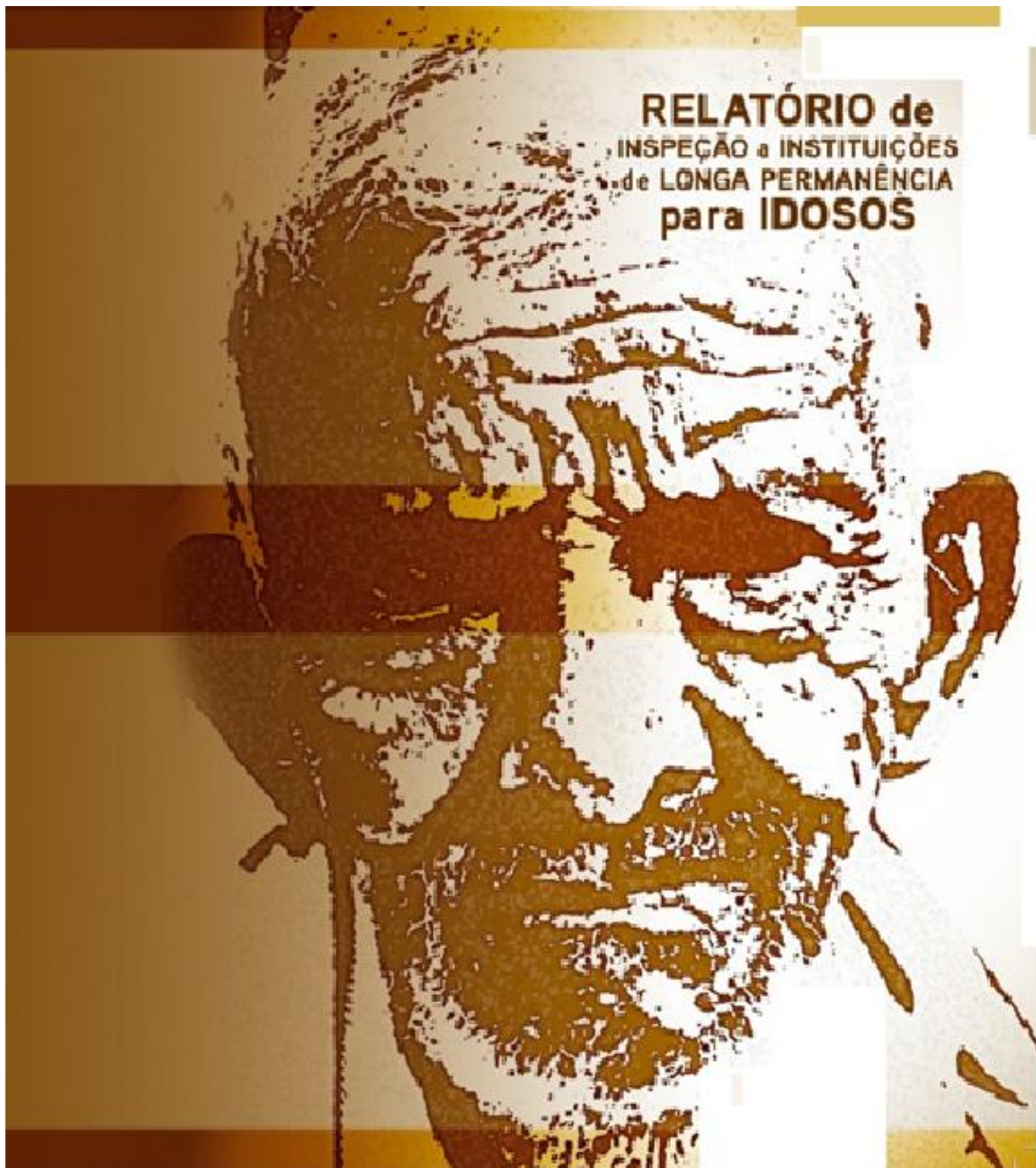




UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
U.C.I. PONTA PORÃ



**RELATÓRIO de
INSPEÇÃO a INSTITUIÇÕES
de LONGA PERMANÊNCIA
para IDOSOS**





UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
U.C.I. PONTA PORÃ



Relatório de Inspeção a Instituição de Longa Permanência para Idosos (ILPI)

Ponta Porã, Março - 2020



APRESENTAÇÃO

Este relatório revela o resultado da inspeção, da Unidade de Controle Interno do Município de Ponta Porã, realizada na Instituição de Longa Permanência para Idosos – ILPI – localizada na Rua Hermes da Fonseca, nº 44, Granja – Ponta Porã/MS.

