

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE**

3º QUADRIMESTRE DE 2017

Janeiro a dezembro

Em cumprimento à Lei Federal Nº. 141/12, § 5º Artigo 36 e
atendendo à Resolução CNS nº 459, de 10/10/2012.





SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE – SMS



Wilson Modesto Pollara
Secretário Municipal de Saúde

Maria da Glória Zenha Wieliczka
Secretária Adjunta

Daniel Simões de Carvalho Costa
Chefe de Gabinete

Assessoria do Gabinete
Armando Luis Palmieri
José Claudio Domingos

Coordenadoria de Finanças e Orçamento – CFO
Donato José Mellone

Equipe Técnica – CFO
Arioaldo Scola
Cindy de Farias Lacerda Ribeiro
Gilberto de Brito Ferreira
Renato Félix de Oliveira
Sandra Francisca da Silva

SUMÁRIO:

<u>APRESENTAÇÃO DO MUNICÍPIO</u>	04
Introdução	05-08
Estabelecimentos de Saúde	09
<u>RECEITAS, DESPESAS E ANÁLISE – LEI COMPLEMENTAR 141/12</u>	10
Receita – LC 141/2012	11
Despesa – LC 141/2012	12
Análise da aplicação	13
Percentual de Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS).	14
Cálculo da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS).	15
<u>DESPESAS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	16
Despesas por Órgão	17
Despesas por Fonte	18
Despesas por Função Saúde	19
<u>RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE</u>	20
Receita – Transferências Voluntárias.....	21-23
<u>PRINCIPAIS GRUPOS DE DESPESAS</u>	24
Detalhamento das despesas.....	25-26
<u>AUDITORIA</u>	27
Auditorias Realizadas.....	28-34



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

APLICAÇÃO LC 141/2012

Introdução

3º QUADRIMESTRE DE 2017

Janeiro a dezembro

INTRODUÇÃO

São Paulo, Capital do Estado de São Paulo é um dos maiores centros financeiros do Brasil e do mundo. É a cidade mais populosa do Brasil, do continente americano e de todo o hemisfério sul, com população estimada pela Fundação SEADE, em 2012, de 11.753.659 habitantes para 2018, dentre os quais 99,1% vivem em áreas urbanas e 0,9% em área rural; com densidade demográfica de 7.727 hab/km² (Fundação SEADE). O Município de São Paulo (MSP) faz parte da Região Metropolitana de São Paulo, que conta com 39 municípios, constituindo a quarta maior aglomeração urbana do mundo, com estimativa de 20.717.505 habitantes (Fundação SEADE, 2017). São Paulo passa hoje por uma transformação em sua economia. O MSP apresenta-se como relevante não só por sua alta densidade populacional, mas por concentrar atividades de troca e interação social com o restante do país. Durante muito tempo a indústria constituiu uma atividade econômica bastante presente na cidade, porém o MSP tem atravessado nas últimas três décadas uma clara mudança em seu perfil econômico – de uma cidade com forte caráter industrial, o município tem se transformado num polo de serviços e negócios para o país.

O MSP é detentor de um Produto Interno Bruto (PIB) próximo de R\$ 570 bilhões (Fundação SEADE, 2013), o que representa 33,4% do PIB do Estado de São Paulo. Possui um Índice de Desenvolvimento Humano Municipal (IDHM) muito alto 0,805, o que coloca a cidade na 28ª posição entre os 5.565 municípios do país (PNUD, 2010), entretanto, a distribuição do desenvolvimento humano na cidade não é homogênea.

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Sua infraestrutura urbana é abrangente, sendo que 99,3% dos domicílios têm acesso à rede de água, 92,3% à rede de esgoto e 99,8% à coleta de lixo (IBGE, 2010). No entanto, apesar dos indicativos de riqueza, a cidade apresenta desigualdades críticas e o desenvolvimento humano não é homogênea.

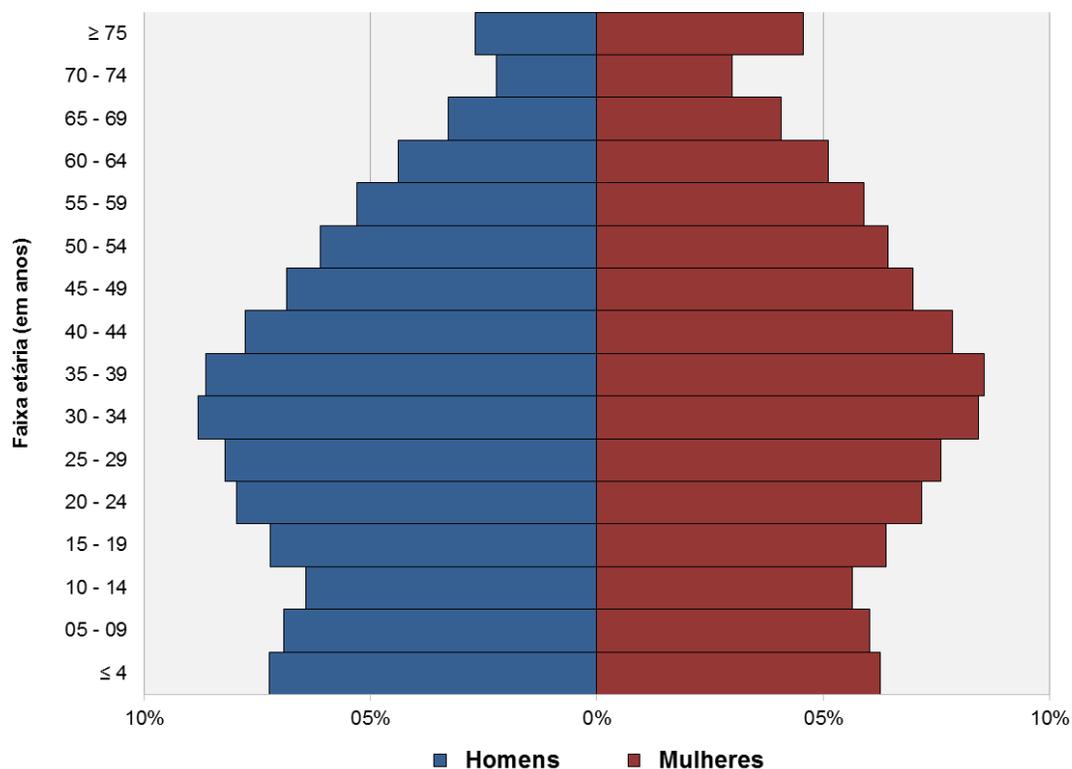
No MSP, em 2017, há 1.699 favelas (368.326 habitantes); 415 núcleos urbanizados (60.715 habitantes); 1.066 cortiços (13.351 habitantes) e mais 1.934 loteamentos irregulares (Habisp/SEHAB, 2017). De acordo com o Censo da População em Situação de Rua da Cidade de São Paulo, realizado pela Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas (FIPE) em 2015, das 15.905 pessoas que vivem nessa condição na cidade, há oferta de 11.668 vagas para os serviços de acolhimento administrados pela Prefeitura por meio da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS, 2016), nos quais podem passar a noite.

Segundo dados do IBGE, em 2010, 330.205 pessoas encontravam-se em situação de extrema pobreza, ou seja, com renda domiciliar per capita abaixo de 1/8 do salário mínimo, o que representava 2,9% da população municipal. A maior parte destas pessoas (93.788) tinha entre 18 e 39 anos, representando 24,8% deste total.

