



**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:** Março/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\$ 2.925.113,45 (dois milhões novecentos e vinte e cinco mil cento e treze reais e quarenta e cinco centavos) <sup>1</sup>.

**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 “quanti-qualitativas”. 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 “quanti-qualitativas” 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, que foi enviado mediante Ofício n.º

<sup>1</sup> Termo Aditivo n.º 01/2017 (Cirurgias Eletivas) foi repassado o valor de R\$ 91.105,28 (OP n.º 2836/2018). Neste mês foi glosado o valor de R\$ 36.000,00.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

143/2018 – ADM/CSSM, protocolado em 11 de maio/18. 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 prestação de contas, através do Ofício n.º 154/2017 – CSSM, protocolado no dia 02 de maio/18. Após análise preliminar (análise documental), a conveniente, através do Ofício n.º 459/2018 – 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/SAI	R\$ 365.298,72
Cirurgias Eletivas	R\$ 196.555,59
Consultas Ambulatoriais	R\$ 65.400,00
Exames laboratoriais (SADT)	R\$ 179.156,62
Diagnósticos por Imagem	R\$ 27.191,78
Pequenas Cirurgias	R\$ 1.768,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.894.205,63</b>



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

**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 (0,91%); material médico e hospitalar (0,86%); serviços médicos (57,47%); locações diversas (0,77%); Recursos Humanos (28,77%). Em relação a valores, apresentou-os da seguinte forma:



**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\$ 2.912,06
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

Rendimento Líquido	R\$ 2.912,06
--------------------	--------------

1.2. Dos plantões Médicos – sala de emergência:

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.

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

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): 57	- 05 <sup>2</sup>
Valor de Repasse: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 74.100,00	- R\$ 6.500,00

b) Coordenação da Emergência<sup>3</sup>:

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 de Repasse: R\$ 4.000,00	Valor pago: R\$ 4.000,00	-

c) Anestesista:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
-----------------	---------------------	-------------

<sup>2</sup> Ausente a nota fiscal da empresa SERGIO VOGEL SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI, referente aos dias 12 e 26 de fevereiro/18 (noite).

<sup>3</sup> Glaucio Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

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): 56	- 06
Valor de Repasse: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 72.800,00	- R\$ 7.800,00

d) Cirurgião Geral - Presencial:

PLANO OPERATIVO	PRESTAÇÃO DE CONTAS	DIVERGÊNCIA
Especialidade: Cirurgia Geral	Especialidade: Cirurgia Geral	-
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): 56	- 06
Valor de Repasse: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 67.200,00	- R\$ 13.400,00

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): 76	- 09
Valor de Repasse: R\$ 110.500,00	Valor pago: R\$ 98.800,00	- R\$ 11.700,00

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: 684 horas	**Observação 02
Valor de Repasse: R\$ 26.866,46	Valor pago: R\$ 39.798,57	+ R\$ 12.932,11 <sup>4</sup>

<sup>4</sup> Recursos Próprios da Conveniada.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

\* **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 684 horas, o que equivalem a 57 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.**

**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.**

Ainda em relação aos serviços de cirurgia geral (plantões de sobreaviso na sala de emergência) foi juntada na prestação de contas uma nota fiscal da empresa MONTINGELLI SERVIÇOS MÉDICOS SOCIEDADE SIMPLES PURA – ME, n.º 116, no valor de R\$ 6.381,34, juntamente com uma declaração destinada ao médico Dr. Mário Montingelli. Os valores cobrados na nota fiscal não estão de acordo com a escala médica anexa a nota. Foi cobrado a mais o valor de R\$ 1.200,06. Tal valor deve ser restituído aos cofres públicos. Ocorre que, em contato com a conveniada, foi informado que o desconto deste citado valor está em outra nota fiscal, desta mesma empresa, de n.º 135, a qual foi paga em abril/18.

