

*Presidência da República  
Controladoria-Geral da União  
Secretaria Federal de Controle Interno*

# *Relatório de* **DEMANDAS EXTERNAS**

---

Número: 00224.001157/2012-70

Unidade Examinada: Município de Carmópolis/SE



# **Relatório de Demandas Externas**

## **nº 00224.001157/2012-70**

### **Sumário Executivo**

Este Relatório apresenta os resultados das ações de controle desenvolvidas pela Controladoria-Geral da União (CGU) no Município de Carmópolis/SE, em função de demanda apresentada a esta Controladoria-Geral da União, pela Procuradoria-Geral de Justiça do Estado de Sergipe, cujos trabalhos foram realizados de 09/04/2013 a 31/05/2013.

Esclarecemos que os executores dos recursos federais foram previamente informados da realização dos trabalhos por meio do Ofício nº 18921/2013, de 26/06/2013, sobre os fatos relatados, tendo se manifestado em 19/07/2013, por meio do Ofício nº 338/2013, cabendo ao Ministério supervisor, nos casos pertinentes, adotar as providências corretivas visando à consecução das políticas públicas, bem como à apuração das responsabilidades.

Foram analisados os itens financiados com recursos repassados aos municípios no período de 01/01/2012 a 31/12/2012 pelo Ministério da Saúde, no âmbito da Ação/Serviço/Estratégia: AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - ACS, no bloco da Atenção Básica.

Cumprе registrar que de um montante fiscalizado de R\$ 292.656,00 (duzentos e noventa e dois mil e seiscentos e cinquenta e seis reais) foi identificado potencial prejuízo de R\$ 1.742,00 (mil setecentos e quarenta e dois reais).

### **Principais Fatos Encontrados**

#### **Ministério da Saúde**

**Programa:** Atenção Básica em Saúde

- Quantitativo de agentes registrados no Relatório SSA2 diferente do que consta na base de dados do CNESNet.

Dano ao Erário: R\$ 1.742,00

### **Principais Recomendações**

Este Relatório é destinado aos órgãos e entidades da Administração Pública Federal, gestores centrais dos programas de execução descentralizada, para a adoção de providências quanto às situações evidenciadas, especialmente, para a adoção de medidas preventivas e corretivas, visando à melhoria da execução dos Programas de Governo.

Foram realizadas recomendações no sentido de se efetivar a devolução do valor de R\$ 1.742,00 (mil setecentos e quarenta e dois reais) pelo gestor municipal.



**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA  
CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO  
SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DE DEMANDAS EXTERNAS**

Número: 00224.001157/2012-70

## **ÍNDICE**

### **1. INTRODUÇÃO**

### **2. DAS SITUAÇÕES VERIFICADAS**

#### **2.1 MINISTÉRIO DA SAÚDE**

##### **2.1.1 – Programa:**

Bloco Atenção Básica - Recursos Financeiros

### **3. CONCLUSÃO**

## 1. INTRODUÇÃO

1.1. Este Relatório apresenta os resultados de ação de controle desenvolvida em função de solicitação de informações quanto à utilização dos recursos repassados mensalmente pelo Ministério da Saúde para aplicação na ação Agentes Comunitários de Saúde, no município de Carmópolis, no estado de Sergipe. A referida solicitação deu origem na Controladoria-Geral da União ao processo nº 00224.001157/2012-70.

1.2. Sobre o assunto, encontra-se em andamento Procedimento Administrativo nº 26.12.01.0012 junto ao Ministério Público Estadual (Promotoria de Justiça da Comarca de Carmópolis/SE).

1.3. O presente trabalho foi realizado no período de 09/04/2013 a 31/05/2013. Foram analisados os itens financiados com recursos repassados aos municípios no período de 01/01/2012 a 31/12/2012 pelo Ministério da Saúde, no âmbito da Ação/Serviço/Estratégia: AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - ACS, no bloco da Atenção Básica.

1.4. Esclarecemos que os executores dos recursos federais foram previamente informados por meio do Ofício nº 18921/2013, de 26/06/2013, sobre os fatos relatados, tendo se manifestado em 19/07/2013, por meio do Ofício nº 338/2013, cabendo ao Ministério supervisor, nos casos pertinentes, adotar as providências corretivas visando à consecução das políticas públicas, bem como à apuração das responsabilidades.

1.5. As motivações do presente trabalho dizem respeito a atendimento à demanda formulada pelo Ministério Público Estadual, por meio do Ofício nº 996/2012-GPGJ, de 12/11/2012, por meio do qual foram solicitadas informações acerca da fiscalização da aplicação dos recursos para custeio dos Agentes Comunitários de Saúde dos municípios de Carmópolis, Rosário do Catete e General Maynard, no estado de Sergipe.

1.6. Registramos que a análise efetuada limitou-se à identificação dos agentes comunitários de saúde cadastrados mensalmente nos sistemas do Ministério da Saúde em cada município fiscalizado, bem como à verificação da compatibilidade dessa informação com os registros referentes à produção mensal dos agentes (relatório SSA2) e a folha de pagamentos dos referidos municípios.

1.7. Para a execução do trabalho foram adotadas as seguintes ações:

- Expedição de ofícios aos municípios fiscalizados, solicitando extratos bancários da conta específica do programa, razões analíticas das referidas contas, folhas de pagamento das equipes do Programa de Saúde da Família - PSF, comprovantes do recolhimento de tributos incidentes sob a referida folha e informações quanto à forma de pagamento dos membros das equipes do PSF.
- Pesquisa no sitio do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde - CNESNet.
- Solicitação de cópia dos Relatórios da Situação de Saúde e Acompanhamento das Famílias na Área/Equipe (Relatório SSA2).
- Sistematização das informações obtidas.

