



Memorando nº. 094/2023 – CGM

Gaspar, 17 de novembro de 2023.

Ao Senhor,

Marcos Roberto da Cruz

Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro

**ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO HOSPITAL NOSSA SENHORA DO
PERPÉTUO SOCORRO – MAIO 2023**

Prezado Senhor,

Com os nossos cordiais cumprimentos, vimos por meio deste encaminhar o Parecer da Prestação de Contas referente o mês de Maio do ano de 2023 do Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro.

A Prestação de Contas refere-se ao Contrato firmado com o Fundo Municipal da Saúde.

Atenciosamente,

Ernesto Hostin

Controlador-Geral do Município

Decreto nº 9.775/2021



PARECER N.º 067/2023 – CGM

Prestação de Contas mês Maio/2023 – Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro

Concedente: Secretaria Municipal de Saúde e Fundo Estadual da Saúde

Beneficiária: Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro (84.045.830/0001-25)

Autorização: Contrato 20117/2021 – e seus Aditivos

Recursos Mês de Maio 2023

	Liquidado	Pagto	Empenho	Nº Contrato	NF	Fontes de Recursos	Valor
01	04/05	05/05	783	20117/2021	231	Próprio	2.022.740,09
02	12/05	15/05	782	20117/2021	243	Federal/SUS	325.771,49
03	18/05	19/05	783	20117/2021	251	Próprio	886.338,85
04	26/05	26/05	782	20117/2021	268	Federal/SUS	456.799,95
Total Geral							3.691.650,38

Quadro 01

O quadro 01 aborda sobre os recursos repassados por intermédio do 7º Aditivo do Contrato de número 20117/2021 firmado entre a Secretaria Municipal de Saúde e Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro no valor de R\$ 3.691.650,38 (Três milhões, seiscentos e noventa e um mil, seiscentos e cinquenta reais e trinta e oito centavos), destinados à gestão, operacionalização e execução dos serviços de saúde da Entidade Beneficiada, conforme diretrizes do SUS e do contrato 20117/2021. Ressalta-se que os recursos repassados não seguem a Tabela Referencial do Contrato.

Ressalta-se que os recursos repassados não seguem a Tabela Referencial do Contrato:

- Transferência Município R\$ 2.909.078,94 e Planilha Hospital Municipal R\$ 2.418.791,07;
- Transferência Federal R\$ 782.571,44 e Planilha Hospital Federal R\$ 552.859,31
- Transferência UTI Municipal R\$ 0,00 e Transferência UTI Federal R\$ 720.000,00.

Conferindo as transferências dos recursos, pelo contrato e aditivos firmados pelo Município de Gaspar, o contrato 20117/2021 e seus Aditivos atenderam aos limites mensais mencionados conforme empenho dentro do período.

Aferindo o Relatório Razão na Conta “9” Bradesco, Notas Fiscais nº 231, 243, 251 e 268, conferem os lançamentos dos recursos do quadro 01, junto também as aplicações desses recursos.

Sobre os Pareceres e Metas Contratuais notamos ausência do Parecer Conclusivo da Comissão de Avaliação Documental (cláusulas 4.8 e 4.11 do contrato 20117/2021) junto da prestação de contas do mês de maio, pois os mesmos são fundamentais para análises desta Controladoria.



MUNICÍPIO DE GASPAR
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

No aferimento do Relatório de Desempenho das Metas de Média Complexidade foi constatado que o índice das Metas Quantitativas:

I) Urgência/Emergência (PA – Ambulatório, Cirúrgico) ficou em 114,93% (24.708) (Anexo II item “a” e “b”), portanto **acima** da meta prevista (21.497) no contrato 20117/2021.

II) Assistência à Saúde - **Internados** ficou em 96,81% (456) (Anexo II item “c”), portanto **abaixo** da meta prevista (471) no contrato 20117/2021.

III) **Cirurgias Eletivas** ficou em 31,75% (74) (Anexo II item “2”), portanto **abaixo** da meta prevista previsto (233) no contrato 20117/2021.

A meta mensal geral quantitativa: a) Atenção a Saúde – 21.157 (Urgência e Emergência); b) Assistência ambulatorial – 340; c) Assistência Hospitalar – 1) Especialidades Média complexidade 471 e 2) Cirurgia Eletivas 233; são de um Total de 22.201 procedimentos e foram realizados 25.147, num percentual de 113,26%, **acima** do previsto na cláusula 4.24 do contrato 20117.

