



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: Agosto/2018.

Valor Mensal do Convênio: R\$ 3.094.465,31 (três milhões noventa e quatro mil quatrocentos e sessenta e cinco reais e trinta e um centavos).

Valor do Repasse: R\$ 3.094.465,31 (três milhões noventa e quatro mil quatrocentos e sessenta e cinco reais e trinta e um centavos).

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 “quantitativa e qualitativa”. 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 “quantitativa e qualitativa” 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



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

334/2018 – ADM/CSSM, protocolado em 24 de outubro/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, por meio do Ofício n.º 308/2018 – CSSM, protocolado no dia 01 de outubro/18. Após análise preliminar (análise documental), a conveniente, através do Ofício n.º 804/2018 – GS/SESAU, protocolado em 19 de outubro/18, solicitou à conveniada que apresentasse alguns documentos faltantes ou apresentasse justificativas. A conveniada, através do Ofício n.º 376/2018 – ADM/CSSM, protocolado em 23 de novembro de 2018, solicitou prorrogação de prazo, o qual foi atendido pela conveniente, mediante Ofício n.º 974/2018 GS/SESAU, protocolado em 27 de novembro de 2018.

I - RECURSOS MUNICIPAIS

Conforme plano operativo, os recursos municipais são:

| | |
|--|-------------------------|
| Custeio – MAC (SIA/AIH) | R\$ 460.000,00 |
| Rede Cegonha | R\$ 65.700,00 |
| Pró- Santa Casa | R\$ 44.100,00 |
| Cirurgias eletivas + Consultas ambulatoriais | R\$ 278.130,00 |
| SADT | R\$ 205.274,47 |
| Procedimentos – Centro de diagnóstico por imagem | R\$ 58.908,88 |
| Procedimentos – Pequenas cirurgias ambulatoriais | R\$ 4.543,76 |
| Despesas da sala de emergência | R\$ 185.126,06 |
| Sala de emergência – plantonistas | R\$ 775.239,60 |
| Ambulatório de pré-natal alto risco | R\$ 41.640,00 |
| TOTAL | R\$ 2.118.662,77 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Portanto, conforme quadro acima, foi repassado o valor total de **R\$2.118.662,77** (dois milhões cento e dezoito mil seiscentos e sessenta e dois reais e setenta e sete centavos) de recursos municipais, devidamente detalhado nos quadros abaixo:

a) Custeio Mac, Rede Cegonha e Pró-Santa Casa:

| | |
|--|-----------------------|
| Contrapartida – AIH/SIA (custeio MAC) | R\$ 460.000,00 |
| Contrapartida – Rede Cegonha | R\$ 65.700,00 |
| Contrapartida – Pró Santa Casa II | R\$ 44.100,00 |

b) Cirurgias eletivas e consultas ambulatoriais:

| | |
|---|-----------------------|
| Cirurgias Eletivas – Pediatria (10) | R\$ 16.500,00 |
| Cirurgias Eletivas – Ginecologia (05) | R\$ 8.250,00 |
| Cirurgias Eletivas – Cirurgia Vascular (23) | R\$ 37.950,00 |
| Cirurgias Eletivas – Cirurgia Geral (40) | R\$ 66.000,00 |
| Cirurgias Eletivas – Ortopedia (20) | R\$ 33.000,00 |
| Cirurgias Eletivas – Urologia (12) | R\$ 19.800,00 |
| Cirurgias Eletivas – Bucomaxilo (03) | R\$ 4.950,00 |
| Cirurgias Eletivas – Otorrinolaringologia (20) | R\$ 33.000,00 |
| SOMA: Cirurgias eletivas (113) | R\$ 219.450,00 |
| Consultas Ambulatoriais – Ortopedia (250) + Retorno (100) | R\$ 14.000,00 |
| Consultas Ambulatoriais – Cirurgia Geral (120) + Retorno (60) | R\$ 7.200,00 |
| SOMA: Consultas ambulatoriais (370) + Retorno (160) | R\$ 21.200,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Anestesista (133) | R\$ 5.320,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Bucomaxilo (03) + Ret. (03) | R\$ 240,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – C. Geral (80) + Ret. (60) | R\$ 5.600,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Ginecologia (20) + Ret. (05) | R\$ 1.000,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Ortopedia (100) + Ret. (40) | R\$ 5.600,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Pediatria (20) + Ret. (10) | R\$ 1.200,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Urologia (20) + Ret. (20) | R\$ 1.600,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Vascular (30) + Ret. (50) | R\$ 3.200,00 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | |
|---|-----------------------|
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Otorrino (20) + Ret. (40) | R\$ 2.400,00 |
| Consultas pré e pós-cirúrgicas – Cardiologia (133) | R\$ 5.320,00 |
| SOMA: Consultas pré e pós-cirúrgicas (559) + Retorno (228) | R\$ 31.480,00 |
| Retorno de Cirurgia de Emergência – Ortopedia (80) | R\$ 3.200,00 |
| Retorno de Cirurgia de Emergência – Cirurgia Geral (70) | R\$ 2.800,00 |
| SOMA: Retorno de Cirurgia de Emergência (150) | R\$ 6.000,00 |
| SOMA: Consultas ambulatoriais (1.467) | R\$ 58.680,00 |
| SUBTOTAL: Cirurgias eletivas + consultas ambulatoriais | R\$ 278.130,00 |

c) Procedimentos, exames laboratoriais:

| | |
|--|----------------------|
| Proc./Exames Lab. – Diagnósticos em Laboratório (45.000) | R\$ 195.750,00 |
| Proc./Exames Lab. – Coleta de Material/ Punção Biopsia (06) | R\$ 76,14 |
| Proc./Exames Lab. – Anatomia Patológica (42) | R\$ 1.246,98 |
| Proc./Exames Lab. – Citopatologia (700) | R\$ 4.879,00 |
| Proc./Exames Lab. – Eletrocardiograma (133) | R\$ 2.054,85 |
| Proc./Exames Lab. – Cardiotocografia (250) | R\$ 1.267,50 |
| SUBTOTAL: Procedimentos/Exames laboratoriais (46.131) | R\$205.274,47 |

d) Diagnósticos por imagem:

| | |
|--|----------------------|
| Diagnósticos por Imagem – Radiologia/ambulatório (900) | R\$ 6.966,00 |
| Diagnósticos por Imagem – Tomografia/UPA (50) Rede (150) | R\$ 37.476,00 |
| Diagnósticos por Imagem – Endoscopia/UPA (06) | R\$ 866,88 |
| Diagnósticos por Imagem – Ecocardiograma/UPA (06) | R\$ 1.500,00 |
| Diagnósticos por Imagem – Ultrassom/Rede (500) | R\$ 12.100,00 |
| SUBTOTAL: Diagnósticos por Imagem | R\$ 58.908,88 |

e) Pequenas Cirurgias:

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Pequenas Cirurgias | R\$ 4.543,76 |
|---------------------------|---------------------|



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

f) Despesas na sala de emergência:

| | |
|--|-----------------------|
| Sala de emergência – despesas - Recursos Humanos (apoio) | R\$ 95.204,06 |
| Sala de emergência – despesas – MATMED e Oxigênio | R\$ 37.818,59 |
| Sala de emergência – despesas - Energia elétrica e água (rateio) | R\$ 2.641,51 |
| Sala de emergência – despesas – Material de consumo do setor | R\$ 2.650,31 |
| Sala de emergência – despesas - Remoções (ambulância) | R\$ 30.270,05 |
| Sala de emergência – despesas - Loc. e manutenção de equip. | R\$ 16.541,54 |
| SUBTOTAL: Despesas na Sala de emergência | R\$ 185.126,06 |

g) Médicos plantonistas na sala de emergência:

| | |
|--|-----------------------|
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Emergencista | R\$ 132.060,00 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Anestesista | R\$ 88.040,00 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Cirurgião Geral | R\$ 154.071,24 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Neuro/N.cirurgião | R\$ 14.674,16 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Ortopedista | R\$ 132.060,00 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Vascular | R\$ 14.674,16 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Urologista | R\$ 14.674,16 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Nefrologista | R\$ 14.674,16 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Ultrassonografista | R\$ 36.446,88 |
| Sala de Emergência/Plantonista Presencial – Cardiologista | R\$ 29.346,66 |
| SOMA: Sala de emergência – Plantonistas (Presenciais) | R\$ 630.721,42 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Cirurgião Geral | R\$ 14.673,54 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Neuro/N.cirurgião | R\$ 24.459,00 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Ortopedista | R\$ 29.346,77 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Bucomaxilo | R\$ 15.000,00 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Vascular | R\$ 9.782,98 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Urologista | R\$ 9.782,98 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Nefrologista | R\$ 9.782,98 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Ultrassonografista | R\$ 17.198,82 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Cardiologista | R\$ 4.891,11 |
| Sala de Emergência/Plantonista Sobreaviso – Psiquiatria | R\$ 4.600,00 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | |
|--|-----------------------|
| SOMA: Sala de emergência – Plantonistas (Sobreaviso) | R\$ 139.518,18 |
| Sala de Emergência – Coordenação | R\$ 5.000,00 |
| SUBTOTAL: Sala de emergência – Plantonistas + Coordenador | R\$ 775.239,60 |

h) Retaguarda em pré-natal:

| | |
|--|----------------------|
| Retaguarda em Pré-Natal (Plantão Presencial – Méd. Obstetra) | R\$ 31.240,00 |
| Retaguarda em Pré-Natal (RH Apoio – Tec. Enfermagem) | R\$ 3.400,00 |
| Retaguarda em Pré-Natal (RH Apoio – Enfermeiro Obstetra) | R\$ 3.800,00 |
| Retaguarda em Pré-Natal (RH Apoio – Recepcionista) | R\$ 1.600,00 |
| Retaguarda em Pré-Natal (RH Apoio – Auxiliar Adm. – laudos) | R\$ 1.600,00 |
| SUBTOTAL: Retaguarda em Pré-Natal | R\$ 41.640,00 |

| | |
|--------------|-------------------------|
| TOTAL | R\$ 2.118.662,77 |
|--------------|-------------------------|

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\$ 775.239,60; outras despesas da sala de emergência, no valor de R\$ 185.126,06 e; retaguarda em pré-natal, no valor de R\$ 41.640,00, 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; recursos humanos, locações diversas e; outros serviços de terceiros. O valor total de despesas apresentadas é de **R\$ 921.231,25**.

Apresentou, também, anexo RP-17, conforme modelo contido nas IN 02/2016 do TCE-SP.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

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

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

Em relação a esta conta, foram apresentados rendimentos no valor de **RS3.653,15**.