O MSP é dividido em seis regiões de saúde marcadamente desiguais: Centro, Leste, Norte, Oeste, Sudeste e Sul. Conforme observado 42,4 % da população da CRS Leste, 41,2% da CRS Sul e 38,2% da CRS Norte recebe até dois salários mínimos. Na CRS Oeste apenas 22,4% e na CRS Centro 26,3% da população vive com esse valor. Por outro lado, 5,6% recebem acima de 20 salários mínimos por mês na CRS Oeste. A Região Sudeste apresenta dados intermediários entre os extremos da CRS Leste, Centro e Oeste (IBGE, 2010).

Um dos pontos que merece maior destaque em relação ao perfil da população residente no MSP é seu o envelhecimento constante e crescente, o que ocorre de forma desigual entre as regiões da cidade. A pirâmide populacional do Município demonstra a concentração de adultos na faixa etária entre 20 e 59 anos, somando 59,3% da população em 2018. As pessoas com mais de 60 anos já somam 14,8% da população (Fundação SEADE, 2018), ampliando a demanda por ações de cuidado relacionadas às doenças crônicas não transmissíveis (DANT), agravadas pelas comorbidades.

Figura 1 - Pirâmide populacional. Município de São Paulo, 2018.



Fonte: Projeção populacional SEADE, 2012.
Elaboração: CEInfo / SMS-SP

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

A Secretaria Municipal da Saúde está dividida administrativamente em seis territórios, as Coordenações Regionais de Saúde CRS (Centro, Norte, Sul, Leste, Sudeste e Oeste) e 26 Supervisões Técnicas de Saúde STS, na CRS Centro duas STS (Supervisão Técnica de Saúde Sé e Bom Retiro), na CRS Norte 05 STS (Casa Verde/Cachoeirinha, Freguesia do Ó/Brasilândia, Pirituba/Perus, Santana/Jaçanã e Vila Maria/Vila Guilherme), na CRS Sul 05 STS (Campo Limpo, Capela do Socorro, M'Boi Mirim, Parelheiros e Santo Amaro/Cidade Ademar), na CRS Leste 07 STS (Cidade Tiradentes, Ermelino Matarazzo, Guaianases, Itaim Paulista, Itaquera, São Mateus e São Miguel Paulista), na CRS Sudeste 05 STS (Mooca / Aricanduva / Formosa / Carrão, Ipiranga, Penha, Vila Mariana/Jabaquara e Vila Prudente/Sapopemba), e na CRS Oeste 02 STS (Butantã e Lapa/Pinheiros).

A rede municipal de saúde conta com 947 estabelecimentos/serviços próprios, além dos contratados filantrópicos e parceiros, oferecendo atenção primária, especializada e hospitalar, além de serviços de urgência/emergência. Veja quadro a seguir:

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

**Nº de Estabelecimentos/Serviços próprios da SMS por
Coordenadoria Regional de Saúde - Dezembro 2017***

Estabelecimento s/ Serviços	Centro	Leste	Norte	Oeste	Sudeste	Sul	Total Estab/ Serviços	
UBS - Unidade Básica de Saúde	8	112	89	28	92	124	453	
AMA - Assistência Médica Ambulatorial (12h)	2	1	1	1	3	4	12	
Rede de Atenção Especializada Ambulatorial Total: 47 Unidades	HORA CERTA - Hospital/Dia	-	3	2	2	4	5	16
	HORA CERTA - Hospitalar	2	1	2	-	1	1	7
	AMB ESPEC - Ambulatório de Especialidades	-	2	4	-	3	3	12
	AMA E - Assistência Médica Ambulatorial de Especialidades	1	2	3	-	2	4	12
Atenção as Urgênc/Em erg Total:36 Unidades	PSM e PA - Pronto Socorro Munic e Pronto Atend	1	4	4	2	1	4	16
	UPA - Unidade de Pronto Atendimento	-	1	-	-	2	1	4
	AMA - Assistência Médica Ambulatorial (24h)	1	3	2	1	6	3	16
HM - Hospital Municipal	2	4	4	1	6	2	19	
Saúde Mental Total: 174 (83 CAPS)	CAPS AD - Centro de Atenção Psicossocial Álcool e Drogas	2	6	4	2	7	4	25
	CAPS ADULTO - Centro de Atenção Psicossocial Adulto	1	7	6	4	6	7	31
	CAPS IJ - Centro de Atenção Psicossocial Infantojuvenil	1	6	5	2	7	6	27
	CECCO - Centro de Convivência e Cooperativa	-	4	7	2	5	5	23
	RI - Residência Terapêutica, UAA e UAI - Unid Acolhimento Adulto e Infantil	3	14	14	7	15	13	66
	Reabilitação Psicossocial e Unidade de Apoio Saúde Mental	1	-	-	1	-	-	2
DST/ AIDS Total: 26 Unidades	CR - Centro de Referência	-	-	1	-	1	1	3
	CTA - Centro de Testagem e Aconselhamento	1	5	1	-	1	2	10
	SAE - Serviço de Atendimento Especializado	1	2	1	2	4	3	13
Saúde Bucal Total: 34 Unidades	C&O e CL Odonto - Centro de Especialidades Odontológicas e Clínica Odontológica	1	7	5	2	9	7	31
	Unidade Odontológica Móvel	1	-	1	-	1	-	3
Reabilitação Total: 39 Unidades	CER - Centro Especializado em Reabilitação	1	5	4	2	6	4	22
	NIR - Núcleo Integrado de Reabilitação	-	3	4	-	2	2	11
	NISA - Núcleo Integrado de Saúde Auditiva	-	2	2	-	1	1	6
SAD - Serviço de Atenção Dom iciliar	1	15	6	3	11	9	45	
URSI - Unidade de Referência Saúde do Idoso	1	1	2	-	2	3	9	
CRST - Centro de Referência Saúde do Trabalhador	1	1	1	1	1	1	6	
PICS - Práticas Integrativas e Complementares em Saúde	1	4	-	-	1	-	6	
Unidade de Apoio Diagnose e Terapia	1	1	3	1	2	1	9	
Outros Estab/ Serviços Especializados	-	2	1	-	3	-	6	
SUVIS - Supervisão de Vigilância em Saúde	1	7	6	2	5	5	26	
Total Estabelecimentos/ Serviços por CRS	36	225	185	66	210	225	947	

Fonte: SM S/CEInfo/Atenção Básica Elaboração: GIA - Gerência de Análise de Informações Assistenciais e Cadastrais
 *Dados preliminares, sujeitos à revisão - 14/02/2018
 Unidade de Apoio Diagnose e Terapia: 7 Laboratórios, 1Labor. Zoo e 1Centro de Diagnóstico por Imagem
 Outros Estabelecimentos/ Serviços Especializados: 1Casa do Parto, 1CASA SER, 2CREN, 1CCZ, 1CCI

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

APLICAÇÃO LC 141/2012

Demonstrativo de Receitas, Despesas e Análise.

3º QUADRIMESTRE DE 2017

Janeiro a dezembro

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS

A receita do Município para apuração da aplicação em ações e serviços públicos de saúde até o 3º Quadrimestre foi de R\$ 36.944.847.031 (trinta e seis bilhões, novecentos e quarenta e quatro milhões, oitocentos e quarenta e sete mil e trinta e um reais), representando 99,06% da Previsão Orçamentária para 2017 para a arrecadação de impostos líquidos e receitas de transferências constitucionais e legais.

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Soma-se a este as transferências de recursos do sistema SUS e outras para financiamento das ações e serviços de saúde de R\$ 2.086.557.264 (dois bilhões, oitenta e seis milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, duzentos e sessenta e quatro reais), conforme demonstra o quadro abaixo.

