



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA
ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE
Avenida Maranhão, 451 - 2º Andar - Jardim Primavera - CEP 11.660-690
Edifício "Dr. Luiz Roberto Barradas Barata"
Fone: 12-3897-2100 - e-mail: saude@caraguatatuba.sp.gov.br

Ofício nº 260/2018 – GS / SESAU
Ref. Relatório Financeiro Analítico – Janeiro/18 - convênio 01/2017

Caraguatatuba, 21 de março de 2018.

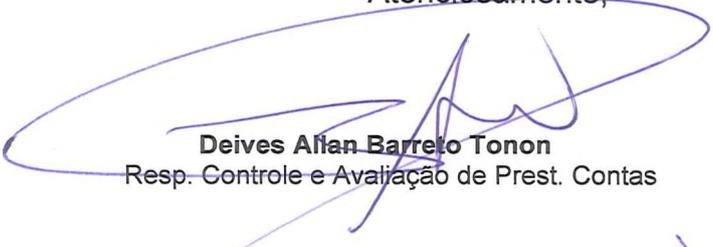
Ao Senhor
Hertes Ufei Hassegawa
Diretor Administrativo
Casa de Saúde Stella Maris
Caraguatatuba / SP.

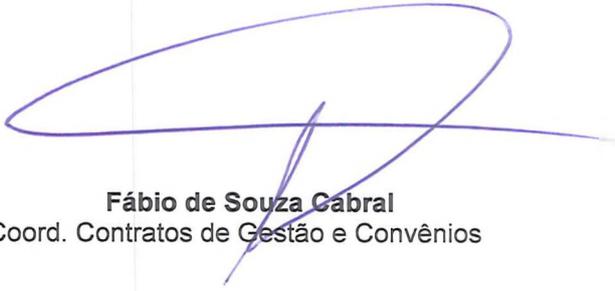
CÓPIA

Prezado Senhor,

Pelo presente, encaminhamos a Vossa Senhoria, o relatório financeiro analítico referente à prestação de contas (despesas pagas em janeiro/18), do convênio n.º 01/2017, para análise e retificações que julgarem cabíveis.

Atenciosamente,


Deives Allan Barreto Tonon
Resp. Controle e Avaliação de Prest. Contas


Fábio de Souza Cabral
Coord. Contratos de Gestão e Convênios


Amauri Barboza Toledo
Secretário Municipal de Saúde

Valéria
27/03/18



RELATÓRIO ANALÍTICO – PRESTAÇÃO DE CONTAS

Entidade: Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada – Casa de Saúde Stella Maris

Convênio: n.º 01/2017

Pagamentos em: Janeiro/2018.

Valor Mensal do Convênio: R\$ 2.870.008,17 (dois milhões oitocentos e setenta mil oito reais e dezessete centavos).

Valor do Repasse: R\$ 2.961.861,17 (dois milhões novecentos e sessenta e um mil oitocentos e sessenta e um reais e dezessete centavos)¹.

Preliminarmente

O presente convênio foi assinado na data de 05 de maio deste ano, data inicial de sua vigência. A Prestação de contas é realizada em duas partes. A “financeira” e a “técnica”. A conveniada tinha como data limite para apresentação da prestação de contas o quinto dia útil do mês subsequente ao repasse público (Cláusula Décima Oitava, alínea “g” – convênio n.º 01/2017). **Entretanto, foi alterada para até o último dia útil do mês subsequente ao repasse público (Termo Aditivo n.º 01/2017).** A prestação de contas “técnica” é realizada através de apresentação de fichas de faturamento de Cirurgias Eletivas bem como fichas de faturamento de Atendimento Ambulatorial (especialidades e Pré e Pós Cirúrgicos), e a apresentação do relatório gerencial mensal. Não foi detectado o envio do relatório gerencial referente a janeiro/18,

¹ Termo Aditivo n.º 02/2017 (Projeto Verão) foi repassada a segunda parcela, no valor de R\$ 91.853,00 (OP 1116/2018). No dia 28/12/17, também referente a este Termo Aditivo, foi repassada a primeira parcela, no valor de R\$ 35.556,00 (OP n.º 27323/2017).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

motivo pelo qual a conveniente o solicitou, através do Ofício 222/2018 – GS/SESAU. Em relação à prestação de contas “financeira”, realizada através de apresentação de notas fiscais, extratos e conciliações bancárias, além de anexos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, (Instruções Normativas de n.º 02/2016), foi entregue pela conveniada, através do Ofício n.º 146/2017² – CSSM, no dia 01 de março/18. Após análise preliminar (análise documental), a conveniente, através do Ofício n.º 244/2018 – GS/SESAU, solicitou à conveniada que apresentasse alguns documentos faltantes ou apresentasse justificativas.

