



**GOVERNO DO  
ESTADO DO CEARÁ**  
*Controladoria e Ouvidoria Geral  
do Estado*

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO  
Nº. 240401.01.01.01.007.0115**

Modalidades de Auditoria:

**Auditoria de Regularidade**

Categorias de Auditoria:

**Auditoria de Contas de Gestão – à distância**

Órgão Auditado:

**FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FUNDES**

Período de Exames:

**Janeiro a novembro de 2014**



**GOVERNO DO  
ESTADO DO CEARÁ**  
*Controladoria e Ouvidoria Geral  
do Estado*

**Secretário de Estado Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral**  
José Nelson Martins de Sousa

**Secretário Adjunto da Controladoria e Ouvidoria Geral**  
**Auditor de Controle Interno**  
Antônio Marconi Lemos da Silva

**Secretário-Executivo**  
**Auditor de Controle Interno**  
Paulo Roberto de Carvalho Nunes

**Coordenador de Auditoria Interna**  
**Auditor de Controle Interno**  
George Dantas Nunes

**Articuladora, respondendo**  
**Auditora de Controle Interno**  
Emiliana Leite Filgueiras

**Orientadora**  
**Auditora de Controle Interno**  
Valéria Ferreira Lima Leitão

**Auditor de Controle Interno**  
Carlos Eduardo Guimarães Lopes

**Missão Institucional**

Assegurar a adequada aplicação dos recursos públicos, contribuindo para uma gestão ética e transparente e para a oferta dos serviços públicos com qualidade

# RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO

## N.º 240401.01.01.01.007.0115

### I - INTRODUÇÃO

1. Em cumprimento às determinações do Art. 9º, inciso III, e do Art. 54, inciso I, da Lei Estadual nº 12.509, de 06/12/1995, apresentamos o Relatório de Auditoria de Contas Anuais de Gestão sobre o exercício financeiro de **2014** do **Fundo Estadual de Saúde – FUNDES**.
2. Os exames foram realizados de acordo com o procedimento P.CAINT.001 – Auditoria de Contas de Gestão nos Órgãos e Entidades com Registros Contábeis Controlados nos Sistemas Computadorizados Corporativos, em conformidade com as normas e procedimentos técnicos de auditoria.
3. A Visão Geral abrange aspectos informativos do **FUNDES** relativos à estruturação legal; execução orçamentária e financeira.
4. A Visão Intermediária trata de análises específicas acerca do perfil dos beneficiários de recursos transferidos por meio de convênios e instrumentos congêneres, bem como as providências adotadas para sanar os casos de inadimplência nas prestações de contas, sendo ainda analisados aspectos relativos à gestão de pessoas.
5. A Visão por Programa vincula-se aos objetivos do Governo do Estado, analisando os programas mais representativos material ou estrategicamente. As análises tratam da adequação das aquisições à legislação e da sua compatibilidade com os dispositivos legais aplicados.
6. Os trabalhos à distância foram realizados no período de 26/11/2014 a 03/12/2014, por meio de testes, análises e consolidação de informações coletadas ao longo do exercício sob exame e em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis, em conformidade com a Ordem de Serviço de Auditoria nº 178/2014, emitida com base na Portaria nº 034/2014, de 20/03/2014.
7. Os trabalhos à distância foram realizados no período de 26/11/2014 a 03/12/2014, em conformidade com a Ordem de Serviço de Auditoria nº 178/2014, emitida com base na Portaria nº 034/2014, de 20/03/2014, por meio de testes, análises e consolidação de informações coletadas ao longo do exercício sob exame, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis. A análise da manifestação do auditado e a correspondente elaboração do relatório de auditoria realizaram-se no período de 01/04/2015 a 10/04/2015, conforme Ordem de Serviço de Auditoria nº 35/2015.
8. As informações utilizadas para análise da presente auditoria foram geradas por meio do Sistema e-Controlle, extraídas dos seguintes sistemas corporativos do Estado do Ceará: Sistema de Gestão Governamental por Resultados (S2GPR); Sistema Integrado de Contabilidade (SIC); Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios (SACC); Sistema Integrado de Acompanhamento de Programas (SIAP); Sistema de Monitoramento de Ações e Projetos Prioritários (WebMAPP); Folha de Pagamento (FOLHA PROD) e Sistema Integrado de Gestão de Recursos Humanos (SIGE-RH).
9. Os resultados da auditoria estão adstritos aos objetivos e limites estabelecidos no escopo do presente trabalho. A ocorrência de quaisquer fatos supervenientes a esse propósito, que venham a ser conhecidos pela Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado – CGE ou para os quais esta CGE seja demandada a se pronunciar, poderá ser objeto de exame posterior, ressaltando que a presente auditoria não analisou a composição processual da Prestação de Contas Anual da auditada.
10. A identificação das pessoas físicas no presente relatório foi suprimida em atendimento ao disposto no art. 31 da Lei Federal nº 12.527, de 18/11/2011, e no art. 34 da Lei Estadual nº 15.175, de 28/06/2012.

## II - RESULTADOS DOS TRABALHOS

### 1. VISÃO GERAL

11. O **FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE (FUNDES)** foi instituído por meio da Lei Estadual nº **12.192**, de 25 de outubro de 1993, para custear as ações de Saúde, vinculado à Secretaria da Saúde – SESA.

#### 1.1. Execução Orçamentária por Programa, Grupo de Natureza de Despesas e Fonte de Recursos

12. O perfil da execução orçamentária do **FUNDES** representa o confronto entre o valor empenhado no exercício de **2014** e os valores autorizados na LOA **2014**, distribuídos por programa de governo, grupo de natureza de despesas e fonte de recursos, conforme tabelas a seguir apresentadas:

**Tabela 1. Execução Orçamentária por Programa**

Unidade Auditada: FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Exercício: 2014

Data de Atualização: 24/11/2014

R\$ mil

Programa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
26-ATENÇÃO À PESSOA COM DEFICIÊNCIA	254,50	165,92	65,19
37-ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE	2.023.745,24	1.603.838,07	79,25
65-PROMOÇÃO, PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA À SAÚDE	65.527,08	40.592,26	61,95
25-ENFRENTAMENTO ÀS DROGAS	2.660,00	1.583,00	59,51
500-GESTÃO E MANUTENÇÃO	779.489,59	584.974,56	75,05
30-GESTÃO, PARTICIPAÇÃO, CONTROLE SOCIAL E DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL	168.702,12	132.265,63	78,40
27-ATENÇÃO À PESSOA IDOSA	508,37	122,27	24,05
<b>Total:</b>	<b>3.040.886,90</b>	<b>2.363.541,71</b>	<b>77,73</b>

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 24/11/2014

**Tabela 2. Execução Orçamentária por Grupo de Natureza de Despesa**

Unidade Auditada: FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Exercício: 2014

Data de Atualização: 24/11/2014

R\$ mil

Grupo de Natureza de Despesa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
4-INVESTIMENTOS	364.197,84	168.536,85	46,28
3-OUTRAS DESPESA CORRENTES	1.842.556,02	1.569.821,21	85,20
2-JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2,20	1,10	50,03
1-PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	834.103,03	625.172,76	74,95
6-AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	27,80	9,79	35,21
<b>Total:</b>	<b>3.040.886,90</b>	<b>2.363.541,71</b>	

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 24/11/2014

### Tabela 3. Execução Orçamentária por Fonte de Recursos

Unidade Auditada: FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

R\$ mil

Exercício: 2014

Data de Atualização: 24/11/2014

Fonte de Recursos	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
00-RECURSOS ORDINÁRIOS	503.793,56	400.885,21	79,57
01-COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS	1.721.515,95	1.461.560,10	84,90
10-RECURSOS PROVENIENTES DO FECOP	25.000,00	17.479,18	69,92
47-RECURSOS PROVENIENTES DO FDU	66.076,60	19.891,06	30,10
48-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO	300,00	0,00	0,00
59-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BID	6.482,94	4.330,94	66,81
70-RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	509,09	126,95	24,94
83-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA	43.386,65	1.367,06	3,15
87-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS MUNICIPAIS - ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA	150,00	70,99	47,33
89-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS PRIVADOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA	1.081,94	195,23	18,04
91-RECURSOS PROVENIENTES DO SUS	672.590,17	457.634,99	68,04
<b>Total:</b>	<b>3.040.886,90</b>	<b>2.363.541,71</b>	<b>77,73</b>

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 24/11/2014

## 2. VISÃO INTERMEDIÁRIA

### 2.1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

13. Da análise dos beneficiários de transferências de recursos por meio de convênios ou instrumentos congêneres efetuadas pelo **FUNDES**, foram verificadas situações de inadimplência, de acordo com o **Quadro 1**, considerando a situação em **24/11/2014**:

#### Quadro 1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

Unidade Auditada: SESA

Exercício: Vários Anos

Data de Atualização: 24/11/2014

R\$ mil

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Conveniente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
931801	Aquisição de 05(cinco)ambulâncias simples remoção - MAPP2499	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	23/09/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ASSARE	237.500,00	213.750,00	90,00%
931657	Transferência de Recursos para a Associação Beneficente Médica de Pajuçara - ABEMP, Pacientes na Fila de Cirurgias	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	14/08/2014 00:00:00	ASSOCIAÇÃO BENEFICIENTE MEDICA DE PAJUÇARA	15.073,98	15.073,98	100,00%
929830	Celebrar Termo de Ajuste com o objetivo de adquirir 01 (uma) Ambulância para o município de Mungü. MAPP 2343	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	16/09/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE MULUNGU	50.000,00	45.000,00	90,00%
924925	Celebrar Termo de Ajuste com o objetivo de Adquirir 01 (um) Veículo para o Município de Penaforte. MAPP 2257	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	02/10/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE PENAFORTE	25.000,00	22.500,00	90,00%

Unidade Auditada: SESA

Exercício: Vários Anos

Data de Atualização: 24/11/2014

R\$ mil

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Conveniente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
883931	Realizar oficina de capacitação de pessoas com deficiência visual e profissionais de saúde de forma simultânea.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	05/04/2013 00:00:00	ASSOC DOS CEGOS DO ESTADO DO CEARA	120.000,00	24.000,00	20,00%
931653	Transferência de Recursos para o Hospital Batista Memorial, com público-alvo: Pacientes na fila de Cirurgias Eletivas dos Hospitais da Rede de Unidade SESA da Neurocirurgias.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	28/07/2014 00:00:00	CONVENCAO BASTISTA CEARENSE	100.000,00	100.000,00	100,00%
931533	Celebrar Termo de Ajuste com Objetivo de Aquisição de 02 (duas) Ambulâncias e 01 (um) Veículo de Apoio para o PSF para o município de Tejucooca - MAPP 2570.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/10/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE TEJUCUOCA	130.000,00	115.000,00	88,46%
930718	Celebrar Termo de Ajuste com o bjetivo de adquirir 01 (uma) Ambulância para o Município de Mucambo. Mapp 2472	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	29/09/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE MUCAMBO	50.000,00	45.000,00	90,00%
925148	Celebrar convênio com a Associação de Assistência Social Catarina Labouré para prestar Serviços Essenciais de Saúde no Atendimento a Dependentes Químicos em Comunidades Terapêuticas.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	28/10/2014 00:00:00	ASSOCIACAO DE ASSISTENCIA SOCIAL CATARINA LABOURE - AASCL	25.000,00	5.000,00	20,00%
925780	Celebrar Termo de Ajuste com Objetivo de Aquisição de 02 (duas) Ambulâncias para o município de Caririçu - MAPP 2259.	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	28/08/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE CARIRIACU	100.000,00	90.000,00	90,00%
930556	Celebrar Termo de Ajuste com Objetivo de Aquisição de Compra de Veículos e Equipamentos para o PSF para o município de Mombaca - MAPP 2339	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	16/09/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE MOMBACA	335.496,20	295.496,20	88,08%
929780	Realizar uma pesquisa para conhecer as causas básicas e preditores da mortalidade por HIV/Aids no Estado do Ceará no período de 2005 a 2011	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/09/2014 00:00:00	INST PROJ INVESTIGACAO EM SAUDE DESENV S	64.000,00	32.000,00	50,00%
924328	Celebrar Termo de Ajuste com Objetivo Aquisição de 01 (um) Veículo Tipo Ambulância para o município de Caririçu - MAPP 2260	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	21/08/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE CARIRIACU	59.000,00	53.100,00	90,00%
924361	Contribuir para redução da vulnerabilidade pessoal para as infecções de DST/HIV/Aids entre a população em situação de pobreza e/ou exclusão social (adolescentes e jovens negras, negros, pardos e pardas) das comunidades do Conjunto Nova Perimetral e Parque Santa Filomena no Bairro Jangurussu em Fortaleza	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	28/08/2014 00:00:00	CONSELHO NOVA VIDA	16.000,00	16.000,00	100,00%
931538	Reforma e ampliação do Hospital Murilo Aguiar em Camocim - MAPP 1449	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	10/09/2014 00:00:00	ASSOC DE P A S A MAT E A INF DE CAMOCIM	587.611,28	587.611,28	100,00%

Exercício: Vários Anos

Data de Atualização:

24/11/2014

R\$ mil

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Conveniente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
923348	Celebrar convênio com o Centro de Recuperação Rosas de Sarom para prestar Serviços Essenciais de Saúde no Atendimento a Dependentes Químicos em Comunidades Terapêuticas.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	13/05/2014 00:00:00	ASSOCIACAO VIDA MANARA	20.000,00	20.000,00	100,00%
					4061.375,91	1.936.740,10	47,69%

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios - SACC

Emitido em: 24/11/2014

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

**SIC: 929830 – TERMO DE AJUSTE Nº 37/2014 – PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU:** APRESENTOU PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ATRAVÉS DOS PROCESSOS Nº 7577306/2014 DATADO EM (21/11/2014) E Nº 0081162/2015 DATADO EM (07/01/2015).  
**SITUAÇÃO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ANALISADA/CONCLUÍDA E APROVADA.

**SIC: 924925 – TERMO DE AJUSTE Nº 27/2014 – PREFEITURA MUNICIPAL DE PENAFORTE:** APRESENTOU PRESTAÇÃO E CONTAS FINAL ATRAVÉS DOS PROCESSOS Nº 0237545/2015 DATADO EM (15/01/15) E Nº 1008701/2015 DATADO EM (19/02/2015).  
**SITUAÇÃO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ANALISADA/CONCLUÍDA E APROVADA.

**SIC: 931533 – TERMO DE AJUSTE Nº 130/2014 – PREFEITURA MUNICIPAL DE TEJUÇUOCA:** APRESENTOU PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ATRAVÉS DO PROCESSO Nº 8353487/2014 (23/12/14).  
**SITUAÇÃO:** AGUARDANDO RESPOSTA DA PREFEITURA PARA FINALIZAR A PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL.

**SIC: 930718– TERMO DE AJUSTE Nº 49/2014– PREFEITURA MUNICIPAL DE MUCAMBO:** APRESENTOU PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ATRAVÉS DO PROCESSO Nº 7643597/2014 DATADO EM (28/11/14).  
**SITUAÇÃO:** AGUARDANDO RESPOSTA DA PREFEITURA PARA FINALIZAR A PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL.

**SIC: 925780 – TERMO DE AJUSTE Nº 019/2014 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRIAÇU:** APRESENTOU PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ATRAVÉS DO PROCESSO Nº 7615526/2015 DATADO EM (25/11/14) E Nº 8334032/2014 DATADO EM (23/12/14).  
**SITUAÇÃO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ANALISADA/CONCLUÍDA E APROVADA.

