



ESTADO DE GOIÁS
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
COMISSÃO DE AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DOS CONTRATOS DE GESTÃO

RELATÓRIO COMACG

RELATÓRIO Nº59/2023 - COMACG/GMAE-CG/SUPECC/SES/GO

CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2021

POLICLÍNICA ESTADUAL DA REGIÃO SUDOESTE - QUIRINÓPOLIS

14 DE ABRIL DE 2023 A 13 DE OUTUBRO DE 2023

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE
INSTITUTO CEM

GOIÂNIA, JANEIRO DE 2024

1. INTRODUÇÃO

Trata-se da avaliação semestral realizada pela Comissão de Monitoramento e Avaliação dos Contratos de Gestão – COMACG no que diz respeito às metas de produção e desempenho referentes ao Contrato de Gestão nº 01/2021–SES/GO, celebrado entre a Secretaria de Estado da Saúde de Goiás (SES/GO) e Organização Social de Saúde (OSS), Instituto CEM, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços da Policlínica Estadual da Região Sudoeste - Quirinópolis.

A COMACG fora instituída pela Portaria nº 518/2018 SES-GO, de 11 de junho de 2018, com o objetivo de monitorar e avaliar os Contratos de Gestão firmados entre a SES/GO e as OSS, acompanhando o desempenho das instituições.

No entanto, por estarem diretamente ligadas à Gerência de Monitoramento e Avaliação da Execução dos Contratos de Gestão/Superintendência de Monitoramento dos Contratos de Gestão e Convênios (GMAE-CG/SUPECC/SES/GO), participaram da avaliação, as demais coordenações da referida Gerência, assim como a Gerência de Custo - GCE com o intuito de conferir uma avaliação mais abrangente acerca da atuação da OSS na Policlínica Estadual.

Preliminarmente, informa-se que para o acompanhamento dos resultados, a GMAE-CG utiliza os sistemas eletrônicos de informação, a saber: Sistema de Prestação de Contas Econômico-Financeiro (SIPEF), para controle financeiro e contábil da execução contratual; Sistema Integrado de Gestão das Unidades de Saúde (SIGUS) da Secretaria de Estado da Saúde – (SES), para monitoramento de resultados assistenciais e dos indicadores de qualidade; e *Key Performance Indicators for Health* (KPIH), para a o acompanhamento de custos apurados pelas Unidades de Saúde.

Metodologicamente, o monitoramento trimestral foi estruturado da seguinte forma: reunião presencial, no dia 16 de novembro de 2023 (v. 53951993) com apresentação dos dados de produção (quantitativos e qualitativos) pelos membros da COMACG, os quais empreenderam apontamentos para a OSS, com o intuito de promover a melhoria do processo de gestão. A partir de então abriu-se prazo de 10 (dez) dias para que a Organização Social produzisse o seu relatório de execução, com apresentação de contraditório e defesa pelo não atingimento das metas, o qual foi encaminhado por meio do Ofício nº 403/2023 Instituto CEM/Quirinópolis (54238321) , tal como disposto no Contrato de Gestão:

ANEXO TÉCNICO IV SISTEMA DE REPASSE: 4.18. O PARCEIRO PRIVADO deverá elaborar e encaminhar à Secretaria de Estado da Saúde, em modelos por esta estabelecidos, relatórios de execução, trimestralmente, em data estabelecida por ela, do mês subsequente ao semestre avaliado;

De posse de todos os dados, a GMAE-CG procedeu pela consolidação das informações.

É imperioso ressaltar que, dada a complexidade dos dados avaliados, **cada Coordenação** foi responsável pela elaboração do relatório técnico de sua respectiva área e competência. Isto é, a partir da avaliação e análise proferida por cada coordenação, conforme seu objeto de trabalho, dentro de sua competência técnica e especificidade, os dados foram compilados e consolidados em um único Relatório nº59/2023 - COMACG/GMAE-CG/SUPECC/SES/GO, referente ao período de 14 de abril a 13 de outubro de 2023.

Por oportuno, reforça-se que as análises aqui apresentadas não limitam ou sobrepujam a avaliação individual, diária, contínua, de cada coordenação integrante da referida Gerência, bem como de cada Superintendência que compõe a SES-GO, conforme os seus processos de trabalho, posto que o Relatório de Execução traz um consolidado de informações referentes a um período específico que pode divergir do período de emissão dos relatórios internos de cada setor técnico.

2. ANÁLISE DOS DADOS

2.1. Análise realizada pela Coordenação de Monitoramento e Fiscalização dos Contratos de Gestão (COMFIC)

A Coordenação de Monitoramento e Fiscalização dos Contratos de Gestão - COMFIC, após análise dos dados enviados pelo SIGUS e de acordo com o monitoramento e acompanhamento das metas, passa a informar.

É premente informar que os dados demonstrados pelo Parceiro Público neste relatório são enviados pelo Parceiro Privado por meio do SIGUS, dessa forma a análise realizada considera tais dados comparados aos estabelecidos no Contrato de Gestão nº 01/2021–SES/GO.

2.1.1 Indicadores e Metas de Produção

A Organização Social não cumpriu as metas dos Indicadores de Produção, na integralidade, neste período, quais sejam:

- **Atendimento ambulatorial:** foram realizados 45.777 (quarenta e cinco mil setecentos e setenta e sete) atendimentos médicos e atendimentos multiprofissionais alcançando uma eficácia de 86% ao planejado para o período, frente a uma meta contratual de 53.112 (cinquenta e três mil cento e doze) atendimentos, ou seja não cumpriu a meta, visto que ficou fora da margem de variação estipulada no contrato de gestão (até 10%), conforme a tabela 1. Ante o não cumprimento da meta, gerou-se um valor de desconto de **R\$ 1.011.374,20** (um milhão, onze mil trezentos e setenta e quatro reais e vinte centavos) no período avaliado.

Segundo a OSS, a unidade realizou 15.303 consultas médicas conforme contrato de gestão e termo aditivo, no período de abril a outubro. Em dados encaminhados à esta coordenação os atendimentos médicos resultaram num total de 15.127 atendimentos, nota-se uma pequena divergência de dados. Em relação as consultas multiprofissionais associada as PIC's os dados encaminhados totalizaram 60.650 atendimentos, e OSS informou um total de 24.403, o que demonstra uma discrepância grande de dados, porém não encaminharam as práticas integrativas associadas ao atendimento multiprofissional. Em reunião COMACG pontuamos essa divergência e solicitamos à OSS, que encaminhasse a produção ambulatorial acrescida das Práticas Integrativas no relatório. Em resposta, a OSS encaminhou Ofício nº 403/2023 (54238321), com as justificativas, porém não encaminhou o que foi solicitado referentes às práticas integrativas.

Tabela 1. Descritivo quantitativo dos Atendimentos Ambulatoriais (Especialidades Médicas e Multiprofissional) de todo o semestre.

Atendimento Ambulatorial	Meta	Produção Realizada							Total do Período		
		14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contrato	Realizado	% de alcance da meta
Consulta Médica	5.988	932	2.731	2.450	2.442	2.877	2.703	992	53.112	45.777	86%
Consulta não médica + PICs	2.864	1.173	5.102	4.957	4.751	6.172	6.319	2176			
Total	8.852	2.105	7.833	7.407	7.193	9.049	9.022	3.168			

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório de Execução, não constaram justificativas acerca do não cumprimento da meta estabelecida em contrato.

- **Procedimento cirúrgico ambulatorial:** foram realizados 514 (quinhentos e quatorze) procedimentos, alcançando uma eficácia de 71%. Ressalta-se que no contrato, a meta estabelecida é de 720 (setecentos e vinte) procedimentos, conforme tabela 2. Ante o não cumprimento da meta estabelecida, gerou-se um desconto de **R\$ 229.857,77** (duzentos e vinte e nove mil oitocentos e cinquenta e sete reais e setenta e sete centavos).

A OSS não encaminhou justificativas acerca do não cumprimento da meta contratual deste serviço.

Tabela 2. Descritivo quantitativo do procedimento cirúrgico ambulatorial.

Tipo de Cirurgia	Cirurgias Ambulatoriais
------------------	-------------------------

	Meta	Produção Realizada							Total do Período		
		14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Cirurgia Menor Ambulatorial (cma)	120	21	44	17	19	86	223	104	720	514	71%

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório de Execução, não constaram justificativas acerca do não cumprimento da meta estabelecida em contrato, mantendo-se o ajuste financeiro.

- **Serviço de Apoio Diagnóstico e Terapêutico - SADT:** foram realizados 11.074 (onze mil setenta e quatro) procedimentos, alcançando uma eficácia de 52,58% ao planejado para o período, frente a uma meta contratual de 21.060 (vinte e um mil sessenta) procedimentos, ou seja não cumpriu a meta, visto que ficou fora da margem de variação estipulada no contrato de gestão (até 10%), conforme a tabela 3. Desta forma, gerou-se um valor de desconto de **R\$ 1.011.374,20** (um milhão, onze mil trezentos e setenta e quatro reais e vinte centavos).

Ressaltamos que neste período a Unidade não apresentou **nenhuma produção** para os exames de espirometria, audiometria, punção aspirativa por agulha grossa, punção aspirativa por agulha fina, urodinâmica, eletroencefalograma, eletroneuromiografia, nasofibroscopia, citoscopia e emissões otoacústica. E não houve compensação no volume de realização de outros exames.

A OSS não encaminhou justificativas acerca do não cumprimento da meta contratual deste serviço.

Tabela 3. Descritivo quantitativo do Serviço de Apoio Diagnóstico e Terapêutico - SADT.

Tipo de Exame	Meta	Serviço de Apoio Diagnóstico e Terapêutico -SADT EXTERNO									
		Produção Realizada							Total do Período		
		14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Radiologia	600	170	335	345	361	475	402	99	3600	2.187	60,75
Ultrassonografia	360	40	171	201	296	216	359	194	2160	1.477	68,38
Tomografia	600	214	497	414	489	718	616	198	3600	3.146	87,39
Endoscopia	200	37	96	52	0	0	67	44	1200	296	24,67
Mamografia	100	77	200	138	135	44	196	43	600	833	138,83
Colonoscopia	100	34	45	56	36	105	35	7	600	318	53,00
Cistoscopia	40	0	0	0	0	0	0	0	240	0	0,00
Nasofibroscopia	60	0	0	0	0	0	0	0	360	0	0,00
Punção aspirativa por agulha grossa	20	0	0	0	0	0	0	0	120	0	0,00
Punção aspirativa por agulha fina	20	0	0	0	0	0	0	0	120	0	0,00
Urodinâmica	20	0	0	0	0	0	0	0	120	0	0,00
Colposcopia	80	11	22	3	33	17	21	0	480	107	22,29
Eletroencefalografia	100	0	0	0	0	0	0	0	600	0	0,00
Eletroneuromiografia	50	0	0	0	0	0	0	0	300	0	0,00
Doppler vascular	60	73	71	35	62	75	75	9	360	400	111,11
Ecocardiografia	60	26	29	10	28	35	30	27	360	185	51,39
Eletrocardiogrfa	200	76	171	173	119	141	146	51	1200	877	73,08
Holter	60	29	57	59	69	84	51	26	360	375	104,17
Mapa	60	3	49	38	49	54	40	18	360	251	69,72
Teste ergométrico	80	19	35	42	33	53	34	10	480	226	47,08
Espirometria	200	0	0	0	0	0	0	0	1200	0	0,00
Audiometria	200	0	0	0	0	0	0	0	1200	0	0,00
Emissões otoacústica	40	0	0	0	0	0	0	0	240	0	0,00
Densitometia óssea	200	30	64	65	52	99	66	20	1200	396	33,00
Teste da orelhinha	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Total	3510	839	1842	1.631	1762	2116	2138	746	21060	11.074	52,58

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório, não constaram justificativas acerca do não cumprimento da meta estabelecida em contrato. Mesmo quando se excluem os exames ainda não implantados na unidade, não há atingimento de metas.