Tabela I - LEI COMPLEMENTAR 141/12 - DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS (RECEITA)

Valores em reais

RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receita Arrecadada: até o 3º Quadrimestre de 2017 (b)	% (b/a)	2016 - Até o 3º Quadrimestre
RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	25.157.787.564	25.157.787.564	27.205.628.612	108,14%	24.194.818.575
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	8.186.054.486	8.186.054.486	8.263.452.643	100,95%	7.501.949.529
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	1.764.664.873	1.764.664.873	1.840.447.193	104,29%	1.750.400.464
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.664.898.596	12.664.898.596	12.871.463.952	101,63%	11.880.033.639
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.081.512.389	2.081.512.389	2.220.879.051	106,70%	1.945.206.547
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	202.768.533	202.768.533	308.312.462	152,05%	245.366.914
Dívida Ativa dos Impostos	173.589.731	173.589.731	1.203.372.841	693,23%	718.150.699
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	84.298.956	84.298.956	497.700.471	590,40%	153.710.784
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	12.138.196.121	12.138.196.121	9.739.218.419	80,24%	9.513.131.097
Cota-Parte FPM	278.244.314	278.244.314	285.876.248	102,74%	291.274.673
Cota-Parte ITR	2.188.294	2.188.294	1.370.651	62,64%	1.754.930
Cota-Parte IPVA	2.440.078.133	2.440.078.133	2.420.713.591	99,21%	2.448.073.009
Cota-Parte ICMS	7.290.149.459	7.290.149.459	6.945.889.218	95,28%	6.693.556.806
Cota-Parte IPI-Exportação	55.071.293	55.071.293	50.016.041	90,82%	45.800.668
Transf. Financeiras do ICMS/ Lei Compl. 87/96 - Lei Kandir	32.344.296	32.344.296	32.368.130	100,07%	32.671.011
Outras	2.040.120.332	2.040.120.332	2.984.541	0,15%	-
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II	37.295.983.685	37.295.983.685	36.944.847.031	99,06%	33.707.949.672
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (c)	Receita Arrecadada: até o 3º Quadrimestre de 2017 (d)	% (d/c)	2016 - Até o 3º Quadrimestre
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS	2.579.373.046	2.579.393.046	2.065.056.024	80,06%	2.131.872.402
Provenientes da União	2.167.322.446	2.167.342.446	1.686.329.006	77,81%	1.734.752.335
Provenientes dos Estados	42.570.000	42.570.000	9.463.059	22,23%	17.184.152
Outras Receitas do SUS	369.480.600	369.480.600	369.263.959	99,94%	379.935.915
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	101.196	101.196	-	-	-
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	13.268.708	13.268.708	21.501.241	162,04%	16.680.929
TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	2.592.742.950	2.592.762.950	2.086.557.264	80,48%	2.148.553.331

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda - RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art 35), em 17/01/2018

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS

As despesas da Secretaria Municipal de Saúde até o 3º Quadrimestre somam R\$ 10.653.285.134 (dez bilhões, seiscentos e cinquenta e três milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, cento e trinta e quatro reais), representando 94,51% da Dotação Orçamentária para 2017, conforme demonstrado no quadro abaixo.

Tabela II - LEI COMPLEMENTAR 141/12 - DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS (DESPESA)

DESPESAS COM SAÚDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (e)	Valores em reais				(2016) Empenhadas 3º quadrimestre	(2016) Liquidadas 3º quadrimestre
			(2017) Despesas Empenhadas		(2017) Despesas Liquidadas			
			Até o 3º quadrimestre (f)	% (f/e)	Até o 3º quadrimestre (g)	% (g/e)		
DESPESAS CORRENTES	9.741.594.552	11.103.234.322	10.538.927.573	94,92%	10.225.751.355	92,10%	9.904.028.020	9.725.191.057
Pessoal e Encargos Sociais	2.954.731.728	2.740.823.133	2.569.798.746	93,76%	2.562.758.348	93,50%	2.859.653.892	2.855.105.993
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	6.786.862.824	8.362.411.189	7.969.128.827	95,30%	7.662.993.007	91,64%	7.044.374.128	6.870.085.065
DESPESAS DE CAPITAL	509.086.475	169.073.969	114.357.562	67,64%	71.005.639	42,00%	266.099.489	239.115.670
Investimentos	509.086.475	169.073.969	114.357.562	67,64%	71.005.639	42,00%	266.099.489	239.115.670
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)	10.250.681.027	11.272.308.291	10.653.285.134	94,51%	10.296.756.994	91,35%	10.170.127.510	9.964.306.727
DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	(2017) Despesas Empenhadas		(2017) Despesas Liquidadas		(2016) Empenhadas	(2016) Liquidadas
			Até o 3º quadrimestre (h)	% (h/IVf)	Até o 3º quadrimestre (i)	% (i/IVg)	3º quadrimestre	3º quadrimestre
DESPESA COM ASSISTÊNCIA A SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	320.872.928	315.024.628	292.073.893	2,74%	283.855.375	2,76%	308.711.940	302.082.594
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	2.617.410.742	2.357.903.283	2.161.191.078	20,29%	2.048.895.389	19,90%	2.181.525.950	2.100.882.669
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	2.582.160.242	2.317.872.783	2.125.112.707	19,95%	2.023.196.557	19,65%	2.143.570.266	2.064.473.833
Outros Recursos (fonte 06 e 08)	35.250.500	40.030.500	36.078.371	0,34%	25.698.832	0,25%	37.955.684	36.408.836
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	11.201.000	11.201.000	10.800.000	0,10%	10.800.000	0,10%	10.800.000	10.800.000
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS (V)	2.949.484.670	2.684.128.911	2.464.064.971	23,13%	2.343.550.764	22,76%	2.501.037.890	2.413.765.263
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = (IV-V)	7.301.196.357	8.588.179.380	8.189.220.164		7.953.206.230		7.669.089.619	7.550.541.464
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII) = (VIh/IIIb) MÍNIMO CONSTITUCIONAL 15%			22,17%		21,53%		22,75%	22,40%

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda - RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art 35), em 17/01/2018

ANÁLISE DA APLICAÇÃO EM AÇÕES DE SAÚDE

Temos no quadro abaixo, o comparativo das despesas ocorridas pelas receitas do município em ações e serviços, base para o cálculo da aplicação mínima em saúde, até o 3º quadrimestre de 2017 em comparação ao mesmo período de 2016. As despesas empenhadas para 2017 representaram 22,17% e em 2016, 22,75%, da base de cálculo da receita. Considerando as despesas liquidadas (realmente efetuada), temos para 2017 o percentual aplicado de 21,53% e para 2016 22,40%.