**SACC: 930556 – TERMO DE AJUSTE Nº 71/2014 – PREFEITURA MUNICIPAL DE MOMBAÇA:** APRESENTOU PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ATRAVÉS DOS PROCESSOS Nº 7630908/2015 DATADO EM (25/11/14) E Nº 033022/2015 DATADO (20/01/15).  
**SITUAÇÃO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ANALISADA/CONCLUÍDA E APROVADA.

**SIC: 924328 – TERMO DE AJUSTE Nº 20/2014 – PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRIAÇU:** APRESENTOU PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ATRAVÉS DOS PROCESSOS Nº 7615615/2014 DATADO EM (25/11/14) E Nº 8333974/2014 DATADO EM (23/12/14).  
**SITUAÇÃO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL ANALISADA/CONCLUÍDA E APROVADA.

**SIC- 924361- CONSELHO NOVA VIDA-** convênio vigente até 02/03/2015, e foi solicitado a prestação de contas final através de ofício.

**SIC- 929780- INST PROJ INVESTIGACAO EM SAUDE DESENV SOCIAL-** convênio vigente até 10/06/2015, foi apresentado a prestação de contas através do processo número 6951590/2014, analisada e estamos no aguardo das correções.

**SIC- 931801-PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSARÉ-** encerrado, e a prestação de contas final foi apresentada através do número 2990319/2014, analisada e aprovada.

**SIC 931657- ASSOCIAÇÃO ENEFICIENTE MEDICA DE PAJUÇARA,** atualmente este convênio encontra-se vigente e adimplente

**SIC- 883931-ASSOC DOS CEGOS DO ESTADO DO CEARA-** convênio encerrado e adimplente.

**SIC-931653- CONVENCAO BASTISTA CEARENSE-** convênio vigente e adimplente.

**SIC- 925148- ASSOCIACAO DE ASSISTENCIA SOCIAL CATARINA LABOURE AASCL-** foi solicitado a prestação de contas através de ofício e a mencionada Associação atendeu apresentado as devidas prestações, regularizando, assim o status de inadimplência.

**SIC- 931538- ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO E ASSISTÊNCIA A MAT E A INF DE CAMOCIM-** convênio vigente e adimplente.

**SIC- 923348- ASSOCIACAO VIDA MANARA-** instaurado a TCE através do processo 6474490/2014 e conforme consulta ao VIPRO em 24/03/2014, o mesmo encontra-se na CGE/Célula de Auditoria Orçamentária, Financeira e Patrimonial, para providências.

### **Análise da CGE**

O auditado comprovou a adoção das medidas cabíveis com relação aos convênios ou instrumentos congêneres com inadimplência, quer seja de recebimento, análise e aprovação das prestações de contas com inadimplência, quer seja com a instauração da respectiva Tomada de Contas Especial, para os instrumentos de número SIC: 929830, 924925, 925780, 930556, 924328, 931801, 925780, 931657, 925148 e 923348.

Com relação ao instrumento de SIC 931533, celebrado com a Prefeitura Municipal de Tejuçuoca, foi informado que a conveniente apresentou prestação de contas final através do processo Nº 8353487/2014 (23/12/14) e que está atualmente aguardando resposta da Prefeitura para finalizar a prestação de contas final. Entende-se, portanto, que o órgão adotou as medidas que o caso requer.

Com relação ao instrumento de SIC 930718, celebrado com a Prefeitura Municipal de Mucambo, a Gestão informou o recebimento da prestação de contas final através do processo Nº 7643597/2014 (18/11/14) e que está atualmente aguardando resposta da Prefeitura para finalizar a prestação de contas final. Entende-se que o órgão adotou as medidas que o caso requer.

Com relação ao instrumento de SIC 924361, celebrado com o Conselho Nova Vida, foi informado o recebimento da prestação de contas da NE 31916, de 21/08/2014, NP 47033, de 28/08/2014, no valor de R\$16.000,00, através do processo 898528/2014, de 04/12/2014, estando no Sistema de acompanhamento de Contratos e Convênios – SACC, com o status não analisado. Quanto à prestação de contas da NE 52865, de 10/12/2014, NP 78988, de 16/12/2014, também no valor de R\$16.000,00, o conveniente não apresentou prestação de contas, segundo dados retirados do SACC, embora o auditado tenha acrescentado que cobrou a prestação de contas final. Deve o auditado adotar medidas para agilizar a análise da prestação de contas do convênio, conforme determina o art. 25 da Instrução Normativa Conjunta SECON/SEFAZ/SEPLAN Nº 01/2005.

Com relação ao instrumento SIC 883931, celebrado com a Associação dos Cegos do Estado do Ceará, a prestação de contas da NE 22277, 25/06/2014, NP 31804, 01/07/2014, no valor de R\$36.000,00, o processo de prestação de contas foi apresentado com o VIPROC 5339785/2014. Em análise ao SACC, constatou-se que o processo, apesar de ter sido analisado pelo parecer 303/2014, 01/08/2014, consta ainda no sistema o status de "não analisado". Com relação à NE 32098, 22/08/2014, NP 46910, de 28/08/2014, no valor de R\$24.000,00, só consta no SACC o status de não analisado, mas não consta número do protocolo processo recebido da prestação de contas. Deve o auditado adotar medidas para agilizar a análise da prestação de contas do convênio, conforme determina o art. 25 da Instrução Normativa Conjunta SECON/SEFAZ/SEPLAN Nº 01/2005.

Com relação ao instrumento SIC 931653, celebrado com a CONVENCAO BASTISTA CEARENSE, a prestação de contas da NE 23683, de 03/07/2014, NP 38638, de 28/07/2014, no valor R\$100.000,00, foi analisada e aprovada, conforme registro no SACC.

Com relação ao instrumento 931538, celebrado com a ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO E ASSISTÊNCIA A MAT E A INF DE CAMOCIM, nada obstante a informação da Gestão do Fundo de que o convênio estaria regularizado, constatou-se que o convenente apresentou a prestação de contas da NE 34825, que se encontra com o status não analisado no Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios – SACC.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.001** – Adotar medidas para permitir a análise das prestações de contas dos Convênios de SIC nº 883931, 924361 e 931538, no prazo estipulado no art. 25 da Instrução Normativa Conjunta SECON/SEFAZ/SEPLAN Nº 01/2005.

14. Foram detectadas, ainda, situações de inadimplência, de acordo com o Quadro 2, que já haviam sido apontadas no Relatório de Auditoria nº 240401.01.01.01.020.0514, referentes às contas de gestão do exercício 2013, ressaltando que na ocasião o auditado informou que teria instaurado as Tomadas de Contas Especial - TCE, entretanto, até esta data não se detectou a entrada dos referidos processos nesta CGE, na forma prevista na Instrução Normativa Nº 02/2005 do Tribunal de Contas do Estado. Portanto, face o tempo decorrido, o auditado deve apresentar os números dos processos das respectivas TCE's, informando a fase em que se encontram, bem como os motivos de não tê-las encaminhado para análise desta Controladoria.

## Quadro 2. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência Sem Instauração de TCE

Unidade Auditada: SESA

Exercício: Vários Anos

Data de Atualização: 24/11/2014

R\$ mil

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Convenente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
465977	Realizar Curso de Língua Brasileira de Sinais, Libras.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	15/12/2009 00:00:00	FED NAC DE EDUC E INTEGRACAO DOS SURDOS	16.150,00	16.150,00	100,00%
95740	Convênio entre SESA e Bem-Estar Familiar no Brasil - BEMFAM	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/12/2006 00:00:00	SOCIEDADE CIVIL BEM ESTAR FAMILIAR NO BR	29.917,48	13.435,98	44,91%

160219	Contratar a Associação Terapia do Riso para desenvolver atividades	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	29/12/2008 00:00:00	ASSOCIACAO TERAPIA DO RISO	41.825,20	41.825,20	100,00%
503896	Convênio entre a SESA e a Instituição Grupo de Amor e Prevenção pela Vida - GAP Vida	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	11/03/2010 00:00:00	ASSOC GRUPO DE AMOR PREVENCAO PELA VIDA	9.000,00	9.000,00	100,00%
895473	Celebrar convênio com a Associação Comunitária Mãe da Divina Providência para prestar Serviços Essenciais de Saúde no Atendimento a Dependentes Químicos em Comunidades Terapêuticas.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	25/08/2014 00:00:00	ASSOC COMUN MAO DA DIVINA PROVIDENCIA	108.000,00	12.000,00	11,11%
55863	Viabilizar a participação da comunidade nas ações básicas de saúde, com ênfase na prevenção e controle das doenças endêmicas e promoção da saúde ao nível individual e coletivo visando a uma melhor qualidade de vida.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	26/08/2005 00:00:00	FEDERACAO ENT COM CONJ HAB DO EST CE	908.114,56	132.815,96	14,63%
817042	Celebrar termo de ajuste com a prefeitura municipal de Pacatuba, com o objetivo de adquirir veiculos destinados ao programa saúde da família. MAPP 1574	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/09/2012 00:00:00	PREF MUNIC DE PACATUBA	52.333,33	0,00	0
633864	Celebrar convênio com a Prefeitura Municipal de SANTA QUITÉRIA com objetivo de adquirir equipamentos para Unidade Básica de Saúde na localidade Riacho das Pedras. MAPP 1166.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE SANTA QUITERIA	104.000,00	0,00	0
741496	Convênio entre a SESA e a Associação das Prostitutas do Ceará - APROCE	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	17/05/2012 00:00:00	ASSOC DAS PROSTITUTAS DO CEARA APROCE	27.000,00	13.000,00	48,15%
633858	Celebrar convênio com a Prefeitura Municipal de SANTA QUITÉRIA com objetivo de adquirir equipamentos para Unidade Básica de Saúde na localidade TRAPIÁ. MAPP 1167	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE SANTA QUITERIA	104.100,00	0,00	0
832620	Celebrar termo de ajuste com a prefeitura municipal de Acaraú, com o objetivo de construir uma unidade básica de saúde na localidade de Santa Galo. MAPP 1615.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/12/2012 00:00:00	PREF MUNIC DE ACARAPE	70.000,00	0,00	0
602755	Celebrar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de PINDORETAMA, com o Objetivo de Adquirir Equipamentos e Materiais Permanentes para o Hospital. MAPP 1128. Termo de Ajuste nº 077/2010	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	29/07/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE PINDORETAMA	32.276,78	0,00	0
631294	Celebrar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de PINDORETAMA, com o Objetivo de Construir Unidade Básica de Saúde na Sede. MAPP 1150.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/12/2011 00:00:00	PREF MUNIC DE PINDORETAMA	314.973,26	0,00	0
633866	Celebrar convênio com a Prefeitura Municipal de SANTA QUITÉRIA com objetivo de adquirir equipamentos para Unidade Básica de Saúde na localidade Sangradouro. MAPP 1165.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE SANTA QUITERIA	104.000,00	0,00	0
631232	Celebrar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de PINDORETAMA, com o Objetivo de Reformar Hospital Municipal. MAPP 1148	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/07/2011 00:00:00	PREF MUNIC DE PINDORETAMA	145.022,34	0,00	0

631232	Celebrar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de PINDORETAMA, com o Objetivo de Reformar Hospital Municipal. MAPP 1148	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/07/2011 00:00:00	PREF MUNIC DE PINDORETAMA	145.022,34	0,00	0
178124	Convenio entre a SESA e o Grupo de Resistencia Flor de Mandacaru - GRFM	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	07/08/2009 00:00:00	GRUPO DE RESISTENCIA FLOR DE MANDACARU	29.981,50	8.981,50	29,96%
128047	Convênio entre a SESA e a Associação de Travestis do Ceará - ATRAC	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	20/08/2007 00:00:00	ASSOCIACAO DE TRAVESTIS DO CEARA ATRAC	30.000,00	10.000,00	33,33%
					4.061.375,91	1.936.740,10	47,69%

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios - SACC

Emitido em: 24/11/2014

**15. Ante o exposto, a gestão do FUNDES deverá manifestar-se acerca das providências adotadas para sanar as fragilidades relatadas, indicando a documentação comprobatória das diligências efetuadas e tomadas de contas instauradas.**

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

O auditado informou que foram instauradas Tomadas de Contas Especial, com seu encaminhamento para esta CGE, referentes aos convênios SIC 465977, 160219, 741496, 178124, 128047, 503896, 95740, 602755, 631232, 832620 e 817042.

Com relação ao convênio SIC- 895473, celebrado com a ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MÃE DA DIVINA PROVIDÊNCIA, informou que *"foi apresentada a prestação de contas, analisada e aprovada"*. Anexou ainda o despacho da área financeira aprovando a prestação de contas.

Com relação aos Convênios SIC'S 633864, 633858 e 633866, celebrados com a PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA QUITÉRIA informou que os convênios foram encerrados e *"as prestações de contas foram apresentadas, analisadas e reprovadas, diante de tal situação foi instaurado a devida TCE que encontram-se em tramitação"*.

Com relação ao TERMO DE AJUSTE Nº SIC 631294, celebrado com a PREFEITURA MUNICIPAL DE PINDORETAMA, informou que *"o processo de Tomada de Contas Especial de Nº 13138611-5 datado em 13 de março de 2013 encontra-se arquivado neste Núcleo de Contabilidade e Execução Financeira/SESA"*. Foi apresentado ainda o Relatório da Comissão Tomadora de Contas, onde após a instauração da TCE o conveniente solucionou as pendências.

### **Análise da CGE**

Referente aos convênios SIC 895473, 465977, 160219, 741496, 178124, 128047, 503896, 95740, 602755, 631232, 832620 e 817042, as medidas cabíveis foram adotadas pela Gestão.

Com relação aos Convênios SIC'S 633864, 633858 e 633866, celebrados com a PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA QUITÉRIA, deve o órgão agilizar a conclusão das Tomadas de Contas Especiais instauradas.

Nada obstante a manifestação da gestão do FUNDES com relação ao arquivamento do Processo de Tomada de Contas Especial de Nº 13138611-5, referente ao instrumento SIC 631294, verificou-se que a prestação de contas referente à NE 22342, de 02/07/2010, NP 76669, de 20/12/2011, encontra-se no Sistema SACC no status de analisada e reprovada, conforme dados extraídos no dia 07/04/2015. Registre-se ainda que a Tomada de Contas Especial depois de instaurada só tem término com o seu julgamento pelo Tribunal de Contas do Estado. Caso a conclusão da Comissão

Tomadora de Contas seja pelo saneamento dos danos, não cabe ao auditado seu arquivamento, devendo ser concluída na forma simplificada e constar da prestação de contas anual do órgão na forma disposta na Portaria 039/2015, de 31/03/2015 e no art. 7º da Instrução Normativa Nº 02/2005 do Tribunal de Contas do Estado.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.002** – Adotar medidas para concluir as Tomadas de Contas Especiais para os Convênios SIC 633864, 633858 e 633866.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.003** – Concluir a Tomada de Contas Especial instaurada para o convênio SIC 631294.

## **2.2. Acumulação de Cargos**

16. A execução dos procedimentos de auditoria relativos à Acumulação de Cargos será analisada no Relatório de Auditoria da unidade orçamentária SESA, considerando que não há servidores públicos lotados no **FUNDES**, tendo a presente análise sido realizada no relatório de auditoria de contas da Secretaria da Saúde - SESA.

