

**ACOMPANHAMENTO ESPECIAL – COVID-19**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM**

**Processo** : TC-14662.989.20-1

**Entidade** : Prefeitura Municipal de Mogi Mirim

**Assunto** : Acompanhamento Especial – **COVID-19**  
Processo de Contas Anuais - TC-3234.989.20-0

**Período  
examinado** : Janeiro a maio/2020

**Responsável** : Carlos Nelson Bueno

**CPF nº** : 147.239.138-15

**Relatoria** : Conselheiro Sidney Estanislau Beraldo

**Instrução** : UR-19/DSF-I

**Senhor Chefe Técnico da Fiscalização,**

Este processo foi autuado com o objetivo de instruir fatos relacionados à gestão municipal das medidas de enfrentamento à pandemia decorrente do coronavírus (COVID-19), sem prejuízo de eventuais análises abrigadas em autos próprios/específicos, o que, se for o caso, será anotado no decorrer do presente.

A Fiscalização planejou a execução de seus trabalhos, que foram efetivados remotamente, por meio de todas as ferramentas e sistemas disponíveis, considerando as seguintes fontes:

1. Normas expedidas no âmbito federal, estadual e municipal

regulamentando as ações de combate à pandemia citada;

2. Ações fiscalizatórias desenvolvidas através da seletividade (contratos e repasses);
3. Comunicados, Notas Técnicas e demais orientações exaradas por esta e. Corte de Contas;
4. Análise de dados carregados nos sistemas disponíveis à fiscalização, tais como Sigeo, Sistema Audesp, entre outros;
5. Pesquisas aos sítios de transparência dos Órgãos Fiscalizados e outras fontes da rede mundial de computadores.

O presente relatório visa apresentar as análises efetuadas pela Fiscalização, considerando a relevância do tema, sob a ótica dos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

## A. INFORMAÇÕES PRELIMINARES

### A.1. INFORMAÇÕES ESTATÍSTICAS

Para evidenciar a situação da pandemia no município, consoante informado pelo Poder Executivo municipal (DOC 01, fls. 24/26), segue a estatística referente ao mês ora relatado:

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE
Número de exames coletados para a COVID-19	409
Número de casos em análise da COVID-19	25
Número de casos descartados da COVID-19	188
Número de casos confirmados da COVID-19	66
Número de casos recuperados da COVID-19	41
Número de óbitos confirmados de COVID-19	1
Número de óbitos suspeitos de COVID-19	-
Número de óbitos descartados de COVID-19	4
Número de leitos na enfermaria existentes	34
Número de leitos na enfermaria ocupados	5
Número de leitos na UTI existentes	6
Número de leitos na UTI ocupados	1

### A.2. MEDIDAS ADOTADAS PELO MUNICÍPIO

No contexto da pandemia, a origem informou o seguinte (DOC.01):

- a. Houve edição do decreto de calamidade pública ou de estado de emergência, tendo sido reconhecido pela Assembleia Legislativa.
- b. Providenciou a formação de equipe multidisciplinar para avaliações, deliberações e acompanhamento do planejamento e das ações de enfrentamento à COVID-19;
- c. Há participação do Conselho Municipal de Saúde na citada equipe multidisciplinar;
- d. A Administração realiza divulgação à população das medidas sanitárias sobre o enfrentamento à COVID-19, por meio do sítio da Prefeitura Municipal;
- e. Foi elaborado plano municipal de enfrentamento à COVID-19;
- f. Existem instrumentos (planilhas e/ou aplicativos) para o acompanhamento da involução ou evolução das demandas relacionadas às ações de enfrentamento à COVID-19
- g. O Município está divulgando todos os atos, as receitas e as despesas decorrentes da situação de calamidade pública no portal de transparência do município, em conformidade com o Comunicado SDG nº 18/2020, porém com as divergências apontadas nos itens B.1 e B.2 deste relatório.

## B. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, CONTÁBIL E FISCAL

### B.1. DAS RECEITAS

Consoante informado pela origem, houve recebimento de receitas estaduais e federais destinadas ao enfrentamento da pandemia, cuja verificação realizada pela Fiscalização no período, sob amostragem, constatou o seguinte:

- a. **Falha no registro da receita (Comunicado Audesp 28/2020):** A origem informou, na questão 8.1 (DOC.01), ter recebido R\$1.721.470,63 de repasses federais e R\$ 370.860,00 de recursos estaduais. Não constatamos incongruências quanto aos recursos estaduais, contudo, conforme pesquisa no portal da STN e CGU (DOC.02 e DOC.03), os repasses e transferências



federais somaram R\$2.619.144,78 (R\$222.267,89 + R\$2.396,876,89), divergindo da informação da origem. No site da transparência da Prefeitura (quadro abaixo) há menção de recebimento de R\$2.827.320,69 (R\$2.456.460,69 de recursos federais e R\$370.860,00 de recursos estaduais), demonstrando incongruência nas informações federais.

