicação de multa. Com recomendação. Irregularidade de parte.

31/10/2024 – Processo Sobrestado por decisão Superior

26/10/2023 – Publicação do Acórdão. Condenação do IESP à devolução dos valores julgados irregulares, bem como a aplicação de multa nos valores de 160 (cento e sessenta) e 320 (trezentos e vinte) UFESPs aos responsáveis, Senhores Clodomiro Correia de Toledo Junior e José Bernardo Ortiz Júnior, respectivamente.

3. Processo nº 00023999.989.18-9

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2017

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 13.326.704,57

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2017

Resultado da decisão: REGULARIDADE DE PARTE. Com aplicação de multa. Com recomendação. Irregularidade de parte.

31/10/2024 – Processo Sobrestado por decisão Superior

26/10/2023 – Publicação do Acórdão. Condenação do IESP à devolução dos valores julgados irregulares, bem como a aplicação de multa nos valores de 160 (cento e sessenta) e 320 (trezentos e vinte) UFESPs aos responsáveis, Senhores Clodomiro Correia de Toledo Junior e José Bernardo Ortiz Júnior, respectivamente.

4. Processo nº 00024002.989.18-4

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2018

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 12.734.056,00

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2018

Resultado da decisão: REGULARIDADE DE PARTE. Com aplicação de multa. Com recomendação. Irregularidade de parte.

31/10/2024 – Processo Sobrestado por decisão Superior



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

26/10/2023 – Publicação do Acórdão. Condenação do IESP à devolução dos valores julgados irregulares, bem como a aplicação de multa nos valores de 160 (cento e sessenta) e 320 (trezentos e vinte) UFESPs aos responsáveis, Senhores Clodomiro Correia de Toledo Junior e José Bernardo Ortiz Júnior, respectivamente.

5. Processo nº 00002017.989.20-3

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2017

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 0,00

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2019

14/04/2025 – Parecer MPC.SP

21/08/2023 – Encaminhado relatório da Assessoria Técnica Jurídica ao MPC.SP.

6. Processo nº 00002170.989.20-6

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2020

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 13.222.608,54

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2020

18/06/2025 – Encaminhado Ofício à José Bernardo Ortiz Júnior / José Antonio Saud Júnior / Sergio Luiz Victor Júnior, para tomar conhecimento da manifestação da Secretaria-Diretora Geral e o prazo de 15 dias para apresentar esclarecimentos e documentos que entender pertinentes.

28/04/2025 – Resposta do IESP à respeito dos apontamentos da Secretaria-Diretora Geral.

12/04/2025 – Abertura de prazo para o IESP esclarecer os apontamentos da Secretaria-Diretora Geral.

05/02/2025 – Manifestação da Secretaria-Diretora Geral apontando dispêndio tidos como irregulares e remuneração do membros da Diretoria da IESP.

17/08/2022 – Protocolo de defesa do CISAMU.

7. Processo nº 00002390.989.21-8

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2021

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 13.173.142,20



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2021

14/04/2025 – Parecer MPC.SP
12/03/2024 – Encaminhado relatório da Assessoria Técnica Jurídica ao MPC.SP. 31/01/2023
– Protocolada Defesa José Antônio Saud Júnior
30/01/2023 – Protocolada Defesa IESP
29/11/2022 – Protocolada Defesa CISAMU

8. Processo nº 00016543.989.22-2

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Contrato de Gestão – Prestação de Contas (39) – Terceiro Setor – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2022

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 1.218.413,12

Resumo do Objeto: Prestação de Contas de 2022

14/04/2025 – Parecer MPC.SP
04/03/2024 – Protocolada Defesa IESP
15/02/2024 – Protocolada Defesa CISAMU
15/02/2024 – Protocolada Defesa José Antônio Saud Júnior

9. Processo nº 00008496.989.20-3

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Aditamento – Contrato de Gestão (42) – Termos Aditivos – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2017

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 4.386.290,13

Resumo do Objeto: Termo Aditivo ao Contrato nº 01/2016. Finalidade: Exclusão do município de Pindamonhangaba do Consórcio.

Resultado da decisão: IRREGULARIDADE. Comunicação ao Legislativo. Representar ao Poder competente. Com recomendação.

07/05/2025 – Encaminhamento do Ofício ao Poder Legislativo e Poder Executivo. 11/04/2025 – Trânsito em Julgado.

10. Processo nº 00007909.989.20-4

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Aditamento – Contrato de Gestão (42) – Termos Aditivos – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2019

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 49.696.090,81



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

Resumo do Objeto: Termo Aditivo ao Contrato nº 01/2016 Finalidade: Prorrogação de vigência por mais 24 meses

Resultado da decisão: IRREGULARIDADE. Comunicação ao Legislativo. Representar ao Poder competente. Com recomendação.