Foram realizadas 2 (duas) visitas à referida Instituição nos dias 18 e 28 de fevereiro do corrente ano, presentes os servidores municipais: **Rodrigo Otávio Sette de Souza, Daniel Feil e Ana Cláudia Fenerich**, todos lotados no órgão de controle interno do município.

Nas discussões preparatórias para a visita, foram levantados os fatos que nos foram noticiados e que, portanto, deveriam ser verificados através da descrição dos elementos que os constituem sem que, contudo, houvesse a indagação das causas que os motivaram, sendo estes: (i) más condições de acolhimento aos internos e (ii) falhas na administração financeira da instituição.

Sendo assim, os relatos aqui reportados servem como base para ações futuras do poder executivo municipal no sentido de sanar possíveis irregularidades que poderão ser alvos de uma investigação mais criteriosa e direcionada.

DA ADMINISTRAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

A administração da Instituição está temporariamente a cargo da Secretaria de Assistência Social por determinação judicial proferida nos autos n. 0001171-37-2014.8.12.0019, de 25 de março de 2014.

Em 16 de abril de 2014, o juízo da 3ª vara civil da comarca de Ponta Porã proferiu a seguinte decisão em caráter liminar:

“Defiro o pedido liminar contido às f. 3.185/3.190, para nomear o município como representante legal da instituição Asilo Cristão de Ponta Porã, tanto no âmbito judicial como no extrajudicial, com poderes para praticar atos da vida civil que participe a pessoa jurídica de direito privado, ressalvando que tal atribuição não implica na responsabilidade patrimonial do ente público.

Determino, ainda, que seja constituída uma comissão provisória pelo município para exercer a gestão administrativa e a representação atribuída, composta por até quatro membros, que deverão ser indicados ao juízo a fim de sejam nomeados gestores da intervenção judicial, cujos atos ficarão sob a fiscalização direta do Ministério Público, autor desta ação.

Confiro o prazo de dez dias para a referida indicação dos referidos nomes”.



Importante se torna revelar que em recente decisão judicial, proferida na data de 23 de outubro de 2019, foi determinada a reintegração dos antigos membros do conselho fiscal da entidade Asilo Cristão de Ponta Porã, revogando-se, portanto, as liminares concedidas.

Diante de tal decisão, que retira do poder executivo municipal a administração da Instituição, o Ministério Público opôs embargos de declaração que ainda não foram apreciados pelo juízo.

Na atual administração, a comissão instituída pelo decreto nº 8.355, de 18 de outubro de 2019, publicada no diário oficial do município na data de 12 de novembro de 2019, possui a seguinte composição, qual seja:

| COMISSÃO PROVISÓRIA | | |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Decreto nº 8.355, de 18 de Outubro de 2019 | | |
| Nº | Nome | Função |
| 1 | Valdiceia dos Santos Oliveira | Presidente |
| 2 | Vera Lúcia de Oliveira | Vice Presidente |
| 3 | Mayara Alvino Carrion | Tesoureira |
| 4 | Ariadne Lauxen Torraca | Secretária |

Dessa forma, ficou atribuída à servidora **Valdiceia dos Santos Oliveira** a responsabilidade de representar a instituição nas demandas judiciais e extrajudiciais, bem como a tarefa de administrar a parte financeira dos recursos oriundos dos benefícios e aposentadorias percebidas pelos idosos acolhidos.

Na casa de acolhimento, a administração fica a cargo da servidora comissionada Lucilene de Oliveira que coordena todas as atividades desenvolvidas pelos servidores que prestam serviço no estabelecimento.

DA ESTRUTURA

Nas duas visitas a Instituição, fomos muito bem recepcionados pela administradora da casa, Lucilene de Oliveira, que nos apresentou toda estrutura física disponível aos idosos.

Trata-se de uma edificação (imóvel) de um (01) pavimento, isolado, ao nível da rua, recuado e com muros determinando os limites do terreno.



O imóvel possui dois blocos principais interligados contendo: alojamento masculino, alojamento feminino, banheiros, cozinha, refeitório, sala de estar com televisão, despensa para armazenamento de alimentos, refeitório, ambulatório, lavanderia e um quarto para armazenamento de roupas.

Dentro do terreno existe ainda outra edificação erigida em alvenaria que se divide em 2 (duas) lavanderias e uma capela (espaço ecumênico).

Nas datas das visitas, encontramos um local limpo e organizado. A despensa de alimentos estava refrigerada, organizada e com os produtos dentro do prazo de validade e acondicionados de forma correta.

