

RELATÓRIO FINANCEIRO INTERVENÇÃO NA SAÚDE DE CUIABÁ

06 DE SETEMBRO DE 2023

FINANCEIRO

DÍVIDAS 2023

DESPESAS REALIZADAS A PAGAR PERÍODO: 15/03/2023 A 31/08/2023

DÉFICIT FINANCEIRO GERADO: 46.602.096,75

Unidade Orçamentária	Total Liquidado	Total Pago	Total a Pagar
16601-Secretaria Municipal de Saúde	425.614.905,94	409.416.756,69	16.198.149,25
16501-Empresa Cuiabana de Saúde Pública	168.969.572,44	138.565.624,94	30.403.947,50
Total Geral	594.584.478,38	547.982.381,63	46.602.096,75

Valor de prestação de serviços e custeios recebidos e não pagos.

Estes valores correspondem a dívida registrada contabilmente no período da intervenção, não considerando ainda o forte indício de despesas realizadas e não contabilizadas até a presente data.

DÍVIDAS 2023

VALORES RETIDOS A PAGAR PERÍODO: 15/03/2023 A 31/07/2023

Unidade Orçamentária	Total Liquidado	Total Pago	Total a Pagar
16601-Secretaria Municipal de Saúde	46.575.499,27	46.548.194,54	27.304,73
16501-Empresa Cuiabana de Saúde Pública	12.709.275,11	2.365.871,21	10.343.403,90
Total Geral	59.284.774,38	48.914.065,75	10.370.708,63

Valor vencido a pagar de retenções ocorridas de 15/03 a 31/07

Total a Pagar Líquido + Retenção **56.972.805,38**

Em apenas 5 meses de intervenção já acumula um passivo (sem pagamento) de 57 milhões, ou seja aproximadamente 10,5 milhões mês.

DÍVIDAS 2023

DETALHAMENTO VALORES RETIDOS A PAGAR PERÍODO: 15/03/2023 A 31/07/2023

RETENÇÕES SOBRE FOLHA E FORNECEDORES	TOTAL A PAGAR	
33 - INSS - PRESTADORES DE SERVIÇOS	452.688,96	desconto de fornecedores deveria ser recolhido ao SRFB
49 - PIS / COFINS / CSSL	1.577.258,36	desconto de fornecedores deveria ser recolhido ao SRFB
58 - PIS	4.697,90	desconto de fornecedores deveria ser recolhido ao SRFB
59 - COFINS	21.682,59	desconto de fornecedores deveria ser recolhido ao SRFB
64 - IRRF SERVIÇO TERCEIRO - RECEITA FEDERAL	616.107,51	desconto de fornecedores deveria ser recolhido ao SRFB
	2.672.435,32	
10 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	23.969,24	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
32 - UNIMED CUIABÁ	778.385,82	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
37 - SINDICATO PROFISSIONAIS DE ENFERMAGEM - SINPEN	2.364,01	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
53 - AÇÃO JUDICIAL	10.839,45	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
86 - SINDICATO DOS EMPREGADOS EM ESTAB DE SERV.DE SAUDE DO EST MT	32.699,85	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
87 - CROSCARD ADMINISTRADORA CARTÕES LTDA	4.548,45	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
90 - SINDICATO DOS EMPREGADOS EM ESTAB DE SERV.DE SAUDE DO EST MT	40,00	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
91 - SINDICATO DOS PROFISSIONAIS DE ENFERMAGEM DO ESTADO DE MT	2.247,27	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao consignatário
	855.094,09	
2 - INSS FOLHA PAGAMENTO	2.180.423,38	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao SRFB
4 - IRRF - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - FOLHA	3.019.373,50	desconto folha pagamento deveria ser recolhido ao SRFB
	5.199.796,88	
8 - ISSQN	1.643.382,34	este valor pertence ao Município deverai ser recolhi ao Tesouro Municipal
	1.643.382,34	
TOTAL GERAL	10.370.708,63	

Este valor corresponde somente a 5 meses da intervenção.

Fomos questionados recentemente do parcelamento de encargos não recolhidos que se acumulou durante e pós pandemia de 2020 a 2022.

Inclusive estes valores de encargos não recolhidos pela intervenção também fazem parte da autorização de parcelamento enviado a Câmara.