Tabela 3.1. Descritivo quantitativo do Serviço de Apoio Diagnóstico e Terapêutico - SADT dos serviços não implantados:

Tipo de Exame	Meta	Serviço de Apoio Diagnóstico e Terapêutico -SADT EXTERNO									
		Produção Realizada							Total do Período		
		14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contrat.	Realiz.	% de execução
Radiologia	600	170	335	345	361	475	402	99	3600	2.187	61%
Ultrassonografia	360	40	171	201	296	216	359	194	2160	1.477	68%
Tomografia	600	214	497	414	489	718	616	198	3600	3.146	87%
Endoscopia	200	37	96	52	0	0	67	44	1200	296	25%
Mamografia	100	77	200	138	135	44	196	43	600	833	139%
Colonoscopia	100	34	45	56	36	105	35	7	600	318	53%
Colposcopia	80	11	22	3	33	17	21	0	480	107	22%
Doppler vascular	60	73	71	35	62	75	75	9	360	400	111%
Ecocardiografia	60	26	29	10	28	35	30	27	360	185	51%
Eletrocardiogrfa	200	76	171	173	119	141	146	51	1200	877	73%
Holter	60	29	57	59	69	84	51	26	360	375	104%
Mapa	60	3	49	38	49	54	40	18	360	251	70%
Teste ergométrico	80	19	35	42	33	53	34	10	480	226	47%
Densitometia óssea	200	30	64	65	52	99	66	20	1200	396	33%
Total	2760	839	1842	1.631	1762	2116	2138	746	16560	11.074	67%

- **Terapia Renal Substitutiva:** Foram realizados 1.986 (um mil novecentos e oitenta e seis) procedimentos alcançando uma eficácia de 34,60% ao planejado para o período, frente a uma meta contratual de 5.652 (cinco mil seiscentos e cinquenta e dois) procedimentos, ou seja, não houve cumprimento da meta, visto que ficou fora da margem de variação estipulada no contrato de gestão (até 10%), conforme a tabela 4. Sendo assim, gerou-se um valor de desconto de **R\$597.630,21** (quinhentos e noventa e sete mil seiscentos e trinta reais e vinte e um centavos) .

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório, não constaram justificativas acerca do não cumprimento da meta estabelecida em contrato.

Tabela 4. Descritivo quantitativo do Serviço de Terapia Renal Substitutiva.

Terapia Renal Substitutiva	Meta	14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Primeira Consulta		1	0	0	1	2	0	1	5652	1.986	34,60
Sessões de hemodiálise	936	185	264	348	329	342	359	154			
Pact de treina de DP	6	0	0	0	0	0	0	0			
total	942	186	264	348	330	344	359	155			

- **Unidade móvel:** foram realizados 933 (novecentos e trinta e três) exames alcançando uma eficácia de 9,69% ao planejado para o período, frente a uma meta contratual de 9.624 (nove mil seiscentos e vinte e quatro) exames, ou seja não cumpriu a meta, visto que ficou fora da margem de variação estipulada no contrato de gestão (até 10%), conforme a tabela 5. A Unidade não cumpriu a meta para o período referente aos meses de maio a julho, e a partir de agosto, este serviço foi suspenso, gerando um valor de desconto de **R\$339.934,10** (trezentos e trinta e nove mil novecentos e trinta e quatro reais e dez centavos).

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório, não constaram justificativas acerca do não cumprimento da meta estabelecida em contrato.

Tabela 5. Descritivo quantitativo do Serviço de Unidade Móvel.

Tipo de Exame	Meta	Exames Unidade Móvel de Prevenção									
		Produção Realizada							Total do Período		
		14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Mamografia	720	224	509	180	0	20	0	0	4320	933	21,60%
Papanicolau	sem meta	122	260	82	0	8	0	0	0	472	0
Holter	110	0	0	0	0	0	0	0	660	0	0
Mapa	110	0	0	0	0	0	0	0	660	0	0
ECG	312	0	0	0	0	0	0	0	1872	0	0
Espirometria	176	0	0	0	0	0	0	0	1056	0	0
Fundoscopia	176	0	0	0	0	0	0	0	1056	0	0
Total	1604	346	769	262	0	28	0	0	9624	933	9,69%

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório, não constaram justificativas acerca do não cumprimento da meta estabelecida em contrato.

Tabela 5.1 - Descritivo do serviço de Unidade Móvel da tomografia

Tipo de Exame	Meta	Exames Unidade Móvel de Tomografia									
		Produção Realizada							Total do Período		
		14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Exames de Tomografia	600	0	0	0	0	0	0	0	2.420	0	0
Kilometragem	750	0	0	0	0	0	0	0	3025	0	0%

Para a unidade Móvel de tomografia - a unidade não encaminhou as produções, conforme descrito na tabela 5.2 e haverá um desconto até os 14 dias do mês de agosto, logo após esse período o serviço foi interrompido, com um valor de ajuste financeiro a menor no valor de **R\$494.449,61** (quatrocentos e noventa e quatro mil quatrocentos e quarenta e nove reais e sessenta e um centavos).

- **Centro Especializado em Odontologia (CEO I):** a Unidade no semestre avaliado não apresentou nenhuma produção quanto aos serviços de odontologia, devido a ausência de implantação do serviço na unidade, sendo assim sugerimos que seja realizado um equilíbrio financeiro em virtude da não implantação do serviço.

Embora o Parceiro Privado tenha encaminhado Relatório, não constaram justificativas acerca da não implantação do serviço na unidade.

Tabela 6. Descritivo quantitativo dos Serviços do Centro Especializado em Odontologia de todo o semestre.

Centro E. de Odontologia	Meta	14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Primeira Consulta	192	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Consulta subsequente	288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	480	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela 7. Descritivo quantitativo dos procedimentos mínimos a ser realizados por especialidade odontológica de todo o semestre.

Procedimentos	Meta	14 a 30 de abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	1 a 13 de outubro	Contratado	Realizado	% de alcance da meta
Procedimento básico	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodontia	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Endodontia	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. oral a menor	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diagnostico bucal	sem meta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- **Serviço de atenção às pessoas ostomizadas:** no semestre avaliado, a Unidade não apresentou produção acerca desses serviços. No contrato de gestão está especificado que os atendimentos dos profissionais da equipe estarão relacionados às especialidades: se o profissional for da equipe médica, a produção entrará para a meta da equipe médica, e se o profissional for da equipe multiprofissional, a produção será lançada na meta para a equipe multiprofissional. Porém deverá ser precificado os insumos descritos no Anexo Técnico I do 1º Termo aditivo do Contrato de Gestão nº 01/2021 - SES, nos itens 6.4.3; 6.4.3.1; 6.4.3.2; 6.4.3.3; 6.4.3.4; 6.4.3.5; 6.4.3.6 e 6.4.3.7. Sendo assim, a Unidade não cumpriu a meta para o período, sugerindo um reequilíbrio financeiro para essa linha de contratação.

Portanto, no período analisado, a Unidade não cumpriu todas as metas estabelecidas, sendo aplicado o ajuste financeiro de **R\$ 482.265,00 (quatrocentos e oitenta e dois mil duzentos e sessenta e cinco reais)**, o qual deverá ser acrescido dos valores dos serviços não implantados.

Em resposta, a Organização Social encaminhou o Ofício nº 403/2023 - ICEM (v. 54238321) e documentos anexos (v.54238367), ao qual se procedeu análise:

O valor sugerido de ajuste financeiro a menor pelo não cumprimento **R\$3.684.620,08** (três milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil seiscentos e vinte reais e oito centavos), não acrescido do equilíbrio financeiro em razão da não implantação de serviços, o qual será computado na conclusão.

2.1.1. Indicadores de Metas de Desempenho

Os indicadores da parte variável definidos para a Policlínica Estadual da Região Sudoeste – Unidade Quirinópolis, para o primeiro trimestre, de abril a junho de 2023, (Quadro 01) e segundo trimestre, de julho a setembro de 2023, (Quadro 02) incluem:

1. - **Percentual da Opinião e Percepção dos Usuários Relativa ao Atendimento na Unidade (método: excelente, ótimo, bom, regular e ruim)** - A meta a ser cumprida é uma razão maior ou igual a **90%** da Opinião e Percepção dos Usuários Relativa ao atendimento. Para o trimestre de de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 104%. E no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 104%.

2. Percentual de Reclamações recebidas na Ouvidoria da SES - A meta a ser cumprida é um percentual menor 5% de Reclamações recebidas na Ouvidoria da SES. Para o trimestre dede abril a junho de 2023 , foi alcançado uma média de 200% e no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 200%.

3. Razão de Quantitativo de Consultas Ofertadas - A meta a ser cumprida é uma razão de 1. Para o trimestre de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 96% . E no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 100%.

4. Razão de Quantitativos de exames (SADT) ofertadas - A meta a ser cumprida é uma razão de 1 de Quantitativos de exames (SADT) ofertadas. Para o trimestre de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 83%. E no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 130%.

5. Percentual de Exames de Imagem com Resultados em até 72 horas - A meta a ser cumprida é um percentual maior ou igual a 70% de Exames de Imagem com Resultados em até 72 horas. Para o trimestre de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 142%. E no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 142%.

6. Percentual de Exames Laboratoriais liberados em até 2 horas - A meta a ser cumprida é um percentual maior ou igual a 70% de Exames Laboratoriais liberados em até 2 horas. Para o trimestre de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 60% . E no trimestre de julho a setembro de 2023 oi alcançado uma média de 57%.

7 - Percentual de divergência de estoque físico e virtual de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica no Balanço quinzenal - A meta a ser cumprida é um percentual menor a 1% de Percentual de divergência de estoque físico e virtual de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica. Para o trimestre de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 200%. E no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 200%.

8 - Percentual de erros de documentação enviada para abertura de processos de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica. A meta a ser cumprida é um percentual menor a 5% de Percentual de erros de documentação enviada para abertura de processos de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica. Para o trimestre de abril a junho de 2023, foi alcançado uma média de 80%. E no trimestre de julho a setembro de 2023 foi alcançado uma média de 80%.

Quadro 01 - Quadro Síntese de Metas de Desempenho - Primeiro Trimestre - Abril a Junho

Indicador	Meta Mensal	Abril	Mai	Junho	Resultado do trimestre	% DE EXECUÇÃO EM RELAÇÃO À META	NOTA DE DESEMPENHO	PONTUAÇÃO GLOBAL
1-Percentual da Opinião e Percepção dos Usuários Relativa ao Atendimento na Unidade (método: excelente, ótimo, bom, regular e ruim)	≥90%	92%	99%	93%	94%	104,44%	10	8
2- Percentual de reclamações recebidas na ouvidoria da SES	< 5%	0%	0%	0%	0%	200%	10	
3- Razão do Quantitativo de Consultas Ofertadas	1	88%	101%	100%	96%	96%	9	
4- Razão do Quantitativo de exames (SADT) Ofertadas	1	79%	88%	82%	83%	83%	8	
5- Percentual de Exames de Imagem com resultado em até 72 horas	≥70%	100	100%	100%	100%	142,85%	10	
6- Percentual de Exames Laboratoriais liberados em até 2 Horas	≥70%	38%	52%	37%	425	605	6	
7- Percentual de divergência de estoque físico e virtual de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica no Balanço quinzenal	< 1%	0,00%	0%	0%	0%	200%	10	
8- Percentual de erros de documentação enviada para abertura de processos de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica	< 5%	9%	6%	5%	65	80%	8	

Quadro 02 - Quadro Síntese de Metas de Desempenho - Primeiro Trimestre - Julho a Setembro/2023.

Indicador	Meta Mensal	julho	agosto	setembro	Resultado do trimestre	% DE EXECUÇÃO EM	NOTA DE DESEMPENHO	PONTUAÇÃO GLOBAL

						RELAÇÃO À META		
1-Percentual da Opinião e Percepção dos Usuários Relativa ao Atendimento na Unidade (método: excelente, ótimo, bom, regular e ruim)	≥90%	95%	95%	92%	94%	104,4%	10	9
2- Percentual de reclamações recebidas na ouvidoria da SES	< 5%	0%	0%	0%	0	200%	10	
3- Razão do Quantitativo de Consultas Ofertadas	1	100%	100%	100%	100	100%	10	
4- Razão do Quantitativo de exames (SADT) Ofertadas	1	82%	132%	176%	130	130%	10	
5- Percentual de Exames de Imagem com resultado em até 72 horas	≥70%	100%	100%	100%	100	142,85%	10	
6- Percentual de Exames Laboratoriais liberados em até 2 Horas	≥70%	37%	47%	38%	40	57,14%	5	
7- Percentual de divergência de estoque físico e virtual de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica no Balanço quinzenal	< 1%	0,00%	0%	0%	0	200%	10	
8- Percentual de erros de documentação enviada para abertura de processos de medicamentos do componente especializado da Assistência Farmacêutica	< 5%	5%	5%	9%	6	80%	8	

Importante ressaltar que a Policlínica Estadual da Região Sudoeste – Unidade Quirinópolis obteve uma pontuação global no primeiro trimestre de 8 o que daria 80% e no segundo trimestre a pontuação global foi 9, o que daria 90%. Logo a Unidade não cumpriu a integralidade das metas para os indicadores de desempenho, tendo um desconto no valor de **R\$ 273.770,37 (duzentos e setenta e três mil setecentos e setenta reais e trinta e sete centavos)**.