## **3. VISÃO POR PROGRAMA**

17. A análise referente aos procedimentos de auditoria relativos à Visão por Programa considerou o critério impacto material em volume de recursos. Em razão desse critério foram selecionados para análise os seguintes programas do **FUNDES (com exceção da análise levada a efeito no item 3.2.1, que considerará todos os programas da unidade)**:

- a. **500 – Programa de GESTÃO E MANUTENÇÃO;**
- b. **37 – Programa de ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE.**

### **3.1. Bens e Serviços Adquiridos por Convite e Tomada de Preços**

18. As licitações nas modalidades convite e tomada de preços possuem limitações em razão de valor estimado de contratação, tendo sido regulamentados, no âmbito do Estado do Ceará para o exercício **2014**, por meio do Decreto nº 29.337/2008.

19. Diante da análise das aquisições de bens e serviços, nas modalidades de convite e tomada de preços, efetuadas pelo FUNDES, no exercício de 2014, para os programas selecionados, não foram verificadas desconformidades.

### **3.2. Bens e Serviços Adquiridos por meio de Dispensa e Inexigibilidade de Licitação**

20. As contratações diretas constituem exceções à realização do processo licitatório, podendo ser efetivadas por meio de dispensa (Art. 24) ou inexigibilidade (Art. 25), nos termos da Lei Federal nº 8.666/1993.

21. A definição de limites à realização de dispensa de licitação de obras e serviços de engenharia, bem como de outros serviços e compras em razão do valor, para o exercício 2014, está regulamentada no Decreto Estadual nº 29.337/2008.

### **3.2.1. Valor de Dispensa de Licitação (Art. 24, inciso I e II) em Relação aos Limites Legais Previstos no Decreto nº 29.337/08 c/c Lei Federal nº 8.666/93**

22. Foi analisado se as contratações de obras e serviços de engenharia e aquisições de outros serviços e compras realizadas pelo **FUNDES**, no exercício de **2014**, efetivadas por meio de dispensa de licitação em razão do valor, observaram os limites fixados no Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c os incisos I e II, do Art. 24, da Lei Federal nº 8.666/93.

23. Diante da análise realizada identificaram-se indícios de fracionamento de despesas nas aquisições fundamentadas no art. 24, inciso II, cujo somatório das Notas de Empenho ultrapassou o limite legal por item de despesa (R\$8.000,00), conforme exemplificado no **ANEXO I**, ressaltando que essa irregularidade já havia sido apontada no Relatório de Auditoria nº 240401.01.01.01.020.0514, referente às contas de gestão do exercício de 2013.

24. **Assim, a gestão do FUNDES deverá manifestar-se acerca das constatações de auditoria, visando apresentar os esclarecimentos pertinentes ou eventuais providências saneadoras adotadas.**

#### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

#### ***Esclarecimentos HMCASG:***

Para as aquisições de pequenos valores, referente às Notas de Empenhos nº. 43826 no valor de R\$ 1.000,00 (mil reais) (walkmen), N.E nº. 43829 no valor de R\$ 390,00 (trezentos e noventa reais) (câmara compacta), N.E nº. 43869 no valor de R\$ 2.570,00 (dois mil e quinhentos e setenta reais) (leitor de código de barra), foram compras feitas através do Sistema de Cotação Eletrônica, utilizando o S2GPR. Cada equipamento adquirido tem funções e finalidades diferentes.

O Walkmen foi adquirido para a resolução de laudos médicos no Serviço de Tomografia. A câmara compacta foi solicitada pelo SESMT para atender e registrar as ocorrências de não conformidades. A compra de Leitor de código de barra teve como objetivo implementar o Sistema Guardião, Sistema gerencial, vital na organização administrativa e de controles. Para a realização de um processo licitatório, demanda um tempo aproximado de 04 a 06 meses, sem contar todo o custo processual. A situação apresentada viabilizou a resolução de vários problemas, sem onerar as despesas feitas.

Para a N.E nº. 43828 no valor de R\$ 6.650,00(seis mil e seiscentos e cinquenta reais) (TV LED), foram adquiridas com a finalidade de assegurar aos pacientes e acompanhantes lazer a fim de minimizar sua estadia neste Hospital. As compras de eletrodomésticos são feitas através de ATA DE REGISTRO DE PREÇOS, promovida pela SEPLAG, entretanto no momento da compra não tínhamos nenhuma ata disponível.

Para as N.E nº. 16783 no valor de R\$ 3.600,00 (três mil e seiscentos reais) N.E nº. 43864 no valor de R\$ 6.860,00 (seis mil oitocentos e sessenta reais) e N.E 44046 no valor de R\$ 6.990,00 (seis mil novecentos e noventa reais) (rádio transmissor), todas com o mesmo objeto, foram adquiridas tendo em vista ter apresentadas demandas, em momentos diferentes, para atender aos técnicos de enfermagem da Unidade de Emergência, um outro processo para atender aos vigilantes, para uma melhor comunicação, considerando a imensa área física deste Hospital, em um outro processo foram adquiridos rádios de comunicação para utilização pelos funcionários do Serviço de Manutenção, no sentido de ganho de real de tempo nas resoluções dos problemas.

No que diz respeito às Notas de Empenhos nº. 21879 no valor de R\$ 6.160,00 (seis mil cento e sessenta reais) (impressoras multifuncionais) N.E nº. 37037; R\$ 6.750,00 (seis mil setecentos e cinquenta reais) (impressora térmica). As impressoras multifuncionais foram adquiridas em uma situação de extrema dificuldade, haja vista que as impressoras existentes, já se encontravam bastantes comprometidas em seu estado de conservação, ocasionando prejuízos quanto às impressões. Este problema já se encontra definitivamente resolvido, com o contrato de *outsourcing* (locação de impressoras) sendo esta Instituição beneficiada com as locações.

A impressora térmica foi adquirida, para atender ao sistema Guardião (sistema gerencial), que só passaria a efetivamente a funcionar com essa aquisição, para a marcação de consultas.

A N.E nº. 43837 Módulo isolador valor de R\$ 5.560,00 (cinco mil quinhentos e sessenta reais) foi adquirido emergencialmente para utilização nos equipamentos de Monitorização (Monitores multiparamétricos) que apresentavam problemas elétricos, comprometendo os trabalhos da equipe multiprofissional.

Por oportuno, informamos que as compras foram feitas, embora emergencialmente, obedecendo ao Sistema de Cotações Eletrônicas, gerenciado pela SEPLAG, sendo adquiridos materiais e produtos pelos preços de mercado. Para as futuras aquisições de materiais permanentes, já estamos elaborando um planejamento com projeção para 04 (quatro) anos, incluindo todos os equipamentos que são possíveis de compras planejadas e programadas.

Com relação às Notas de Empenhos nº. 29.993 no valor de R\$ 3.850,00 (três mil oitocentos e cinquenta reais) e N.E nº. 44485; R\$ 7.800,00 (sete mil e oitocentos reais) foram projetos feitos em momentos distintos, que tiveram como objetivo atender as exigências da Vigilância Sanitária. Desde o ano de 2013, solicitamos ao DAE (Órgão que elabora os Projetos do Governo do Estado do Ceará), através do Processo nº. 13023163-0, a elaboração de Projeto

de Resíduos, tendo em vista que o Hospital de Messejana não dispõe de local adequado para a armazenagem, tanto de resíduos sólidos, quanto resíduos sépticos. A despesa foi então efetuada, em caráter de urgência, haja vista que a Vigilância Sanitária só liberaria o Alvará de Funcionamento deste Hospital, se fosse apresentado o projeto acima citado.

As Notas de Empenhos nº. 10058 no valor de R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais), N.E nº. 30735 no valor de R\$2.600,00 (dois mil e seiscentos reais) foram despesas realizadas, em função dos entupimentos de esgotos, que atravessam as enfermarias e galerias. Já se encontra resolvido definitivamente este problema, em função da realização de contratação com empresa especializada, que efetuou toda a drenagem, tubulação nova, não havendo mais necessidade de se realizar esse tipo de despesa.

As Notas de Empenhos nº. 04727 no valor de R\$ 3.400,00 (três mil e quatrocentos reais) e N.E nº. 12869 no valor de R\$ 3.400,00 (três mil e quatrocentos reais) N. E nº. 29999 no valor de R\$ 3.400,00 (três mil e quatrocentos reais) e N.E nº. 44474 no valor financeiro de R\$ 3.400,00 (três mil e quatrocentos reais), foram todas realizadas durante o exercício de 2014, tendo em vista que o Pregão Eletrônico nº. 276/2014 processo nº. 2043591/2014 que objetivou os serviços de controle de pragas, insetos foi dado início no dia 27/03/2014, sendo concluído em 29/12/2014, ficando todo esse tempo sem cobertura de contrato de prestação de serviços. Com a contratação da nova empresa, o problema já foi sanado.

Com relação à despesa que originou a N.E nº. 05405, no valor financeiro de R\$ 4.210,00 (quatro mil, duzentos e dez reais), foi executada em função da não disponibilização em seus quadros, de profissionais qualificados, para executarem esse tipo de atividade. Não conformidade que estamos solucionando, com a abertura de um processo licitatório que venha a atender esse tipo de demanda.

#### ***ESCLARECIMENTOS da direção do HIAS:***

**SIC 932242- NE 24720**, Arilub Dist. de Óleos e Aditivos Ltda- EPP: dentro do limite de dispensa.

**SIC 940441 NE 42004- Comercial Prime LTDA-** O HIAS adquiriu um ultrassom, através de projeto do Ministério, objetivando propiciar um diagnóstico mais preciso das patologias dos pacientes. Entretanto, para o seu funcionamento, tivemos que adquirir em caráter emergencial nobreaks sob pena de não podermos colocar o equipamento em funcionamento, pois a licitação não incluiu os nobreaks e, o fabricante exigiu sua aquisição para instalação e pleno funcionamento. Realizar uma licitação somente para aquisição de dois nobreaks, resultaria em custo muito elevado, com prejuízo para o erário público, além do tempo decorrido, com prejuízo aos pacientes.

Para os **SIC'S 924759, 927497 e 926378** -anexamos cópia do despacho contendo as justificativas baseado no Decreto nº 28.397/2006, encaminhada pelo **HIAS**.

**Esclarecimentos Hospital São José- HSJ-** (pgs nº 17 e 19 do relatório) Exames de Laboratório e Especializados. Credor Programa de Controle de Qualidade Ltda. Foi elaborado contrato de nº 1897/2014 por um período de doze meses no valor total de R\$ 6.307,32(seis mil trezentos e sete reais e trinta e dois centavos), o que não caracteriza fracionamento de despesa, pois não ultrapassa o limite de dispensa.

Credor: Diagnósticos da América S.A. – Considerando a dificuldade na coleta de preços junto aos laboratórios particulares para elaboração de processo licitatório, ocorrida nos anos anteriores, pois foram enviados vários e-mail e também foram entregues algumas solicitações diretamente nos laboratórios sem obtermos nenhum resultado, e considerando também a urgência na elaboração dos exames para diagnosticar as patologias tratadas nesta Unidade Hospitalar, que são graves, tivemos que realizar pesquisa de mercado para utilizar os serviços de menor preço de mercado.

Para os **SIC'S 923662, 935633, 936280, 936749, 937754, 940681, 940898 e 941251**, segue os esclarecimentos da direção do **CEO Centro**, estas despesas constituem excepcionalidades por suas características de eventos únicos, dentro da diversidade das especialidades da odontologias, enfermagem, finanças e administração, organizados pelas suas associações de classes e/ou conselhos regionais, as quais submetemos a Coordenadoria Jurídica da SESA, para emissão de parecer jurídico quanto aso dispositivos legais.

Por sua vez a COJUR/SESA classificou com base no inciso II do Art. 24 da Lei 8.666/93-Dispensa de Licitação, que não estaria em desacordo, se quando do somatório das Notas de Empenho não tivesse ultrapassado o limite de 10% do valor da modalidade de Convite e/ou item de despesa.

**O CEO Centro-** assumimos aqui o compromisso e o controle desse tipo de despesa no sentido de anexar no SACC- Sistema Acompanhamento de Contratos e Convênios a documentação comprobatórias e exigida por Lei.

**O HGF enviou os seguinte esclarecimentos:**

Para o SIC 933540, a fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006 Processo-4224070/2014 Cotação de Preços – 0011/2014 Motivação exame PET-CT não realizado na rotina, porém necessário para fechamento do diagnóstico da paciente.

Providências saneadoras, solicitada adesão a Ata de Registro de Preços N.º218/2014, para atender demandas que venham a ocorrer posteriormente.

**SIC 935164-** a fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, processo 4000571/2014, Cotação de Preços-0013/2014. Motivação exame PET-CT não realizado na rotina, porém necessário para fechamento do diagnóstico da paciente.

Motivação, realização de exames tomografia e angiotomografia de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras, aberto o processo 4012375/2014, que gerou o PE n.º 20140668 e a Ata de Registro de Preços n.º 46/2015, que aguarda assinatura e liberação para uso.

**SIC 935167-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, Processo – 4006626/2014.

Cotação de Preços 0014/2014 Motivação, realização de exames tomografia e angiotomografia de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que

não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras – Aberto o processo 4012375/2014, que gerou o PE n.º 20140668 e a Ata de Registro de Preços n.º 46/2015, que aguarda assinatura e liberação para uso.

**SIC 935167-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006 processo 4006626/2014 Cotação de Preços 0014/2014 Motivação realização de exames tomografia e angiotomografia de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras – Aberto o processo 4012375/2014, que gerou o PE n.º 20140668 e a Ata de Registro de Preços n.º 46/2015, que aguarda assinatura e liberação para uso.

**SIC 935909 -** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006 processo 4564556/2014 Cotação de Preços – 0012/2014.

Motivação exame Espectroscopia não realizado na rotina, porém necessário para fechamento do diagnóstico da paciente.

Providências saneadoras – como não foi confirmada a necessidade de inclusão da demanda nos planejamentos de contratação de exames especializados, será realizada uma nova pesquisa junto aos serviços assistenciais, para previsão de demanda.

**SIC 938053-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006 processo 5245918/2014, Cotação de Preços – 0019/2014. Motivação, realização de exames ressonância magnética de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras – Realizado o PE N.º 441/2014, gerando o contrato n.º 1399, para atender demanda quando houver excedente da capacidade ou parada do equipamento para manutenção corretiva, além da adesão a Ata de Registro de Preços.

**SIC 938054-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006 processo – 4925753/2014 Cotação de Preços – 0017/2014. Motivação – realização de exames tomografia e angiotomografia de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras, aberto o processo 4012375/2014, que gerou o PE n.º 20140668 e a Ata de Registro de Preços n.º 46/2015, que aguarda assinatura e liberação para uso.

**SIC 938055-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, processo 4799600/2014, Cotação de Preços – 0016/2014.

Motivação, realização de exames de ressonância magnética de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras - Realizado o PE N.º 441/2014, gerando o contrato n.º 1399, para atender demanda quando houver excedente da capacidade ou parada do equipamento para manutenção corretiva.

**SIC 938056-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, Processo 4370360/2014, Cotação de Preços 0018/2014.

Motivação, realização de exames angiotomografia e ressonância magnética de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras – Aberto o processo 4012375/2014, que gerou o PE n.º 20140668 e a Ata de Registro de Preços n.º 46/2015, que aguarda assinatura e liberação para uso.

