



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: Abril/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\$ 2.495.942,72 (dois milhões quatrocentos e noventa e cinco mil novecentos e quarenta e dois reais e setenta e dois 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 “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 174/2018 – ADM/CSSM, protocolado em 07 de junho/18. Em relação à prestação de

¹ Neste mês foi glosado o valor de R\$ 374.065,45 (recursos municipais).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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 156/2018 – CSSM, protocolado no dia 29 de maio/18. Após análise preliminar (análise documental), a conveniente, através do Ofício n.º 485/2018 – GS/SESAU, solicitou à conveniada que apresentasse alguns documentos faltantes ou apresentasse justificativas.

I - RECURSOS MUNICIPAIS

Foi repassado o valor total de R\$ 1.520.140,18 (um milhão quinhentos e vinte mil cento e quarenta reais e dezoito 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) | <u>R\$ 188.900,00²</u> |
| Sala de emergência – Plantonistas (Sobreaviso) | <u>- R\$13.369,38³</u> |
| 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 | <u>R\$ 41.400,00⁴</u> |
| Exames laboratoriais (SADT) | <u>R\$131.093,47⁵</u> |
| Diagnósticos por Imagem | R\$ 27.191,78 |
| Pequenas Cirurgias | R\$ 1.768,00 |
| TOTAL | R\$ 1.520.140,18 |

² Glosado o valor de R\$ 167.400,00, referente às despesas não comprovadas (período: ago/17 a dez/17).

³ Glosado o valor de R\$ 134.602,30, referente às despesas não comprovadas (período: ago/17 a dez/17).

⁴ Glosado o valor de R\$ 24.000,00, referente às consultas não realizadas na especialidade médica “vascular” (período: mar/18 e abr/18).

⁵ Glosado o valor de R\$ 48.063,15, referente à Auditoria realizada nos exames laboratoriais – SADT.

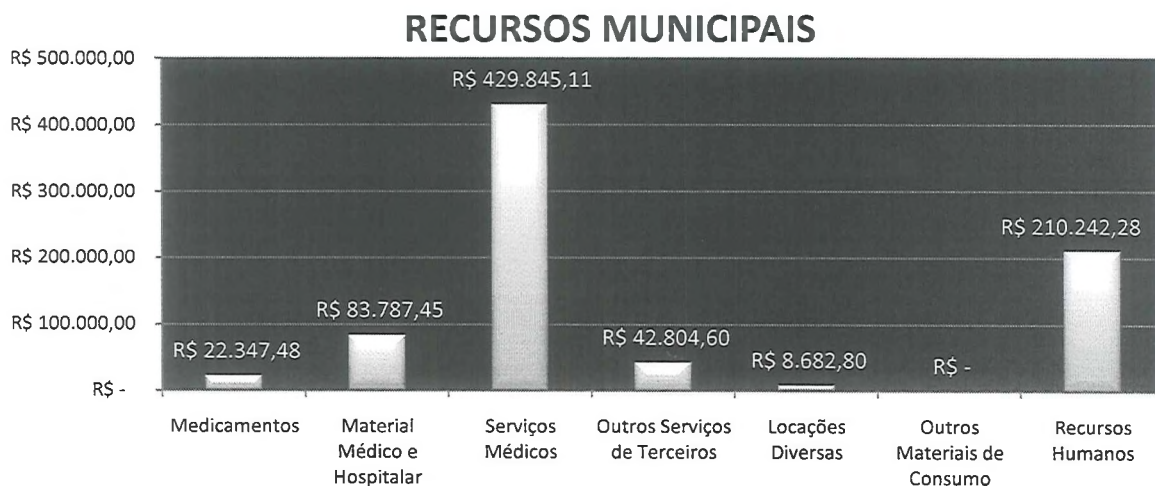


Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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\$ 477.532,92⁶ 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 (2,80%); material médico e hospitalar (10,50%); serviços médicos (53,88%); locações diversas (1,09%); recursos humanos (26,36%); outros serviços de terceiros (5,37%). 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\$ 2.316,94 |
| Imposto de Renda (-) | R\$ 0,00 |

⁶ Foi glosado o valor total de R\$ 302.002,30, referente às despesas não comprovadas (período: ago/17 a dez/17).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | |
|--------------------|--------------|
| IOF (-) | R\$ 0,00 |
| Rendimento Líquido | R\$ 2.316,94 |

