



PARECER CONCLUSIVO ANUAL 2019
CONTRATO EMERGÊNCIAL N.º 225/2019 –
PROCESSO ADMINISTRATIVO N.º– 9079/2019

Entidade: INSTITUTO MORIAH

Endereço: Rua Europa, n.º 1.571 - Jardim Celani.

Município: Salto

CEP: 13.326 - 110

CNPJ: 09.627.870/0001-60

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 01/10/2020 a 10/12/2020..

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; Administrar e manter hospitais, clínicas e pronto socorro; Desenvolver atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimentos de urgências; Gerir postos de assistência médica públicos com ou sem internação e outras unidades relacionadas ao atendimento à saúde.

C - Descrição do Objeto

O objeto do Contrato de gestão emergencial é o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde em regime de 24 horas/dia, que assegure assistência universal e gratuita à população, junto ao HOSPITAL E MATERNIDADE MUNICIPAL NOSSA SENHORA DO MONTE SERRAT e AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES – AME SALTO, atendendo as especificações contempladas no Anexo do Plano Operativo e as que se fizerem necessárias para a sustentabilidade da integralidade de cuidados entre a rede municipal e especializada.

D - Identificação dos Repasses Concedidos em 2019 – Valores aplicados no objeto do Repasse e eventuais glosas.

REPASSES COM RECURSO MUNICIPAL		
Nº	DATA	VALOR
3806	25/11/2019	114.480,43
3899	29/11/2019	274.000,00
3930	05/12/2019	172.585,90
4026	13/12/2019	905.000,00
4145	20/12/2019	985.706,87
TOTAL REPASSADO		2.451.773,20
RECEITA DE PALICAÇÕES FINANCEIRAS		

REPASSES COM RECURSO ESTADUAL		
Nº	DATA	VALOR
3540	29/10/2019	45.000,00
3624	06/11/2019	400.000,00
3716	14/11/2019	186.000,00
3805	25/11/2019	414.000,00
3889	29/11/2019	243.000,00
3935	06/12/2019	450.000,00
4027	13/12/2019	565.000,00
4145	20/12/2019	308.525,60
4146	20/12/2019	400.000,00
4196	27/12/2019	279.179,00
TOTAL REPASSADO		3.290.704,60



REPASSES COM RECURSO FEDERAL		
Nº	DATA	VALOR
3369	08/10/2019	120.000,00
3387	11/10/2019	50.000,00
3468	18/10/2019	20.000,00
3541	29/10/2019	45.000,00
3579	31/10/2019	25.000,00
3623	06/11/2019	590.000,00
3705	07/11/2019	110.000,00
3720	14/11/2019	262.519,57
3720	14/11/2019	571.480,43
3807	25/11/2019	428.519,57
3807	25/11/2019	100.000,00
3931	05/12/2019	657.414,10
TOTAL REPASSADO		2.979.933,67

Total repassado no ano de 2019: R\$ 8.722.411,47

E - Da prestação de contas e aplicação de Sanções

As Prestações de contas foram recebidas pela Secretaria de Saúde conforme abaixo e em 25/06/2020. 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 e arquivos digitais) durante o exercício em referência. A Entidade não incorreu em sanções pela falta de prestação de contas ou desvio de finalidade e não apresentou vícios insanáveis. Não houve ainda a devolução de recursos relativo a despesas glosadas (juros e multas) haja vista que há solicitação de recursos para quitação de despesas tidas como "Restos a Pagar".

- Ref. Outubro/2019 – em 09/12/2019
- Ref. Novembro/2019 – em 24/12/2019
- Ref. Dezembro/2019 – em 23 e 24/01/2020 e 16/04/2020
- Ref. Janeiro/2020 – 16/04 e 08/05/2020
- Ref. Anexos e Declarações em 25/06/2020

F – Atividades desenvolvidas com os recursos repassados e resultados alcançados

Os resultados alcançados no período demonstram a aplicabilidade dos recursos repassados e inerentes ao objeto, sendo:

a) Hospital Municipal:

- O total de internações (Clínica Médica, Pediátrica, Obstétrica e Cirúrgica – Eletivas e Urgências) previsto/pactuado no período 01/10 a 10/12/2019 foi de 641, ou seja 88,04% do previsto, meta tida como cumprida já que a demanda das internações é livre / porta aberta, ou seja, de acordo com a necessidade da população; Os partos realizados ficaram dentro do previsto e abaixo do previsto de até 70 partos/mês, porém meta tida como cumprida por se tratar de serviço aberto à população e que depende de suas necessidades, não havendo informações de falta de acesso da população a tais serviços;



