



PARECER CONCLUSIVO ANUAL 2017
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 030/2016 – CONVÊNIO Nº 058/2016

Entidade: Sociedade Beneficente São Camilo
Endereço: Rua Europa, nº 1.571 - Jardim Celani.
Município: Salto
CEP: 13.326 - 110
CNPJ: 60.975.737/0075-98
Instrução: 02/2016

A- Da localização e regular funcionamento da Entidade

Conforme Alvará de Licença para Instalação e Funcionamento expedido pela Vigilância Sanitária local/Prefeitura da Estância Turística de Salto, a referida Entidade apresentou regular funcionamento durante o período de janeiro a dezembro de 2017, e encontra-se em atividade e estabelecida à Rua Europa, 1.571 - Jardim Celani, na cidade de Salto/SP.

B- Finalidade estatutária da Entidade

Prestar assistência à saúde a tantos quantos demandarem os seus serviços, sem distinção de qualquer natureza no que se refere à nacionalidade, raça, credo político e religioso;

C - Descrição do Objeto

O objeto do Convênio é a cooperação recíproca para a gestão, manutenção e pleno funcionamento o Hospital e Maternidade Nossa Senhora do Monte Serra e do Ambulatório Médico de Especialidades – AME/Salto, atendendo as especificações contempladas nos Anexos Técnicos do referido convênio e as que se fizerem necessárias para a sustentabilidade da integralidade de cuidados entre as redes municipal, especializada e hospitalar.

D - Identificação dos Repasses Concedidos – Valores aplicados no objeto do Repasse e eventuais glosas

REPASSES COM RECURSO ESTADUAL		
Nº	DATA	VALOR
111	11/01/2017	1.382.963,00
1984	24/02/2017	1.188.780,60
2554	10/03/2017	1.188.780,60
4615	07/04/2017	1.313.800,60
5936	10/05/2017	125.020,00
5937	10/05/2017	1.188.827,60
7800	09/06/2017	1.313.800,60
9361	10/07/2017	1.313.800,60
11296	10/08/2017	1.313.800,60
12960	12/09/2017	1.313.800,60
14482	10/10/2017	1.313.800,60
16454	10/11/2017	1.313.800,60
18308	11/12/2017	1.313.800,60
TOTAL REPASSADO		15.584.776,60
RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 33.065,15





REPASSES COM RECURSO MUNICIPAL		
Nº	DATA	VALOR
40	06/01/2017	200.000,00
269	20/01/2017	1.001.337,18
536	31/01/2017	185.666,06
840	03/02/2017	200.000,00
1216	09/02/2017	1.382.948,00
1254	10/02/2017	1.001.337,18
1965	24/02/2017	200.000,00
1982	24/02/2017	194.167,40
2552	10/03/2017	194.167,40
2686	20/03/2017	1.001.337,18
3227	31/03/2017	200.000,00
4844	20/04/2017	1.001.337,18
5287	28/04/2017	200.000,00
6086	19/05/2017	1.001.337,18
7212	05/06/2017	200.000,00
8342	20/06/2017	1.093.904,04
8554	30/06/2017	200.000,00
9930	20/07/2017	1.093.904,04
10444	31/07/2017	200.000,00
11730	18/08/2017	1.093.904,04
12213	31/08/2017	200.000,00
13423	20/09/2017	1.093.904,04
13734	29/09/2017	200.000,00
15562	20/10/2017	1.093.904,04
15745	31/10/2017	200.000,00
17048	17/11/2017	1.093.904,04
17272	30/11/2017	175.000,00
18979	20/12/2017	500.889,14
18980	20/12/2017	1.093.904,04
18981	20/12/2017	210.771,01
TOTAL REPASSADO		R\$ 17.707.623,19
RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 121.611,06

