



## RELATÓRIO DE AUDITORIA

nº 14/2018

Local: Laboratório Biogenesis (nome fantasia) - Cunha SP

Data: 07 de março de 2018

Realizada auditoria analítica in loco por amostragem de exames efetuados, referentes ao mês de fevereiro de 2018. Foram utilizados como parâmetros de amostragem na porcentagem de 10%, os seguintes critérios:

- 1- os exames mais dispendiosos;
- 2- outros exames de forma aleatória.

Após análise encontramos o seguinte:

Ao todo foram apresentadas 130 SADTS de usuários do sistema, os quais, sendo que foram auditados 15, com as seguintes numerações: 18579; 18754; 18942; 18990; 18922; 18905; 18882; 18793; 18858; 18856; 18865; 18864; 18794; 18859; 18578. Nos exames analisados foram encontradas as seguintes incorreções:

- **18942**- Ausência de SADT da municipalidade com carimbo de autorização, além disso exame (toxicológico) que não consta na relação de exames contratados junto a prestadora de serviços Laboratório Karvelis Gonzaga Coelho Ltda (licitação 54/2017) conforme consulta formulada no portal da transparência desta municipalidade.

*AM*  
Amanda Cunha França  
Médico Auditor  
CPF 343.760.848-75  
CRM SP 151615



## CONSIDERACOES FINAIS

RECOMENDO, o não pagamento de exames que estejam fora do rol dos contratados pela municipalidade, vez que não contemplados em contrato.

*AM*  
Amanda Cunha França  
Medico Auditor  
CPF 343.760.848-75  
CRM SP 151015



**PREFEITURA MUNICIPAL CUNHA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e**

Número da  
NFS-e  
11

Data e Hora da Emissão	07/06/2018 11:09:09	Competência	JUNHO/2018	Código de Verificação	BFWAMWWLY
Número do RPS / Lote		Nº da NFS-e Substituída		Local da Prestação	Cunha

**Dados do Prestador de Serviço**

Razão Social/Nome	LABORATÓRIO KARVELIS GONZAGA COELHO LTDA - ME				
Nome Fantasia	LABORATÓRIO BIOGENESIS				
CPF/CNPJ	09.438.092/0001-60	Inscrição Municipal		Município	Cunha
Endereço	AV PADRE RODOLFO, 289, BAIRRO DO ALTO DO CRUZEIRO				
Cep	12530-000	Telefone	(12) 3111-1676	Email	lauejessy@gmail.com
Complemento	Nº 289 - AP. 02			http	

**Dados do Tomador de Serviço**

Razão Social/Nome	PREFEITURA MUNICIPAL DE CUNHA				
Nome Fantasia					
CPF/CNPJ	45.704.053/0001-21	Inscrição Municipal		Município	Cunha
Endereço	CEL JOÃO OLÍMPIO, 91, CENTRO				
Cep	12530-000	Telefone		Email	
Complemento				http	

**Descrição dos Serviços**

Código	Descrição	Valor Unitário	Qtd	Valor do Serviço	Base de Cálculo (%)	ISS
04.02	Exames Laboratoriais referentes ao mês de Fevereiro (conforme descrição anexa)	7.031,2300	1,0000	7.031,2300	7.031,23x0,00	0,00

**Código do serviço**

04.02 - Análises clínicas, patologia, eletricidade médica, radioterapia, quimioterapia, ultra-sonografia, ressonância magnética, radiologia, tomografia e congêneres.

**Tributos Federais**

PIS/PASEP:	R\$ 0,00	COFINS:	R\$ 0,00	INSS:	R\$ 0,00	IR:	R\$ 0,00	CSLL:	R\$ 0,00	Outras retenções:	R\$ 0,00
------------	----------	---------	----------	-------	----------	-----	----------	-------	----------	-------------------	----------

**Forma de Pagamento**

Parcela	Vencimento	Tipo	Valor (R\$)	Parcela	Vencimento	Tipo	Valor (R\$)	Parcela	Vencimento	Tipo	Valor (R\$)
1		A vista	7.031,23								

Detalhamento de Valores - Prestador dos Serviços		Outras Retenções		Cálculo do ISSQN devido no Município	
Valor dos Serviços R\$	7.031,23	Natureza Operacional		Valor dos Serviços R\$	7.031,23
(-) Desconto Condicionado	0,00	1 - Tributação no município		(-) Dedução Permitida em Lei	0,00
(-) Retenções Federais	0,00	Regime Especial de Tributação		(-) Desconto Condicionado	0,00
Outras Retenções	0,00	ME - Microempresa			
		Optante do Simples Nacional			
(-) ISS Retido / Substituído		Sim		ISS	0,00
(=) Valor Líquido R\$	7.031,23	Incentivo a Cultura			
		Não			

**Outras Informações**

Natureza da operação: Tributação no município  
 Situação tributária do ISSQN: Normal  
 Local da prestação do serviço: Cunha

Esta NFS-e foi emitida com respaldo nas leis 17.407/2008 e 17.408/2008.  
 Prestador de serviços optante pelo Simples Nacional. Alíquota do ISS 0%  
 Situação desta NFS-e: Normal  
 Documento emitido por ME ou EPP optante pelo simples Nacional.

Valor aproximado do tributo federal - R\$ 945,70 (13,45%), estadual - R\$ 0,00 (0,00%), municipal - R\$ 232,03 (3,30%), com base na Lei 12.741/2012 e no Decreto 8.264/2014 - Fonte: IBPT



Verificar autenticidade