



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA
ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Avenida Maranhão, 451 - 2º Andar - Jardim Primavera - CEP 11.660-690

Edifício "Dr. Luiz Roberto Barradas Barata"

Fone: 12-3897-2100 - e-mail: saude@caraguatatuba.sp.gov.br

Ofício nº 835/18 – GS/SESAU

Ref.: Relatório Financeiro Analítico – Pagamentos em Junho/18 - convênio 01/2017.

Caraguatatuba, 03 de outubro de 2018.

Senhor Diretor,

CÓPIA

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

Prazo para manifestação: 20 (vinte) dias.

Atenciosamente,


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


Fábio de Souza Cabral
Coord. Contratos de Gestão e Convênios


Amauri Barboza Toledo
Secretário Municipal de Saúde

Ao Senhor

HERTES UFEI HASSEGAWA

Diretor Administrativo

I.P.M.M.I. - Casa de Saúde Stella Maris

Caraguatatuba / SP

*Recebi
05/10/18
Camila*



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

245/2018 – ADM/CSSM, protocolado em 09 de agosto/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 235/2018 – CSSM, protocolado no dia 30 de julho/18. Após análise preliminar (análise documental), a conveniente, através do Ofício n.º 663/2018 – GS/SESAU, solicitou à conveniada que apresentasse alguns documentos faltantes ou apresentasse justificativas.

I - RECURSOS MUNICIPAIS

Foi repassado o valor total de **R\$ 1.882.205,63** (um milhão, oitocentos e setenta mil, duzentos e cinco reais e oitenta 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	<u>R\$ 53.400,00²</u>
Exames laboratoriais (SADT)	R\$179.156,62
Diagnósticos por Imagem	R\$ 27.191,78
Pequenas Cirurgias	R\$ 1.768,00
TOTAL	R\$ 1.870.205,63

² Glosado o valor de R\$ 12.000,00, referente às consultas não realizadas na especialidade médica “vascular” (período: jun/18).



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; material médico e hospitalar; serviços médicos; locações diversas; recursos humanos; outros serviços de terceiros. O valor total de despesas apresentadas é de **R\$ 933.460,51**.

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\$ 1.788,50
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 1.788,50

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.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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

a) Emergencista (maio/18):

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): 59	- 03
Valor de Repasse: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 76.700,00	- R\$ 3.900,00

A conveniada apresentou as notas fiscais, de n.º 679 e 686, ambas da empresa - SERVIÇOS DIAGNÓSTICOS REM S/S LTDA – EPP - as duas no valor líquido de R\$ 3.660,15, acompanhadas da mesma escala médica. Cada nota fiscal relata a realização de três plantões presenciais de 12 horas, pelo médico Edgar Senghor Amaral. Na escala médica constam somente três plantões presenciais realizados por este profissional.

Foi enviado o Ofício n.º 802/2018 – GS/SESAU, na data de 28 de setembro de 2018, para que a conveniada apresentasse esclarecimento a respeito do pagamento, aparentemente, em duplicidade.

Caso seja apurado que o pagamento foi em duplicidade, recomendaremos que o aludido valor seja devolvido aos cofres públicos.

b) Coordenação da Emergência³ (maio/18):

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\$ 4.000,000	Valor pago: R\$ 4.000,00	-

³ Glaucoco Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

c) Anestesista (maio/18):

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) Anestesista (junho/18):

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): 60	- 02
Valor de Repasse: R\$ 80.600,00	Valor pago: R\$ 78.000,00	- R\$ 2.600,00

e) Cirurgião Geral – Presencial (maio/18):

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\$ 1.300,00 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	-

f) Ortopedista – Presencial (maio/18):

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): 85	-
Valor de Repasse: R\$ 110.500,00	Valor pago: R\$ 110.500,00	-



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

g) Cirurgião Geral – Sobreaviso (maio/18):

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\$ 100,00 ou R\$ 33,33 por hora	*Observação 01
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões: 681 horas	**Observação 02
Valor de Repasse: R\$ 26.866,46	Valor pago: R\$ 35.498,37	+ R\$ 8.631,91

* **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. Exceto para a empresa da nota fiscal apresentada de competência de março/18.