**SIC 939538-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, processo 4866382/2014, Cotação de Preços – 0020/2014. Motivação, realização de exames angiotomografia de emergência, para fechamento do diagnóstico dos pacientes, durante manutenção corretiva do equipamento do HGF, considerando a gravidade dos pacientes, que não poderiam aguardar a chegada da peça (em razão do custo não haveria condição de manter em estoque).

Providências saneadoras – Aberto o processo 4012375/2014, que gerou o PE n.º 20140668 e a Ata de Registro de Preços n.º 46/2015, que aguarda assinatura e liberação para uso.

**SIC 937336-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, processo – 4239299/2014, Cotação de Preços – 0214/2014. Motivação – aquisição de material para execução de reparos, considerando que o processo de fornecimento (4202360/2014) ainda encontrava-se com preção na fase inicial.

Providências saneadoras dar andamento a novo planejamento de compras, para dar continuidade de fornecimento de materiais, não contemplados nas compras corporativas dessa natureza, com antecedência mínima de 03(três) meses a contar do vencimento do contrato em vigor ou da ata de registro de preços.

**SIC 937349-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite, justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, processo 696966/2014, Cotação de Preços 0121/2014. Motivação - aquisição de material para execução de reparos, considerando que o processo de fornecimento (13096754-8) foi finalizado com resultado fracassado e o novo processo (13097701-2) encontrava-se em fase inicial.

Providências saneadoras, dar andamento a novo planejamento de compras, para dar continuidade de fornecimento de materiais, não contemplados nas compras corporativas dessa natureza, com antecedência mínima de 03(três) meses a contar do vencimento do contrato em vigor ou da ata de registro de preços.

**SIC 937359-** Fundamentação legal utilizada: II- outros serviços e compras abaixo do limite,

justificado com base no parágrafo 2.º do Decreto n.º 28.397/2006, processo 3942077/2014, Cotação de Preços 0193/2014. Motivação – aquisição de materiais para tombamento de bens patrimoniais, até então não inclusos no rol de produtos de uso rotineiro na instituição, com demanda encaminhada ao Almoxarifado para programar a compra.

Providências saneadoras dar andamento a novo planejamento de compras, para dar continuidade de fornecimento de materiais, não contemplados nas compras corporativas dessa natureza, com antecedência mínima de 03(três) meses a contar do vencimento do contrato em vigor ou da ata de registro de preços.

### **Análise da CGE**

Ressalta-se que as análises para atestar o atendimento dos limites legais foram feitas com base na execução orçamentária de cada unidade separadamente.

Nada obstante a manifestação da gestão dos Hospitais, incluindo algumas providências adotadas no sentido de contratar alguns itens de despesas por Pregão Eletrônico, devem ser observados, nas aquisições de bens e serviços, os limites por item de despesa, fixados no Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c os incisos I e II, do Art. 24, da Lei Federal nº 8.666/93.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.004** – Evitar a fragmentação de despesas, caracterizada por aquisições frequentes de bens e serviços de mesma natureza em processos distintos, cujos valores globais por item de despesa excedam os limites previstos para dispensa de licitação a que se referem os incisos I e II, do art. 24, da Lei nº 8.666/93 e o Decreto Estadual nº 29.337/08, sob pena de ensejar fracionamento da despesa.

## **3.2.2. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Dispensas de Licitação (Art. 24, incisos III a XXXIII da Lei nº 8.666/93)**

25. Foram analisadas as aquisições do **FUNDES** no exercício de **2014**, efetivadas por meio de dispensa de licitação com fundamento no Art. 24, incisos III ao XXXIII, da Lei Federal nº 8.666/93, nos programas selecionados.

26. Foi constatado que diversas dispensas de licitação foram classificadas em desacordo com a classificação apresentada no parecer jurídico, conforme disposto no **ANEXO II**.

27. Além disso, verificou-se que não foram incluídas no Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios as justificativas das dispensas de licitação constantes do **ANEXO III**.

28. **Considerando que os procedimentos de auditoria foram realizados à distância, solicita-se que o FUNDES encaminhe evidências documentais do atendimento aos requisitos legais para as seguintes aquisições: Números SACC 921394; 924585; 909952 e 914795, visando apresentar os esclarecimentos pertinentes ou eventuais providências saneadoras adotadas.**

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

### **Anexo II – Dispensa Classifica em Divergência com o Parecer Jurídico**

No que concerne as despesas dos SIC nº 907891 no valor de R\$ 13.820 (treze mil e oitocentos e vinte reais), e SIC nº 910110 no valor de R\$ 159.990,00 (cento e cinquenta e nove mil e novecentos e noventa reais), reconhecemos a falha da classificação. Estamos adotando medidas corretivas para sanar as não conformidades apresentadas.

Além disso, a gestão do Fundes confirmou a falha detectada quanto a não inclusão, no Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios (SACC), das justificativas das dispensas de licitação constantes do **ANEXO III**, tendo reforçado junto aos setores responsáveis para a necessidade de inserção no sistema das justificativas das dispensas de licitação.

### **Análise da CGE**

Em relação às contratações relacionadas no Anexo II, o auditado confirmou a falhas relativa aos Contratos SIC 907891 e 910110, mas não se pronunciou quanto aos Contratos SIC 912639, 922736, 922836, 923214, 825550.

O auditado confirmou a falha detectada quanto a não inclusão no Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios das justificativas das dispensas de licitação constantes do **ANEXO III**.

Com relação às contratações SIC 921394; 924585; 909952 e 914795, a documentação apresentada esclareceu os pontos abordados na auditoria.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.005** – Adotar sistemática para evitar erros de registro dos dispositivos legais utilizados para contratação de bens e serviços, nos sistemas corporativos.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.006** – Disponibilizar os pareceres jurídicos dos processos de Dispensas de Licitação no Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios – SACC.

### **3.2.3. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Inexigibilidades de Licitação (Art. 25 da Lei nº 8.666/93)**

29. Foram analisadas as aquisições do **FUNDES** no exercício de **2014**, efetivadas por meio de inexigibilidade de licitação com fundamento no Art. 25, incisos I ao III, da Lei Federal nº 8.666/93, nos programas selecionados, tendo sido encontradas as seguintes desconformidades:

- a) Inexigibilidade classificada em desacordo com o parecer jurídico: foram constatados casos de contratação por inexigibilidade de licitação utilizando o dispositivo legal diferente daquele que consta no parecer jurídico anexado ao respectivo processo, conforme disposto no **Quadro 3**:

#### **Quadro 3. Inexigibilidade Classificada de forma Incorreta**

Unidade Auditada: Fundo Estadual de Saúde

Exercício: 2014

Nº SIC	Dispositivo Legal	Objeto	Credor	Valor Atualizado R\$ mil	Classificação Correta no Parecer Jurídico
<b>Item de Despesa:</b>	<b>Cursos, Seminários, Simpósios e Congressos</b>				
935193	Fornecedor exclusivo	Contratação, através de convênio, de Instituição para realizar serviços de treinamento para os profissionais de saúde do HIAS.	SOCEP SOCIEDADE CEARENSE DE PEDIATRIA	217,20	Natureza singular
930393	Fornecedor exclusivo	Execução da instalação da rede coletora de esgoto para UPA de Russas.	CAGECE CIA AGUA ESGOTO DO CEARA	155,15	Inviabilidade de Competição Art. 25 caput

891363	Serviço de natureza singular / notória especialização	Contratação de empresa em favor da PROEL COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA, especializada em serviço de manutenção preventiva e corretiva, com reposição total de peças, acessórios e insumos por parte da contratada, em diversos equipamentos monitor cardíaco, monitor modular, oxímetro de pulso, eletrocardiógrafo, módulo de SPO2, módulo de NIBP, pertencentes ao HGCC.	PROEL INDUSTRIA COM REP E SERVICOS LTDA	557,13	Fornecedor exclusivo
910104	Inviabilidade de licitação (caput Art. 25/L8.666)	Contratação dos serviços de manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos médicos da UTI PÓS-INFANTIL do HMCASG	J G MORIYA REP IMP EXP E COM LTDA	19,88	Fornecedor exclusivo
<b>Item de Despesa: Material Hospitalar</b>					
919438	Inviabilidade de licitação (caput Art. 25/L8.666)	Aquisição de transdutor setorial para o ecocardiógrafo portátil do HMCASG	GE HEALTHCARE DO BRASIL COMÉRCIO E SERVIÇOS PARA EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALARES LTDA	16,02	Dispensa de Licitação Art. 24 Inciso IV
<b>Item de Despesa: Material Hospitalar</b>					
919438	Inviabilidade de licitação (caput Art. 25/L8.666)	Aquisição de transdutor setorial para o ecocardiógrafo portátil do HMCASG	GE HEALTHCARE DO BRASIL COMÉRCIO E SERVIÇOS PARA EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALARES LTDA	16,02	Dispensa de Licitação Art. 24 Inciso IV
915906	Fornecedor exclusivo	Aquisição de 48 cxs. de Elaprase 2mg/ml - cx. com 01 fr./amp. de 3ml, para cumprimento de Ação Ordinária nº 0800010-41.2012.4.05.8107 a favor de Antônio Anderson Duarte Marques.	UNO HEALTHCARE CONSULTORIA EM COM EXT LT	318,41	Dispensa de Licitação Art. 24 Inciso IV
928055	Fornecedor exclusivo	Aquisição de 648 cxs. de Colomycin 1.000.000UI - cx. com 10 frs./amp., para cumprimento de Ação Civil Pública nº 2007.0010.8564-4 a favor dos pacientes portadores de Fibrose Cística.	UNO HEALTHCARE CONSULTORIA EM COM EXT LT	122,28	Dispensa de Licitação Art. 24 Inciso IV

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios -SACC  
Emitido em: 24/11/2014

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

**a) Contrato SIC 915906 e 928055** - Considerando a grande demanda foi um erro meramente formal, estamos atendo no sentido de evitar que ocorra tal situação.

**SIC 935193 NE HIAS-** no que concerne a ocorrência referente a esta Nota de Empenho, informamos mais uma vez que nosso cuidado com os controles vai ser redobrado.

**SIC 891363-** esclarecimentos do **HGCCO**, Os Empenhos emitidos por inexigibilidade com base no artigo 25 da Lei 8.666/93 são classificados automaticamente pelo sistema S2GPR da Secretaria da Fazenda Estadual no Inciso II da referida Lei, justificando assim a classificação usada nos empenhos.

**O Hospital de Messejana**, esclarece que despesa do SIC de nº 910104, referente a empresa J.G Moriya, com o valor de R\$ 19.880,00 (dezenove mil e oitocentos e oitenta reais). Ao analisarmos o referido contrato não encontramos divergência em sua classificação.

O sistema SACC ( Sistema de Acompanhamento, contratos e convênios) não reconhece o SIC nº 919438, informado por esta auditoria, para que possamos analisar as inconformidades, solicitamos uma verificação nesta numeração.

### **Análise da CGE**

Com relação aos Contratos SIC 915906, 928055 e 935193, o auditado reconheceu o erro da classificação da Nota de Empenho.

Nada obstante a manifestação da gestão da gestão do FUNDES com relação ao S2GPR, o sistema permite a classificação das inexigibilidades no "caput", incisos I e II do art. 25, não procedendo o que foi alegado.

No tocante ao Contrato SIC 91104, o arquivo do contrato realmente está com a classificação correta, mas seu cadastramento no SACC é que foi feito de forma divergente.

Apesar das alegações do auditado ,quanto ao Contrato SIC 919438, tanto o SACC quanto o Portal da Transparência permitem o acesso ao referido contrato, permanecendo a constatação da auditoria.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.007** – Utilizar corretamente os dispositivos legais, nos Sistemas Corporativos, em consonância com os utilizados nas contratações quando da elaboração dos Contratos.

- b) Contratação de cooperativas médicas como fornecedor exclusivo: foram constatadas diversas contratações de cooperativas médicas, dispostas no ANEXO IV, utilizando a modalidade fornecedor exclusivo, motivo que enseja a necessidade de a gestão do Fundo apresentar a comprovação dessa condição, apresentando documentação comprobatória dos requisitos do inciso I do art. 25 da Lei nº 8.666/93.

**30. Assim, a gestão do FUNDES deverá manifestar-se acerca das constatações de auditoria, visando apresentar os esclarecimentos pertinentes ou eventuais providências saneadoras adotadas.**

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

**ESCLARECIMENTOS**, verificamos que nos processos da elaboração das Dispensas e celebração dos contratos com as cooperativas médicas, uma das exigências principal é a declaração de fornecedor exclusivo ou única empresa qualificada nos serviços requisitados e, que as mencionadas declarações encontram-se acostadas nos processos das Dispensas.

Diante do relatório apresentado pela CGE nos deparamos com a ausência da inclusão da mencionada declaração no sistema de contratos e convênios.

Considerando o ocorrido, os gestores das unidades de saúde estão atendo quando da elaboração de dispensas com empresas exclusivas, no sentido de que tal inconsistência não venha a ocorrer. Ver nos anexos correspondente ao SIC de cada cooperativa a declaração de exclusiva ou única.

## **Análise da CGE**

A auditada confirmou que não incluiu as declarações de exclusividade nos processos, apresentando anexa à sua manifestação declarações de que as cooperativas contratadas são as únicas cooperativas registradas no Conselho Regional de Medicina do Estado do Ceará.

Nada obstante, as alegações apresentadas pela auditada de que as cooperativas contratadas sejam as únicas registradas no Conselho Regional de Medicina do Estado do Ceará, essa situação não garante que inexistem outros profissionais ou empresas, que não sejam as cooperativas, que possam prestar os mesmos serviços.

Nesse sentido, esta auditoria entende que a gestão do FUNDES/SESA deve proceder a estudo para identificar outras formas de contratar os serviços de saúde, seja pelas cooperativas médicas, seja por meio da identificação de profissionais e/ou empresas ou por meio de concurso público, no sentido de prover esses serviços de forma definitiva e segura, abstendo-se de proceder a contratações por inexigibilidade de licitação de forma continuada.

Registre-se, ainda, que o inciso I do art. 25 da Lei nº 8.666/1993, o qual vem sendo utilizado para fundamentar as contratações desse objeto por inexigibilidade, não se aplica à contratação de serviços, devendo ser utilizado apenas para aquisição de materiais, equipamentos, ou gêneros, conforme disposto na referida Lei.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.008** – Proceder a estudo para identificar outras formas de contratar os serviços de saúde.

## **4. OUTROS ACHADOS DE AUDITORIA**

### **4.1. Pagamento de Juros por Atraso no Pagamento**

31. Detectou-se, também, diversas Notas de Empenho de pagamento de juros por atraso no pagamento dos contratos, no montante de R\$5.994.650,00 (cinco milhões, novecentos e noventa e quatro mil e seiscentos e cinquenta reais), conforme disposto no **Anexo V**, situações passíveis de esclarecimento por parte da gestão do FUNDES, sobre as razões que levaram aos referidos atrasos.

32. **Assim, a gestão do FUNDES deverá manifestar-se acerca das constatações de auditoria, visando apresentar os esclarecimentos pertinentes ou eventuais providências saneadoras adotadas.**

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

Esclarecimentos do Núcleo de Obra e Manutenção- **NUOMAN**, considerando a natureza dos serviços nos contratos celebrados entre a Secretaria da Saúde do Estado- SESA e as construtoras empreiteiras com interveniência do DER/DAE em sua Cláusula quinta alínea 5.1. e fundamentada na Lei 8.666/93 e suas alterações prevê o pagamento de reajuste após 12 (doze) meses da apresentação da proposta.