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Aplicação mínima dos recursos na Saúde - LC 141/12

O total das receitas arrecadadas e das despesas empenhadas, base para a aplicação dos recursos mínimos em ações e serviços de saúde (ASPS), apresentou o seguinte comportamento no 3º Quadrimestre de 2017 em relação a igual período do exercício de 2016:

RECEITAS			Receitas no 3º Quadrimestre de 2017, valores em R\$		Receitas no 3º Quadrimestre de 2016, valores em R\$			
Receitas para Apuração da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	sobre atualizada (%) (b/a)	Empenhadas			
Receitas de Impostos Líquidas (I)	25.157.787.564	25.157.787.564	27.205.628.612	108,14	24.194.818.575			
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais (II)	12.138.196.121	12.138.196.121	9.739.218.419	80,24	9.513.131.097			
Total das Receitas para apuração da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde (III) = I + II	37.295.983.685	37.295.983.685	36.944.847.031	99,06	33.707.949.672			
DESPESAS			Despesas no 3º Quadrimestre de 2017, valores em R\$				Despesas no 3º Quadrimestre de 2016, valores em R\$	
Despesas com Saúde	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Empenhadas (e)	Liquidadas (f)	sobre atualizada (%)		Empenhadas	Liquidadas
					(e/d)	(f/d)		
Despesas Correntes	9.741.594.552	11.103.234.322	10.538.927.573	10.225.751.355	94,92	92,10	9.904.028.020	9.725.191.057
Despesas de Capital	509.086.475	169.073.969	114.357.562	71.005.639	67,64	42,00	266.099.489	239.115.670
Total das Despesas com Saúde (IV)	10.250.681.027	11.272.308.291	10.653.285.134	10.296.756.994	94,51	91,35	10.170.127.510	9.964.306.727
Total das Despesas com Saúde não Computadas para Apuração do Percentual Mínimo (V)	2.949.484.670	2.684.128.911	2.464.064.971	2.343.550.764	23,13	22,76	2.501.037.890	2.413.765.263
Total das Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (VI) = (IV - V)	7.301.196.357	8.588.179.380	8.189.220.164	7.953.206.230			7.669.089.619	7.550.541.464
Percentual de Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS) sobre Total das Receitas Líquidas *			22,17%	21,53%			22,75%	22,40%
			despesa empenhada		R\$ 8.189.220.164			
			receita realizada		R\$ 36.944.847.031			
					=		22,17%	

FONTE: CFO e Sistema Orçamentário Financeiro (SOF) – Secretaria Municipal de Saúde, janeiro de 2018
Secretaria Municipal da Fazenda – RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art. 35, em 17/01/2018)

CÁLCULO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Para o cálculo do Percentual de Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS) sobre o total das receitas Líquidas, temos:

Despesa	=	R\$ 8.189.220.164	=	22,17%
Receita (LC 141)	=	R\$ 36.944.847.031		

O Percentual até o 3º quadrimestre, correspondente ao ano 2017 é de 22,17%, portanto superior ao mínimo de 15% exigido.



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

APLICAÇÃO LC 141/2012

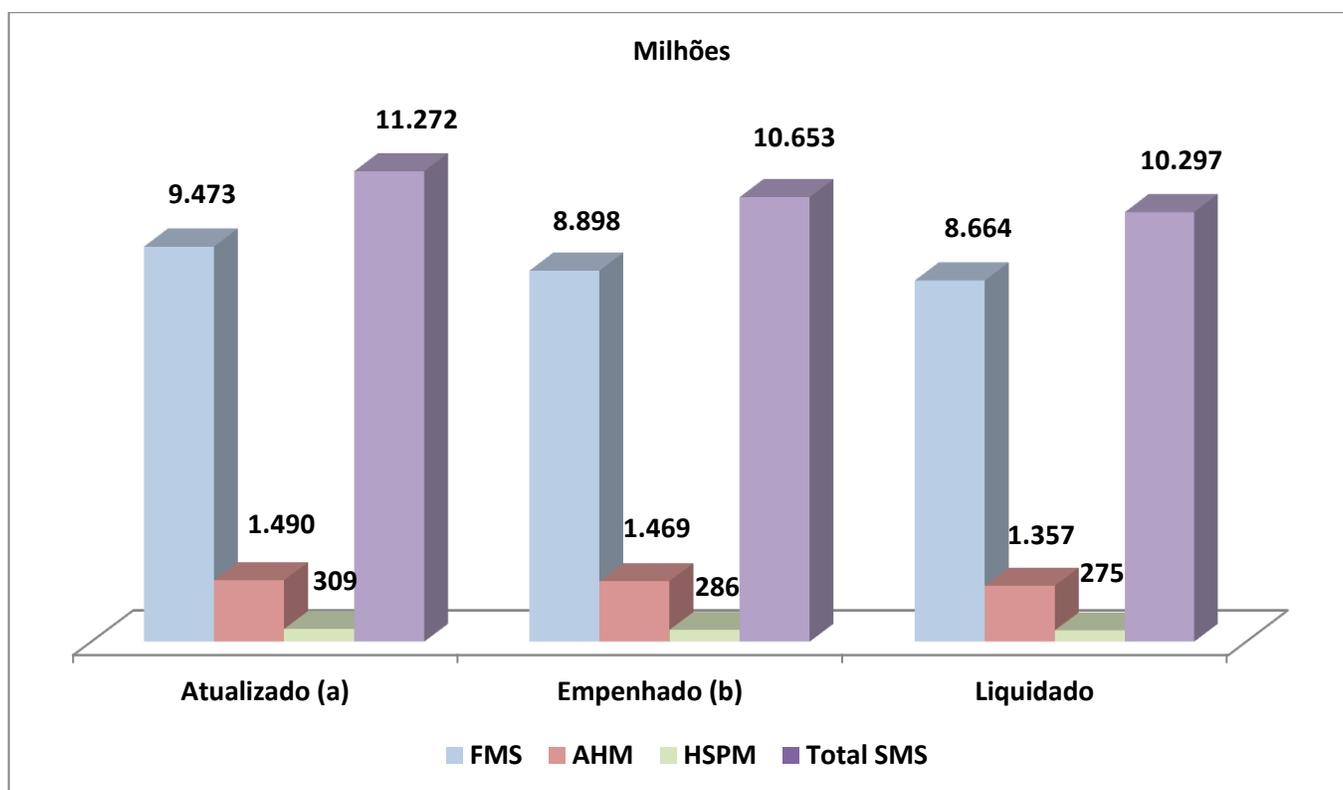
Demonstrativo das Despesas:
por Fonte, Órgão e Função da Saúde.

