

Relatório de Gestão

2024



DIVISÃO DE
ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem como finalidade apresentar as atividades desenvolvidas pelas Unidades e Setores vinculados à Divisão de Administração e Finanças do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC-UFCG/EBSERH, destacando as metas que foram atingidas.

O relatório de gestão configura-se como um importante instrumento para demonstrar as principais ações executadas, além de integrar o processo de prestação de contas e de mensuração de desempenho das atividades.

DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

2. DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

A Divisão Administrativa Financeira é responsável por coordenar e conduzir os trabalhos, de forma legal e eficiente, nas áreas de: orçamento, finanças, contabilidade, custos, administração de aquisições, contratações e patrimônio, cumprindo com os objetivos institucionalmente estabelecidos para a Divisão e assessorar o Colegiado Executivo nas questões que forem demandadas e que possuam pertinência com as competências definidas para a Divisão, seguindo as orientações emanadas pela Gerência Administrativa e pela Administração Central Ebserh.

2.1. COMPETÊNCIAS

De acordo com a Minuta de competências regimentais dos hospitais, são competências comuns à Superintendência, às Gerências, Divisões, Setores e Unidades:

- acompanhar e apoiar evolução dos projetos relacionados ao **Plano Diretor Estratégico** do Hospital executados sob sua responsabilidade;
- coordenar a **integração e articulação entre os processos** sob sua responsabilidade e destes com as demais áreas do Hospital e os processos da Rede Ebserh;
- cumprir e fazer cumprir os Instrumentos Normativos e Decisórios de conteúdo técnico e administrativo necessários ao regular **desenvolvimento dos processos** sob sua responsabilidade;
- estabelecer diretrizes e normativos institucionais, bem como procedimentos internos e **fluxos de trabalho** dentro da sua esfera de competência e em conformidade com as diretrizes e normativos da Rede Ebserh;
- monitorar o **desenvolvimento da integridade e transparência nos processos** executados sob sua responsabilidade;
- realizar a identificação e **avaliação de eventos de riscos** nos processos executados sob sua responsabilidade, bem como estabelecer e monitorar atividades de controle e mitigação de riscos;
- definir, registrar, monitorar, avaliar e compartilhar os resultados dos processos e projetos executados sob sua responsabilidade, por meio da avaliação de **indicadores e metas**;
- promover a **gestão e melhoria contínua** de processos sob sua responsabilidade, buscando a priorização daqueles processos que se alinham aos instrumentos norteadores do Hospital e da Rede Ebserh;

- propor, acompanhar e apoiar os processos de planejamento de compras, seleção de fornecedores e fiscalização de contratos, das contratações realizadas sob sua responsabilidade;
- fornecer informações e relatórios gerenciais, sobre todos os atos relacionados aos processos sob sua responsabilidade, para subsidiar a avaliação por parte de seus superiores, inclusive da Administração Central e elaboração de respostas institucionais aos órgãos de gestão e controle internos e externos;
- propor e monitorar e apoiar a institucionalização e melhoria de ferramentas de Tecnologia da Informação que suportem a execução dos processos sob sua responsabilidade;
- atender as solicitações e observar as orientações da Administração Central, inclusive viabilizando a participação de colaboradores do Hospital para compor Equipes de Planejamento da Contratação (EPC), Comissões e Grupo Técnico de Trabalho (GTT), entre outros;
- promover ações de sustentabilidade na instituição, buscando a viabilidade econômica/ambiental/social nos processos executados sob sua responsabilidade ou no âmbito das áreas gestoras sob sua responsabilidade;
- gerir colegiados internos (comissões, comitês, grupos de trabalho, núcleos, entre outros) relacionados aos temas sob sua responsabilidade.

2.1.1. Atribuições da Divisão de Administração e Finanças

2.1.1.1. Competências comuns às Divisões:

- acompanhar e apoiar o cumprimento das diretrizes, objetivos, metas e estratégias estabelecidas pela Gerência, para gestão dos macroprocessos sob sua responsabilidade, em consonância com as diretrizes estratégicas da Rede Ebserh;
- propor, acompanhar e apoiar planos de trabalho alinhados com as diretrizes, objetivos, metas e estratégias da Gerência;
- subsidiar a Gerência com informações para proposição de composição do Plano de Aplicação e do Plano Anual de Compras no que se refere os Setores e Unidades sob sua responsabilidade;
- gerenciar contratos, atas e convênios geridos e fiscalizados pelos Setores e Unidades sob sua responsabilidade.

2.1.1.2. Competências da Divisão de Administração e Finanças – DAF¹:

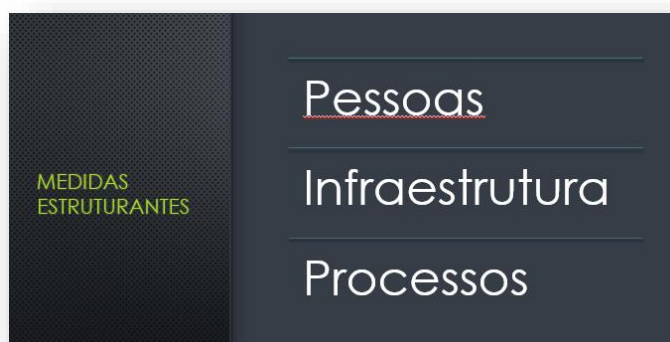
- coordenar os processos de planejamento de compras, seleção de fornecedores e gestão de contratos no âmbito do Hospital;
- supervisionar a execução do plano anual de compras;
- coordenar e promover iniciativas de aprimoramento dos processos de compras no âmbito do hospital, contemplando a implementação de estratégias e soluções inovadoras relativas às contratações, proporcionando a profissionalização dos

¹ A composição atual da Divisão Administrativa Financeira iniciou em 08 de junho de 2022 com a nomeação da atual chefe, Luiza Claudia Macedo de Moraes, Analista Administrativo – Administradora.

compradores e o aprimoramento do grau de maturidade da governança das contratações em consonância com o Regulamento de Licitações e Contratos da Ebserh;

- acompanhar junto à Administração Central a participação do hospital nos processos de compras centralizadas e com os demais hospitais da Rede Ebserh a realização e participação em iniciativas de compras regionalizadas;
- supervisionar as despesas efetuadas por suprimento de fundos;
- coordenar os processos de gestão de contratos, atas de registro de preço, convênios e demais instrumentos obrigacionais realizados no âmbito do Hospital;
- coordenar os processos de gestão patrimonial no âmbito do Hospital, visando atender a disponibilização de material permanente necessário ao funcionamento do Hospital;
- supervisionar os procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por licitantes ou por fornecedores durante o procedimento de seleção de fornecedores ou na execução de contratos firmados pela unidade hospitalar;
- coordenar os processos de planejamento orçamentário, com ênfase na sustentabilidade da unidade hospitalar;
- coordenar e promover iniciativas de aprimoramento dos processos de gestão orçamentária, financeira e contábil no âmbito do hospital;
- acompanhar e controlar a formalização e execução de Termos de Execução Descentralizada, Convênios e demais instrumentos pactuados pela unidade hospitalar;
- supervisionar os processos e fluxos de ordem contábil e o cumprimento das Obrigações Principais e Acessórias da unidade hospitalar, quando necessário;
- apoiar e articular as atividades inerentes à gestão de custos da unidade hospitalar;
- exercer outras competências determinadas pelo(a) Superintendente.

O papel de liderança da Divisão de Administração e Finanças envolve também prover a oxigenação das equipes e aprimoramento do conhecimento, solicitar e propor melhorias na infraestrutura das salas e dos equipamentos usados pelas equipes, buscando conforto e melhores condições de trabalho, bem como propor melhorias nos processos e controles internos, a fim de que gargalos e riscos sejam mitigados e que a entrega de resultados ocorra tempestivamente e de forma célere e eficiente, buscando a execução dos recursos e propósitos do HUAC, sob três eixos:

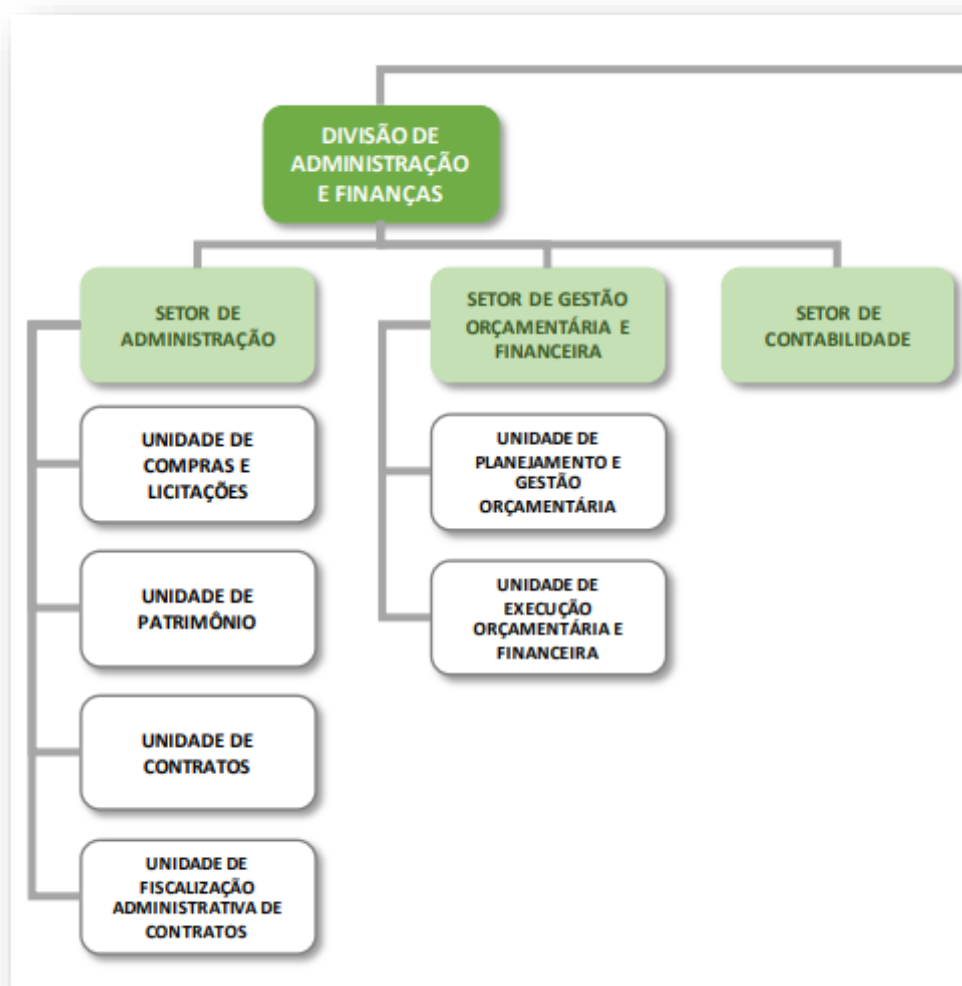


Tendo em vista o aumento e a complexidade das atividades e atribuições das equipes desta Divisão, um novo dimensionamento da equipe está sendo realizado através do processo: 23769.001459/2025-19.

2.2. ORGANOGRAMA

A Divisão de Administração e Finanças do HUAC/UFMG-Ebserh está vinculada diretamente à Gerência Administrativa, sendo responsável por 3 (três) Setores e 6 (seis) Unidades, conforme o organograma abaixo:

Figura 1. Estrutura Organizacional da Divisão de Administração e Finanças a partir de 2023



2.3. EQUIPE

No ano de 2024 a equipe estava formada por **36 colaboradores**², sendo distribuídos da seguinte forma:

² O detalhamento das equipes será tratado nos próximos tópicos.

Figura 2. Evoluções na Estrutura Organizacional da Divisão de Administração e Finanças entre 2022 e 2023



2.4. ESTATÍSTICAS (SEI)

A seguir, informamos as estatísticas da DAF de acordo com a produção SEI no período entre 01/01/2021 e 31/12/2024:

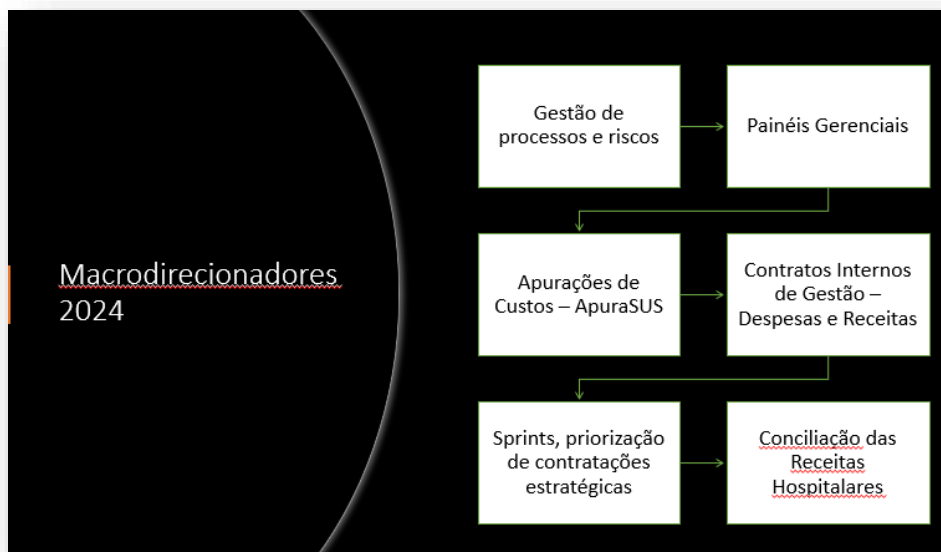
Tabela 1. Estatísticas por Unidade no SEI

DAF	Processos gerados no período:	Processos com tramitação no período:	Processos com andamento fechado na unidade ao final do período:	Processos com andamento aberto na unidade ao final do período:	Tempos médios de tramitação no período:	Documentos gerados no período:	Documentos externos no período:	Nº de colaboradores por ano
2021	20	783	748	35	62d 18h 15m 45s	570	61	1
2022	129	1.014	967	47	20d 2h 41m 1s	793	311	1
2023	146	1.181	1.135	46	15d 19h 39m 33s	1.125	490	1
2024	96	1.555	1.514	41	11d 9h 41m 26s	1.910	290	1

2.5. METAS (2022)

Quadro 1. Metas estipuladas no plano de trabalho do GDC (2024)

Meta	Evidências
Realizar mapeamento de processos críticos para normatização - Acompanhar e dá suporte as áreas para validação dos mapeamentos:	100% - Relatório - SEI 21 (45537401)
Desenvolver capacidade institucional em gestão hospitalar. - Emissão de relatórios com os pontos de controle e feedbacks:	Processo 23769.004933/2024-75 com todos os relatórios assinados.
Promover sustentabilidade ambiental e responsabilidade social em Rede. - Disponibilizar painel gerencial orçamentário contendo RAP, Conciliação de receitas x despesas e CIGs	Entrega do Painel Orçamentário.



2.6. PROCESSOS GERENCIAIS

O serviço público vem sendo pressionado pela sociedade por melhorias e ampliações nos campos da saúde, educação, habitação, segurança, esporte, assistência social e lazer, fazendo com que, rotineiramente, ocorram alterações nas funções do Estado visando a busca por novas formas de ação. Para realizar tais ações, o gestor público precisa de planejamento e responsabilidade para um **bom uso** dos recursos públicos, fomentando a tríplice básica: **eficiência, eficácia e transparência**, priorizando a satisfação das necessidades dos cidadãos e não os interesses da máquina pública.