O valor total do desconto financeiro da parte fixa e variável será de R\$ 3.958.390,45 (três milhões, novecentos e cinquenta e oito mil trezentos e noventa reais e quarenta e cinco centavos), não acrescido do equilíbrio financeiro em razão da não implantação de serviços, o qual será computado na conclusão.

2.2 Análise da Coordenação de Acompanhamento Contábil - CAC

A Coordenação de Acompanhamento Contábil (CAC) informa que tem por escopo de suas atribuições a avaliação e o monitoramento diário da prestação de contas, inseridas pelas Organizações Sociais, por intermédio do Sistema de Prestação de Contas Econômico Financeiro, relativos aos diversos hospitais e policlínicas, por elas gerenciadas, por intermédio de contratos de gestão, celebrados pelo Estado de Goiás, através da Secretaria de Estado da Saúde (SES/GO).

Uma outra atribuição desempenhada por esta Coordenação, tange à avaliação mensal de todos os documentos que são remetidos pelas OS, por intermédio do "Kit Contábil" (Balancetes Analíticos; Livro Razão; Folha de Pagamento Sintética e Analítica; Extratos Bancários; E-Social). Tais informações contidas nestes documentos são analisados e confrontados com as informações/documentos que foram inseridas diariamente/mensalmente, no SIPEF, pelas OS's.

Neste sentido, a CAC procede a avaliação diária da regularidade ou não de todas as despesas e/ou pagamentos empreendidos pelas OS's, por intermédio do SIPEF, sob o prisma financeiro e contábil, conforme regulamentação contida na Portaria nº 1.038/2017 - GAB/SES-GO.

Caso seja detectada pela equipe técnica da CAC alguma inconsistência e/ou irregularidade, o SIPEF possui uma ferramenta que permite a este setor técnico incluir restrições inerentes aos lançamentos que foram analisados, classificando-os pela terminologia de “Erro Formal”, “Outras Não Conformidades” e “Dano ao Erário”.

Um outro ponto a ser ressaltado, tange à avaliação do Fluxo de Caixa Mensal, no qual é possível mensurar a movimentação financeira dos recursos utilizados pelas OS's, pelo acompanhamento do resultado do saldo anterior, das novas entradas de recursos, das receitas provenientes das aplicações financeiras, mediante a dedução de todos os pagamentos executados por estas entidades a cada mês. A consolidação destes dados é apresentada à Organização Social semestralmente, via Relatório de Acompanhamento Financeiro e Contábil.

Este conjunto de dados e documentos, relativos às informações contidas no SIPEF, no "Kit Contábil" e no Relatório de Acompanhamento Financeiro e Contábil, são sintetizadas e condensadas pela CAC, semestralmente, na forma de uma Nota Técnica. Tal documento é remetido à OS para manifestação e correção das restrições ali inseridas, sendo oportunizado a estas entidades a regularização dos apontamentos que permaneceram restritos, sob o âmbito financeiro e contábil.

Com base nesta síntese de informações, a CAC apresenta abaixo a sua análise técnica, relativa a prestação de contas financeiro-contábil, que foi apresentada pelo Instituto CEM, em relação a Policlínica Estadual da Região Sudoeste - Quirinópolis.

a) Análise da prestação de contas inserida no Sistema de Prestação de Contas Econômico Financeiro (SIPEF):

Destaca-se que o período ora analisado refere-se somente aos meses de maio e junho de 2023, uma vez que, a OS informou que foi alvo de ataques hacker, por meio do vírus RANSOMWARE, em 18 de abril de 2023, o qual disseminou contaminação imediata, gerando impacto no envio das informações contábil/financeira. Tal evento, foi informado à SES/GO, por meio do Ofício nº 121/2023 - Instituto CEM, sendo o mesmo, segundo esta OS, acatado por esta Pasta, através do Ofício nº 23634/2023/SES (202300010022439 / 47459742; 47595320).

Neste sentido, esta OS ponderou que buscou auxílio junto à empresa BR GAAP Corporation Tecnologia da Informação Ltda, para solucionar este problema, especificamente, quanto a sua prestação de contas, conforme informações contidas nos autos do Processo nº 202300010022439.

Da análise da defesa apresentada pela Organização Social, inerente aos 27 (vinte e sete) apontamentos elencados no Relatório de Acompanhamento Financeiro e Contábil RAFC nº 119/2023 – CAC (53513671), extraídos do Sistema de Prestação de Contas Econômico Financeiro (SIPEF), no período compreendido entre 01/05/2023 a 30/06/2023, insta salientar que 13 (treze) itens foram saneados, considerando a legalidade, veracidade e legitimidade das justificativas, informações e documentação que foram anexadas.

Todavia, a CAC ressalta que 13 (treze) itens foram mantidos, tendo em vista que as justificativas não foram suficientes para sanear as restrições apontadas por esta Coordenação, além de 01 (um) item não respondido, conforme informações explicitadas abaixo:

1) Erro formal:

Nada consta como "Erro Formal" (53536716).

2) Não Respondidas:

Destaca -se que 1 (um) item não foi respondido. (53536885).

3) Outras Não Conformidades:

Destaca-se que 13 (treze) itens não foram acatados por conterem irregularidades, conforme tipificado em cada item (53536976).

4) Indícios de Dano ao Erário:

Nada consta como "Indícios de dano ao erário". (53537030)

b) Análise das demonstrações contábeis - junho de 2023:

b.1) Informar sobre o andamento do fechamento contábil no módulo do Sistema Integrado de Gestão Hospitalar, tendo por referência a determinação que foi expedida pela SES/GO, via Ofício nº 26525/2023/SES (47964328; 48015925), cujo documento está acostado aos autos do Processo nº 202300010027252.

b.2) Colocar na descrição das contas bancárias, a destinação (Custeio, Investimento).

b.3) Adiantamento de férias a funcionários, grupo ativo circulante no valor de R\$ 15.779,68 (quinze mil setecentos e setenta e nove reais e sessenta e oito centavos). A OS deve apresentar a composição contábil analítica por funcionário e ainda apresentar o período de baixa dos mesmos.

b.4) As contas de gestão de contratos (prestadores de serviços), não foram apresentados de forma analítica no passivo circulante. A OS deve reenviar os balancetes com os mesmos individualizados via Ofício para a SES e contendo as devidas justificativas destas alterações, conforme Portaria 1038/2017/SES/GO Art. 4º.

b.5) Verificar benefício da Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social – **CEBAS** no site <http://mds.gov.br/assuntos/assistencia-social/entidade-de-assistencia-social/certificacao-de-entidades-beneficentes-de-assistencia-social-cebas>. O mesmo isenta o INSS patronal (20%) para pessoas jurídicas de direito privado sem fins lucrativos (associação), gerando assim, uma economia relevante no recolhimento do INSS sobre folha.

b.6) Verificar benefício acerca da isenção do IRRF e IOF sobre os rendimentos das aplicações financeiras para as entidades sem fins lucrativos, conforme os critérios estabelecidos pela Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil - RFB nº 1585 DE 2015, que está em vigor. A saber:

Art. 72. Está dispensada a retenção do imposto sobre a renda na fonte sobre rendimentos de aplicações financeiras de renda fixa ou de renda variável, quando o beneficiário do rendimento declarar à fonte pagadora, por escrito, sua condição de entidade imune.

§ 1º Para fins do disposto neste artigo, a entidade deverá apresentar à instituição responsável pela retenção do imposto declaração, na forma prevista no Anexo III, em 2 (duas) vias, assinada pelo seu representante legal.

§ 2º A instituição responsável pela retenção do imposto arquivará a 1ª (primeira) via da declaração, em ordem alfabética, que ficará à disposição da RFB, devendo a 2ª (segunda) via ser devolvida ao interessado, como recibo.

§ 3º O descumprimento das disposições previstas neste artigo implicará a retenção do imposto sobre os rendimentos pagos ou creditados.

b.7) Análise da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) Contábil/Gerencial

Abaixo, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) contábil do período em análise, elaborada a partir do balancete contábil entregue por esta OS pelo Kit Contábil, referente a competência de 06/2023, conforme regulamentação contida na Portaria nº 1038/2017 - GAB/SES-GO. Tal relatório foi elaborado pela equipe técnica de Contadores da CAC, com o objetivo de evidenciar o percentual de custos e despesas em relação as receitas do período (análise vertical), e desta forma verificar onde o recurso está sendo alocado, como também averiguar os maiores percentuais de gastos no período, proporcionando assim, uma ferramenta de gestão de grande valia para melhor gerir o recurso público na prestação de saúde do Estado de Goiás.

Os custos e despesas foram extraídos do balancete contábil do período supracitado, **já as receitas governamentais previstas e realizadas foram elencadas a partir do relatório financeiro da Superintendência de Gestão Integrada (SGI/CAC/SES)**, pois dessa maneira é possível evidenciar o real resultado contábil do período em análise, que representa a diferença entre as receitas e as despesas da entidade na competência em questão. A saber a DRE Contábil do período:

DRE - POLICLÍNICA DE QUIRINÓPOLIS - INSTITUTO CEM - 01 a 06 2023			
TOTAL ENTRADAS	13.898.533,95	% Total Ent. x Sai	
RECEITAS DE SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL	13.737.937,53	C	
RECEITAS FINANCEIRAS	160.596,42	C	
TOTAL CUSTOS	12.167.647,08	88%	
CUSTOS COM PESSOAL	1.685.265,72	D	12%
CUSTO COM MATERIAIS	286.810,73	D	2%
REFEICOES E ALIMENTACAO	151.714,40	D	1%
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	176.822,45	D	1%
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	8.155,16	D	0,1%
UTILIDADES E SERVIÇOS	20.242,53	D	0,1%
SERVIÇOS MÉDICOS E ATIVIDADE FINS	6.193.151,75	D	45%
MANUTENÇÃO PATRIMONIAL	427.177,47	D	3%
ALUGUEIS OPERACIONAIS	229.803,94	D	2%
SERVIÇOS DE VIGILANCIA	296.076,96	D	2%
OUTROS CUSTOS DE USO E CONSUMO	78.991,77	D	1%
OUTROS SERVIÇOS	2.613.434,20	D	19%
TOTAL DESPESAS	226.422,16	2%	
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	117.166,24	D	1%
RATEIO ADM. SEDE (MATRIZ OS)	90.352,18	D	1%
DESPESAS BANCARIAS E FINANCEIRAS	18.903,74	D	0,1%
TOTAL SAÍDAS	12.394.069,24	89%	
DIFERENÇA ENTRADA X SAÍDA	1.504.464,71		

Fonte: BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DE 01 A 06 2023/Planilha SGI/SES/GO.

% Gastos Serviços na Atividade Fim	Rateio ADM. Matriz
57%	1%

Gastos relevantes acerca na análise do item anterior:	Contas Contábeis	% Das Entradas	Em valores % das Entradas	Média Mês
	1) Custo com Outros Serviços	19%	2.613.434,20	435.572,37
	2) Custo com Manutenção Patrimonial	3%	427.177,47	71.196,25
	3) Custo com Materiais	2%	286.810,73	47.801,79
	4) Custo com Alugueis Operacionais	2%	229.803,94	38.300,66
	5) Custo com Serviços de Vigilância e Segurança	2%	296.076,96	49.346,16
	Total %	28%	3.853.303,30	642.217,22

Fonte: BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DE 01 A 06 2023.