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 junho/18, mas de competências de julho/18 e agosto/18):

I) Emergencista - Presencial - (julho/18) – dia 01/07/18 até 04/07/18:

| 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): 08 | Quantidade de Plantões (12h): 08 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 10.400,00 | Repasse feito em junho |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

II) Emergencista - Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Especialidade: Emergencista | Especialidade: Emergencista | - |
| Carga Horária: 12 horas presenciais | Carga Horária: 12 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | Valor: R\$ 1.495,44 por 12 horas | + R\$ 75,44 a cada 12h |
| Quantidade de Plantões (12h): 93 | Quantidade de Plantões (12h): 79 | - 14 |
| Valor de Repasse: R\$ 132.060,00 | Valor pago: R\$ 118.140,00 | - R\$ 13.920,00 |

A conveniada apresentou a NF n.º 267, da empresa GRISOLIA & DALPRAT SERVIÇOS MÉDICOS SOCIEDADE SIMPLES LTDA, onde há a cobrança de um valor acima do pactuado para os médicos plantonistas na especialidade de emergencista. **O valor pago a mais é de R\$ 5.960,00. Recomendamos a devolução deste valor aos cofres públicos.**

III) Coordenação da Emergência¹ (julho/18):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|--|--|-------------|
| Especialidade: Coordenação da Emergência | Especialidade: Coordenação da Emergência | - |
| Carga Horária: - | Carga Horária: - | - |
| Valor: R\$ 5.000,00 por mês | Valor: R\$ 5.000,00 por mês | - |
| Quantidade: 01 | Quantidade: 01 | - |
| Valor de Repasse: R\$ 5.000,00 | Valor pago: R\$ 5.000,00 | - |

IV) Anestesista - Presencial - (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Especialidade: Anestesista | Especialidade: Anestesista | - |
| Carga Horária: 24 horas presenciais | Carga Horária: 24 horas presenciais | - |

¹ Glaucio Dalprat.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas | Valor: R\$ 1.300,00 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 08 | Quantidade de Plantões (12h): 08 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 10.400,00 | Repasse feito em junho |

V) Anestesista - Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Especialidade: Anestesista | Especialidade: Anestesista | - |
| Carga Horária: 12 horas presenciais | Carga Horária: 12 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 62 | Quantidade de Plantões (12h): 54 | - 08 |
| Valor de Repasse: R\$ 88.040,00 | Valor pago: R\$ 76.680,00 | - R\$ 11.360,00 |

VI) Cirurgião Geral – Presencial - (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:

| 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): 08 | Quantidade de Plantões (12h): 08 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 10.400,00 | Repasse feito em junho |

VII) Cirurgião Geral – Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Especialidade: Cirurgia Geral | Especialidade: Cirurgia Geral | - |
| Carga Horária: 12 horas presenciais | Carga Horária: 12 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 93 | Quantidade de Plantões (12h): 75 | - 18 |
| Valor de Repasse: R\$ 132.060,00 | Valor pago: R\$ 106.500,00 | - R\$ 25.560,00 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

VIII) Cirurgião Geral – Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Cirurgia Geral | Especialidade: Cirurgia Geral | - |
| Carga Horária: 06 horas presenciais | Carga Horária: 06 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 710,04 por 06 horas | Valor: R\$ 710,04 por 06 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 31 | Quantidade de Plantões (12h): 21 | - 10 |
| Valor de Repasse: R\$ 22.011,24 | Valor pago: R\$ 14.910,84 | - R\$ 7.100,40 |

IX) Ortopedista – Presencial - (julho/18) – dia 01/07/18 até 04/07/18:

| 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): 12 | Quantidade de Plantões (12h): 12 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 15.600,00 | Repasse feito em junho |

X) Ortopedista – Presencial (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Especialidade: Ortopedia | Especialidade: Ortopedia | - |
| Carga Horária: 12 horas presenciais | Carga Horária: 12 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 93 | Quantidade de Plantões (12h): 81 | - 12 |
| Valor de Repasse: R\$ 132.060,00 | Valor pago: R\$ 115.020,00 | - R\$ 17.040,00 |

XI) Cardiologista – Presencial (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|------------------------------|------------------------------|-------------|
| Especialidade: Cardiologista | Especialidade: Cardiologista | - |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Carga Horária: 08 horas presenciais | Carga Horária: 08 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 946,66 por 08 horas | Valor: R\$ 0,00 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 31 | Quantidade de Plantões (12h): 00 | - 31 |
| Valor de Repasse: R\$ 29.346,66 | Valor pago: R\$ 0,00 | - R\$ 29.346,66 |

XII) Neurologista e Neurocirurgião – Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18
(Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Neuro/Neurocirurgia | Especialidade: Neuro/Neurocirurgia | - |
| Carga Horária: 04 horas presenciais | Carga Horária: 04 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | - |
| Quantidade de Plantões (04h): 31 | Quantidade de Plantões (04h): 22 | - 09 |
| Valor de Repasse: R\$ 14.674,16 | Valor pago: R\$ 10.413,92 | - R\$ 4.260,24 |

XIII) Ultrassonografista – Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de
aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Ultrassonografia | Especialidade: Ultrassonografia | - |
| Carga Horária: 12 horas presenciais | Carga Horária: 12 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | Valor: R\$ 1.420,00 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 23 | Quantidade de Plantões (12h): 17 | - 06 |
| Valor de Repasse: R\$ 32.660,00 | Valor de Repasse: R\$ 24.140,00 | - R\$ 8.520,00 |

XIV) Ultrassonografista – Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de
aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Especialidade: Ultrassonografia | Especialidade: Ultrassonografia | - |
| Carga Horária: 04 horas presenciais | Carga Horária: 04 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 08 | Quantidade de Plantões (12h): 08 | - |
| Valor de Repasse: R\$ 3.786,88 | Valor de Repasse: R\$ 3.786,88 | - |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

XV) Urologista - Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Especialidade: Urologia | Especialidade: Urologia | - |
| Carga Horária: 04 horas presenciais | Carga Horária: 04 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | - |
| Quantidade de Plantões: 31 | Quantidade de Plantões: 16 | - 15 |
| Valor de Repasse: R\$ 14.674,16 | Valor de Repasse: R\$ 7.573,76 | - R\$7.100,40 |