- Para atendimento de Urgência/Emergência foram pactuados 12.300 atendimentos/mês, tendo sido atendidos um total de 24.662 (outubro e novembro), sendo 100,25% do pactuado, porém, dentro do previsto para um Pronto Socorro de “porta aberta”, bem como foi realizado a Classificação de Risco de quase a totalidade dos atendidos, já que o serviço funcionava das 07:00 às 01:00 horas de segunda a segundas-feiras ininterruptamente.
- No tocante aos Exames Internos e Externos (laboratoriais/imagens e outros) a meta foi dada como cumprida, já que houve dificuldades com a troca dos prestadores de serviço (principalmente em relação aos exames laboratoriais) para renovações, visto que o contrato emergencial gera incertezas e inseguranças quanto à sua continuidade. Também houve dificuldades com a implantação dos serviços pelos novos prestadores e dado à “emergência” do contrato e ao volume dos montantes pactuados.
- **Ambulatório Médico de Especialidades – AME Salto:**
 - No período de 01/10 a 10/12/2019, as metas do AME foram todas consideradas cumpridas, conforme informações abaixo:
 - Cirurgias com Internação pactuadas em 278/mês e realizadas 503, ou seja, 90,46% de cumprimento, considerando os cancelamentos e absenteísmo;
 - UTI – Meta prevista de 10/mês e utilização de 10, ou seja, 100,00% em relação à meta.
 - Cirurgias Ambulatoriais foram 205/mês, tendo sido realizadas 455, ou seja, 110,97% de cumprimento em relação à meta.
 - Primeiras Consultas: foram pactuadas 350/mês (oftalmologia foi pactuado redução de 200 para 50 para dar andamento na demanda cirúrgica já existente, visto que cada paciente retorna duas vezes para fazer o processo da cirurgia de catarata) e realizadas 789, sendo 112,71% de cumprimento em relação à meta. Quanto às Interconsultas e Consultas Subsequentes, a pactuação foi de 1.422/mês e realizadas 2.739, sendo 96,30% de cumprimentos em relação à meta;
 - Consultas Não Médicas (Enfermeiro/Assistente Social) foram pactuadas 354/mês e realizadas 725, ou seja, 102,40% de cumprimento em relação à meta;
 - Exames Externos foram programados 887/mês e realizados 1.344, ou seja, 75,19% em relação à meta, tendo sido considerada cumprida a meta, considerando-se as faltas (absenteísmo) e cancelamentos.
 - Vale ressaltar que somente houve avaliações trimestrais do AME Salto em 2019 até o mês de junho/2019 pela DRS-XVI - Sorocaba, ficando evidenciado o cumprimento das metas considerando-se as faltas (absenteísmo) e cancelamentos com aparente saldo financeiro a favor do município.

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

A Entidade cumpriu as cláusulas pactuadas no Contrato de Gestão Emergencial nº 225/2019 – Processo Administrativo n.º 9079/2019 (01/10 a 10/12/2019). O **INSTITUTO MORIAH** cumpriu suas propostas de trabalho em consonância com as finalidades registradas na Secretaria da Saúde, órgão Fiscalizador da Organização do Município. A Entidade está regulamentada como filantrópica, bem como possui declaração de aprovação de contas emitida pela Comissão de Acompanhamento do Convênio, com ressalvas. 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 - 2019					
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\$ 1.503.375,53		R\$ 1.503.375,53	R\$ 1.503.375,53	
Medicamentos	R\$ 147.055,92		R\$ 143.271,56	R\$ 143.271,56	R\$ 3.784,36
Material médico e hospitalar	R\$ 139.616,56		R\$ 139.616,56	R\$ 139.616,56	
Gêneros alimentícios	R\$ 175.166,12		R\$ 154.164,47	R\$ 154.164,47	R\$ 21.001,65
Outros materiais de consumo	R\$ 58.185,28		R\$ 58.185,28	R\$ 58.185,28	
Serviços médicos	R\$ 1.071.961,72		R\$ 1.027.918,83	R\$ 1.027.918,83	R\$ 44.042,89
Outros serviços de terceiros	R\$ 212.169,25		R\$ 207.669,25	R\$ 207.669,25	R\$ 4.500,00
Utilidades públicas (energia elétrica, água, telefone e internet)	R\$ 52.315,29		R\$ 52.135,29	R\$ 52.135,29	
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 5.220,98		R\$ 4.187,83	R\$ 4.187,83	R\$ 1.033,15
Outras despesas					
Total	R\$ 3.365.066,65		R\$ 3.290.704,60	R\$ 3.290.704,60	R\$ 74.362,05