A Ebserh-Sede tem envidado esforços para instituir instrumentos táticos e estratégicos para guiar as atividades que são realizadas no âmbito dos HUFs:

Figura 3. Acordo organizativo de compromissos



Neste novo contexto, são debatidos novos formatos gerenciais sobre a estrutura, a gestão e o controle da administração pública e que buscam por respostas às questões de como estruturar, gerenciar e controlar os sistemas burocráticos públicos. Segue abaixo alguns instrumentos de administração gerencial utilizados na Rede Ebsersh e que tem refletido nas ações das filiais:

Quadro 2. Instrumentos de Administração Gerencial

Instrumento (Conceito) & Aplicação
<p>Gestão participativa: Troca de experiências entre os colaboradores para apoiar as decisões e os caminhos do negócio – sistema flexível e aberto à inovação. O compartilhamento de experiências entre os profissionais (tanto os líderes quanto os funcionários) é considerado mais relevante que manter uma hierarquia rigorosa - modelo administrativo que valoriza a participação de todos. Fomenta a descentralização da liderança e a máxima cooperação entre os profissionais que trabalham em um projeto.</p> <p>Aplicação: Contrato de Objetivos 2023 (e Novo Acordo Organizativo de Compromissos): Plano de Aplicação de Recursos (Anual): 2021 - 23477.010053/2020-90 2022 - 23477.012745/2021-53 2023 - 23477.014438/2022-98 2024 - 23477.017810/2023-07 https://www.gov.br/ebserh/pt-br/acao-a-informacao/receitas-e-despesas/contratos-de-objetivo/2023/regiao-nordeste/contrato-de-objetivos-huac-ufcg.pdf/view</p> <p>Plano Anual de Contratações 2022 - 23769.003368/2022-67 2023 - 23769.010665/2022-69 2024 - 23769.014894/2023-33 https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/acao-a-informacao/licitacoes-e-contratos/plano-anual-de-compras-1</p> <p>Criação de Comissões: https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/governanca/comissoes</p>
<p>Reestruturação da máquina pública (Downsizing): Enxugamento da máquina e redução dos gastos públicos. Extinção de cargos desnecessários, além de um controle mais rígido no âmbito das estatais. Visa a redução de níveis hierárquicos, o enxugamento organizacional, e transfere as atividades não essenciais a terceiros. - Priorizar as atividades relacionadas a competência da empresa. Tem como prioridade o investimento em treinamento e qualificação. Pode ser identificado o uso de tal ferramenta nos processos de terceirização das atividades do setor público nos dias atuais.</p> <p>Aplicação: Instauração do Novo Organograma em 2023 - Atual Organograma: https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/acao-a-informacao/institucional</p>
<p>Gestão de desempenho / Gestão por competência: A finalidade é avaliar o desempenho individual e coletivo da equipe, mensurando a produtividade e a eficiência, através da utilização de indicadores de desempenho. Profundamente ligada ao conhecimento e às habilidades dos funcionários.</p>

Aplicação:

Programa Gestão de Desempenho 2023
23769.006745/2023-09

Planejamento Setorial
2022: 23769.004994/2022-71
2023: 23769.002923/2023-14
2024: 23769.004037/2024-14

Gestão à vista:

Permite que os funcionários tenham fácil acesso aos principais itens de controle por meio de elementos visuais (quadros, TVs, murais).

Aplicação:

Ofício-Circular - SEI 1 (18875875): Painel de Indicadores da Diretoria de Administração e Infraestrutura.

Painel Orçamentário da DOF

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjojY2U1NTEyOTUtM2I1ZC00OWI2LWE3MDMtMmQ0YzViMGQ5MDk3IiwidCI6IjY0ZDM0ZGRkLWFmZjAtNGQ5NS1iN2YxLTA3MzRhNWM4NDVINSJ9>

Painel de Indicadores da DAI

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjojY2U1MTIxMGYtNTU4NS00NmQzLWJkZWYtNzZkZDZkNDMxN2Q5IiwidCI6IjY0ZDM0ZGRkLWFmZjAtNGQ5NS1iN2YxLTA3MzRhNWM4NDVINSJ9>

Painel de Gestão de Estoques

<https://app.powerbi.com/reportEmbed?reportId=f19e7b07-f30a-4c29-ba16-e2f5e2ffb352&autoAuth=true&ctid=64d34ddd-aff0-4d95-b7f1-0734a5c845e5>

Painel Administrativo e Painel Orçamentário do HUAC

<https://sishuac.huac-ufcg.ebserh.gov.br/powerbi/Relatorio/Index/5>

Painel de monitoramento dos indicadores do AOC:

<https://app.powerbi.com/groups/me/reports/9a895372-85f6-4645-bc1c-d45aa1091083/ReportSection0324c2bd9015c1d84927?ctid=64d34ddd-aff0-4d95-b7f1-0734a5c845e5&experience=power-bi>

Gestão de pessoas:

Destinada especificamente a gerenciar os recursos humanos (pessoal) de uma instituição. O Mapeamento dos Recursos Humanos é importantíssimo para o alcance de altos níveis de produtividade. Os profissionais mais satisfeitos com seu trabalho são os que produzem mais, por isso a importância em captar as aptidões e afinidades e motivá-los.

Aplicação:

Importância do Feedback

Pesquisa de Satisfação Interna da DAF: <https://forms.office.com/r/C8wFjKpqVi>

Gestão por resultados:

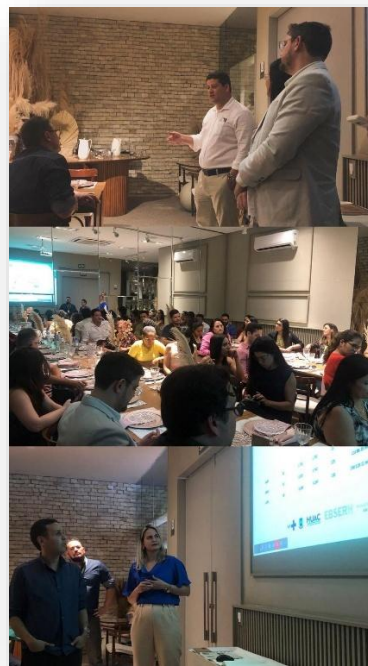
A prioridade é atingir resultados efetivos em um prazo específico, com foco na análise de dados, para obtenção de resultados. Apreço aos resultados e não às regras - revelando a importância de organizar e analisar dados que sejam confiáveis e que estimulem um debate produtivo entre os membros da equipe e fundamentem posteriores decisões.

Reforço positivo:

Cada conquista deve ser comemorada e terá um significado. Reúna toda a equipe e sempre parabeneze as iniciativas produtivas. Do mesmo modo, considere que, a partir de erros, sempre é possível aprender mais.

Aplicação:

Retrospectiva da DAF
23769.000006/2024-86



Relatórios de Gestão (Anuais)

2022: 23769.001890/2022-12

2023: 23769.000639/2024-94

2024: 23769.001121/2025-59

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/aceso-a-informacao/transparencia>

Programa e Selo Ebserh de Qualidade

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/aceso-a-informacao/acoes-e-programas/programa-e-selo-ebserh-de-qualidade>

SPRINTs:

23769.012666/2023-29

23769.004933/2024-75

Relatórios do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira para o Colegiado Executivo:

Panorama Orçamentário e Financeiro:

23769.003937/2023-55

Restos à Pagar:

23769.002917/2023-67

23769.018071/2023-87

23769.005439/2024-28

Relatório do Setor de Contabilidade (Custos):

23769.002008/2024-18 - 1ª Amostra de dados sobre os custos hospitalares do Hospital Universitário Alcides Carneiro

23769.003479/2024-35 - PLANILHA DA 1ª APURAÇÃO (07/2023) VALIDADA PELO MINISTÉRIO DA SAÚDE

Gestão por Processos:

Desenvolvimento, mapeamento, modelagem e monitoramento dos processos, evitando retrabalhos (otimização de tempo), reduzindo conflitos entre as áreas, zelando pela gestão do conhecimento, dando visibilidade ao fluxo de atividades, integrando as áreas envolvidas no processo, trazendo conformidade legal, padronizando procedimentos dentre outros.

Aplicação:

Reestruturação do Escritório de processos

23769.013950/2019-36

23769.005542/2022-14 Portaria - SEI 52/2024 RETIFICADA (36029877)

[23769.000781/2024-31](#) - Relatório - SEI 21 (45537401)

1. Cadeia de valor

Atualização da Cadeia de Valor de todas as Unidades da Divisão, permitindo maior clareza na identificação de seus processos e suas responsabilidades, propiciando uma melhor visão na identificação de processos que necessitam de gestão de melhoria contínua.

2. Melhoria nos Processos

A DAF possui 81 processos em sua Cadeia de Valor (**37449217**), sendo priorizados no início do ano 11 desses para serem analisados e melhorados, conforme (**37449241**).

Ao decorrer do ano, a Divisão analisou 14 processos (incluindo os finalizados e os não finalizados, pois estão em fase de mapeamento e treinamento) e cancelou 5 processos priorizados.

Portanto, nesse primeiro ano a Divisão melhorou 17% de seus processos, trazendo uma melhor padronização e qualidade na entrega de seus serviços para os usuários internos e externos.

Gestão por Processos da Ebserh:

<http://intranet.ebserh.gov.br/gestao-por-processos>

Cadeia de Valor da Ebserh

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/cadeia-de-valor>

Padronização de documentos:

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/acesso-a-informacao/documentos/modelos-de-documentos-huac>

Legislação e Normas:

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/legislacao-e-normas>

Política de Gestão de Riscos e Controles Internos

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/governanca/governanca-corporativa/politica-de-gestao-de-riscos-e-controles-internos>

Política de Conformidade, Controle Interno e Gestão de Riscos da Ebserh – Compliance

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/governanca/governanca-corporativa/cartilha-de-compliance/cartilha-compliance.pdf/view>

Accountability:

Maior responsabilização - capacidade de prestação de contas dos servidores frente à sociedade. É a noção de que o poder concedido e a utilização dos recursos públicos, tem como titular o cidadão, e não os políticos. Assim fortalecem-se os controles internos, para uma prestação de serviços pautadas na eficiência, rapidez,

transparência e voltadas para o interesse do cidadão. Fortalecimento das políticas de vedação à corrupção e ao nepotismo.

Aplicação:

Relatórios de Gestão (Anuais)

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/aceso-a-informacao/transparencia>

Relatórios de Prestação de Contas:

Relatório (Externo) Prestação de Contas - 2022 (28173494)

Relatório (Externo) Prestação de Contas 2023 (36985792)

Relatório (Externo) Prestação de Contas 2024 (45915171)

Auditorias Internas:

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/aceso-a-informacao/auditorias/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria>

No âmbito do HUAC em que a DAF esteve envolvida:

- ✿ Contratos com mão de obra dedicada
- ✿ Dispensas e Inexigibilidades
- ✿ Gestão de estoques
- ✿ Contratualização
- ✿ Execução Orçamentária e Financeira
- ✿ Acordo Organizativo de Compromissos

Política de Transações com Partes Relacionadas

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/governanca/governanca-corporativa/politica-de-transacoes-com-partes-relacionadas>

Avaliação de Metas e Resultados - Sede

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/transparencia/avaliacao-de-metas-e-resultados>

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/transparencia/responsaveis-pela-prestacao-de-contas>

Aplicação do Programa de Integridade da Ebserh (Nepotismo)

23769.009832/2021-48 - Nota – SEI 15 (21084466)

Norma Operacional de Controle Disciplinar

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/aceso-a-informacao/agentes-publicos/legislacao-e-normas-de-gestao-de-pessoas/norma-operacional-de-controle-disciplinar.pdf/view>

Relatórios de Análise Situacionais

23769.000120/2022-44

23769.004009/2022-27

Instauração dos Processos eletrônicos (SEI) – contribuição ímpar no processo de prestação de contas, disponibilização de serviços e acesso à informação.

Planejamento estratégico:

Descreve a estratégia da empresa através de objetivos relacionados entre si e distribuídos em perspectivas. O objetivo estratégico representa o que deve ser alcançado, portanto, indica o que é crítico para o sucesso da organização. Por sua vez, os indicadores definem como será medido e acompanhado o sucesso do alcance do objetivo. A partir do Mapa Estratégico da Rede Ebserh é possível observar que os objetivos estratégicos da Empresa indicam a direção em que a organização deve seguir como subsídio ao alcance da visão de futuro a

partir de cinco perspectivas, que são os pilares da estratégia: sociedade; sustentabilidade; governança; processos e tecnologia; pessoas.

Aplicação:

Mapa estratégico 2024-2028:

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/governanca/gestao-estrategica/estrategia-de-longo-prazo>

Plano de Negócios:

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/governanca/gestao-estrategica/plano-de-negocios>

Plano Diretor Estratégico – PDE (2024-2028) – em construção

23769.002707/2024-50

Guia de Gestão Estratégica (37122628)

Plano Diretor de Tecnologia da Informação – PDTI

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/hu-univasf/governanca/planejamento-hospitalar/plano-diretor-de-tecnologia-da-informacao>

Pilar Sustentabilidade Financeira (PDE)

23769.003875/2022-09

23769.007963/2024-33

PROJETO: Um pensar sustentável e accountable - Indicador 2

23769.007964/2024-88

PROJETO: Um pensar sustentável e accountable - Indicador 3

23769.007961/2024-44

PROJETO: Um pensar sustentável e accountable - Indicador 1

Orçamento participativo:

Práticas orçamentárias onde a alocação de uma parcela dos recursos públicos conta com participação da sociedade. Essa técnica contribui para o exercício da cidadania, principalmente pelo caráter didático - possibilita a sociedade uma maior compreensão dos principais problemas enfrentados pela administração pública e suas restrições orçamentárias. Esse conhecimento permite ao cidadão compreender as escolhas da administração, participar da decisão da alocação dos recursos, além de atuar como fiscalizador da execução orçamentária.

Aplicação:

Receitas e Despesas

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/aceso-a-informacao/receitas-e-despesas>

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/aceso-a-informacao/receitas-e-despesas>

Execução Orçamentária e Financeira

<http://intranet.ebserh.gov.br/dof/execucao-orcamentaria-e-financeira>

Contratualização com o Gestor SUS:

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/governanca/contratualizacao/contratualizacao-2020.pdf/view>

Painel de Informações orçamentária e financeiras

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiY2U1NTEyOTUzM2I1ZC00OWI2LWE3MDMtMmQ0YzViMGQ5MDk3IiwidCI6IjY0ZDM0ZGRkLWFmZjAtNGQ5NS1iN2YxLTA3MzRhNW4NDVINSj9>

Convênios e Transferências

<https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/aceso-a-informacao/convenios-e-transferencias>

É imprescindível que as Instituições Públicas estejam abertas às informações, compartilhando os resultados, dando a devida importância ao feedback, envolvendo as equipes na geração e implementação de novas ideias, fomentando o espírito inovador no serviço público.

2.7. PRINCIPAIS ATIVIDADES REALIZADAS

É claro que a **governança** (capacidade de decidir, governar e implementar políticas públicas), necessita de condições mínimas de **governabilidade** (capacidade política de governo que deriva da relação entre Estado, governo e sociedade). Em todos os casos, o pensamento é uníssono quanto à importância da modernização da administração pública, de maneira a atender as demandas sociais por serviços públicos de qualidade, prestados de forma eficiente, eficaz e com foco na efetividade.

Desde o ano de 2020, o planejamento orçamentário instituído no Hospital Universitário Alcides Carneiro inicia-se com a formalização de uma Comissão para Formalização do Plano de Aplicação de Recursos, em que os membros são incumbidos de planejar, discutir e propor à Gerência Administrativa e ao Colegiado Executivo a distribuição orçamentária nas categorias de custeio e investimento. A comissão é formada pelas principais áreas requisitantes do HUF.

Neste sentido, foram formalizadas as seguintes portarias:

- Portaria - SEI 426/2020 (10429730)
- Portaria - SEI 232/2021 (15069507)
- Portaria - SEI 402/2021 (18266993)
- Portaria - SEI 162/2022 (20725054)
- Portaria - SEI 209/2022 (21342375)
- Portaria - SEI 564/2022 (25100077)

Os Contratos de Objetivos foram devidamente acompanhados através dos processos:

- 🌱 **2021** – 23477.010053/2020-90: Anexo Prestação de contas 2021 (20639799)
- 🌱 **2022** – 23477.012745/2021-53: Relatório Prestação de Contas - 2022 (28173494)
- 🌱 **2023** – 23477.014438/2022-98: Relatório Prestação de Contas 2023 (36985792)
- 🌱 **2024** – 23477.017810/2023-07: Relatório (Externo) Prestação de Contas 2024 (45915171)

Desde o ano de 2023, a Gerência Administrativa com o intuito de fomentar o **método de cogestão orçamentário e institucionalizá-lo**, formaliza com as áreas requisitantes do HUAC os Contratos Internos de Gestão (CIG).

Figura 4. Registro da “1ª Reunião com os líderes sobre o Cogestão orçamentária”.



