

**RELATÓRIO SEMESTRAL DA COMISSÃO DE  
MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO ECONOMICO-  
FINANCEIRO DO CONTRATO DE GESTÃO Nº  
001/2012**

**HOSPITAL ESTADUAL DR. JAYME DOS SANTOS NEVES**

**2º SEMESTRE – 2018**

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL  
ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - AEBES**

VITÓRIA, 15 DE ABRIL DE 2019

## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO
2. IDENTIFICAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO, DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL, DA UNIDADE HOSPITALAR
3. IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO (Econômico-financeiro)
4. DO MONITORAMENTO ECONOMICO-FINANCEIRO
5. REPASSES FINANCEIROS
6. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
7. DESPESAS COM PESSOAL
8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

## 1. INTRODUÇÃO

Trata-se o presente Relatório Semestral de Prestação de Contas correspondente ao período de 01/07/2018 a 31/12/2018, do Hospital Estadual Dr. Jayme dos Santos Neves – HEJSN, gerenciado pela ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA BENEFICENTE ESPÍRITO SANTENSE - AEBES, elaborado de acordo com o disposto nos art. 30, 31 e 32 da Lei Complementar Estadual nº 489/2009, Decreto 2.484-R/2010 e Instrução Normativa TC nº 42, que tratam da apresentação de prestação de contas das Organizações Sociais.

A Comissão de Monitoramento e Avaliação é a instância responsável pelo acompanhamento, controle e avaliação dos resultados alcançados pela Organização Social, previstos no respectivo Contrato de Gestão.

A Comissão realiza o monitoramento do Contrato de Gestão por meio do acompanhamento contínuo das atividades e serviços realizados pela Organização Social, elaborando relatórios técnicos periódicos sobre o andamento dos trabalhos, avaliando os relatórios apresentados pela Organização Social, bem como a prestação de contas.

## 2. IDENTIFICAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO, DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL, DA UNIDADE HOSPITALAR

- Contrato de Gestão: nº 001/2012
- Vigência: 05 (cinco) anos a partir do dia subsequente ao da publicação do seu resumo, ou seja, data de assinatura 31.10.2012. Publicado no DIO/ES em 01/11/2012 se encontra no 20º (Vigésimo) Termo Aditivo.
- Objeto contratual: operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual “Dr. Jayme dos Santos Neves”.
- CNPJ: 28.127.926/0002-42
- Endereço: AV: Paulo Pereira Gomes, S/Nº, Morada de Laranjeiras, Serra/ES, CEP: 29.166-828.

### **3. IDENTIFICAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO (Econômico-financeiro)**

Cleber Eduardo dos Santos – Período atuação: a partir de 19/09/2017 – Portaria 332-S, e alterada pela Portaria 165-S, de 27 de março de 2019.

Juliana Chagas Barbosa – Período atuação: a partir de 10/05/2018 – Portaria 228-S, e alterada pela Portaria 165-S, de 27 de março de 2019.

### **4. DO MONITORAMENTO ECONOMICO-FINANCEIRO**

As Organizações Sociais que mantêm Contrato de Gestão com o Estado do Espírito Santo ou que venham a gerenciar unidades públicas de saúde devem implantar plataforma eletrônica para a transmissão de dados econômicos, financeiros e contábeis, evidenciando com fidedignidade todas as ocorrências financeiras e contábeis da unidade hospitalar, conforme estabelecido na Portaria 066-R, publicada em 01 de dezembro de 2017, e na Portaria 052-R, publicada em 01 de agosto de 2018.

As transmissões das movimentações financeiras são realizadas diariamente, de acordo com a metodologia D+1 (transmissão no 1º dia útil após a movimentação financeira) e incluem, minimamente, os seguintes comprovantes e documentos: extrato bancário diário, nota fiscal legível e atestada; relatório de medição dos serviços, no caso de serviços; demais comprovantes dos gastos (DARF, DARE, DUAM, RPA, etc); documentos que comprovem a forma de pagamento (TEV, TED, DOC, boleto, dinheiro); contratos; orçamentos utilizados para a composição dos preços; e demais documentos que comprovem a observância das regras previamente fixadas em regulamento próprio de compras, contratações, e seleção de pessoal.

A partir da transmissão eletrônica dos relatórios de prestação de contas dos repasses realizados às OS's, além das respectivas documentações comprobatórias

dos desembolsos realizados, foram analisadas as informações financeiras, contábeis e movimentação bancária da unidade hospitalar. O quantitativo de transmissões diárias analisadas encontra-se na tabela abaixo:

MESES/2018	QUANTIDADES
JULHO	2421
AGOSTO	2357
SETEMBRO	2254
OUTUBRO	2412
NOVEMBRO	2628
DEZEMBRO	2686
TOTAL	14553

Após análise da movimentação econômica e financeira do período compreendido entre julho a dezembro/2018 a comissão de monitoramento não encontrou indícios de dano ao erário.