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): 56	-



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

Valor de Repasse: 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: 24 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): 56	-
Valor de Repasse: R\$ 26.866,46	Valor pago: R\$ 22.400,00	- R\$ 4.466,46

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 (12h): 56	-
Valor de Repasse: R\$ 21.000,00	Valor pago: R\$ 21.000,00	-

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 de Repasse: 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: 16	- 14
Valor de Repasse: R\$ 6.600,00	Valor pago: R\$ 3.520,00	- R\$ 3.080,00



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

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: 07	- 03
Valor de Repasse: 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: 03	- 07
Valor de Repasse: R\$ 2.200,00	Valor pago: R\$ 600,00	- R\$ 1.600,00

A conveniada juntou na relação de despesas (anexo RP-20) notas fiscais de sobreaviso no quadro de despesas de plantões presenciais, deixando os subtotais deste mencionado anexo equivocados. 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 assim<sup>5</sup>:

PLANTÃO PRESENCIAL			
Especialidade	Valor de Repasse (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Emergencista	R\$ 80.600,00	R\$ 74.100,00	R\$ 6.500,00
Anestesiata	R\$ 80.600,00	R\$ 72.800,00	R\$ 7.800,00
Cirurgião Geral	R\$ 80.600,00	R\$ 67.200,00	R\$ 13.400,00

<sup>5</sup> Não considerando os tributos.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

Ortopedia	R\$ 110.500,00	R\$ 98.800,00	R\$ 11.700,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 352.300,00</b>	<b>R\$ 312.900,00</b>	<b>R\$ 39.400,00</b>

**PLANTÃO SOBREAVALIAÇÃO**

Especialidade	Valor de Repasse (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Cirurgião Geral	R\$ 26.866,46	<b>R\$ 26.866,46<sup>6</sup></b>	<b>R\$ 0,00<sup>7</sup></b>
Neurologia	R\$ 21.000,00	R\$ 20.660,00	R\$ 340,00
Ortopedista	R\$ 26.866,46	R\$ 22.400,00	R\$ 4.466,46
Ultrassonografista	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 0,00
Urologista	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 110.232,92</b>	<b>R\$ 105.426,46</b>	<b>R\$ 4.806,46</b>

**RETAGUARDA POR AVALIAÇÃO**

Especialidade	Valor de Repasse (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Bucomaxilo	R\$ 6.600,00	R\$ 3.520,00	R\$ 3.080,00
Nefrologista	R\$ 2.200,00	R\$ 660,00	R\$ 1.540,00
Vascular	R\$ 2.200,00	R\$ 600,00	R\$ 1.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 11.000,00</b>	<b>R\$ 4.780,00</b>	<b>R\$ 6.220,00</b>

**COORDENAÇÃO DA EMERGÊNCIA**

Especialidade	Valor de Repasse	Valor Utilizado	Diferença
Emergencista coordenador <sup>8</sup>	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.000,00</b>	<b>R\$ 4.000,00</b>	<b>-</b>

<sup>6</sup> O valor apresentado de R\$ 39.798,57 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.

<sup>7</sup> O pagamento a mais, no valor de R\$ 12.932,11, 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.

<sup>8</sup> Dr. Glaucio Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

Portanto, sugerimos que seja glosado, nos próximos repasses, os valores não utilizados ou as despesas não apresentadas em consonância com o plano operativo do convênio n.º 01/2017, atinente a competência de janeiro/18 e fevereiro/18, **no valor de R\$72.312,92**, conforme quadro abaixo, em suma:

**VALORES NÃO UTILIZADOS OU DESPESAS NÃO APRESENTADAS EM  
CONFORMIDADE COM O PLANO OPERATIVO**

ESPECIALIDADE	JANEIRO - 2018	FEVEREIRO - 2018
Plantão Presencial	R\$ 12.400,00	R\$ 39.400,00
Plantão Sobreaviso	R\$ 2.406,46	R\$ 4.806,46
Plantão Retaguarda por Avaliação	R\$ 7.080,00	R\$ 6.220,00
Coordenação	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 21.886,46</b>	<b>R\$ 50.426,46</b>

**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 05.02.2014<sup>9</sup> 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 (29,31%); material médico e hospitalar (37,97%); medicamentos

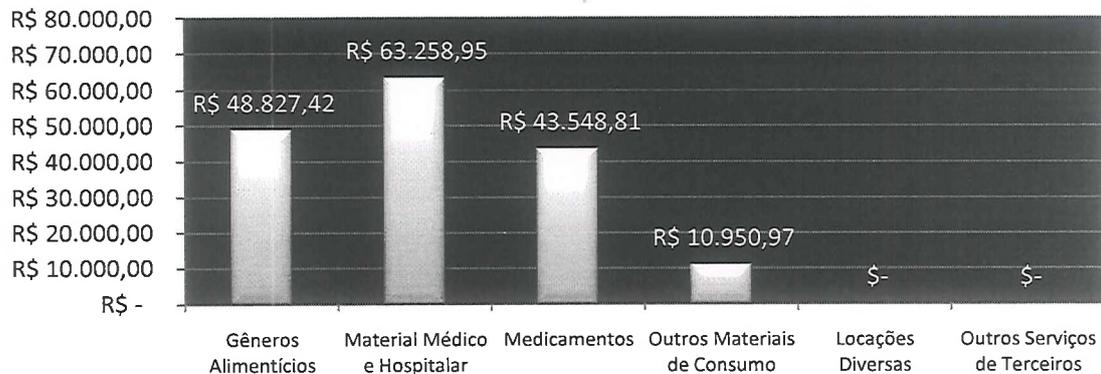
<sup>9</sup> Alterada pela Resolução SS – 95, de 24-11-2017.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