Em relação à nota fiscal apresentada de competência de março/18, da empresa SALAZAR E PEDRAZAS SERVIÇOS MÉDICOS LTDA, no valor de R\$7.320,24, referente a 216 horas de plantão de sobreaviso na especialidade de cirurgia geral, foi verificado que o valor deste plantão de 12 horas é de R\$ 433,32. No entanto, os representantes da entidade, em reunião com a Comissão de Acompanhamento e Avaliação, ocorrida em 04 de setembro de 2018, ao serem indagados por um membro do Conselho Municipal de Saúde – COMUS – se haveria mais alguma nota fiscal do período do primeiro quadrimestre/18 a apresentar, declararam que não havia mais nada a enviar⁴. Mesmo assim, esta citada despesa de março/18, nos foi enviada. Abaixo, o quadro apresentado no relatório de abril/18 com as despesas de março/18, atualizado:

h) Cirurgia Geral – sobreaviso (março/18):

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	R\$ 1.200,00; R\$ 399,96 ou R\$ 433,32 por 12 horas	-
Quantidade de Plantões (12h): 62	Quantidade de Plantões: 684 horas	-

⁴ ATA n.º 06 - CAA – 04/09/18 – linhas 93 a 97.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Valor de Repasse: R\$ 26.866,46	Valor pago: R\$ 33.398,88	+ R\$ 6.532,42 ⁵
---------------------------------	---------------------------	-----------------------------

** **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, e grande parte cobra por hora, e não por 12 horas. O total das horas trabalhadas é de 216 horas, para a nota fiscal apresentada de competência de março/18, o que equivalem a 18 plantões de sobreaviso de 12 horas; e 681 horas, para as notas fiscais apresentadas de competência de maio/18, o que equivalem a 56 plantões de sobreaviso de 12 horas, mais 09 horas avulsas. Uma diferença de 06 plantões de sobreaviso de 12 horas, mais 03 horas avulsas (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. Além disso, as despesas não foram apresentadas em sua totalidade. Recomendamos que a conveniada apresente justificativas esclarecendo o motivo de se pagar valores diferentes para médicos da mesma especialidade, que prestam o mesmo serviço, descumprindo o pactuado em plano operativo.

Observação 03: Nas notas fiscais de n.º 1110 e 1113, ambas da empresa DGR CLÍNICA MÉDICA LTDA, constam informações conflitantes. Informações estas que já haviam sido sanadas e voltaram a aparecer. No campo das notas fiscais “discriminação dos serviços prestados” consta a informação que o serviço foi prestado em Caraguatatuba. Entretanto, no campo destinado a inserir esta informação (campo específico), consta que o serviço foi prestado em São José dos Campos. A entidade apresenta despesas com informações contraditórias. Recomendamos que a entidade não mais apresente notas fiscais dessa forma.

⁵ Valor excedeu o pactuado. Considerado recursos próprios da conveniada.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

i) Neurologista (maio/18):

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

j) Ortopedista – Sobreaviso (maio/18):

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	-

k) Ultrassonografista (maio/18):

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	-

l) Ultrassonografista (junho/18):

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): 60	-
Valor de Repasse: R\$ 21.000,00	Valor pago: R\$ 21.000,00	-



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

A nota fiscal da empresa CLÍNICA LITORAL NORTE S/C LTDA, NF n.º 67, relata 16 plantões de 24 horas realizados pela médica Lilian Maria dos Santos Silva. Entretanto, na escala que foi posteriormente enviada pela conveniada, consta somente 15 plantões realizados. Contudo, não houve diferença de valores, já que a médica recebe por “pacote”.

m) Urologista (maio/18):

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	-

n) Urologista (junho/18):

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	-

o) Bucomaxilo (maio/18):

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: 17	- 13
Valor de Repasse: R\$ 6.600,00	Valor pago: R\$ 3.740,00	- R\$ 2.860,00



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

p) Nefrologista (maio/18):

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\$ 1.540,00	- R\$ 660,00

q) Vascular (maio/18):

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\$ - por avaliação	-
Quantidade de Avaliações: 10	Quantidade de Avaliações: 00	- 10
Valor de Repasse: R\$ 2.200,00	Valor pago: R\$ 0,00	- R\$ 2.200,00

Portanto, considerando as despesas de **competência de maio/18** (a próxima competência será tratada em relatório posterior) os valores utilizados para plantões, presenciais, sobreavisos, retaguarda por avaliação e coordenação, na sala de emergência ficaram assim⁶ (atualizado com despesas apresentadas de competência até maio/18):

