

## PROGRAMA DE PROMOÇÃO DA SAÚDE E PREVENÇÃO DE RISCOS E DOENÇAS RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Aos Administradores da

**Associação Santa Casa Saúde de São José dos Campos.**

São José dos Campos – SP

Analizamos os valores aplicados nos Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças, e os controles internos relacionados a esses programas da Associação Santa Casa Saúde de São José dos Campos em 31 de dezembro de 2023.

A Administração da Entidade é responsável por manter controles internos efetivos sobre os Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças. A nossa responsabilidade é expressar uma opinião sobre a adequação e fidedignidade das informações referentes às despesas contabilizadas com programas para promoção da saúde e prevenção de riscos e doenças de acordo com os termos da Instrução Normativa nº 15, bem como para os valores eventualmente remanescentes contabilizados como Ativo Não Circulante - Intangível, o atendimento às disposições do Pronunciamento nº 4 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 04 - Ativo Intangível e do Plano de Contas Padrão da ANS.

Nosso exame foi conduzido de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controle interno da entidade relacionados aos valores aplicados nos Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças; (b) a constatação com base em testes, das evidências e registros que suportam os valores e as informações divulgadas; e (c) a avaliação das práticas e estimativas adotadas pela administração da entidade, em consonância à Instrução Normativa nº 15, da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

No período findo em 31 de dezembro de 2023, o Programa de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças, apresentaram os seguintes valores:

Descrição	R\$
Despesas com Programa de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	3.027.606,80
Amortização com Programa de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	-
<b>Total</b>	<b>3.027.606,80</b>

- a) Não houve amortizações com Programa de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças

Quadro Demonstrativo:

Saldo em 31.12.2022 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Amortizações R\$	Saldo em 31.12.2023 R\$
-	-	-	-	-

Procedimentos adotados:

- Planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controle interno da entidade relacionados aos valores aplicados nos Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças.
- Constatação com base em testes, das evidências e registros que suportam os valores e as informações divulgadas;
- Avaliação das práticas e estimativas adotadas pela administração da entidade;
- Verificação se as despesas estavam em consonância ao Anexo da Instrução Normativa nº 15.

## Opinião e conclusão

Em nossa opinião, o Programa de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças, da Associação Santa Casa Saúde de São José dos Campos em 31 de dezembro de 2023, representa a adequação e fidedignidade das informações referentes às despesas contabilizadas com programas para promoção da saúde e prevenção de riscos e doenças de acordo com os termos da Instrução Normativa nº 15.

São Paulo, 12 de março de 2024.



SGS Auditores Independentes  
CRC 2 SP 020.277/O-5

Silvio  
de Jesus

Assinado de forma  
digital por Silvio de  
Jesus  
Dados: 2024.03.21  
15:46:03 -03'00'

Silvio de Jesus  
Contador  
CRC 1 SP 141.676/O-7