3º QUADRIMESTRE DE 2017

Janeiro a dezembro

Execução Orçamentária - 3º Quadrimestre de 2017

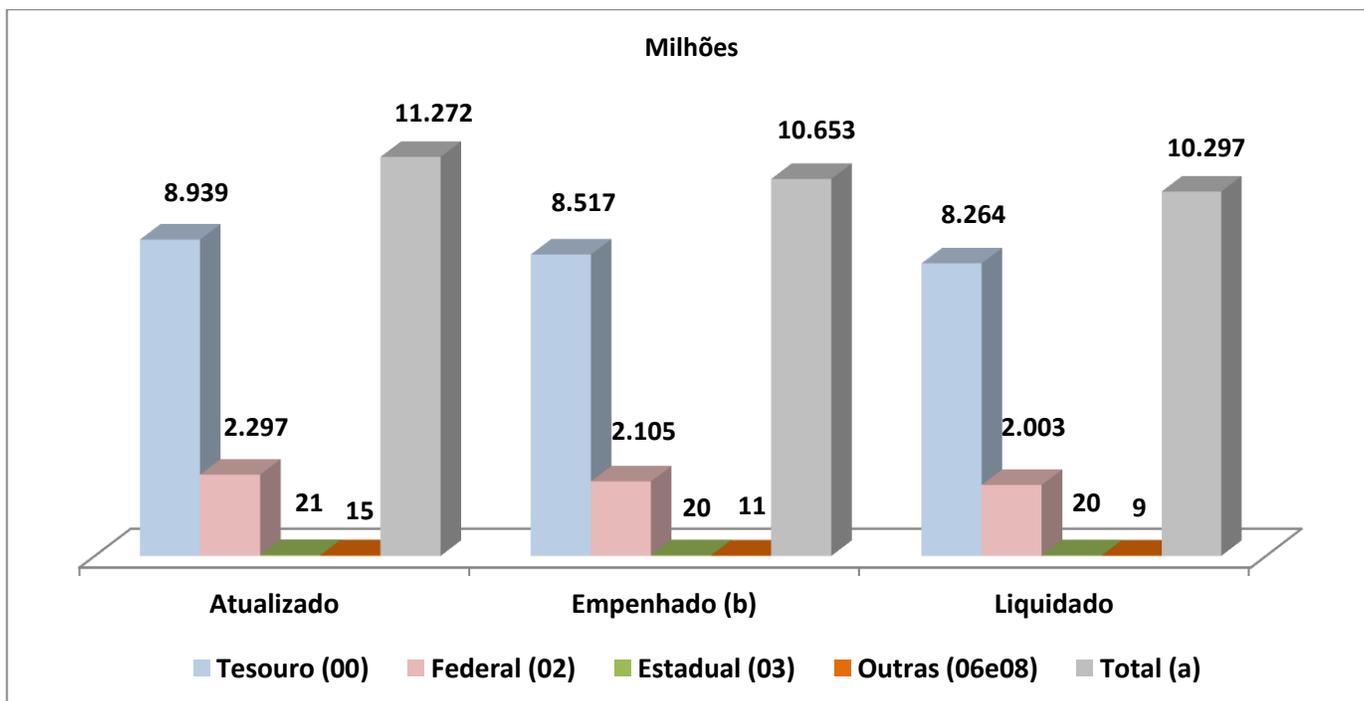
Despesa por Órgão, valores em R\$							
Órgão	Inicial	Atualizado (a)	Empenhado (b)	Liquidado	Pago	(b/a)	Congelado
FMS	8.393.077.947	9.472.872.047	8.898.279.425	8.664.218.831	8.650.872.515	93,93%	272.235.846
AHM	1.548.754.485	1.490.437.649	1.469.109.375	1.357.268.348	1.328.916.606	98,57%	2.916.240
HSPM	308.848.595	308.998.595	285.896.334	275.269.815	272.050.298	92,52%	10.034.666
Total SMS	10.250.681.027	11.272.308.291	10.653.285.134	10.296.756.994	10.251.839.420	94,51%	285.186.752



FONTE: CFO e Sistema Orçamentário Financeiro (SOF) – Secretaria Municipal de Saúde, janeiro de 2018
Secretaria Municipal da Fazenda – RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art. 35, em 17/01/2018)

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Despesa por Fonte, valores em R\$							
Fonte	Inicial	Atualizado	Empenhado (b)	Liquidado	Pago	(b/a)	Congelado
Tesouro (00)	7.657.938.077	8.939.072.800	8.516.761.849	8.264.104.443	8.244.099.123	79,94%	220.602.493
Federal (02)	2.539.490.242	2.296.808.201	2.105.075.182	2.003.329.084	1.979.204.988	19,76%	64.032.193
Estadual (03)	42.670.000	21.064.582	20.037.524	19.867.472	19.867.472	0,19%	23.104
Outras (06e08)	10.582.708	15.362.708	11.410.579	9.455.994	8.667.836	0,11%	528.962
Total (a)	10.250.681.027	11.272.308.291	10.653.285.134	10.296.756.994	10.251.839.420	100,00%	285.186.752



FONTE: CFO e Sistema Orçamentário Financeiro (SOF) – Secretaria Municipal de Saúde, janeiro de 2018
Secretaria Municipal da Fazenda – RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art. 35, em 17/01/2018)

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

3º Quadrimestre - 2017, em milhões R\$								
Orgão	Unidade Orçamentária	Inicial	Atualizado (a)	Empenhado (b)	Liquidado	Pago	(b/a)	Congelado
84.10	Fundo Municipal da Saúde - Gabinete	7.982	9.054	8.568	8.374	8.364	94,63%	190
84.21	Hospital Cachoeirinha	38	38	33	30	30	88,22%	4
84.22	Coord. de Vigilância em Saúde	28	31	18	17	17	59,71%	12
84.23	Coord. Regional de Saúde Norte	64	64	48	39	38	74,43%	15
84.24	Coord. Regional de Saúde Sul	89	95	84	73	73	88,02%	11
84.25	Coord. Regional de Saúde Sudeste	74	74	61	56	55	82,92%	12
84.26	Coord. Regional de Saúde Leste	70	70	53	47	46	75,56%	17
84.27	Coord. Regional de Saúde Oeste	37	37	27	25	24	73,75%	8
84.28	Coord. Regional de Saúde Centro	10	10	5	4	4	53,21%	4
01.10	Autarquia Hospitalar Municipal	1.549	1.490	1.469	1.357	1.329	98,57%	3
02.10	Hosp. Servidor Público Municipal	309	309	286	275	272	92,52%	10
TOTAL ORÇAMENTO FUNÇÃO SAÚDE		10.251	11.272	10.653	10.297	10.252	94,51%	285

FONTE: CFO e Sistema Orçamentário Financeiro (SOF) – Secretaria Municipal de Saúde, janeiro de 2018
Secretaria Municipal da Fazenda – RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art. 35, em 17/01/2018)



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

APLICAÇÃO LC 141/2012

Receitas Adicionais para o financiamento da Saúde

3º Quadrimestre de 2017

Janeiro a dezembro

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE								
DESCRIÇÃO	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Mai a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
REALIZADA	2.527.443.434	100,00%	686.653.023	704.108.148	690.231.164	2.080.992.336	100,00%	82,3%
BLOCO FEDERAL	2.435.448.926	96,36%	661.590.089	682.468.289	674.155.645	2.018.214.023	96,98%	82,9%
BLOCO ATENÇÃO BÁSICA	539.907.000	21,36%	175.306.141	190.546.383	197.746.336	563.598.859	27,08%	104,4%
BLOCO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	1.478.355.212	58,49%	426.760.240	435.167.189	404.391.199	1.266.318.628	60,85%	85,7%
BLOCO VIGILÂNCIA EM SAÚDE	114.709.200	4,54%	31.259.900	28.132.534	24.418.678	83.811.112	4,03%	73,1%
BLOCO ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	59.512.000	2,35%	19.912.402	19.474.903	46.809.683	86.196.988	4,14%	144,8%
BLOCO GESTÃO SUS	3.544.950	0,14%	909.750	631.800	789.750	2.331.300	0,11%	65,8%
BLOCO INVESTIMENTOS	239.420.564	9,47%	7.441.655	8.515.480	-	15.957.135	0,77%	6,7%
REFORMA DE 04 HOSPITAIS - AHM	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
OUTROS CONVÊNIOS (União)	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
BLOCO ESTADUAL	42.570.000	1,68%	3.286.639	4.369.717	1.806.702	9.463.058	0,45%	22,2%
AÇÕES ESPEC. SAÚDE (Estado)	42.570.000	1,68%	3.286.639	4.369.717	1.806.702	9.463.058	0,45%	22,2%
BLOCO OUTRAS RECEITAS	48.424.508	1,92%	21.776.296	17.270.143	14.268.817	53.315.255	2,56%	110,1%
APLICAÇÃO FINANCEIRA (Estado)	100.000	0,00%	226.262	477.256	171.989	875.507	0,04%	875,5%
APLICAÇÃO FINANCEIRA (União)	35.054.600	1,39%	12.228.849	11.421.680	7.305.260	30.955.790	1,49%	88,3%
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE BENS	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
REC DE RESTITUIÇÃO DIVERSAS FMS	2.686.000	0,11%	5.743.185	1.461.150	1.043.273	8.247.608	0,40%	307,1%
MULTAS DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	2.000.000	0,08%	348.248	213.471	263.796	825.515	0,04%	41,3%
AHM (OUTRAS RECEITAS)	4.114.908	0,16%	1.241.611	1.524.326	1.653.681	4.419.618	0,21%	107,4%
HSPM (OUTRAS RECEITAS)	4.469.000	0,18%	1.988.141	2.172.261	3.830.817	7.991.219	0,38%	178,8%