I - RECURSOS MUNICIPAIS

Foi repassado o valor total de **R\$ 1.894.205,63** (um milhão oitocentos e noventa e quatro mil duzentos e cinco reais e sessenta e três centavos) de recursos municipais, sendo:

Contrapartida – Pró Santa Casa II	R\$ 44.100,00
Contrapartida – Rede Cegonha	R\$ 65.700,00
Sala de emergência – Plantonistas (Presenciais)	R\$ 356.300,00
Sala de emergência – Plantonistas (Sobreaviso)	R\$ 121.232,92
Sala de emergência – Recursos Humanos (apoio)	R\$ 85.737,00
Sala de emergência – Material Médico e Hospitalar e Oxigênio	R\$ 35.000,00
Sala de emergência – Energia elétrica e água (rateio)	R\$ 4.950,00
Sala de emergência – Remoções (ambulância)	R\$ 46.000,00
Sala de emergência – Locação e manutenção de equipamentos	R\$ 19.815,00
Santa Casa Sustentável	R\$ 280.000,00
Contrapartida – AIH/SIA	R\$ 365.298,72
Cirurgias Eletivas	R\$ 196.555,59
Consultas Ambulatoriais	R\$ 65.400,00
Exames laboratoriais (SADT's)	R\$ 179.156,62
Diagnósticos por Imagem	R\$ 27.191,78
Pequenas Cirurgias	R\$ 1.768,00
TOTAL	R\$ 1.894.205,63

² 146/2018 – Casa de Saúde Stella Maris.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Em reunião extraordinária, ocorrida em 17 de maio de 2017, ficou acordado entre as partes que a conveniada manteria contas específicas para a movimentação de recursos públicos específicos.

Foram abertas, pela conveniada, três contas correntes, ambas do Banco do Brasil, **agência 3358-8**, para a realização dos repasses municipais.

1. Conta corrente BB n.º 6539-0.

As prestações de contas dos recursos municipais referentes às contrapartidas, Pró Santa Casa II, no valor de R\$ 44.100,00 e; Rede Cegonha, no valor de R\$ 65.700,00; além dos recursos referentes aos médicos plantonistas da sala de emergência, no valor de R\$ 477.532,92 e; outras despesas da sala de emergência, no valor de R\$ 191.502,00, são realizadas através da conta corrente n.º **BB n.º 6539-0**.

A conveniada apresentou as despesas com notas fiscais. São referentes a medicamentos (6,02%); material médico e hospitalar (5,41%); serviços médicos (48,67%); outros serviços de terceiros (4,56%); locações diversas (1,70%); Outros materiais de consumo (0,33%) e; Recursos Humanos (33,31%). Em relação a valores, apresentou-os da seguinte forma:





Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

1.1. Valorização do Recurso Público Aplicado em Fundo de Investimento – conta BB
n.º 6539-0:

A entidade apresenta, mensalmente, os extratos relativos aos rendimentos dos recursos públicos aplicados em fundo de investimentos.

Em relação a esta conta, a conveniada apresentou os rendimentos da seguinte maneira:

Rendimento Bruto (+)	R\$ 4.155,11
Imposto de Renda (-)	R\$ 15,77
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 4.139,34

A conveniente entende que o valor correto a ser usado no anexo RP-17³ é o valor do Rendimento Bruto de R\$ 4.155,11 e não o Líquido de R\$ 4.139,34, já que os pagamentos destes tributos não estão previstos no presente convênio.

Recomendamos que a conveniada justifique tais pagamentos e que o valor usado com essa finalidade seja devolvido aos cofres públicos e que seja retificado o anexo RP-17.

1.2. Dos plantões Médicos – sala de emergência:

Inicialmente, é importante destacar que a conveniada juntou, nesta prestação de contas, despesas que não estavam estipuladas no plano operativo, como visitas em pacientes internados na sala de emergência e reavaliações.

Segundo o plano operativo, do convênio n.º 01/2017, item XI, a conveniada disporá de especialidades médicas em urgência e emergência em plantões presenciais e a distância. No próprio plano operativo há um quadro com as especialidades médicas, com os valores dos plantões e com a carga horária de cada especialidade.