2.8. ANÁLISE SITUACIONAL

É importante mencionar que o valor de custeio dos HUFs pode oscilar durante o decorrer do ano de acordo com a produção da Contratualização (faturamento hospitalar). Vejamos:

Tabela 2. Perspectiva de Receita SUS

Ano	2024	2023	2022	2021
Insumos	R\$ 14.403.260,74	R\$ 12.718.249,51	R\$ 12.405.979,15	R\$ 16.018.908,57
Serviços	R\$ 15.937.705,10	R\$ 15.632.384,54	R\$ 10.330.464,10	R\$ 19.619.886,36
Total de Despesas	R\$ 30.340.965,84	R\$ 28.350.634,05	R\$ 22.736.443,25	R\$ 35.638.794,93
Receitas da Contratualização PREVISTA	R\$ 17.113.134,61 ³	R\$ 17.855.823,20 ⁴	R\$ 20.042.736,24 ⁵	R\$ 17.363.245,06 ⁶
Receitas da Contratualização EXECUTADA (MAC + FAEC)	18.540.289,52	R\$ 17.457.075,95	R\$ 18.156.912,55	R\$ 21.365.388,07

Para compatibilizar as receitas com as despesas em 2024, continuamos a revisar os contratos, visando verificar a aderência dos contratos à realidade do HUAC quanto as soluções anteriormente contratadas. Neste sentido, deverá ser promovida uma estratégia voltada para a sustentabilidade financeira que envolva toda a comunidade do HUAC, com a finalidade de equiparar os valores gastos com contratos e insumos à **produção SUS**, tendo em vista que a participação do FNS no Custeio do Hospital é de apenas **63,8%** (a meta estabelecida pela Sede é de 85% para que o hospital possa ser considerado autossustentável).

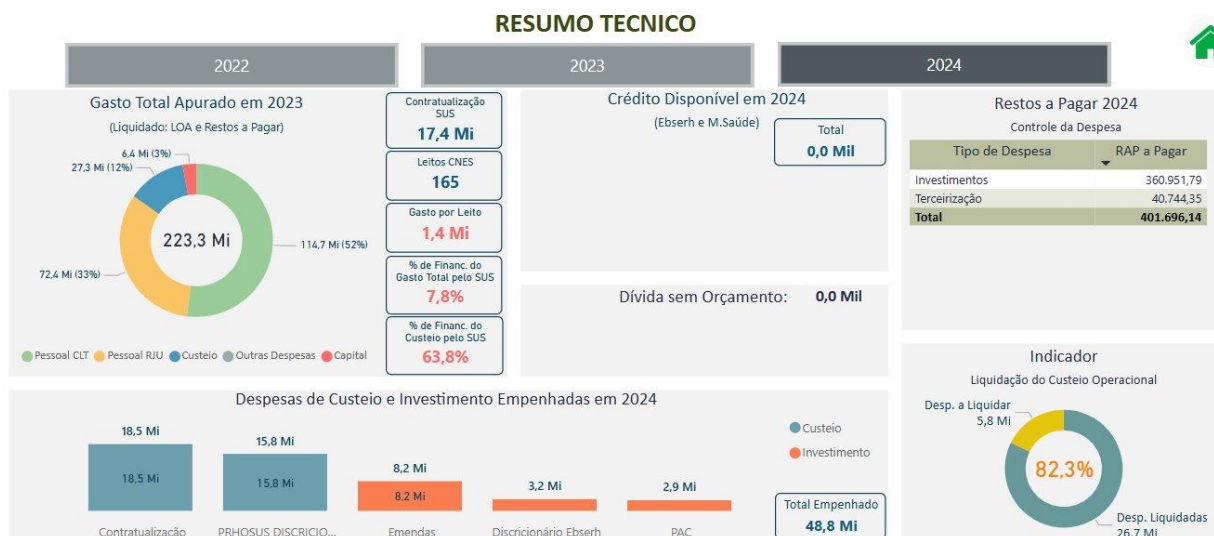
³ Acordo Organizativo de Compromissos 2024 (AOC): (36408990)

⁴ Projeção da Contratualização de 2023: Ofício - SEI 1047 (25304753)

⁵ Projeção da Contratualização de 2022: Ofício - SEI 153 (20404852)

⁶ Projeção da Contratualização de 2021: Ofício - SEI 458 (12917238)

Figura 5. Indicador de financiamento do custeio do HUAC – 2024.



2.8.1. Suprimento de Fundos

A Unidade de Serviços Gerais vinculada à Divisão de Logística e Infraestrutura Hospitalar tem sido fundamental para implantação do que preconiza a Norma Operacional - SEI nº 4/2022/DAI-EBSERH - Cartão de Pagamento do Governo Federal, onde em conjunto com a DAF, UFAC, SAD e SGOF, tem sido elaborado o controle interno dos gastos realizados com cartão corporativo. A Unidade supramencionada apresentou o RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE AQUISIÇÕES POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS ATRAVÉS DO CARTÃO DE PAGAMENTO DO GOVERNO FEDERAL - ANO 2024: **Relatório - SEI 36 (44242758) - 23769.016710/2024-51.**

Analisando o histórico das contratações realizadas através do suprimento de fundos, vejamos as tabelas a seguir:

Tabela 3. Despesas realizadas por Suprimento de Fundos em 2022

Conta de Despesa	Subelemento	Valor Total por conta de despesa
Serviço manutenção corretiva equipamento	339039-17	R\$ 2.142,50
Material de expediente	339030-16	R\$ 990,00
Material Farmacológico	339030-09	R\$ 7.802,82
Serviços de diagnóstico por imagem	339039-50	R\$ 1.090,00
Serviços de manipulação farmacológico	339039-50	R\$ 660,53
Serviços laboratoriais	339039-50	R\$ 6.398,03
	Total:	R\$ 19.083,88

Tabela 4. Despesas realizadas por Suprimento de Fundos em 2023

Natureza da Despesa	Subelemento	Valor
Material para manutenção de veículos	339030-39	R\$ 494,00
Material Químico	339030-11	R\$ 360,00
Aparelhos e utensílios domésticos	449052-12	R\$ 312,00
Materiais para manutenção de bens imóveis/instalações	339030-24	R\$ 520,00
Material de Expediente	339030-16	R\$ 536,40
Material Farmacológico	339030-09	R\$ 4.530,70
Material elétrico e eletrônico	339030-26	R\$ 360,00
Serviços de diagnóstico por imagem	339039-50	R\$ 900,00

Serviços de manipulação farmacológico	339039-50	R\$ 991,10
Serviços laboratoriais	339039-50	R\$ 9.456,68
TOTAL		R\$ 18.460,88

Tabela 5. Despesas realizadas por Suprimento de Fundos em 2024

Natureza da Despesa	Subelemento	Valor
Material para manutenção de veículos	339030-39	R\$ 588,00
Limpeza e conservação	339039-78	R\$ 500,00
Material de limpeza e produtos de higienização	309030-22	R\$ 1.194,00
Material laboratorial	339030-35	R\$ 228,00
Material de proteção e segurança	339030-28	R\$ 830,00
Material de TIC - Material de consumo	339030-17	R\$ 644,00
Material de copa e cozinha	339030-21	R\$ 398,00
Materiais para manutenção de bens imóveis/instalações	339030-24	R\$ 300,00
Material de expediente	309030-16	R\$ 3.356,45
Material Farmacológico	339030-09	R\$ 13.537,92
Serviços de manipulação farmacológico	339039-50	R\$ 3.123,00
Serviços laboratoriais	339039-50	R\$ 18,298,99
TOTAL		R\$ 42.998,36

Na Documento SEI - SEI 1 (46465891) a Divisão de Administração e Finanças orientou as equipes sobre algumas práticas para que possamos reduzir o uso do suprimento de fundos em 2025.

2.9. BOAS PRÁTICAS IMPLEMENTADAS

Das conquistas realizadas em 2024, as maiores estão relacionadas a implantação dos Painéis Gerenciais, coordenados pelas equipes vinculadas à DAF, quais sejam:



-  **Painel Orçamentário:** idealizado pelo SGOF, UPGO e UEOF com validações da DAF e GAD;
-  **Painel Administrativo:** idealizado pela UCONT, UCL, UFAC E SAD com validações da DAF e GAD;

Figura 7. Painel Orçamentário do HUAC

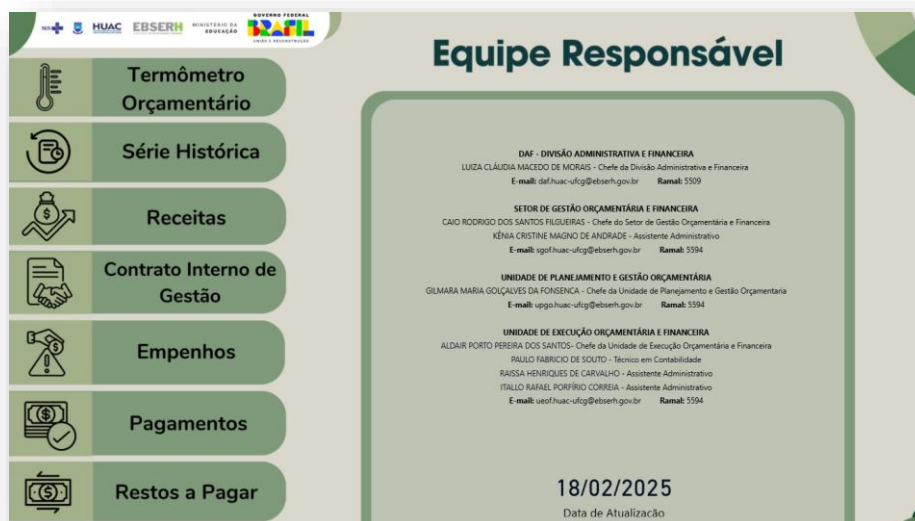
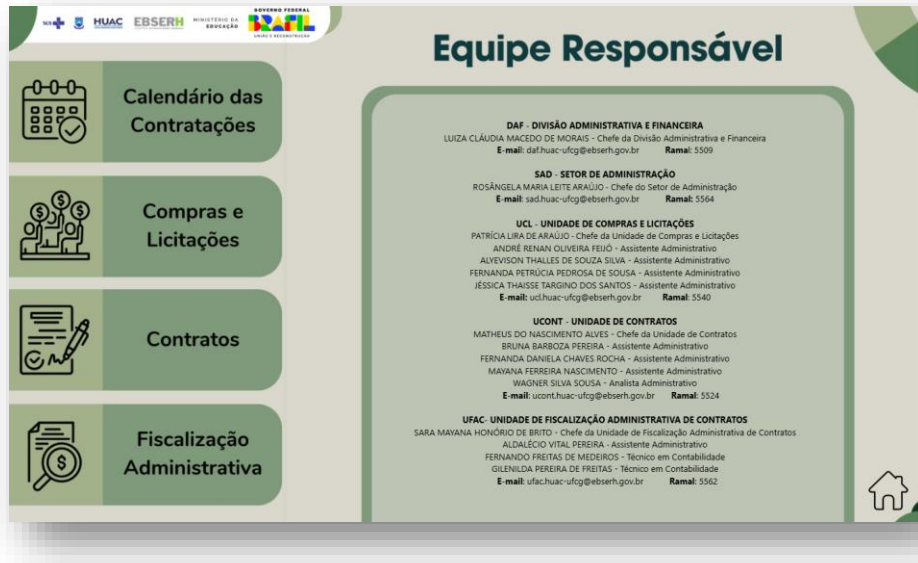


Figura 8. Painel Administrativo do HUAC



Os painéis nos permitem divulgar para as áreas requisitantes, gestores e demais interessados, as informações que antes estavam apenas sob guarda apenas das Unidades. Também constituem instrumento de trabalho com tem ocorrido no SGOF, bem como nos auxiliam no acompanhamento dos processos, tomada de decisão e nas entregas de cada Unidade.

Outra boa prática tem sido o saneamento dos apontamentos de auditoria:

Tabela 11. Nº de apontamentos de auditoria (2024)

AUDITORIAS	Nº DE APONTAMENTOS	SANADOS	EM PROVIDÊNCIA
CONTRATOS COM DEDICAÇÃO DE MÃO DE OBRA-EXCLUSIVA	26	26	0
DISPENSAS E INEXGIBILIDADES	7	3	4
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	17	14	3
ACORDO ORGANIZATIVO DE COMPROMISSO	5	1	4
Totais	55	44	11

Visando atender ao Art. 218 da RLCE 2.0, a Auditoria Interna solicitou aos colaboradores a elaboração de um documento com as devolutivas das ações implementadas, evidências e melhorias obtidas. Neste sentido foi elaborado o **Relatório - SEI 26 (37147638)**, que compilou ações e boas práticas implementadas nos últimos anos:

Tabela 12. Boas práticas implementadas na fase de planejamento da contratação

Nº	BOA PRÁTICA IMPLEMENTADA - CONTROLE INTERNO	EVIDÊNCIA	MELHORIAS OBTIDAS	PERIODICIDADE	RESPONSÁVEIS
1	Pesquisa de Preços coordenada pela área requisitante, juntamente com a Equipe de Planejamento da Contratação, com	23769.000497/2023-84 23769.003387/2023-74 23769.009569/2023-59 23769.010202/2023-88	- Maior envolvimento da área técnica na etapa de planejamento; - Atendimento ao previsto no art. 29 do RLCE 2.0, de 28/04/2022, e às boas práticas estabelecidas no Caderno de Logística - Pesquisa de Preços,	- A cada planejamento de nova contratação	- Áreas requisitantes - Equipes de Planejamento

	apoio da Unidade de Compras e Licitações nos casos das licitações de serviços e licitações mais complexas (<i>Extinção da Unidade de Compras</i>)		desenvolvido pelo Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos, " <i>Embora a lei de licitações não defina de quem é a responsabilidade pela elaboração da pesquisa de preços, verifica-se, como boa prática administrativa, que a área demandante da contratação (requisitante) ou área técnica, a depender, por terem mais conhecimento sobre o objeto a ser licitado e o mercado fornecedor, possuem melhores condições de avaliar a compatibilidade do orçamento com os preços de mercado.</i> "		- Unidade de Compras e Licitações
2	Capacitação sobre pesquisa de preços para as áreas requisitantes	23769.002248/2023-23	- Maior segurança por parte da equipe da EPC (e áreas requisitante) na elaboração das pesquisas de preços; - A Unidade de Compras e Licitações passou se concentrar em planejamento de contratações com maior complexidade.	- Anualmente e/ou sempre que solicitado e/ou quando houver atualização de normas	- Gestor do Contrato - UCONT - UCL - UDP (capacitações externas)
3	Pesquisa de Preços para contratações com mão de obra exclusiva baseada (obrigatoriamente) em planilha de custo e formação de preços (template)	Planilha de composição de custos (preenchida) (27899621)	- Maior segurança por parte da equipe da EPC (e áreas requisitante) na elaboração das pesquisas de preços; - Redução de falhas e retrabalhos; - Agilidade na etapa de julgamento da proposta pela UFAC.	- A cada planejamento de nova contratação	- Unidade de Compras - Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos
4	Criação do <i>template</i> do processo de pesquisa de preços	23769.000497/2023-84	- Maior segurança por parte da equipe da EPC (e áreas requisitante) na elaboração das pesquisas de preços; - Maior facilidade para realização de controle interno pela UCL; - Aumento da produtividade, com a redução de tempo na elaboração de documentos; - Redução de falhas e retrabalhos.	- A cada alteração normativa e/ou necessidade de melhoria	- Áreas requisitantes - Equipes de Planejamento - Unidade de Compras e Licitações
5	Implementação do Cronograma do Coordenador da EPC	Cronograma do coordenador da EPC (27390521) Cronograma da Etapas da Fase Interna (28573632)	- Maior controle das etapas de planejamento; - Facilitar o atendimento aos § 4º e 5º do art. 26 do RLCE 2.0, de 28/04/2022.	- A cada planejamento de nova contratação	- Equipes de Planejamento da Contratação
6	Capacitações de preenchimento da PCFP para os interessados em participar da licitação	Pesquisa de Preços do processo para contratação de serviços contínuos de nutrição (23769.010533/2023-18)	- Maior assertividade e celeridade no preenchimento da Planilha pelos proponentes, reduzindo o tempo necessário à fase da pesquisa de preços;	- A cada planejamento de nova contratação de serviços com dedicação exclusiva de mão de obra	- Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos
7	Contratos com locação de mão de obra substituídos por Contratações Integrais (Nutrição)	23769.004793/2022-73	- Redução dos riscos de solução de continuidade; - Redução na quantidade de processos a serem fiscalizados, desafogando as equipes de fiscalização;	- A cada planejamento de nova contratação	- Equipes de Planejamento da Contratação
8	Padronização do DFD quando há necessidade de comodato com participação obrigatória de membro do STEC Padronização do DFD (Compras Centralizadas, Controle Orçamentário)	DFD I - SEI - Área Requisitante SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCEG (37366605)	- Aumento da produtividade, com a redução de tempo na elaboração de documentos; - Redução de falhas e retrabalhos; - Maior controle dos equipamentos contratados por meio de comodato.	- A cada alteração normativa e/ou necessidade de melhoria	- Setor de Administração

