



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.

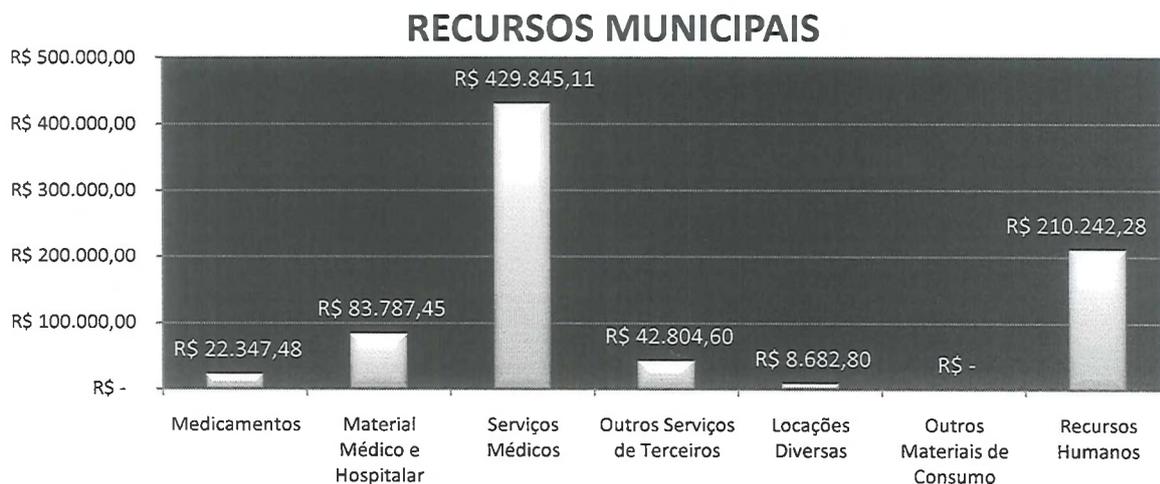


Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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 Emergência⁸:

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

⁸ 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

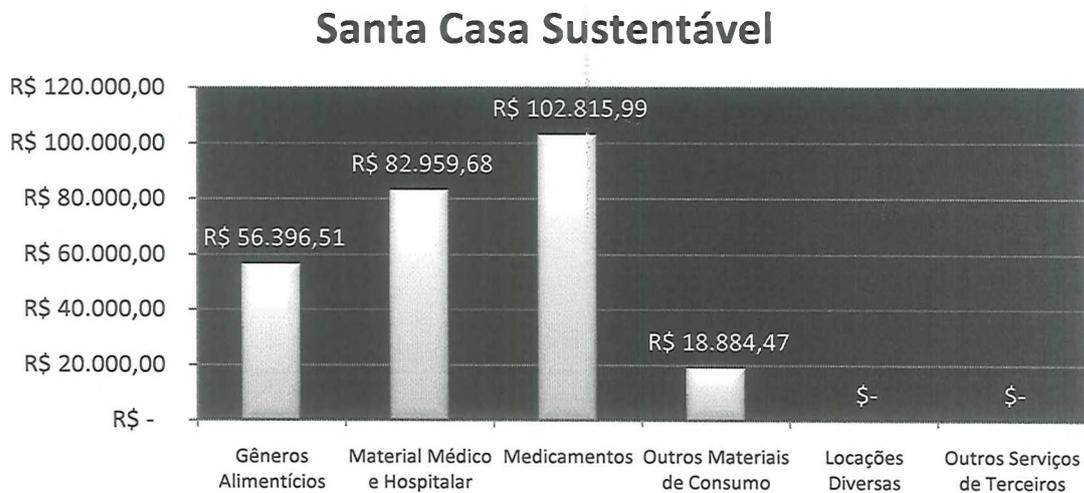
¹⁰ Dr. Glaucio Dalprat.



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