XVI) Vascular - Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Especialidade: Vascular | Especialidade: Vascular | - |
| Carga Horária: 04 horas presenciais | Carga Horária: 04 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | - |
| Quantidade de Plantões: 31 | Quantidade de Avaliações: 00 | - 31 |
| Valor de Repasse: R\$ 14.674,16 | Valor pago: R\$ 0,00 | - R\$ 14.674,16 |

XVII) Nefrologista - Presencial - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Especialidade: Nefrologia | Especialidade: Nefrologia | - |
| Carga Horária: 04 horas presenciais | Carga Horária: 04 horas presenciais | - |
| Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | Valor: R\$ 473,36 por 04 horas | - |
| Quantidade de Plantões: 31 | Quantidade de Avaliações: 00 | - 31 |
| Valor de Repasse: R\$ 14.674,16 | Valor pago: R\$ 0,00 | - R\$ 14.674,16 |

XVIII) Cirurgião Geral – Sobreaviso - (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| 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 ou R\$ 8,67 por hora | *Observação 01 |
| Quantidade de Plantões (12h): 08 | Quantidade de Plantões: 201 horas | **Observação 02 |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 4.799,79 | Repasse feito em junho |

* 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), para outros, R\$ 399,96 (R\$33,33/hora) e, no caso da NF n.º 717 da empresa SALAZER E PEDRAZAS SERVIÇOS MÉDICOS LTDA, pagou R\$ 8,67 por hora. A conveniada não paga o valor que está estipulado no plano operativo, que é de R\$ 433,33 por 12 horas.

Observação 01:

** Observação 02: A conveniada apresenta diversas notas fiscais, com vários médicos diferentes, que cobram por hora, e não por 12 horas, dificultando a análise. O total das horas trabalhadas é de 201 horas.

XIX) Cirurgião Geral – Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Cirurgia Geral | Especialidade: Cirurgia Geral | - |
| Carga Horária: 12 horas de sobreaviso | Carga Horária: 12 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 473,34 por 12 horas | Valor: R\$ 473,34 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões (12h): 31 | Quantidade de Plantões (12h): 27 | - 04 |
| Valor de Repasse: R\$ 14.673,54 | Valor pago: R\$ 12.780,18 | - R\$ 1.893,36 |

XX) Neurologista – Sobreaviso - (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:

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



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | |
|---------------------------------------|---|------------------------|
| Especialidade: Neurologia | Especialidade: Neurologia | - |
| Carga Horária: 24 horas de sobreaviso | Carga Horária: 04h presencial e 20h sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 21.000,00 | Valor: R\$ 473,36 presencial e R\$789,00 sobreaviso | - |
| Quantidade de Plantões: PACOTE | Quantidade de Plantões (12h): 06 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 3.787,08 | Repasse feito em junho |

XXI) Neurologista e Neurocirurgião – Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18
(Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Neuro/Neurocirurgia | Especialidade: Neuro/Neurocirurgia | - |
| Carga Horária: 20 horas de sobreaviso | Carga Horária: 20 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 789,00 por 20 horas | Valor: R\$ 789,00 por 20 horas | - |
| Quantidade de Plantões (20h): 31 | Quantidade de Plantões (20h): 22 | - 09 |
| Valor de Repasse: R\$ 24.459,00 | Valor pago: R\$ 17.358,00 | - R\$ 7.101,00 |

XXII) Ortopedista – Sobreaviso - (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:

| 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): 08 | Quantidade de Plantões (12h): 08 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 3.466,64 | Repasse feito em junho |

XXIII) Ortopedista – Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| Especialidade: Ortopedia | Especialidade: Ortopedia | - |
| Carga Horária: 24 horas de sobreaviso | Carga Horária: 24 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 946,67 por 24 horas | Valor: R\$ 946,67 por 24 horas | - |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------|
| Quantidade de Plantões (24h): 31 | Quantidade de Plantões (24h): 27 | - 04 |
| Valor de Repasse: R\$ 29.346,77 | Valor pago: R\$ 25.560,09 | - R\$ 3.786,68 |

XXIV) Ultrassonografista – Sobreaviso - (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:

| 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): 12 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 2.032,26 | Repasse feito em junho |

XXV) Ultrassonografista – Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Ultrassonografia | Especialidade: Ultrassonografia | - |
| Carga Horária: 12 horas de sobreaviso | Carga Horária: 12 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 473,34 por 12 horas | Valor: R\$ 473,34 por 12 horas | - |
| Quantidade de Plantões: 23 | Quantidade de Plantões: 17 | - 06 |
| Valor de Repasse: R\$ 10.886,82 | Valor de Repasse: R\$ 8.046,78 | - R\$ 2.840,04 |

XXVI) Ultrassonografista – Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| Especialidade: Ultrassonografia | Especialidade: Ultrassonografia | - |
| Carga Horária: 20 horas de sobreaviso | Carga Horária: 20 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 473,34 por 20 horas | Valor: R\$ 473,34 por 20 horas | - |
| Quantidade de Plantões: 08 | Quantidade de Plantões: 08 | - |
| Valor de Repasse: R\$ 6.312,00 | Valor de Repasse: R\$ 6.312,00 | - |

XXVII) Urologista - Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Urologia | Especialidade: Urologia | - |
| Carga Horária: 08 horas de sobreaviso | Carga Horária: 08 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 315,58 por 08 horas | Valor: R\$ 315,58 por 08 horas | - |
| Quantidade de Plantões: 31 | Quantidade de Plantões (12h): 17,5 | - 13,5 |
| Valor de Repasse: R\$ 9.782,98 | Valor pago: R\$ 5.517,02 | - R\$ 4.265,96 |

XXVIII) Bucomaxilo (julho/18) dia 01/07/18 até 04/07/18:

| 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: 07 | Repasse feito em junho |
| Valor de Repasse: R\$ 0,00 | Valor pago: R\$ 1.540,00 | Repasse feito em junho |