(26,14%); outros materiais de consumo (6,57%); locações diversas (0%) e; outros serviços de terceiros (0%). Em relação a valores, apresentou-os da seguinte forma:

### Santa Casa Sustentável



#### 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\$ 349,87
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 349,87

#### **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<sup>10</sup>; os exames laboratoriais, no valor de R\$ 179.156,62; os exames por imagem, no valor de R\$ 27.191,78 e; as pequenas

<sup>10</sup> Repassado R\$ 29.400,00, pois foi glosado o valor de R\$ 36.000,00, referente a 900 consultas de vascular, dos meses novembro/17, dezembro/17 e janeiro/18, sendo R\$ 12.000,00, por mês (300 consultas de vascular por mês).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

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**.

Foram realizadas glosas atinentes a 900 consultas de vascular, não realizadas, conforme consta na autorização de pagamentos n.º 04/2018, devidamente autorizada pela diretora de planejamento da conveniente, a saber:

FONTE	DESPESA	CONTA	MOTIVO	VALOR GLOSADO
MUNICIPAL	Consultas ambulatoriais	3546-3	300 consultas de vascular, não realizadas do mês de novembro/17	R\$ 12.000,00
MUNICIPAL	Consultas ambulatoriais	3546-3	300 consultas de vascular, não realizadas do mês de dezembro/17	R\$ 12.000,00
MUNICIPAL	Consultas ambulatoriais	3546-3	300 consultas de vascular, não realizadas do mês de janeiro/18	R\$ 12.000,00

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\$ 1.311,20
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 1.311,20

3.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de R\$ 220.377,58.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

4. Receita, Despesas e Saldo.

RECEITA			
ORDEM DE PAGAMENTO	REPASSE NO PERÍODO	DATA DO REPASSE	COMPETÊNCIA
2837/2018	RS 799.370,71	07/03/2018	Março/18
2838/2018	RS 778.834,92	07/03/2018	Março/18
2839/2018	RS 280.000,00	07/03/2018	Março/18
<b>RS 1.858.205,63</b>			

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS <sup>11</sup>		
CATEGORIA DA DESPESA	DESPESAS APRESENTADAS	(%)
Recursos Humanos	RS 211.908,19	19,00 %
Medicamentos	RS 50.250,27	4,51 %
Material Médico e Hospitalar	RS 69.625,89	6,24 %
Gêneros Alimentícios	RS 48.827,42	4,38 %
Outros Materiais de Consumo	RS 10.950,97	0,98 %
Serviços Médicos	RS 414.830,55	37,20 %
Outros Serviços de Terceiros	RS 82.588,00	7,41 %
Locações Diversas	RS 5.708,29	0,51 %
Produção	RS 220.377,58	19,76 %
<b>TOTAL</b>	<b>RS 1.115.067,16</b>	<b>100 %</b>

DEMONSTRATIVO DOS SALDOS <sup>12</sup>	
SALDO ANTERIOR	RS 1.343.477,33
VALOR REPASSADO (RECEITA) – MARÇO/18	RS 1.858.205,63
DESPESAS – MARÇO/18	- RS 1.115.067,16
VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) <sup>13</sup>	RS 4.573,13
<b>SALDO TOTAL REMANESCENTE</b>	<b>RS 2.091.188,93</b>

<sup>11</sup> Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);

<sup>12</sup> Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);

<sup>13</sup> 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).



## II - RECURSOS FEDERAIS

Foi repassado o valor total de R\$ 1.066.907,82 (um milhão sessenta e seis mil novecentos e sete reais e oitenta e dois centavos) de recursos federais, sendo:

Média e Alta Complexidade - MAC (SIA/AIH)	R\$ 555.302,56
Incentivo de Adesão à Contratualização – (IAC) <sup>14</sup>	R\$ 314.959,50
Rede Cegonha (Federal) <sup>15</sup>	R\$ 105.540,48
Termo Aditivo n.º 01/2018 – Cirurgias Eletivas	R\$ 91.105,28
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.066.907,82</b>

### 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 todas as despesas com notas fiscais e holerites. São referentes a serviços médicos, no importe de R\$ 127.516,12 (87,04%) e recursos humanos (12,96%), no importe de R\$ 18.984,01.

