

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** : Junho/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 abrangidas 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 Audep, 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, questões 26 a 37, fls. 25/27), segue a estatística referente ao mês ora relatado:

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE
Número de exames coletados para a COVID-19	1102
Número de casos em análise da COVID-19	83
Número de casos descartados da COVID-19	400
Número de casos confirmados da COVID-19	242
Número de casos recuperados da COVID-19	181
Número de óbitos confirmados de COVID-19	8
Número de óbitos suspeitos de COVID-19	1
Número de óbitos descartados de COVID-19	4
Número de leitos na enfermaria existentes	20
Número de leitos na enfermaria ocupados	4
Número de leitos na UTI existentes	10
Número de leitos na UTI ocupados	6

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 item B.1 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. **Divergência no registro da receita (Comunicado AudeSP 28/2020):** A origem informou, na questão 8.1 (DOC.01, fls. 6), ter recebido R\$4.392.898,78 de repasses federais. Porém, conforme pesquisa no portal da STN e CGU (DOC.03 e DOC.04), os repasses e transferências federais ao município de Mogi Mirim somaram R\$5.398.789,91, divergindo da informação da origem. No site da transparência da Prefeitura (<http://187.92.42.98:9090/Transparencia/Covid/Receitas> - cf. consulta em 07/07/2020 – quadro abaixo) há menção de recebimento de R\$4.778.396,62, sendo R\$4.392.898,78 de recursos federais, convergindo com o respondido no questionário, todavia mantendo-se a incongruência em relação às informações dos sites da STN e CGU.



The screenshot displays the Mogi Mirim Transparency Portal. At the top, there are three summary cards for COVID-19: 'PROCESSOS COMPRA COVID-19' (R\$ 1.389.624,96), 'EMPENHOS COVID-19' (R\$ 2.467.220,11), and 'RECEITAS COVID-19' (R\$ 4.778.396,62). 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

- b. Cumpre-nos informar que foi constatada queda de 10,74% na arrecadação total municipal até 06/2020 (previsto R\$207.528.558,00 e arrecadado R\$185.238.994,83 - DOC.01, fls. 2), representando R\$ 22.289.563,17 em valores monetários.

A Origem informa que realizou medidas de contingenciamento em face da queda na arrecadação, tais como redução em torno de 20% de contratos já firmados, exoneração de cargos comissionados e também está na Câmara Municipal um projeto de lei para diminuição da função gratificada dos funcionários municipais. Especificou que realizou supressão de contratos, exoneração de comissionados, suspensão de hora extra e diminuição da função gratificada de funcionários públicos ainda em andamento para aprovação da Câmara Municipal (vide DOC 01, fl. 7, questões 11.1 e 11.1.1).

C. AQUISIÇÕES, CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS E OBRAS

C.1. DAS AQUISIÇÕES DE PRODUTOS

Informamos que foi autuado, no mês de maio, o processo seguinte para específico tratamento da contratação e análise mais aprofundada dos preços praticados:



Contratada	COMERCIAL JOAO AFONSO LTDA	
Objeto	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).	
Fonte de Recursos		
Relator	DR. ROBSON MARINHO	
Processo nº	TC-13824.989.20-6	Contrato
Conclusão da Fiscalização	Processo tramitando, ainda sem visitas ou conclusões	
Processo nº	TC-14036.989.20-0	Acompanhamento da Execução
Data(s) do(s) acompanhamento(s)	Processo tramitando, ainda sem visitas ou conclusões	
Última conclusão da Fiscalização	Processo em fase de instrução.	
Outras observações	-	
Decisão	Prejudicado	
Publicação DOE	Prejudicado	
Trânsito em julgado	Prejudicado	

D. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E TRANSPARÊNCIA

D.1. FIDEDIGNIDADE DOS DADOS INFORMADOS

Como demonstrado no item “**B.1. DAS RECEITAS**” deste relatório, foram constatadas divergências entre os dados informados pela origem e aqueles verificados pela Fiscalização.

CONCLUSÃO

Assim exposto, considerando que a divergência no registro da Receita apontada no item B.1 já foi apontada no mês anterior (relatório referente a maio) para alertar o órgão e ainda depende de posterior verificação da Fiscalização para constatar se a falha é proveniente da contabilidade municipal ou sítios eletrônicos federais, e considerando que a matéria objeto destes autos é acompanhada diariamente e, pela amostragem, não houve outros registros dignos de nota, propomos sua permanência nesta UR.19 para continuidade do acompanhamento.

Cópia do questionário “Gestão de Enfretamento da COVID-19”, (referência junho) está no DOC 01.

À consideração de Vossa Senhoria.

UR.19 – Mogi Guaçu, 07 de julho de 2020.

André Fernando Silva Lopes
Agente da Fiscalização