Foram apresentadas despesas com procedimentos na especialidade de bucomaxilo, na importância de R\$ 1.540,00, conforme explanado no quadro acima. Entretanto, há 03 (três) procedimentos realizados após o início do Termo de Aditamento n.º 04, assinado em 05 de julho de 2018. No referido TA não consta previsão de repasse para pagamento de procedimentos nesta especialidade, motivo pelo qual **recomendamos a devolução deste valor aplicado irregularmente, na importância de R\$ 880,00.**

XXIX) Bucomaxilo - Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Especialidade: Bucomaxilo | Especialidade: Bucomaxilo | - |
| Carga Horária: 24 horas – dia/noite | Carga Horária: 24 horas – dia/noite | - |
| Valor: R\$ 483,87 por 24 horas | Valor: R\$ 327,80 por 24 horas | - |
| Quantidade de Avaliações: 31 | Quantidade de Avaliações: 00 | - |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|
| Valor de Repasse: R\$ 15.000,00 | Valor de Pago: R\$ 0,00 | - R\$ 15.000,00 |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|

XXX) Bucomaxilo - Sobreaviso - (agosto/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Especialidade: Bucomaxilo | Especialidade: Bucomaxilo | - |
| Carga Horária: 24 horas – dia/noite | Carga Horária: 24 horas – dia/noite | - |
| Valor: R\$ 483,87 por 24 horas | Valor: R\$ 327,80 por 24 horas | - R\$ 156,07 a cada 24h |
| Quantidade de Avaliações: 31 | Quantidade de Avaliações: 31 | - |
| Valor de Repasse: R\$ 15.000,00 | Valor de Pago: R\$ 10.161,27 | - R\$ 4.838,73 |

A conveniada apresentou uma nota fiscal de n.º 043, da empresa GHETTI BAUERMANN SERVIÇOS ODONTOLÓGICOS EIRELI, no valor de R\$10.161,27, relatando “plantão de 24 horas dia/noite” pelo Dr. Raphael Ghetti Bauermann. A nota fiscal não veio acompanhada de escala profissional. Através de e-mail, no dia 16/10/18, foi solicitada a escala. A conveniada enviou uma escala sem carimbo de um responsável, constando apenas 01 (um) profissional, o aludido Sr. Raphael, fazendo plantões de sobreaviso, durante o mês inteiro, de maneira integral (24 horas por dia). Em pesquisa ao site *cnes.datasus.gov.br*, deparamos com uma realidade conflitante. O citado profissional atua, além do período integral de 24 horas por dia, durante o mês inteiro no IPMMI de Caraguatatuba, em outros 04 (quatro) estabelecimentos diferentes, sendo dois deles em São José dos Campos. São eles: Samir Khaled Issa e; Ghetti Bauermann Serviços Odontológicos; ambos em Caraguatatuba, além dos estabelecimentos, IPMMI – Hospital Materno Infantil - Antoninho da Rocha Marmo e Santa Casa da Misericórdia, ambos em São José dos Campos. Não recomendamos que a conveniada disponha de apenas de (01) um profissional para a realização de plantões de sobreaviso de 24 horas, principalmente se este profissional possuir outros vínculos com estabelecimentos diversos e em cidades diferentes.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

XXXI) Nefrologista - Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Nefrologia | Especialidade: Nefrologia | - |
| Carga Horária: 08 horas de sobreaviso | Carga Horária: 08 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 315,58 por 08 horas | Valor: R\$ 315,58 por 08 horas | - |
| Quantidade de Avaliações: 31 | Quantidade de Avaliações: 00 | - 31 |
| Valor de Repasse: R\$ 9.782,98 | Valor pago: R\$ 0,00 | - R\$ 9.782,98 |

XXXII) Vascular - Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Vascular | Especialidade: Vascular | - |
| Carga Horária: 08 horas de sobreaviso | Carga Horária: 08 horas de sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 315,58 por 08 horas | Valor: R\$ 315,58 por 08 horas | - |
| Quantidade de Avaliações: 31 | Quantidade de Avaliações: 00 | - 31 |
| Valor de Repasse: R\$ 9.782,98 | Valor pago: R\$ 0,00 | - R\$ 9.782,98 |

XXXIII) Cardiologista – Sobreaviso - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Especialidade: Cardiologista | Especialidade: Cardiologista | - |
| Carga Horária: 04 horas sobreaviso | Carga Horária: 04 horas sobreaviso | - |
| Valor: R\$ 157,77 por 04 horas | Valor: R\$ 140,00 por 04 horas | - R\$17,77 a cada 04h |
| Quantidade de Plantões (04h): 31 | Quantidade de Plantões (04h): 30 | - 01 |
| Valor de Repasse: R\$ 4.891,11 | Valor pago: R\$ 4.200,00 | - R\$ 691,11 |

A nota fiscal n.º 322, da empresa CLÍNICA DE CARDIOLOGIA E DERMATOLOGIA KHANJAR LTDA, cobra por 05 plantões de 24 horas de sobreaviso na especialidade de cardiologia. No plano operativo há previsão de 31

X



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

plantões de 04 horas de sobreaviso por mês. Ademais, a conveniada paga R\$ 17,77 a menos do estipulado em plano operativo.