Metas financeiras (anexo I do Relatório Prestação de Cotas) no refere aos pagamentos de **Urgência e Emergência**, o mesmo **ficou acima** do limite mensal previsto no anexo “II” item “a”) do contrato 20117/2021, teto mensal R\$ 123.891,45 – Valor Total Executado R\$ 278.896,86.

No que se refere ao pagamento de **Internações**, o mesmo **ficou abaixo** do previsto mensalmente no anexo “II” item “c” “1” do contrato 20117/2021, teto mensal R\$ 358.953,06 – Valor Total Executado R\$ 342.864,49, portanto nota-se que **não** houve **déficit** financeiro no item 1.3.2 Financeiro Media Complexidade.

Observações dos dois últimos parágrafos: No item 1.3.2 do Relatório Financeiro Média Complexidade pg. 6 registra um faturamento de um total de R\$ 621.761,35 referente Internações MAC(Suas) quando na realidade o valor e de R\$ 342.864,49. Foi incluído o valor de R\$ 278.896,86 (Urgência e emergência). Para Controladoria está em desacordo com o Contrato 20117/2021, Aditivos - Tabela Referencial Item I.

No que se refere ao pagamento de **Leito Retaguarda**, o mesmo **ficou dentro** do previsto mensalmente no anexo “II” item “c” “1” do contrato 20117/2021, teto mensal R\$ 193.906,25 – Valor Total Executado R\$ 193.906,25.

No que tange o pagamento de recursos referentes às **Cirurgias Eletivas**, o mesmo **ficou dentro** do limite mensal previsto no anexo “II” item “c” “2” do contrato 20117/2021, teto mensal R\$ 104.850,00 – Valor total Executado R\$ 50.882,04 e as Notas Fiscais foram emitidas no mês de abril no valor de R\$ 44.052,47.





MUNICÍPIO DE GASPAR
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Referente o Pronto Atendimento os recursos previstos, aos serviços do Hospital no apoio a rede de Atenção à Saúde, foram pagos conforme valores da tabela abaixo. Nos aditivos da tabela Referencial o Pós-fixado Hora Plantão e Sobreaviso pactuado com o Teto Mensal no valor de 1.212.786,00 não foi detalhado o Teto Mensal por Especialidades conforme a tabela abaixo, dificultando esta Controladoria da análise de metas atingidas por especialidades.

Plantão e Sobreaviso	Teto Mês 20117/21	Teto Aditivo	Ref. Maio
UTI	0		156.000,00
Plantão Pronto Atendimento	277.140,00		260.370,00
Pediatria	143.840,00		242.730,00
Obstetricia	68.820,00		150.873,60
Anestesiologia	70.000,00		130.722,72
Ortopedia	37.000,00		45.600,00
Cirurgia Geral e Bucomaxilo	45.000,00		86.616,24
Clinica Médica	53.940,00		35.830,00
Nefrologia	30.000,00		17.275,20
Radiologia	82.784,00		0
Adm. Respos. Técnicas	0		101.400,00
Total Contr. 20117/2021 Ad.	808.524,00	1.212.786,00	1.227.417,76

Quadro 02

No Valor Total estão inclusos as Responsabilidades Técnicas (Direção, Coordenação e Escalas Médicas) no valor de R\$ 101.400,00.

Referente ao pagamento do Plantão e Sobreaviso há compatibilidade entre os totais do: Item 5 – Dados Operacionais do Relatório Prestação de Contas com Planilha Gastos Médicos e Relatório Prime Medical Serviços Médicos Ltda, no total de R\$ 1.227.417,76 (Um milhão, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e dezessete reais e setenta e seis centavos).

Foi realizada conciliação entre a Planilha de Pagamento referente mês de maio dos médicos nas especialidades de Obstetrícia, Anestesia, Ortopedia, Cirurgia Geral, Clinica Médica e Nefrologia com o Relatório de Escala Médica (Registro de Ponto mês abril) no qual está compatível.