Portanto, solicita-se que a Organização Social apresente de forma documentada, conclusiva e fundamentada quais foram as medidas saneadoras adotadas para os seguintes questionamentos:

- b.7.1) Justifique se esses percentuais de custos estão em equilíbrio com as metas previstas e realizadas para este período no Contrato de Gestão e se estão de acordo com o princípio da economicidade em suas atividades, como rege a cláusula 2.1 do 1º do Contrato de Gestão de nº 01/2022/SES/GO.
- b.8) Análise do Balanço Patrimonial

BALANÇO CONTÁBIL - POLICLÍNICA DE QUIRINÓPOLIS - INSTITUTO CEM - 01 a 06 2023					
Ativo Total			Passivo Total		
Disponibilidades			Obrigações a pagar	Fornecedores	
Bens	Contas Bancárias - Aplicação Custeio		Obrigações a pagar	Obrigações Trabalhistas	
Bens	Contas Bancárias - Aplicação Investimentos		Obrigações a pagar	Provisões Trabalhistas	
Bens	Contas Bancárias - Aplicação Fundo Rescísório Trab.		Obrigações a pagar	Obrigações Tributárias	
Estoques					
Bens	Material Hospitalar				
Bens	Medicamentos				
Bens	Almoxarifado				
Bens	Outros Estoques				
Outros Créditos					
Direitos	Adiantamentos a Colaboradores				
Diferença Ativo-Passivo	Suprávit do Período				

Fonte: BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DE 01 A 06 2023/Planilha SGI/SES/GO.

Portanto, solicita-se que a Organização Social apresente de forma documentada, conclusiva e fundamentada quais foram as medidas saneadoras adotadas para os seguintes questionamentos:

- b.8.1) Sobre o recurso de investimento, foi identificado no banco o valor de R\$ 1.119,31 (um mil cento e dezenove reais e trinta e um centavos). A OS deve justificar se existe alguma obra em andamento ou alguma compra pendente de bens para pagamento, de tal modo que explique esse recurso parado no banco.
- b.8.2) Sobre o recurso de custeio, foi identificado no banco o valor de R\$ 1.483.775,16 (um milhão, quatrocentos e oitenta e três mil setecentos e setenta e cinco reais e dezesseis centavos). A OS deve justificar o recurso disponível no banco, visto que nos meses seguintes serão disponibilizados recursos governamentais para os pagamentos do mês, como apresentar o relatório financeiro dos fornecedores a pagar, para assim, constatar se não existem pendências de pagamentos (notas fiscais vencidas).

2.3. Análise da Coordenação de Análise de Custos de Estabelecimentos de Saúde - CACES/Gerência de Custos (GEC)

2.3.1. Objetivo

O acompanhamento e as análises econômicas relacionadas à execução das atividades assistenciais das Unidades de Saúde são realizados pela Coordenação de Análise de Custos de Estabelecimentos de Saúde (CACES), vinculada à Gerência de Custos (GEC), que apura os custos das Unidades da SES, conforme dados disponibilizados pela OSS, utilizando Sistema Eletrônico de Custo, sob Consultoria da PLANISA. A análise empreendida pela CACES teve como objetivo avaliar o período compreendido entre março de 2023 a julho de 2023.

2.3.2. Metodologia

A metodologia adotada pela SES-GO para apuração de dados é o sistema de custeio por absorção, que é derivado da aplicação dos princípios de contabilidade e consiste na apropriação de todos os custos de produção aos bens elaborados. Esta apropriação pode ser compreendida pelo Plano de Contas e Estrutura de Centros de Custo de maneira verticalizada, a fim de que se possa identificar e detalhar as ocorrências das despesas, conforme complexidade da estrutura da Unidade e/ou necessidade de questionamento dos dados de custo.

2.3.3. Análise dos Custos

Os dados para esta análise foram extraídos do sistema KPIH (Key Performance Indicators for Health), alimentados pela Organização Social de Saúde Instituto CEM - Centro Hospitalar de Atenção e Emergências Médicas, relativo aos custos da Policlínica Estadual da Região Sudoeste – Quirinópolis, referente ao período de março a julho de 2023, sob a consultoria da equipe PLANISA.

2.3.3.1. Relatório de Evolução da Receita e Custos

Tabela 1

Evolução da receita e custos (c/s recursos externos)						
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023						
Descrição	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Média
Custo total - Com recursos externos	2.145.415,75	2.128.228,28	2.126.741,43	2.239.814,96	2.145.162,19	2.157.072,52
Custo total - Sem recursos externos	2.145.415,75	2.128.228,28	2.126.741,43	2.239.814,96	2.145.162,19	2.157.072,52
Receita total	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65

Fonte: KPIH/ PLANISA

Tabela 2

Composição e evolução da receita					
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023					
Conta de receita	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023
SUS					
Contrato de Gestão Custeio	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65
Total SUS	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65
Total geral	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65	2.326.223,65

Fonte: KPIH/ PLANISA

A análise compreende a apreciação da unidade sob a vigência **1º Termo Aditivo** ao Contrato de Gestão nº 01/2021-SES/GO. O valor do repasse mensal de recursos financeiros para o custeio operacional é de **R\$ 2.326.223,65** (Tabelas 1 e 2). Observamos média do custo total (R\$2.157.072,52) menor que a receita da unidade (R\$ 2.326.223,65) (Tabela 1).

2.3.3.2. Relatório de Composição e Evolução de Custos

Tabela 3

Relatório de composição/evolução de custos							
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Sem Depreciação - Com Recursos Externos							
Grupo conta de custo	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Média	% comp.
Custos Fixos							
Pessoal Não Médico	340.413,67	337.442,61	349.336,31	366.211,40	376.155,45	353.911,89	16,41
Pessoal Médico	612.332,31	602.887,14	602.887,14	601.327,94	602.887,15	604.464,34	28,02
Materiais de Consumo Geral	6.167,88	9.233,92	4.331,46	10.852,51	6.346,89	7.386,53	0,34
Prestação de serviços	817.578,43	785.013,86	801.095,10	860.308,37	812.967,91	815.392,73	37,80
Gerais	174.405,58	264.557,45	267.749,97	295.795,25	266.609,75	253.823,60	11,77
	1.950.897,87	1.999.134,99	2.025.399,98	2.134.495,46	2.064.967,14	2.034.979,09	94,34
Custos Variáveis							
Materiais e Medicamentos de uso no Paciente	67.733,73	87.297,01	63.401,98	64.353,36	45.511,87	65.659,59	3,04
Materiais de Consumo Geral	12.003,24	12.857,36	10.653,59	8.329,68	10.658,21	10.900,41	0,51
Prestação de serviços	10.310,00	5.678,75	5.860,25	14.386,50	5.604,50	8.368,00	0,39
Gerais	104.470,92	23.260,18	21.425,64	18.249,95	18.420,47	37.165,43	1,72
	194.517,88	129.093,30	101.341,45	105.319,49	80.195,05	122.093,43	5,66
Total	2.145.415,75	2.128.228,28	2.126.741,43	2.239.814,96	2.145.162,19	2.157.072,52	100,00

Fonte: KPIH/ PLANISA

No **Relatório de Composição/evolução de Custos**, observamos que a porcentagem de custo maior é referente a “Prestação de Serviços” dentre os custos fixos, correspondendo a 37,80% do total de gastos nestes custos, seguido de “Pessoal Médico” com 28,02% (Tabela 3).

Dentre os custos variáveis, verificamos aumento dos custos no grupo de contas “Gerais”, competência março/23 (Tabela 3).

Informamos que apontamentos foram realizados no sistema KPIH, referente à composição/evolução de custos dessa unidade (Figuras 1 e 2).

Figura 1

Relatório de apontamentos							
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis - 3/2023 - 7/2023							
Competência	Data abertura	Quem abriu?	Título	Descrição	Status	Quem resolveu?	Data fechamento
Relatório de composição/evolução de custos							
6/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Prestação de serviços	Lançamento de custos, competência junho/2023, para "Serviço de Certificação Digital", do grupo de contas "Prestação de serviços", custos fixos, diretos. Justificar. Comentado por ETTIELY CAROLANE F. DA SILVEIRA - 25/09/2023: Retorno Unidade: Está de acordo presente contrato consiste na Prestação de Serviço de Certificação Digital para a Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis sendo o fornecimento de certificados digitais (assinatura digital com validade jurídica) em HSM para integração com o projeto de Saúde Digital - SES/GO.	Resolvido	Lorena A. Silva	06/10/2023
6/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Prestação de serviços	Elevação dos custos para "Serviços de Informática - Licença de Software", do grupo de contas "Prestação de serviços", custos fixos, diretos, competência junho/23, quando comparado com as competências anteriores. Justificar. Comentado por ETTIELY CAROLANE F. DA SILVEIRA - 25/09/2023: Retorno Unidade: Está correto leve a contratação de um novo serviço de Lic de soft, integração pacis, customização, licenciamento e projeto de replicação de imagens para repositório da SES/GO e Mensalidade Lic software e suporte técnico PACIS-PACIAS sustentação operacional e suporte.	Resolvido	Lorena A. Silva	06/10/2023

Fonte: KPIH/ PLANISA

Figura 2

Competência	Data abertura	Quem abriu?	Título	Descrição	Status	Quem resolveu?	Data fechamento
6/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Prestação de serviços	Elevação dos custos para "Serviços de Manutenção Predial", competências junho e julho de 2023, do grupo de contas "Prestação de serviços", custos fixos, diretos, quando comparado às competências anteriores. Justificar.	Resolvido	Lorena A. Silva	26/10/2023
				Comentado por ETTIELY CAROLINE F. DA SILVEIRA - 25/09/2023: Retorno Unidade: O serviço de manutenção predial foi realizado um aditivo para inclusão de um contêiner para suprir as demandas da unidade bem como inclusão de mais funcionários para a manutenção predial atendendo assim as necessidades da unidade.			
				Comentado por Lorena A. Silva - 06/10/2023: Não compreendido a resposta quanto ao impacto, elevando os custos para os "Serviços de Manutenção Predial". Qual aditivo se refere? Favor justificar.			
6/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Gerais	Comentado por ETTIELY CAROLINE F. DA SILVEIRA - 10/10/2023: Após do início da hemodialise não houve adequação de estrutura para armazenamentos de os insumos ficando assim armazenados de forma incompatível. E após a visita da Ona foi solicitado a restauração (realocação) de armazenamento de materiais em um espaço definido. Onde houve a necessidade de adequação da estrutura, por se tratar de alteração de projeto o Instituto Cem optou pelo aditivo com a empresa Amorim e bandeira de acréscimo de contêiner. Devido as constates quedas de energia na unidade, tornou-se necessário a contratação de mais um colaborador.	Resolvido	Lorena A. Silva	06/10/2023
				Comentado por Lorena A. Silva - 16/10/2023: Em se tratando de locação de contêiner, sugere-se verificação de conta de custo para "Locação de Imóveis Administrativos/Container e Condomínios". Caso não tenha a conta no sistema KPIH, verificar com o consultor PLANISA. Considerando se tratar de locação para fins de Hemodiálise, verificar lançamento no centro de custo "Manutenção".			
				Comentado por ETTIELY CAROLINE F. DA SILVEIRA - 26/10/2023: Validado junto a consultoria planisa a abertura da conta custo para seguirmos a orientação acima.			
6/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Prestação de serviços	Elevação significativa dos custos para "Impostos, Taxas, Contribuições e Despesas Legais Int.", do grupo de contas "Gerais", custos fixos, indiretos, competência junho/23, quando comparamos às competências anteriores.	Resolvido	Lorena A. Silva	06/10/2023
				Comentado por ETTIELY CAROLINE F. DA SILVEIRA - 25/09/2023: Retorno Unidade: Neste período foi realizado o Serviço de Publicidade Legal Publicação de Demonstrativos Contábeis e Financeiro 2022 sendo ele o de maior custo devido ao seu tamanho, publicação no diário oficial realizada em 22/09/2023.			
				Lançamento de custos, competência junho/2023, para "Serviços Médicos e Assistenciais - PJ - Variáveis", do grupo de contas "Prestação de serviços", custos variáveis, diretos. Justificar.			
6/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Prestação de serviços	Comentado por ETTIELY CAROLINE F. DA SILVEIRA - 25/09/2023: Retorno Unidade: Refere a se laudos que são feitos anualmente, conforme a publicação da ANVISA a adoção de Programas de Garantia da Qualidade de Imagens Radiográficas, em atendimento a legislação que rege o segmento, faz-se necessária emissão dos laudos de levantamento radiométricos.	Resolvido	Lorena A. Silva	06/10/2023

Fonte: KPIH/ PLANISA

Concernente ao grupo de contas “Gerais”, evidenciamos que a partir da competência abril/2023, “Locação de Equipamentos Assistenciais” e “Locação de Veículos para Hemodiálise” que outrora eram lançados dentre os custos variáveis, diretos, passaram a ser lançados dentre os custos fixos, diretos (Tabela 4).

