Processo - TC/003633/2016
(Acomp. TC/003907/2015, TC/004549/2015, TC/002529/2016, TC/003705/2016, TC/003707/2016 e TC/003887/2016)
Interessada - Autarquia Hospitalar Municipal – AHM
Assunto - Balanço referente ao exercício de 2015

3.029ª Sessão Extraordinária

BALANÇO. EXERCÍCIO 2015. AHM. APROVADO excepcionalmente. DETERMINAÇÕES. Votação unânime.

A C Ó R D Ã O

Vistos, relatados englobadamente os processos TC/002354/2015, TC/003633/2016 e TC/002790/2017 e discutidos estes autos, que tratam do exame das Contas da Autarquia Hospitalar Municipal – AHM, relativas ao exercício de 2015, dos quais é Relator o Conselheiro JOÃO ANTONIO.

CONSIDERANDO que a instrução processual seguiu os trâmites normais, sendo dada oportunidade à AHM para se manifestar acerca das infringências e impropriedades do exercício e das determinações de exercícios anteriores;

CONSIDERANDO ainda que as demonstrações contábeis da Autarquia foram publicadas no Diário Oficial da Cidade de São Paulo e encaminhadas tempestivamente a esta Corte para julgamento;

CONSIDERANDO também que a Auditoria constatou que as demonstrações contábeis desse exercício apresentam inconsistências e irregularidades;

CONSIDERANDO, outrossim, que apesar da ocorrência de irregularidades e de impropriedades, não há nos autos demonstração de prejuízos financeiros nos procedimentos adotados pelos agentes públicos responsáveis,

ACORDAM os Conselheiros do Tribunal de Contas do Município de São Paulo, à unanimidade, de conformidade com o relatório e voto do Relator, em julgar excepcionalmente regulares as Contas apresentadas pela Autarquia Hospitalar Municipal, relativas ao exercício de 2015, ressalvando-se os atos não vistos ou pendentes de apreciação.

ACORDAM, ademais, à unanimidade, em determinar à Autarquia Hospitalar Municipal que:

01. Repasse tempestivamente à Contabilidade as informações acerca da movimentação dos estoques.
02. Elabore relatório consolidado de todos os ajustes realizados no procedimento de inventário das unidades da Autarquia, em que seja demonstrado o montante financeiro total ajustado e em que haja evidências da análise gerencial do procedimento por superiores responsáveis.
03. Garanta celeridade no acompanhamento e controle das notas fiscais emitidas após utilização de materiais consignados.
04. Corrija as falhas na reposição dos estoques de medicamentos e materiais médico-hospitalares na rede da AHM, para evitar o desabastecimento e estoques zerados ou críticos para itens com consumo regular.
05. Garanta que os saldos de materiais e medicamentos apresentados no sistema de informações reflitam os estoques reais.
06. Ajuste o quadro de pessoal à Tabela de Lotação de Pessoal mediante efetivação de concursos públicos e oferta de salários compatíveis com o mercado.
07. Adeque as condições das instalações prediais das unidades da AHM, a fim de possibilitar o pleno atendimento das normas de acessibilidade e segurança, bem como a expedição do Alvará de Vistoria do Corpo de Bombeiros.
08. Realize monitoramento sistemático sobre o estado geral de conservação dos equipamentos.
09. Mantenha levantamento atualizado acerca das necessidades de aquisições de equipamentos das unidades.
10. Adote como prática, para fins de controle, o arquivamento das ordens que deram origem aos pagamentos de sentenças judiciais.
11. Nos próximos exercícios, elabore e publique as notas explicativas às Demonstrações Contábeis, conforme disposto no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
12. Configure corretamente os perfis de acesso ao sistema de controle de estoques, de acordo com a competência de cada servidor.
13. Adote sistema informatizado de controle de estoques confiável, seguro e adequado às necessidades da entidade.
14. Adote adequado controle de validades dos materiais médico-hospitalares e medicamentos nas unidades.

Segue (m), juntada (s) nesta data, ___ folha (s) para informação / documento (s) rubricado (s) sob fl (s).
Nº(s) _____ em ____/____/____ Ass._____

15. Garanta que as unidades encaminhem toda a documentação de suporte do procedimento de inventário ao Setor de Suprimentos da AHM.
16. Garanta que todas as unidades encaminhem as devidas justificativas para os ajustes realizados no procedimento de inventário ao Setor de Suprimentos da AHM.
17. Elimine as inadequações nas instalações físicas do Almoxarifado e Farmácia do Hospital Municipal Prof. Waldomiro de Paula e do Almoxarifado do Hospital Municipal Dr. Arthur R. Saboya.
18. Extinga o depósito aberto existente no almoxarifado da farmácia do Hospital Municipal Dr. Cármino Caricchio.
19. Garanta que os saldos contábeis iniciais de movimentação dos almoxarifados correspondam aos saldos contábeis finais dos meses imediatamente anteriores.
20. Justifique, adequadamente, todos os ajustes apresentados nos relatórios encaminhados pelo Setor de Suprimentos ao Setor de Contabilidade.
21. Corrija as fragilidades nos controles contábeis dos almoxarifados, principalmente quanto à correta contabilização e tempestividade dos registros na conta Materiais de Consumo a Classificar.
22. Reveja a conta utilizada na Demonstração das Variações Patrimoniais para a contabilização dos ajustes de estoques, uma vez que a conta Incorporação de Bens Móveis não se coaduna com a transação registrada.
23. Reveja a contabilização e proceda aos devidos ajustes na conta Outros Bens Imóveis, cessando os lançamentos contábeis de despesas com serviços de manutenção e conservação predial e afins, que não geram potenciais benefícios econômicos à Autarquia.
24. Nos próximos exercícios, contabilize todos os valores devidos a fornecedores, adotando o regime de competência.
25. Nos próximos exercícios, considere na conta Uso de Material de Consumo, na Demonstração das Variações Patrimoniais, a efetiva saída de estoques para consumo.
26. Apresente documento elaborado pela Junta Orçamentária Financeira para justificar a dispensa da celebração do Compromisso de Desempenho Institucional.
27. Adote providências para obtenção dos alvarás da Vigilância Sanitária para todos os hospitais da AHM.
28. Inclua, no relatório da Ouvidoria da AHM, o tratamento dado aos questionamentos, reclamações, sugestões, solicitações, denúncias e elogios recebidos, para avaliar a efetividade dos serviços prestados.

29. Adote providências quanto aos resultados negativos da pesquisa de satisfação no Hospital Municipal Cármino Caricchio, em relação aos quesitos alimentação, atendimento médico, limpeza e estados dos móveis.

ACORDAM, afinal, à unanimidade, em determinar, após as comunicações e providências de praxe, o arquivamento dos autos.

Presente o Procurador Chefe da Fazenda CARLOS JOSÉ GALVÃO.

Plenário Conselheiro Paulo Planet Buarque, 27 de março de 2019.

ROBERTO BRAGUIM
No exercício da Presidência

JOÃO ANTONIO
Relator

EDSON SIMÕES
Revisor

MAURÍCIO FARIA
Conselheiro

DOMINGOS DISSEI
Conselheiro

/lsr

Segue (m), juntada (s) nesta data, ___ folha (s) para informação / documento (s) rubricado (s) sob fl (s).
Nº(s) _____ em ____/____/____ Ass._____