Os reajuste , conforme Cláusula contratual serão pela formula abaixo:

$R = V [ I ? I o ]$  onde

I o

R = VALOR DO REAJUSTE PROCURADO

V = VALOR CONTRATUAL DOS SERVIÇOS A SEREM REAJUSTADOS

Io = INDICE INICIAL

I = INDICE FINAL

Tomando por base da apresentação da proposta a variação dos índices constantes da revista "Conjunta Econômica", INCC coluna 35.

Assim sendo os reajustes foram pagos, por serem contratualmente devido as empresas contratadas.

### **Análise da CGE**

Nada obstante, a manifestação da gestão da SESA esclareceu apenas que não se tratavam de juros por atraso de pagamentos e sim de reajustes contratualmente previstos, portanto ficou constatado que ocorreu erro de lançamento no item de despesas "juros por atraso no pagamento".

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.09** – Atentar para a correta descrição das informações quando da classificação dos itens de despesa, de forma que as informações prestadas possam refletir, com fidedignidade, as informações geradas pelo Fundo.

## **4.2. Erros de classificação no item de Despesa das Notas de Empenho**

33. Ademais, na execução dessa atividade de auditoria, observou-se que ocorreram erros de classificação no Item de Despesa das NE's constantes do **Anexo VI**.

34. **Assim, a gestão do FUNDES deverá manifestar-se acerca das constatações de auditoria, visando apresentar os esclarecimentos pertinentes ou eventuais providências saneadoras adotadas.**

### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio de arquivos que se encontram anexados na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, conforme disposto a seguir.

**Contrato SIC 817963 ( o correto 927292)** Descrevemos aqui a especificação Geral nas Notas de Empenhos RECURSO DESTINADO A DESPESA COM A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA, CUJOS EMPREGADOS SEJAM REGIDOS PELA CONSOLIDAÇÃO DAS LEIS TRABALHISTAS (CLT), PARA ATENDER AS NECESSIDADES NA **CATEGORIA DE ELETRICISTA**, CONFORME ESPECIFICADO NA DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 097/2014 AO CONTRATO Nº 642/2014. Classificação do item de despesa 33903700006 – no S2GPR (Registrar o valor das apropriações de despesas com locação de mão- de- obra para efetuar reparos e reformas de imóveis em geral, instalações elétricas, hidráulicas e correlatas desde que o contrato especifique o quantitativo físico de pessoal a ser utilizado).

**NED 10651 e 10652, SIC 716215**, considerando a classificação do elemento de despesa 339092-divida de exercício anterior, desconhecemos outro item de despesa que atenda tal despesa.

Esclarecimentos **HSJ ( pg 45 )** Locação de duas copiadoras multifuncional SIC **932110** empenho **34453**, foi executada equivocadamente no item de Serviço de Água e Esgoto (01) enquanto que o item correto era (61) - Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos.

**SIC 918886- O HGF** informa trata-se de despesas decorrente de processo de importação de material técnico hospitalar. Constatou-se a fragilidade em decorrência de equívoco na execução da rotina de classificação da despesa.

Providências saneadoras – reforçado, junto ao setor financeiro da instituição, o cumprimento da rotina pertinente, sendo identificada para despesas dessa natureza a classificação 9 - despesas com comissões, tarifas e remunerações decorrente de serviços prestados por bancos e outras instituições financeira.

**SIC 933500- O HGF**, esclarece que trata-se de despesas decorrente de processo de importação de medicamentos. Constatou-se a fragilidade em decorrência de equívoco na execução da rotina de classificação da despesa.

Providências saneadoras, reforçado, junto ao setor financeiro da instituição, o cumprimento da rotina pertinente, sendo identificada para despesas dessa natureza a classificação 9 - despesas com comissões, tarifas e remunerações decorrente de serviços prestados por bancos e outras instituições financeira.

### **Análise da CGE**

Com relação aos Contratos SIC 716215 e 927292, as justificativas apresentadas pelo auditado esclareceram o que foi detectado na auditoria.

Com relação aos Contratos SIC 932110, 892662 896133, 918886 e 933500, o auditado confirmou a desconformidade detectada na auditoria e afirmou que adotou providências para evitar a recorrência das irregularidades.

O auditado não se pronunciou em relação aos contratos SIC 824405, 854776, 892662, 917340, 775945 e 767615.

**Recomendação nº 240401.01.01.01.007.0115.010** – Adotar medidas visando ao registro adequado do item de despesa, da modalidade de licitação e do dispositivo legal nas notas de empenho, de forma que as informações prestadas possam refletir, com fidedignidade, as informações geradas pelo Fundo.

### **III – CONCLUSÃO**

35. Conforme o escopo e os aspectos abrangidos pelos trabalhos de auditoria, foram verificadas constatações referentes aos itens a seguir relacionados, consignadas neste relatório, que devem ser objeto de adoção de providências para atendimento às respectivas recomendações por parte do responsável pela Prestação de Contas Anual do **FUNDES**:

**2.1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência;**

**3.2.1. Valor de Dispensa de Licitação (Art. 24, inciso I e II) em Relação aos Limites Legais Previstos no Decreto nº 29.337/08 c/c Lei Federal nº 8.666/93;**

**3.2.2. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Dispensas de Licitação (Art. 24, incisos III a XXXIII da Lei nº 8.666/93);**

**3.2.3. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Inexigibilidades de Licitação (Art. 25 da Lei nº 8.666/93);**

**4.1. Pagamento de Juros por Atraso no Pagamento;**

**4.2. Erros de Classificação no Item de Despesa das Notas de Empenho.**

36. Assim, este relatório de auditoria deverá ser encaminhado à gestão do **Fundo Estadual de Saúde - FUNDES**, para conhecimento e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará, por meio do Sistema e-Contas, juntamente com o Certificado de Auditoria, o Parecer do Dirigente do Controle Interno, o Pronunciamento do Secretário da pasta e as demais peças que compõem a Prestação de Contas Anual de 2014.

Fortaleza, 10 de abril de 2015.

**Documento assinado digitalmente**  
**Carlos Eduardo Guimarães Lopes**  
Auditor de Controle Interno  
Matrícula – 1617211-1

Revisado por:

**Documento assinado digitalmente**  
**Valéria Ferreira Lima Leitão**  
Auditora de Controle Interno  
Matrícula – 161742.1-1

Aprovado em 26/06/2015 por:

**Documento assinado digitalmente**  
**George Dantas Nunes**  
Coordenador de Auditoria Interna  
Matrícula – 161727.1-5

**Anexo I – Despesas com Indício de Fracionamento (inciso II, art. 24, Lei nº 8.666/93)**

Unidade Auditada: FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Exercício: 2014

24/11/2014

R\$ mil

Nº SIC	Nº IG	Objeto	Credor	Valor Atualizado	NE	Elemento	Valor Emp.
Ítem de Despesa:	APARELHOS E UTENSILIOS PEDAGOGICOS						
	Hospital de Messejana						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
94 1032	836390						
		Aquisição de gravador, walk man, para o HMCASG.	S. S. VASCONCELOS - ME	1,00	43826	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	1,00
94 11 19	836337						
		Aquisição de câmera compacta, para o HMCASG.	LS7 COMERCIAL DE INFORMATICA EIRELI-ME	0,39	43829	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	0,39
94 11 27	836334						
		Aquisição de Tv de LED 32 , para o HMCASG.	MPA VALENTE SERVICE ME - ME	6,65	43828	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	6,65
						<b>Total Item:</b>	<b>8,04</b>
Ítem de Despesa:	Confecção de Material de Acondicionamento e Embalagem						
	Secretaria da Saúde						
Programa:	GESTÃO, PARTICIPAÇÃO, CONTROLE SOCIAL E						
92 95 42	823922						
		Solicita confecção de bolsas para os participantes da 4ª Conferencia Saúde dos Trabalhadores.	IDR COM DE MOVEIS EQUIP. ESCRITO RIO LTDA	7,75	23147	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	7,75
Programa:	PROMOÇÃO, PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA À SAÚDE						
92 52 19	819219						
		Confecção de 200 bolsas para realização de eventos do interesse da Vigilância Ambiental	IDR COM DE MOVEIS EQUIP. ESCRITO RIO LTDA	2,80	16869	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,80
						<b>Total Item:</b>	<b>10,55</b>

Ítem de Despesa:	EQUIP DE PROTECAO SEG E SOCORRO						
	Hospital de Messejana						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
926565	820680						
		Aquisição de rádios de comunicação portáteis, para o HMCASG.	SCVS COM SERV EQUIP ELETRONICOS LTDA	3,60	16783	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	3,60
941028	836394						
		Aquisição de rádio transceptor, de comunicação, para o HMCASG.	SCVS COM SERV EQUIP ELETRONICOS LTDA	6,86	43864	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	6,86
941110	836339						
		Aquisição de rádio portátil, para o HMCASG.	MYRTON CABRAL NETO ME	6,90	44046	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	6,90
						<b>Total Item:</b>	<b>17,36</b>
Ítem de Despesa:	Equipamentos de Processamento de Dados						
	Hospital de Messejana						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
929710	824082						
		Aquisição de impressora multifuncional a laser, para o HMCASG.	ELAINE SILVA MARINHO	6,16	21879	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	6,16
938342	833224						
		Aquisição de impressora térmica direta digital e outros, para o HMCASG.	ARILUB DISTRIBUIDOR DE ÓLEOS E ADITIVOS LTDA - EPP	6,75	37037	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	6,75
940994	836416						
		Aquisição de leitor de código de barras, para o HMCASG.	LS7 COMERCIAL DE INFORMATICA EIRELI-ME	2,57	43869	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	2,57
941025	836396						
		Aquisição de módulo isolador, 300VA, para o HMCASG.	ELAINE SILVA MARINHO	5,56	43837	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	5,56
						<b>Total Item</b>	<b>21,04</b>

Ítem de Despesa:	Equipamentos de Processamento de Dados						
	Hospital Albert Sabin						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
932242	826578						
		Aquisição de Impressora para Ultrassom para o Hias	ARILUB DISTRIBUIDOR DE ÓLEOS E ADITIVOS LTDA - EPP	7,29	24720	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	7,29
940441	835657						
		Aquisição de Nobreaks pro Hias	COMERCIAL PRIME LTDA - ME	6,80	42004	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6,80
						<b>Total Item</b>	<b>14,09</b>
Ítem de Despesa:	Estudos e Projetos						
	Hospital de Messejana						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
935021	829487						
		Despesa com serviços de desenvolvimento de Projeto Básico de Arquitetura da Central de Resíduos Sólidos do HMCASG,	ARQUITEC CONSULT SERV EM ARQUI E ENG LT	3,85	29993	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,85
941423	837087						
		Despesa com serviços de desenvolvimento do projeto básico de arquitetura da central de resíduos, do HMCASG.	ARQUITEC CONSULT SERV EM ARQUI E ENG LT	7,80	44485	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	7,80
						<b>Total Item:</b>	<b>11,65</b>

Item de Despesa:	Exames de Laboratório e Especializados						
Hospital São José							
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
473837	108364						
		PROCESSO LICITATÓRIO ATRAVÉS DE DISPENSA PARA ELABORAÇÃO DE CONTRATO COM A EMPRESA PROGRAMA NACIONAL DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA-PNCQ, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM KITS CONTENDO SUBSTÂNCIAS PADRÃO PARA CONTROLE INTERNO E EXTERNO DE QUALIDADE, EM ANÁLISES CLÍNICAS, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	PROGRAMA N DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA	30,37	34372	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,51
		PROCESSO LICITATÓRIO ATRAVÉS DE DISPENSA PARA ELABORAÇÃO DE CONTRATO COM A EMPRESA PROGRAMA NACIONAL DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA-PNCQ, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM KITS CONTENDO SUBSTÂNCIAS PADRÃO PARA CONTROLE INTERNO E EXTERNO DE QUALIDADE, EM ANÁLISES CLÍNICAS, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	PROGRAMA N DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA	30,37	43622	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,51
		PROCESSO LICITATÓRIO ATRAVÉS DE DISPENSA PARA ELABORAÇÃO DE CONTRATO COM A EMPRESA PROGRAMA NACIONAL DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA-PNCQ, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM KITS CONTENDO SUBSTÂNCIAS PADRÃO PARA CONTROLE INTERNO E EXTERNO DE QUALIDADE, EM ANÁLISES CLÍNICAS, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	PROGRAMA N DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA	30,37	30360	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,51

		PROCESSO LICITATÓRIO ATRAVÉS DE DISPENSA PARA ELABORAÇÃO DE CONTRATO COM A EMPRESA PROGRAMA NACIONAL DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA-PNCQ, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM KITS CONTENDO SUBSTÂNCIAS PADRÃO PARA CONTROLE INTERNO E EXTERNO DE QUALIDADE, EM ANÁLISES CLÍNICAS, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	PROGRAMA N DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA	30,37	14 013	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURÍDICAS	0,51
		PROCESSO LICITATÓRIO ATRAVÉS DE DISPENSA PARA ELABORAÇÃO DE CONTRATO COM A EMPRESA PROGRAMA NACIONAL DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA-PNCQ, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM KITS CONTENDO SUBSTÂNCIAS PADRÃO PARA CONTROLE INTERNO E EXTERNO DE QUALIDADE, EM ANÁLISES CLÍNICAS, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	PROGRAMA N DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA	30,37	04776	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURÍDICAS	0,51
		PROCESSO LICITATÓRIO ATRAVÉS DE DISPENSA PARA ELABORAÇÃO DE CONTRATO COM A EMPRESA PROGRAMA NACIONAL DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA-PNCQ, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM KITS CONTENDO SUBSTÂNCIAS PADRÃO PARA CONTROLE INTERNO E EXTERNO DE QUALIDADE, EM ANÁLISES CLÍNICAS, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	PROGRAMA N DE CONTROLE DE QUALIDADE LTDA	30,37	01741	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURÍDICAS	0,51
918680	812597						
		Solicitação de EXAME (ANÁLISE DNA), para atender Demanda Judicial de paciente carente do SUS.	GENOMIKA DIAGNOSTICOS S/A	2,97	05431	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURÍDICAS	2,97
Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado							31

919016	812723	RECURSO DESTINADO A DESPESA COM SERVIÇO PRESTADO EM EXAMES LABORATORIAIS, REALIZADOS EM PACIENTES INTERNADOS NESTE HOSPITAL EM JANEIRO/14	DIAGNOSTICOS DA AMERICA S A	2,69	04370	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,69
922813	816738	RECURSO DESTINADO A DESPESA COM SERVIÇOS PRESTADOS EM EXAMES LABORATORIAIS, REALIZADOS EM PACIENTES INTERNADOS NESTE HOSPITAL	DIAGNOSTICOS DA AMERICA S A	4,95	11000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	4,95
924338	818245	RECURSO DESTINADO A DESPESA COM SERVIÇO PRESTADO EM EXAMES LABORATORIAIS REALIZADOS EM PACIENTES INTERNADOS NESTE HOSPITAL	DIAGNOSTICOS DA AMERICA S A	2,93	12994	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,93
929317	823593	RECURSO DESTINADO A DESPESA COM SERVIÇO PRESTADO EM EXAMES LABORATORIAIS REALIZADOS EM PACIENTES INTERNADOS NESTE HOSPITAL	DIAGNOSTICOS DA AMERICA S A	3,52	20741	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,52
933336	826601	RECURSO DESTINADO A DESPESA COM SERVIÇO PRESTADO EM EXAMES LABORATORIAIS, REALIZADOS EM PACIENTES INTERNADOS NESTE HOSPITAL	DIAGNOSTICOS DA AMERICA S A	0,19	27479	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,19
						Total Item	21,84