COMPARATIVO DAS RECEITAS SAÚDE EXERCÍCIO 2022-2023 JANEIRO A AGOSTO

RECEITAS 2022 / 2023

DESCRIÇÃO	JANEIRO A AGOSTO 2022	JANEIRO A AGOSTO 2023	DIFERENÇA
16601-Secretaria Municipal de Saúde	745.632.925,89	779.907.585,96	34.274.660,07
Repasse da União	289.914.090,11	262.927.513,23	-26.986.576,88
016000000000 - BLOCO CUSTEIO FUNDO A FUNDO	243.046.863,93	241.974.628,07	-1.072.235,86
016003110000 - BLOCO CUSTEIO EMENDA INDIVIDUAL	250.000,00	5.257.328,00	5.007.328,00
016003120000 - BLOCO CUSTEIO EMENDA BANCADA	38.394.227,00	0,00	-38.394.227,00
016010000000 - BLOCO INVESTIMENTO FUNDO A FUNDO	177.222,50	377.729,16	200.506,66
016013110000 - BLOCO INVESTIMENTO EMENDA INDIVIDUAL	0,00	448.028,00	448.028,00
016020000800 - BLOCO CUSTEIO COVID-19	5.639.584,42	0,00	-5.639.584,42
016030000800 - BLOCO INVESTIMENTO COVID-19	0,00	0,00	0,00
016040000000 - ACS/ACCE	2.406.192,26	14.869.800,00	12.463.607,74
Repasse do Estado	99.800.049,42	169.354.843,74	69.554.794,32
016210000000 - FUNDO A FUNDO	94.811.849,42	169.034.843,74	74.222.994,32
016210000800 - COVID-19	4.483.200,00	0,00	-4.483.200,00
016213110000 - EMENDAS INDIVIDUAL	505.000,00	320.000,00	-185.000,00
Repasse do Município	355.761.221,77	347.462.683,59	-8.298.538,18
Outras Fontes	157.564,59	162.545,40	4.980,81
TOTAL GERAL	745.632.925,89	779.907.585,96	34.274.660,07

A intervenção recebeu do Estado 70 milhões a mais no período de jan a ago/2023 se comparado com jan a ago/2022, ou seja, não justificaria deixar passivo financeiro sem pagamento no montante de 57 milhões.

Este comportamento do estado demonstra que tínhamos razão quando apontamos que o estado não repassava o valor justo ao município para fazer frente aos gastos com pacientes atendidos do interior.

COMPARATIVO DAS DESPESAS SAÚDE EXERCÍCIO 2022-2023 JANEIRO A AGOSTO

COMPARATIVO DE DESPESAS 2022 / 2023

16.601 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Código	Título	"Despesa Realizada Janeiro a Agosto/2022"	"Despesa Realizada Janeiro a Agosto/2023"	"Diferença 2023 - 2022"
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	282.844.621,85	285.765.400,82	2.920.778,97
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	277.765.544,53	278.166.499,97	400.955,44
4.4.00.00	INVESTIMENTOS	2.411.520,2	454.900,88	-1.956.619,37
	Total 1	563.021.686,63	564.386.801,67	1.365.115,04

16.501 - EMPRESA CUIABANA DE SAÚDE PÚBLICA

Código	Título	"Despesa Realizada Janeiro a Agosto/2022"	"Despesa Realizada Janeiro a Agosto/2023"	"Diferença 2023 - 2022"
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	59.664.309,81	59.738.717,86	74.408,05
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	129.550.176,97	140.407.927,57	10.857.750,60
4.4.00.00	INVESTIMENTOS	273.686,00	343.736,00	70.050,00
	Total 2	189.488.172,78	200.490.381,43	11.002.208,65

Despesas de Agosto sem registro contábil de Agosto/2023 da ECSP

0,00

12.409.824,98

12.409.824,98

A ECSP ainda não liquidou todas as despesas do mês de agosto. Tomando por base o valor liquidado em julho (R\$ 21.026.909,57), ainda falta liquidar cerca de R\$ 12,4 milhões referentes a agosto de 2023, dos quais aproximadamente 7 milhões são com salários e encargos e 5,4 milhões com fornecedores.

Os valores de receita e despesa demonstrados comprovam a irresponsável gestão financeira da intervenção na saúde pública de Cuiabá.

Os valores aportados do estado a maior na ordem de 70 milhões, comprovam que durante a nossa gestão os valores repassados foram muito inferiores ao devido para suprir as demandas dos serviços de saúde oferecidos pela Capital a todos os demais municípios.

Em resumo, a intervenção recebeu mais recursos, manteve os níveis de gastos e ainda assim acumula dívidas.

SAÍDA DE BANCO SEM EMPENHO

DIFERENÇA ENTRE SALDO BANCÁRIO E SALDO CONTÁBIL BANCO

Descrição	Até Julho/2023	Até Agosto/2023
Saldo Extratos Bancários SMS em 31/08/2023	8.171.340,13	21.523.764,86
Saldo Banco Registro Contábil em 31/08/2023	113.230.504,19	148.209.148,89
Valores Saída Bancária sem Registro Contábil	105.059.164,06	126.685.384,03

Indícios de saídas de pagamentos a credores ou repasses a ECSP sem prévio empenho da despesa, indicando para despesas sem contratos

Tal situação desfigura completamente os demonstrativos e resultados fiscais do município, pois implica em despesas realizadas e pagas sem registro de execução orçamentária, financeira e contábil.

126,6 MILHÕES SEM EMPENHO PRÉVIO

**ROMBO DE MAIS DE 183 MILHÕES DE REAIS
EM APENAS 5 MESES DE INTERVENÇÃO.**

DENÚNCIA

**(DESPREZO A LEI DE LICITAÇÕES,
INDENIZATÓRIOS E SOBREPREÇO)**

O gabinete de intervenção tem atuado de forma estritamente política e não têm dado continuidade às boas ações que estavam sendo executadas pela gestão da SMS, proporcionando o verdadeiro desmonte da assistência farmacêutica municipal, exonerando servidores sem critério algum, inclusive farmacêuticos, que são mão de obra escassa, contratando servidores pela Empresa Cuiabana de Saúde (HMC) e remanejando de forma irregular para prestar serviços no CEDEMIC. Não bastasse isso, não apresentaram proposta alguma para resolução dos problemas relacionados a assistência farmacêutica em Cuiabá, agindo de forma irresponsável, requerendo um prazo maior para realizar um suposto estudo, como se não fosse responsabilidade do governo do estado, junto a superintendência de assistência farmacêutica da SES-MT o dever de conhecer a realidade, monitorar, assessorar e planejar em conjunto a assistência farmacêutica dos municípios de mato grosso, demonstrando mais uma vez que o governo do estado não realiza se quer o dever de casa e não ampara os municípios.

O mais grave é a forma leviana e inconsequente como são realizadas as aquisições de medicamentos e insumos pelo gabinete de intervenção, com o intuito de gerar manchete, sem se preocupar com a qualidade e a racionalidade da aquisição. Analisamos apenas quatorze medicamentos comprados de forma indenizatória pelo gabinete de intervenção e não analisamos nenhuma aquisição de insumo hospitalar. Quando comparamos os preços dos medicamentos adquiridos de forma indenizatória, de 15 de março de 2023 a 31 de julho de 2023, com os valores registrados nas atas de registro de preço oriundas dos pregões do CISVARC (Consórcio Intermunicipal de Saúde do Vale do Rio Cuiabá) encontramos um sobrepreço médio de 43% no valor unitário, gerando um prejuízo de R\$ 538.624,60, apenas nesta análise amostral de quatorze medicamentos, de um universo de mais de 300 itens adquiridos de forma indenizatória (anexo).