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' of the Municipality of Mogi Mirim. It features three summary cards for COVID-19: 'PROCESSOS COMPRA COVID-19' (R\$ 1.254.761,77), 'EMPENHOS COVID-19' (R\$ 1.725.778,78), and 'RECEITAS COVID-19' (R\$ 2.827.320,69). Below these is a table titled 'Lista de Receitas' with the following data:

Código Receita	Nome Receita	Fonte Recurso	Aplicação	Valor	Data
1718039101	Enfrentamento da emergência de saúde - (COVID-19)	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	61.487,54	28/04/2020
1718121108	Prot.Social Especial - Ações de Combate ao COVID-19	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	897,61	29/05/2020
1718039101	Enfrentamento da emergência de saúde - (COVID-19)	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	185.430,00	30/03/2020
1718039101	Enfrentamento da emergência de saúde - (COVID-19)	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	458.296,26	26/05/2020
1718121108	Prot.Social Especial - Ações de Combate ao COVID-19	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	58.686,19	29/05/2020
1718121108	Prot.Social Especial - Ações de Combate ao COVID-19	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	96.585,00	19/05/2020
1718121107	Prot.Social Básica - Ações de Combate ao COVID-19	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	120.525,00	19/05/2020
1728031106	Enfrentamento da Emergência de Saúde (COVID-19)	2 - Transferências e Convênios Estaduais - Vinculados	31202 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Estadual	148.344,00	30/03/2020
1728031106	Enfrentamento da Emergência de Saúde (COVID-19)	2 - Transferências e Convênios Estaduais - Vinculados	31202 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Estadual	222.516,00	30/03/2020
1718039101	Enfrentamento da emergência de saúde - (COVID-19)	5 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	31203 - Recurso para Combate ao Coronavírus - Federal	1.474.553,09	13/04/2020

## B.2. DAS DESPESAS

Conforme informado pela origem, houve despesas destinadas ao enfrentamento da pandemia, cuja verificação realizada pela Fiscalização no período, sob amostragem, constatou o seguinte:

**a. Falha no registro da despesa (Comunicado Audesp 28/2020):**

A origem informou, na questão 9.1 (DOC.01) ter empenhado R\$1.199.942,57 em despesas para enfreteamento do COVID, no entanto, o portal da transparência municipal demonstrou que o valor empenhado até maio/2020 era de R\$1.696.853,78 (DOC.05), demonstrando incongruência nas informações.

## C. AQUISIÇÕES, CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS E OBRAS

### C.1. DAS AQUISIÇÕES DE PRODUTOS

Informamos que foi autuado o processo seguinte para específico tratamento da contratação e análise mais aprofundada dos preços praticados:

<b>Contratada</b>	COMERCIAL JOAO AFONSO LTDA	
<b>Objeto</b>	Fornecimento parcelado de duas mil cestas básicas a serem distribuídas às famílias acompanhadas pela Secretaria de Assistência Social, em auxílio ao enfrentamento da crise diante da pandemia do novo coronavírus (COVID-19).	
<b>Fonte de Recursos</b>		
<b>Relator</b>	DR. ROBSON MARINHO	
<b>Processo nº</b>	TC-13824.989.20-6	Contrato
<b>Conclusão da Fiscalização</b>	Processo tramitando, ainda sem visitas ou conclusões	
<b>Processo nº</b>	TC-14036.989.20-0	Acompanhamento da Execução
<b>Data(s) do(s) acompanhamento(s)</b>	Processo tramitando, ainda sem visitas ou conclusões	
<b>Última conclusão da Fiscalização</b>	Processo tramitando, ainda sem visitas ou conclusões	
<b>Outras observações</b>	-	
<b>Decisão</b>	Prejudicado	
<b>Publicação DOE</b>	Prejudicado	
<b>Trânsito em julgado</b>	Prejudicado	

## D. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E TRANSPARÊNCIA

### D.1. FIDEDIGNIDADE DOS DADOS INFORMADOS

Como demonstrado nos itens “B.1. DAS RECEITAS” e “B.2. DAS DESPESAS” deste relatório, foram constatadas divergências entre os dados informados pela origem e aqueles verificados pela Fiscalização.

## CONCLUSÃO

Com relação aos assuntos tratados neste relatório, destacamos:

### **B.1. DAS RECEITAS e B.2. DAS DESPESAS**

- Falhas do registro de receita e despesa, constatando divergências entre os dados informados pela origem e aqueles verificados pela fiscalização.

### **D.1. FIDEDIGNIDADE DOS DADOS INFORMADOS**

Como demonstrado nos itens “**B.1. DAS RECEITAS**” e “**B.2. DAS DESPESAS**” deste relatório, foram constatadas divergências entre os dados informados pela origem e aqueles verificados pela Fiscalização.

À consideração de Vossa Senhoria.

UR.19 – Mogi Guaçu, 05 de junho de 2020.

***André Fernando Silva Lopes***  
***Agente da Fiscalização***