Quanto às condições dos idosos, não foi observada qualquer evidência de maus tratos, pelo contrário, nos foi possível testemunhar a dedicação dos servidores que acolhem os idosos com respeito e consideração. Gente dedicada e atenciosa que cuida de cada interno como se estivesse diante de alguém de sua própria família.

A residência, embora muito conservada, é antiga e necessita de algumas reformas. Dentre essas, merece destaque a necessidade da troca do forro de madeira do teto, pois este oferece potencial perigo de incêndio devido aos fios da instalação elétrica que sobre este se apoiam.

As imagens a seguir mostram o estabelecimento vistoriado.



Foto 01

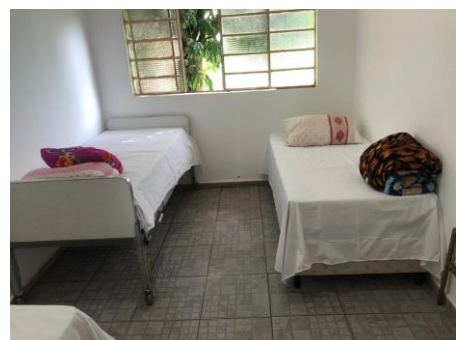


Foto 02



Foto 03



Foto 04



Foto 05



Foto 06

O lar de acolhimento aos idosos possui 22 (vinte e dois) servidores municipais e uma equipe terceirizada que cuida da limpeza e da lavagem de roupas.

A equipe de servidores possui a seguinte composição:

| Nº | NOME | FUNÇÃO |
|----|-------------------------------|--------------------|
| 1 | Lucilene de Oliveira | Coordenadora |
| 2 | Beatriz Aparecida Valdez | Administrativo |
| 3 | Ariella Bobadilha de Souza | Psicóloga |
| 4 | Sônia Maria dos Reis Ferreira | Assistente Social |
| 5 | Alda de Oliveira | Enfermeira |
| 6 | Viviana da Silva | Oficial de Cozinha |
| 7 | Juliana Conceição de Araújo | Oficial de Cozinha |
| 8 | Maria Aparecida Lopes | Oficial de Cozinha |



| | | |
|----|-----------------------------|--------------------|
| 9 | Tereza Rodrigues Vincles | Oficial de Cozinha |
| 10 | Alexsander Arce Martinez | Cuidador |
| 11 | Ariela Ortiz Sanches | Cuidador |
| 12 | Alenira Pinheiro Lascola | Cuidador |
| 13 | Ana Lucia Medina dos Santos | Cuidador |
| 14 | Dayane oliveira Chaves | Cuidador |
| 15 | Alvacir Rodrigues | Cuidador |
| 16 | Waldenir Alves Godoy | Cuidador |
| 17 | Elias Alves de Oliveira | Cuidador |
| 18 | Kelly Souza Bezerra | Cuidador |
| 19 | Edmilson Carvalho da Costa | Cuidador |
| 20 | Waldelice Sabino | Cuidador |
| 21 | Eliezer Araujo Pires | Cuidador |
| 22 | Tereza Aparecida Lopes | Cuidador |

DOS IDOSOS ACOLHIDOS

A ILPI, na data da última visita, acolhia 35 (trinta e cinco) idosos, sendo 22 (vinte e dois) do sexo masculino e 13 (treze) do sexo feminino.

Outros dados dos idosos assistidos são mostrados na tabela a seguir, quais sejam:

| INSTITUIÇÃO DE LONGA PERMANÊNCIA PARA IDOSOS | | | | | | | |
|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|------|------------|-------------|---------------------|
| Nº | Nome | Data de Nascimento | Idade (anos) | Sexo | Entrada | Permanência | Perfil Ético Racial |
| 1 | Abílio Espíndola Gamarra | 10/03/1933 | 86 | M | 07/10/2016 | 3 anos | Pardo |
| 2 | Aldivino Marques | 20/03/1938 | 81 | M | 18/02/2013 | 7 anos | Branco |
| 3 | Alzira Martins Batista | 28/10/1925 | 94 | M | 19/01/2013 | 7 anos | Branco |
| 4 | Antônio Danúbio | 02/08/1944 | 75 | M | 23/09/2015 | 4 anos | Branco |
| 5 | Alenildo Bento | 10/05/1953 | 66 | M | 21/09/2018 | 1 ano | Pardo |
| 6 | Augusto Ribeiro | 12/09/1937 | 82 | M | 31/08/2008 | 11 anos | Pardo |
| 7 | Benedita de Oliveira Penteado | 25/04/1945 | 74 | F | 12/07/2011 | 8 anos | Branca |
| 8 | Dorvalino Peralta de Lara | 02/06/1952 | 67 | M | 01/02/2017 | 3 anos | Pardo |
| 9 | Dionísio Quiroz | 19/09/1952 | 67 | M | 21/12/2016 | 3 anos | Pardo |
| 10 | Dirce Nunes | 01/04/1948 | 71 | F | 08/11/2016 | 4 anos | Branca |
| 11 | Elena Ito Rodas | 26/10/1961 | 58 | F | 24/09/2001 | 18 anos | Branca |
| 12 | Elizeu Brites | 02/12/1958 | 61 | M | 05/12/2018 | 1 ano | Branco |
| 13 | Eurides Maciel | 12/10/1949 | 70 | F | 02/02/1968 | 51 anos | Pardo |
| 14 | Eva Ricaldes | 11/12/1955 | 64 | F | 08/12/2015 | 4 anos | Branca |
| 15 | Ethel Helena Spence | 18/01/1928 | 91 | F | 08/12/2017 | 2 anos | Parda |