REPASSES COM RECURSO FEDERAL		
Nº	DATA	VALOR
42	06/01/2017	650.000,00
842	03/02/2017	650.000,00
1876	24/02/2017	650.000,00
3465	31/03/2017	650.000,00
5289	28/04/2017	650.000,00
7214	05/06/2017	650.000,00
8837	30/06/2017	650.000,00
10743	31/07/2017	650.000,00
12440	31/08/2017	650.000,00
14019	29/09/2017	650.000,00
16008	31/10/2017	13.640,24
16009	31/10/2017	636.359,76
17744	30/11/2017	675.000,00
19738	20/12/2017	136.812,88
19737	20/12/2017	175.000,00
19739	20/12/2017	37.297,98
TOTAL REPASSADO		R\$ 8.174.110,86

Total repassado no ano de 2017: R\$ 41.466.510,65





E - Da prestação de contas e aplicação de Sanções

A Prestação de contas foi recebida pela Secretaria de Saúde em 27/04/2018.

Atestamos que a Entidade atendeu ao contido no Anexo Técnico I do Termo de Convênio lavrado, bem como aos itens exigidos na **Instrução 02/2016** do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (aguardando entrega pela São Camilo), bem como apresentou conciliação bancária mensal (CDs) durante o exercício em referencia.

A Entidade não incorreu em sanções pela falta de prestação de contas ou desvio de finalidade e não apresentou vícios insanáveis. Não houve devolução de recursos não aplicados tendo em vista que a entidade visa aplicação contínua do recurso repassado;

F – Atividades desenvolvidas com os recursos repassados e resultados alcançados

Os resultados alcançados no período (em parte em relação ao Ambulatório Médico Especialidades AME/Salto) demonstram a aplicabilidade dos recursos repassados e inerentes ao objeto, sendo:

a) Hospital Municipal:

- O total de internações previsto no período de janeiro a dezembro de 2017 foi de 4.368, tendo sido efetivadas 4.374 internações, ou seja, 100,1%;
- Para atendimento de Urgência/Emergência foram pactuados 132.000 atendimentos/ano (11.000/mês), tendo sido atendidos um total de 132.076, ou seja, dentro do previsto para um Pronto Socorro de “porta aberta”.
- No tocante aos Exames Internos e Externos (laboratoriais/imagens e outros) a meta anual restou cumprida (realizados 503.320), considerando as compensações, em 12.256 exames excedentes, muito abaixo do que ocorreu em 2016 onde os exames excedentes totalizaram 105.209 exames, o que demonstra o resultado do inicio dos trabalhos de regulação dos exames laboratoriais que a Secretaria da Saúde passou a fazer em meados de 2017.

b) Ambulatório Médico de Especialidades – AME Salto

Antes de analisarmos a produção das Metas do AME Salto 2017, é necessário fazermos o registro de que havia um déficit de cumprimento das metas do AME Salto 2016 no montante de R\$ 2.074.000,00, sendo certo que foi apresentado pelo município e prestador São Camilo proposta de recuperação dessas metas, tendo sido a proposta apresentada aceita pelo DRS-Sorocaba e Secretaria de Estado da Saúde, sendo que o Prestador já vinha realizando os procedimentos acordados anteriormente desde setembro/17, o que demonstrava que prestador e município desejavam cumprir o acordado e não realizado em 2016.

O total realizado da Proposta de Recuperação de metas foi de 98,24%, sendo que toda a análise foi realizada considerando-se o curto prazo para o cumprimento do Plano, significativo número de absenteísmo e cancelamentos, bem como o cumprimento concomitantemente em mesmo período das metas do AME Salto de 2017, **sendo cumprido referido Plano de Recuperação das Metas do AME 2016.**

Metas/produção do AME Salto 2017:

- Cirurgias (com Internação) – Meta prevista 3.588, tendo sido realizado 2.709 = 93,64%, considerando absenteísmos, cancelamentos, 5% de contingenciamento, locação do arco cirúrgico e consultas excedentes convertidas em cirurgias.
- UTI – Meta prevista 120, utilização = 58, sendo que a baixa utilização está diretamente relacionada à necessidade das cirurgias e a meta prevista está condizente com a necessidade/produção do AME Salto, restando tal meta como cumprida;
- Cirurgias Ambulatoriais – meta prevista 2.460 – realizados 2.254, tendo tal meta sido considerada cumprida (considerando cancelamentos e absenteísmo);
- Consultas Médicas (primeiras/interconsultas/subsequentes) – previstas 12.528, realizadas 16.180, meta cumprida além do pactuado (129,15%). Há que se registrar que a partir de





outubro/2017 houve uma nova programação de metas, acordada juntamente com a DRS-Sorocaba, sendo que se fazia necessário abrir novas primeiras consultas, pois já não havia demanda qualificada para a realização de cirurgias em algumas especialidades.