9	Criação do Plano Plurianual de Obras/reformas e de equipamentos médios hospitalares	23477.009172/2023-42 23477.009860/2023-11	- Fomentar o planejamento para os próximos 04 anos - Organização orçamentária - Compilação de demandas	Solicitação da Sede para projetar os próximos 04 anos	DLIH SIF STEC GAD
10	Orçamento de Obras seguindo as disposições do Decreto 7983/2023, utilizando SINAPI como referência para os preços dos serviços	23769.003571/2023-14 23769.006672/2023-47	- Atendimento ao previsto no art. 31 do RLCE 2.0, de 28/04/2022; - Orçamentos consistentes com valores compatíveis com o mercado, obtidos de banco de composições de serviços confiável, que é o caso do SINAPI.	- A cada planejamento de nova contratação	- Setor de Infraestrutura Física
11	Adoção do critério de julgamento "maior desconto" para obras	23769.003571/2023-14 (Edital - SEI 40/2023 (33745169))	- Evitar jogo de planilhas, aplicando a redução de preço padronizada para todos os serviços da planilha orçamentária;	- A cada planejamento de nova contratação	- Setor de Infraestrutura Física
12	Planilha padronizada da demanda contem coluna com os valores da última contratação permitindo comparação com as aquisições realizadas anteriormente	Mapa Comparativo de Preços (26932262)	- Base comparativa durante a pesquisa de preços; - Otimização na negociação realizada pelo agente de licitação.	- A cada alteração normativa e/ou necessidade de melhoria	- Áreas requisitantes - Equipes de Planejamento - Unidade de Compras e Licitações
13	Compilação de demandas com a criação do Calendário de Contratações	Plano Anual de Compras 2024 (SEI nº 36833377) Acompanhamento realizado através da planilha: 6. Calendário de Contratações.xlsx	- Queda no número de processos licitatórios; - Ganho de escala; - Melhoria no planejamento dos processos de contratação (fase interna e externa); - Maior transparência.	- Anualmente	- Setor de Administração
14	Controle sobre as aquisições realizadas via Serviços de Compras Centralizadas	Compras Centralizadas E execução.xlsx 23769.011101/2023-24	- Acompanhamento da evolução da nossa execução em compras centralizadas - A área requisitante tem envidado esforços para melhor se adequar ao cronograma das Compras Centralizadas	Acompanhamento trimestral	Divisão de Administração e Finanças
15	Fomento à Manifestação em Intenção de Registro de Preços (fomentando as compras regionalizadas)	Não há evidência, fizemos uma breve reunião com as áreas requisitantes, mesmo antes da publicação da Nota Técnica - SEI 1 (35985224): Arts. 9º e 10º: Publicidade e consulta obrigatória das IRPs O Decreto estabelece como obrigatória a realização e consulta de IRPs eventualmente abertas. Assim, a DAI recomenda a realização dessas etapas e a subsequente deliberação da conveniência ou não de participação em IRPs, registrando-se no respectivo processo antes de iniciar o planejamento da contratação. Devem ser observados elementos importantes	- Aumento no número de divulgações das intenções de registro de preço do HUAC - Aumento da participação do HUAC em outras licitações de filiais da Rede - Ganho de escala com filiais circunvizinhas (caso White Martins) - Redução do número de licitações tendo o HUAC colmo órgão gerenciador, podendo equilibrar melhor as demandas e focar em demandas mais complexas. <ul style="list-style-type: none">Em 2022: 10 participações;Em 2023: 18 participações.	- A cada planejamento de nova contratação	- Áreas requisitantes - Equipes de Planejamento

		para a adequada deliberação, como as características do produto, se é compatível com o item padronizado no HU e prazos de entrega. Orientamos especial atenção se a IRP está sendo desenvolvida por outra unidade da Ebserh, aproveitando-se da oportunidade de participação.			
1 7	Implementação de IMR para as aquisições (tempo de entrega) e melhorias nos IMRs das contratações novas de serviço	<p>Insumos: Termo de Recebimento Provisório - SEI UPDE/SAFS/DLIH/GAD/H UAC-UFCG (37531427) Termo de Recebimento Definitivo - SEI UPDE/SAFS/DLIH/GAD/H UAC-UFCG (37531540) Parecer Técnico de Avaliação Amostra de Material UPDE/SAFS/DLIH/GAD/H UAC-UFCG (37531683)</p> <p>Serviços: IMR - Processamento de Enxoval Orientação - SEI 8 (29664374)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Atendimento ao parecer referencial para aquisição de bens de consumo - Adequação dos IMRs quanto à necessidade de mensurar a qualidade na entrega do serviço e não apenas penalizar a empresa. - Melhor ajuste nos valores à serem pagos nas medições 	- A cada processo de pagamento	- Gestores e Fiscais de atas e contratos

Tabela 13. Boas práticas implementadas na fase de seleção do fornecedor

Nº	BOA PRÁTICA IMPLEMENTADA - CONTROLE INTERNO	EVIDÊNCIA	MELHORIAS OBTIDAS	PERIODICIDADE	RESPONSÁVEIS
1	Negociação baseada em experiência com outros Hospitais da cidade (caso Clinutri - ISEA)	23769.005507/2023-78	<ul style="list-style-type: none"> - Melhor desempenho nas negociações; - Economicidade. 	- A cada nova negociação	<ul style="list-style-type: none"> - Agente de Licitações - Unidade de Compras e Licitações
2	Análise minuciosa da PCFP na fase de seleção do fornecedor	Parecer - SEI 7 (30572957) Parecer - SEI 11 (30740349) Parecer - SEI 16 (30975949) Parecer - SEI 18 (31194443)	<ul style="list-style-type: none"> - Melhoria na verificação da exequibilidade das propostas apresentadas; - Redução de possíveis desperdícios financeiros. 	- A cada nova fase de seleção do fornecedor em contratação com PCFP	- UFAC
3	Negociação de todos os itens - Controle sobre o valor previsto e o homologado	Anexo Relatório de Julgamento + Termo de Homologação (32629301) Anexo - Relatório de Julgamento (36953500)	<ul style="list-style-type: none"> - Atendimento ao § 1º, art. 63 do RLCE 2.0, de 28/04/2022; - Maior economicidade. 	- A cada nova negociação	<ul style="list-style-type: none"> - Agente de Licitações - Unidade de Compras e Licitações
4	Implementação dos relatórios de sessão dos pregoeiros (agentes de licitação)	Relatório - SEI 176 (34901472)	<ul style="list-style-type: none"> - Maior controle pela EPC das principais ocorrências da licitação; - Maior subsídio para tomada de decisões. 	- A cada conclusão de fase de seleção	- Agente de Licitações

		Relatório - SEI 125 (33044148) Relatório - SEI 166 (34454194)			- Unidade de Compras e Licitações
5	Implementação de planilhas de negociações + resultados	Anexo - Planilha de Negociações + Resultados (36953840)	- Maior controle pela EPC das principais ocorrências da licitação; - Maior subsídio para tomada de decisões.	- A cada conclusão de fase de seleção	- Agente de Licitações - Unidade de Compras e Licitações
6	Mapeamento do processo licitatório modelo	23769.006077/2022-21	- Maior segurança por parte da equipe da EPC (e áreas requisitante) na elaboração dos documentos da etapa de planejamento; - Aumento da produtividade, com a redução de tempo na elaboração de documentos; - Redução de falhas e retrabalhos.	- A cada alteração normativa e/ou necessidade de melhoria	- Unidade de Compras e Licitações

Tabela 14. Boas práticas implementadas na fase de execução contratual

Nº	BOA PRÁTICA IMPLEMENTADA - CONTROLE INTERNO	EVIDÊNCIA	MELHORIAS OBTIDAS	PERIODICIDADE	RESPONSÁVEIS
1	Criação dos templates para os processos de medições	- Processo de gestão e fiscalização de contratos de serviços simples SEI (nº 23769.017634/2023-10)	- Clareza; - Uniformidade de atuação; - Conformidade a ditames infralegais (IN 05/2017) e regulamentares (RLCE 2.0); - Controle de saldos; - Eficácia; - Implementação preliminar do fluxo de gestão e fiscalização de contratos de serviços, de forma que esta Unidade de Contratos aguarda avaliação de instância superiores para validação junto ao Escritório de Processos.	A cada adimplemento de competências (uso dos artefatos)	Equipe de Fiscalização
2	Implementação da CADIF (fase de seleção do fornecedor e execução contratual)	Portaria SEI nº 33/2023 (26933533); Ofício Circular 1/2023 (27238147);	- Transparência nas aplicações de sanção; - Uniformidade de atuação nos processos de apuração; - Fortalecimento da cultura de adequada fiscalização contratual; - Conformidade a ditames regulamentares (RLCE 2.0); - Eficácia; - Celeridade; - Implementação preliminar do fluxo de gestão e fiscalização de contratos de serviços, de forma que esta Unidade de Contratos aguarda avaliação de instância superiores para validação junto ao Escritório de Processos.	- A cada possível irregularidade relatada e encaminhada ao Setor de Administração para instauração do respectivo processo; - Data de revisão dos documentos padronizados, de acordo com a Norma Operacional NO.SGQVS.001	Equipe de Fiscalização; CADIF; Setor de Administração; Pregoeiros, com o auxílio da Chefe da Unidade de Compras e Licitações (UCL); Unidades demandantes/requisitantes;
3	Controle realizado por saldo de itens e não só pelo valor do Contrato	Contrato 08/2022 - Instituto Hermes Pardini - Planilha Controle de Itens - SEI (nº 28438842); Contrato 03/2022 - Bonfim & Arruda Ltda - Planilha Controle de Itens - SEI (nº 30237688).	- Conformidade legal (Lei de Responsabilidade Fiscal); - Clareza; - Uniformidade de Atuação; - Base de dados que propicia planejamento estratégico da área demandante.	- A cada adimplemento de competências (uso dos artefatos)	- Equipe de fiscalização

4	Pulverização das equipes de fiscalização	- Processo SEI (nº 23769.000120/2022-44)	- Clareza; - Conformidade a ditames infralegais (IN 05/2017) e regulamentares (RLCE 2.0); - Eficácia; - Eficiência; - Viabilidade da Implementação preliminar do fluxo de gestão e fiscalização de contratos de serviços, de forma que esta Unidade de Contratos aguarda avaliação de instância superiores para validação junto ao Escritório de Processos.	--	UCONT; Colegiado Executivo; Chefe de Unidades, Setores e Divisões; Auditoria Interna.
5	Necessidade de capacitação das EFCs	- Processo (SEI nº 23769.004666/2022-74): Desde a emissão do Ofício SEI 771 (nº 21827952), a Unidade de Contratos envereda esforços para capacitação plena de todos os membros das equipes de fiscalização, de forma que, periodicamente, haja a emissão de expedientes formais solicitando o envio dos respectivos certificados.	-Clareza; - Conformidade a ditames infralegais (IN 05/2017) e regulamentares (RLCE 2.0); - Eficácia; - Eficiência.	A partir de 30 dias após a publicação da Portaria no Boletim de Serviços interno.	UCONT; SEGOV
6	Pesquisa de Preços no processo de prorrogação de contratos, mitigando o risco de contratações com superfaturamento ou realizadas em período de Pandemia (por exemplo)	- Processo SEI (nº 23769.013879/2023-78). A Unidade de Contratos subsidiou com pesquisas de preço as solicitações de renúncia expressa e inequívoca no âmbito das prorrogações e supressões contratuais, conforme Certidão UCONT/SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCG (SEI nº 36946176).	- Eficiência; - Economicidade.	Quando defrontada a prorrogação contratual, de forma que os relatórios dispostos no Processo SEI (nº 23769.011266/2021-34) dispõem o percentual de execução para que as equipes de fiscalização/áreas demandantes possam se manifestar quanto a uma supressão contratual e, caso se manifestem pela prorrogação, a realização de uma pesquisa de preços em até 30 dias.	UCONT; Equipes de fiscalização; Áreas demandantes.
7	Criação de processos de fiscalização únicos - historização do Contrato, auxiliando inclusive em possíveis ações judiciais	- Planilha Contratos Vigentes	- Historicidade; - Conformidade às diretrizes dispostas pela Ebserh Sede;	- A cada formalização contratual;	UCONT; Equipes de fiscalização.
8	Certidão Orçamentária - Buscando reduzir	- Certidão DAF/GAD/HUAC-UFCG (SEI nº 36435962)	- Eficácia; - Eficiência; - Economicidade	- A cada prorrogação contratual	UCONT; Equipes de fiscalização.

	os reajustes em contratos				
9	Controle das capacitações dos membros oriundos das equipes de fiscalização de Contratos	- Processo (SEI nº 23769.004666/2022-74) - Ofício com informações de quem realizou os cursos (nº 34600914) - Planilha Controle Cursos Realizados - Equipe de Fiscalização de Contratos	- Transparência; - Controle de dados	- A partir de 30 dias após a publicação da Portaria no Boletim de Serviços interno.	UCONT; SEGOV
10	Controle das Portarias de Fiscalização	- Planilha Portarias de fiscalização de contratos	- Transparência; - Controle de dados	- A partir da formalização contratual e a cada nova designação.	UCONT; SEGOV
11	Planilha de Controle de processos de fiscalização	- Planilha Contratos Vigentes	- Transparência; - Controle de dados	- A cada formalização contratual	UCONT; Equipes de fiscalização.
12	Fluxo do Processo de Mapeamento de gestão e fiscalização contratual	- Processo (SEI nº 23769.000049/2023-81) - Em andamento	- Conformidade Legal; - Uniformidade; - Eficiência; - Historicidade.	--	UCONT
13	Processos de medições mais robustos e padronizados	- Processo de padronização dos documentos do Mapeamento de Fiscalização e Gestão dos Contratos de Dedicção Exclusiva de Mão-de-Obra. SEI (nº 23769.000049/2023-81) - Atualização dos checklists da fiscalização Administrativa: <ul style="list-style-type: none"> • USOST - 31468023; • Conta Vinculada - 33586621; • Folha e Tributos - documentação atualizada diretamente nos planos de fiscalização enviados às empresas contratadas em regime de dedicação exclusiva de mão de obra 	- Maior Previsibilidade; - Maior Clareza; - Uniformidade de Prática e Metodologia; - Historicidade; - Maior controle acerca do cumprimento das obrigações trabalhistas e previdenciárias das contratadas para com os seus colaboradores, reduzindo a responsabilização subsidiária do HU quando de eventuais processos judiciais.	- Mensalmente	UCONT; UFAC.
14	Implantação dos relatórios de vigência dos Contratos (210 dias de antecedência)	A Unidade de Contratos está atuando com o prazo de 210 dias de antecedência do fim da vigência contratual. Processo SEI (nº 23769.011266/2021-34)	- Permite a abertura de novos processos de contratação em tempo hábil; - Permite negociações de reajuste;	Mensalmente	
15	Realização da análise de custos não renováveis	Processos SEI nºs 23096.031548/2017-10; 23096.031388/2018-65; 23096.001248/2018-43; 23096.006404/2019-32; 23096.011637/2017-65.	- Conformidade a ditames infralegais (IN 05/2017) e regulamentares (RLCE 2.0); - Mitigação de prejuízos ao erário; - Análise de vantajosidade mais assertiva.	- A cada prorrogação contratual	UFAC
16	Descontos de valores à recuperar em faturas em	Multas aplicadas em função de processos de irregularidade: Processos SEI nºs 23769.002256/2023-70; 23769.003659/2023-	- Celeridade na restituição à Administração; - Maior controle dos prazos para restituição;	- A cada processo de apuração de irregularidade que resulta na aplicação de	CADIF; UFAC