PLANTÃO PRESENCIAL			
Especialidade	Valor de Repasse (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Emergencista	R\$ 80.600,00	R\$ 76.700,00	- R\$ 3.900,00
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\$ 110.500,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 352.300,00	R\$ 348.400,00	- R\$ 3.900,00

⁶ Não considerando os tributos.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

PLANTÃO SOBREAVISO			
Especialidade	Valor de Repasse (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Cirurgião Geral	R\$ 26.866,46	R\$ 26.866,46	R\$ 0,00
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\$ 109.892,92	- R\$ 340,00

RETAGUARDA POR AVALIAÇÃO			
Especialidade	Valor de Repasse (Plano Operativo)	Prestação de Contas (Valor Apresentado)	Valor não Utilizado
Bucomaxilo	R\$ 6.600,00	R\$ 3.740,00	- R\$ 2.860,00
Nefrologista	R\$ 2.200,00	R\$ 1.540,00	- R\$ 660,00
Vascular	R\$ 2.200,00	R\$ 0,00	- R\$ 2.200,00
TOTAL	R\$ 11.000,00	R\$ 5.280,00	- R\$ 5.720,00

COORDENAÇÃO DA EMERGÊNCIA			
Especialidade	Valor de Repasse	Valor Utilizado	Diferença
Emergencista coordenador ⁷	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 sala de emergência, plantões médicos presenciais, sobreaviso e retaguarda por avaliação, das competências de janeiro/18, fevereiro/18, março/18, abril/18 e maio/18, **no valor de R\$ 137.223,10** conforme quadro abaixo, atualizado, em suma:

⁷ Dr. Glaucio Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

DESPESAS NÃO APRESENTADAS / COMPROVADAS

ESPECIALIDADE	JAN/18	FEV/18	MAR/18	ABR/18	MAI/18
Plantão Presencial	R\$ 3.700,00	R\$ 43.300,00	R\$ 3.900,00	R\$ 21.697,00	R\$ 3.900,00
Plantão Sobreaviso	R\$ 2.406,46	R\$ 4.806,46	R\$ 340,00	R\$ 19.673,18	R\$ 340,00
Retaguarda/Avaliação	R\$ 6.200,00	R\$ 7.100,00	R\$ 6.000,00	R\$ 8.140,00	R\$ 5.720,00
Coordenação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SUBTOTAL	R\$ 12.306,46	R\$ 55.206,46	R\$ 10.240,00	R\$ 49.510,18	R\$ 9.960,00
TOTAL	R\$ 137.223,10				

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 05.02.2014⁸ 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; material médico e hospitalar; medicamentos; outros materiais de consumo; O valor total de despesas apresentadas é de **R\$ 425.908,79**.

⁸ Alterada pela Resolução SS – 95, de 24-11-2017.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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

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

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

Rendimento Bruto (+)	R\$ 249,07
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 249,07

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\$ 65.400,00⁹; os exames laboratoriais, no valor de R\$ 179.156,62; os exames por imagem, no valor de R\$ 27.191,78 e; as pequenas cirurgias, no valor de R\$ 1.768,00 serão realizadas por produção (faturamento). Ficou estipulado que a conveniada enviará, mensalmente, um relatório gerencial e os comprovantes técnicos da produção, os quais serão analisados pela equipe técnica da conveniente, que avaliará a necessidade de glosas, se for o caso. A conta corrente aberta para o recebimento e movimentação deste recurso é a **BB n.º 6546-3**.

Foram realizadas glosas atinentes a 300 consultas de vascular, não realizadas, conforme consta na autorização de pagamentos do mês de junho/18, 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 junho/18	R\$ 12.000,00

⁹ Foi glosado o valor de R\$ 12.000,00, referente às consultas não realizadas na especialidade médica "vascular" (período: jun/18).



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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\$ 1.240,08
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 1.240,08

3.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de **R\$ 1.352.583,60**.