³ Modelo de demonstrativo integral das receitas e despesas – IN 02/2016 TCE-SP.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Abaixo, comparativos entre o quadro constante em plano operativo e os que a conveniada apresenta nas prestações de contas (Notas fiscais pagas em janeiro/18, mas de competências de dezembro/17):

a) Emergencista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Emergencista	Especialidade: Emergencista	-
Carga Horária: 24 horas presenciais	Carga Horária: 24 horas presenciais	-
Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	-
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões (12h): 65	+ 03 ⁴
Valor Repassado: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 84.500,00	- R\$ 3.900,00

b) Coordenação da Emergência⁵:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Coordenação da Emergência	Especialidade: Coordenação da Emergência	-
Carga Horária: 12 horas presenciais	Carga Horária: 12 horas presenciais	-
Valor: R\$ 4.000,00 por mês	Valor: R\$ 4.000,00 por mês	-
Quantidade: 01	Quantidade: 01	-
Valor Repassado: R\$ 4.000,000	Valor pago: R\$ 4.000,00	-

c) Anestesista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Anestesista	Especialidade: Anestesista	-
Carga Horária: 24 horas presenciais	Carga Horária: 24 horas presenciais	-
Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	-
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões (12h): 62	-
Valor Repassado: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 80.600,00	-

d) Cirurgião Geral - Presencial:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Cirurgia Geral	Especialidade: Cirurgia Geral	-

⁴ Três plantões a mais, devido a plantões dobrados (natal e ano novo).

⁵ Glaucco Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Carga Horária: 24 horas presenciais	Carga Horária: 24 horas presenciais	-
Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	Valor: R\$ 1.200,00 por 12 horas	R\$ 100,00 a cada 12h
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões (12h): 59 ⁶	03
Valor Repassado: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 70.800,00	R\$ 9.800,00

e) Ortopedista - Presencial:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Ortopedia	Especialidade: Ortopedia	-
Carga Horária: 24 horas presenciais	Carga Horária: 24 horas presenciais	-
Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas	-
Quantidade de Plantões (12h): 85	Quantidade de Plantões (12h): 83	02
Valor Repassado: R\$ 110.500,00	Valor pago: R\$ 107.900,00	R\$ 2.600,00

f) Cirurgião Geral - Sobreaviso:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Cirurgia Geral	Especialidade: Cirurgia Geral	-
Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	-
Valor: R\$ 433,33 por 12 horas	Valor: R\$ 1.200,00 ou R\$ 399,96 por 12 horas	*Observação 01
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões: 732 horas	**Observação 02
Valor Repassado: R\$ 26.866,46	Valor pago: R\$ 40.198,35	- R\$ 13.331,89

* **Observação 01:** Para alguns médicos, a conveniada paga o valor de R\$ 1.200,00, para o plantão de sobreaviso de 12 horas, e para outros, R\$ 399,96. A conveniada não paga o valor que está estipulado no plano operativo, que é de R\$ 433,33 por 12 horas.

** **Observação 02:** O plano operativo estipula a quantidade de 62 plantões de sobreaviso (12 horas) na especialidade de Cirurgia Geral (Sobreaviso). A conveniada apresenta diversas notas fiscais, com vários médicos diferentes, que cobram por hora, e não por 12 horas. O total das horas trabalhadas é de 732 horas, o que equivalem a 61 plantões de sobreaviso de 12 horas. Ocorre que, a conveniada gasta mais, pois paga um valor maior do que o estipulado no plano operativo e apresenta menos serviços realizados. **Ou seja, há menos serviços e mais despesas.**

⁶ Ausente Nota Fiscal da empresa Simão & Torres Serv. Med. (Dr. Gustavo Alvim Simão), referente aos dias 01, 15 e 29 de dezembro/17, no total 06 plantões presenciais de 12 horas; Ademais, foram cobrados 03 plantões a mais devido a cobrança em dobro para plantonistas que trabalharam no natal e ano novo.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

A conveniada realiza gastos em desacordo com o estipulado em plano operativo. O valor destas despesas, com plantão de sobreaviso na especialidade de Cirurgia Geral, é maior do que o valor previsto em plano operativo. Recomendamos que a conveniada apresente uma declaração esclarecendo o motivo de se pagar valores diferentes para os médicos desta mesma especialidade.

g) Neurologista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Neurologia	Especialidade: Neurologia	-
Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	-
Valor: R\$ 21.000,00	Valor: R\$ 20.660,00	R\$ 340,00
Quantidade de Plantões: PACOTE	Quantidade de Plantões (12h): 62	-
Valor Repassado: R\$ 21.000,00	Valor pago: R\$ 20.660,00	R\$ 340,00

h) Ortopedista - Sobreaviso:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Ortopedia	Especialidade: Ortopedia	-
Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	Carga Horária: 12 horas de sobreaviso	12 horas de sobreaviso
Valor: R\$ 433,33 por 12 horas	Valor: - R\$ 400,00 por 12 horas	R\$ 33,33 a cada 12 h
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões (12h): 31	31
Valor Repassado: R\$ 26.866,46	Valor pago: R\$ 12.400,00	R\$ 14.466,46

i) Ultrassonografista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Ultrassonografia	Especialidade: Ultrassonografia	-
Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	Carga Horária: 24 horas de sobreaviso	-
Valor: R\$ 21.000,00	Valor: R\$ 21.000,00	-
Quantidade de Plantões: PACOTE	Quantidade de Plantões (24h): 31	-
Valor Repassado: R\$ 21.000,00	Valor pago: R\$ 21.000,00	-