	aberto ou conta vinculada	36; 23769.003800/2023-09; 23769.003696/2023-44; 23769.003690/2023-77.		multa, desde que haja previsão de desconto nos documentos de planejamento ou aceite do fornecedor; a cada processo de revisão contratual que resulte em ressarcimento à Administração.	
17	Descontos de impostos em aberto em faturas em aberto ou conta vinculada				
18	Aplicação de glosas por ausência na substituição de postos	Liderança: 23769.003777/2024-25; Edserv: 23769.003771/2024-58; Gestec: 23769.002282/2024-89; Servebem: 23769.001968/2024-52; Real Energy: 23769.003574/2024-39; Lavebras: 23769.001005/2024-59.	- Mitigação de enriquecimento ilícito por parte do fornecedor; - Ajuste de pagamentos a execução contratual; - Conformidade a ditames infralegais (IN 05/2017);	Mensalmente	Equipe de Fiscalização Administrativa de Contratos
19	Verificação das especificações dos postos de trabalho ativos				
20	Ajuste dos acréscimos e supressões por Termo Aditivo (antes vinham sendo realizadas via OS)	- Processo da 5S que foi realizada a Supressão (ver Processo); - Está em Andamento o Acréscimo da Edserv, e posteriormente, haverá uma supressão. - Além disso, a Ucont, no momento em que solicita posicionamento das áreas demandantes quanto à prorrogação contratual, também dispõe o percentual de execução contratual e solicita posicionamentos quanto à supressão contratual.	- Conformidade legal; - Conformidade ao Controle Interno;		UCONT
21	Pagamento dos materiais da manutenção predial pago pelo uso e não pelo quantitativo estocado				
22	Formalização de todos os Termos de Comodato - levantamento realizado com a UPDE	- Planilha Interna UPDE	Conformidade Legal		UPDE; UCONT
23	Idealização do Fluxo do Processo de Comodato (processo licitatório; formalização;	- Bizagi Termo de Comodato	Conformidade Legal; - Historicidade.		UCONT

	gestão e fiscalização contratual; encerramento)				
24	Implementação da indicação de fiscais técnicos oriundos do Setor de Engenharia Clínica - STEC	DFD padronizado pelo Setor de Administração	Eficiência na fiscalização contratual		UCONT; SAD; DAF; UPDE
25	Planilha de Controle dos Comodatados formalizados	- Comodatados formalizados em 2023 - Comodatados formalizados em 2024	Transparência; - Controle de dados		UCONT
26	Controle das Portarias de Fiscalização dos Comodatados	- Planilha Portarias de Atas de Registro de Preços e Comodato	- Transparência; - Controle de dados		UCONT
27	Controle das capacitações dos membros oriundos das equipes de fiscalização de Comodatados	- Relatório - SEI 12 (36223099) - Planilha Controle Cursos Realizados - Equipe de Fiscalização de ARP e Comodato	- Transparência; - Controle de dados		UCONT
28	Melhorias no acompanhamento dos cronogramas físico-financeiro			-	
29	Revisão de Contratações realizadas durante o período pandêmico (reagentes laboratoriais)	Processo (SEI nº 23769.013879/2023-78)	Economicidade;		UACAP; UCL
30	Implementação dos processos de fiscalização de ARPs	- Planilha de formalização de ARP	- Conformidade Legal, infralegal e regulamentar; - Historicidade		UCONT
31	Novo Projeto de Gestão de ARP - Relatórios Finais sobre a execução das Atas	- Planilha Gestão de ARP	- Eficiência das Equipes de Planejamento da Contratação; - Eficácia das Equipes de Planejamento da Contratação; - Evitar retrabalho e desperdício.	Fim da vigência da ARP	UCONT
32	Os reagentes passaram a ter sua guarda no Almoxarifado Central e não mais na UACAP	Processo (SEI nº 23769.000157/2023-53)	Conformidade Legal;		UACE
33	Idealização do Fluxo do Processo de Ata de Registro de Preços (processo licitatório; formalização; gestão e fiscalização contratual)	Processo Padrão de Formalização de ARP - SEI (nº 23769.011805/2022-16) - Processo em construção Processo Padrão de Gestão e Fiscalização de ARP - SEI (nº 23769.006592/2022-19).	Conformidade Legal; - Historicidade.		UCONT
34	Planilha de Controle das	- Planilha de formalização de ARP	- Transparência; - Controle de dados		UCONT

	ARPs formalizadas				
35	Controle das Portarias de Fiscalização das Atas de Registro de Preços	- Planilha Portarias de Atas de Registro de Preços e Comodato	- Transparência; - Controle de dados		UCONT
36	Controle das capacitações dos membros oriundos das equipes de fiscalização de Atas de Registro de Preços	- Relatório - SEI 12 (36223099) - Planilha Controle Cursos Realizados - Equipe de Fiscalização de ARP e Comodato	- Transparência; - Controle de dados	- A partir de 30 dias após a publicação da Portaria no Boletim de Serviços interno.	UCONT
37	Validação de Mapeamento de Gestão e Fiscalização Contratual (Contratos de Aquisição)	Processo (SEI nº 23769.000049/2023-81) - Em andamento	Conformidade Legal; - Historicidade.		UCONT
38	Implantação das reuniões iniciais (quando as empresas assinam os novos contratos)	Atas de Reuniões iniciais com os fornecedores. Ver Ata de Reunião SEI (nº 35498711) - Contrato 01/2024 - Empresa Loureiro Serviços de Engenharia Ltda.	- Preventividade; - Alinhamentos prévios à emissão da ordem de serviços/ ordem de fornecimento; - Esclarecimento das obrigações mútuas;	- A cada início de contrato	UCONT Gestor do contrato

Seguem alguns fatores que contribuíram para o êxito das ações:

- I. Implantação da nova arquitetura organizacional (organograma);
- II. Criação da UFAC - Unidade especializada em análise Planilha de Custo e Formação de Preços;
- III. Melhor estruturação dos processos, tarefas mais claras e consequentemente melhor divisão de atribuições entre a UCL, UCONT e a UFAC;
- IV. Apoio mútuo entre as equipes envolvidas;
- V. Melhor padronização e maior controle dos processos e contratos administrativos;
- VI. Capacitação das equipes de fiscalização dos contratos administrativos;
- VII. **Pulverização dos gestores e fiscais de contratos para as áreas requisitantes;**
- VIII. Membro administrativo necessário apenas nas contratações mais complexas e nas de serviços, equilibrando melhor as demandas da UCL.

A ação número VIII citada no último tópico foi uma das mais difíceis de concretizar, no qual houve a necessidade de fomentar uma cultura voltada para "**sensação de dono do processo ou do contrato**" com as áreas requisitantes. Este gargalo foi detectado através da **Análise Situacional - SEI 1 (18758833)** realizada em 17/01/2022 em que demonstrou que o chefe da Unidade de Contratos à época estava como gestor de contrato de mais de 50 contratos. Para sanar essa lacuna, foi elaborado o **Plano de Ação - SEI 1 (18845394)** e as metas foram devidamente entregues, conforme **Relatório - SEI 478 (26245676)**.

É importante elucidar que houve um esforço hercúleo para a devida revisão, adequação e atualização dos contratos vigentes, hoje pode-se perceber que dos **56 contratos**

vigentes na época da elaboração do relatório situacional, apenas 10 contratos foram mantidos até o momento, todos os demais foram revisados:

Quadro 6. Contratos vigentes após revisões entre os anos de 2022 a 2024

CONTRATO	EMPRESA	PROCESSO ADMINISTRATIVO	RESUMO DO OBJETO
00014/2019	SERVEBEM CONSERVACAO E LIMPEZ	23096.006404/2019-32	Serviços de limpeza, conservação, higienização interna e externa e desinfecção Em processo de nova contratação
00021/2019	G TRIGUEIRO BRASIL SERVICOS T	23096.006875/2019-76	Serviços de logística documental, organização, armazenagem, digitalização e gerenciamento de imagens para a guarda de arquivos médicos Em processo de nova contratação pela Sede
00008/2020	EMBRAESTER - EMPRESA BRASILEI	23769.002364/2020-08	Serviços de esterilização, reesterilização e reprocessamento de material médico hospitalar Em processo de nova contratação
00021/2020	VITALLIS DIAGNOSTICA LTDA	23769.006207/2020-63	Aquisição de Material de Consumo - Reagentes Químicos para Exames de Hemograma
00001/2021	CLARO S.A.	23769.000517/2020-74	Contratação de Serviço Telefônico Fixo Comutado - STFC (fixo e fixo-móvel)
00002/2021	COMPANHIA DE AGUA E ESGOTOS D	23769.000251/2021-41	Serviço de abastecimento de água potável, recepção e tratamento do esgoto.
00006/2021	EXTREME DIGITAL CONSULTORIA E	23769.006279/2020-19	Serviços gerenciados de computação em nuvem.
00008/2021	BRISANET SERVICOS DE TELECOMU	23769.002258/2021-05	Serviço de Link de internet fornecido por fibra óptica
00011/2021	NOVA BIOMEDICAL DIAGNOSTICOS MEDICOS E BIOTEC	23769.001948/2021-39	Em processo de rescisão.
00016/2021	SIM GESTÃO AMBIENTAL SERVIÇOS LTDA	23769.002442/2021-47	Serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final dos resíduos de serviços de saúde

Observação: O contrato 03/2021 da White Martins foi mantido, porém com revisão de valores.

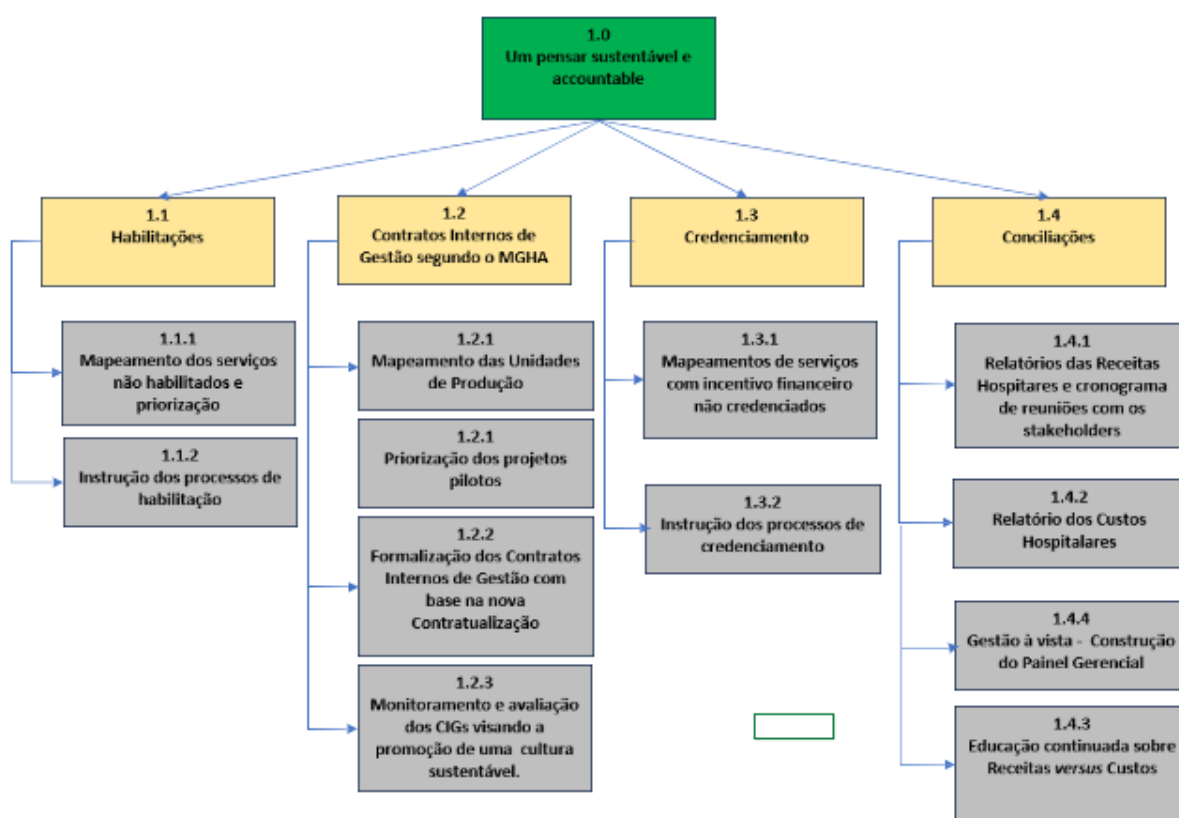
As Unidades da DAF têm envidado esforços para auxiliar todas as unidades requisitantes no amadurecimento institucional de suas atividades, enfatizando a necessidade do zelo com a coisa pública, visando a sustentabilidade ambiental, social e financeira desta Unidade Hospitalar, capacitando todas as equipes quando necessário. Sabe-se da importância do monitoramento das despesas hospitalares, inclusive com a implantação dos Contratos Internos de Gestão sob o viés orçamentário, o que vem sendo implantado desde 2023, com consequente avanços no controle orçamentário.

A partir de 2024, a Divisão de Administração e Finanças, têm fomentado o tema sobre a sustentabilidade financeira voltada à aplicação de melhorias das **Receitas Hospitalares juntamente com o STCOR (Setor de Contratualização)**, apoiando esta área no atingimento das metas estabelecidas no Pilar Sustentabilidade sobre a formalização das habilitações, credenciamentos e as formalização dos contratos internos de gestão com as Unidades de Produção.

Por fim, temos percebido a importância na implementação **dos Contratos Internos de Gestão** sob o viés de responsabilização das **Unidades de Produção** dos serviços prestados no HUAC. Por esta razão inserimos esses temas no Plano Diretor Estratégico (PDE 2024-2028) no projeto "Um pensar sustentável e accountable", que visam:

- I. Mapear as habilitações de serviço que são necessárias para que possam ser devidamente faturados, pois serviços executados sem a devida habilitação são passíveis de glosa.
- II. Implementação do MGHA - Metodologia baseada em cogestão com as Unidades de Produção. Com o processo de pactuação de metas e avaliação participativa, observam-se os seguintes resultados: além de aumentar a eficiência e eficácia institucional, os efeitos desencadeados com esses dispositivos revelam seu potencial de transformação das relações de trabalho, promoção de corresponsabilização entre os sujeitos/equipes, valorização dos trabalhadores e formação de redes de compromisso para melhoria da atenção e como consequência, ajustes aplicados à melhora no faturamento hospitalar que será realizada com base nas metas da Contratualização com o Gestor SUS.
- III. Aplicação de monitoramento e avaliação do credenciamento de serviços hospitalares, para cumprimento do disposto no Manual de Pré-Requisitos para o Credenciamento e Habilitação dos Serviços de Saúde da Rede Ebserh, aumentando os incentivos financeiros da Unidade Hospitalar.

Segue a estrutura analítica do Projeto:



O Plano Diretor Estratégico 2024-2028 (PDE) encontra-se disponível para consulta através do link: [LINK](#).

SETOR DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

3. SETOR DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

O Setor de Orçamento e Finanças tem como principal objetivo realizar a gestão orçamentária e financeira do hospital, de acordo com as diretrizes da Sede da Ebserh, procedendo, sem prejuízo da competência atribuída a outras áreas, o acompanhamento gerencial, físico e financeiro da execução orçamentária.

