

RA-094-2021

## **Unimed de Pindamonhangaba – Cooperativa de Trabalho Médico**

**Relatório dos Auditores Independentes sobre procedimentos previamente acordados com as constatações factuais**

**Programa para Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças – exercício de 2020**

## **Relatório dos Auditores Independentes sobre procedimentos previamente acordados com as constatações factuais**

Aos Administradores da  
**Unimed de Pindamonhangaba - Cooperativa de Trabalho Médico**  
Pindamonhangaba SP

1 Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V.Sas., e a seguir descritos, em relação à revisão das informações referentes ao programa de promoção da saúde e prevenção de riscos e doenças, da Unimed de Pindamonhangaba - Cooperativa de Trabalho Médico compreendendo o período de janeiro a dezembro de 2020. O nosso trabalho foi realizado de acordo com a NBC TSC 4400, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), aplicável a trabalhos de procedimentos previamente acordados e Instrução Normativa Conjunta nº 7 alterada pela INC nº 8 da DIOPE/DIPRO da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), artigo 7º, item I. Os procedimentos, a seguir descritos, visam os exames por nós realizados por amostragem, aplicados com o único intuito de auxiliar V.Sas., a avaliar a adequação dos programas.

2 Adotamos os seguintes procedimentos para os valores aplicados no programa de promoção da saúde e prevenção de riscos e doenças:

2.1 - aprovação do programa de promoção da saúde e prevenção de riscos e doenças na Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

2.2 - contabilização dos valores aplicados de acordo com o plano de contas padrão da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

2.3 - confronto dos valores aplicados no programa com a documentação comprobatória.

2.4 - discussão com a Administração da Cooperativa dos principais critérios utilizados.

3 Nosso relatório contém os seguintes aspectos que foram por nós constatados:

3.1 em relação ao item 2.1: certificamos a aprovação dos programas conforme Formulário de Monitoramento (FM):

**Formulário de monitoramento**

138033

**Denominação do programa**

Coluna: O alicerce do seu dia

3.2 em relação ao item 2.2: certificamos pelo balancete contábil a aplicação dos valores do programa nas devidas contas previstas no Plano de Contas Padrão da ANS.

3.3 em relação ao item 2.3: os valores aplicados foram obtidos, por amostragem, através de documentação comprobatória.

Os valores aplicados no período de janeiro a dezembro de 2020 foram de R\$ 28.676 para o programa Coluna: O alicerce do seu dia.

Para atestarmos os valores acima, analisamos por amostragem a sua documentação comprobatória e os critérios de rateios das despesas atribuídas aos programas, que correspondem aos gastos com folha de pagamento com pessoal próprio, encargos trabalhistas e despesas administrativas diversas. Portanto, baseados nos exames de auditoria aplicados, concluímos pela adequacidade dos valores dos programas.

4 O nosso relatório destina-se exclusivamente à finalidade descrita no primeiro parágrafo deste relatório e a informar a V.Sas. não devendo ser utilizado para qualquer outro fim ou distribuído a terceiros que não tenham assumido responsabilidade pela suficiência de, ou que não tenham concordado com, os procedimentos acima. Este relatório está relacionado exclusivamente com as contas e itens acima especificados e não se estende às demonstrações financeiras da Unimed de Pindamonhangaba - Cooperativa de Trabalho Médico, tomadas em conjunto.

Ribeirão Preto SP, 12 de fevereiro de 2021.



**Inoveaud Auditores Independentes**  
CRC 2SP033908/O-3

**Ricardo Cesar Valentim**  
Contador CRC 1SP222852/O-6