Tabela 4

Relatório de composição/evolução de custos								
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Sem Depreciação - Com Recursos Externos								
Conta de custo	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Média	% comp.	
Custos Fixos								
Diretos								
Gerais								
Locação de Equipamentos de Informática / Impressora	33.467,35	33.506,71	32.460,90	43.151,55	34.544,35	35.426,17	1,64	
Locação de Equipamentos Assistenciais	0,00	23.760,00	23.760,00	23.760,00	23.760,00	19.008,00	0,88	
Despesas com Viagens, Conduções e Refeições	1.658,60	825,00	1.650,00	1.160,00	1.780,00	1.414,72	0,07	
Impostos, Taxas, Contribuições e Despesas Legais	543,08	0,00	0,00	0,00	0,00	108,62	0,01	
Marketing, Propaganda, Publicidade e Anúncios	10.909,18	10.909,18	10.909,18	10.909,18	10.909,18	10.909,18	0,51	
Outros Custos Gerais	4.413,12	4.413,12	970,17	970,17	970,17	2.347,35	0,11	
Internet Fixa	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,10	
Rateio da CSC - Central de Serv. Compartilhados	15.455,11	17.625,16	21.095,48	21.869,38	23.572,79	19.923,58	0,92	
Locação de Veículos	5.888,00	5.888,00	5.888,00	5.888,00	5.888,00	5.888,00	0,27	
Locação de Ambulâncias	89.895,00	89.895,00	89.895,00	89.895,00	89.895,00	89.895,00	4,17	
Locação de Veículos para Hemodiálise	0,00	63.800,00	63.800,00	63.800,00	63.800,00	51.040,00	2,37	
	164.329,44	252.722,17	252.528,73	263.503,26	257.219,49	238.060,62	11,04	
	1.940.821,73	1.987.299,70	2.010.178,74	2.102.203,50	2.055.576,89	2.019.216,11	93,61	
Custos Variáveis								
Diretos								
Gerais								
Água e Esgoto	1.191,74	1.142,98	1.286,89	1.309,03	1.320,10	1.250,15	0,06	
Locação de Equipamentos Assistenciais	23.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.752,00	0,22	
Locação de Veículos para Hemodiálise	63.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.760,00	0,59	
	88.751,74	1.142,98	1.286,89	1.309,03	1.320,10	18.762,15	0,87	
	178.798,70	106.976,10	81.202,70	88.378,57	63.094,68	103.690,15	4,81	

Fonte: KPIH/ PLANISA

Observamos lançamento de custos, competência junho/2023, para "Serviço de Certificação Digital", do grupo de contas "Prestação de serviços", custos fixos, diretos (Tabela 5).
Elevação dos custos para "Serviços de Informática - Licença de Software", do grupo de contas "Prestação de serviços", custos fixos, diretos, competência junho/23, quando comparado com as competências anteriores (Tabela 5).
Evidenciamos elevação dos custos para "Serviços de Manutenção Predial", competências junho e julho de 2023, do grupo de contas "Prestação de serviços", custos fixos, diretos, quando comparado às competências anteriores (Tabela 5).

Tabela 5

Relatório de composição/evolução de custos							
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Sem Depreciação - Com Recursos Externos							
Conta de custo	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Média	% comp.
Custos Fixos							
Diretos							
Prestação de serviços							
Serviços Médicos e Assistenciais - PJ - Fixos	491.723,18	455.693,32	470.578,81	474.498,01	465.654,15	471.629,49	21,86
Serviços de Limpeza	49.050,00	49.050,00	49.050,00	38.697,68	34.849,72	44.139,48	2,05
Serviços de Vigilância	49.346,16	49.346,16	49.346,16	51.732,92	57.731,36	51.500,55	2,39
Serviços de Informática	14.900,00	14.900,00	14.900,00	13.900,00	13.900,00	14.500,00	0,67
Serviço de Certificação Digital	0,00	0,00	0,00	5.533,00	743,00	1.255,20	0,06
Serviços de Informática - Licença de Software	54.743,66	55.214,73	55.214,73	95.214,73	56.714,73	63.420,52	2,94
Serviços de Manutenção Outros	10.050,00	10.050,00	10.050,00	11.097,40	10.598,95	10.369,27	0,48
Serviços de Manutenção Predial	11.700,00	11.700,00	11.700,00	26.054,19	28.991,72	18.029,18	0,84
Serviços de Manutenção de Equip. Hospitalares	33.750,00	33.750,00	33.750,00	35.167,48	36.747,48	34.632,99	1,61
Serviços de Coleta de Lixo	3.645,83	4.613,80	4.776,05	5.321,26	5.653,08	4.802,00	0,22
Serviços de Contabilidade	23.615,00	23.615,00	23.615,00	23.615,00	23.615,00	23.615,00	1,09
Serviços de Consultoria	24.414,98	24.414,98	24.414,98	24.414,98	24.414,98	24.414,98	1,13
Serviços de Advogado	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	0,80
Serviços Administrativos	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,42
Serviços Diversos - PJ - Outros Fixos	24.439,62	21.819,62	22.704,62	24.033,22	22.568,24	23.113,06	1,07
Serviços de Nutrição	0,00	4.646,25	4.794,75	4.828,50	4.585,50	3.771,00	0,17
	817.578,43	785.013,86	801.095,10	860.308,37	812.967,91	815.392,73	37,80

Fonte: KPIH/ PLANISA

Destacamos elevação significativa para "Impostos, Taxas, Contribuições e Despesas Legais Ind." (R\$ 23.334,32), competência junho/23 do grupo de contas Gerais, custos fixos, indiretos, se comparados às competências anteriores (Tabela 6).

Tabela 6

Relatório de composição/evolução de custos							
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Sem Depreciação - Com Recursos Externos							
Conta de custo	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Média	% comp.
Custos Fixos							
Indiretos							
Gerais							
Energia Elétrica Ind.	5.747,07	8.047,21	7.245,51	6.068,24	6.068,24	6.635,26	0,31
Água e Esgoto Ind.	786,09	1.231,14	1.383,32	1.249,40	1.444,19	1.218,83	0,06
Telefone Ind.	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	0,08
Impostos, Taxas, Contribuições e Despesas Legais Ind.	1.902,98	916,93	4.952,41	23.334,32	237,82	6.268,89	0,29
	10.076,14	11.835,28	15.221,24	32.291,97	9.390,26	15.762,98	0,73

Fonte: KPIH/ PLANISA

Lançamento de custos competência junho/2023 para “Serviços Médicos e Assistenciais - PJ - Variáveis”, do grupo de contas “Prestação de Serviços”, dentre os custos variáveis, diretos, se comparado à ausência de lançamentos nas demais competências (Tabela 7).

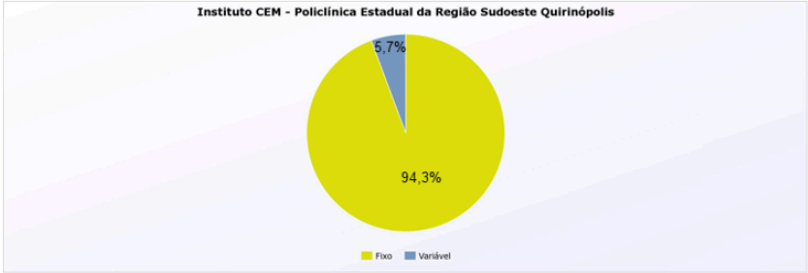
Tabela 7

Relatório de composição/evolução de custos							
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Sem Depreciação - Com Recursos Externos							
Conta de custo	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Média	% comp.
Custos Variáveis							
Diretos							
Prestação de serviços							
Serviços Médicos e Assistenciais - PJ - Variáveis	0,00	0,00	0,00	8.485,00	0,00	1.697,00	0,08
Serviços de Nutrição	10.310,00	5.678,75	5.860,25	5.901,50	5.604,50	6.671,00	0,31
	10.310,00	5.678,75	5.860,25	14.386,50	5.604,50	8.368,00	0,39

Fonte: KPIH/ PLANISA

Total geral dos custos fixos em 94,3%, uma parcela bem significativa dos custos totais, e 5,7% para custos variáveis (Gráfico 1).

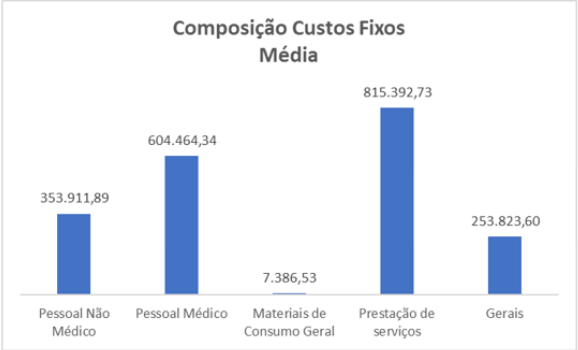
Gráfico 1



Fonte: KPIH/ PLANISA

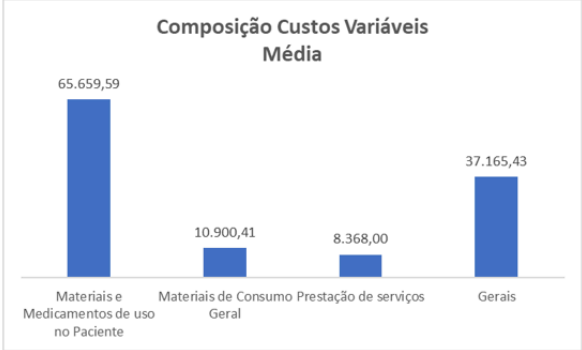
Os gráficos a seguir, demonstram a composição dos custos fixos (Gráfico 2) e variáveis (Gráfico 3) dentre os grupos de conta de custo presentes na unidade, através das médias, para o período avaliativo.

Gráfico 2



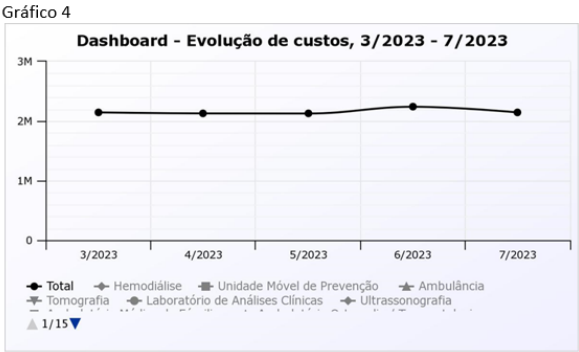
Fonte: KPIH/ PLANISA

Gráfico 3



Fonte: KPIH/ PLANISA

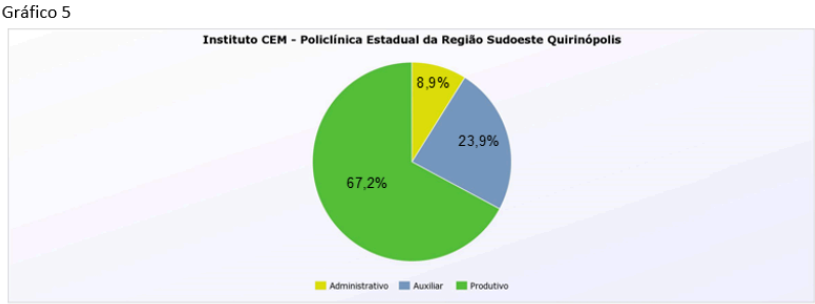
Conforme *Dashboard* de Evolução de custos, observamos discreta variação dos custos para o período em análise, tendo a competência com maior custo total em junho de 2023 (R\$ 2.239.814,96) e a competência de menor custo a de maio de 2023 (R\$ 2.126.741,43) (Gráfico 4).



Fonte: KPIH/ PLANISA

2.3.3.3. Benchmark

O gráfico do **Benchmark** demonstra a composição de custos distribuídos por tipo de centro de custo, sendo que os serviços produtivos abarcam 67,2% do total dos custos da unidade, seguidos pelos serviços auxiliares com 23,9% e os serviços administrativos com 8,9%, para o período compreendido entre março a julho de 2023, conforme Gráfico 5. Verificamos que o serviço produtivo é o mais dispendioso se comparado aos demais, justificando a assistência ao paciente como a principal fonte de despesa na unidade.