#### 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.

<sup>14</sup> Incentivo de Adesão à Contratualização (IAC) – portaria n.º 3166/13 – MS.

<sup>15</sup> Rede Cegonha Federal – portaria n.º 1.593/13.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

A convenente repassou o valor de R\$ 186.688,13 (Cláusula Segunda – TA n.º 02/2017), em três parcelas, conforme parágrafo único e alíneas, “a”, “b” e “c” da cláusula segunda do mencionado termo.

A conveniada apresentou, até o momento, despesas no valor de R\$139.001,46<sup>16</sup>.

Entretanto, há uma nota fiscal referente ao projeto verão, paga através da conta corrente n.º 6539-0 (conta que movimenta recursos municipais). O pagamento refere-se à nota fiscal da empresa RISK MARTINS & CIA LTDA, n.º 375, no valor de R\$ 8.540,35, atinente a plantões de finais de semana na sala de emergência na especialidade de ortopedia. Em contato com a conveniada, através de e-mail (29/05/18), ficou estipulado que o valor de R\$ 8.540,35 seria devolvido para a conta corrente que recebe recursos públicos municipais, através de uma transferência da conta 6532-2 para a conta 6539-0.

Por fim, considerando a devolução supramencionada, já verificada pela convenente, resta apresentada, até o momento, **despesas com o projeto verão no valor de R\$147.541,81.**

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.

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

Rendimento Bruto (+)	R\$ 231,33
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 231,33

**2. Conta corrente BB n.º 6537-4.**

<sup>16</sup> Não considerada na NF 375, da empresa RISK MARTINS, no valor de R\$ 8.540,35.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

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 conveniente, 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**.

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\$ 2.801,73
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 2.801,73

2.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de R\$ 1.631.315,89.

**3. Receita, Despesas e Saldo.**

RECEITA			
ORDEM DE PAGAMENTO	REPASSE NO PERÍODO	DATA DO REPASSE	COMPETÊNCIA
2836/2018	R\$ 91.105,28	05/03/2018	Março/18
4556/2018	R\$ 555.302,56	21/03/2018	Março/18
4557/2018	R\$ 105.540,48	21/03/2018	Março/18



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba  
Estado de São Paulo

4558/2018	R\$ 314.959,50	21/03/2018	Março/18
<b>R\$ 1.066.907,82</b>			

<b>DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS<sup>17</sup></b>		
<b>CATEGORIA DA DESPESA</b>	<b>DESPESAS APRESENTADAS</b>	<b>(%)</b>
Serviços Médicos	R\$ 136.056,47	7,62 %
Recursos Humanos	R\$ 18.984,01	1,06 %
Produção	R\$ 1.631.315,89	91,32 %
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.786.356,37</b>	<b>100%</b>

<b>DEMONSTRATIVO DOS SALDOS<sup>18</sup></b>	
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 2.003.910,01
<b>VALOR REPASSADO (RECEITA) – MARÇO/18</b>	R\$ 1.066.907,82
<b>DESPESAS – MARÇO/18</b>	- R\$ 1.786.356,37
<b>VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) <sup>19</sup></b>	R\$ 3.033,06
<b>SALDO TOTAL REMANESCENTE</b>	<b>R\$ 1.287.494,52</b>

## V - CONCLUSÃO

Considerando, desde o início do convênio, que a convenente, repassou **R\$20.502.772,95** 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\$ 81.711,06**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 18.493.295,08**, restando um **saldo de R\$2.091.188,93** (dois milhões noventa e um mil cento e oitenta e oito reais e noventa e três centavos).

<sup>17</sup> Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);

<sup>18</sup> Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);

<sup>19</sup> 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

Considerando, desde o início do convênio, que a convenente repassou **R\$10.957.648,25** 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\$ 45.655,90**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 9.715.809,63**, restando um **saldo de R\$1.287.494,52** (um milhão duzentos e oitenta e sete mil quatrocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e dois 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 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 março/18), referente aos aspectos financeiros, para análise do Gestor e das Comissões de que tratam o convênio n.º 01/2017.

Caraguatatuba, 04 de junho de 2018.

  
**Pedro Henrique Souto de Oliveira**  
Agente Administrativo

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