Fonte: Coordenadoria de Finanças e Orçamento - CFO/TF (BOLETIM DA RECEITA - SOF E DATASUS) - folha 2/2

RECURSOS FEDERAIS								
RECEITA DO BLOCO ATENÇÃO BÁSICA	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Mai a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
PISO DE ATENÇÃO BÁSICA FIXO (pab fixo)	262.000.000	48,53%	87.221.252	87.221.252	87.221.252	261.663.755	46,43%	99,9%
PISO DE ATENÇÃO BÁSICA VARIÁVEL	277.907.000	51,47%	88.084.889	103.325.131	110.525.084	301.935.104	53,57%	108,6%
REALIZADA	539.907.000	100,00%	175.306.141	190.546.383	197.746.336	563.598.859	100%	104,4%
RECEITA DO BLOCO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Mai a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
REDE DE URGÊNCIA	127.565.858	8,63%	42.521.953	42.521.953	42.521.953	127.565.858	10,07%	100,0%
SAMU	45.000.000	3,04%	14.994.008	14.994.008	14.994.008	44.982.024	3,55%	100,0%
REDE CEGONHA	16.262.850	1,10%	5.420.950	5.439.243	5.282.658	16.142.850	1,27%	99,3%
REDE PSICOSSOCIAL /MENTAL	43.807.000	2,96%	14.786.870	14.645.285	10.843.347	40.275.502	3,18%	91,9%
TETO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	793.446.000	53,67%	221.617.023	223.147.948	179.289.661	624.054.631	49,28%	78,7%
FUNDO DE AÇÕES ESTRATÉGICAS -FAEC	290.852.000	12,28%	103.004.674	109.344.946	120.759.155	333.108.775	26,31%	114,5%
REDE VIVER SEM LIMITES	38.211.385	2,58%	12.737.128	12.737.128	12.737.088	38.211.344	3,02%	100,0%
OUTROS *	123.210.119	8,33%	11.677.633	12.336.680	17.963.330	41.977.643	3,31%	34,1%
REALIZADA	1.478.355.212	100,00%	426.760.240	435.167.189	404.391.199	1.266.318.628	100%	85,7%

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RECEITAS DO BLOCO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE E ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Mai a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	114.709.200	65,84%	31.259.900	28.132.534	24.418.678	83.811.112	57,50%	73,1%
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	59.512.000	34,16%	19.912.402	19.474.903	22.391.006	61.778.311	42,38%	103,8%
REALIZADA	174.221.200	100,00%	51.343.427	47.607.437	46.809.683	145.760.546	100%	83,7%
RECEITAS DO BLOCO DE GESTÃO DO SUS	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Mai a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
INCENTIVO A IMPLANTAÇÃO OU IMPLEMENTAÇÃO DE COMPLEXOS REGULADORES	3.204.950	90,41%	909.750	631.800	789.750	2.331.300	100,00%	72,7%
INCENTIVOS PSICOSSOCIAL/MENTAL	340.000	9,59%	-	0	0	-	0,00%	0,0%
Outros(3)	-	0,00%	-	0	0	-	0,00%	0,0%
REALIZADA	3.544.950	100,00%	909.750	631.800		1.541.550	100%	43,5%
RECEITAS DO BLOCO DE INVESTIMENTO	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Mai a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
CONSTRUÇÃO DE CAPS	16.000.000	6,68%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
CONSTRUÇÃO DE UBS	30.000.000	12,53%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
CONSTRUÇÃO DE UPA	106.000.000	44,27%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
CONSTRUÇÃO CER	45.000.000	18,80%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
CONSTRUÇÃO UA	6.000.000	2,51%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
AÇÕES DE INVESTIMENTO DE VIGILANCIA EM SAUDE	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
EQUIPAMENTOS	28.000.000	11,69%	7.441.655	8.515.480	-	15.957.135	100,00%	57,0%
Outros	8.420.564	3,52%	-	-	-	-	0,00%	0,0%
REALIZADA	239.420.564	100,00%	7.441.655	8.515.480		15.957.135	100%	6,7%

Fonte: Coordenadoria de Finanças e Orçamento - CFO/TF (BOLETIM DA RECEITA - SOF E DATASUS) - folha 2/2

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RECEITA INVESTIMENTO - AHM	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Maio a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
REFORMA DE 04 HOSPITAIS	-	0,00%	0	0		0	0,00%	0,0%
REALIZADA		0,00%				-		
RECEITAS PARA OUTROS CONVÊNIOS ESPECÍFICOS COM A UNIÃO	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Maio a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
CAPACITAÇÃO (Educação Permanente)	1.000.000	100,00%	-	-		-	0,00%	0,0%
EQUIPAMENTOS	-	0,00%	-	-		-	0,00%	0,0%
CONSTRUÇÃO	-	0,00%	-	-		-	0,00%	0,0%
REALIZADA	1.000.000	100,00%	-	-		-	0%	0,0%
RECURSOS ESTADUAIS								
RECEITAS DO ESTADO PROGRAMAS / CONVÊNIOS	RECEITA PREVISTA ANUAL (b)	PARTICIPAÇÃO % (Receita Atualizada)	Jan a Abr/17	Maio a Ago/17	Set a Dez/17	TOTAL (a)	PARTICIPAÇÃO (%)	PERCENTUAL (%) (a/b)
ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA - DOSE CERTA	-	0,00%	-	-		-	0,00%	0,00%
TUBERCULOSE	-	0,00%	-	-		-	0,00%	0,00%
CAPACITAÇÃO	-	0,00%	-	-		-	0,00%	0,00%
EQUIPAMENTOS	1.000.000	2,35%	-	-		-	0,00%	0,00%
ATENÇÃO BÁSICA	32.000.000	75,17%	-	-		-	0,00%	0,00%
OUTROS	4.051.204	9,52%	527.241	1.610.319	427.003	2.564.563	27,10%	27,10%
CONTROLE DE GLICEMIA	5.518.796	12,96%	2.759.398	2.759.398	1.379.699	6.898.495	72,90%	72,90%
REALIZADA	42.570.000	100,00%	3.286.639	4.369.717	1.806.702	9.463.058	100%	100,0%

Fonte: Coordenadoria de Finanças e Orçamento - CFO/TF (BOLETIM DA RECEITA - SOF E DATASUS) - folha 2/2



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

APLICAÇÃO LC 141/2012

Principais Grupos de Despesas

3º QUADRIMESTRE DE 2017

Janeiro a dezembro

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Principais Grupos de Despesas

Detalhamento das Despesas Empenhadas em 2017 - Fundo Municipal da Saúde (SMS, AHM e HSPM)

Grupo	Administração Direta	Administração Indireta		Total, em milhões R\$
	SMS, em milhões R\$	AHM, em milhões R\$	HSPM, em milhões R\$	
Pessoal, auxílios e encargos	1.922	630	207	2.760
Contrato de Gestão e Convênios	4.625	240	0	4.932
Outros	971	473	60	1.436
Prestadores SUS	811	-	-	811
Materias Médico-Hospitalares	191	77	14	282
Medicamentos	272	41	5	318
Investimentos	106	8	-	114
TOTAL SAÚDE	8.898	1.469	286	10.653

Medicamentos e Materiais-Médico Hospitalares

Os recursos empenhados para atender despesas com Material Médico Hospitalar e Medicamentos para o exercício de 2017 totalizaram R\$ 600 milhões, respectivamente R\$ 282 milhões e R\$ 318 milhões, conforme demonstrados abaixo por Órgão e Fonte de Recurso.