| | | | | | | | |
|----|-----------------------------|------------|-----|---|------------|----------|--------|
| 16 | Gilson Alves Feitosa | 12/04/1953 | 66 | M | 14/05/2019 | 9 meses | Branco |
| 17 | Januário Ferreira | 04/05/1940 | 79 | M | 26/09/2001 | 18 anos | Negro |
| 18 | Joana Molina Flor | 24/06/1960 | 59 | F | 15/01/2010 | 10 anos | Pardo |
| 19 | João Sebastião da Silva | 24/06/1947 | 72 | M | 06/02/2015 | 5 anos | Pardo |
| 20 | Joaquim Vilela de Souza | 25/01/1940 | 80 | M | 22/02/2013 | 7 anos | Negro |
| 21 | José Monteiro de Oliveira | 05/12/1943 | 77 | M | 05/10/2013 | 6 anos | Branco |
| 22 | Justo Vera | 06/08/1934 | 85 | M | 30/03/2017 | 2 anos | Branco |
| 23 | Leonarda Valdez | 15/08/1920 | 99 | F | 26/02/2012 | 8 anos | Branco |
| 24 | Maria Florenciano Guimarães | 13/02/1942 | 78 | F | 12/09/2017 | 2 anos | Pardo |
| 25 | Massuzi Turuda | 31/05/1939 | 80 | M | 19/09/2012 | 7 anos | Branco |
| 26 | Moacir Ferreira | 24/02/1949 | 80 | M | 02/02/2017 | 3 anos | Branco |
| 27 | Mauro Matos dos Santos | 05/04/1950 | 69 | M | 06/06/2018 | 1 anos | Pardo |
| 28 | Mario da Luz Cordeiro | 06/01/1950 | 70 | M | 16/04/2019 | 10 meses | Branco |
| 29 | Marcelino Martins Batista | 18/01/1928 | 92 | M | 21/10/2019 | 4 meses | Pardo |
| 30 | Ney Saravy | 07/09/1935 | 84 | M | 22/09/2016 | 3 anos | Branco |
| 31 | Ponciano Barbosa Pereira | 19/11/1943 | 76 | M | 05/09/2016 | 3 anos | Negro |
| 32 | Ramona Campos Meza | 14/06/1941 | 78 | F | 29/01/2018 | 2 anos | Branca |
| 33 | Sebastiana Ferreira Cervin | 10/01/1912 | 108 | F | 17/03/2012 | 7 anos | Branca |
| 34 | Tereza Martins Batista | 13/05/1959 | 60 | F | 21/10/2019 | 4 meses | Parda |
| 35 | Virgília Godoy | 10/09/1941 | 78 | F | 30/06/1988 | 31 anos | Branca |

Importante, também, se torna revelar a relação dos idosos falecidos, haja vista que recursos destes, em dinheiro, se encontram sob a tutela da servidora responsável, Valdiceia dos Santos Oliveira. É a relação:

| RELAÇÃO DE ÓBITOS | | |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|
| Nº | Nome | Data do Óbito |
| 1 | Nair Amaral Batista | 04/01/2017 |
| 2 | Luciano Andana Gonçalves | 06/04/2017 |
| 3 | Hermes Martins | 29/06/2017 |
| 4 | Valentim Lopes | 16/11/2017 |
| 5 | Odacilda Ferreira Flores | 01/12/2017 |
| 6 | Luzia Gomes | 12/12/2017 |
| 7 | Antônio Aparecido | 18/12/2017 |
| 8 | Libório Gonçalves | 08/03/2018 |
| 9 | Antônio Cavalcante Lucena | 15/05/2018 |
| 10 | Genilson Elias da Silva | 19/06/2018 |
| 11 | Rosário Sebastiana | 24/01/2019 |
| 12 | Azir Roque Lima | 24/02/2019 |



| | | |
|----|---------------------|------------|
| 13 | Braz Correia Matos | 24/02/2019 |
| 14 | Aurélio de Oliveira | 14/02/2020 |

DOS RECURSOS

A Instituição de Longa Permanência para Idosos de Ponta Porã é amparada por recursos da União, do Estado e do Município através de contas correntes do Banco do Brasil respectivamente vinculadas: 41.229-5; 41.231-7 e 41.230-9.