07/05/2025 – Encaminhamento do Ofício ao Poder Legislativo e Poder Executivo. 11/04/2025 – Trânsito em Julgado.

11. Processo nº 00008982.989.22-0

Conselheiro Substituto - Auditor(a): CRISTINA DE CASTRO MORAES

Assunto: Terceiro Setor – Repasses Públicos – Administração Pública

Classe: Aditamento – Contrato de Gestão (42) – Termos Aditivos – Repasses Públicos – Exame de Contas – Exercício 2021

Fase Processual: ORIGINÁRIO

Valor: R\$ 4.386.290,13

Resumo do Objeto: Termo Aditivo do Contrato de Gestão nº 01/2016. Data de assinatura do termo: 26/10/2021. Finalidade: Prorrogação de prazo por mais 03 (três) meses.

Resultado da decisão: IRREGULARIDADE. Comunicação ao Legislativo. Representar ao Poder competente. Com recomendação.

07/05/2025 – Encaminhamento do Ofício ao Poder Legislativo e Poder Executivo. 11/04/2025 – Trânsito em Julgado.

Ressalvados os processos em sede de recurso, onde o mérito pode sofrer alteração, faremos o levantamento junto ao corpo jurídico para identificar os apontamentos e as necessárias correções para ser implementadas no próximo semestre, cabendo no próximo relatório, revisitar este tópico.

14 – DA FISCALIZAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO.

Está vigente o Contrato de Gestão nº 01/2022, com Organização Social de Saúde (OSS) Instituto Esperança – IESP, para a gestão do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU.

Houve termo aditivo, assinado em 15 de janeiro de 2025, para alterar o valor do contrato de gestão, aprovado em assembleia geral de 20 de setembro de 2024, para agregar ao contrato de gestão os valores correspondentes ao



Consórcio Intermunicipal do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência do Vale do Paraíba e da Região Serrana – CISAMU

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí | São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

dissídio coletivo de 2023 das categorias que prestam serviço ao SAMU, agregando o valor mensal de R\$ 48.960,89.

O Contrato de gestão foi prorrogado em 27.01.2024, pelo período de 24 meses, que vencerá dia 26.01.2026, portanto em vigor.

O Contrato de Gestão por ser o maior contrato existente no Consórcio Público, possui tratamento especial, havendo constituída uma Comissão Própria de Avaliação, composta por três membros indicados pelos Consorciados.

14 – AUTO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIRO

Documentos de funcionamento das Bases SAMU Taubaté e Região			
Base	Documento	Ação Requerida	Vencimento
Taubaté -Central	CLCB	OK	14/07/2028
Taubaté - Fazendinha	AVCB	OK	03/10/2025
Taubaté – San Marino	AVCB	OK	25/10/2026
Taubaté – Santa Helena	AVCB	OK	27/03/2026
Taubaté – Mourisco	AVCB	Solicitado	14/09/2020
Tremembé	CLCB	OK	16/07/2028
Santo Antônio do Pinhal	CLCB	OK	21/08/2026
São Bento do Sapucaí	CLCB	OK	20/12/2027
Campos do Jordão	CLCB	OK	05/03/2027
São Luiz do Paraitinga	CLCB	OK	20/07/2026
Lagoinha	CLCB	Solicitar	30/12/2024
Natividade	CLCB	OK	17/07/2026
Redenção da Serra	CLCB	Solicitar documento	-

Conforme planilha: 10 das 13 bases constam com o AVCB/CLCB em ordem, três está vencido. Foi comunicado a Administração da OSS para a regularização. Está sendo acompanhado pelo Consórcio e cobrado pela Administração. Será revisitado no relatório do próximo semestre.

15 – CONCLUSÃO

Diante das análises efetuadas, recomendamos o acompanhamento das providências solicitadas, bem como correção dos apontamentos, bem com o



**Consórcio Intermunicipal do Serviço de
Atendimento Móvel de Urgência do Vale do
Paraíba e da Região Serrana – CISAMU**

Campos do Jordão | Lagoinha | Natividade da Serra | Redenção
da Serra | Santo Antônio do Pinhal | São Bento do Sapucaí |
São Luiz do Paraitinga | Taubaté | Tremembé

atendimento das determinações exaradas pelos Órgãos Externos de controle.
Por tudo, o quadro é positivo financeiramente, com uma operação solida e
superavitária, mesmo com dívida ativa.


Taubaté-SP, 31 de julho de 2025.


PAULO DE SOUZA SILVEIRA

Coordenador de Controle Interno - CISAMU

Ciência da Coordenação Administrativa.

Data: 07/08/2025.


Coordenador Administrativo