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

j) Urologista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Urologia	Especialidade: Urologia	-
Carga Horária: 12 horas de sobreaviso	Carga Horária: 12 horas de sobreaviso	-
Valor: R\$ 14.500,00	Valor: R\$ 14.500,00	-
Quantidade de Plantões: PACOTE	Quantidade de Plantões (12h): 20	-
Valor Repassado: R\$ 14.500,00	Valor pago: R\$ 14.500,00	-

k) Bucomaxilo:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Bucomaxilo	Especialidade: Bucomaxilo	-
Carga Horária: Retaguarda por Avaliação	Carga Horária: Retaguarda por Avaliação	-
Valor: R\$ 220,00 por avaliação	Valor: R\$ 220,00 por avaliação	-
Quantidade de Avaliações: 30	Quantidade de Avaliações: 15	15
Valor Repassado: R\$ 6.600,00	Valor pago: R\$ 3.300,00	R\$ 3.300,00

l) Nefrologista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Nefrologia	Especialidade: Nefrologia	-
Carga Horária: Retaguarda por Avaliação	Carga Horária: Retaguarda por Avaliação	-
Valor: R\$ 220,00 por avaliação	Valor: R\$ 220,00 por avaliação	-
Quantidade de Avaliações: 10	Quantidade de Avaliações: 03	07
Valor Repassado: R\$ 2.200,00	Valor pago: R\$ 660,00	R\$ 1.540,00

m) Vascular:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Vascular	Especialidade: Vascular	-
Carga Horária: Retaguarda por Avaliação	Carga Horária: Retaguarda por Avaliação	-
Valor: R\$ 220,00 por avaliação	Valor: R\$ 200,00 por avaliação	R\$ 20,00 por avaliação
Quantidade de Avaliações: 10	Quantidade de Avaliações: 01	09
Valor Repassado: R\$ 2.200,00	Valor pago: R\$ 200,00	R\$ 2.000,00



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Portanto, diferente do que a conveniada demonstrou no anexo RP-20 (demonstrativo de despesas), os valores utilizados para plantões, presenciais, sobreavisos, retaguarda por avaliação e coordenação, na sala de emergência ficaram assim⁷:

PLANTÃO PRESENCIAL			
Especialidade	Valor Repassado (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Emergencista	R\$ 80.600,00	R\$ 84.500,00	- R\$ 3.900,00 ⁸
Anestesista	R\$ 80.600,00	R\$ 80.600,00	R\$ 0,00
Cirurgião Geral	R\$ 80.600,00	R\$ 70.800,00	R\$ 9.800,00
Ortopedia	R\$ 110.500,00	R\$ 107.900,00	R\$ 2.600,00
TOTAL	R\$ 352.300,00	R\$ 343.800,00	R\$ 8.500,00

PLANTÃO SOBREAVISO			
Especialidade	Valor Repassado (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Cirurgião Geral	R\$ 26.866,46	<u>R\$ 26.866,46⁹</u>	<u>R\$ 0,00¹⁰</u>
Neurologia	R\$ 21.000,00	R\$ 20.660,00	R\$ 340,00
Ortopedista	R\$ 26.866,46	R\$ 12.400,00	R\$ 14.466,46
Ultrassonografista	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 0,00
Urologista	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 110.232,92	R\$ 95.426,46	R\$ 14.806,46

RETAGUARDA POR AVALIAÇÃO			
Especialidade	Valor Repassado (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Bucomaxilo	R\$ 6.600,00	R\$ 3.300,00	R\$ 3.300,00
Nefrologista	R\$ 2.200,00	R\$ 660,00	R\$ 1.540,00

⁷ Não considerando os tributos.

⁸ Três plantões a mais, devido a plantões dobrados (natal e ano novo).

⁹ O valor apresentado de R\$ 40.398,42 para plantão de sobreaviso para cirurgião geral é acima do valor pactuado (Plano Operativo) de R\$ 26.866,46, e a conveniada realiza os pagamentos, que ultrapassam os limites acordados, por conta própria.