Grupo	Fonte	Administração Direta	Administração Indireta		Total, em milhões R\$
		SMS, em milhões R\$	AHM, em milhões R\$	HSPM, em milhões R\$	
Material Médico	00	134	19	10	163
	02	52	58	3	113
	03	5	-	-	5
	06	-	-	1	1
	Total	191	77	14	282
Medicamento	00	164	12	3	179
	02	108	29	2	139
	03	-	-	-	-
	06	-	-	-	-
	Total	272	41	5	318
Total Material + Medicamento		463	118	19	600

FONTE: CFO e Sistema Orçamentário Financeiro (SOF) – Secretaria Municipal de Saúde, janeiro de 2018
Secretaria Municipal da Fazenda – RREO ANEXO 12 (LC141/2012, art. 35, em 15/02/2018)

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Organizações Sociais - Instituições parcerias	Repasses financeiros em 2017 - Valores liquidados, em milhões R\$					
	Convênio = 10,3%		Contrato de Gestão = 89,7%		Convênio + Contrato	
	Milhões R\$	Sobre total	Milhões R\$	Sobre total	Milhões R\$	Sobre total
Assoc. Brasileira de Desenvolvimento Social - ABADS	1,1	0,2%	-	-	1,1	0,0%
Assoc. Comunitária e Benef. Padre José Augusto M. Moreira	25,1	5,3%	-	-	25,1	0,5%
Assoc. Comunitária Monte Azul	2,2	0,5%	124,2	3,0%	126,4	2,7%
Assoc. Congregação de Santa Catarina	-	-	229,8	5,5%	229,8	5,0%
Assoc. da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo	0,2	0,1%	-	-	0,2	0,0%
Assoc. de Apoio ao Projeto Quixote	2,8	0,6%	-	-	2,8	0,1%
Assoc. de Saúde Mental PROSAM	3,2	0,7%	-	-	3,2	0,1%
Assoc. Nac. dos Clínicos Veterinários de Peq. Animais Domésticos	10,8	2,3%	-	-	10,8	0,2%
Associação Saúde da Família	11,9	2,5%	691,6	16,7%	703,4	15,2%
Bom Parto	20,5	4,3%	-	-	20,5	0,4%
Casa de Isabel	5,3	1,1%	-	-	5,3	0,1%
Casa de Saúde Santa Marcelina	-	-	700,6	16,9%	700,6	15,2%
CEJAM - Centro de Estudos e Pesquisas Dr. João Amorim	90,2	19,0%	547,6	13,2%	637,8	13,8%
CROPH	1,7	0,4%	-	-	1,7	0,0%
FIDI - Fund. Inst. de Pesquisa e Estudo de Diagnóstico por Imagem	-	-	62,2	1,5%	62,2	1,3%
Fundação do ABC	-	-	147,2	3,5%	147,2	3,2%
Instituto de Atenção Básica e Avançada a Saúde - IABAS	-	-	282,2	6,8%	282,2	6,1%
Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês	-	-	44,0	1,1%	44,0	1,0%
Irmãs Hospitaleiras	20,4	4,3%	-	-	20,4	0,4%
SALLUS Associação para a Saúde Núcleo Sallus Paulista	5,2	1,1%	-	-	5,2	0,1%
Santa Casa de Misericórdia de Santo Amaro	-	-	21,5	0,5%	21,5	0,5%
Santa Casa de Misericórdia de São Paulo	123,4	26,0%	-	-	123,4	2,7%
SECONCI - Serviço Social da Construção Civil do Est. de São Paulo	-	-	228,3	5,5%	228,3	4,9%
Soc. Beneficente Israelita Bras. Hosp. Albert Einstein	146,9	30,9%	-	-	146,9	3,2%
SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina	-	-	1068,9	25,8%	1068,9	23,1%
Universidade de São Paulo	4,0	0,8%	-	-	4,0	0,1%
TOTAL	474,8	100,0%	4147,9	100,0%	4622,7	100,0%

FONTE: CFO e Sistema Orçamentário Financeiro (SOF) – Secretaria Municipal de Saúde, janeiro de 2018
SMS-G/CPCS, em 15/02/2018



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

AUDITORIA

Auditorias Realizadas

3º QUADRIMESTRE DE 2017

Janeiro a dezembro

COMPONENTE MUNICIPAL DE AUDITORIA EM SAÚDE – CMAS

RELATÓRIO GERENCIAL – 3º QUADRIMESTRE - ANO 2017

Introdução

Em atenção ao disposto no artigo 16º, inciso XIX e artigo 17º, inciso XI, da Lei Federal 8.080, de 19/09/90, e no artigo 6º, § 2º da Lei Federal 8.689, de 27/07/93 que institui o Sistema Nacional de Auditoria, regulamentado pelo Decreto Presidencial 1.651, de 28/09/95, o Secretário Municipal da Saúde do Município de São Paulo, no uso das atribuições que lhe são conferidas por Lei Instituiu no âmbito da Secretaria Municipal da Saúde, o Sistema Municipal de Auditoria em Saúde - SMAS, por meio da Portaria do Gabinete do Secretário nº 3.830, de outubro de 2002, para atuar como Componente Municipal do Sistema Nacional de Auditoria (SNA) de São Paulo. Esta Portaria foi revogada pelo Decreto 57.857 de 05/09/2017 que atualizou competências em consonância com a publicação da Lei Complementar 141/2012.

Atualmente o Sistema Municipal de Auditoria em Saúde é denominado de **Divisão de Auditoria do SUS** da Coordenadoria de Controle Interno e está inserido administrativamente no Gabinete do Secretário.

As competências e atribuições contidas no Decreto 57.857 de 05/09/2017 estão dispostas a seguir:

- I – Atuar como Componente Municipal de Auditoria em Saúde;
- II – Atuar no controle da execução de ações e serviços estabelecidos no Plano Municipal de Saúde e constatar a legalidade dos atos da administração orçamentária, financeira e patrimonial;
- III – Constar a regularidade dos atos técnicos praticados no âmbito do SUS por pessoas físicas e jurídicas integrantes ou participantes do sistema;

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

- IV – Avaliar a estrutura, os processos aplicados e os resultados nos serviços de saúde, de forma a verificar a adequação aos critérios e parâmetros de eficiência, eficácia e efetividade;
- V – Avaliar a economicidade e a razoabilidade de ajustes e/ou outros instrumentos congêneres que envolvam a cessão ou doação de qualquer natureza, a título oneroso ou gratuito, de responsabilidade do SUS no Município.

O Componente iniciou suas atividades em dezembro de 2002 com a habilitação do Município em Gestão Plena da Atenção Básica Ampliada. Consolidou e ampliou sua ação a partir de agosto de 2003, com a Habilitação do Município de São Paulo em Gestão Plena do Sistema Municipal pela NOAS-SUS 2001/02, por meio da Portaria GM 1399 de julho/03.