Fonte: KPIH/ PLANISA

2.3.3.4. Relatório de Ranking de Custos por Centro

Tabela 8

Relatório de ranking de custos por centro									
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Com valores rateados - Com Recursos Externos									
Descrição	3/2023	Posição	4/2023	Posição	5/2023	Posição	6/2023	Posição	7/2023
Hemodiálise	617.817,47	1º	612.079,30	1º	567.979,60	1º	605.207,17	1º	549.378,31
Unidade Móvel de Prevenção	221.658,07	2º	220.998,79	2º	222.420,35	2º	221.214,61	2º	218.771,37
Ultrassonografia	70.362,14	8º	68.141,21	7º	68.461,03	8º	85.357,64	6º	119.834,99
Laboratório de Análises Clínicas	115.152,48	3º	89.706,11	3º	90.511,16	3º	118.587,63	3º	91.738,68
Tomografia	93.013,86	4º	83.721,39	4º	85.476,09	5º	86.709,00	5º	91.619,54
Ambulatório Médico da Família	71.897,09	7º	67.689,70	8º	67.518,12	9º	74.347,98	8º	74.972,05
Ambulatório de Fisioterapia	35.360,70	18º	41.509,22	15º	46.134,59	13º	89.757,04	4º	65.238,37
Ambulatório Ortopedia / Traumatologia	82.101,95	5º	74.394,76	6º	78.446,85	6º	79.220,50	7º	64.830,68
Ambulatório Ginecologia / Obstetrícia	54.451,18	9º	57.280,31	9º	69.015,69	7º	61.917,54	9º	62.073,56
Ambulatório de Neurologia	52.959,46	11º	42.973,00	14º	35.352,24	18º	45.787,85	13º	56.708,77
Sub-Total	1.414.774,41		1.358.473,80		1.331.315,71		1.468.106,97		1.395.166,33
Outros Centros de Custo	730.641,31		769.754,46		795.425,69		771.707,92		749.995,81
Total	2.145.415,72		2.128.228,25		2.126.741,40		2.239.814,90		2.145.162,14

Fonte: KPIH/ PLANISA

Tabela 9

Relatório de ranking de custos por centro									
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis 3/2023 - 7/2023 - Sem valores rateados - Com Recursos Externos									
Descrição	3/2023	Posição	4/2023	Posição	5/2023	Posição	6/2023	Posição	7/2023
Hemodiálise	380.525,69	1º	383.432,40	1º	369.400,46	1º	368.979,95	1º	345.264,02
Unidade Móvel de Prevenção	195.803,35	2º	195.508,43	2º	195.866,43	2º	197.485,15	2º	195.798,85
Ultrassonografia	53.307,49	8º	55.720,76	8º	47.633,00	10º	69.288,25	6º	93.628,63
Ambulância	90.468,46	3º	90.011,10	3º	90.201,32	3º	90.968,38	3º	90.590,66
Tomografia	75.496,68	5º	65.698,78	4º	72.477,50	4º	72.288,86	5º	75.811,31
Ambulatório Médico da Família	59.221,05	7º	56.692,12	7º	57.607,89	8º	64.841,02	7º	65.968,97
Segurança - Vigilância	51.827,50	9º	51.441,73	10º	51.137,59	9º	54.381,66	9º	60.886,29
Laboratório de Análises Clínicas	84.694,07	4º	61.952,27	5º	61.564,20	5º	74.943,28	4º	58.401,21
Ambulatório Ortopedia / Traumatologia	60.185,22	6º	57.673,85	6º	58.586,15	6º	63.127,90	8º	49.106,03
Ambulatório Ginecologia / Obstetrícia	39.379,74	12º	40.144,61	12º	42.505,45	13º	46.631,36	10º	45.363,94
Sub-Total	1.090.909,26		1.058.276,05		1.046.979,99		1.102.935,82		1.080.819,92
Outros Centros de Custo	1.054.506,49		1.069.952,23		1.079.761,44		1.136.879,14		1.064.342,27
Total	2.145.415,75		2.128.228,28		2.126.741,43		2.239.814,96		2.145.162,19

Fonte: KPIH/ PLANISA

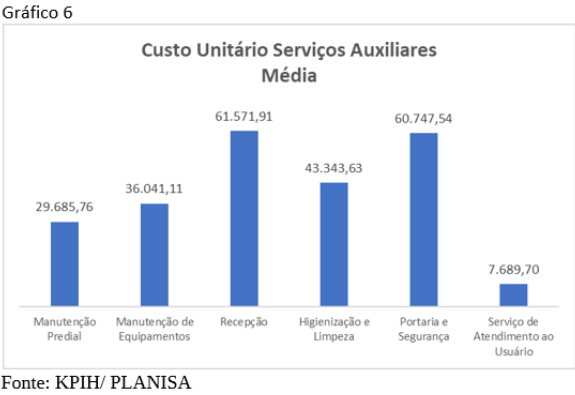
No **Relatório de Ranking de Custos por Centro**, observamos que o centro de custo “Hemodiálise” aparece na 1ª posição, com ou sem rateios, em todo o período em análise. Já a “Unidade Móvel de Prevenção”, encontra-se na 2ª posição do período avaliativo, no ranking rateado ou não rateado (Tabelas 8 e 9).

Verificamos no ranking que serviços não produtivos como “Ambulância” e “Segurança – Vigilância”, aparecem entre os centros de custos mais onerosos da unidade, destacando seus altos custos, quando consideramos sem valores rateados para o período em análise (Tabela 9).

2.3.3.5. Relatório de Demonstração do Custo Unitário dos Serviços Auxiliares

No **Relatório de Demonstração do Custo Unitário dos Serviços Auxiliares**, os serviços incluídos para esta Policlínica são: manutenção predial, manutenção de equipamentos, documentação do paciente - recepção, higienização e limpeza, portaria e segurança e serviço de atendimento ao usuário.

Dentre os Serviços Auxiliares prestados na unidade, o de maior custo unitário – média em todo o período analisado, foi o Serviço de “Documentação do Paciente - Recepção”, seguido da “Portaria e Segurança”, conforme visualizado em Gráfico 6.



2.3.3.6. Relatório de Produção por Centro de Custo

No **Relatório de Produção por Centro de Custo**, observamos que “Exames de Análises Clínicas” abarcam o maior percentual de produção na unidade, com média de 3.925 e total de 19.623 exames para o período em análise, correspondendo a 32,8% da totalidade produzida na unidade, seguido de “Consultas/Sessões Ambulatoriais Fisioterapia” com 8,7% e “Consultas Ambulatoriais Enfermagem” com 5,4% (Tabela 10 e Gráfico 7).

Verificamos que alguns centros de custos foram criados, mas sem lançamentos/ produção para algumas competências do período de avaliação, como Consultas Ambulatoriais Angiologia (março/2023) e Exames de Colposcopia/Vulvoscopia (março/2023).

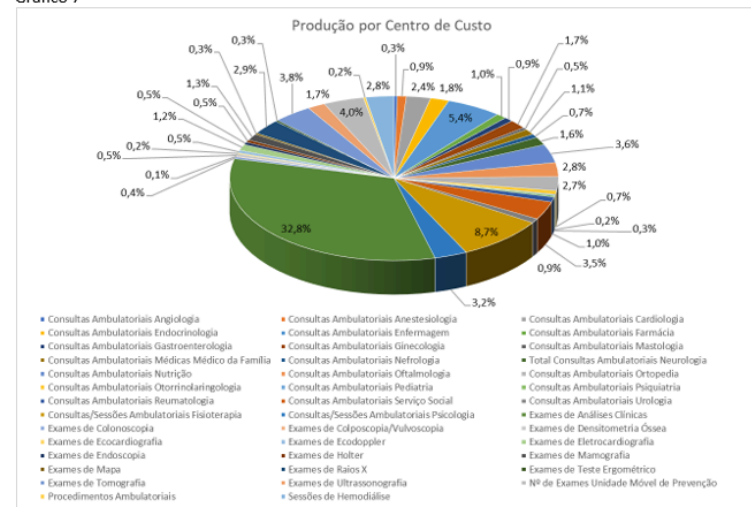
Observamos ainda, ausência de produção evidenciada no Relatório para os serviços de Audiometria, Eletroencefalografia, Eletroneuromiografia, Espirometria, Punção Aspirativa por Agulha, Nasofibroscopia, Cistoscopia, Emissões Otoacústicas e Urodinâmica, conforme consta em Planilha de Custeio do 1º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 01/2021-SES/GO (Tabela 10), sendo apontados em sistema KPIH (Figura 3).

Tabela 10

Produção por centro de custo									
Policlínica Estadual da Região Sudoeste Quirinópolis - 3/2023 - 7/2023 - Valor absoluto									
Descrição	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	Total	Média	Posição	
Consultas Ambulatoriais Angiologia	0	14	52	69	50	185	37		
Consultas Ambulatoriais Anestesiologia	146	103	149	106	34	538	108		
Consultas Ambulatoriais Cardiologia	259	245	328	339	246	1.417	283		
Consultas Ambulatoriais Endocrinologia	236	169	220	248	222	1.095	219		
Consultas Ambulatoriais Enfermagem	513	437	789	812	701	3.252	650	3	
Consultas Ambulatoriais Farmácia	120	120	111	137	121	609	122		
Consultas Ambulatoriais Gastroenterologia	114	86	134	90	103	527	105		
Consultas Ambulatoriais Ginecologia	198	138	240	218	225	1.019	204		
Consultas Ambulatoriais Mastologia	69	73	35	31	63	271	54		
Consultas Ambulatoriais Médicas Médico da Família	168	117	178	105	90	658	132		
Consultas Ambulatoriais Nefrologia	43	62	197	81	65	448	90		
Total Consultas Ambulatoriais Neurologia	176	99	250	160	244	929	186		
Consultas Ambulatoriais Nutrição	231	285	492	620	544	2.172	434		
Consultas Ambulatoriais Oftalmologia	332	226	377	367	353	1.655	331		
Consultas Ambulatoriais Ortopedia	370	249	366	304	345	1.634	327		
Consultas Ambulatoriais Otorrinolaringologia	82	84	110	80	90	446	89		
Consultas Ambulatoriais Pediatria	32	18	33	14	24	121	24		
Consultas Ambulatoriais Psiquiatria	31	28	38	42	57	196	39		
Consultas Ambulatoriais Reumatologia	116	85	107	148	131	587	117		
Consultas Ambulatoriais Serviço Social	346	299	547	538	388	2.118	424		
Consultas Ambulatoriais Urologia	68	107	66	154	134	529	106		
Consultas/Sessões Ambulatoriais Fisioterapia	480	512	1.533	1.295	1.366	5.186	1.037	2	
Consultas/Sessões Ambulatoriais Psicologia	253	273	446	471	478	1.921	384		
Exames de Análises Clínicas	4.554	3.528	3.841	4.102	3.598	19.623	3.925	1	
Exames de Colonoscopia	57	45	45	56	36	239	48		
Exames de Colposcopia/Vulvoscopia	0	17	22	3	33	75	15		
Exames de Densitometria Óssea	43	49	64	65	52	273	55		
Exames de Ecocardiografia	27	26	29	10	28	120	24		
Exames de Ecodoppler	77	73	71	35	62	318	64		
Exames de Eletrocardiografia	142	111	171	173	119	716	143		
Exames de Endoscopia	91	59	96	52	1	299	60		
Exames de Holter	55	59	57	59	69	299	60		
Exames de Mamografia	152	125	200	138	135	750	150		
Exames de Mapa	33	3	49	38	49	172	34		
Exames de Raios X	425	287	335	345	361	1.753	351		
Exames de Teste Ergométrico	22	23	35	42	33	155	31		
Exames de Tomografia	521	368	497	414	489	2.289	458		
Exames de Ultrassonografia	210	154	171	201	296	1.032	206		
Nº de Exames Unidade Móvel de Prevenção	430	543	769	262	380	2.384	477		
Procedimentos Ambulatoriais	32	31	44	17	19	143	29		
Sessões de Hemodiálise	376	341	264	349	329	1.659	332		

Fonte: KPIH/ PLANISA

Gráfico 7



Fonte: KPIH/ PLANISA

Figura 3

Competência	Data abertura	Quem abriu?	Título	Descrição	Status	Quem resolveu?	Data fechamento
7/2023	15/09/2023	Lorena A. Silva	Ausência de produção	Ausência de produção evidenciada no Relatório para os serviços de Audiometria, Eletroencefalografia, Eletroencefalografia, Espirometria, Punção Aspirativa por Agulha, Nasofibroscopia, Citoscopia, Enxertos Otorrinolaringológicos e Urodinâmica, conforme consta em Planilha de Custeio do 1º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 01/2021-SES-GO. Justificar. Comentado por ETIELLY CAROLINE F. DA SILVA - 25/09/2023: Retorno Unidade: Audiometria: A unidade está aguardando o repasse para compra do equipamento conforme solicitação de investimento ofício nº 037/2023. Eletroencefalografia: Tratamento agendado para o próximo mês para iniciar os serviços. Eletroencefalografia: Aguardando profissional, é necessário um especialista em Neurofisiologista sendo essa especialidade de difícil localização. Espirometria: Aguardando materiais de insumos e treinamento já agendado. Punção Aspirativa por Agulha: Equipamento recebido e insumos já solicitados para próxima compra e iniciar os atendimentos. Nasofibroscopia: Processo de solicitação de investimento de equipamento em andamento e assim aguardando recebimento de repasse para compra e início dos serviços. Citoscopia: Processo de solicitação de investimento de equipamento em andamento e assim aguardando recebimento de repasse para compra e início dos serviços. Enxertos Otorrinolaringológicos: Foi realizado processo seletivo onde não houve a participação do profissional fonoaudiólogo, na região não temos especialistas disponíveis, forçando assim a unidade não oferecer esse serviço. Urodinâmica: A unidade segue no aguardo da liberação do repasse para compra do equipamento conforme solicitação de investimento ofício nº 097/2022.	Resolvido	Lorena A. Silva	06/10/2023

Fonte: KPIH/ PLANISA

3. TRANSPARÊNCIA DA OSS

Com o advento da publicação da Lei nº 12.527/2011 que regulamenta o Acesso à Informação, tornou-se necessário a divulgação de procedimentos a serem observados tanto pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios bem como as demais entidades privadas sem fins lucrativos controladas direta ou indiretamente por estes órgãos públicos que recebam para realização de ações de interesse público, recursos públicos diretamente do orçamento ou mediante subvenções sociais, contrato de gestão, termo de parceria, convênios, acordo, ajustes ou outros instrumentos congêneres.