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 abril/18, mas de competências de março/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): 52 | - 10 ⁷ |
| Valor de Repasse: R\$ 80.600,00 | Valor pago: R\$ 67.600,00 | - R\$ 13.000,00 |

Em relação aos plantões médicos emergencistas (presenciais), consta um equívoco na NF n.º 1378, da empresa ECONORTE – ECOCARDIOGRAFIA. Na descrição dos serviços constam 03 plantões presenciais de 12horas a R\$ 2.600,00 cada. Entretanto, na escala médica constam 06 plantões presenciais, deixando evidente que o equívoco foi apenas no preenchimento da nota (o que não deve acontecer).

Entretanto, por se tratar de um equívoco que não traz prejuízos a prestação de contas, dá-se por sanado o referido lapso no preenchimento da nota fiscal.

⁷ Ausente as notas fiscais das empresas: Montingelli Serviços Médicos (Dr. Mario Montingelli Júnior, dias 01, 02, 08, 11, 15, 22, 25 e 29) e; Diana Rangel Rocha Clínica (Dr. Alan Willian Martins, dias 05 e 19).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

b) Coordenação da Emergência*:

| 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 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| 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 de Repasse: 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 | - |
| 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 | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 62 | Quantidade de Plantões (12h): 62 | - |
| Valor de Repasse: R\$ 80.600,00 | Valor pago: R\$ 80.600,00 | - |

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): 84 | - 01 |
| Valor de Repasse: R\$ 110.500,00 | Valor pago: R\$ 109.200,00 | - R\$ 1.300,00 |

* Glaucio Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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: 468 horas | ** Observação 02 |
| Valor de Repasse: R\$ 26.866,46 | Valor pago: R\$ 25.598,94 | - R\$ 1.267,52 |

* **Observação 01:** Para alguns médicos, a conveniada paga o valor de R\$ 1.200,00, para o plantão de sobreaviso de 12 horas (R\$100,00/hora), e para outros, R\$ 399,96 (R\$33,33/hora). 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 468 horas, o que equivalem a 39 plantões de sobreaviso de 12 horas. Uma diferença de 23 plantões de sobreaviso (que não foram comprovados através desta conta). 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. Entretanto as despesas não foram apresentadas em sua totalidade. Por esse motivo o valor total apresentado pela conveniada não extrapolou o limite de repasse mensal para essa especialidade.

Em relação a diferença supracitada de 23 plantões de sobreaviso, foi detectado que os nomes dos médicos *Freddy Raul Salazar Zarate*; *Rosyane Rena de Freitas e*; *Lavosier Pereira Leite*, constam nas escalas médicas, porém não foram apresentadas as despesas (notas fiscais) destes plantões.

Adiante, analisando as despesas concernentes a “produção federal”, da conta corrente n.º 6537-4, foi detectada duas notas fiscais, de empresas destes



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

supramencionados médicos, as empresas CLÍNICA QUIRON SOCIEDADE EMPRESARIA LTDA e DRG SERVIÇOS MÉDICOS LTDA.

No dia 13 de julho de 2018 a convenente solicitou tais notas fiscais, mediante e-mail, para análise e identificou que a conveniada pagou a nota fiscal da empresa DRG SERVIÇOS MÉDICOS LTDA (plantões de sobreaviso na sala de emergência na especialidade de cirurgia geral - *Dra. Rosyane Rena de Freitas*) com a verba federal destinada a produção.

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 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 | - |
| Valor: R\$ 433,33 por 12 horas | Valor: - R\$ 433,33 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 62 | Quantidade de Plantões (12h): 62 | - |
| Valor de Repasse: R\$ 26.866,46 | Valor pago: R\$ 26.866,46 | - |

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): 62 | - |
| Valor de Repasse: 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): 21 | - |
| 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: 18 | - 12 |
| Valor de Repasse: R\$ 6.600,00 | Valor pago: R\$ 3.960,00 | - R\$ 2.640,00 |

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: 02 | - 08 |
| Valor de Repasse: R\$ 2.200,00 | Valor pago: R\$ 440,00 | - R\$ 1.760,00 |