3.1. EQUIPE TÉCNICA

Quadro 7. Colaboradores lotados no Setor de Gestão Orçamentária e Financeira

SETOR / UNIDADES	COLABORADOR	CARGO	EFETIVO, TEMPORÁRIO OU TERCEIRIZADO	DATA DE LOTAÇÃO NA ATUAL UNIDADE/ SETOR
SETOR DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	Caio Rodrigo dos Santos Filgueiras	Chefe do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira	EFETIVO	28/07/2023
UNIDADE DE PLANEJAMENTO E GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	Gilmara Maria Gonçalves da Fonseca	Chefe da Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária	EFETIVO	10/07/2023
UNIDADE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	Paulo Fabrício de Souto	Técnico em Contabilidade	EFETIVO	01/08/2023
UNIDADE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	Aldair Porto Pereira dos Santos	Chefe da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira	EFETIVO	04/04/2019
UNIDADE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	Raissa Henriques de Carvalho	Assistente Administrativa	EFETIVO	13/10/2022
UNIDADE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	Itallo Rafael Porfírio Correia	Assistente Administrativa	EFETIVO	03/07/2023
SETOR DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	Kenia Cristine Magno de Andrade	Assistente Administrativa	EFETIVO	01/04/2024

3.2. ESTATÍSTICAS – SEI

Quadro 8. Produção das equipes

Unidade	Ano	Processos gerados no período:	Processos com tramitação no período:	Processos com andamento fechado na unidade ao final do período:	Processos com andamento aberto na unidade ao final do período:	Tempos médios de tramitação no período:	Documentos gerados no período:	Documentos externos no período:	Nº de colaboradores por ano
UPOF	2021	9	2.168	2.152	16	28d 5h 54m 8s	2.558	6.808	1
ULD	2021	17	3.090	3.083	7	9d 14h 9m 58s	8.905	6.554	2

UPD	2021	10	3.521	2.236	1.285	166d 10h 48m 49s	4.105	10.940	2
UPOF	2022	13	1.894	1.875	19	15d 3h 17m 58s	1.778	4.895	1
ULD	2022	9	2.894	2.890	4	6d 1h 46m 36s	5.508	5.894	2
UPD	2022	7	4.152	4.112	40	57d 2h 48m 38s	4.963	9.383	2
UPGO	2023	23	2.870	2.741	129	12d 10h 29m 10s	2.404	4.599	2
UEOF	2023	18	3.369	3.369	100	19d 11h 37m 47s	3.616	14.236	3
UPGO	2024	22	725	711	14	6d 10h 9m 2s	387	301	1
UEOF	2024	20	4.448	4.242	206	24d 18h 26m 10s	7.417	23.070	4

SGOF	Processos gerados no período:	Processos com tramitação no período:	Processos com andamento fechado na unidade ao final do período:	Processos com andamento aberto na unidade ao final do período:	Tempos médios de tramitação no período:	Documentos gerados no período:	Documentos externos no período:	Nº de colaboradores por ano
2021	32	1.952	1.866	86	58d 23h 49m 38s	2.342	225	3
2022	27	2.203	2.188	15	25d 7h 43m 1s	1.635	251	4
2023	32	1.722	1.703	19	10d 20m 8s	462	167	1
2024	26	1.489	1.479	10	6d 8h 43m 51s	736	1.378	2

3.3. COMPETÊNCIAS

De acordo com a Estrutura Organizacional da Ebserh e com a Minuta do Regimento interno, são estas as atribuições do SGOF:

- Art. 79.** São Competências do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira – SGOF:
- I. subsidiar e **monitorar** o processo de planejamento orçamentário, **visando à sustentabilidade do HUF e da Rede Ebserh**;
 - II. conduzir a elaboração e as revisões dos **instrumentos de planejamento orçamentário** e congêneres;
 - III. **supervisionar** as disponibilidades orçamentárias e financeiras do HUF;
 - IV. **articular e conduzir** o processo de execução da despesa, em todas as suas fases;
 - V. propor e implementar ferramentas para a **gestão de informações** orçamentárias e financeiras do HUF;
 - VI. **implementar** e acompanhar as **diretrizes de encerramento de exercício** da Rede Ebserh; e
 - VII. realizar a **interlocução junto às demais áreas do HUF e à Administração Central** quanto ao planejamento e a execução do orçamento no âmbito do HUF.

3.3.1. Atribuições da Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária – UPGO

- Art. 80.** São Competências da Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária – UPGO:
- I. **consolidar, avaliar e monitorar** as **estimativas de receitas e despesas, visando à sustentabilidade do HUF**;
 - II. acompanhar e subsidiar a **elaboração e as revisões dos instrumentos de planejamento orçamentário e congêneres**;
 - III. avaliar a **compatibilidade dos créditos recebidos** e sua aderência ao planejamento orçamentário do HUF e monitorar sua execução;
 - IV. avaliar a **compatibilidade das solicitações de disponibilidade orçamentária** em relação ao planejamento orçamentário do HUF, inclusive com **definição da classificação da despesa**; e

V. **estruturar o detalhamento do orçamento recebido** em conformidade com os normativos e diretrizes estabelecidas pela Administração Central.

3.3.2. Atribuições da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira – UEOF

Art. 81. São Competências da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira – UEOF:

- I. controlar e **realizar a execução orçamentária e financeira** do HUF, em todas as suas etapas;
- II. **analisar a instrução de processos de solicitação de empenho**, emitir as Notas de Empenho e **monitorar seus respectivos saldos**;
- III. **analisar a instrução de processos de solicitação de pagamento**, realizar a liquidação da despesa e a emissão da Ordem de Pagamento;
- IV. acompanhar o resultado dos pagamentos executados, **manter interlocuções com as entidades envolvidas no processo**, **notificar as áreas demandantes e providenciar a regularização de inconsistências**, conforme orientação, no âmbito do HUF.
- V. **elaborar a programação mensal de pagamentos** previstos, visando ao controle do fluxo de caixa;
- VI. **elaborar e manter atualizado o controle do fluxo financeiro do HUF**; e
- VII. operacionalizar as diretrizes da Administração Central para o **encerramento de exercício**;

3.4. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

3.4.1. NOVO MODELO ORÇAMENTÁRIO 2024 – ESTRUTURA SEDE

Em 2024, a Sede/Ebserh inovou com a apresentação do novo planejamento orçamentário, simplificando a estrutura orçamentária através de Grupos de Despesas, Subgrupos, Natureza de Despesa Detalhada (NDD) e a propositura de indicadores e metas quantitativas e qualitativas a serem atribuídas à GAD, GAS, GEP e Superintendência.

Vejamos o Painel da Sede sobre o Glossário 2024, disponibilizado por grupo, subgrupo e NDD:

Figura 9. Glossário Sede

GLOSSÁRIO DO PLANEJAMENTO 2024

Planejamento | Monitoramento | por HUF | por Mês | PDI | Nível de Execução | Glossário

Estrutura PI 2024 - Anexos 1, 2, 3 e 5 | **Classificação do Planejamento 2024 - Anexo 4** | Classificação das Obras do PAC - Anexo 6

GRUPO AOC	SUBGRUPO AOC	Natureza da Despesa Detalhada	PI - 5º dig	Descrição PI
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900101 - Proventos - Pessoal Civil	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900106 - 13 Salario - Pessoal Civil	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900109 - Adicional Por Tempo De Servico Pessoal Civil	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900401 - Salario Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900403 - Adicional Noturno De Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900405 - Adicional De Periculosidade - Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900407 - Adicional De Atividades Penosas - Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900408 - Adic.De Irradiacao Ionizante - Contr.Temporar	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900409 - Gratificacao De Raio-X - Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900413 - 13º Salario - Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900414 - Ferias - Abono Constitucional - Contrato Temporario	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900416 - Ferias Pagamento Antecipado - Contratos Temporarios	0	
1. Pessoal	1.01 Remuneração De Pessoal	31900431 - 13º Salario Contrato Temporario	0	

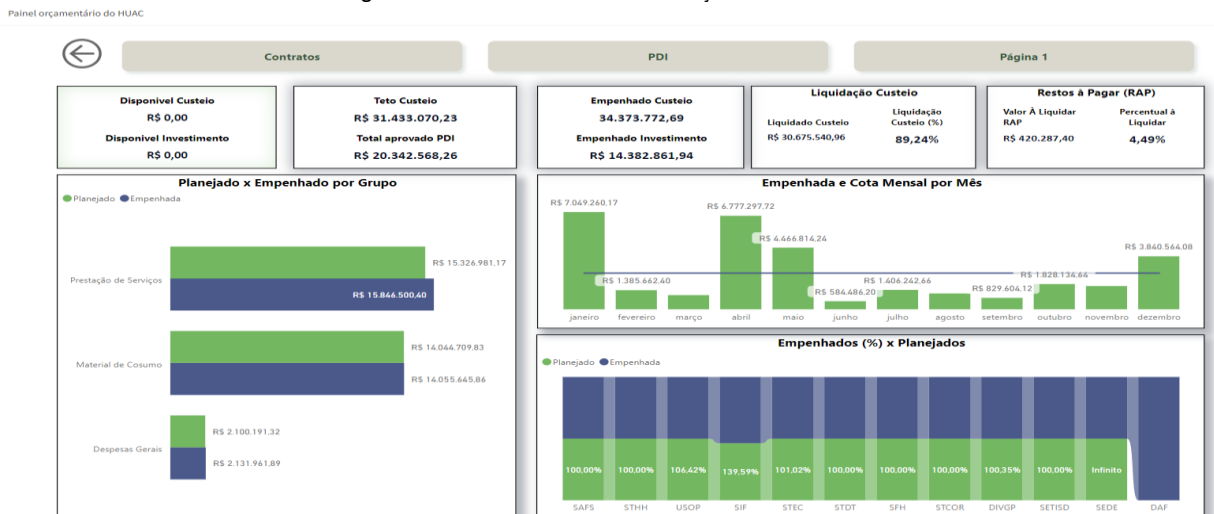
Quadro 9. Glossário Sede Indicadores e Metas – Documento SEI 36408990

Nº	Indicador	Meta
1	Taxa de Ocupação Hospitalar	Meta > 70%
2	Tempo Médio de Permanência Hospitalar	Reduzir 10% ao ano
3	Índice de Giro de Leito	maior ou igual 3
1	Aderência entre o valor executado e o valor planejado por grupo	80% a 120%
2	Relação de Funcionários (Terceiros) por Leito	1

3	Cobertura de Estoque de Medicamentos	90 a 120 dias
4	Índice de obsolescência do parque tecnológico	j=1 + j=2 > 85%; j=3 < 10% e, j=4 < 5%
5	Taxa de Parto Cesáreo (TPC)	Não se aplica.
6	Percentual de vagas disponibilizadas por meio do Exame Nacional de Residência - Enare	100% das vagas credenciadas ofertadas no Enare
7	Percentual de Preceptores capacitados nos HUFs da Rede Ebserh	18,9%
8	Número de profissionais por Leitos Ajustados	IPLA >= 6,6 – redução de 10% a.a. até chegar ao intervalo entre 5,6 e 6,6
9	Percentual de Registros Manuais de Ponto dos Empregados Ebserh	<25,9%
10	Taxa de liquidação mensal	40 % no 1º Trimestre 60 % no 2º Trimestre 70 % no 3º Trimestre 80 % no 4º Trimestre
11	Maturidade em Segurança Cibernética do HUF	≥ 0,30
12	Percentual de saídas com sumário de alta médica ou óbito preenchido no AGHU	75%

Com essas alterações, o Setor de Gestão Orçamentária e Financeira renovou o monitoramento das receitas e despesas 2024, com a atualização do Painel Orçamentário parametrizado à nova estrutura, conforme imagem abaixo:

Figura 10. Nova tela do AOC no Painel Orçamentário do HUAC



3.4.2. PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Em 2024, a Sede firmou com os HUFs o Acordo Organizativo de Compromissos (AOC) SPG/CGR/VP (36408990), compondo os tetos orçamentários previstos, valores propostos para o Plano Diretor de Investimentos (PDI), bem como Indicadores e Metas que serão acompanhados pelos colaboradores designados através da Portaria - SEI 655/2024 (40799673), no processo SEI nº 23769.003660/2024-41.

O monitoramento do planejamento 2024 será realizado através da Natureza da Despesa Detalhada (NDD) - GRUPOS e SUBGRUPOS.

No HUAC-UFCG, como boa prática já adotada em 2023, firmamos 10 (dez) Contratos Internos de Gestão (CIG) com as áreas do HUAC para acompanhar a execução do orçamento de custeio, com base na seguinte divisão:

 **CUSTEIO HOSPITALAR**

Tabela 16. CIGS de 2024 (Custeio)

CIGs	PROCESSO	Planejado	Valores após alterações	3ª Janela	Executado	% do Planejado
DAF	(Reserva para o contrato da Nutrição)	R\$ 1.210.000,00	R\$ 937.662,70	R\$ 650.000,00	-	-
DIVGP	23769.003042/2024-00	R\$ 153.996,90	R\$ 153.758,81	R\$ 140.996,90	R\$ 141.604,78	100,43%
SAFS	23769.002502/2024-74	R\$ 9.406.451,82	R\$ 9.571.746,00	R\$ 13.296.911,24	R\$ 13.363.420,97	100,50%
SETISD	23769.002549/2024-38	R\$ 153.965,32	R\$ 145.841,76	R\$ 152.452,23	R\$ 138.944,62	91,14%
SFH	23769.002591/2024-59	R\$ 868.000,00	R\$ 704.208,80	R\$ 779.479,44	R\$ 762.982,38	97,88%
SIF	23769.002647/2024-75	R\$ 3.219.680,00	R\$ 3.115.179,64	R\$ 3.450.900,78	R\$ 3.955.141,43	114,61%
STCOR	23769.003049/2024-13	R\$ 420.000,00	R\$ 410.823,72	R\$ 410.823,72	R\$ 584.445,92	142,26%
STDT	23769.002729/2024-10	R\$ 1.121.067,04	R\$ 954.280,08	R\$ 928.402,22	R\$ 922.074,25	99,32%
STEC	23769.003066/2024-51	R\$ 1.044.000,00	R\$ 1.239.642,84	R\$ 1.017.024,78	R\$ 947.104,26	93,12%
STHH	23769.003081/2024-07	R\$ 5.073.824,00	R\$ 5.471.176,58	R\$ 5.253.378,70	R\$ 5.745.451,42	109,37%
USG	23769.003091/2024-34	R\$ 4.929.014,92	R\$ 4.895.679,07	R\$ 5.251.139,78	R\$ 5.433.560,16	103,47%
Total Geral		R\$ 27.600.000,00*	R\$ 27.600.000,00*	R\$ 31.331.509,79*	R\$ 31.994.730,19	

*Este valor não está compondo o Custeio oriundos do PRHOSUS (Plano de Investimento)².

 **INVESTIMENTO HOSPITALAR**

Tabela 17. Acompanhamento dos valores de Investimento (PDI)

ÁREA	PROCESSO	VALOR PLANEJADO 1ª janela	VALOR PLANEJADO 2ª janela	VALOR PLANEJADO 3ª janela	Executado
SIF (OBRAS E REFORMAS)	23769.001938/2024-46	R\$ 12.257.450,10	R\$ 11.268.564,28	R\$ 11.268.564,28	7.182.939,84
STEC (EMH)	23769.001940/2024-15	R\$ 8.890.605,00	R\$ 8.220.357,18	R\$ 7.842.612,89	6.421.463,46
USG/UPAT (MOBILIÁRIO)	23769.001942/2024-12	R\$ 988.766,16	R\$ 1.377.506,48	R\$ 1.339.003,24	551.892,00
USG/UPAT (OUTROS)	23769.001942/2024-12	R\$ 783.690,50	R\$ 680.290,74	R\$ 410.136,14	339.914,38
SETISD (TIC)	23769.001949/2024-26	R\$ 1.043.762,00	R\$ 1.193.566,17	R\$ 1.150.618,50	2.226.316,80
TOTAL		R\$ 23.964.273,76	R\$ 22.740.284,85	R\$ 19.510.151,37	R\$ 16.722.526,48*

*Valor máximo descentralizado pela Sede.

3.4.3. ORÇAMENTO RECEBIDO

No Acordo Organizativo de Compromissos (AOC) 36408990, estava previsto para 2024 o orçamento de R\$ 36.968.564,28, conforme projeção realizada pela EBSERH através do do processo nº 23477.017810/2023-07, sendo:

- R\$ 27.600.000,00 para custeio
- R\$ 9.368.564,28 para capital
- novo Plano Interno de Investimentos (PDI) no valor de R\$ 33.893.126,53

Anexo I - Tetos Orçamentários Previstos.

Fonte	3 - Corrente	4 - Capital	Total
Receita SUS	17.113.134,61	0,00	17.113.134,61
Receita Própria	0,00	0,00	0,00
PRHOSUS	10.486.865,39	0,00	10.486.865,39
Rehuf e outros	*	*	*
PAC	0,00	9.368.564,28	9.368.564,28
Emendas	0,00	0,00	0,00
Total Geral	27.600.000,00	9.368.564,28	36.968.564,28

*Valores serão informados após confirmação.