Com base na aplicação da Lei nº 12.527/2011, Em 2016, iniciaram-se os estudos para identificar as exigências legais quanto à transparência das entidades privadas sem fins lucrativos, que recebem recursos públicos para realização de ações de interesse público no Estado de Goiás. Assim, considerou-se a necessidade da construção de uma metodologia que orientasse as organizações sociais e seus órgãos supervisores sobre as leis que se referem à transparência pública e sobre como suas previsões seriam cobradas para efeito de avaliação. Dessa forma, a metodologia foi elaborada considerando a lei de acesso à informação, bem como as resoluções e recomendações do Tribunal de Contas do Estado de Goiás.

Nesse sentido, a Controladoria Geral do Estado customizou, padronizou e estabeleceu um formato de página de acesso à informação comum a todas as organizações sociais e órgãos supervisores para o alcance da transparência plena.

Em cumprimento ao estabelecido, a Controladoria Geral do Estado realiza anualmente a avaliação dos sítios de Acesso à Informação das Organizações Sociais em Saúde que possuem Contrato de Gestão com o Estado e dos seus respectivos Órgãos Supervisores. Os resultados das referidas avaliações são encaminhados às OSS contendo as orientações de melhoria a serem realizadas tanto no sítio do Órgão Supervisor como no sítio da Organização social, de forma a que cada Contrato de Gestão esteja apto a alcançar a pontuação máxima no ciclo de avaliação.

Vale informar que a Gerência de Monitoramento e Avaliação da Execução dos Contratos de Gestão sendo esta o Órgão Supervisor onde também é responsável por monitorar as publicações efetuadas por cada Organização Social de Saúde - OSS no Portal OSS Transparência/SES.

Com referência ao período avaliativo, encaminhamos os Ofícios nº 16400/2023/SES com referência ao mês de março de 2023, o Ofício nº 24512/2023/SES com referência ao mês de abril de 2023, o Ofício nº 30382/2023/SES com referência ao mês de maio de 2023, o Ofício nº 48066/2023/SES com referência ao mês de julho de 2023, o Ofício nº 52068/2023/SES com referência ao mês de agosto de 2023 e ainda o Ofício nº 59667/2023 com referência ao mês de setembro de 2023 com todas as não conformidades apresentadas no Portal da Transparência, conforme segue:

Policlínica Região Sudoeste II – Quirinópolis							
Grupo	Item	Ofício nº 16400/2023 - março/2023	Ofício nº 24512/2023 - abril/2023	Ofício nº 30382/2023 - maio/2023	Ofício nº 48066/2023 – julho/2023	Ofício nº 52068/2023 – agosto/2023	Ofício nº 59667/2023 – setembro/2023
Qualificação	Requerimento para obtenção do título de OS	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Manifestação de capacidade técnica da OS	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Manifestação da PGE-GO	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Estudos técnicos prévios	Retirar o documento da disponibilizado nesse item, pois o	atende	atende	atende	atende	atende

Informações Gerais		que foi inserido não se faz pertinente. Deixar somente nota técnica declarando que este item é de responsabilidade da contratante.					
	Decisão do Chefe do Poder Executivo	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Processo de chamamento público	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Contratos de gestão/aditivos	atende	atende	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo e colocar a palavra VIGENTE	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.
	Estatuto social	atende	atende	atende	Não necessita de abrir pastas por ano, pode colocar tudo em uma única pasta, colocar a palavra VIGENTE. Apresentar histórico do estatuto social desde o início.	atende	atende
	Organograma	Histórico deve ser mantido. Disponibilizar no item "Legislação aplicável" a norma da qual foram extraídas as informações relativas a estrutura organizacional da OSS.	Histórico deve ser mantido. Disponibilizar no item "Legislação aplicável" a norma da qual foram extraídas as informações relativas a estrutura organizacional da OSS e Unidade Gerida	atende	atende	atende	atende
	Competências previstas no contrato de gestão	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Legislação aplicável	O Ofício Circular 1077 enviado pela SES via e-mail informa todas as legislações que devem estar disponíveis no site.	O Ofício Circular 1077 enviado pela SES via e-mail informa todas as legislações que devem estar disponíveis no site. Incluir os	atende	Apresentar histórico do estatuto social	atende	atende

		Incluir os Estatutos Sociais da OS.	Estatutos Sociais da OS.				
	Membros dos conselhos de administração e fiscal	OSS não publicou nenhuma informação relacionada a isso. OSS deve atualizar a relação, pois a que está disponibilizada possui conselheiros, suplentes e presidente com mandatos vencidos.	OSS deve atualizar a relação, pois a que está disponibilizada possui conselheiros, suplentes e presidente com mandatos vencidos. OSS não publicou nenhuma informação relacionada a isso.	Não apresenta a forma de ingresso dos membros.	atende	atende	atende
	Telefones, e-mails, endereços e horários de atendimento	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Atas de reuniões	atende	atende	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	atende	atende
Serviços de Informações ao Cidadão (SIC)	Atendimento presencial – unidades do Vapt Vupt disponíveis	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Atendimento Presencial – Ouvidoria	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Atendimento Eletrônico – faça seu pedido de acesso a Informação	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Autoridade de monitoramento da aplicação da lei	atende	atende	atende	atende	atende	atende
Perguntas e Respostas Frequentes da Sociedade	Perguntas e respostas frequentes	atende	atende	atende	atende	atende	atende
Orçamento	Orçamento da entidade individualizado por contrato de gestão	Emitir notas técnicas trimestrais desde 2018 ou a partir do Contrato de Gestão esclarecendo que é a informação é de competência da contratante. O ano de 2023 está correto, deve ser corrigida apenas as informações anteriores.	Emitir notas técnicas trimestrais desde 2018 ou a partir do Contrato de Gestão esclarecendo que é a informação é de competência da contratante.	Retirar a primeira nota técnica inserida no item referente ao ano de 2022 e 2023, datada em 14/10/2022.	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.

	Execução Orçamentária Mensal e acumulada do ano	Emitir notas técnicas trimestrais desde 2018 ou a partir do Contrato de Gestão esclarecendo que é a informação é de competência da contratante. O ano de 2023 está correto, deve ser corrigida apenas as informações anteriores.	Emitir notas técnicas trimestrais desde 2018 ou a partir do Contrato de Gestão esclarecendo que é a informação é de competência da contratante.	Retirar a primeira nota técnica inserida no item referente ao ano de 2022 e 2023, datada em 14/10/2022.	atende	Colocar em ordem cronológica do mais antigo para o mais recente	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.
Patrimônio	Bens móveis	Em 2021 foi publicado um documento semestral, mas carente de informações. A atualização deve ser no máximo trimestral, desde o início do Contrato de Gestão e cumprindo todas as solicitações.	Em 2021 foi publicado um documento semestral, mas carente de informações. A atualização deve ser no máximo trimestral, desde o início do Contrato de Gestão e cumprindo todas as solicitações.	Em 2021 foi publicado um documento semestral, mas carente de informações. A atualização deve ser no máximo trimestral, desde o início do Contrato de Gestão e cumprindo todas as solicitações.	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	Termo de Permissão de Uso não está assinado. Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo. Disponibilizar relação atualizada.	Termo de Permissão de Uso não está assinado. Disponibilizar relação atualizada. Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.
	Bens imóveis	atende	atende	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.	atende
Compras/Contratos	Regulamento para as alienações, aquisições de bens e contratações de obras e serviços	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Atos convocatórios e seus respectivos resultados	atende	Foi verificada a existência de editais sem propostas e resultados, como o de nº29648.	Foi verificada a existência de editais sem propostas e resultados, como o de nº26029.	atende	atende	OSS deve apresentar todos os editais e seus respectivos resultados correlacionados.
	Contratos assinados com terceiros	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Relatório consolidado de contratos celebrados com terceiros	atende	atende	atende	atende	atende	atende
Termos, Acordos Convênios e Parcerias	Cópia integral dos convênios, termos de parcerias, acordos, ajustes ou instrumentos congêneres realizados com recursos oriundos do Poder público Estadual e seus respectivos aditivos	atende	atende	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	atende	atende

	Relatório final de prestação de contas	atende	atende	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	atende	atende
Financeiro	Relatório mensal comparativo de recursos recebidos, gastos e devolvidos ao Poder Público	OSS deve inserir atualizações referentes a 02/2023 e 03/2023 e desde o início do Contrato de Gestão.	OSS deve inserir atualizações referentes a 04/2023 e desde o início do Contrato de Gestão.	OSS não publicou a relação de 05/2023.	atende	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.	Disponibilizar relação referente aos meses de agosto e setembro/2023 corretamente.
Pessoal	Regulamento de contratação de pessoal	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende	OSS não publicou a relação de 05/2023.	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.
	Plano de cargos, benefícios e remuneração	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende				
	Ato Convocatório e Avisos de seleção pública para recrutamento e seleção de empregados e seus respectivos resultados	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende				
	Relação mensal dos membros da Diretoria e das Chefias de seu organograma com as respectivas remunerações	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende				
	Relação mensal dos empregados com as respectivas remunerações	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende				
	Relação mensal dos membros dos conselhos de administração e fiscal com as respectivas ajudas de custo	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende				
	Relação mensal dos servidores cedidos com as respectivas remunerações	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de gravação no ano de 2021.	atende				
	Relação mensal dos servidores devolvidos	Sem relatório de 03/2023. Apresenta apenas um formato de	atende				

		gravação no ano de 2021.					
Prestação de Contas	Relatórios gerenciais e de atividades emitidos pela diretoria e aprovados pelo Conselho de administração	Incompatibilidade de informação, pois o relatório é anual.	Incompatibilidade de informação, pois o relatório é anual.	Incompatibilidade de informação, pois o relatório é ANUAL.	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo	Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo
	Relatório gerencial de produção	Incompatibilidade de informação, pois o relatório é anual.	Não apresenta a aprovação do conselho de administração	OSS não publicou a relação de 05/2023.			Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo
	Relatórios mensais e anuais de suas ações e atividades	Incompatibilidade de informação, pois o relatório é anual.	Sem relatório de 03/2023. Sem relatório de 03/2023. Não apresenta o relatório anual de 2021.	OSS não publicou a relação de 05/2023.			Alguns documentos não apresentam assinatura. Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo.
	Relatório da comissão de avaliação	atende	atende	atende			Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo
	Resultados de inspeções e auditorias concluídas	atende	atende	atende			Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo
	Demonstrações contábeis e financeiras	Não apresenta os relatórios referentes ao ano de 2020 e 02/2023. Sem relatório de auditoria independente.	Não apresenta os relatórios referentes ao ano de 2020 e 04/2023. Não apresenta os relatórios referentes ao ano de 2020 e 04/2023. Sem relatório de auditoria independente.	OSS não publicou a relação de 05/2023.			Colocar em ordem cronológica do mais recente para o mais antigo
	Despesa administrativa quando O.S. e unidade gerida se situarem em localidades diversas	atende	atende	atende			atende
Acessibilidade	Página de acesso à informação com ícone padrão	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Cores e formatos dos grupos respeitando o estabelecido na metodologia	atende	atende	atende			atende

	Distribuição das informações em 11 grupos	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Ordem de apresentação	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Nomenclatura dos grupos	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	Texto padrão informativo acerca dos objetivos da página de acesso à informação e das normas de transparência pertinentes, conforme anexo 2 da Metodologia.	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	exibição do caminho de páginas percorridas pelo usuário	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	mapa de site	atende	atende	atende	atende	atende	atende
	recurso de contraste, redimensionamento de tela e atalhos do teclado.	atende	atende	atende	atende	atende	atende

Vale ressaltar que em todos os ofícios encaminhados foi ofertado o prazo de 05 (cinco) dias para o saneamento das não conformidades e resposta, tendo a AGIR em respostas aos ofícios encaminhados, apresentou ofícios informando que sanearam as não conformidades apresentas, tendo respondido em tempo hábil.