¹⁰ O pagamento a mais, no valor de R\$ 13.531,96, atinente a plantão de sobreaviso para cirurgião geral, é um valor além do pactuado (Plano Operativo), e a conveniada realiza os pagamentos, que ultrapassam os limites acordados, por conta própria.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Vascular	R\$ 2.200,00	R\$ 200,00	R\$ 2.000,00
TOTAL	R\$ 11.000,00	R\$ 4.160,00	R\$ 6.840,00

COORDENAÇÃO DA EMERGÊNCIA			
Especialidade	Valor Repassado	Valor Utilizado	Diferença
Emergencista coordenador ¹¹	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	-
TOTAL	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	-

Portanto, recomendamos que sejam descontados, nos próximos repasses, os valores referentes à sala de emergência (plantões médicos), específicos e não utilizados conforme prevê o Plano Operativo do convênio n.º 01/2017:

Competência – 2017	Valor Repassado (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Maio / Junho / Julho ¹²	R\$ 1.432.598,76	R\$ 1.215.609,38	R\$ 216.989,38 ¹³
Agosto/17	R\$ 477.532,92	R\$ 451.846,46	R\$ 25.686,46
Setembro/17	R\$ 477.532,92	R\$ 408.986,46	R\$ 68.546,46
Outubro/17	R\$ 477.532,92	R\$ 340.336,46	R\$ 137.196,46
Novembro/17	R\$ 477.532,92	R\$ 437.106,46	R\$ 40.426,46
Dezembro/17	R\$ 477.532,92	R\$ 447.386,46	R\$ 30.146,46
Total	R\$ 3.820.263,36	R\$ 3.301.271,68	R\$ 518.991,68

Considerando que o valor atinente aos meses de maio/17, junho/17 e julho/17 já foram glosados pela convenente, na importância de R\$ 216.989,38, recomendamos que seja glosado o valor de R\$ 302.002,30, em relação aos meses de agosto/17 até dezembro/17 por serem valores não utilizados, ou, utilizados em desacordo com o plano operativo deste convênio, devolvendo-os aos cofres públicos.

¹¹ Dr. Glaucoco Dalprat.

¹² No relatório anterior (período outubro/17) os valores de repasses e prestação de contas estavam equivocados (não foram inseridos os valores atinentes a coordenação), sendo retificados neste. Não houve prejuízos em relação ao cálculo para glosa, sendo apenas um lapso de digitação.

¹³ Valor já sugerido, pelo setor de Contratos e Convênios à DIPLAN, para que seja descontado nos próximos repasses (Memorando n.º 10/2018 CCPC/SESAU).



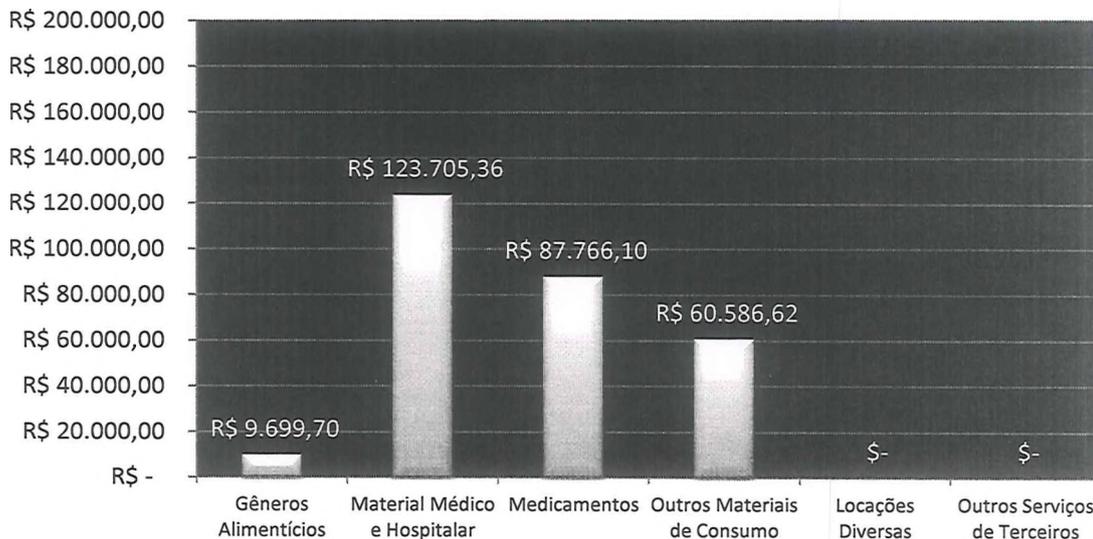
Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

2. Conta corrente BB n.º 6547-1.

A prestação de contas concernente ao repasse municipal no valor de R\$280.000,00 (Santa Casa Sustentável), levará em consideração a cláusula décima quinta, inciso II, alínea “c”, parágrafos oitavo e nono, do convênio n.º 01/2017, ficando condicionado à comprovação, pela conveniada, das condições e critérios estabelecidos da Resolução SS n.º 13 de 05.02.2014¹⁴ e suas alterações, cujo atendimento será analisado pela Comissão e Monitoramento Regional, como determina o artigo 9º da supracitada Resolução. Ademais, esse repasse será suspenso em caso de eventual repasse, sob o mesmo título, pela Secretaria de Estado da Saúde. A conta corrente aberta para o recebimento e movimentação deste recurso é a **BB n.º 6547-1**.