XXXIV) Psiquiatra - Sobreaviso/Consulta - (julho/18) após o dia 05/07/18 (Termo de aditamento n.º 04):

| PLANO OPERATIVO | PRESTAÇÃO DE CONTAS | DIVERGÊNCIA |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Especialidade: Psiquiatria | Especialidade: Psiquiatria | - |
| Carga Horária: Retaguarda/consulta | Carga Horária: Retaguarda/consulta | - |
| Valor: R\$ 230,00 por consulta | Valor: R\$ 230,00 por consulta | - |
| Quantidade de Avaliações: 20 | Quantidade de Avaliações: 00 | - 20 |
| Valor de Repasse: R\$ 4.600,00 | Valor pago: R\$ 0,00 | - R\$ 4.600,00 |

Portanto, considerando as despesas apresentadas, os valores utilizados para plantões, presenciais, sobreavisos, retaguarda por avaliação e coordenação, na sala de emergência ficaram assim²:

TA 04 – COMPETÊNCIA - JULHO/18 (APÓS 05 DE JULHO) - PAGAMENTOS EM AGOSTO/18

| ESPECIALIDADE | TIPO | VALOR REPASSADO | VALOR APRESENTADO | Valor não utilizado |
|----------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| EMERGENCISTA | PRESENCIAL - 12h | R\$ 132.060,00 | R\$ 118.140,00 | R\$ 13.920,00 |
| | COORDENAÇÃO | R\$ 5.000,00 | R\$ 5.000,00 | R\$ - |
| ANESTESISTA | PRESENCIAL - 12h | R\$ 88.040,00 | R\$ 76.680,00 | R\$ 11.360,00 |
| CIRURGIÃO GERAL | PRESENCIAL - 12h | R\$ 132.060,00 | R\$ 106.500,00 | R\$ 25.560,00 |
| | PRESENCIAL - 06h | R\$ 22.011,24 | R\$ 14.910,84 | R\$ 7.100,40 |
| | Sobreaviso 12h | R\$ 14.673,54 | R\$ 12.780,18 | R\$ 1.893,36 |
| NEUROLOGISTA / NEUROCIRURGIÃO | PRESENCIAL - 04h | R\$ 14.674,16 | R\$ 10.413,92 | R\$ 4.260,24 |
| | Sobreaviso 20h | R\$ 24.459,00 | R\$ 17.358,00 | R\$ 7.101,00 |
| ORTOPEDISTA | PRESENCIAL - 12h | R\$ 132.060,00 | R\$ 115.020,00 | R\$ 17.040,00 |
| | Sobreaviso 24h | R\$ 29.346,77 | R\$ 25.560,09 | R\$ 3.786,68 |
| BUCOMAXILO | Sobreaviso 24h | R\$ 15.000,00 | R\$ - | R\$ 15.000,00 |
| VASCULAR | PRESENCIAL - 04h | R\$ 14.674,16 | R\$ - | R\$ 14.674,16 |

² Não considerando os tributos.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | | | | |
|---------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Sobreaviso 08h | R\$ 9.782,98 | R\$ - | R\$ 9.782,98 |
| UROLOGISTA | PRESENCIAL - 04h | R\$ 14.674,16 | R\$ 7.573,76 | R\$ 7.100,40 |
| | Sobreaviso 08h | R\$ 9.782,98 | R\$ 5.517,02 | R\$ 4.265,96 |
| NEFROLOGISTA | PRESENCIAL - 04h | R\$ 14.674,16 | R\$ - | R\$ 14.674,16 |
| | Sobreaviso 08h | R\$ 9.782,98 | R\$ - | R\$ 9.782,98 |
| ULTRASSONOGRAFISTA | PRESENCIAL - 12h | R\$ 32.660,00 | R\$ 24.140,00 | R\$ 8.520,00 |
| | PRESENCIAL - 04h | R\$ 3.786,88 | R\$ 3.786,88 | R\$ - |
| | Sobreaviso 12h | R\$ 10.886,82 | R\$ 8.046,78 | R\$ 2.840,04 |
| | Sobreaviso 20h | R\$ 6.312,00 | R\$ 6.312,00 | R\$ - |
| CARDIOLOGISTA | PRESENCIAL - 06h | R\$ 29.346,66 | R\$ - | R\$ 29.346,66 |
| | Sobreaviso 04h | R\$ 4.891,11 | R\$ 4.200,00 | R\$ 691,11 |
| PSIQUIATRA | Consultas (20) | R\$ 4.600,00 | R\$ - | R\$ 4.600,00 |
| TOTAL | | R\$ 775.239,60 | R\$ 561.939,47 | R\$ 213.300,13 |

| | |
|------------------------------|-----------------------|
| VALOR NÃO APRESENTADO | R\$ 213.300,13 |
|------------------------------|-----------------------|

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, maio/18 e junho/18 e julho/18, **no valor de R\$ 372.456,66** conforme quadro abaixo, atualizado, em suma:

DESPESAS NÃO APRESENTADAS / COMPROVADAS

| | |
|---|-----------------------|
| 1º quadrimestre/18 + maio/18 + junho/18 | R\$ 159.156,53 |
| Julho/18 | R\$ 213.300,13 |
| Total | R\$ 372.456,66 |

X



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 05.02.2014³ 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**.

Não há mais repasses em relação à Santa Casa Sustentável, uma vez que o Termo Aditivo n.º 04 suprimiu esta rubrica e a conveniada não apresentou mais despesas.

Entretanto, a conveniada apresentou despesas com medicamentos (com saldo remanescente) de R\$ 295,45.

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, foram apresentados rendimentos no valor de **R\$0,43**.

3. Conta corrente BB n.º 6546-3.

³ Alterada pela Resolução SS – 95, de 24-11-2017.



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

As prestações de contas dos recursos municipais atinentes à contrapartida AIH/SIA, no valor de R\$ 460.000,00; as cirurgias eletivas + as consultas ambulatoriais, no valor de R\$ 278.130,00; os exames laboratoriais (SADT), no valor de R\$205.274,47; os exames por imagem, no valor de R\$ 58.908,88 e; as pequenas cirurgias, no valor de R\$ 4.543,76 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**.