1.8. Os resultados pormenorizados dos trabalhos realizados, organizados por órgão superior e por programa/ação de governo, estão apresentados no item 2, onde estão relatadas as constatações

relacionadas às situações contidas nas demandas apresentadas.

## 2. DAS SITUAÇÕES VERIFICADAS

A seguir apresentamos as constatações relacionadas às situações que foram examinadas, agrupadas por Programa/Ação, e vinculadas aos respectivos órgãos superiores.

### 2.1 MINISTERIO DA SAUDE

<b>2.1.1 – Programa:</b>	
Bloco Atenção Básica - Recursos Financeiros	
<b>Objeto Examinado:</b>	
Realização de gastos voltados à expansão da estratégia de Saúde da Família e da rede básica de saúde, mediante a efetivação da política de atenção básica resolutiva, de qualidade, integral e humanizada.	
<b>Agente Executor Local:</b>	11.417.909/0001-66 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CARMOPOLIS
<b>Montante de Recursos Financeiros Aplicados:</b>	R\$ 1.400.161,45
<b>Ordem de Serviço:</b>	201303955
<b>Forma de Transferência:</b>	Fundo a Fundo ou Concessão

#### 2.1.1.1

##### Situação Verificada

Atendimento à demanda formulada pelo Ministério Público Estadual, por meio do Ofício nº 996/2012-GPGJ, de 12/11/2012, por meio do qual foram solicitadas informações acerca da fiscalização da aplicação dos recursos para custeio dos Agentes Comunitários de Saúde do município de Carmópolis/SE.

### CONSTATAÇÃO

Quantitativo de agentes registrados no Relatório SSA2 diferente do que consta na base de dados do CNESNet.

#### a) Fato:

Da comparação entre as informações do relatório mensal SSA2 com as equipes de profissionais disponível no CNESNet - Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (Módulo Equipes/Profissionais), verificou-se divergência entre o número de agentes comunitários de saúde:

\*Equipe/área 1 - 2745208 - USF Gentil Acioli Gomes

Competência Setembro/2012 - No SSA2 consta que 02 (dois) agentes efetivamente tiveram produção no mês. Diferentemente, no CNESNet constam 04 agentes comunitários de saúde.

Registra-se que, no mês de setembro de 2012 o Ministério da Saúde repassou ao Fundo Municipal de Saúde do Município de Carmópolis, por meio do Programa Agentes Comunitários de Saúde a quantia de R\$24.388,00, que refere ao quantitativo de 28 (vinte e oito) agentes. Entretanto, pelos registros dos Relatórios SSA2 a quantidade de agentes que atuou no mês de setembro de 2012 foi de 26 (vinte e seis), resultando numa diferença de R\$1.742,00.

**b) Dano ao Erário:** R\$ 1.742,00

**c) Manifestação da Unidade Examinada:**

Por meio do Ofício Nº 338/2013, de 19/07/2013, a Secretaria Municipal de Saúde do Município de Carmópolis apresentou as justificativas transcritas abaixo, sendo que os nomes das pessoas foram descaracterizados no intuito de preservá-los:

"Ao avaliarmos in loco os nossos relatórios de acompanhamento da Unidade de Saúde Gentil Acioli Gomes, verificamos que no mês de setembro as Agentes Comunitárias de Saúde T. do S. (micro-área 02) estava em Licença Maternidade e L. M. A. da S. S. (micro – área 03) por motivos maiores, estava, temporariamente, afastada de suas atividades laborais. Desta forma retificamos as informações e já foram tomadas as devidas providências para a devolução da quantia de R\$ 1.742,00 (um mil, setecentos e quarenta e dois reais)."

**d) Análise do Controle Interno:**

A unidade reconhece a falha apontada pela equipe de fiscalização e informa que tomara as providências para o ressarcimento ao Erário.

**Recomendação : 1**

A Prefeitura de Carmópolis devesse efetivar a devolução do valor de R\$1.742,00, a qual, inclusive, já manifestou essa intenção por meio do Ofício nº 338/2013, de 19/07/2013, da Secretaria Municipal de Saúde.

**e) Conclusão sobre a situação verificada:**

Mediante o exposto, verificou-se que os valores repassados ao Município pelo Ministério da Saúde no âmbito do Programa Agentes Comunitários de Saúde no mês de setembro foi superior ao devido em função do número de agentes que efetivamente produziram nesse mês. Desconsiderando os afastamentos legais a diferença pode ser mensurada na tabela abaixo:

<b>Unidade</b>	<b>Competência</b>	<b>Nº de agentes conforme CNESNet</b>	<b>Nº de Agentes que efetivamente produziram no mês (Relatório SSA2)</b>	<b>Valor Repassado por Agente</b>	<b>Valor Repassado a Maior</b>
Equipe/área 1 - 2745208 - USF Gentil Acioli Gomes	Setembro	4	2	871,00	1.742,00
<b>VALOR TOTAL REPASSADO A MAIOR NO EXERCÍCIO 2012</b>					<b>R\$ 1.742,00</b>

### 3. CONCLUSÃO

3.1 Em relação aos recursos repassados pelo Ministério da Saúde para o Município de Carmópolis, no âmbito do Programa Agente Comunitários de Saúde, cujo montante fiscalizado é de R\$ 292.656,00, verificou-se a seguinte ocorrência, conforme demonstrado no corpo do relatório.

3.1.1) Falhas com dano ao erário

Item 2.1.1.1

Bloco Atenção Básica - Recursos Financeiros

Quantitativo de agentes registrados no Relatório SSA2 diferente do que consta na base de dados do CNESNet.

Aracaju/SE, 11 de setembro de 2013

---

Chefe da Controladoria Regional da União no Estado de Sergipe