Tem como missão institucional: *“Aferir as ações e serviços sob Gestão da Secretaria Municipal da Saúde, visando à qualidade da assistência à saúde para o fortalecimento do SUS na Cidade de São Paulo”.*

Recursos humanos

Contingente técnico atualizado do CMAS/SP.

CATEGORIA PROFISSIONAL	Nº ATUAL	CARGA HORÁRIA SEMANAL
Auditores Médicos	07	220h
*Auditores Enfermeiro	05	180h
**Auditor Dentista	02	60h
AGPP Secretária	01	40h
TOTAL	14	500h

*Um Profissional Enfermeiro em treinamento

**Um Profissional Dentista em treinamento

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Atividades executadas

- Auditorias regulares demandadas pela SAS/MS
- Auditorias demandadas por órgãos internos e externos
- Auditorias de denúncias
- Auditorias de monitoramento
- Auditorias proativas (programadas no planejamento da Gerência)
- Avaliações (em colaboração com a área específica)
- Pareceres
- Averiguações

Projetos priorizados para o ano de 2017

1. Executar mensalmente e tempestivamente as atividades regulares em atenção às portarias do Ministério da Saúde nº 130 de 04/1999 e nº 544 de 09/1999.

Por força dessas portarias a auditoria procede às análises mensais das Autorizações de Internação Hospitalar (AIH) bloqueadas pelo Sistema de Informação Hospitalar Descentralizado (SIHD), que apresentem as seguintes características:

1.1 Duplicidades de nomes e ou com períodos de internação sobrepostos ou próximos no movimento ou no Estado: Mais de uma AIH de um mesmo nº de Cartão Nacional de Saúde (CNS) apresentadas no mesmo mês de cobrança ou em competências anteriores;

1.2 AIH com Solicitação de liberação de crítica do SIHD por:

1.2.1 Permanência a menor/maior: quando o período de Internação está abaixo da média estabelecida na tabela de procedimentos do SUS ou maior que o dobro dessa média, respectivamente;

1.2.2 Idade: quando o diagnóstico/procedimento não é esperado e compatibilizado no Sistema de Gerenciamento da Tabela de Procedimentos, Medicamentos e OPM do SUS (SIGTAP), para determinada idade;

1.2.3 Quantidade: quando a quantidade de determinado procedimento (OPM), exames, tratamentos, etc., é maior que o normatizado ou compatibilizado para determinado procedimento;

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

2. Auditorias extraordinárias (demandas: internas e externas)

2.1 Atendimentos de todas as demandas internas e externas que derem entrada no setor até o mês de agosto de cada ano.

3. Realizar auditorias programadas na média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar:

Executar, no mínimo, 70% das ações programadas;

Internações e procedimentos ambulatoriais de média e alta complexidade:

3.1 Média e Alta Complexidade Ambulatorial e hospitalar

a) Procedimentos de atenção ao portador de doenças neuromusculares:

Critério de escolha: Não conformidades em auditorias anteriores;

Objetivos: Aferir a pertinência de realização e cobranças por parte dos prestadores privados

b) Procedimentos de hemoterapia:

Critério de escolha: Não conformidades em auditorias anteriores;

Objetivos: Aferir a pertinência de realização e cobranças por parte dos prestadores privados;

3.2 Auditorias de Procedimentos Hospitalares

a) Atenção aos portadores de câncer

Critério de escolha: Nova normatização e ocorrência de erros de cobranças em auditorias anteriores.

Objetivos: Verificar a pertinência da realização e cobrança dos procedimentos e fornecer orientações sobre a aplicação da nova regulamentação sobre a oncologia no SUS;

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

INFORMAÇÕES DE PRODUÇÃO

Auditorias do SIHD

Quantidade de AIH apresentadas no ano de 2017, por natureza da instituição.

3º Quadrimestre de 2017			
Competência	Natureza Pública	Natureza Privada	Total
1º Quadrimestre/17	63.849	31.432	95.281
2º Quadrimestre/17	67.890	33.953	101.843
3º Quadrimestre/17	66.950	34.119	101.069
Total – Ano de 2017	198.689	99.504	298.193

Fonte: SIHD

Valor (R\$) das AIH apresentadas no ano de 2017, por natureza da instituição.

Ano de 2017			
Competência	Natureza Pública (R\$)	Natureza Privada (R\$)	Total (R\$)
1º Quadrimestre/17	49.359.425,39	73.147.412,71	122.506.838,10
2º Quadrimestre/17	49.795.670,12	77.973.168,50	127.768.838,62
3º Quadrimestre/17	51.082.625,19	80.616.263,21	131.698.888,40
Total – Ano de 2017	150.237.720,70	231.736.844,42	381.974.565,12

Fonte: SIHD

Quantidade de AIH auditadas analiticamente no ano de 2017.

Ano de 2017	
Competência	Quantidade de AIH auditadas
1º Quadrimestre/17	20.243
2º Quadrimestre/17	21.263
3º Quadrimestre/17	19.992
Total – Ano de 2017	61.498

Fonte: SIHD/Relatórios - Divisão de Auditoria do SUS

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Quantidade de atividades realizadas no ano de 2017, de acordo com o tipo.

Ano de 2017		
Tipo de atividade	Quantidade	
AUDITORIAS	1º Quadrimestre/17	88
	2º Quadrimestre/17	82
	3º Quadrimestre/17	111
Total – Ano de 2017		281

Fonte: SISAUD/Relatórios - Divisão de Auditoria do SUS

Quantidade de atividades realizadas em 2017, de acordo com origem da demanda.

Ano de 2017				
Origem	Quantidade			Total/Origem
	1º Quad	2º Quad	3º Quad	
Interna - Programação Divisão de Auditoria do SUS	15	16	17	48
Interna - Outras estruturas da SMS	04	00	13	17
Demandas Externas	72	*71	*81	224
Total – Ano de 2017	91	87	111	289

Fonte: SISAUD/Relatórios - Divisão de Auditoria do SUS

*Algumas demandas não possuem cadastro no SISAUD/SUS

SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

Quantidade de atividades realizadas em 2017, de acordo com a finalidade.

Finalidade	1º Quad	2º Quad	3º Quad	Total/Finalidade
Aferir in loco a realização e cobrança de procedimentos de oncologia	15	15	17	47
Aferir in loco a realização e cobrança de procedimentos hospitalares	68	67	80	215
Aferir in loco a realização e cobrança de procedimentos ambulatoriais	-	01	13	14
Auditar analiticamente as AIH do SIHD	04	04	04	12
Aferir in loco a realização de serviços financiados por Emenda Parlamentar	02	-	-	02
Aferir conformidade de procedimentos para pagamento administrativo	01	-	-	01
Auditar a conformidade do cumprimento de contrapartidas previstas por lei	01	-	-	01
Total – Ano de 2017	91	87	114	292

Fonte: SISAUD/Relatórios - Divisão de Auditoria do SUS

Valor fiscalizado nas atividades de auditoria no ano de 2017.

Quadrimestres	Valor fiscalizado – R\$	Valor Glosado – R\$	Valor Devolvido – R\$
1º Quadrimestre/17	44.919.352,00	*	*
2º Quadrimestre/17	53.731.025,01	*	*
3º Quadrimestre/17	44.001.958,49	*	*
Total – Ano de 2017	142.652.335,50	*	*

* Parcialmente Apurado

São Paulo, 21 de Janeiro de 2018.

Dr. Dario R. Segreto
RF 838.635-8

Diretor de Departamento Técnico
Responsável pelo Expediente
Componente Municipal de Auditoria do SNA
COCIn/Div. Auditoria do SUS/SMS.G