O Pagamento do Médico Dr André da Angioklinik referente abril no valor de R\$ 8.000,00 foi identificado através da NF 3556 emitida no dia 11/05/2023 com Vascular. O pagamento da Clinica Auditiva Barbieri referente a abril no valor de R\$ 1.950,00 foi identificado através da NF 075 emitida no dia 11/05/2023 com Fonoaudiologia. O Pagamento do Médico Dr Sílvio Cleffi referente abril no valor de R\$ 700,00 foi identificado através da NF 045 emitida no dia 12/05/2023 com Ecocardiografia. O Pagamento do Médico Dr Erick referente a abril no valor de R\$ 4.000,00 foi identificado através da NF 063 emitida no dia 11/05/2023 com Urologia. O Pagamento do Médico Dr Norton referente a abril no valor de R\$ 480,00 foi identificado através da NF 756



MUNICÍPIO DE GASPAR
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

emitida no dia 12/05/2023 com Otorino. O Pagamento do Médico Dr Eduardo referente a abril no valor de R\$ 4.000,00 foi identificado através da NF 591 emitida no dia 12/05/2023 com Torácica. O Pagamento do Médico Dr Rodrigo Hermes referente a abril no valor de R\$ 15.000,00 foi identificado através da NF 2055 emitida no dia 11/05/2023 com Bucomaxilo. O Pagamento do Médico Dr Ricardo referente a abril no valor de R\$ 20.700,00 foi identificado através da NF 152 emitida no dia 12/05/2023 com Infectologia

Não foi identificado o pagamento do Medico Dr Paulo Alves CRM 33956 – Clinica Médica referente ao mês de abril no valor de RS 6.300,00 referente seis dias.

Não foi possível verificar os pagamentos individuais dos médicos no mês de maio referente a trabalhos realizados no mês de abril da empresa Prime Medical Serviços Médicos Ltda visto que é de competência da empresa. Pagamento Total de R\$ 755.500,00 a Prime Medical Serviços Médicos Ltda, referente Nota Fiscal nº 029 no valor R\$ 569.900,00 datada em 04/05//2023 e Nota Fiscal nº 030 no valor R\$ 185.600,00 também do dia 04/05/2023.

Foram realizadas conciliações nos documentos apresentados pela Movimentação Diária com o Extrato Bancário da Conta Bradesco nº 363191-5, a Conta Viacredi nº 2995000 e Caixa (caixinha físico), todos no período de 01/05/2023 a 31/05/2023 percebeu-se que os mesmos indicam a aplicação dos recursos nas finalidades para as quais foram destinados.

Foram realizadas conciliação nos extratos das Contas Bancárias abaixo citadas com o Balancete de Verificação, dos quais apresentaram:

1 - Compatibilidade entre os saldos.

- Viacredi Agência 0101-5, Conta 2995000. Saldo de R\$ 1.308,55.
- Banco Bradesco Agência 349, Conta 0363191-5. Saldo de R\$ 45,58

2 - Incompatibilidade entre os saldos.

- Banco do Brasil na Agência 0921-0 houve uma diferença no valor: Balancete R\$ 91.985,86 nos extratos R\$ 69.240,05, Contas: 187199-4, 48060-6, 48644-2, 43645-3, 43808-1, 43916-9, 44002-7, 42026-3, 46878-9 e 43917-7.

Também foram realizadas conciliações entre o Livro Caixa (caixinha) com o Balancete de Verificação, dos quais apresentaram compatibilidade entre os saldos. Notamos entrada em dinheiro no Caixa (caixinha físico) no mês maio 2023 no valor de R\$ 9.577,45 e saídas de R\$ 12.890,53. Orientamos ser prudente a extinção da prática de movimentações de recursos fora de contas bancárias.

Durante as conciliações do Caixa (Documentos de Movimentação Diária do Caixa) neste mês de maio 2023, foram identificados pagamentos de Juros e Multas pagos aos fornecedores pelos atrasos dos pagamentos das Notas Fiscais no valor de R\$ 941,34. Orientamos ser prudente a extinção desta prática.

Sendo assim, feito todas as análises e apontamentos, entende-se que a prestação em epígrafe comprovam adequadamente as aplicações dos recursos nas finalidades para as quais foram



MUNICÍPIO DE GASPAR
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

concedidos, bem como a realização do objeto em obediência aos princípios da Administração Pública. Portanto considera-se **REGULAR COM RESALVAS** em forma e conteúdo a presente prestação de contas manifestando-se pela continuidade dos repasses financeiros.

Este é o Parecer.

Gaspar, 17 de novembro de 2023.



ERNESTO HOSTIN
Controlador-Geral do Município
Decreto nº 9775/2021