## 5. REPASSES FINANCEIROS

Os montantes transferidos, as datas dos repasses concedidos, e a fonte dos recursos encontram-se discriminados na tabela abaixo:

COMPETÊNCIA	FONTE DE RECURSO	Nº NF	Nº NOTA EMPENHO	Nº OB	VALOR DA OB R\$	DATA DE PGTO
jul/18	CF	71	04531	18523	R\$ 10.055.390,63	16/07/2018
	CF	71	04532	21306	R\$ 5.679.777,67	13/08/2018
ago/18	CF	72	04531	20840	R\$ 10.055.390,63	08/08/2018
	CF	72	04532	24587	R\$ 5.679.777,67	17/09/2018
set/18	CF	73	05968	25433	R\$ 10.055.390,63	24/09/2018
	CF	73	05969	27441	R\$ 5.679.777,67	15/10/2018
out/18	CF	74	07379	27825	R\$ 10.055.390,63	17/10/2018
	CF	74	07375	30679	R\$ 5.679.777,67	12/11/2018
nov/18	CF	75	07716	30642	R\$ 10.110.183,53	12/11/2018
	CF	75	07717	33636	R\$ 5.679.777,67	10/12/2018



**SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE**  
**Subsecretaria de Estado da Assistência em Serviços de Saúde (SASS)**  
**Gerência de Contratação das Organizações Sociais (GECOS)**

dez/18	CF	76	08500	33982	R\$ 5.438.499,41	12/12/2018
	CF	76	07716	33983	R\$ 4.671.684,12	12/12/2018
	CF	76	07717	00291	R\$ 5.679.777,67	14/01/2019
<b>TOTAL R\$</b>	<b>R\$ 94.520.595,60</b>					
out/18	INVEST.	-	4534	27977	R\$ 596.348,77	18/10/2018
dez/18	INVEST.	-	4534	33975	R\$ 159.296,58	12/12/2018
<b>TOTAL R\$</b>	<b>R\$ 755.645,35</b>					
<b>CF = CUSTEIO ESTADUAL</b>						
<b>CF = CUSTEIO FEDERAL</b>						
<b>INVEST. = INVESTIMENTO</b>						

Fonte: SIGEFES / FES / SIPEF / SESA

O repasse de custeio estadual transferido foi de R\$ 60.441.929,58 (Sessenta milhões, quatrocentos e quarenta e um mil, novecentos e vinte e nove reais e cinquenta e oito centavos), e o repasse de custeio federal foi na ordem de R\$ 34.078.666,02 (Trinta e quatro milhões, setenta e oito mil, seiscentos e sessenta e seis reais e dois centavos), totalizando assim um montante de R\$ 94.520.595,60 (Noventa e quatro milhões, quinhentos e vinte mil, quinhentos e noventa e cinco reais e sessenta centavos). O repasse para investimento foi na ordem de R\$ 755.645,35 (setecentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e trinta e cinco centavos).

## 6. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O quadro de Execução Orçamentária do 2º semestre de 2018 do HEJSN demonstra os valores orçados versus os valores realizados de julho a dezembro de 2018:



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO  
Secretaria da Saúde

**SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE**  
**Subsecretaria de Estado da Assistência em Serviços de Saúde (SASS)**  
**Gerência de Contratação das Organizações Sociais (GECOS)**



**RESULTADO GERENCIAL - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2018**

ORÇAMENTO 2018	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	ORÇADO 2º SEM. 2018
RECEITA TOTAL	15.735.168	15.735.168	15.735.168	15.735.168	15.789.961	15.789.961	94.520.595
RECEITA GESTÃO	15.735.168	15.735.168	15.735.168	15.735.168	15.789.961	15.789.961	94.520.595
RECEITA FINANCEIRA							
OUTRAS RECEITAS							
SUBVENÇÃO							
CUSTOS E DESPESAS	15.735.168	15.735.168	15.735.168	15.735.168	15.789.961	15.789.961	94.520.595
CUSTO DE PESSOAL PRÓPRIO	4.113.104	4.113.104	4.113.104	4.113.104	4.157.897	4.157.897	24.788.212
CUSTOS DE SERVIÇOS	8.243.688	8.243.688	8.243.688	8.243.688	8.243.688	8.243.688	49.462.131
CUSTOS DE MATERIAIS	2.613.132	2.613.132	2.613.132	2.613.132	2.613.132	2.613.132	15.678.792
DESPESAS DEBITAIS	700.812	700.812	700.812	700.812	700.812	700.812	4.204.874
DESPESAS FINANCEIRAS	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	33.000
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	11.133	11.133	11.133	11.133	11.133	11.133	65.800
DEPRECIACÃO E AMORTIZACÕES							
CONTINGÊNCIA TRABALHISTA, CÍVEL	46.298	46.298	46.298	46.298	46.298	46.298	277.788
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	9.000
SUPERÁVIT / DÉFICIT		0					



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO  
Secretaria da Saúde

**SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE**  
**Subsecretaria de Estado da Assistência em Serviços de Saúde (SASS)**  
**Gerência de Contratação das Organizações Sociais (GECOS)**