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 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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 assim⁹:

| PLANTÃO PRESENCIAL | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|
| Especialidade | Valor de Repasse (Plano Operativo) | Prestação de Contas (Valor Apresentado) | Valor não Utilizado |
| Emergencista | R\$ 80.600,00 | R\$ 67.600,00 | R\$ 13.000,00 |
| Anestesista | R\$ 80.600,00 | R\$ 80.600,00 | R\$ 0,00 |
| Cirurgião Geral | R\$ 80.600,00 | R\$ 80.600,00 | R\$ 0,00 |
| Ortopedia | R\$ 110.500,00 | R\$ 109.200,00 | R\$ 1.300,00 |
| TOTAL | R\$ 352.300,00 | R\$ 338.000,00 | R\$ 14.300,00 |

| PLANTÃO SOBREAVISO | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| Especialidade | Valor de Repasse (Plano Operativo) | Prestação de Contas (Valor Apresentado) | Valor não Utilizado |
| Cirurgião Geral | R\$ 26.866,46 | R\$ 25.598,94 | R\$ 1.267,52 |
| Neurologia | R\$ 21.000,00 | R\$ 20.660,00 | R\$ 340,00 |
| Ortopedista | R\$ 26.866,46 | R\$ 26.866,46 | R\$ 0,00 |
| 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\$ 108.625,40 | R\$ 1.607,52 |

| RETAGUARDA POR AVALIAÇÃO | | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| Especialidade | Valor de Repasse (Plano Operativo) | Prestação de Contas (Valor Apresentado) | Valor não Utilizado |
| Bucomaxilo | R\$ 6.600,00 | R\$ 3.960,00 | R\$ 2.640,00 |

⁹ Não considerando os tributos.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | | |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Nefrologista | R\$ 2.200,00 | R\$ 440,00 | R\$ 1.760,00 |
| Vascular | R\$ 2.200,00 | R\$ 600,00 | R\$ 1.600,00 |
| TOTAL | R\$ 11.000,00 | R\$ 5.000,00 | R\$ 6.000,00 |

| COORDENAÇÃO DA EMERGÊNCIA | | | |
|--|---------------------|---------------------|-----------|
| Especialidade | Valor de Repasse | Valor Utilizado | Diferença |
| Emergencista coordenador ¹⁰ | R\$ 4.000,00 | R\$ 4.000,00 | - |
| TOTAL | R\$ 4.000,00 | R\$ 4.000,00 | - |

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, março/18 **no valor de R\$ 98.220,44**, conforme quadro abaixo, em suma:

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

| ESPECIALIDADE | JAN/18 | FEV/18 | MAR/18 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Plantão Presencial | R\$ 12.400,00 | R\$ 39.400,00 | R\$ 14.300,00 |
| Plantão Sobreaviso | R\$ 2.406,46 | R\$ 4.806,46 | R\$ 1.607,52 |
| Plantão Retaguarda por Avaliação | R\$ 7.080,00 | R\$ 6.220,00 | R\$ 6.000,00 |
| Coordenação | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 21.886,46 | R\$ 50.426,46 | R\$ 25.907,52 |

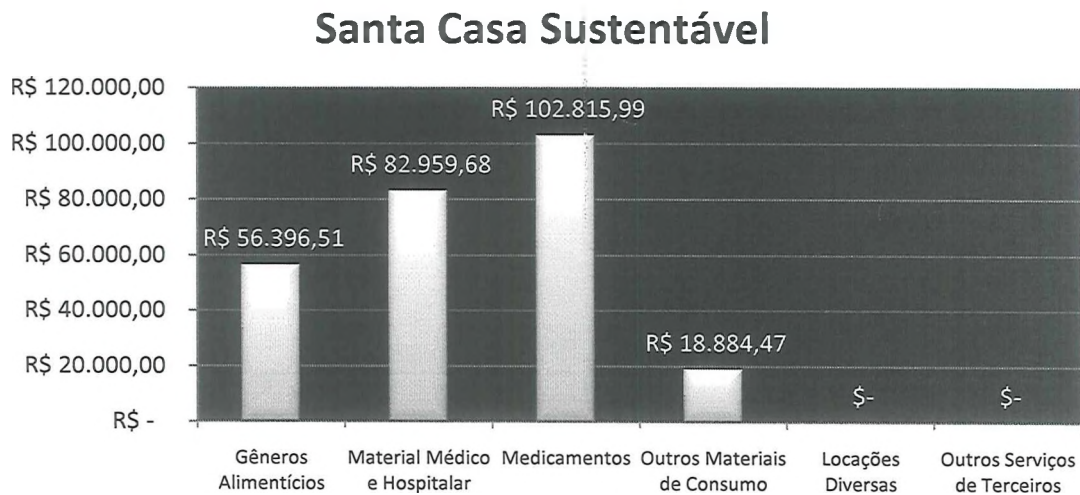
¹⁰ Dr. Glaucio Dalprat.



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 05.02.2014¹¹ 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 (21,60%); material médico e hospitalar (31,78%); medicamentos (39,38%); outros materiais de consumo (7,23%); Em relação a valores, apresentou-os da seguinte forma:



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

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



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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\$ 336,20 |
| Imposto de Renda (-) | R\$ 0,00 |
| IOF (-) | R\$ 0,00 |
| Rendimento Líquido | R\$ 336,20 |

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\$ 65.400,00¹²; os exames laboratoriais, no valor de R\$ 179.156,62¹³; 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**.

Foram realizadas glosas atinentes a 600 consultas de vascular, não realizadas, conforme consta na autorização de pagamentos n.º 06/2018, 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 março/18 | R\$ 12.000,00 |
| MUNICIPAL | Consultas ambulatoriais | 3546-3 | 300 consultas de vascular, não realizadas do mês de abril/18 | R\$ 12.000,00 |

¹² Foi glosado o valor de R\$ 24.000,00, referente a consultas não realizadas de médico na especialidade de "vascular" (período mar/18 e abr/18).

¹³ Foi glosado o valor de R\$ 48.063,15 referente a Auditoria realizada nos exames laboratoriais - SADT.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

No relatório do mês anterior, foi citada a autorização de pagamento n.º 04/2018 com uma informação equivocada em relação aos períodos de desconto. O correto seria o desconto de 900 consultas de vascular, referente a **dezembro/17, janeiro/18 e fevereiro/18.**

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\$ 1.694,94 |
| Imposto de Renda (-) | R\$ 0,00 |
| IOF (-) | R\$ 0,00 |
| Rendimento Líquido | R\$ 1.694,94 |

3.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de R\$ 813.875,25.

4. Receita, Despesas e Saldo.

| RECEITA | | | |
|-------------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| ORDEM DE PAGAMENTO | REPASSE NO PERÍODO | DATA DO REPASSE | COMPETÊNCIA |
| 5764/2018 | R\$ 763.307,56 | 06/04/2018 | Abril/18 |
| 5765/2018 | R\$ 476.832,62 | 06/04/2018 | Abril/18 |
| 5766/2018 | R\$ 280.000,00 | 06/04/2018 | Abril/18 |
| R\$ 1.520.140,18 | | | |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS¹⁴

| CATEGORIA DA DESPESA | DESPESAS APRESENTADAS | (%) |
|------------------------------|------------------------------|--------------|
| Recursos Humanos | R\$ 210.242,28 | 11,23 % |
| Medicamentos | R\$ 125.163,47 | 6,68 % |
| Material Médico e Hospitalar | R\$ 166.747,13 | 8,90 % |
| Gêneros Alimentícios | R\$ 56.396,51 | 3,01 % |
| Outros Materiais de Consumo | R\$ 18.884,47 | 1,01 % |
| Serviços Médicos | R\$ 429.845,11 | 22,95 % |
| Outros Serviços de Terceiros | R\$ 42.804,60 | 2,29 % |
| Locações Diversas | R\$ 8.682,80 | 0,46 % |
| Produção | R\$ 813.875,25 | 43,46 % |
| TOTAL | R\$ 1.872.641,62 | 100 % |

DEMONSTRATIVO DOS SALDOS¹⁵

| | |
|---|-------------------------|
| SALDO ANTERIOR | R\$ 2.091.188,93 |
| VALOR REPASSADO (RECEITA) – ABRIL/18 | R\$ 1.520.140,18 |
| DESPESAS – ABRIL/18 | - R\$ 1.872.641,62 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos)¹⁶ | R\$ 4.348,08 |
| SALDO TOTAL REMANESCENTE | R\$ 1.743.035,57 |

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) ¹⁷ | R\$ 314.959,50 |
| Rede Cegonha (Federal) ¹⁸ | R\$ 105.540,48 |

¹⁴ Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);

¹⁵ Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);

¹⁶ 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).