Item de Despesa:	Exames de Laboratório e Especializados						
Hospital Geral de Fortaleza							
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
933540	827846	SERVIÇO DE IMAGEM PARA EXAME ESPECIALIZADO EM PACIENTE DO HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	OMNIMAGEM MILLENIUM DIAG IMAGEM TR TERAP	3,00	27144	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,00
935164	829676	SERVIÇO DE IMAGEM PARA REALIZAÇÃO DE EXAME DE TOMOGRAFIA COMPUTADORIZADA E ANGIOTOMOGRAFIA COMPUTADORIZADA PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA - HGF / SESA	CLINICA BEROALDO JUREMA SA	7,80	30187	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	7,80
935167	829677	SERVIÇO DE IMAGEM PARA REALIZAÇÃO DE EXAME DE TOMOGRAFIA COMPUTADORIZADA E ANGIOTOMOGRAFIA COMPUTADORIZADA PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA - HGF / SESA	CLINICA BEROALDO JUREMA SA	5,60	30189	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	5,60
935909	830430	REALIZAÇÃO DE EXAME DE ESPECTRASCopia PARA A PACIENTE MARY SOUSA DOS SANTOS PAULINO, HO SPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF.	CLINICA BEROALDO JUREMA SA	0,30	35808	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,30
938053	832828	SOLICITAÇÃO DE EXAMES DE ALTA COMPLEXIDADE PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF	CLINICA BEROALDO JUREMA SA	7,20	36315	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	7,20
938054	832833	EXAMES DE ALTA COMPLEXIDADE PARA O HOSPITAL GEERAL DE FORTALEZA-HGF	CLINICA BEROALDO JUREMA SA	4,80	36323	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	4,80

938055	832846	SERVIÇOS DE EXAMES DE IMAGEM EM PACIENTES DO HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	CLINICA BEROALDO JUREMA S A	5,40	36313	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	5,40
938056	832847	SERVIÇOS DE EXAMES DE IMAGEM EM PACIENTES DO HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	CLINICA BEROALDO JUREMA S A	5,40	36308	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	5,40
939538	834553	SERVIÇOS DE IMAGEM REALIZADOS EM PACIENTES DO HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	CLINICA BEROALDO JUREMA S A	3,00	40106	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,00
Total item:							42,5
Item de Despesa:	Exposições, Congressos e Conferências						
Programa:	CEO-CENTRO						
	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
923662	816437	Pagamento de inscrição dos servidores Francisco de Paula Pessoa Rodrigues, Julio Cesar de Azevedo Carvalho, Isabel Rocha Furta do Jucá e Maria Lucimá Sales Barreto, lotados neste CEO-Centro, para participar do Congresso Internacional de Endodontia no período de 08/05 à 10/05/2014 na cidade de Belo Horizonte-MG.	DENTAL CANAL LTDA - ME	2,00	11937	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,00
935633	830131	Inscrição das servidoras deste CEO Centro Ana Cleuma, Antonia Francisca, Irene Ribeiro, Maria Elisie e Milene Romero para participarem do 17º Congresso Latino Americano - 6º Congresso Paulista de Odontopediatria no período de 21 à 23/08/2014 em São Paulo-SP.	ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE ODONTO PEDIATRIA	4,00	30951	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	4,00

936280	830765	Inscrição dos cirurgiões dentistas deste CEO Centro para participarem do Curso de Oclusão em Reabilitação Oral no período de 28 e 29/08/2014 no Hotel Gran Marquise.	DE A A Z ODONTOLOGIA INTEGRADA S/C LTDA - ME	3,30	32625	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,30
936749	831414	Inscrição da Servidora Regina Freire de Azevedo, Enfermeira Chefe, lotada neste CEO-Centro, para participar da 9º Simpósio Internacional de Esterilização e Controle de Infecção Relacionada à Assistência à Saúde, que acontecerá de 17 à 20/09/2014, na cidade de São Paulo-SP.	SOCIEDADE BRAS DE ENFERMEIROS DE C CIRUR	0,58	33331	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,58
937754	831830	Inscrição das Servidoras deste CEO Centro para participar da ORTO 2014 - 19º Congresso Intemacional de Ortodontia a se realizar na cidade de São Paulo no período de 25 à 27/09/2014.	VM COMUNICACOE S LTDA	7,84	35641	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	7,84
940681	835788	Pagamento de inscrições de 62 funcionários deste CEO Centro participarem da XV Jornada Odontológica do Centro de Estudos Dr. Wilson Dias que acontecerá no período de 16 e 17/10/14	CENTRO DE ESTUDOS DR WILSON DIAS	2,48	42415	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,48
940898	835816	Pagamento de inscrições para os servidores deste CEO Centro, Francisco de Paula Pessoa Rodrigues e Francisco Moacir Bitu Feitosa participarem do Congresso Intemacional de Odontologia da Bahia, no período de 29/10 à 01/11/14 em Salvador Bahia.	ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE ODONTOLOGIA SECCAO DA BAHIA	0,42	43055	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	0,42
Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado							35

941251	835815						
		Pagamento de inscrições para as servidoras deste CEO Centro, Andreia Marciel Melo e Lucilia Sappi Bruno participarem do III Encontro da Sociedade de Endodontia Latino Americano no período de 20 à 22/11/2014 em São Paulo;	ASSOCIAÇÃO DE ENDODONIA BRASILEIRA - AEB	1,80	43824	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	1,80
						Total item:	22,42
Ítem de Despesa:	Exposições, Congressos e Conferências						
	Hospital Albert Sabin						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
924759	818758						
		Pagamento de Inscrições para Servidores do Hias	ASSOC BRASILEIRA DE ENFERMAGEM SECAO CE	1,40	13861	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	1,40
927497	821548						
		Pagamento de Inscrição de Servidores do Hias para Programa de Gestão Pública Contemporânea	FUNDAÇÃO DOM CABRAL	8,00	17844	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	8,00
Programa:	PROMOÇÃO, PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA À SAÚDE						
926378	817133						
		Pagamento de Inscrição para o IX Congresso Brasileiro de Epidemiologia para Funcionários do Hias	ASSOC BRAS POS GRAD SAUDE COLETIVA	1,32	16751	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	1,32
						Total Item:	10,72

Ítem de Despesa:	Ferramentas e Utensílios						
	Hospital Geral de Fortaleza						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
937336	832045						
		aquisição de material compensado de 10mm, compensado de 15mm e outros para o hospital geral de fortaleza hgf	FRANCISCO HELCIO DA COSTA VIANA ME	5,76	35482	MATERIAL DE CONSUMO	5,76
937349	832033						
		Aquisição de material dobradiça, graxa e outros para o hospital geral de fortaleza - hgf.	GERALDO DE OLIVEIRA SILVESTRE NETO - ME	5,11	35489	MATERIAL DE CONSUMO	5,11
937359	832069						
		AQUISIÇÃO DE MATERIAL PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA- HGF/SESA.	MATEUS GUERRA DE FARIAS ME	0,82	35195	MATERIAL DE CONSUMO	0,82
						<b>Total Item:</b>	<b>11,69</b>
Ítem de Despesa:	Limpeza e Conservação						
	Hospital de Messejana						
Programa:	ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE						
917769	811557						
		Despesa com serviços de controle de pragas e animais no HMCASG.	JOSE ROGERIO FERREIRA	3,40	04727	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS	3,40
919355	813252						
		Despesa com serviços de limpeza geral nos auditórios do HMCASG.	ELANO JOSE CAVALCANTE MALAQUIAS ME	4,21	05405	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	4,21
921248	815289						
		Despesa com serviços de limpeza de fossa com caminhão a vácuo, do HMCASG.	JOSE CRUZ MARINHO ME	2,40	10058	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,40

924063	818014						
		Despesa com serviços de controle de insetos e animais, no HMCASG.	JOSE ROGERIO FERREIRA	3,40	12869	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,40
935022	829486						
		Despesa com serviço de controle de insetos e animais, no HMCASG.	JOSE ROGERIO FERREIRA	3,40	29999	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS	3,40
93542	830044						
		Despesa com serviços de limpeza de fossa com caminhão a vácuo, no HMCASG.	JOSE CRUZ MARINHO ME	2,60	30735	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	2,60
941473	837155						
		Despesa com serviço de controle de insetos e animais, no HMCASG.	JOSE ROGERIO FERREIRA	3,40	44474	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOAS JURIDICAS	3,40
						<b>Total Item:</b>	<b>20,21</b>

Fonte: e-Controle.

## Anexo II – Dispensa Classificada em Divergência com o Parecer Jurídico

Unidade Auditada: FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Exercício: 2014

Data de Atualização: 24/11/2014

R\$ mil

Programa	Nº do SIC	Dispositivo Legal	Nº IG	Instrumento	Vigência	Objeto	Credor	Valor NE Atualizado	Parecer Jurídico
<b>Programa: 37-ATENÇÃO À SAÚDE INTEGRAL E DE QUALIDADE</b>									
<b>Item de Despesa: LIVROS E PUBLIC TECNICAS</b>									
	907891	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergência ou de calamidade pública quando caracterizada urgência de atendimento de situação que possa ocasionar prejuízo...	775058	CONTRATO	Início: 05/11/2013 Termino: 04/11/2014	Contratação dos serviços de manutenção preventiva e corretiva nos aparelhos de anestesia da marca Drager do HMCASG	DRAGER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	13,82	Art. 24 Inciso IV
								19395	
								40226	
								32085	
								23819	
								40232	
								19380	
								45099	
								45098	
								19391	
	907891	09-Art 24, inciso IX - Quando houver possibilidade de comprometimento da segurança nacional, nos casos estabelecidos em decreto do Presidente da Republica...	775058	CONTRATO	Início: 05/11/2013 Termino: 04/11/2014	Contratação dos serviços de manutenção preventiva e corretiva nos aparelhos de anestesia da marca Drager do HMCASG	DRAGER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	13,82	Art. 24 Inciso IV
								19396	
	910110	09-Art 24, inciso IX - Quando houver possibilidade de comprometimento da segurança nacional, nos casos estabelecidos em decreto do Presidente da Republica...	799661	CONTRATO	Início: 28/11/2013 Termino: 29/05/2014	Aquisição de material médico hospitalar para o HMCASG	PANORAMA COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS E FARMACEUTICOS LTDA	159,99	Art. 24 Inciso IV
								15790	
<b>Item de Despesa: OBRAS RODOVIARIAS E AEROPORTUARIAS</b>									
	912639	07-Proposta de preço superior ao de mercado	801054	CONTRATO	Início: 10/12/2013 Termino: 08/06/2014	Solitação de TARATAMENTO DE TERAPIA NUCLEAR COM LUTERCIO RADIOATIVO, para atender Demanda Judicial de paciente carente do SUS.	INSTITUTO DO CANCER DO CEARA	47,70	Art. 24 Inciso IV
								11233	
	922736	07-Proposta de preço superior ao de mercado	806065	CONTRATO	Início: 09/04/2014 Termino: 09/10/2014	Solitação de TRATAMENTO DE TERAPIA NUCLEAR COM LUTERCIO RADIOATIVO, para atender Demanda Judicial de paciente carente do SUS.	INSTITUTO DO CANCER DO CEARA	47,70	Art. 24 Inciso IV
								14025	

	922836	07-Proposta de preço superior ao de mercado	800645	DESPESA SE INSTRUMENTO CONTRATUAL	Início: 01/10/2013 Termino: 31/12/2014	Solidação de tratamento domiciliar HOME CARE, para atender Demanda Judicial de paciente carente do SUS.	CLEAN ASSISTENCIA DOMICLIAR LTDA - ME	40,42		Art. 24 Inciso IV
								11218		
	923214	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situação que possa ocasionar prejuizo...	811629	CONTRATO	Início: 02/04/2014 Termino: 01/04/2015	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS PEDIÁTRICOS , JUNTO A COOPERATIVA DOS PEDIATRAS DO CEARÁ LTDA - COOPED, POR PERÍODO DE 12(DOZE) MESES PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	1.081,77		Art. 25 Inciso I
								35875		
								25966		
								18366		
								46709		
								43533		
								20160		
								31222		
	925550	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situação que possa ocasionar prejuizo...	811631	CONTRATO	Início: 07/04/2014 Termino: 06/04/2015	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS EM TERAPIA INTENSIVA(UTI), JUNTO A COOPERATIVA DE MÉDICOS INTENSIVISTAS DO CEARÁ- COMINT, POR PERÍODO DE 12(DOZE) MESES, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	COOMNT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	888,98		Art. 25 Inciso I
								46704		
								36772		
								31224		
								43121		
								19710		
								20310		
								25523		

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios -SACC

Emitido em: 24/11/2014

**Anexo III – Dispensas sem o Parecer Jurídico**

924585	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	810344	CONTRATO	Inicio: 22/04/2014 Termino: 22/01/2015	Aquisição de medicamentos antimicrobianos para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF	TS COM DE MED E REPRESENTACAO LTDA	415,32
925821	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	810344	CONTRATO	Inicio: 02/05/2014 Termino: 02/11/2014	aquisição de medicamentos antimicrobianos para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF	CALL MED COM DE MEDICAMENTOS E REP LTDA	600,30
928753	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	817662	CONTRATO	Inicio: 27/05/2014 Termino: 24/11/2014	PROCESSO LICITATÓRIO NA MODALIDADE DE DISPENSA DE LICITAÇÃO PARA AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	COMERCIAL VALFARMA	31,22
928756	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	817662	CONTRATO	Inicio: 27/05/2014 Termino: 24/11/2014	PROCESSO LICITATÓRIO NA MODALIDADE DE DISPENSA DE LICITAÇÃO PARA AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	TS COM DE MED E REPRESENTACAO LTDA	106,59
928760	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	817662	CONTRATO	Inicio: 29/05/2014 Termino: 26/11/2014	PROCESSO LICITATÓRIO NA MODALIDADE DE DISPENSA DE LICITAÇÃO PARA AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	CALL MED COM DE MEDICAMENTOS E REP LTDA	3,71
928762	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	817662	CONTRATO	Inicio: 27/05/2014 Termino: 24/11/2014	PROCESSO LICITATÓRIO NA MODALIDADE DE DISPENSA DE LICITAÇÃO PARA AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ	REPIFARMA COMERCIAL DE MEDICAMENTOS LTDA	10,70

932584	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	816208	CONTRATO	Inicio: 25/06/2014 Termino: 25/12/2014	AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTO PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	NOR PROD DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	108,00
935777	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	822168	CONTRATO	Inicio: 04/08/2014 Termino: 04/02/2015	AQUISIÇÃO DE MATERIAL (CONSTRASTE RADIOLÓGICO) PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS HOSPITALARES E ONCOLOGICOS LTDA	160,00
909952	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	792573	CONTRATO	Inicio: 29/11/2013 Termino: 28/02/2014	Aquisição de materiais de órteses e próteses para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF/SESA.	J R COM IMPORT MAT CIRURGICOS HOSPITALAR	1.422,37
914792	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	799073	CONTRATO	Inicio: 23/12/2013 Termino: 23/03/2014	Aquisição de material de consumo hospitalar (soluções) para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF/SESA.	SELLENE COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA	1,11
914795	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	799073	CONTRATO	Inicio: 26/12/2013 Termino: 26/03/2014	Aquisição de material de consumo hospitalar (soluções) para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF/SESA.	PANORAMA COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS E FARMACEUTICOS LTDA	338,85
914798	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	799073	CONTRATO	Inicio: 27/12/2013 Termino: 27/03/2014	Aquisição de material de consumo hospitalar (soluções) para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF/SESA.	DINAMICA COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA- ME	6,09
918933	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	799261	CONTRATO	Inicio: 24/02/2014 Termino: 24/05/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR (DMERSO) PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	ELLO - COMERCIO DE MATERIAIS MEDICOS E CIRURGICOS LTDA - ME	409,08