A Conveniada apresentou conciliação e extrato bancário, além dos anexos (modelo RP-17), contidos nas IN 02/2016 do TCE-SP, relatando despesas com produção no valor de R\$991.933,83 e despesas bancárias de R\$ 508,10.

Transferências indevidas, pagamento de juros e multas, pagamentos em duplicidade pagamentos de despesas bancárias etc., por não fazerem parte do ajuste, devem ser devolvidos à conta de origem.

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, foram apresentados rendimentos no valor de **R\$762,05**.

4. Receita, Despesas, Devoluções e Saldo.

| DEMONSTRATIVO DO SALDO – BB 6539-0 | |
|---|------------------|
| SALDO DO MÊS ANTERIOR (Extrato – Julho/18) | R\$ 1.190.085,76 |
| VALOR REPASSADO – AGO/18 (OP: 16174/2018) – 07/08/18 | R\$ 1.111.805,66 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| | |
|---|-------------------------|
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) | R\$ 3.653,15 |
| DEVOLUÇÕES (entradas) | R\$ 9.754,01 |
| DESPESAS APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 918.871,34 |
| DESPESAS NÃO APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 1.903,16 |
| DESPESAS BANCÁRIAS (saídas) | - R\$ 456,75 |
| SALDO | R\$ 1.394.067,33 |

| DEMONSTRATIVO DO SALDO – BB 6547-1 | |
|---|-----------------|
| SALDO DO MÊS ANTERIOR (Extrato – Julho/18) | R\$ 198,83 |
| VALOR REPASSADO - AGO/18 | R\$ 0,00 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) | R\$ 0,43 |
| DEVOLUÇÕES (entradas) | R\$ 184,50 |
| DESPESAS APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 295,45 |
| DESPESAS NÃO APRESENTADAS (saídas) | R\$ 0,00 |
| RECURSOS PRÓPRIOS | R\$ 96,19 |
| DESPESAS BANCÁRIAS (saídas) | - R\$ 184,50 |
| SALDO | R\$ 0,00 |

| DEMONSTRATIVO DO SALDO – BB 6546-3 | |
|--|----------------------|
| SALDO DO MÊS ANTERIOR (Extrato – Julho/18) | R\$ 250,56 |
| VALOR REPASSADO – AGO/18 (OP: 16175/2018) - 06/08/18 | R\$ 1.006.857,11 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) | R\$ 762,05 |
| DEVOLUÇÕES (entradas) | R\$ 1.907,85 |
| DESPESAS PRODUÇÃO (saídas) | - R\$ 991.933,83 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS (saídas) | - R\$ 1.430,20 |
| DESPESAS BANCÁRIAS (saídas) | - R\$ 508,10 |
| SALDO | R\$ 15.905,44 |

II - RECURSOS FEDERAIS



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

Foi repassado o valor total de **RS 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) ⁴ | R\$ 314.959,50 |
| Rede Cegonha (Federal) ⁵ | 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, locações diversas, serviços de terceiros e gêneros alimentícios.

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, foram apresentados rendimentos no valor de **RS241,82**.

⁴ Incentivo de Adesão à Contratualização (IAC) – portaria n.º 3166/13 – MS.

⁵ Rede Cegonha Federal – portaria n.º 1.593/13.



2. Conta corrente BB n.º 6537-4.

As prestações de contas dos recursos federais atinentes ao MAC-AIH/SIA, no valor de R\$ 555.302,56, serão realizadas por produção (faturamento). Ficou estipulado que a conveniada enviará, mensalmente, um relatório gerencial e os comprovantes técnicos da produção, os quais serão analisados pela equipe técnica da 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**.

A Conveniada apresentou conciliação e extrato bancário, além dos anexos (modelo RP-17), contidos nas IN 02/2016 do TCE-SP, relatando despesas com produção no valor de R\$1.040.176,81 e despesas bancárias de R\$ 1.259,10.

Transferências indevidas, pagamento de juros e multas, pagamentos em duplicidade pagamentos de despesas bancárias etc., por não fazerem parte do ajuste, devem ser devolvidos à conta de origem.

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, foram apresentados rendimentos no valor de **R\$439,81**.

3. Conta corrente BB n.º 6710-5.

As prestações de contas dos recursos federais atinentes ao Termo de Aditamento n.º 05, ou seja, dos recursos oriundos da Emenda de n.º 3191005 de 2018, aos quais se destinam ao pagamento de despesas com custeio (mat-med e /ou serviços



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

de terceiros – pessoa física e/ou serviços de terceiros – pessoa jurídica), no valor de R\$500.000,00 (parcela única), onde é vedada a utilização com obras, reformas, equipamentos, materiais permanentes etc., além de pagamentos de tarifas, juros moratórios e multa.

Consta no aludido termo aditivo que esta prestação de contas deve ser feita de forma apartada das demais prestações de contas regulares do convênio n.º 01/2017, devendo, a conveniada, prestar contas deste recurso até 04 de julho de 2019.

A conta corrente aberta para o recebimento e movimentação deste recurso é a **BB n.º 6710-5**.

A conveniada neste mês apresentou despesas com material médico hospitalar, no valor de R\$ 48.445,65 e medicamentos, no valor de R\$ 41.446,46. Também apresentou R\$ 188,90 com despesas bancárias.

Transferências indevidas, pagamento de juros e multas, pagamentos em duplicidade pagamentos de despesas bancárias etc., por não fazerem parte do ajuste, devem ser devolvidos à conta de origem.