REALIZADO 2018	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	REALIZADO 20 SEM. 2018
RECEITA TOTAL	15.956.926	15.962.777	15.282.779	15.396.396	15.825.298	17.363.285	97.468.861
RECEITA GESTÃO	25.735.168	25.735.168	25.735.268	25.735.268	25.735.962	25.735.962	94.520.595
RECEITA FINANCEIRA	68.721	62.767	37.698	62.811	66.286	47.950	366.852
OUTRAS RECEITAS	65.960	78.236	962.972	92.979	203.292	1.470.110	2.192.225
SUBVENÇÃO	66.977	66.708	66.741	66.643	66.860	56.263	388.888
CUSTOS E DESPESAS	16.808.888	16.952.822	17.494.877	17.815.366	17.298.682	18.946.212	105.389.847
CUSTO DE PESSOAL PRÓPRIO	4.394.912	4.338.744	4.437.920	4.662.070	4.656.721	4.594.622	27.024.985
CUSTOS DE SERVIÇOS	8.730.046	8.741.059	6.501.309	9.094.050	8.781.549	6.738.152	52.566.359
CUSTOS DE MATERIAIS	2.793.374	3.075.969	2.597.978	2.692.558	2.761.640	2.949.454	16.970.374
DESPESAS GERAIS	776.977	676.741	742.270	915.473	842.975	967.415	4.911.250
DESPESAS FINANCEIRAS	4.015	5.949	3.738	5.962	21.280	21.052	42.064
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	278	250	190	8.900	-	4.827
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÕES	201.037	203.403	206.469	206.434	95.921	241.532	278.611
CONTINGÊNCIA TRABALHISTA, CÍVEL	6.251	6.262	2.200.977	137.650	137.650	2.115.955	9.504.653
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	2.869	28	2.103	-	1.060	1.256	6.334
SUPERÁVIT / DÉFICIT	651.961	938.845	1.241.298	1.659.378	1.265.384	1.582.927	7.848.986

Fonte: Demonstrativo Orçamentário de julho a dezembro de 2018 da AEBES, disponibilizado para comissão de monitoramento.



## 7. DESPESAS COM PESSOAL

Na apuração das despesas com pessoal, conforme previsão contratual, Cláusula Terceira – Obrigações e Responsabilidade da Contratada, 3.1.29: “Limitar suas despesas com pagamento de remuneração e vantagens de qualquer natureza a serem percebidas pelos dirigentes e empregadas das Organizações Sociais de Saúde em até 70% (setenta por cento) do valor global das despesas de custeio das respectivas unidades” verifica-se que a entidade vem cumprindo com o contrato de forma satisfatória conforme tabela a seguir.

Demonstrativos do custo com pessoal, Serviços médicos de PJ.

Período	Jul/18	%	Ago/18	%	Set/18	%
Despesa Geral	R\$ 16.808.887,83	100%	R\$ 16.952.822,37	100%	R\$ 17.494.077,07	100%
Despesa Pessoal	R\$ 4.395.153,26	59,77%	R\$ 4.338.984,86	58,71%	R\$ 4.555.285,06	58,69%
Serviços Médicos (PJ)	R\$ 5.651.593,96		R\$ 5.613.497,91		R\$ 5.712.203,83	
Total (DP + SM)	R\$ 10.046.747,22		R\$ 9.952.482,77		R\$ 10.267.488,89	

Período	Out/18	%	Nov/18	%	Dez/18	%
Despesa Geral	R\$ 17.816.365,79	100%	R\$ 17.290.681,85	100%	R\$ 18.946.211,82	100%
Despesa Pessoal	R\$ 4.662.123,42	58,49%	R\$ 4.656.770,58	59,66%	R\$ 4.535.939,62	53,86%
Serviços Médicos (PJ)	R\$ 5.758.682,31		R\$ 5.659.653,14		R\$ 5.669.324,48	
Total (DP + SM)	R\$ 10.420.805,73		R\$ 10.316.423,72		R\$ 10.205.264,10	

Fonte: Demonstrativo de despesas de julho a dezembro de 2018 da AEBES, hospedados no sistema de arquivos eletrônicos.

## 8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A análise da Prestação de Contas financeira foi realizada através da verificação dos dados contábeis e financeiros inseridos no Sistema de Prestação de Contas referentes ao 2º Semestre de 2018.

O exame foi efetuado de acordo com as normas aplicáveis, utilizando-se os procedimentos e a abrangência julgados suficientes, sob os aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial. Deve-se observar, também, que além de obrigatória, a prestação de contas dos recursos recebidos pelo contrato de gestão deve comprovar, dentre outros requisitos regulamentares, a plena adequação da aplicação desses recursos à finalidade pactuada definida no respectivo plano de trabalho, sob pena de caracterizar o desvio de finalidade na execução contratual.

Assim, em atendimento às determinações contidas no Parágrafo Único, art. 30 da Lei Complementar n.º 489/2009 e ora relatados, verificou-se que os recursos transferidos pela SESA à AEBES, os quais englobam valores públicos estaduais e federais, foram regularmente aplicados em ações e serviços de saúde, conforme registros feitos no sistema de Prestação de Contas.



Cleber Eduardo dos Santos  
Membro da Comissão do Núcleo Econômico e Financeiro/GECOS



Juliana Chagas Barbosa  
Membro da Comissão do Núcleo Econômico e Financeiro/GECOS