Embora a ILPI seja uma modalidade de abrigo sob a égide da política de assistência social, constitucionalmente não contributiva, o Estatuto do Idoso abre uma possibilidade de que até 70% (setenta por cento) do valor do benefício do idoso seja utilizado no custeio da sua residência, incluindo o Benefício de Prestação Continuada (BPC). Essa aparente contradição pode ser explicada pela natureza jurídica da instituição que é privada e sem fins lucrativos e, por isso, recebe aportes do Estado e, também, da sociedade.

Sendo assim, a tabela a seguir revela que 28 (vinte e oito) idosos acolhidos pela Instituição possuem benefícios mensais, dos quais, 70% (setenta por cento) dos valores podem ser utilizados para o custeio da residência.

| RECEITAS - JANEIRO 2019 | | | | |
|-------------------------|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Nº | Nome | VALOR (R\$) | VALOR (R\$) (70%) | VALOR (R\$) (30%) |
| 1 | Abílio Espíndola Gamarra | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 2 | Aldivino Marques | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 3 | Alziro Martins Batista | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 4 | Antônio Danúbio | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 5 | Augusto Ribeiro | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 6 | Aurélio de Oliveira | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 7 | Benedita de Oliveira Penteado | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 8 | Dionísio Quiroz | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 9 | Dirce Nunes | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 10 | Elena Ito Rodas | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 11 | Eurides Maciel | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 12 | Eva Ricaldes | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 13 | Ethel Helena Spence | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 14 | Januário Ferreira | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 15 | Joana Molina Flor | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |



| | | | | |
|--------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 16 | Joaquim Vilela de Souza | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 17 | José Monteiro de Oliveira | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 18 | Leonarda Valdez | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 19 | Maria Florenciano Guimarães | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 20 | Massuzi Turuda | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 21 | Moacir Ferreira | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 22 | Mario da Luz Cordeiro | 630,00 | 441,00 | 189,00 |
| 23 | Marcelino martins Batista | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 24 | Ney Saravy | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 25 | Ponciano Barbosa Pereira | 970,00 | 679,00 | 291,00 |
| 26 | Sebastiana Ferreira Cervin | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 27 | Tereza Martins Batista | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| 28 | Virgilia Godoy | 1.045,00 | 731,50 | 313,50 |
| TOTAL | | 28.770,00 | 20.139,00 | 8.631,00 |

É sobremodo importante comentar que a retirada mensal desses recursos fica a cargo da Presidente da Instituição, Valdiceia dos Santos Oliveira, que possui a curatela de 10 (dez) dos idosos assistidos pela ILPI.

Os 30% (trinta por cento) dos benefícios percebidos pelos idosos devem ser disponibilizados a estes para serem utilizados da forma que os convêm.

Sendo assim, os internos que mensalmente requerem o seu dinheiro, para os seu gastos pessoais, recebem a quantia desejada mediante um recibo simples que é colocado em pastas individuais e nominadas.

Diante desse cenário revelado, a equipe da Controladoria do município achou importante contabilizar os recursos acumulados pelos internos. Tais recursos encontram-se guardados em contas correntes em nome dos idosos e em pastas individuais e nominadas que se encontram guardadas na própria Instituição e em um cofre disposto no prédio da Secretaria Municipal de Assistência Social.

Essa contabilização revelou-se, na data da última visita, da seguinte forma, senão vejamos:



| VALORES ENCONTRADOS | | | | | |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Nº | NOME | VALOR COFRE (R\$) REF 30% | VALOR (R\$) CONTA CORRENTE | VALOR (R\$) ILPI | TOTAL (R\$) |
| 1 | Abílio Espíndola Gamarra | 6.232,05 | 0,00 | 0,00 | 6.232,05 |
| 2 | Aldivino Marques | 6.668,00 | 0,00 | 0,00 | 6.668,00 |
| 3 | Alziro Martins Batista | 6.831,10 | 18.688,95 | 0,00 | 25.520,05 |
| 4 | Antônio Danúbio | 7.797,75 | 0,00 | 0,00 | 7.797,75 |
| 5 | Alenildo Bento | 4.182,05 | 0,00 | 0,00 | 4.182,05 |
| 6 | Augusto Ribeiro | 5.381,00 | 0,00 | 0,00 | 5.381,00 |
| 8 | Benedita de Oliveira Penteado | 4.890,50 | 0,00 | 0,00 | 4.890,50 |
| 9 | Dionísio Quiroz | 2.614,00 | 0,00 | 0,00 | 2.614,00 |
| 10 | Dirce Nunes | 3.495,00 | 0,00 | 0,00 | 3.495,00 |
| 11 | Elena Ito Rodas | 3.658,50 | 0,00 | 0,00 | 3.658,50 |
| 12 | Eurides Maciel | 3.829,00 | 0,00 | 0,00 | 3.829,00 |
| 13 | Eva Ricaldes | 1.063,75 | 0,00 | 42,00 | 1.105,75 |
| 14 | Ethel Helena Spence | 2.750,00 | 0,00 | 0,00 | 2.750,00 |
| 15 | Januário Ferreira | 6.549,65 | 0,00 | 0,00 | 6.549,65 |
| 16 | Joana Molina Flor | 6.643,00 | 0,00 | 0,00 | 6.643,00 |
| 17 | Joaquim Vilela de Souza | 983,50 | 0,00 | 0,00 | 983,50 |
| 18 | justo Vera | 4.458,00 | 0,00 | 0,00 | 4.458,00 |
| 19 | José Monteiro de Oliveira | 0,00 | 0,00 | 102,90 | 102,90 |
| 20 | Leonarda Valdez | 6.819,25 | 0,00 | 0,00 | 6.819,25 |
| 21 | Maria Florenciano Guimarães | 5.624,00 | 0,00 | 0,00 | 5.624,00 |
| 22 | Massuzi Turuda | 6.030,10 | 0,00 | 0,00 | 6.030,10 |
| 23 | Moacir Ferreira | 1.732,00 | 0,00 | 0,00 | 1.732,00 |
| 24 | Mario da Luz Cordeiro | 979,20 | 0,00 | 0,00 | 979,20 |
| 25 | Marcelino martins Batista | 914,55 | 14.267,64 | 0,00 | 15.182,19 |
| 26 | Ney Saravy | 390,25 | 5.127,00 | 0,00 | 5.517,25 |
| 27 | Ponciano Barbosa Pereira | 5.661,00 | 0,00 | 0,00 | 5.661,00 |
| 28 | Sebastiana Ferreira Cervin | 4.294,00 | 0,00 | 0,00 | 4.294,00 |
| 29 | Tereza Martins Batista | 896,90 | 0,00 | 0,00 | 896,90 |
| 30 | Virgília Godoy | 4.091,10 | 0,00 | 0,00 | 4.091,10 |
| TOTAL | | 115.459,20 | 38.083,59 | 144,90 | 153.687,69 |

| VALORES ENCONTRADOS _ FALECIDOS | | |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| Nº | NOME | VALOR COFRE (R\$) |
| 1 | Aurélio de Oliveira | 2.327,00 |
| 2 | Antônio Aparecido | 734,00 |
| 3 | Azir Roque Lima | 1.166,00 |
| 4 | Braz Correia Matos | 6.083,00 |
| 5 | Luzia Gomes | 1.040,00 |
| TOTAL | | 11.350,00 |



| OUTROS VALORES ENCONTRADOS | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|
| COFRE | | |
| DISCRIMINAÇÃO | | VALOR (R\$) |
| 1 | 70% dos Benefícios | 37.250,00 |
| 2 | Doações | 200,00 |
| TOTAL | | 37.450,00 |

| OUTROS VALORES ENCONTRADOS | | |
|----------------------------|--------------------|-----------------|
| ILPI - BOLSA FAMÍLIA | | |
| 1 | Elizeu Brites | 273,00 |
| 2 | Ramona Campos Meza | 1.042,00 |
| TOTAL | | 1.315,00 |

De forma consolidada os valores encontrados apresentam-se da seguinte forma:

| TOTAL DE VALORES CONSOLIDADO | | | |
|------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| DISCRIMINAÇÃO | | VALOR (R\$) | TOTAL (R\$) |
| COFRE | 30% dos Benefícios | 115.459,20 | 164.259,20 |
| | 70% dos Benefícios | 37.250,00 | |
| | Falecidos | 11.350,00 | |
| | Doação | 200,00 | |
| CONTA CORRENTE | Benefícios | 18.688,95 | 38.083,59 |
| | Benefícios | 14.267,64 | |
| | Benefícios | 5.127,00 | |
| ILPI | Benefícios | 42,00 | 1.459,90 |
| | Benefícios | 102,90 | |
| | Bolsa Família | 1.315,00 | |
| TOTAL | | | 203.802,69 |



DOS GASTOS

A Presidente da ILPI, Valdiceia dos Santos Oliveira, apresentou, inicialmente, um relatório situacional da Instituição.