Conforme reunião realizada, constando em ata que segue anexo aos autos, foi pontuado que a Instituto CEM vem apresentando o acesso à informação em conformidade com a legislação vigente sendo a Resolução Normativa nº 13/2017 do TCE em seu anexo II, bem como a 2ª metodologia da Controladoria Geral do Estado de Goiás que exige a devida publicação de todos os atos praticados por Organizações Sociais sem fins lucrativos que recebem recursos públicos, onde esta Organização social vem realizando boas práticas para a devida divulgação dos dados de forma satisfatória.

4. CONCLUSÃO

Como já explanado, cada coordenação procedeu pela avaliação dos dados referentes a sua competência de monitoramento e fiscalização, emitindo parecer técnico específico de sua área, do período constante do relatório, o qual foi confeccionado em um único documento, que tem, também, como objetivo, apontar aspectos para a melhoria do desempenho da Organização Social quanto ao gerenciamento da Unidade avaliada.

Sendo assim, quanto a análise da produção no semestre, a Unidade apresentou uma produção baixa, atingindo uma produtividade muito inferior ao que foi contratualizado no período para as linhas de atendimento ambulatorial, Cirurgia ambulatorial a menor, SADT Externo, Carreta de Prevenção, Terapia Renal Substitutiva e Carreta de tomografia. Logo, o valor sugerido para a glosa de produção é de **R\$ 3.684.620,08 (três milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil seiscentos e vinte reais e oito centavos)**. Para a parte variável, o valor do ajuste financeiro será de **R\$ 273.770,37 (duzentos e setenta e três mil setecentos e setenta reais e trinta e sete centavos)**, totalizando o valor de **R\$ 3.958.390,45 (três milhões, novecentos e cinquenta e oito mil trezentos e noventa reais e quarenta e cinco centavos)**. Ressalta-se que a Unidade não implantou vários serviços, conforme consta das tabelas de produção. Desta forma, a comissão entende não apenas pela necessidade do equilíbrio do valor contratual, ou seja, de devolução do recurso que fora repassado para os serviços que não foram implantados, como pela necessidade de se reavaliar o contrato e revisar as metas contratuais.

Composição dos serviços não implantados na PC QUIRINÓPOLIS					
Serviços	Valor do serviço	14 a 30 de abril	maio a setembro	1 a 13 de outubro	Somatória dos meses
CEO II	R\$63.577,50	R\$36.027,25	R\$317.887,50	R\$27.550,25	R\$381.465,00
Ostomizados	R\$16.800,00	R\$9.520,00	R\$84.000,00	R\$7.280,00	R\$100.800,00
Cistoscopia	R\$ 22.020,00	R\$12.478,00	R\$110.100,00	R\$9.542,00	R\$132.120,00
Nasofibrosopia	R\$ 8.173,20	R\$4.631,48	R\$40.866,00	R\$3.541,72	R\$49.039,20
Punção aspirativa por agulha grossa	R\$ 6.415,60	R\$3.635,51	R\$32.078,00	R\$2.780,09	R\$38.493,60
Punção aspirativa por agulha fina	R\$ 6.415,60	R\$3.635,51	R\$32.078,00	R\$2.780,09	R\$38.493,60
Urodinamica	R\$ 10.231,20	R\$5.797,68	R\$51.156,00	R\$4.433,52	R\$61.387,20
Eletroencefalografia	R\$ 18.115,00	R\$10.265,17	R\$90.575,00	R\$7.849,83	R\$108.690,00
Eletroneuromiografia	R\$ 9.429,00	R\$5.343,10	R\$47.145,00	R\$4.085,90	R\$56.574,00
Espirometria	R\$ 10.231,20	R\$5.797,68	R\$51.156,00	R\$4.433,52	R\$61.387,20
Audiometria	R\$ 10.320,00	R\$5.848,00	R\$51.600,00	R\$4.472,00	R\$61.920,00

Emissões otoacustica	R\$ 2.064,00	R\$1.169,60	R\$10.320,00	R\$894,40	R\$12.384,00
Total	R\$183.792,30				R\$1.102.753,80

Logo, o ajuste financeira a menor acrescido dos serviços não implantado é no montante total de **R\$5.061.144,25 (cinco milhões, sessenta e um mil cento e quarenta e quatro reais e vinte e cinco centavos)**. Por oportuno, sugerimos que o plano de metas seja reavaliado, e se necessário, ser readequado, visto que a Unidade não atingiu as metas contratuais para os serviços supracitados alcançando uma produtividade insatisfatória no período em comparação com as metas contratuais e a tolerância no contrato de gestão.

A Coordenação de Acompanhamento Contábil (CAC) pondera que as informações contidas nas análise do kit contábil e via Sistema de Acompanhamento, Monitoramento e de Prestação de Contas Econômico Financeiro, referentes ao período ora analisado, serão analisadas via Nota Técnica do período, conforme informações apresentadas no item 2.2. Ademais, esta Pasta ressalta que após análise do balanço patrimonial, referente ao período de 01/2023 a 06/2023, constatou-se que a Policlínica Estadual da Região Sudoeste - Quirinópolis, gerida pelo Instituto CEM, via Contrato de Gestão de nº 01/2021/SES/GO, apresentou uma boa posição financeira, visto que os índices de liquidez no balanço patrimonial foram considerados satisfatórios (total ativos maiores que os passivos), a exemplo, a liquidez corrente, que mede a capacidade da entidade de pagar suas obrigações de curto prazo com seus ativos circulantes, registrou um índice de 1,24 (maior que 1,00), isto é, este nosocômio possui 1,24 (um real e vinte e quatro centavos) em ativos circulantes para cada 1,00 (um real) de obrigações no passivo, sendo assim, indicando que a unidade tem recursos suficientes para liquidar todas as suas obrigações. Ainda sobre o balanço patrimonial, foi constatado um superávit acumulado desde o início da gestão desta OS até junho de 2023 no valor de R\$ 660.744,08 (seiscentos e sessenta mil setecentos e quarenta e quatro reais e oito centavos), e ainda apresentou um saldo nas disponibilidades para custeio no valor de R\$ 1.483.775,16 (um milhão, quatrocentos e oitenta e três mil setecentos e setenta e cinco reais e dezesseis centavos). Já sobre análise do resultado do período por meio da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) Gerencial, foi averiguado que em relação as receitas governamentais previstas e realizadas para a competência em estudo, esta OS gastou 89% dos recuros, gerando assim, um superávit de R\$ 1.504.464,71 (um milhão, quinhentos e quatro mil quatrocentos e sessenta e quatro reais e setenta e um centavos), por conseguinte, demonstrando que os dispêndios incorridos para a competência ficaram dentro do estabelecido no Contrato de Gestão.

A Coordenação de Análise de Custos de Estabelecimentos de Saúde (CACES)/GEC, conclui que o maior custo da unidade é referente aos custos com “Prestação de Serviços”, dentre os custos fixos, correspondendo a 37,80%. Verificamos aumento dos custos no grupo de contas “Gerais”, custos variáveis, competência março/23. Ressaltamos que apontamentos foram realizados no sistema KPIH, referente à composição/evolução de custos dessa unidade. Total geral dos custos fixos em 94,3%, uma parcela bem significativa dos custos totais, e 5,7% para custos variáveis. Observamos que o serviço produtivo é o mais dispendioso na unidade com 67,2%, justificando a assistência ao paciente como a principal fonte de despesa na unidade.

No Relatório de Ranking de Custos por Centro, verificamos que o centro de custo “Hemodíalise” aparece na 1ª posição, com ou sem rateios, em todo o período em análise. Verificamos ainda, que serviços não produtivos como “Ambulância” e “Segurança – Vigilância” aparecem entre os centros de custos mais onerosos da unidade, destacando seus altos custos, quando consideramos sem valores rateados para o período em análise. Concernente ao Relatório de Demonstração do Custo Unitário dos Serviços Auxiliares, destacamos que dentre os Serviços Auxiliares prestados na unidade, o de maior custo unitário – média em todo o período analisado, foi o Serviço de “Documentação do Paciente - Recepção”, seguido da “Portaria e Segurança”.

No Relatório de Produção por Centro de Custo, observamos que “Exames de Análises Clínicas” abarcam o maior percentual de produção na unidade, com média de 3.925 e total de 19.623 exames para o período em análise, correspondendo a 32,8% da totalidade produzida na unidade, seguido de “Consultas/Sessões Ambulatoriais Fisioterapia” com 8,7% e “Consultas Ambulatoriais Enfermagem” com 5,4%. Verificamos que alguns centros de custos foram criados, mas sem lançamentos/ produção para algumas competências do período de avaliação como Consultas Ambulatoriais Angiologia (março/2023) e Exames de Coloscopia/Vulvosopia (março/2023), bem como aquele serviços que não apresentaram produção em nenhuma competência do período analisado, como Audiometria, Eletroencefalografia, Eletroneuromiografia, Espirometria, Punção Aspirativa por Agulha, Nasofibroscopia, Cistoscopia, Emissões Otoacústicas e Urodinâmica.

Objetivando a Transparência da Informação, a Gerência de Monitoramento e Avaliação da Execução dos Contrato de Gestão tem continuamente notificado e orientado o Instituto CEM sobre a importância em manter os dados atualizados no Portal da Transparência/SES, com informações fidedignas, visto que são de cunho a manter informados os cidadãos comuns, sendo fonte de informação para outros setores da SES/GO, bem como de outras pastas da administração estadual.

Outrossim, sugere-se via gabinete do Secretário, que seja analisada a possibilidade de inclusão de cláusula contratual quanto ao cumprimento dos itens exigidos no Portal da Transparência, estabelecendo-se inclusive sanções em situação de inércia e descumprimento.

GOIÂNIA - GO, aos 12 dias do mês de fevereiro de 2024.



Documento assinado eletronicamente por **RAFAELA TRONCHA CAMARGO, Gerente**, em 29/02/2024, às 12:20, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **LORRAINE MOURA GOMES, Analista**, em 29/02/2024, às 12:45, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **MARCELO MARTINS NOGUEIRA LIMA, Gerente**, em 29/02/2024, às 12:55, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **GEZO TEIXEIRA DE CASTRO JUNIOR, Coordenador (a)**, em 29/02/2024, às 12:59, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **TEREZA CRISTINA DUARTE, Coordenador (a)**, em 29/02/2024, às 16:03, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **JONAS BENTO DO NASCIMENTO, Analista**, em 01/03/2024, às 09:28, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **PRISCILLA RODRIGUES, Subcoordenador (a)**, em 01/03/2024, às 11:32, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **WELLINGTON COELHO MOREIRA, Coordenador (a)**, em 01/03/2024, às 11:36, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **MATHEUS SILVA BASTOS, Analista**, em 01/03/2024, às 11:39, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



Documento assinado eletronicamente por **REJANE MELO COSTA, Subcoordenador (a)**, em 01/03/2024, às 11:39, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site http://sei.go.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=1 informando o código verificador **57298506** e o código CRC **E9E65BC1**.

COMISSÃO DE AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DOS CONTRATOS DE GESTÃO
AVENIDA SCI 299, S/C - Bairro PARQUE SANTA CRUZ - GOIANIA - GO - CEP 74860-260 - (62)3201-3870.



Referência: Processo nº 202300010067792



SEI 57298506