919925	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	803816	CONTRATO	Inicio: 28/02/2014 Termino: 28/08/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	MEDTRAMA COMERCIO E IMPORTAÇÃO DE ORTOPEDIA LTDA - ME	424,58
919928	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	803816	CONTRATO	Inicio: 28/02/2014 Termino: 28/08/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	ENFERMED COMERCIO DE MATERIAIS MEDICO-HOSPITALES LTDA - EPP	123,01
922076	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	810339	CONTRATO	Inicio: 21/03/2014 Termino: 21/06/2014	Aquisição de material para aneurisma cerebral (clips em cobalto, placa de fixação craniana em titânio e outros), para o Hospital Geral de Fortaleza.	SURGICALLMED COMERCIO LTDA	394,55
923103	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	802877	CONTRATO	Inicio: 03/04/2014 Termino: 03/07/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR (FIO DE SUTURA) PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	PANORAMA COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS E FARMACEUTICOS LTDA	87,60
927238	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	812167	CONTRATO	Inicio: 16/05/2014 Termino: 16/08/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL TÉCNICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	ECOMED COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	11,83
927239	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	812167	CONTRATO	Inicio: 16/05/2014 Termino: 16/08/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL TÉCNICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	ALPHARAD COMERCIO IMP EXP PROD HOSP LTDA	11,60
927267	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	812167	CONTRATO	Inicio: 16/05/2014 Termino: 16/08/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL TÉCNICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	UNIT INDS COMER IMPORTACAO E EXP LTDA	1,01
929299	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	816234	CONTRATO	Inicio: 05/06/2014 Termino: 05/09/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	BIOMEDICAL PROD CIENTIF MED HOSP LTDA	42,68

932818	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	802877	CONTRATO	Inicio: 07/04/2014 Termino: 07/07/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	ART MEDICA COM E REP PROD HOST LTDA	145,84
935605	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	812159	CONTRATO	Inicio: 24/07/2014 Termino: 24/10/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	KEAGE COMERCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA	42,07
937471	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	812159	CONTRATO	Inicio: 21/08/2014 Termino: 21/11/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL HOSPITALAR PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	NEKTAR COM DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	3,77
916214	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	804685	CONTRATO	Inicio: 05/02/2014 Termino: 05/05/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL LABORATORIAL PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	DNE COM DE PROD LABORATORIAIS LTDA	139,30
920781	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	809242	CONTRATO	Inicio: 20/03/2014 Termino: 20/06/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE LABORATÓRIO (REAGENTES) PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	DIAGNOCEL COM E REP LTDA	111,60
933643	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	819226	CONTRATO	Inicio: 18/07/2014 Termino: 18/10/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO LABORATORIAL PARA O HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	IMPORTEC IMPORTADORA CEARENSE LTDA	254,70
892391	04-Art 24, inciso IV - Nos casos de emergencia ou de calamidade publica, quando caracterizada urgência de atendimento de situacao que possa ocasionar prejuizo...	782075	CONTRATO	Inicio: 24/05/2013 Termino: 23/11/2013	Contratação por um período de 06 meses dos serviços prestados pela cooperativa dos Psicólogos do Ceará - COOPPSIC	COOP DOS PSICOLOGOS DO CEARA -COOPPSIC	428,37

**Anexo IV – Contratação de Cooperativas Médicas por Inexigibilidade (Art. 25, I)**

Nº SIC	Objeto	Credor	Valor Atualizado R\$ mil
903226	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos neurologistas e neurocirurgiões por um período de 06(seis) meses, para o HIAS	COOPENEURO COOP DOS MED NEU E N DO CEARA	433,86
903438	Contratação dos serviços especializados de médicos emergencistas - CEMERG com o HMCASG	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	6.751,08
903460	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos cirurgiões pediatras por um período de 06(seis) meses, para o HIAS.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	1.386,00
903474	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos pediatras por um período de 06(seis) meses, para o HIAS.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	7.069,39
903496	Referente a contratação de prestação de serviços de médicos ginecologistas obstetras por um período de 06 (seis) meses, junto ao HGCC	COOPEGO COOP DOS GINEC E OBST DO CE LTDA	1.801,80
903567	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos citopatologistas e patologistas por um período de 06(seis) meses, para o HIAS.	COOCIPA COOP DE MEDIC CIT E PAT DO CEARA	63,59
903572	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos anestesiologistas por um período de 06(seis) meses, para o HIAS.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	1.759,19
903733	Contratação dos serviços, prestados pela Coopetativa dos Médicos Intensivistas do Ceará - COMINT, no HMCASG	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	4.039,94
903823	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos cirurgiões cardiovasculares e torácicos por um período de 06(seis) meses, para o HIAS.	COOPERATIVA MED CIR CARDIOVAS HEMOD CE	278,18
903852	Contratação da Cooperativa de mádicos ginecologistas e obstetras para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA	COOPEGO COOP DOS GINEC E OBST DO CE LTDA	401,94

903867	Contratação de serviços especializados de médicos pediatras, pelo período 06(seis) meses, junto ao Hospital Geral Dr. César Cals de Oliveira (HGCC).	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	3.124,80
904036	Contratação de serviços especializados de médicos anesthesiologistas em caráter de urgência, pelo período 06(seis) meses, junto ao Hospital Geral Dr. César Cals de Oliveira (HGCC)	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	1.554,84
904111	Contratação dos serviços, prestados pela Coopetativa dos Médicos Anesthesiologistas do Ceará - COOPANEST, no HMCASG	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	2.894,85
904135	Contratação de Médico Clínico Geral para atendimento a Pacientes Portadores de Necessidades Especiais no Centro Cirúrgico deste CEO Centro.	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	49,14
904256	Contratação dos serviços, prestados pela Coopetativa dos Médicos Cirurgiões Cardiovasculares do Ceará - COOPCARDIO, no HMCASG	COOPERATIVA MED CIR CARDIOVAS HEMOD CE	4.417,48
904302	Contratação de serviços especializados de médicos intensivistas em caráter de urgência, pelo período 06(seis) meses, junto ao Hospital Geral Dr. César Cals de Oliveira (HGCC).	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	611,89
904305	Solicitação de contratação de profissionais médicos, através da COOPERATIVA DE MÉDICOS EMERGENCISTAS DO CEARÁ - CEMERGE, para o período de 06 (seis) meses	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	389,03
904477	Contratação de serviços médicos em terapia intensiva (UTI), junto a COOPERATIVA DE MÉDICOS INTENSIVISTAS DO CEARÁ-COMINT, por período de 06 (seis) meses	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	302,40
904649	Prestação de serviços de médicos intensivistas ao Hospital Geral de Fortaleza-HGF.	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	1.608,86
904756	Contratação da COOPERATIVA DE MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	2.992,50

905087	Contratação de prestação de serviço especializado em médicos pediatras para o funcionamento do CIDH	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	56,70
905134	Contratção de serviços especializados de médicos ginecologistas e obstetras pra o INSTITUTO DO CÂNCER.	COOPEGO COOP DOS GINEC E OBST DO CE LTDA	126,00
905217	Contratação de serviços da COOPERATIVA DE MÉDICOS CLÍNICOS E EMERGENCISTAS para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA através da COOPERATIVA CEMERGE pelo período de 6 (seis) meses	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	9.314,55
905218	Serviços especializados de médicos neonatologistas e pediatras para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	2.211,30
906551	Contratação de prestação de serviços especializados em médicos emergencistas para o funcionamento CIDH	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	56,70
906609	Contratação de Médico Anestesiologista para atendimento a Pacientes Portadores de Necessidades Especiais no Centro Cirúrgico deste CEO Centro.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	49,14
906746	Serviços especializados de médicos cirurgiões para o Hospital Geral de Fortaleza-HGF/SESA.	COOPERATIVA DOS CIRURG GERAIS DO CEARA	1.207,24
906760	Contratação dos serviços assistenciais prestados pela Cooperativa dos Médicos Cirurgiões Cardiovasculares e Torácico do Ceara - COOPCARDIO no HMCASG	COOPERATIVA MED CIR CARDIOVAS HEMOD CE	725,13
907681	Contratação dos serviços de anestesista para realização dos procedimentos de pacientes do IPC	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	38,29
909127	Contratação de profissionais na área de psiquiatria	COOPEC COOPERATIVA DOS PSIQUIATRAS DO CE	806,99
913781	Contratação dos Serviços Especializados na área de Fisioterapia para o HMCASG	COOSAUDE - COOPERATIVA DOS TRAB.E PROF. DE SAUDE DO ESTADO DO CEARA LTDA	189,32
915830	Contratação de profissionais na área de psicologia para o HSM.	COOP DOS PSICOLOGOS DO CEARA -COOPPSIC	856,74

916926	Contratação de profissionais Médicos, Enfermeiros e Técnicos de Enfermagem para apoiar a atual estrutura do SAMU Ceará Polo I e para a expansão da Rede.	COOPERATIVA DE TRABALHO DE ATENDIMENTO PRE-HOSPITALAR LTDA COAPH	16.819,15
920228	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos pediatras, para o HIAS.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	17.367,15
921124	Contratação de médicos emergencistas para a Hemorrede, para o período de 06 (seis) meses.	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	862,31
922075	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos anestesistas, para o HIAS.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	3.855,35
922268	Refere-se a contratação de prestação de serviços de médicos intensivistas por um período de 12(doze) meses, junto ao HGCC.	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	2.271,65
922299	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos neurologistas e neurocirurgiões por um período de 12(Doze) meses, para o HIAS.	COOPENEURO COOP DOS MED NEU E N DO CEARA	1.379,80
922450	Contratação dos serviços Especializados na área de Fisioterapia para o HMCASG	COOSAUDE - COOPERATIVA DOS TRAB.E PROF. DE SAUDE DO ESTADO DO CEARA LTDA	758,35
922545	Refere-se a contratação de prestação de serviços especializados de médicos anesthesiologistas por um período de 12(doze) meses, junto ao HGCC.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	4.847,04
922549	Refere-se a contratação de prestação de serviços de médicos pediatras por um período de 12(doze) meses, junto ao HGC	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	6.226,35
920228	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos pediatras, para o HIAS.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	17.367,15
921124	Contratação de médicos emergencistas para a Hemorrede, para o período de 06 (seis) meses.	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	862,31
922075	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos anestesistas, para o HIAS.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEAR	3.855,35

922268	Refere-se a contratação de prestação de serviços de médicos intensivistas por um período de 12(doze) meses, junto ao HGCC.	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	2.271,65
922299	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos neurologistas e neurocirurgiões por um período de 12(Doze) meses, para o HIAS.	COOPENEURO COOP DOS MED NEU E N DO CEARA	1.379,80
922545	Refere-se a contratação de prestação de serviços especializados de médicos anesthesiologistas por um período de 12(doze) meses, junto ao HGC	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	4.847,04
922549	Refere-se a contratação de prestação de serviços de médicos pediatras por um período de 12(doze) meses, junto ao HGCC.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	6.226,35
922911	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos citopatologistas e patologistas por um período de 12(Doze) meses, para o HIAS	COOCIPA COOP DE MEDIC CIT E PAT DO CEARA	139,23
922926	Contratação de serviços prestados especializados de médicos anesthesiologistas (COOPANEST) para um período de 12 (doze) meses para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	7.809,81
922931	Contratação de serviços prestados especializados de médicos ginecologistas e obstetras (COOPEGO) para um período de 12 (doze) meses para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA	COOPEGO COOP DOS GINEC E OBST DO CE LTDA	1.008,14
922934	Contratação de serviços prestados especializados de médicos neonatologistas e pediatras (COOPED) para um período de 12 (doze) meses para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	5.321,03
923084	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos cirurgiões pediatras por um período de 12(Doze) meses, para o HIAS.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	3.814,04

923106	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos cirurgiões cardiovasculares e torácicos por um período de 12(Doze) meses, para o HIAS.	COOPERATIVA MED CIR CARDIOVAS HEMOD CE	841,43
923228	Refere-se a contratação de prestação de serviços de médicos ginecologistas obstetras por um período de 12(doze) meses, junto ao HGCC.	COOPEGO COOP DOS GINEC E OBST DO CE LTDA	4.366,45
923289	Contratação de serviços prestados especializados de médicos clínicos e emergencistas (CEMERGE) para um período de 12 (doze) meses para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA.	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	21.443,54
923564	Contratação de serviços prestados especializados de médicos intensivistas (COMINT) para um período de 12 (doze) meses para o HOSPITAL GERAL de FORTALEZA-HGF/SESA	COOMINT COOP DOS MEDICOS INTENS EST CEAR	7.091,61
924108	Contratação de serviços prestados especializados de médicos cirurgiões para um período de 12 (doze) meses para o HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	COOPERATIVA DOS CIRURG GERAIS DO CEARA	4.489,38
925211	Contratação de Médicos Anestesiologista para atendimento a Pacientes Portadores de Necessidades Especiais no Centro Cirúrgico deste CEO-Centro.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	106,08
925955	Contratação de serviços de médicos pediatras para o HOSPITAL GERAL DE FORTALEZA-HGF/SESA.	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	2.741,47
926137	Contratação de pessoal por plantão para regularizar e estruturar o vínculo dos profissionais médicos, enfermeiros, técnicos de enfermagem, auxiliares de enfermagem, condutores socorristas e demais profissionais da saúde do SAMU 192 CEARÁ	COOPERATIVA DE TRABALHO DE ATENDIMENTO PRE-HOSPITALAR LTDA COAPH	35.034,77
926673	Contratação de prestação de serviços especializados de médicos ginecologistas para o INSTITUTO DE PREVENÇÃO DO CÂNCER - IPC	COOPEGO COOP DOS GINEC E OBST DO CE LTDA	166,44

927396	Contratação de prestação de serviços especializados em médicos pediatras por meio de cooperativa para o funcionamento do CIDH	COOPED COOP DOS PEDIATRAS DO CEARA LTDA	130,41
927778	Contratação dos serviços médicos em anestesiologia (anestesiologistas) pelo período de 01 ano com a COOPANEST ao IPC.	COOPERATIVA DOS MÉDICOS ANESTESIOLOGISTAS DO CEARÁ	91,54
928273	Contratação de Médico Clínico Geral para atendimento a Pacientes Portadores de Necessidades Especiais no Centro Cirúrgico deste CEO-Centro.	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	108,11
929497	Contratação de Prestação de Serviços Especializados em Médicos Emergencistas por meio de Cooperativa para o funcionamento do CIDH	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	173,14
934705	Contratação dos Serviços Especializados na área de Fisioterapia para o CCAD - Centro de Convivência Antônio Diogo	COOSAÚDE - COOPERATIVA DOS TRAB.E PROF. DE SAUDE DO ESTADO DO CEARA LTDA	33,84
937489	Contratação de médicos psiquiatras através de cooperativa (COOPEC) para o HSM.	COOPEC COOPERATIVA DOS PSIQUIATRAS DO CE	806,99
938094	Contratação de Médicos Emergencistas para o Hemocentro de Fortaleza.	CEMERGE COOP DOS MEDICOS EMERG DO CEARA	1.216,22

Fonte: e-Controlle.

