



Processo administrativo nº 2021/02.368-5

Órgão Secretaria da Fazenda

Responsável Marcelo Duarte Regalado

Cargo Secretário Municipal

Período 02/2021

Relator Évelin Fabiana Vallini

Com base no exercício de atividades de controle interno, por força do Decreto nº 25.980/2020, vimos por meio deste, alertá-lo a respeito da classificação da receita de recursos recebidos do Fundo Nacional da Saúde.

Foi constatado que ocorreu uma inversão de classificações de receitas no mês de Fevereiro de 2021, conforme pode se verificar abaixo:

Dados dos recursos recebidos de Atenção Básica e de Média e Alta Complexidade do site do Fundo Nacional de Saúde

Grupo	Ação Detalhada	Data OB	Valor Líquido	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	08/01/2021	R\$ 7.359,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	26/01/2021	R\$ 12.000,00	
ATENÇÃO BÁSICA	PROGRAMA DE INFORMATIZAÇÃO DA APS	26/01/2021	R\$ 64.600,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - DESEMPENHO	26/01/2021	R\$ 9.675,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	27/01/2021	R\$ 141.948,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	04/02/2021	R\$ 168.780,98	
ATENÇÃO BÁSICA	AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	04/02/2021	R\$ 238.700,00	R\$ 1.308.491,40
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	04/02/2021	R\$ 12.000,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - CAPITAÇÃO PONDERADA	04/02/2021	R\$ 889.010,42	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	05/02/2021	R\$ 16.543,21	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - CAPITAÇÃO PONDERADA	10/02/2021	R\$ 336.858,25	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - DESEMPENHO	10/02/2021	R\$ 9.675,00	
ATENÇÃO BÁSICA	PROGRAMA DE INFORMATIZAÇÃO DA APS	10/02/2021	R\$ 54.400,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - DESEMPENHO	02/03/2021	R\$ 122.550,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - DESEMPENHO	05/03/2021	R\$ 132.225,00	
ATENÇÃO BÁSICA	AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	05/03/2021	R\$ 238.700,00	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - CAPITAÇÃO PONDERADA	05/03/2021	R\$ 1.105.510,34	
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	08/03/2021	R\$ 145.964,98	



Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0027/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
13/04/2021Data alerta
14/04/2021

Pág. 2 de 5

ATENÇÃO BÁSICA	PROGRAMA DE INFORMATIZAÇÃO DA APS	08/03/2021	R\$ 18.700,00
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	09/03/2021	R\$ 12.000,00
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	09/03/2021	R\$ 16.543,21
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	01/04/2021	R\$ 12.000,00
ATENÇÃO BÁSICA	PROGRAMA DE INFORMATIZAÇÃO DA APS	01/04/2021	R\$ 49.300,00
ATENÇÃO BÁSICA	PROGRAMA DE INFORMATIZAÇÃO DA APS	01/04/2021	R\$ 34.000,00
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - CAPITAÇÃO PONDERADA	01/04/2021	R\$ 1.184.837,43
ATENÇÃO BÁSICA	AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	01/04/2021	R\$ 240.250,00
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO FINANCEIRO DA APS - DESEMPENHO	01/04/2021	R\$ 136.256,75
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	01/04/2021	R\$ 16.543,21
ATENÇÃO BÁSICA	INCENTIVO PARA AÇÕES ESTRATÉGICAS	06/04/2021	R\$ 168.780,98
Total			R\$ 5.595.711,76

Grupo	Ação Detalhada	Data OB	Valor Líquido
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	ATENÇÃO À SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS NO MAC	08/01/2021	R\$ 8.980.424,32
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	SAMU 192	18/01/2021	R\$ 232.225,00
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	ATENÇÃO À SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS NO MAC	20/01/2021	R\$ 258,33
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	SAMU 192	01/02/2021	R\$ 232.225,00
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	ATENÇÃO À SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS NO MAC	02/02/2021	R\$ 8.980.682,66
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	FAEC - TRANSPLANTES DE ORGÃOS, TECIDOS E CELULAS	04/02/2021	R\$ 109.114,73
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	FAEC - TRANSPLANTES DE ORGÃOS, TECIDOS E CELULAS	19/02/2021	R\$ 477.786,35
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	FAEC - TRANSPLANTES DE ORGÃOS, TECIDOS E CELULAS	22/02/2021	R\$ 379.016,77
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	ATENÇÃO À SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS NO MAC	02/03/2021	R\$ 8.979.600,43
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	SAMU 192	02/03/2021	R\$ 232.225,00
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	FAEC - TRANSPLANTES DE ORGÃOS, TECIDOS E CELULAS	17/03/2021	R\$ 223.371,18
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	FAEC - TRANSPLANTES DE ORGÃOS, TECIDOS E CELULAS	24/03/2021	R\$ 177.628,76
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	SAMU 192	01/04/2021	R\$ 232.225,00
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	ATENÇÃO À SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS NO MAC	01/04/2021	R\$ 8.980.682,66
Total			R\$ 38.217.466,19

Bloco	Grupo	Valor Total	Valor Desconto	Valor Líquido
Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (CUSTEIO)	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	39.776.846,43	1.559.380,24	38.217.466,19
Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (CUSTEIO)	ATENÇÃO BÁSICA	5.595.711,76	0,00	5.595.711,76
Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (CUSTEIO)	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	1.617.838,90	0,00	1.617.838,90
Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (CUSTEIO)	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	1.336.110,08	0,00	1.336.110,08



Prefeitura de
SOROCABA

Auditoria-Geral do
Município

Relatório de Alerta

Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0027/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
13/04/2021

Data alerta
14/04/2021

Pág. 3 de 5

Dados dos lançamentos das receitas no sistema Conam

DATA	HISTORICO	LANCADO	VALOR
00577 1.7.1.8.03.1.1.0006 ATENCAO BASICA			
04/01/2021		N	R\$ 448.017,95
11/01/2021		N	R\$ 7.359,00
27/01/2021		N	R\$ 86.275,00
28/01/2021		N	R\$ 141.948,00
05/02/2021		N	R\$ 109.114,73
08/02/2021		N	R\$ 16.543,21
11/02/2021		N	R\$ 400.933,25
03/03/2021		N	R\$ 122.550,00
08/03/2021		N	R\$ 1.476.435,34
09/03/2021		N	R\$ 164.664,98
10/03/2021		N	R\$ 28.543,21
05/04/2021		N	R\$ 1.673.187,39
07/04/2021		N	R\$ 168.780,98
Total			R\$ 4.844.353,04
Total (-) 2020 = recursos 2021			R\$ 4.396.335,09
Valor recebido do FNS			R\$ 5.595.711,76
Diferença			-R\$ 1.199.376,67
(-) Valor de média e alta classificado como atenção básica			R\$ 109.114,73
Diferença			-R\$ 1.308.491,40

recurso de 31/12/2020 recebido em 2021

média e alta complexidade (regularizar)

DATA	HISTORICO	LANCADO	VALOR
00965 1.7.1.8.03.2.1.0010 MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE			
11/01/2021		N	R\$ 8.980.424,32
19/01/2021		N	R\$ 232.225,00
21/01/2021		N	R\$ 258,33
02/02/2021		N	R\$ 232.225,00
03/02/2021		N	R\$ 8.980.682,66
05/02/2021		N	R\$ 1.308.491,40
05/02/2021		N	R\$ 277.323,54
18/02/2021		N	R\$ 2.268.392,87
22/02/2021		N	R\$ 477.786,35
23/02/2021		N	R\$ 379.016,77
03/03/2021		N	R\$ 9.211.825,43
18/03/2021		N	R\$ 223.371,18
25/03/2021		N	R\$ 177.628,76
05/04/2021		N	R\$ 9.212.907,66
Total			R\$ 41.962.559,27
Valor recebido do FNS			R\$ 38.217.466,19
Diferença			R\$ 3.745.093,08
(-) Valor de atenção básica classificado como média e alta			R\$ 1.308.491,40
(-) Valor não identificado			R\$ 277.323,54
(-) Valor não identificado			R\$ 2.268.392,87
Diferença			-R\$ 109.114,73

atenção básica (regularizar)

Há dois lançamentos na receita de média e alta complexidade que não se referem a repasses. Estes lançamentos estão indicados como sendo da conta 405, porém não há transferência lançada para a c/c do Custeio SUS. Especificar a que se refere.

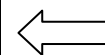
10.28.10.65 - PuTTY

CN-SIFPM — Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais — 2021
Prefeitura Municipal de Sorocaba P1MOVREC

14/04/2021 PESQUISA DE MOVIMENTAÇÃO DE RECEITA POR N DE RECEITA CONAM

N Receita	Data	Valor Lancado	Cta. Bancária	Histórico
00965	11/01/2021	8.980.424,32		
00965	19/01/2021	232.225,00		
00965	21/01/2021	258,33		
00965	02/02/2021	232.225,00		
00965	03/02/2021	8.980.682,66		
00965	05/02/2021	1.308.491,40		
00965	05/02/2021	277.323,54	0405	
00965	18/02/2021	2.268.392,87	0405	
00965	22/02/2021	477.786,35		
00965	23/02/2021	379.016,77		
00965	03/03/2021	9.211.825,43		
00965	18/03/2021	223.371,18		
00965	25/03/2021	177.628,76		
00965	05/04/2021	9.212.907,66		

<ENTER>Comp <F2>Alterar <F4>Estornos <F6>Exclui <F8>Ftes <F10>D. Fundeb <ESC>Ret



10.28.10.65 - PuTTY

CN-SIFPM — Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais — 2021
Prefeitura Municipal de Sorocaba P1MCONTE

14/04/2021 PESQUISA DE MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA POR N DE CONTA CONAM

Conta	Data	Descrição	Valor DC	
1020	03/02/2021	SUS CUSTEIO SUS (MEDIA ALTA COMPL. AMBUL	8.980.682,66	C
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113105	293.685,00	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113065	224.522,94	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113064	1.426.436,90	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113099	1.616.400,67	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113087	3.505,18	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113100	189.216,79	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113080	419.301,30	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113108	175.036,19	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113115	44.070,81	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113119	157.636,49	D
1020	05/02/2021	BORDERO No 0000113122	462.365,67	D
1020	05/02/2021	SUS CUSTEIO SUS (MEDIA ALTA COMPL. AMBU	1.308.491,40	C
1020	05/02/2021	SUS CUSTEIO SUS (ATENCAO BASICA) .	109.114,73	C

<F2>Alterar<F3>R.Or.<F4>R.Ex.Tr.<F5>Investim.<F6>Del<F7>Alt.Dt.Transf<ESC>Ret.



Prefeitura de
SOROCABA

Auditoria-Geral do
Município

Relatório de Alerta

Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0027/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
13/04/2021

Data alerta
14/04/2021

Pág. 5 de 5

```
10.28.10.65 - PuTTY
CN-SIFPM Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais 2021
Prefeitura Municipal de Sorocaba P1MCONTE
14/04/2021 PESQUISA DE MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA POR N DE CONTA CONAM
Conta Data Descrição Valor DC
1020 17/02/2021 TR.P/ CONTA 0956 Ag.029238 C/C.00000004 2.099,62 D
1020 17/02/2021 TR.P/ CONTA 0405 Ag.2923-8 C/C.00000009 30.739,70 D
1020 18/02/2021 TR.P/ CONTA 0405 Ag.2923-8 C/C.00000009 11.141,76 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113232 536.346,30 D
1020 19/02/2021 AV.DEBITO BECTON DICKINSON OP.RP. 00822 38.732,59 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113233 214.534,60 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113219 25.447,96 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113235 20.000,00 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113227 23.077,54 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113226 0,94 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113229 1.224.725,51 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113245 51.993,14 D
1020 19/02/2021 BORDERO No 0000113262 1.089,39 D
1020 22/02/2021 SUS CUSTEIO SUS (MEDIA ALTA COMPL. AMBU 477.786,35 C
<F2>Alterar<F3>R.Or.<F4>R.Ex.Tr.<F5>Investim.<F6>Del<F7>Alt.Dt.Transf<ESC>Ret.
```

Motivo pelo qual solicitamos a adoção das providências necessárias para saneamento e a apresentação das medidas adotadas no prazo de 10 (dez) dias úteis, nos termos do art. 27 do Decreto nº 25.980/2020.

Sorocaba, 14 de abril de 2021.

Évelin Fabiana Vallini
Gerente de Controle Interno

Leonardo Domingues Nascimento
Auditor-Geral do Município