¹⁷ Incentivo de Adesão à Contratualização (IAC) – portaria n.º 3166/13 – MS.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

TOTAL

R\$ 975.802,54

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\$ 192.831,44 (78,58%), outros serviços de terceiros, no importe de R\$ 44.944,37 (18,32%), locações diversas, no importe de R\$ 5.891,40 (2,40%) e gêneros alimentícios, no importe de R\$ 1.719,93 (0,70%).

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.

A conveniente 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 já havia apresentado despesas no valor de R\$147.541,81¹⁸.

Neste mês apresentou duas notas fiscais de médicos plantonistas, no valor total de R\$ 7.320,30.

Portanto, em relação ao projeto verão, até o presente momento, foram apresentadas despesas no valor de R\$ 154.862,11, uma diferença de R\$ 31.826,02.

¹⁸ Rede Cegonha Federal – portaria n.º 1.593/13.

¹⁹ Considerada na NF 375, da empresa RISK MARTINS, no valor de R\$ 8.540,35 (vide relatório anterior).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

que, caso a conveniada não apresente até a próxima prestação de contas, recomendamos descontar esse valor no próximo repasse.

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\$ 542,24 |
| Imposto de Renda (-) | R\$ 0,00 |
| IOF (-) | R\$ 0,00 |
| Rendimento Líquido | R\$ 542,24 |

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 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:



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | |
|----------------------|--------------|
| Rendimento Bruto (+) | R\$ 1.185,40 |
| Imposto de Renda (-) | R\$ 0,00 |
| IOF (-) | R\$ 0,00 |
| Rendimento Líquido | R\$ 1.185,40 |

2.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de R\$ 881.210,82.

3. Receita, Despesas e Saldo.

| RECEITA | | | |
|-----------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| ORDEM DE PAGAMENTO | REPASSE NO PERÍODO | DATA DO REPASSE | COMPETÊNCIA |
| 6957/2018 | R\$ 555.302,56 | 27/04/2018 | Abril/18 |
| 6958/2018 | R\$ 105.540,48 | 27/04/2018 | Abril/18 |
| 6959/2018 | R\$ 314.959,50 | 27/04/2018 | Abril/18 |
| R\$ 975.802,54 | | | |

| DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ²⁰ | | |
|--|-------------------------|-------------|
| CATEGORIA DA DESPESA | DESPESAS APRESENTADAS | (%) |
| Serviços Médicos | R\$ 200.151,74 | 17,65 % |
| Outros Serviços de Terceiros | R\$ 44.944,37 | 3,96 % |
| Locações Diversas | R\$ 5.891,40 | 0,52 % |
| Gêneros Alimentícios | R\$ 1.719,93 | 0,15 % |
| Produção | R\$ 881.210,82 | 77,71 % |
| TOTAL | R\$ 1.133.918,26 | 100% |

| DEMONSTRATIVO DOS SALDOS ²¹ | |
|--|------------------|
| SALDO ANTERIOR | R\$ 1.287.494,52 |
| VALOR REPASSADO (RECEITA) – ABRIL/18 | R\$ 975.802,54 |

²⁰ Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);

²¹ 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

| | |
|---|-------------------------|
| DESPESAS – ABRIL/18 | - R\$ 1.133.918,26 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) ²² | R\$ 1.727,64 |
| SALDO TOTAL REMANESCENTE | R\$ 1.131.106,44 |

V - CONCLUSÃO

Considerando, desde o início do convênio, que a convenente, repassou **R\$22.022.913,13** 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\$ 86.059,14**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 20.365.936,70**, restando um **saldo de R\$1.743.035,57** (um milhão setecentos e quarenta e três mil trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos).

Considerando, desde o início do convênio, que a convenente repassou **R\$11.933.450,79** 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\$ 47.383,54**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 10.849.727,89**, restando um **saldo de R\$1.131.106,44** (um milhão cento e trinta e um mil cento e seis reais e quarenta e quatro 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

²² 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 abril/18), referente aos aspectos financeiros, para análise do Gestor e das Comissões de que tratam o convênio n.º 01/2017.

Caraguatatuba, 13 de julho de 2018.



Pedro Henrique Souto de Oliveira
Agente Administrativo



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