3. Receita, Despesas Devoluções e Saldo.

| DEMONSTRATIVO DO SALDO – BB 6538-2 | |
|--|---------------------|
| SALDO DO MÊS ANTERIOR (Extrato – Julho/18) | R\$ 103.215,25 |
| VALOR REPASSADO – AGO/18 (OP: 16173/2018) - 16/08/18 | R\$ 314.959,50 |
| VALOR REPASSADO – JULHO/18 (OP: 16172/2018) - 16/08/18 | R\$ 105.540,48 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) | R\$ 241,82 |
| DEVOLUÇÕES (entradas) | R\$ 3.951,81 |
| DESPEAS APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 522.682,45 |
| DESPEAS NÃO APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 343,26 |
| DESPEAS BANCÁRIAS (saídas) | - R\$ 489,00 |
| SALDO | R\$ 4.394,15 |



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

| DEMONSTRATIVO DO SALDO – BB 6537-4 | |
|--|--------------------|
| SALDO DO MÊS ANTERIOR (Extrato – Julho/18) | R\$ 484.491,14 |
| VALOR REPASSADO – AGO/18 (OP: 16171/2018) - 16/08/18 | R\$ 555.302,56 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) | R\$ 439,81 |
| DEVOLUÇÕES (entradas) + estorno (R\$7,00) | R\$ 1.454,90 |
| DESPEAS APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 1.040.176,81 |
| DESPEAS NÃO APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 68,00 |
| DESPEAS BANCÁRIAS (saídas) | - R\$ 1.259,10 |
| SALDO | R\$ 184,50 |

| DEMONSTRATIVO DO SALDO – BB 6710-5 | |
|---|-----------------------|
| SALDO DO MÊS ANTERIOR (Extrato – Julho/18) | R\$ 500.000,00 |
| VALOR REPASSADO – AGO/18 | R\$ 0,00 |
| VALORIZAÇÃO FINANCEIRA (Fundo de Investimentos) | R\$ 876,72 |
| DEVOLUÇÕES (entradas) | R\$ 1.753,85 |
| DESPEAS APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 89.892,11 |
| DESPEAS NÃO APRESENTADAS (saídas) | - R\$ 1.564,95 |
| DESPEAS BANCÁRIAS (saídas) | - R\$ 188,90 |
| SALDO | R\$ 410.984,61 |

V – CONCLUSÃO

Considerando que, dentro do exercício de 2018, na conta corrente n.º 6539-0, do Banco do Brasil, agência n.º 3358-8, foi repassado o valor total de R\$6.297.129,56 de recursos municipais, havendo, neste período, valorização de recursos públicos aplicados, na importância de R\$22.081,85, e foram apresentadas despesas no valor de R\$6.317.137,58. Considerando que havia saldo remanescente do exercício de 2017, no valor de R\$1.390.654,56, o saldo em 03 de setembro de 2018 era de R\$1.394.067,33. Recomendamos que a conveniada elida a diferença entre



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

transferências indevidas (pagamentos em duplicidade, juros e multas e despesas bancárias) e as devoluções de valores.

Considerando que, dentro do exercício de 2018, na conta corrente n.º 6547-1, do Banco do Brasil, agência n.º 3358-8, foi repassado o valor total de R\$1.680.000,00 de recursos municipais, havendo, neste período, valorização de recursos públicos aplicados, na importância de R\$1.672,58, e foram apresentadas despesas no valor de R\$1.686.333,69. Considerando que havia saldo remanescente do exercício de 2017, no valor de R\$2.534,41, e que a conveniada aplicou recursos próprios de R\$ 96,19, o saldo em 03 de setembro de 2018 era de R\$0,00.

Considerando que, dentro do exercício de 2018, na conta corrente n.º 6546-3, do Banco do Brasil, agência n.º 3358-8, foi repassado o valor total de R\$6.881.875,33 de recursos municipais, havendo, neste período, valorização de recursos públicos aplicados, na importância de R\$8.101,83, e foram apresentadas despesas no valor de R\$6.900.845,87. Considerando que havia saldo remanescente do exercício de 2017, no valor de R\$118,38, o saldo em 03 de setembro de 2018 era de R\$15.905,44. Recomendamos que a conveniada elida a diferença entre transferências indevidas (pagamentos em duplicidade, juros e multas e despesas bancárias) e as devoluções de valores.

Considerando que, dentro do exercício de 2018, na conta corrente n.º 6538-2, do Banco do Brasil, agência n.º 3358-8, foi repassado o valor total de R\$3.461.158,87 de recursos federais, havendo, neste período, valorização de recursos públicos aplicados, na importância de R\$2.584,15, e foram apresentadas despesas no valor de R\$3.529.211,81. Considerando que havia saldo remanescente do exercício de 2017, no valor de R\$44.842,56, o saldo em 03 de setembro de 2018 era de R\$4.394,15.

Considerando que, dentro do exercício de 2018, na conta corrente n.º 6537-4, do Banco do Brasil, agência n.º 3358-8, foi repassado o valor total de R\$4.533.525,76 de recursos federais, havendo, neste período, valorização de recursos públicos aplicados, na importância de R\$6.093,97, e foram apresentadas despesas no



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba
Estado de São Paulo

valor de R\$6.436.136,70. Considerando que havia saldo remanescente do exercício de 2017, no valor de R\$32,34, o saldo em 03 de setembro de 2018 era de R\$184,50.

Considerando que, dentro do exercício de 2018, na conta corrente n.º 6710-5, do Banco do Brasil, agência n.º 3358-8, foi repassado o valor total de R\$500.000,00 de recursos federais, havendo, neste período, valorização de recursos públicos aplicados, na importância de R\$876,72, e foram apresentadas despesas no valor de R\$91.645,96, o saldo em 03 de setembro de 2018 era de R\$410.984,61.

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.

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

Caraguatatuba, 03 de dezembro de 2018.


Pedro Henrique Souto de Oliveira
Agente Administrativo


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