## Anexo V – Pagamento de Juros por Atraso de Pagamentos

FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Unidade Auditada:

2014

Exercício:

Data de Atualização: 28/11/2014

R\$ mil

Nº SIC	Nº IG	Data da IG	Modalidade de Licitação	Instrumento	Vigência	Objeto	Credor	Valor Atualizado	NE	Elemento	Valor Emp.
<b>Tem de Despesa: JUROS POR ATRASO DE PAGAMENTO</b>											
0		11/1	CONCOR RENCIA					0,00			
									42232	DESPESAS DE	31,01
									42228	DESPESAS DE	1,70
									42230	DESPESAS DE	2,38
									44040	DESPESAS DE	416,73
									44044	DESPESAS DE	190,96
										<b>Total Item:</b>	<b>642,79</b>
259176	93749	28/8/2008	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 04/05/2009 Termino: 27/03/2015	Ampliação do Hospital Geral de Fortaleza (construção da subestação/grupo gerador), em Fortaleza/CE	ELMO ELETRO MONTAGENS LTDA	4.346,44			
									12408	DESPESAS DE	28,36
									12406	DESPESAS DE	45,99
									12407	DESPESAS DE	21,29
										<b>Total Item:</b>	<b>95,63</b>
264495	99494	22/10/2008	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 04/05/2009 Termino: 25/06/2011	Construção da Pcdiclínica tipo 01 em Pacajús	TECNOCON TECNOLOGIA EM CONSTRUCOES LTDA	3.572,30			
									42198	DESPESAS DE	54,43
										<b>Total Item:</b>	<b>54,43</b>
264555	99493	22/10/2008	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 04/05/2009 Termino: 16/08/2010	Construção de Pcdiclínica Tipo 1 com 10 Especialidades em Baturité	AMP ENGENHARIA LTDA	3.807,09			
									39491	DESPESAS DE	51,97
										<b>Total Item:</b>	<b>51,97</b>
311495	122983	29/12/2008	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 10/06/2009 Termino: 22/11/2010	Construção de Pcdiclínica Tipo 1, em Aracati/CE	AMP ENGENHARIA LTDA	4.882,79			
									39498	DESPESAS DE	6,35
									39497	DESPESAS DE	83,35
										<b>Total Item:</b>	<b>89,69</b>
312295	84314	28/5/2008	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 08/11/2009 Termino: 24/06/2014	Serviço de manutenção nos imóveis utilizados pela SESA	CAD CONSTRUCOES LTDA	4.143,72			
									07736	DESPESAS DE	8,89
										<b>Total Item:</b>	<b>8,89</b>
383795	191604	14/4/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 18/08/2009 Termino: 14/07/2011	Construção da Pcdiclínica Tipo 01, em Acaraú - CE	CONCRETA ENGENHARIA LTDA EPP	3.809,60			
									39488	DESPESAS DE	20,88
										<b>Total Item:</b>	<b>20,88</b>
485939	273003	14/7/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 27/01/2010 Termino: 30/08/2011	Construção da Pcdiclínica do Tipo I no município de ITAIPPOCA.	AMP ENGENHARIA LTDA	4.287,44			
									39503	DESPESAS DE	44,73
										<b>Total Item:</b>	<b>44,73</b>

566255	329663	15/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 08/04/2010 Termino: 17/08/2012	Construção da Policlínica tipo II, localizada no município de Sobral-CE	TECNOCON TECNOLOGIA EM CONSTRUCOES LTDA	6.545,57			
									42236	DESPESAS DE	13,48
									42194	DESPESAS DE	98,80
									42206	DESPESAS DE	16,82
									<b>Total Item:</b>		<b>129,10</b>
568859	371025	30/10/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 22/04/2010 Termino: 28/08/2012	Construção do Centro de Especialidades Odontológicas - CEO no município de Itapipoca	TECNOCON TECNOLOGIA EM CONSTRUCOES LTDA	1.333,12			
									42202	DESPESAS DE	22,70
									<b>Total Item:</b>		<b>22,70</b>
568920	371583	30/10/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 05/04/2010 Termino: 17/08/2011	Construção do Centro de Especialidades Odontológica - CEO no município de Brejo Santo.	AMP ENGENHARIA LTDA	1.467,55			
									39490	DESPESAS DE	45,09
									<b>Total Item:</b>		<b>45,09</b>
579536	329524	15/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 15/05/2010 Termino: 19/12/2012	Construção da Policlínica tipo II localizada no município de Caucaia-CE	EDCON COMERCIO E CONSTRUCOES LTDA	7.425,49			
									47309	DESPESAS DE	8,48
									47307	DESPESAS DE	2,11
									39673	DESPESAS DE	93,73
									39674	DESPESAS DE	376,92
									<b>Total Item:</b>		<b>481,23</b>
579677	329605	15/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 10/05/2010 Termino: 12/12/2012	Construção da Policlínica do tipo II, localizada no município de Crateús-CE	CONSTRUTORA BORGES CARNEIRO LTDA	7.255,45			
									40375	DESPESAS DE	54,96
									40373	DESPESAS DE	129,27
									<b>Total Item:</b>		<b>184,23</b>
579735	329644	15/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 20/04/2010 Termino: 23/07/2012	Construção da Policlínica tipo II, localizada no município de Quixada-CE	EDCON COMERCIO E CONSTRUCOES LTDA	7.205,24			
									39692	DESPESAS DE	249,38
									39688	DESPESAS DE	207,86
									47391	DESPESAS DE	5,61
									47340	DESPESAS DE	4,68
									<b>Total Item:</b>		<b>467,53</b>
597796	329463	15/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 04/06/2010 Termino: 09/01/2013	Construção da Policlínica tipo II localizado no município de Limoeiro do Norte-CE	AMP ENGENHARIA LTDA	7.833,14			
									39679	DESPESAS DE	189,94
									<b>Total Item:</b>		<b>189,94</b>
597877	298964	10/8/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 02/06/2010 Termino: 05/08/2012	Construção de um Centro de Especialidades Odontológicas - CEO, localizada no Município de Canindé	EDCON COMERCIO E CONSTRUCOES LTDA	1.418,83			
									47304	DESPESAS DE	1,88
									39667	DESPESAS DE	83,61
									<b>Total Item:</b>		<b>85,49</b>

631285	332104	17/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 10/08/2010 Termino: 29/12/2013	Serviço de manutenção mos imoveis utilizados pela SESA	EDCON COMERCIO E CONSTRUCOES LTDA	4.093,89			
									47314	DESPESAS DE	0,00
									39695	DESPESAS DE	95,42
									39696	DESPESAS DE	38,58
									48240	DESPESAS DE	2,15
									47316	DESPESAS DE	0,87
									11976	DESPESAS DE	103,40
									11563	DESPESAS DE	18,74
									07716	DESPESAS DE	44,86
									07713	DESPESAS DE	30,87
									39762	DESPESAS DE	22,22
										<b>Total Item:</b>	<b>357,11</b>
638346	402965	3/12/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 10/08/2010 Termino: 19/08/2011	Ampliação de Casa de Força do Hospital de Messejana	GERTECE ENG INSTALACOES MANUT E PROJ LTD	1.229,91			
									13874	DESPESAS DE	11,62
										<b>Total Item:</b>	<b>11,62</b>
641137	329783	15/9/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 27/08/2010 Termino: 28/02/2013	Construção da Pdiclínica tipo II, localizada no município de Tiangüá-CE	CONSTRUTORA CHC LTDA	8.299,59			
									11788	DESPESAS DE	712,38
										<b>Total Item:</b>	<b>712,38</b>
642195	371484	30/10/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 10/10/2010	Construção do Centro de	EDCON COMERCIO E CONSTRUCOES	1.494,70			
									47311	DESPESAS DE	1,50
									39668	DESPESAS DE	66,88
										<b>Total Item:</b>	<b>68,38</b>
648538	485763	23/3/2010	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 22/09/2010 Termino: 16/11/2012	Construção da Pdiclínica tipo 01, no município de Brejo Santo-Ce.	CONCRETA ENGENHARIA LTDA EPP	4.516,09			
									39500	DESPESAS DE	13,06
										<b>Total Item:</b>	<b>13,06</b>
662938	381546	12/11/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 02/12/2010 Termino: 18/01/2013	Processo licitatório da para a construção da Policlínica Tipo II no município de Barbalha.	AMP ENGENHARIA LTDA	7.360,19			
									39496	DESPESAS DE	487,52
										<b>Total Item:</b>	<b>487,52</b>
668027	287804	28/7/2009	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 05/05/2010 Termino: 25/03/2012	Construção do Centro de Especialidade Odontologica e CEO de Ló	CONSTRUTORA ATTICA LTDA	1.260,35			
									16673	DESPESAS DE	15,61
										<b>Total Item:</b>	<b>15,61</b>
818628	628645	9/5/2011	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 09/05/2012 Termino: 28/11/2014	Obra de Construção da Coordenadoria Regional de Saúde e serviços Complementares da Pdiclínica e Tipo 1, no Município de Canindé.	MORADA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	4.407,67			
									39982	DESPESAS DE	52,73
									39920	DESPESAS DE	0,00
									39908	DESPESAS DE	231,08
									39907	DESPESAS DE	11,62
										<b>Total Item:</b>	<b>295,43</b>

819879	664943	26/10/2011	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 21/05/2012 Termino: 02/02/2015	Construção do Hospital e Maternidade Regional do Sertão Central Localizado no Município de Quixeramobim. MAPP 1482.	FUJITA ENGENHARIA LTDA	87.092,96			
									07245	DESPESAS DE	157,53
									07240	DESPESAS DE	133,77
									06409	DESPESAS DE	186,50
									07241	DESPESAS DE	70,22
									06397	DESPESAS DE	289,54
									<b>Total Item:</b>		<b>837,55</b>
820795	453383	11/2/2010	TOMADA DE PREÇOS	CONTRATO	Inicia: 03/07/2012 Termino: 20/08/2014	REFORMA E AMPLIAÇÃO DA UTI PÓS PEDIATRICO DO HOSPITAL DE MESSEJANA.	MPA CONSTRUÇÕES E PARTICIPAÇÕES LTDA	815,44			
									20734	DESPESAS DE	41,35
									<b>Total Item:</b>		<b>41,35</b>
893142	750084	11/9/2012	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 17/05/2013 Termino: 16/01/2015	Processo Licitatório das Obras de Urbanização e Complementares das Unidades de Pronto Atendimento - UPAS.	KG CONSTRUÇOES LTDA EPP	643,22			
									43906	DESPESAS DE	40,70
									43907	DESPESAS DE	109,32
									<b>Total Item:</b>		<b>150,02</b>
893150	750084	11/9/2012	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 17/05/2013 Termino: 13/04/2015	Processo Licitatório das Obras de Urbanização e Complementares das Unidades de Pronto Atendimento - UPAS.	ATHOS CONSTRUÇOES LTDA	583,14			
									07470	DESPESAS DE	105,53
									<b>Total Item:</b>		<b>105,53</b>
893153	750084	11/9/2012	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 17/05/2013 Termino: 10/10/2014	Processo Licitatório das Obras de Urbanização e Complementares das Unidades de Pronto Atendimento - UPAS.	CIPAL CONSTRUCAO E INCORPORACAO LTDA	1.164,91			
									07454	DESPESAS DE	69,71
									<b>Total Item:</b>		<b>69,71</b>
893157	750084	11/9/2012	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 17/05/2013 Termino: 08/01/2015	Processo Licitatório das Obras de Urbanização e Complementares das Unidades de Pronto Atendimento - UPAS.	ATHOS CONSTRUÇOES LTDA	966,63			
									07464	DESPESAS DE	96,82
									07477	DESPESAS DE	108,43
									<b>Total Item:</b>		<b>205,25</b>
873515	84314	28/5/2008	CONCOR RENCIA	CONTRATO	Inicia: 08/11/2009 Termino: 27/08/2014	Serviço de manutenção nos imóveis utilizados pela SESA	CAD CONSTRUÇOES LTDA	889,36			
									13911	DESPESAS DE	9,81
									<b>Total Item:</b>		<b>9,81</b>

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios -SACC

Emitido em: 28/11/2014

**Anexo VI – Notas de Empenho Classificadas Erradas**

<b>Item de Despesa</b>	<b>Número SACC</b>	<b>Nota de Empenho</b>	<b>Objeto da Contratação</b>
Locação de Máquinas e Equipamentos	896133	21668	Refere-se a locação pelo período de 180 (cento e oitenta) dias, do imóvel situado na Rua Guilherme Rocha, 748 - centro Fortaleza-Ceará, para fins de estacionamento de veículos pertencentes aos funcionários do Hospital Geral Dr. Cesar Cals
Locação de Máquinas e Equipamentos	824405	34516	Serviços de Manutenção Preventiva e Corretiva com reposição de todas as peças sem ônus para a contratante dos aparelhos de ar condicionado tipo tipo centrais de ar e janeliros da Secretaria da Saude do Estado Ceara e Unidades
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	927292	28414, 40351, 35564, 46843, 33319, 37555, 43996, 27432, 31760, 33453	CONTRATAÇÃO DE MÃO DE OBRA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA
Material de Consumo	854776	19833, 19842, 22046	Aquisição de medicamentos, aciclovir 250mg e outros para o HMCASG
Material de Consumo	892662	12601	Aquisição de 13 cxs. de Vfend 200mg - cx. c/ 14 cprs., para cumprimento de Ação Ordinária nº 0038570-93.2012.8.06.0001 a favor de Jhonatan Cipriano Spinosa.
Material de Consumo	775495	12590	Aquisição de 02 cxs. de Mozobil 20mg/ml - cx. com 01 fr./amp. de 1,2ml, para cumprimento de Ação Ordinária nº 0041223-68.2012.8.06.0001 a favor de Roziane Rodrigues Nunes.
Material de Consumo	767615	12597	Aquisição de 03 cxs. de Incivo 375mg - cx. c/ 168 cprs., para cumprimento de Ação Ordinária nº 0035467-78.2012.8.06.0001 a favor de Pedro Antônio Molinas.
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	716215	10651, 10652	LOCAÇÃO DO IMOVEL ONDE FUNCIONA O CEREST
EQUIP DE LIMPEZA E LAVANDERIA	917340	03747	Aquisição de liquidificador industrial, para o HMCASG.
Serviços de Água e Esgoto	932110	34453	LOCAÇÃO DE 02(DUAS) COPIADORA MULTIFUNCIONAL LASER 35PPM, CICLO MENSAL 50.000 PÁGINAS, MEMÓRIA 256MB VELOCIDADES DO SCANNER 35PPM, PARA O HOSPITAL SÃO JOSÉ, PERÍODO DE 12(DOZE)MESES.

Suporte em Infraestrutura de Tecnologia da Informação	918886	05774	PAGAMENTO DE TAXA REFERENTE AO FECHAMENTO DE CÂMBIO (AQUISIÇÃO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR PARA O HGF).
Suporte em Infraestrutura de Tecnologia da Informação	933500	30501	PAGAMENTO DE TAXA REFERENTE AO FECHAMENTO DE CÂMBIO (AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTO PARA O HGF).

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios