



Prestação de Contas - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro

Hospital São Marcos
01 de novembro de 2020 à 30 de novembro de 2020

Criado por
Instituto Evoluta

Criado em
18 de Janeiro de 2021

Sumário

Relatório de Auditoria Independente Sobre as Demonstrações Contábeis	3
Relatório Qualitativo referente ao mês de Novembro - Termo de Fomento 07/2020	6
Resultado do exercício - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro	11
Prestação de Contas (Livro razão) - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro	12
Lista de transações por Fornecedor - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro	17
Declaração de Veracidade das Informações e Autenticidades dos Documentos Apresentados	18

Relatório de Auditoria Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

PARECER

Examinamos as demonstrações contábeis do Hospital São Marcos (CNPJ nº. 50.730.902/0001-51), utilizando o acervo de documentos repassados pelo Setor Financeiro, e posteriormente consolidamos as informações colhidas no programa “Quickbooks” em conjunto com a equipe do Hospital. A documentação apresentada pelo Setor Financeiro corresponde ao Extratos Bancários, Notas Fiscais, e Comprovantes de Pagamentos no período de 01 de novembro de 2020 a 30 de novembro de 2020.

BASE PARA PARECER

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria, expostas no Conselho Regional de Administradores (CRA). Nossas responsabilidades, estão em conformidade com tais normas, assim como cumprimos e desenvolvemos nossas análises em harmonia com as demais responsabilidades éticas pertinentes ao assunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nosso parecer. Na elaboração das demonstrações contábeis, o Instituto Evoluta é responsável pelo uso do programa “Quickbooks”, utilizando para realizar e gerar os relatórios intitulados de: 1. Resultado do Exercício; 2. Livro Razão ou Prestação de Contas; 3. Lista de Transação por Fornecedores, como bem como as notas explicativas, incluindo o resumo das principais atividades desempenhada nesse Centro de Custo (nomenclatura utilizada para designar cada Contrato Público no âmbito da Prestação de Contas). Sendo a responsabilidade pelas informações repassadas de exclusividade dos responsáveis do Setor Financeiro do Hospital São Marcos.

Nossos objetivos são obter segurança de que as demonstrações contábeis, mais especificamente a destinação dos recursos, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nosso parecer. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a

auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria.

Identificamos e avaliamos de forma pormenorizada a documentação enviada, e posteriormente cruzamos as informações contábeis com o extrato bancário do Hospital São Marcos, com o objetivo inicial de conferir o direcionamento dos valores repassados pelo Poder Público via concessão de auxílio Financeiro/Subvenção, conforme disposição da Lei Federal nº. 13.797/2020 e Lei Municipal nº. 3281/2020 (vide Termo de Fomento nº. 07/2020 e seus anexos), e assim obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nosso parecer.

PRINCIPAIS RELATÓRIOS DE AUDITORIA

1. Análise da Documentação e Uso da Ferramenta “Quickbooks” para gerar os relatórios: obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para saber a exata destinação dos recursos financeiros advindos do Termo de Fomento nº. 07/2020, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Hospital São Marcos e o método de condução dos trabalhos, mas para utilizar um método mais eficazes e seguro;
2. Demonstração do Resultado do Exercício – DRE: analisamos as demonstrações financeiras Hospital São Marcos a fim de formar o relatório final da exata destinação dos recursos auferidos para o desempenho das atividades referentes aos Termo de Fomento nº. 07/2020;
3. Livro-Razão: analisamos os registros dos dados cronológicos das transações bancárias realizadas pelo Hospital São Marcos no âmbito do Termo de Fomento nº. 07/2020, analisando de forma individual cada despesa gerada;
4. Ante o exposto, concluímos que os Recursos Financeiros foram aplicados de maneira compatível com o objetivo exposto no Termo de Fomento nº. 07/2020, existindo a compatibilidade

TOTAL do montante repassado pelo Poder Público com os gastos necessários para gestão e investimento visando a manutenção no tratamento das atividades hospitalares de forma regular e na aquisição de equipamentos para combate à COVID-19.

Relatório Qualitativo referente ao mês de Novembro - Termo de Fomento 07/2020

Introdução

A Organização Mundial de Saúde decretou estado de Pandemia decorrente do novo Coronavírus, SARS COV19, em meados do mês de Março de 2020. Devido ao grande número de pacientes infectados e pela rapidez da propagação da doença, especialmente em idosos e pessoas com comorbidades, um grande número de pacientes necessitavam de recursos para o tratamento, particularmente em unidades de terapia intensiva. Este fato mundial se instalou como um caos nos sistemas de saúde, como na Itália havendo contaminação em massa e um grande número de óbitos.

No Brasil, não foi diferente e teve seu primeiro caso diagnosticado na cidade de São Paulo. Assim, os hospitais da capital começaram a preparação para o atendimento desses pacientes com amplas medidas de segurança, bem como a ampliação de leitos de baixa e média complexidade, inclusive a construção de leitos temporários em modelo de Hospitais de Campanha e leitos de terapia intensiva.

Desta forma, amparados pelo Estado de Calamidade Pública Federal - Decreto Legislativo nº6/2020, Estadual nº 64.879/2020 e Municipal nº 2.567/2020, pensou-se em ações para a destinação de leitos hospitalares e de terapia intensiva do Hospital São Marcos através de convênio com a Secretaria Municipal de Saúde e Prefeitura Municipal de Morro Agudo.

Contudo, podemos observar que devido aos baixos índices de atendimentos ambulatoriais nesta estrutura (“tenda”- extensão do Hospital São Marcos, conforme Termo de Fomento 06/2020), foi-se necessário uma nova estruturação, haja vista que ele não era mais eficaz naquele momento e por isso, através do Princípio da Eficiência que impõe à administração pública direta e indireta e a seus agentes a persecução do bem comum, por meio do exercício de suas competências de forma imparcial, neutra, transparente, participativa, eficaz, sem burocracia e sempre em busca da qualidade, rimando pela adoção dos critérios legais e morais necessários para melhor utilização possível dos recursos públicos, de maneira a evitarem-se desperdícios e garantir-se maior rentabilidade social, os atendimentos passaram a ser realizados dentro das dependências do Hospital São Marcos, com todas as medidas de prevenção à doença tanto com relação à população, quanto aos funcionários que ali circulam.

Finalidade do Relatório

Este relatório constitui uma análise situacional proporcionando a mensuração de fatos ocorridos em seu lapso temporal, para o entendimento de detalhes para a execução e programação referente ao Termo de Fomento 07/2020, no qual **visa a gestão e investimento para a manutenção no tratamento e aquisição de equipamentos para o combate ao COVID19.**

Sendo assim, baseia-se em documentos contábeis, fiscais e gerenciais, sobre a aplicação do recurso repassado à entidade, do seu regular funcionamento, do cumprimento das cláusulas pactuadas e a regularidade dos gastos, com observância em sua finalidade e suas metas pactuadas.

Termo de Fomento 07/2020

O Plano de Trabalho (anexo I), referente ao Termo de Fomento 07/2020, tem como objetivo a implementação de ações visando garantir atendimento humanizado aos pacientes, reduzindo o risco de transmissão da doença para a população, com a aquisição de bens de consumo, equipamentos e materiais permanentes para a fiel execução dos serviços prestados pelo Hospital São Marcos.

Desta forma, observamos quatro fases:

1. Pactuação do Termo de Fomento;
2. Recebimento do recurso sendo efetuado em parcela única;
3. Execução de despesas, com seus devidos processos de compra;
4. Monitoramento das metas qualitativas e quantitativas (sendo necessário ou não a revisão no Plano de Trabalho).

Diante da situação, foi fundamental a reestruturação de alguns setores da entidade, como por exemplo, a separação das entradas de pacientes que se enquadravam na sintomatologia COVID e não COVID, bem como o fluxo operacional/ assistencial interno.

À vista disso, o Termo de Fomento 07/200 teve a liberação orçamentária no valor total de R\$590.726,68, sendo repassados no mês de julho de 2020, mediante crédito em conta bancária.

Conforme previsto no Plano de Trabalho, verificamos a tabela das despesas previstas:

Especificação de Despesas	Valor	Valor
---------------------------	-------	-------

	Previsto Total	realizado em Novembro
1. Material de consumo, Hospitalar e de Enfermagem- EPI's, Oxigênio, Materiais de Desinfecção hospitalar, etc.	R\$ 11.665,41	
2. Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Contratação de médico intensivista pelo período inicial de 2 meses.	R\$ 180.000,00	R\$ 2.346,25
3. Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Adicional por acúmulo de função de Diretor Técnico, responsável por assuntos relacionados à COVID19, com previsão de 6 meses.	R\$ 15.000,00	
4. Vencimentos e vantagens (Salários) - Pagamento do adicional de insalubridade referente à diferença para a elevação ao grau máximo em razão da alta taxa de contaminação da equipe.	R\$ 92.169,00	R\$ 15.572,77
4.1 FGTS (8%)	R\$ 8.807,26	
4.2 Provisão de reflexo do 13º salário	R\$ 7.680,75	
4.3 Provisão de reflexo em férias + 1/3	R\$ 10.241,00	
5. Vencimentos e Vantagens (salários) - Contratação emergencial de: (1) enfermeiro; (4) técnicos de enfermagem, (2) faxineiros em razão do afastamento de funcionários infectados ou grupo de risco e recomposição de escalas no período inicial com a previsão de 3	R\$ 4 5.888,00	

meses (julho a setembro/2020).		
5.1 FGTS (8%)	R\$ 4.384,84	
5.2 Provisão de reflexo do 13º Salário	R\$ 3.823,98	
5.3 Provisão de reflexo em férias + 1/3	R\$ 5.098,64	
6. Equipamentos e Materiais Permanentes: Aquisição de (2) Respiradores fixos e (4) Bombas de Infusão.	R\$ 143.600,00	
6.1 Manutenção preventiva e corretiva em respiradores em utilização.		
7. FGTS - Pagamentos das parcelas que ficaram suspensas no início da Pandemia (05) parcelas: Agosto a Dezembro/2020.	R\$ 62.367,80	R\$ 12.270,16
TOTAL GERAL	R\$ 590.726,68	R\$ 30.189,18

(Quadro de previsão de despesas conforme Plano de Trabalho – Termo de Fomento 07/2020, página10)

Sendo assim, estas são as despesas que contemplam o mês de Novembro, referente aos gastos efetuados durante o mês:

1. Pagamento dos serviços médicos referente a função de Diretor Técnico, Dr. Onízio Borges Oliveira.
2. Houve o cumprimento do acordo pactuado para pagamento das despesas de FGTS, conforme item 7.
3. E em virtude do cenário, houve a necessidade do pagamento de insalubridade adquirida, conforme relação de funcionários em anexo, de acordo com o item 4.

Desta forma, estas são as despesas realizadas no mês de Novembro, tendo como base, todos os lançamentos feitos através de programa de computador (QuickBooks online) e todos os documentos comprobatórios à disposição para maiores informações.

Resultado do exercício - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro

Novembro 2020

	Total
RECEITA	
Aplicações	5,64
Receita total	5,64
LUCRO BRUTO	5,64
DESPESAS	
Despesas com folha de pagamento	15.572,77
Pagamento - Guia de Recolhimento FGTS	12.270,16
Serviços Médicos	2.346,25
Tarifas Manutenção de Conta	99,00
Despesa total	30.288,18
RENDIMENTOS LÍQUIDOS	R\$ -30.282,54

Prestação de Contas (Livro razão) - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro

Novembro 2020

Data	Nº	Nome	Comentário/descrição	Subdivisão	Valor	Saldo	
07/2020 Termo de Fomento							
						Saldo inicial	64.809,97
05/11/2020	NF 702	Clínica Médica Oliveira & Oliveira	De acordo com o Termo de Fomento 07/2020, houve a necessidade da designação da função de Diretor Técnico. A referida nota fiscal atribui o pagamento da função de Diretor Técnico - Dr. Onízio Borges Oliveira, referente ao mês 10/2020.	Serviços Médicos	-2.346,25	62.463,72	
06/11/2020	60915	FGTS	De acordo com o Plano de Trabalho do Termo de Fomento 07/2020, houve a necessidade da regularização do pagamento referente ao FGTS. Foi feito um acordo, no qual refere-se ao pagamento das parcelas suspensas desde o início da Pandemia (acordo com vigência de Agosto a Dezembro de 2020).	Pagamento - Guia de Recolhimento FGTS	-12.270,16	50.193,56	

Data	Nº	Nome	Comentário/descrição	Subdivisão	Valor	Saldo
10/11/2020	102020	Caixa Econômica Federal	A entidade teoricamente é isenta e preenche todos requisitos para a isenção das tarifas bancárias, como por exemplo, o referido Termo de Fomento. Porém, não houve negociação, mesmo munida de toda documentação comprobatória. Fonte de Pesquisa: Isenção de Tarifas Bancárias das contas vinculadas aos novos instrumentos da Lei 13019/2014.	Tarifas Manutenção de Conta	-99,00	50.094,56
11/11/2020	110925	Diferença de Insalubridade dos Funcionários do Hospital	Em virtude do cenário Pandêmico, houve a necessidade de pagar aos funcionários o adicional de insalubridade adquirida referente ao mês 07/2020. Relação de Funcionários em anexo.	Despesas com folha de pagamento	-15.572,77	34.521,79
30/11/2020		Aplicações Financeiras	Aplicações Financeiras	Aplicações	5,64	34.527,43
Total para 07/2020 Termo de Fomento					R\$ -30.282,54	
Aplicações						
		Saldo inicial				142,61
30/11/2020		Aplicações Financeiras		07/2020 Termo de Fomento	5,64	148,25
Total para Aplicações					R\$5,64	

Data	Nº	Nome	Comentário/descrição	Subdivisão	Valor	Saldo
Aplicação Financeira						
		Saldo inicial				523,12
Total para Aplicação Financeira						
Compra de Aparelhagem Hospitalar						
		Saldo inicial				167.560,00
Total para Compra de Aparelhagem Hospitalar						
Compras						
		Saldo inicial				1.598,95
Total para Compras						
Compras de materiais de consumo						
		Saldo inicial				4.843,49
Total para Compras de materiais de consumo						
Compras Gases Medicinais						
		Saldo inicial				13.805,00
Total para Compras Gases Medicinais						
Compras Medicamentos						
		Saldo inicial				794,50
Total para Compras Medicamentos						

Data	Nº	Nome	Comentário/descrição	Subdivisão	Valor	Saldo
Despesas com folha de pagamento						
Saldo inicial						126.970,76
11/11/2020	110925	Diferença de Insalubridade dos Funcionários do Hospital	Pgto parcial da diferença de insalubridade dos Funcionários dos Hosp. São Marcos	07/2020 Termo de Fomento	15.572,77	142.543,53
Total para Despesas com folha de pagamento					R\$15.572,77	
Pagamento - Guia de Recolhimento FGTS						
Saldo inicial						37.217,28
06/11/2020	60915	FGTS	Guia recolhimento FGTS	07/2020 Termo de Fomento	12.270,16	49.487,44
Total para Pagamento - Guia de Recolhimento FGTS					R\$12.270,16	
Serviços Médicos						
Saldo inicial						170.732,00
05/11/2020	NF 702	Clínica Médica Oliveira & Oliveira	NF 702 Prestação de serviços médicos na função de diretor técnico realizado pelo Drº Onizio Borges de Oliveira - CRM 69147	07/2020 Termo de Fomento	2.346,25	173.078,25
Total para Serviços Médicos					R\$2.346,25	
Tarifas Manutenção de Conta						
Saldo inicial						396,00
10/11/2020	102020	Caixa Econômica Federal		07/2020 Termo de Fomento	99,00	495,00

Data	Nº	Nome	Comentário/descrição	Subdivisão	Valor	Saldo
Total para Tarifas Manutenção de Conta					R\$99,00	
Tarifas TED						
		Saldo inicial				100,00
Total para Tarifas TED						

Lista de transações por Fornecedor - Termo de Fomento 07/2020 - Novembro

Novembro 2020

Data	Nº	Comentário/descrição	Valor
Caixa Econômica Federal			
10/11/2020	102020	A entidade teoricamente é isenta e preenche todos requisitos para a isenção das tarifas bancárias, como por exemplo, o referido Termo de Fomento. Porém, não houve negociação, mesmo munida de toda documentação comprobatória. Fonte de Pesquisa: Isenção de Tarifas Bancárias das contas vinculadas aos novos instrumentos da Lei 13019/2014.	-99,00
Clínica Médica Oliveira & Oliveira			
05/11/2020	NF 702	De acordo com o Termo de Fomento 07/2020, houve a necessidade da designação da função de Diretor Técnico. A referida nota fiscal atribui o pagamento da função de Diretor Técnico - Dr. Onízio Borges Oliveira, referente ao mês 10/2020.	-2.346,25
FGTS			
06/11/2020	60915	De acordo com o Plano de Trabalho do Termo de Fomento 07/2020, houve a necessidade da regularização do pagamento referente ao FGTS. Foi feito um acordo, no qual refere-se ao pagamento das parcelas suspensas desde o início da Pandemia (acordo com vigência de Agosto a Dezembro de 2020).	-12.270,16
Não especificado			
11/11/2020	110925	Em virtude do cenário Pandêmico, houve a necessidade de pagar aos funcionários o adicional de insalubridade adquirida referente ao mês 07/2020. Relação de Funcionários em anexo.	-15.572,77
30/11/2020		Aplicações Financeiras	5,64

Declaração de Veracidade das Informações e Autenticidades dos Documentos Apresentados

Declaro, para fins de direito, sob as penas do Art. 299 do Código Penal Brasileiro, que as informações e os documentos apresentados para confecção dos Relatórios sobre a destinação dos recursos alocados para desempenhar as atividades relativas ao enfrentamento e combate ao COVID 19.

E por ser esta a expressão da verdade, firmo o presente.

GILBERTO BRUZA NETO

Interventor

MATHEUS BERNARDO DELBON

CRA/SP nº 94.763 / OAB/SP nº. 239.209