Anexo II - Valores propostos para o PDI

Grupo	Subgrupo	Valor (R\$)
5. Reestruturação Física e Tecnológica	5.1 – Equipamento médico-hospitalar (EMH)	19.361.880,90
	5.2 – Mobiliário	754.868,53
	5.3 – Obras	12.775.880,24
	5.4 – TI (equipamento, software, serviço)	540.000,00
	5.5 – Outros	460.496,86
Total do Grupo		33.893.126,53

No decorrer do ano, devido ao novo formato, houve diversos desafios com ajustes nas janelas de adequação, sendo também verificado um equívoco nos valores de investimento, gerando termos aditivos ao AOC.

Vejamos a previsão do último **Termo Aditivo - SEI 42830777**:

Tabela 18. Valores descentralizados por fonte de receita

	Previsto no AOC (Termo Aditivo - SEI 42830777)	Descentralizado (Até 31/12/2024)
Receita SUS (Custeio)	R\$ 18.578.605,33	R\$ 18.540.289,52
Receita Própria (Custeio)	-	R\$ 606.562,11
PRHOSUS (Custeio)	R\$ 10.486.865,39	R\$ 10.486.865,39
PRHOSUS (Investimento)	R\$ 1.676.496,48	R\$ 5.335.719,00
Rehuf e outros (Investimento)	R\$ 1.064.507,50	R\$ 2.614.455,89
PAC (Investimento)	R\$ 9.368.564,28	R\$ 2.939.742,72
Emendas (Investimento)	R\$ 8.233.000,00	R\$ 8.233.000,00
Totais:	R\$ 49.408.038,98	R\$ 48.756.634,63

Anexo I - Tetos Orçamentários Previstos.

Fonte	3 - Corrente		4 - Despesas de Capital		Total	
	Valor 1º aditivo	Valor 2º aditivo	Valor 1º aditivo	Valor 2º aditivo	Valor 1º aditivo	Valor 2º aditivo
Receita SUS	17.113.134,61	18.578.605,33	0,00	0,00	17.113.134,61	18.578.605,33
Receita Própria ¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRHOSUS	10.486.865,39	10.486.865,39	0,00	0,00	10.486.865,39	10.486.865,39
PRHOSUS (Plano de Investimento) ²	2.250.000,00	1.676.496,48	0,00	0,00	2.250.000,00	1.676.496,48
4086 - Superávit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rehuf e outros	0,00	0,00	1.760.000,00	1.064.507,50	1.760.000,00	1.064.507,50
PAC	0,00	0,00	9.368.564,28	9.368.564,28	9.368.564,28	9.368.564,28
Emendas	0,00	0,00	8.232.907,13	8.233.000,00	8.232.907,13	8.233.000,00
Total Geral	29.850.000,00	30.741.967,20	19.361.471,41	18.666.071,78	49.211.471,41	49.408.038,98

¹ Condicionada à arrecadação da receita.

² Trata-se de valor a ser destinado a despesas com GND 3 (Corrente) no PDI.

Em análise temporal, é visível a melhoria orçamentária do Governo Federal em relação aos anos de 2019 a 2024, conforme tabela abaixo:

Tabela 19. Série histórica orçamentária – CUSTEIO versus INVESTIMENTO

Orçamento Recebido	2024	2023	2022	2021	2020	2019
INVEST.	R\$ 14.382.861,94	R\$ 3.995.389,88	R\$ 9.090.786,72	R\$ 2.121.557,28	R\$ 4.357.904,52	R\$ 3.326.959,47
CUSTEIO	R\$ 34.373.772,69	R\$ 28.350.634,05	R\$ 22.737.038,39	R\$ 35.707.556,85	R\$ 31.752.195,65	R\$ 29.032.146,21
Total Geral	R\$ 48.756.634,63	R\$ 32.346.023,93	R\$ 31.827.825,11	R\$ 37.829.114,13	R\$ 36.110.100,17	R\$ 32.359.105,68

Fonte: Tesouro Gerencial

3.4.4. ORIGEM DO ORÇAMENTO

Com base em ações governamentais que integram a Lei Orçamentária Anual, as origens dos créditos orçamentários recebidos pelo HUAC foram ampliadas. Em 2024, os HUFs tiveram nova fonte de recurso, denominada **PRHOSUS**, por intermédio de contrato firmado com o Ministério da Saúde.

Abaixo, demonstra-se o quadro de receitas recebidas e descentralizadas da Sede, e suas respectivas fontes e valores:

Tabela 20. Receitas versus Fontes

FONTE	Tipo	Receita
1000000000	EMENDA	R\$ 8.233.000,00
1000000000	PAC	R\$ 1.700.000,00
1000000000	Diária	R\$ 10.898,78
1000A00003	REHUF	R\$ 2.603.557,11
1000A002XX	PRHOSUS	R\$ 15.822.584,39
1002A002SM	TETO MAC	R\$ 18.373.757,33
1002A002V8	FAEC	R\$ 166.532,19
3008000000	DEMANDAS PAC - REFORMA DA PEDIATRIA	R\$ 1.239.742,72
3049A00005	EXTRA - DESC. DE CRED.PARA RECEITA PROPRIA	R\$ 606.562,11
TOTAL DE RECEITAS		R\$ 48.756.634,63

Fonte: Tesouro Gerencial

No Painel Gerencial da Sede Ebserh é possível verificar os valores recebidos por Emenda Parlamentar no valor de R\$ 8.233.000,00 distribuídos em investimentos da seguinte forma:

- R\$ 5.314.783,97 para Equipamento médico-hospitalar (EMH),
- R\$ 1.624.692,51 para Obras e;
- R\$ 1.293.523,52 para TI (equipamento, software, serviço);

Vejamos que o **Plano Diretor de Investimento (PDI)** foi composto pelas seguintes fontes: REHUF, PAC E PRHOSUS (novo recurso contratado com o ministério da Saúde). Os recursos são destinados para apoiar o financiamento e a reestruturação dos HUFs, totalizando **R\$ 16.722.526,48**, vejamos:

- O Programa de Aceleração e Crescimento (PAC) destinou R\$ 2.939.742,72 direcionados para Reforma da Ala da Pediatria, Oncopediatria e Fachada do Hospital e Obra da UTI Adulto;

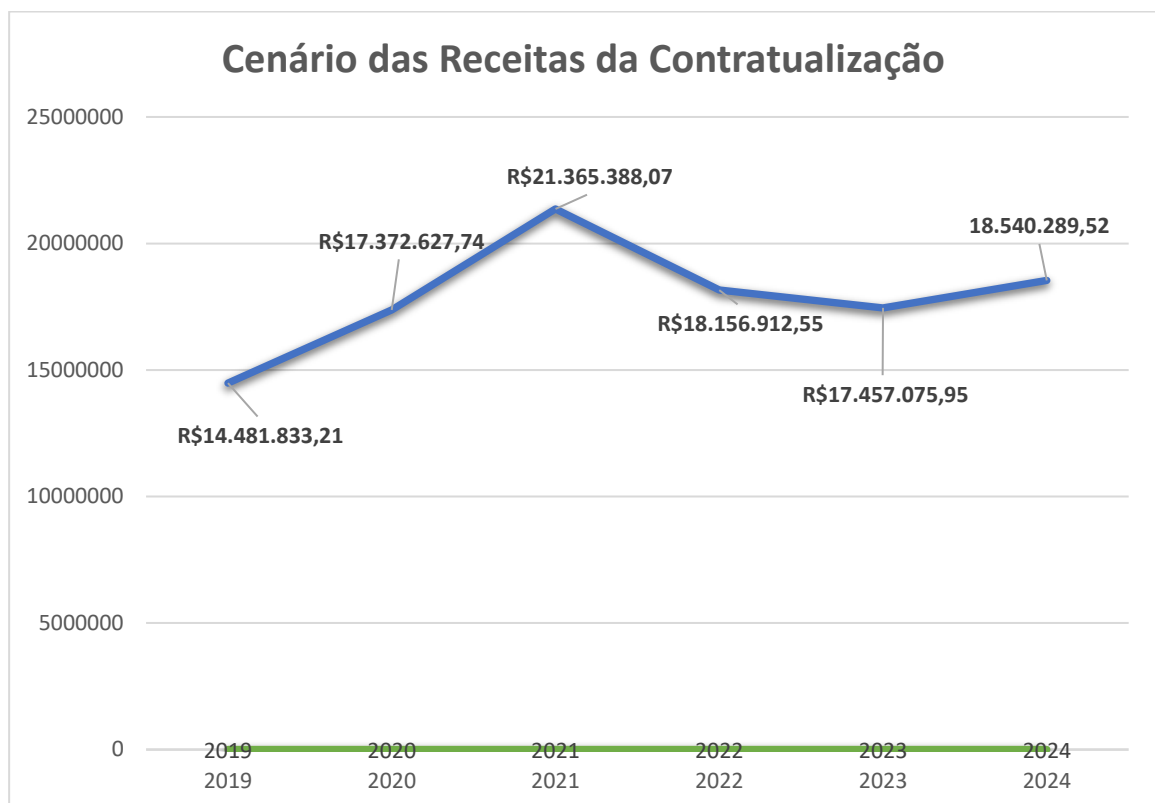
- 🌱 O REHUF, em investimentos, foi descentralizado no valor de R\$ 2.603.557,11, sendo R\$ 1.037.039,49 para Equipamento médico-hospitalar (EMH), R\$ 216.400,00 para Mobiliário, R\$ 79.892,84 para Obras, R\$ 337.431,50 para Outros e R\$ 932.793,28 para TI (equipamento, software, serviço);
- 🌱 Por fim, o novo recurso PRHOSUS voltado para Custeio, no valor de R\$ 2.339.664,54, sendo R\$ 69.640,00 para Equipamento médico-hospitalar (EMH), R\$ 335.492,00 para Mobiliário, R\$ 1.932.049,66 para Serviços comuns de engenharia (GEVISA, SOST, MPT), e R\$ 2.482,88 para *Outros*.

3.4.5. RECEITA DA CONTRATUALIZAÇÃO

Em 2024, percebe-se um aumento de R\$ 1.137.240,44, em relação a 2023.

É importante enfatizar que o HUAC-UFCG buscou em 2023, com a contratação das enfermeiras auditoras, rastrear os possíveis gargalos sobre a contratualização e seus devidos registros ambulatoriais e hospitalares, buscando melhorar as receitas e consequentemente a sustentabilidade hospitalar:

Gráfico 1. Série histórica das Receitas da Contratualização



É importante citar que o novo Contrato com o Gestor SUS já está em fase de negociação. A nova Contratualização prevê ajustes e ampliação de novas receitas, com base no custo operacional da Unidade Hospitalar, prevendo inclusive novas habilitações, o que indica aumento de receita nos próximos anos.

3.4.6. RECEITA PRÓPRIA

Em 2024 foi recebido o valor total de **R\$ 758.531,79** (setecentos e cinquenta e oito mil quinhentos e trinta e um reais e setenta e nove centavos) de receita própria referente às **multas e ressarcimento ao erário solicitados pela UFAC/CADIF**, conforme imagem:

Figura 11. Receitas próprias

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 880002	
RECEITAS IMOBILIARIAS	89.266,21 D
N 880014	
INDENIZACOES E RESTITUICO	666.304,03 D
N 900200	
ESTORNOS DE DESPESAS	2.961,55 D
TOTAL COM ISF N	758.531,79 D
TOTAL DA CONTA	758.531,79 D

Fonte: SIAFI OPERACIONAL

3.4.7. GRUPOS DE DESPESAS – NOVA ESTRUTURA EM 2024 (SEDE)

O novo modelo da Sede-Ebserh simplificou o panorama orçamentário, que antes era analisado por itens. Com isso, o controle passou a ser executado por subgrupos da despesa e pela natureza da despesa detalhada (NDD). Essa inovação proporcionou ao hospital a visualização das despesas através de **macrogrupos**: prestação de serviços, material de consumo e despesas gerais, conforme gráfico abaixo:

Figura 12. Planejado x Empenhado por grupo

Grupo de Despesa	Valor Empenhado	Valor Planejado	Resultado	Análise
1. PESSOAL	0,00	0	0,0%	Fora da meta
2. PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	15.870.111,66	15.182.687,52	104,5%	Dentro da meta
3. MATERIAIS DE CONSUMO	14.055.645,86	13.956.932,60	100,7%	Dentro da meta
4. DESPESAS GERAIS	2.099.263,79	2.191.889,49	95,8%	Dentro da meta
5. REESTRUTURAÇÃO FÍSICA E TECNOLÓGICA	16.722.526,48	19.510.151,37	85,7%	Dentro da meta
Total	48.747.547,79	50.841.660,98	95,9%	Dentro da meta

ANÁLISE
A análise baseia-se na meta proporcional para o mês

Fonte Executado: Extração do Tesouro Gerencial

Meta Anual
80 A 120%

Fonte: Painel de Monitoramento do AOC.

3.4.8. DESPESAS EXECUTADAS – CUSTEIO

Elencamos abaixo a discriminação das despesas empenhadas de **material de consumo** com a descrição das despesas nos anos de 2020 a 2024 com os respectivos valores, em ordem decrescente referente ao ano de 2024:

Tabela 21. Despesas de Custeio com Material de Consumo (Suprimentos)

Descrição da Despesa	2024	2023	2022	2021	2020
ALIMENTOS PARA ANIMAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 32.760,00	R\$ -
BENS MOVEIS NAO ATIVAVEIS	R\$ 347.614,88	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	R\$ 16.276,50	R\$ 30.463,33	R\$ 18.881,00	R\$ -	R\$ -
EXPLOSIVOS E MUNICOES	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.181,00	R\$ 172,50
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	R\$ 641.004,84	R\$ 937.181,03	R\$ 1.043.951,05	R\$ 1.228.124,57	R\$ 1.290.334,05
GENEROS DE ALIMENTACAO	R\$ 1.011.488,31	R\$ 1.317.531,80	R\$ 2.206.156,45	R\$ 1.129.149,39	R\$ 1.016.029,80
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 286.303,14	R\$ 298.347,78	R\$ 353.776,17	R\$ 283.200,02	R\$ 269.994,80
MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	R\$ 46.701,90	R\$ 214.104,40	R\$ 39.071,00	R\$ 83.665,10	R\$ -
MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 2.295,80	R\$ 462,80	R\$ 18.782,23	R\$ 7.939,01	R\$ 1.131,60
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 247.727,72	R\$ 125.966,36	R\$ 107.319,07	R\$ 112.523,87	R\$ 101.874,31
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	R\$ 21.929,60	R\$ 36.044,68	R\$ 45.745,86	R\$ 63.772,94	R\$ 50.375,18
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	R\$ 544.954,95	R\$ 2.185,00	R\$ -	R\$ 70,00	R\$ -
MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	R\$ 3.705,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 250,00	R\$ -
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 12.839,92	R\$ 22.442,80	R\$ -	R\$ 3.021,50	R\$ -
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	R\$ 489,00	R\$ 360,00	R\$ 75.306,51	R\$ 742,55	R\$ 2.681,24
MATERIAL FARMACOLOGICO	R\$ 5.133.571,62	R\$ 4.080.199,76	R\$ 3.613.894,43	R\$ 6.560.022,61	R\$ 3.752.347,93
MATERIAL HOSPITALAR	R\$ 3.640.672,81	R\$ 3.529.455,25	R\$ 3.422.334,93	R\$ 4.907.022,59	R\$ 4.373.234,74
MATERIAL LABORATORIAL	R\$ 94.498,79	R\$ 39.935,99	R\$ 150.452,67	R\$ 188.949,72	R\$ 115.603,40
MATERIAL ODONTOLOGICO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.435,00	R\$ 1.898,55
MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 10.664,80	R\$ -	R\$ 62.190,00	R\$ 95.895,00	R\$ 52.344,35
MATERIAL P/ MANUT. DE BENS IMOVEIS/ INSTALACOES	R\$ -	R\$ 312,00	R\$ -	R\$ 29.568,00	R\$ -
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	R\$ 492,75	R\$ -	R\$ 159.539,46	R\$ 241.645,36	R\$ 33.684,50
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS	R\$ 588,00	R\$ 13.984,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
MATERIAL P/ REABILITACAO PROFISSIONAL	R\$ 709.914,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
MATERIAL PARA COMUNICACOES	R\$ 14.766,00	R\$ -	R\$ 2.488,00	R\$ -	R\$ -
MATERIAL QUIMICO	R\$ 1.614.759,55	R\$ 1.970.330,93	R\$ 1.086.090,32	R\$ 1.078.911,34	R\$ 644.919,43
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	R\$ -	R\$ 98.941,60	R\$ -	R\$ -	R\$ 38.503,00
Total Geral	R\$ 14.403.260,74**	R\$ 12.718.249,51	R\$ 12.405.979,15	R\$ 16.055.849,57*	R\$ 11.745.129,38

Fonte: Tesouro Gerencial

Observação:

*Valores com viés do período pandêmico da Covid19.