A conveniada apresentou essas despesas com notas fiscais. São referentes a gêneros alimentícios (3,44%); material médico e hospitalar (43,90%); medicamentos (31,15%); outros materiais de consumo (21,50%); locações diversas (0,00%) e; outros serviços de terceiros (0,00%). Em relação a valores, apresentou-os da seguinte forma:

Santa Casa Sustentável



¹⁴ Alterada pela Resolução SS – 95, de 24-11-2017.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

2.1. Valorização do Recurso Público Aplicado em Fundo de Investimento – conta BB
n.º 6547-1:

A entidade apresenta, mensalmente, os extratos relativos aos rendimentos dos recursos públicos aplicados em fundo de investimentos.

Em relação a esta conta, a conveniada apresentou os rendimentos da seguinte maneira:

Rendimento Bruto (+)	R\$ 73,61
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 73,61

3. Conta corrente BB n.º 6546-3.

As prestações de contas dos recursos municipais atinentes à contrapartida AIH/SIA, no valor de R\$ 365.298,72; as cirurgias eletivas, no valor de R\$ 196.555,59; as consultas ambulatoriais, no valor de R\$ 65.400,00; os exames laboratoriais, no valor de R\$ 179.156,62; os exames por imagem, no valor de R\$ 27.191,78 e; as pequenas cirurgias, no valor de R\$ 1.768,00 serão realizadas por produção (faturamento). Ficou estipulado que a conveniada enviará, mensalmente, um relatório gerencial e os comprovantes técnicos da produção, os quais serão analisados pela equipe técnica da conveniente, que avaliará a necessidade de glosas, se for o caso. A conta corrente aberta para o recebimento e movimentação deste recurso é a **BB n.º 6546-3**.

3.1. Valorização do Recurso Público Aplicado em Fundo de Investimento – conta BB
n.º 6546-3:

A entidade apresenta, mensalmente, os extratos relativos aos rendimentos dos recursos públicos aplicados em fundo de investimentos.

Em relação a esta conta, a conveniada apresentou os rendimentos da seguinte maneira:

Rendimento Bruto (+)	R\$ 101,15
----------------------	------------



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Imposto de Renda (-)	R\$ 0,04
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 101,11

A conveniente entende que o valor correto a ser usado no anexo RP-17¹⁵ é o valor do Rendimento Bruto de R\$ 101,15 e não o Líquido de R\$ 101,11, já que os pagamentos destes tributos não estão previstos no presente convênio.

Recomendamos que a conveniada justifique tais pagamentos e que o valor usado com essa finalidade seja devolvido aos cofres públicos e que seja retificado o anexo RP-17.

3.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de R\$ 835.598,69.

4. Receita, Despesas e Saldo.

RECEITA			
ORDEM DE PAGAMENTO	REPASSE NO PERÍODO	DATA DO REPASSE	COMPETÊNCIA
433/2018	R\$ 778.834,92	04/01/2017	Janeiro/18
432/2018	R\$ 835.370,71	04/01/2018	Janeiro/18
434/2018	R\$ 280.000,00	04/01/2018	Janeiro/18
R\$ 1.894.205,63			

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ¹⁶		
CATEGORIA DA DESPESA	DESPESAS APRESENTADAS	(%)
Recursos Humanos	R\$ 213.340,35	11,03 %
Medicamentos	R\$ 142.260,78	7,36%

¹⁵ Modelo de demonstrativo integral das receitas e despesas – IN 02/2016 TCE-SP.