ITEM	#TCE	DESCRIÇÃO	CREADOR	VALOR UNIT ARP	PE CISVARC	CREADOR INDENIZATÓRIO	VALOR UNIT INDENIZATÓRIO	SOBRE PREÇO	NF's	DATA RECEBIMENTO	VALOR TOTAL	PREJUÍZO
1	306998-2	CLORETO DE SODIO 0,9 - SOLUCAO FISIOLÓGICA; SOLUCAO INJETAVEL ESTERIL, APIROGENICA; SISTEMA FECHADO; BOLSA DE 100 ML.	HALEX ISTAR INDUSTRIA FARMACEUTICA SA	R\$ 3,97	01/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 5,20	31%	48734	4/5/23	R\$ 109.200,00	R\$ 25.830,00
2	307000-0	CLORETO DE SODIO 0,9 - SOLUCAO FISIOLÓGICA; SOLUCAO INJETAVEL ESTERIL, APIROGENICA; SISTEMA FECHADO. BOLSA 250 ML	HALEX ISTAR INDUSTRIA FARMACEUTICA SA	R\$ 4,99	01/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 5,79	16%	48734	4/5/23	R\$ 69.420,00	R\$ 9.540,00
3	330810-3	BUDESONIDA 64 MCG/DOSE; SUSPENSAO SPRAY PARA INALACAO NASAL	HOSPFAR INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES S.A	R\$ 15,77	02/2023	DISTRIBUIDORA BRASIL COML DE PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES EIRELI	R\$ 22,00	40%	182861; 181989	31/03/2023; 19/04/2023	R\$ 866.778,00	R\$ 245.455,77
4	306993-1	COLAGENASE 0 6U/G CLORANFENICOL 0 01G/G POMADA TB 30G	COMERCIAL CIRURGICA RIOCLARENSE LTDA	R\$ 9,35	02/2023	CIENTIFICA MEDICA HOSPITALAR LTDA	R\$ 12,19	30%	234941; 234941	31/03/2023; 24/04/2023	R\$ 307.760,93	R\$ 71.701,48
5	307045-0	DEXAMETASONA 1 MG/G; CREME	CENTERMEDI-COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	R\$ 1,30	02/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 2,46	89%	48920; 48526	29/03/2023; 11/04/2023	R\$ 65.916,40	R\$ 31.040,00
6	320032-9	ESCOPOLAMINA BUTILBROMETO, ASSOCIADA COM DAPIRONA SÓDICA, 6,67MG 333MG/ML, SOLUÇÃO ORAL, FRASCO 20ML.	PROGRESSO MED DIST LTDA	R\$ 5,45	02/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 8,90	63%	49326; 48466	20/04/2023; 27/03/2023	R\$ 44.698,53	R\$ 17.322,75
7	308556-2	NOREPINEFRINA, HEMITARTARATO DE; SOLUÇÃO INFETAVEL DE 2 MG/ ML. AMPOLA DE 4 ML.	COMERCIAL CIRURGICA RIOCLARENSE LTDA	R\$ 2,78	02/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 4,20	51%	49581	4/27/23	R\$ 15.540,00	R\$ 5.254,00
8	308626-7	VANCOMICINA, CLORIDRATO - CONCENTRACAO/DOSAGEM 1 G,FORMA FARMACEUTICA PO LIOFILIZADO PARA SOLUCAO	NUTRI CARE PRODUTOS PARA SAUDE LTDA	R\$ 20,89	02/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 22,89	10%	49033; 48466	13/04/2023; 27/03/2023	R\$ 66.960,27	R\$ 5.857,02
9	308628-3	VANCOMICINA, CLORIDRATO - 500 MG, PO LIOFILIZADO PARA SOLUCAO INJETAVEL	INOVAMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS LTDA	R\$ 4,23	02/2023	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 4,96	17%	466	29/03/2023; 11/04/2023	R\$ 18.354,96	R\$ 2.718,76
10	306733-5	AMOXICILINA 500 MG.	DISTRIBUIDORA BRASIL COML DE PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES EIRELI	R\$ 0,15	10/2022	CIENTIFICA MEDICA HOSPITALAR LTDA	R\$ 0,27	80%	234941; 235405	31/03/2023; 10/04/2023	R\$ 107.985,15	R\$ 47.993,40
11	307045-0	DEXAMETASONA 1 MG/G; CREME	DISTRIMIX DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	R\$ 1,44	10/2022	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 2,46	71%	48920; 48526	29/03/2023; 11/04/2023	R\$ 65.916,40	R\$ 27.284,08
12	306815-3	AZITROMICINA, 500 MG.	RG2S DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	R\$ 0,73	10/2022	PRÓ SAÚDE DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS EIRELI -EPP	R\$ 0,85	16%	65875	3/27/23	R\$ 188.138,31	R\$ 26.560,70
13	3080579	ALBUMINA HUMANA 20 % - INJETAVEL - FRASCO 50 ML	INOVAMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS LTDA	R\$ 137,99	10/2022	CIENTIFICA MEDICA HOSPITALAR LTDA	R\$ 185,00	34%	234941	3/31/23	R\$ 74.185,00	R\$ 18.851,01
14	320604-1	SALBUTAMOL, 100MCG/DOSE, AEROSOL ORAL.	ALTERMED MATERIAL MEDICO HOSPITALAR LTDA	R\$ 8,99	10/2022	FAMA DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	R\$ 13,50	50%	49319; 49208	18/04/2023; 20/04/2023	R\$ 9.625,50	R\$ 3.215,63

MÉDIA SOBREPREÇO: 43% - PREJUÍZO TOTAL: R\$ 538.624,60