4. Receita, Despesas e Saldo.

RECEITA			
ORDEM DE PAGAMENTO	REPASSE NO PERÍODO	DATA DO REPASSE	COMPETÊNCIA
11250/2018	R\$ 823.370,71	11/06/2018	Junho/18
11251/2018	R\$ 778.834,92	11/06/2018	Junho/18
12960/2018	R\$ 280.000,00	11/06/2018	Junho/18
R\$ 1.882.205,63			

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ¹⁰	
CONTA CORRENTE	VALOR
6539-0	R\$ 933.460,51
6547-1	R\$ 425.908,79
6546-3	R\$ 1.352.583,60
TOTAL	R\$ 2.711.952,90

¹⁰ Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

DEMONSTRATIVO DOS SALDOS ¹¹	
SALDO ANTERIOR	R\$ 1.673.547,09
VALOR REPASSADO (RECEITA) – JUNHO/18	R\$ 1.882.205,63
DESPESAS APRESENTADAS	- R\$ 2.711.952,90
VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) ¹²	R\$ 3.277,65
SALDO TOTAL REMANESCENTE	R\$ 847.077,47

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) ¹³	R\$ 314.959,50
Rede Cegonha (Federal) ¹⁴	R\$ 105.540,48
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. São referentes a serviços médicos e serviços de terceiro.

¹¹ Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos municipais (6539-0; 6547-1; 6546-3);

¹² 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).

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

¹⁴ Rede Cegonha Federal – portaria n.º 1.593/13.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

O modelo anexo RP-17 (IN 02/2016 TCE-SP) está preenchido equivocadamente, vez que somente consta “serviços médicos” e não há “serviços de terceiros”, que é o caso da nota fiscal n.º 14378 da empresa OXYMED ASSISNTÊNCIA TÉCNICA E LOCAÇÃO LTDA – EPP, no valor de R\$ 5.891,40. Recomendamos que a conveniada retifique o anexo RP-17.

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\$ 484,73
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 484,73

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.**



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

2.1. Valorização do Recurso Público Aplicado em Fundo de Investimento – conta BB
n.º 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\$ 253,00
Imposto de Renda (-)	R\$ 0,00
IOF (-)	R\$ 0,00
Rendimento Líquido	R\$ 253,00

2.2. Análise Documental:

A conveniada apresentou extrato, conciliação bancária e o anexo RP-17, o qual relata despesas no valor de **R\$ 335.943,67**.

3. Receita, Despesas e Saldo.

RECEITA			
ORDEM DE PAGAMENTO	REPASSE NO PERÍODO	DATA DO REPASSE	COMPETÊNCIA
12960/2018	R\$ 555.302,56	27/06/2018	Junho/18
12961/2018	R\$ 105.540,48	27/06/2018	Junho/18
12962/2018	R\$ 314.959,50	27/06/2018	Junho/18
R\$ 975.802,54			

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ¹⁵	
CONTA CORRENTE	VALOR
6538-2	R\$ 724.228,36
6537-4	R\$ 335.943,67
TOTAL	R\$ 1.060.172,03

¹⁵ Somatória das despesas realizadas através das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

DEMONSTRATIVO DOS SALDOS ¹⁶	
SALDO ANTERIOR	R\$ 711.814,62
VALOR REPASSADO (RECEITA) – JUNHO/18	R\$ 975.802,54
DESPESAS APRESENTADAS	- R\$ 1.060.172,03
VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) ¹⁷	R\$ 737,73
SALDO TOTAL REMANESCENTE	R\$ 628.182,86

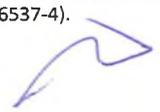
V - CONCLUSÃO

Considerando, desde o início do convênio, que a conveniente, repassou **R\$25.775.324,39** 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\$ 93.514,28**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 25.021.761,20**, restando um **saldo de R\$847.077,47** (oitocentos e quarenta e sete mil setenta e sete reais e quarenta e sete centavos), a ser apresentado.

Considerando, desde o início do convênio, que a conveniente repassou **R\$13.885.055,87** 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\$ 49.511,85**. Considerando que a conveniada apresentou despesas no valor de **R\$ 13.306.384,86**, restando um **saldo de R\$628.182,86** (seiscentos e vinte e oito mil cento e oitenta e dois reais e oitenta e seis centavos), a ser apresentado.

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

¹⁶ Somatória dos saldos das contas correntes que movimentam recursos públicos federais (6538-2; 6537-4);

¹⁷ 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 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 junho/18), referente aos aspectos financeiros, para análise do Gestor e das Comissões de que tratam o convênio n.º 01/2017.

Caraguatatuba, 02 de outubro de 2018.


Pedro Henrique Souto de Oliveira
Agente Administrativo


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