¹⁶ Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Material Médico e Hospitalar	R\$ 172.628,89	8,93 %
Gêneros Alimentícios	R\$ 9.699,70	0,50 %
Outros Materiais de Consumo	R\$ 63.579,12	3,29 %
Serviços Médicos	R\$ 440.255,97	22,76 %
Outros Serviços de Terceiros	R\$ 41.294,00	2,14 %
Locações Diversas	R\$ 15.340,05	0,79 %
Produção	R\$ 835.598,69	43,21 %
TOTAL	R\$ 1.933.997,55	100%

DEMONSTRATIVO DOS SALDOS¹⁷	
SALDO ANTERIOR¹⁸	R\$ 1.401.160,13
VALOR REPASSADO (RECEITA) – JANEIRO/18	R\$ 1.894.205,63
DESPESAS – JANEIRO/18	- R\$ 1.933.997,55
VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos)¹⁹	R\$ 4.329,87
SALDO TOTAL REMANESCENTE	R\$ 1.365.698,08

II - RECURSOS FEDERAIS

Foi repassado o valor total de **R\$ 975.802,54** (novecentos e setenta e cinco mil oitocentos e dois reais e cinquenta e quatro centavos) de recursos federais, sendo:

Média e Alta Complexidade - MAC (SIA/AIH)	R\$ 555.302,56
Incentivo de Adesão à Contratualização – (IAC) ²⁰	R\$ 314.959,50
Rede Cegonha (Federal) ²¹	R\$ 105.540,48
Termo Aditivo n.º 02/2018 – Projeto Verão (2ª parcela) ²²	R\$ 91.853,00
TOTAL	R\$ 1.067.655,54

¹⁷ Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);

¹⁸ Houve uma diferença de R\$ 2.893,79 (para menos), devido a retificação do anexo RP 17 referente ao mês de julho/17 (produção municipal – conta corrente n.º 6546-3), enviado por meio do Ofício n.º 109/2017 – Casa de Saúde Stella Maris.

¹⁹ Somatória das valorizações financeiras dos capitais aplicados em fundo de investimento das contas correntes que movimentam recursos públicos MUNICIPAIS (6539-0; 6547-1; 6546-3).

²⁰ Incentivo de Adesão à Contratualização (IAC) – portaria n.º 3166/13 – MS.

²¹ Rede Cegonha Federal – portaria n.º 1.593/13.

²² A primeira parcela foi repassada em 28/12/17 – OP n.º 27323/2017, no valor de R\$ 35.556,00.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Foram abertas, pela conveniada, duas contas correntes, ambas do Banco do Brasil, **agência 3358-8**, para a realização dos repasses federais.

1. Conta corrente BB n.º 6538-2.

As prestações de contas dos recursos federais referentes ao Incentivo de Adesão à Contratualização – IAC, no valor de R\$ 314.959,50 e; Rede Cegonha, no valor de R\$ 105.540,48; são realizadas através de apresentação de notas fiscais. A conta corrente aberta para o recebimento e movimentação deste recurso é a **BB n.º 6538-2**.

A conveniada apresentou as despesas com notas fiscais. São referentes a serviços médicos, no importe de R\$ 422.104,02 (90,83%), Locações Diversas, no importe de R\$ 18.886,80 (4,06%) e Outros Serviços de Terceiros, no importe de R\$ 23.734,65 (5,11%).

1.1. Do termo Aditivo n.º 02/2017 – Projeto Verão:

O termo de aditamento tem por objeto a ampliação de prestação de serviços de saúde para atendimento no período de alta temporada – “Projeto Verão”, para o período de 20 de dezembro de 2017 até 20 de fevereiro de 2018.

Ocorre que, a conveniada apresentou holerites com datas que antecedem a data inicial do aludido termo (20/12/17).

Foi solicitado à conveniada que apresentasse uma declaração com a carga horária de cada funcionário para que seja feita uma análise mais precisa, vez que os holerites não mencionam os horários e o plano de trabalho do projeto verão prevê 180 horas mensais para técnicos, recepcionistas e fisioterapeuta.

1.2. Valorização do Recurso Público Aplicado em Fundo de Investimento – conta BB n.º 6538-2:

A entidade apresenta, mensalmente, os extratos relativos aos rendimentos dos recursos públicos aplicados em fundo de investimentos.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Em relação a esta conta, a conveniada apresentou os rendimentos da seguinte maneira:

Rendimento Bruto (+)	R\$ 156,13
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 156,13

2. Conta corrente BB n.º 6537-4.

As prestações de contas dos recursos federais atinentes ao MAC-AIH/SIA, no valor de R\$ 555.302,56, serão realizadas por produção (faturamento). Ficou estipulado que a conveniada enviará, mensalmente, um relatório gerencial e os comprovantes técnicos da produção, os quais serão analisados pela equipe técnica da convenente, considerando os sistemas do Ministério da Saúde (SIH-D e SIA-SUS). A conta corrente aberta para o recebimento e movimentação deste recurso é a **BB n.º 6537-4**.