- Consultas Não Médicas (Enfermeiro/Assistente Social) – pactuado 4.257, realizadas 4.159 = 97,69% (cumprido), tendo sido justificado que consultas acessórias de Enfermagem dependem da indicação do profissional médico, já as consultas com Assistente Social não demandam procura, já que o AME Salto não recebe vagas de outros serviços.
- Exames Externos – programados 10.689, realizados 10.068, tendo a meta sido considerada cumprida (103,26%), levando-se em conta a perda primária (exames disponibilizados e não agendados) e o absenteísmo (falta ao exame).

G - Do cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria

A Entidade cumpriu as cláusulas pactuadas no Termo de Convênio nº 58/2016 – Processo Administrativo n.º 30/2016 (janeiro a dezembro/2017). A **SOCIEDADE BENEFICENTE SÃO CAMILO** tem cumprido suas propostas de trabalho em consonância com as finalidades registradas na Secretaria da Saúde, órgão Fiscalizador da Organização do Município, tendo ainda **cumprido com as Metas remanescentes do AME Salto 2016.**

A Entidade está regulamentada como filantrópica, foi declarada de Utilidade Pública Federal, publicada no Diário Oficial da União em 05 de maio de 1969, bem como possui declaração de aprovação de contas emitida pela Comissão de Acompanhamento do Convênio. Apresentou as Certidões Negativas de Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS, Contribuições Previdenciárias – INSS e de Tributos Federais;

H – Contabilização das despesas efetuadas

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS NO EXERCÍCIO - 2017					
FONTE DE RECURSO: ESTADUAL					
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (PAGAS NESTE EXERCÍCIO)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (PAGAS NESTE EXERCÍCIO)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE
Recursos Humanos	R\$ 5.567.066,09	R\$ -	R\$ 5.567.066,09	R\$ 5.567.066,09	R\$ -
Medicamentos	R\$ 767.843,96	R\$ 28.805,59	R\$ 685.573,45	R\$ 714.379,04	R\$ 82.270,51
Material médico e hospitalar	R\$ 1.113.572,37	R\$ 71.513,68	R\$ 929.380,07	R\$ 1.000.893,75	R\$ 184.192,30
Gêneros alimentícios	R\$ 658.695,67	R\$ 65.216,21	R\$ 617.592,33	R\$ 682.808,54	R\$ 41.103,34
Outros materiais de consumo	R\$ 436.688,61	R\$ 23.154,41	R\$ 405.981,29	R\$ 429.135,70	R\$ 30.707,32
Serviços médicos	R\$ 5.107.525,36	R\$ 283.019,09	R\$ 5.013.465,70	R\$ 5.296.484,79	R\$ 94.059,66
Outros serviços de terceiros	R\$ 959.224,39	R\$ 57.225,24	R\$ 959.224,39	R\$ 1.016.449,63	R\$ -
Utilidades públicas (energia elétrica, água, telefone e internet)	R\$ 329.549,85	R\$ 4.198,36	R\$ 329.549,85	R\$ 333.748,21	R\$ -
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 9.764,85	R\$ -	R\$ 9.764,85	R\$ 9.764,85	R\$ -
Outras despesas	R\$ 570.273,39	R\$ -	R\$ 570.273,39	R\$ 570.273,39	R\$ -
Total	R\$ 15.520.204,54	R\$ 533.132,58	R\$ 15.087.871,41	R\$ 15.621.003,99	R\$ 432.333,13





DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS NO EXERCÍCIO - 2017					
FONTE DE RECURSO: MUNICIPAL					
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (PAGAS NESTE EXERCÍCIO)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (PAGAS NESTE EXERCÍCIO)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE
Recursos Humanos	R\$ 2.785.881,90	R\$ -	R\$ 2.769.767,03	R\$ 2.769.767,03	R\$ 16.114,87
Medicamentos	R\$ 791.371,23	R\$ 130.716,92	R\$ 609.539,81	R\$ 740.256,73	R\$ 181.831,42
Material médico e hospitalar	R\$ 763.011,83	R\$ 63.642,30	R\$ 643.899,68	R\$ 707.541,98	R\$ 119.112,15
Gêneros alimentícios	R\$ 735.207,45	R\$ 50.948,12	R\$ 703.379,64	R\$ 754.327,76	R\$ 31.827,81
Outros materiais de consumo	R\$ 140.970,63	R\$ 5.119,70	R\$ 119.659,12	R\$ 124.778,82	R\$ 21.311,51
Serviços médicos	R\$ 5.954.221,69	R\$ 509.067,84	R\$ 5.908.133,07	R\$ 6.417.200,91	R\$ 46.088,62
Outros serviços de terceiros	R\$ 2.213.415,81	R\$ 255.220,21	R\$ 2.139.353,24	R\$ 2.394.573,45	R\$ 74.062,57
Utilidades públicas (energia elétrica, água, telefone e internet)	R\$ 195.388,82	R\$ 2.399,53	R\$ 188.373,03	R\$ 190.772,56	R\$ 7.015,79
Combustível	R\$ 1.539,38	R\$ 1.060,00	R\$ -	R\$ 1.060,00	R\$ 1.539,38
Bens e materiais permanentes	R\$ 7.079,15	R\$ -	R\$ 7.079,15	R\$ 7.079,15	R\$ -
Obras	R\$ 52.515,74	R\$ 12.885,14	R\$ 51.290,00	R\$ 64.175,14	R\$ 1.225,74
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 13.739,71		R\$ 13.739,71	R\$ 13.739,71	R\$ -
Outras despesas	R\$ 2.676.834,24	R\$ 12.822,31	R\$ 2.676.834,24	R\$ 2.689.656,55	R\$ -
Total	R\$ 16.331.177,58	R\$ 1.043.882,07	R\$ 15.831.047,72	R\$ 16.874.929,79	R\$ 500.129,86

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS NO EXERCÍCIO - 2017					
FONTE DE RECURSO: FEDERAL					
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (PAGAS NESTE EXERCÍCIO)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (PAGAS NESTE EXERCÍCIO)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE
Recursos Humanos	R\$ 2.400.000,00	R\$ -	R\$ 2.400.000,00	R\$ 2.400.000,00	R\$ -
Medicamentos	R\$ 254.110,86	R\$ -	R\$ 254.110,86	R\$ 254.110,86	R\$ -
Serviços médicos	R\$ 3.600.000,00	R\$ -	R\$ 3.600.000,00	R\$ 3.600.000,00	R\$ -
Outros serviços de terceiros	R\$ 1.920.000,00	R\$ -	R\$ 1.920.000,00	R\$ 1.920.000,00	R\$ -
Total	R\$ 8.174.110,86	R\$ -	R\$ 8.174.110,86	R\$ 8.174.110,86	R\$ -

J.





I - Constatou-se que os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, o tipo de repasse (estadual, municipal ou federal) e o número do convênio;

J - Constatou-se a regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas;

K - Constatou-se que a Entidade atendeu aos princípios constitucionais como o de legalidade, personalidade, moralidade, publicidade, economicidade, eficiência;

Eu, Flávio Francisco Vitale Filho - Secretário Municipal da Saúde, declaro que recebi e conferi referida prestação de contas da Entidade **SOCIEDADE BENEFICENTE SÃO CAMILO**. Sou de parecer que a mesma está correta, atendendo os preceitos contidos na **Instrução de 02/2016** do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e merece ser aprovada pelo Senhor Prefeito Municipal.

Salto, 07 de maio de 2.018.

Flávio Francisco Vitale Filho
Secretário da Saúde

Ao
EGRÉGIO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
SOROCABA - UR9