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS NO EXERCÍCIO - 2019					
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\$ 891.459,49		R\$ 891.459,47	R\$ 891.459,47	
Medicamentos	R\$ 157.180,64		R\$ 139.578,45	R\$ 139.578,45	R\$ 17.602,19
Material médico e hospitalar	R\$ 128.076,42		R\$ 128.076,42	R\$ 128.076,42	
Gêneros alimentícios	R\$ 73.320,71		R\$ 62.958,91	R\$ 62.958,91	R\$ 10.361,80
Outros materiais de consumo	R\$ 20.913,42		R\$ 20.913,42	R\$ 20.913,42	
Serviços médicos	R\$ 758.840,18		R\$ 727.897,65	R\$ 727.897,65	R\$ 30.942,53
Outros serviços de terceiros	R\$ 454.624,08		R\$ 427.046,93	R\$ 427.046,93	R\$ 27.577,15
Locações Diversas	R\$ 13.681,93		R\$ 13.681,93	R\$ 13.681,93	



Utilidades públicas(energia, água, telefone, gás, internet).	R\$ 76.922,44		R\$ 32.989,78	R\$ 32.989,78	R\$ 43.932,66
Combustível	R\$ 2.317,69		R\$ 1.228,81	R\$ 1.228,81	R\$ 1.088,88
Bens e materiais permanentes					
Obras					
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 2.794,10		R\$ 2.033,05	R\$ 2.033,05	R\$ 761,05
Outras despesas	R\$ 3.908,37		R\$ 3.908,37	R\$ 3.908,37	
Total	R\$ 2.584.039,46		R\$ 2.451.773,20	R\$ 2.451,773,20	R\$ 132.266,26

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS NO EXERCÍCIO - 2019					
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\$ 1.083.647,40		R\$ 1.083.647,40	R\$ 1.083.647,40	
Medicamentos	R\$ 184.628,34		R\$ 169.633,88	R\$ 169.633,88	R\$ 14.994,46
Material Médico e Hospitalar	R\$ 155.655,12		R\$ 155.655,12	R\$ 155.655,12	
Gêneros Alimentícios	R\$ 85.342,57		R\$ 76.515,86	R\$ 76.515,86	R\$ 8.826,71
Outros Materiais de Consumo	R\$ 25.416,71		R\$ 25.416,71	R\$ 25.416,71	
Serviços médicos	R\$ 910.994,37		R\$ 884.635,91	R\$ 884.635,91	R\$ 26.358,46
Outros serviços de terceiros	R\$ 542.494,62		R\$ 519.002,98	R\$ 519.002,98	R\$ 23.491,64
Locações Diversas	R\$ 16.628,07		R\$ 16.628,07	R\$ 16.628,07	
Utilidades públicas(energia, água, telefone, gás, internet).	R\$ 77.517,60		R\$ 40.093,48	R\$ 40.093,48	R\$ 37.424,12
Combustível	R\$ 2.420,98		R\$ 1.493,42	R\$ 1.493,42	R\$ 927,56
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 3.119,13		R\$ 2.470,83	R\$ 2.470,83	R\$ 648,30
Outras despesas	R\$ 4.740,02		R\$ 4.740,02	R\$ 4.740,02	
Total	R\$ 3.092.604,92		R\$ 2.979.933,67	R\$ 2.979.933,67	R\$ 112.671,25

I - Constatou-se que os originais dos comprovantes de gastos contêm a identificação da entidade beneficiária, o tipo de repasse para o AME (estadual) e para o Hospital (municipal e 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, Fernando Amâncio de Camargo - Secretário Municipal da Saúde, declaro que recebi o Relatório da Comissão de Acompanhamento sobre a análise das prestações de contas do Contrato firmado com o **INSTITUTO MORIAH**. Sou do parecer que a análise está correta, acatando na íntegra o quanto concluído pela Comissão bem como o apontamento para a devolução de **R\$ 4.858,45 (Quatro mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e quarenta e cinco centavos)** sendo que a Secretaria da Saúde estará dando os devidos encaminhamentos/providencias para a notificação do Prestador, após a análise do pedido de recursos de "restos a pagar". A análise efetuada atende 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, com as ressalvas em relação ao quanto apontado pela Comissão (devoluções).

Salto, 26 de junho de 2.020.


Fernando Amâncio de Camargo
Secretário da Saúde

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