No dia 18/12/17, no extrato bancário desta supracitada conta corrente, consta uma transferência no valor de R\$ 1.699.000,00. A conveniada apresentou uma declaração²³ informando que houve uma transferência indevida nesta conta, neste valor, e a Instituição está regularizando essa situação. Entretanto, até a presente data, o valor não foi restituído.

2.1. Valorização do Recurso Público Aplicado em Fundo de Investimento – conta BB n.º 6537-4:

A entidade apresenta, mensalmente, os extratos relativos aos rendimentos dos recursos públicos aplicados em fundo de investimentos.

Em relação a esta conta, a conveniada apresentou os rendimentos da seguinte maneira:

Rendimento Bruto (+)	R\$ 195,81
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00

²³ Na prestação de contas de dezembro/17.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 195,81

2.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de R\$ 364.153,45.

3. Receita, Despesas e Saldo.

RECEITA			
ORDEM DE PAGAMENTO	REPASSE NO PERÍODO	DATA DO REPASSE	COMPETÊNCIA
1119/2018	R\$ 105.540,48	24/01/2018	Janeiro/18
1120/2018	R\$ 314.959,50	24/01/2018	Janeiro/18
1118/2018	R\$ 555.302,56	24/01/2018	Janeiro/18
1116/2018	R\$ 91.853,00	24/01/2018	Janeiro/18
R\$ 1.067.655,54			

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ²⁴		
CATEGORIA DA DESPESA	DESPESAS APRESENTADAS	(%)
Serviços Médicos	R\$ 437.617,12	51,26%
Outros Serviços de Terceiros	R\$ 23.734,65	2,78%
Locações diversas	R\$ 18.886,80	2,21%
Recursos Humanos	R\$ 9.335,89	1,09%
Produção	R\$364.153,45	42,65%
TOTAL	R\$ 853.727,01	100%

DEMONSTRATIVO DOS SALDOS ²⁵	
SALDO ANTERIOR	R\$ 1.743.891,30
VALOR REPASSADO (RECEITA) – JANEIRO/18	R\$ 1.067.655,54
DESPESAS – JANEIRO/18	- R\$ 853.727,01

²⁴ Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);

²⁵ Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) ²⁶	R\$ 351,94
SALDO TOTAL REMANESCENTE	R\$ 1.958.171,77

V - CONCLUSÃO

Considerando, desde o início do convênio, que a convenente, repassou **RS17.047.850,67** de **recursos municipais**. Considerando que a somatória das valorizações financeiras dos fundos de investimentos das contas correntes específicas que movimentam recursos municipais é de **R\$ 73.587,69**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 15.755.740,28**, restando um **saldo de RS1.365.698,08** (um milhão trezentos e sessenta e cinco mil seiscentos e noventa e oito reais e oito centavos).

Considerando, desde o início do convênio, que a convenente repassou **RS8.909.631,86** de **recursos federais**. Considerando que a somatória das valorizações financeiras dos fundos de investimentos das contas correntes específicas que movimentam recursos federais é de **R\$ 42.220,48**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 6.993.680,57**, restando um **saldo de RS1.958.171,77** (um milhão novecentos e cinquenta e oito mil cento e setenta e um reais e setenta e sete centavos).

Considerando a necessidade de análise da equipe técnica para levantamento das fichas apresentadas de faturamento de cirurgias eletivas, exames e consultas ambulatoriais atinente ao quadro descritivo de recursos pós-fixados.

Considerando a necessidade de análise da equipe técnica para apuração da prestação de contas atinente ao recurso municipal "Santa Casa Sustentável".

Considerando a necessidade de análise da equipe técnica para apuração da prestação de contas atinentes aos recursos municipal e federal, no que tange a

²⁶ Somatória das valorizações financeiras dos capitais aplicados em fundo de investimento das contas correntes que movimentam recursos públicos FEDERAIS (6538-2; 6537-4).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

prestação de contas realizada por “produção”, considerando os dados extraídos pelos sistemas do Ministério da Saúde (SIH-D e SIA-SUS).

Considerando a necessidade de avaliação do convênio pela Comissão de Fiscalização da Execução do Convênio e da Comissão de Acompanhamento e Avaliação, para decisão referente à compensação, desconto ou devolução dos valores.

Segue o presente relatório mensal (despesas pagas em janeiro/18), referente aos aspectos financeiros, para análise das Comissões de que tratam o convênio 01/2017.

Caraguatatuba, 21 de março de 2018.



Pedro Henrique Souto de Oliveira
Agente Administrativo
Matrícula 21.532
Secretaria de Saúde de Caraguatatuba/SP



Deives Ailan Barreto Tonon
Resp. Controle e Avaliação de Prest. de Contas
Matrícula 15.547
Secretaria de Saúde de Caraguatatuba/SP