No referido relatório, a declarante informa que houve uma negociação junto a Receita Federal do Brasil de duas dívidas: uma no valor de R\$ 20.889,31 (vinte mil oitocentos e oitenta e nove reais e trinta e um centavos), parcelada em 34 (trinta e quatro) mensalidades de R\$ 506,40 (quinhentos e seis reais e quarenta centavos), sendo esta já quitada no mês de maio de 2018. A segunda dívida possui um saldo devedor de R\$ 12.573,88 (doze mil quinhentos e setenta e três reais e oitenta e oito centavos).

Informa ainda, que todas as dívidas trabalhistas foram pagas e, portando, estão quitadas.

Sendo assim, a Controladoria do município requisitou que fossem apresentados os gastos mensais do ano de 2019, com a juntada de notas fiscais, que eram pagos com os valores correspondes aos 70% (setenta por cento) dos benefícios percebidos pelos idosos. As planilhas apresentadas contêm as seguintes informações:

| DESpesas PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS JANEIRO DE 2019 | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| DESPEsa | VALOR (R\$) | |
| 1 | Fraldas | |
| 2 | Medicamentos | 2.872,01 |
| 3 | Contador | |
| 4 | Guias Previdenciárias | 2.054,72 |
| 5 | Despesas Diversas | 154,89 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 500,00 |
| 7 | GR - FGTS | |
| 8 | DARF | |
| TOTAL | | 5.581,62 |
| DESpesas PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS FEVEREIRO DE 2019 | | |
| DESPEsa | VALOR (R\$) | |
| 1 | Fraldas | |
| 2 | Medicamentos | 2.315,15 |
| 3 | Contador | 840,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 1.954,40 |
| 5 | Despesas Diversas | 177,83 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 1.000,00 |
| 7 | GR - FGTS | 159,68 |



| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 8 | DARF | |
| TOTAL | | 6.447,06 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS MARÇO DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | |
| 2 | Medicamentos | 2.712,50 |
| 3 | Contador | 420,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 1.729,19 |
| 5 | Despesas Diversas | 557,94 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 500,00 |
| 7 | GR - FGTS | 159,68 |
| 8 | DARF | 2.250,00 |
| TOTAL | | 8.329,31 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS ABRIL DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | |
| 2 | Medicamentos | 1.478,02 |
| 3 | Contador | 420,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 2.010,68 |
| 5 | Despesas Diversas | 628,73 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 740,00 |
| 7 | GR - FGTS | |
| 8 | DARF | |
| TOTAL | | 5.277,43 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS MAIO DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | |
| 2 | Medicamentos | 3.026,72 |
| 3 | Contador | 420,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 2.017,37 |
| 5 | Despesas Diversas | 412,00 |
| 6 | Despesas com Máquinas | |
| 7 | GR - FGTS | |
| 8 | DARF | |
| TOTAL | | 5.876,09 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS JUNHO DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | 3.346,14 |
| 2 | Medicamentos | 2.294,00 |
| 3 | Contador | 420,00 |



| | | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4 | Guias Previdenciárias | 1.864,65 |
| 5 | Despesas Diversas | 2.344,47 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 1.050,00 |
| 7 | GR - FGTS | 159,68 |
| 8 | DARF | 1.905,07 |
| TOTAL | | 13.384,01 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS JULHO DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | 1.892,60 |
| 2 | Medicamentos | 3.442,58 |
| 3 | Contador | 420,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 1.892,60 |
| 5 | Despesas Diversas | 4.599,74 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 500,00 |
| 7 | GR - FGTS | 332,40 |
| 8 | DARF | 2.567,79 |
| TOTAL | | 15.647,71 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS AGOSTO DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | 2.491,16 |
| 2 | Medicamentos | 2.585,98 |
| 3 | Contador | 420,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 2.557,28 |
| 5 | Despesas Diversas | 1.450,87 |
| 6 | Despesas com Máquinas | 1.060,00 |
| 7 | GR - FGTS | 5.468,36 |
| 8 | Resc. Contrato Trabalho | 9.575,26 |
| TOTAL | | 25.608,91 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS SETEMBRO DE 2019 | | |
| DESPESA | | VALOR (R\$) |
| 1 | Fraldas | 4.731,00 |
| 2 | Medicamentos | 1.567,30 |
| 3 | Contador | 420,00 |
| 4 | Guias Previdenciárias | 3.305,74 |
| 5 | Despesas Diversas | 570,15 |
| 6 | GR - FGTS | 238,45 |
| 7 | Inst./Manut. Elétrica | 1.800,00 |
| 8 | Monitoramento | 6.700,01 |
| TOTAL | | 19.332,65 |



| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS OUTUBRO DE 2019 | |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| DESPESA | VALOR (R\$) |
| 1 Fraldas | 4.313,96 |
| 2 Medicamentos | 4.025,24 |
| 3 Contador | 420,00 |
| 4 Guias Previdenciárias | 2.634,93 |
| 5 Despesas Diversas | 1.425,47 |
| 6 Despesas com Máquinas | 500,00 |
| 7 GR - FGTS | 232,44 |
| 8 DARF | |
| TOTAL | 13.552,04 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS NOVEMBRO DE 2019 | |
| DESPESA | VALOR (R\$) |
| 1 Fraldas | |
| 2 Medicamentos | 2.380,32 |
| 3 Contador | 1.240,00 |
| 4 Guias Previdenciárias | 2.131,91 |
| 5 Despesas Diversas | 1.031,56 |
| 6 Despesas com Máquinas | |
| 7 GR - FGTS | 9.373,51 |
| 8 DARF | |
| TOTAL | 16.157,30 |
| DESPESAS PAGAS COM REPASSE DE 70% DOS BENEFÍCIOS DEZEMBRO DE 2019 | |
| DESPESA | VALOR (R\$) |
| 1 Fraldas | 3.990,00 |
| 2 Medicamentos | 4.200,00 |
| 3 Contador | 420,00 |
| 4 Guias Previdenciárias | 684,79 |
| 5 Despesas Diversas | 1.838,24 |
| 6 Despesas com Máquinas | 850,00 |
| 7 GR - FGTS | |
| 8 Resc. Contrato Trabalho | 10.833,84 |
| TOTAL | 22.816,87 |

Dessa forma, foi apresentado um gasto total, referente ao ano de 2019, no valor de **R\$ 158.011,00 (cento e cinquenta e oito mil e onze reais)**, sendo que este montante foi pago com os 70% (setenta por cento) dos benefícios recebidos pelos idosos.

Insta, ainda, observar que os repasses dos recursos da União, do Estado e do Município foram responsáveis por saldar os gastos, no ano de 2019, a seguir demonstrados:



| RELAÇÃO DE PAGAMENTOS POR CONTA CORRENTE | | |
|------------------------------------------|---------------|-------------------|
| CONTA CORRENTE | ENTE FEDERADO | VALOR (R\$) |
| 41.229-5 | UNIÃO | 14.990,77 |
| 41.231-7 | ESTADO | 59.489,56 |
| 41.230-9 | MUNICÍPIO | 93.967,40 |
| TOTAL | | 168.447,73 |

Por derradeiro, podemos concluir que os gastos da Instituição, no ano de 2019, foram da ordem de **R\$ 326.458,73 (trezentos e vinte e seis mil quatrocentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos)**.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Em remate, pode-se afirmar que a Instituição de Longa Permanência para Idosos (Asilo Cristão de Ponta Porã) atinge o seu objetivo fim, que é o de proporcionar uma boa qualidade de vida aos acolhidos através de um serviço prestado com qualidade, dedicação e, sobretudo, com respeito ao ser humano em condições de vulnerabilidade.

Em relação à guarda e o controle dos benefícios recebidos pelos idosos, pode-se afirmar que o sistema implementado pelo conselho de administração da ILPI merece ser revisto e melhorado. É temerário, frágil e inseguro o sistema de guardar dinheiro em um cofre que pode ser facilmente alcançado por qualquer pessoa que adentre ao prédio da Secretaria de Assistência Social, principalmente por conta da elevada quantia que neste é acautelada.

Outra questão que merece atenção é a utilização dos recursos dos idosos para a manutenção da Instituição, uma vez que o Estatuto do Idoso só confere essa possibilidade às instituições privadas sem fins lucrativos, sendo vedada essa utilização quando se tratar de entidade pública.

Por derradeiro, importante se faz mencionar que a situação jurídica que se encontra a ILPI inspira preocupação, haja vista que uma decisão judicial retirou do município a responsabilidade de gerir e administrar a instituição. Para esta questão, faz-se necessário um chamamento público de entidades que possam cumprir essa honrosa missão.



UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
U.C.I. PONTA PORÃ



ANEXO I

DOCUMENTOS