** Valor referente somente aos materiais de consumo grupo 3 e mais R\$ 347.614,88 (Material de consumo estando no Grupo 5 - Bens Móveis Não Ativáveis - Mobiliário) - Totalizando R\$ 14.055.645,86.

Elencamos abaixo a discriminação das despesas empenhadas em **serviços** com a descrição das despesas nos anos de 2020 a 2024 com os respectivos valores, em ordem decrescente referente ao ano de 2024:

Tabela 22. Despesas de Custeio com Serviços Prestados

Descrição da Despesa	2024	2023	2022	2021	2020
APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	R\$ 4.412.619,67	R\$ 3.633.985,04	R\$ 2.044.609,60	R\$ 4.665.452,40	R\$ 3.684.251,28
AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.356,00
ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	R\$ 2.145,23	R\$ -	R\$ 1.095,62	R\$ 7.990,00	R\$ 7.990,00
COMPUTACAO EM NUVEM - INFRAESTRUTURA COMO SERVICO(IAAS)	R\$ 4.877,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.498,68	R\$ -
COMPUTACAO EM NUVEM - PLATAFORMA COMO SERVICO (PAAS)	R\$ 1.003,98	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.199,92	R\$ -
COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	R\$ 3.840,00	R\$ 3.827,49	R\$ 302,51	R\$ 5.560,00	R\$ 2.010,00
FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.690,00	R\$ 46.420,00
GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CONCURSO – GECC	R\$ -	R\$ -	R\$ 12.013,20	R\$ -	R\$ -
HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA	R\$ -	R\$ -	R\$ 252,23	R\$ -	R\$ -
LIMPEZA E CONSERVACAO	R\$ 3.906.601,93	R\$ 3.321.274,97	R\$ 665.616,81	R\$ 4.506.002,50	R\$ 2.904.225,49
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 7.593,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 388.613,21	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
LOCACAO DE SOFTWARES	R\$ -	R\$ 22.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
LOCACAO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS*	R\$ 60.000,00**	R\$ 36.899,99	R\$ 382.263,50	R\$ 653.703,02	R\$ 1.015.948,24
MANUT. E CONSERV. DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 152.748,34	R\$ 569.949,94	R\$ 1.025.945,88	R\$ 902.629,50	R\$ 1.836.950,49
MANUT.E CONS.DE BENS MOVEIS E OUTRAS NATUREZAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.930,00
MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	R\$ 886.421,71	R\$ 500.000,00	R\$ 575.822,32	R\$ 763.381,27	R\$ 1.130.000,00
MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	R\$ 121.623,25	R\$ 38.398,57	R\$ 12.968,81	R\$ 61.000,00	R\$ 227,00
MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	R\$ 1.233.539,74	R\$ 791.627,94	R\$ 640.718,28	R\$ 1.510.940,43	R\$ 1.658.512,13
MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS MOVEIS	R\$ 867.807,80	R\$ 303.438,68	R\$ -	R\$ -	R\$ -
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	R\$ 69.864,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
OUTSOURCING DE IMPRESSAO	R\$ 109.252,66	R\$ 186.696,15	R\$ 144.563,89	R\$ 154.598,37	R\$ 99.207,62
SEGUROS EM GERAL	R\$ 7.748,83	R\$ 11.048,93	R\$ -	R\$ 10.211,27	R\$ 8.133,15
SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	R\$ 584.445,92	R\$ 502.942,51	R\$ 610.823,97	R\$ 90.000,00	R\$ 400.000,00
SERV.MEDICO-HOSPITAL., ODONTOL. E LABORATORIAIS	R\$ 1.087.562,54	R\$ 924.387,69	R\$ 485.812,49	R\$ 883.352,45	R\$ 729.136,70
SERVICO DE INCINERACAO, DESTRUCAO E DEMOLICAO	R\$ 159.823,90	R\$ 175.817,28	R\$ 114.982,81	R\$ 188.871,40	R\$ 104.965,02
SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	R\$ 60.711,00	R\$ 60.000,00	R\$ 47.757,88	R\$ 46.399,65	R\$ 36.450,00
SERVICOS DE ANÁLISES E PESQUISAS CIENTIFICAS	R\$ 31.204,70	R\$ 23.660,00	R\$ 11.976,46	R\$ 25.299,33	R\$ 15.317,69

SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 500,00	R\$ 5.900,00
SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 12.553,91
SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL	R\$ -	R\$ -	R\$ 25.795,70	R\$ -	R\$ -
SERVICOS DE COPA E COZINHA	R\$ 1.224.272,51	R\$ 1.231.917,26	R\$ 857.542,36	R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.651.507,84
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	R\$ 5.303,08	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
SERVICOS DOMESTICOS	R\$ -	R\$ 842.057,92	R\$ 798.311,75	R\$ 1.464.359,29	R\$ 1.863.273,14
SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	R\$ 8.249,00	R\$ -	R\$ 4.305,00	R\$ -	R\$ 17.460,00
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 600.788,62	R\$ 144.378,40	R\$ 62.623,57	R\$ 88,78	R\$ 466.011,12
TREINAMENTO/CAPACITACAO EM TIC	R\$ -	R\$ -R\$ -	R\$ -	R\$ 8.800,08	R\$ -
VIGILANCIA OSTENSIVA	R\$ 806.850,22	R\$ 773.921,37	R\$ 255.309,06	R\$ 358.948,99	R\$ 200.000,00
Total Geral	R\$ 15.937.705,10**	R\$ 15.632.384,54	R\$ 10.330.464,10	R\$ 19.619.886,36	R\$ 19.973.825,04*

Fonte: Tesouro Gerencial

Observação:

*Valores com viés do período pandêmico da Covid19.

Esse valor corresponde ao valor de Locação de Máquinas e Equipamentos no valor de R\$ 60.000,00 - Permanecendo na tabela para não perder a série histórica. **O Grupo Prestação de Serviços finalizou com valor equivalente a R\$ 15.877.705,10.

É importante mencionar que as despesas inscritas em restos à pagar influenciaram a execução do ano de 2022. No ano de 2023 foram ajustadas todas as despesas para que os recursos orçamentários disponíveis atendessem o princípio da anualidade, ou seja, estabeleceu-se que as autorizações de despesa devem atender o período limitado de janeiro a dezembro do ano fiscal, com exceção da necessidade de ressuprimento de estoques.

3.4.9. DESPESAS EXECUTADAS – INVESTIMENTO

3.4.9.1. REESTRUTURAÇÃO FÍSICA - GRUPO 5

O **Grupo 5** permite estabelecer os valores que serão investidos para a reestruturação física da Unidade Hospitalar. Nesse sentido é de suma importância que os processos licitatórios vinculados às entregas dos itens propostos no Plano de Investimento sejam priorizados pelas áreas e que sejam homologadas no 1º semestre, minimizando possíveis riscos.

Segue abaixo os valores empenhados em 2024:

Tabela 23. Reestruturação Física 2024

NATUREZA DE DESPESA	VALORES
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 347.614,88
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 9.131.971,76
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS <i>PJ (POTENZA E CR OXIGÊNIO)</i>	R\$ 1.992.049,66
OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 5.250.890,18
TOTAL	R\$ 16.722.526,48

Figura 13. Acompanhamento dos valores empenhados



Fonte: [SISHUAC \(ebserh.gov.br\)](http://SISHUAC(ebserh.gov.br)) – Painel Orçamentário HUAC-UFMG

No total da Reestruturação Física o HUAC-UFMG alcançou o valor de **R\$ 16.722.526,48**, sendo:

- 🌿 R\$ 14.382.861,94, empenhados com recursos de Capital; e
- 🌿 R\$ 2.339.664,54 empenhados em Custeio

Abaixo, segue tabela com a discriminação das despesas empenhadas de investimento com a descrição das despesas nos anos de 2024 a 2019, com os respectivos valores:

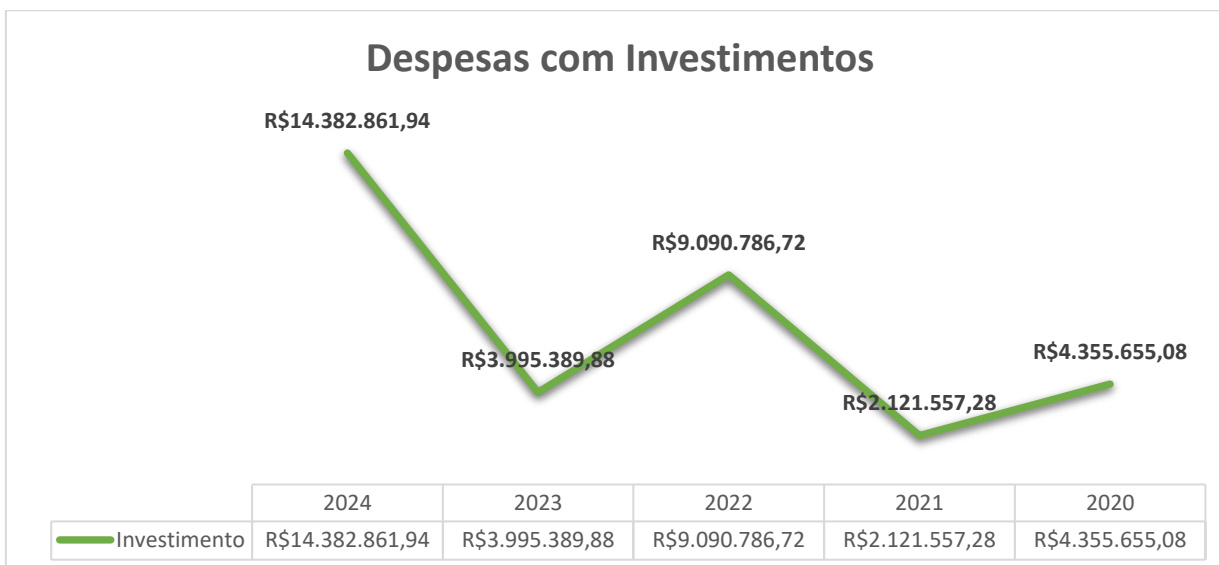
Tabela 24. Despesas de Investimento

Descrição da Despesa	2024	2023	2022	2021	2020
APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	R\$ 6.351.823,46	R\$ 972.056,92	R\$ 3.771.332,18	R\$ 1.377.866,02	R\$ 2.406.948,96
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.400,00	R\$ 68.516,00
APARELHOS E EQUIP. P/ ESPORTES E DIVERSOES	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.448,32
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 11.800,00	R\$ -
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	R\$ 284.661,50	R\$ 51.756,96	R\$ 138.425,07	R\$ 63.511,39	R\$ 275.075,77
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.330,00
EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	R\$ 497.983,80	R\$ 10.500,00	R\$ 274.701,40	R\$ -	R\$ -
EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	R\$ 1.277.988,00	R\$ 206.172,00	R\$ 752.348,00	R\$ -	R\$ 339.800,00
EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.073,60	R\$ -	R\$ -
EQUIPAMENTOS DE TIC - SERVIDORES/STORAGE	R\$ 450.345,00	R\$ 210.500,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
EQUIPAMENTOS DE TIC - TELEFONIA	R\$ -	R\$ -R\$ -	R\$ 101.648,76	R\$ -	R\$ -
EQUIPAMENTOS E SISTEMA DE PROT.VIG.AMBIENTAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 210.891,00	R\$ -
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 52.770,00	R\$ -	R\$ 58.000,00	R\$ 28.577,87	R\$ 21.473,93
INSTALACOES	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.594.010,56	R\$ -	R\$ 102.655,00
ESTUDOS E PROJESTOS	R\$ 556.905,08	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 12.899,00	R\$ -
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 248.000,00	R\$ 54.691,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.500,00	R\$ -	R\$ -
MÁQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.500,00	R\$ -	R\$ -
MÁQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 21.802,00	R\$ 14.044,00

MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.444,10
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 216.400,00	R\$ 129.800,00	R\$ 812.584,30	R\$ 127.402,00	R\$ 723.778,00
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 4.693.985,10	R\$ 2.414.604,00	R\$ 572.662,85	R\$ -	R\$ 288.000,00
VEICULOS DIVERSOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 16.408,00	R\$ 6.450,00
Total Geral	R\$ 14.382.861,94	R\$ 3.995.389,88	R\$ 9.090.786,72	R\$ 2.121.557,28	R\$ 4.355.655,08

Em sequência, consta o gráfico comparativo dos investimentos realizados entre os anos de 2019 a 2024:

Gráfico 2. Despesas de Investimento



O ano de 2024 foi o ano com maior recebimento de valores de investimento, o que proporciona ao HUAC melhorias em sua infraestrutura, refletindo diretamente na forma como os usuários e os colaboradores visualizam a organização.

3.4.10. RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Em relação à análise da execução orçamentária, especificamente sobre o índice de liquidação, segue a demonstração da liquidação por grupo das despesas:

Tabela 25. Liquidação por grupo das despesas

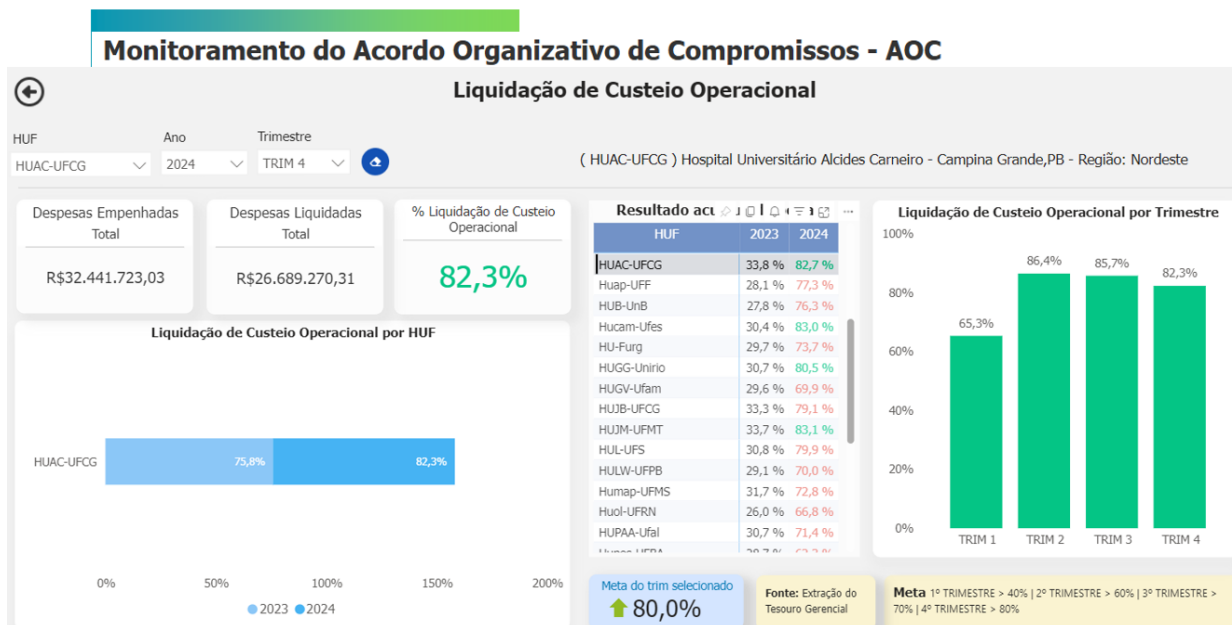
Grupo	Empenhado	Liquidado	META 80%
Prestação de Serviços	R\$ 15.877.705,10	R\$ 13.116.900,52	82,61%
Material de Consumo	R\$ 14.055.645,86	R\$ 11.453.305,96	81,49%
Despesas Gerais	R\$ 2.100.757,19	R\$ 1.908.303,73	90,84%
Reestruturação Física	R\$ 16.722.526,48	R\$ 4.196.950,65	25,10%*
Total	R\$ 48.756.634,63	R\$ 30.675.540,96	62,91%

Fonte: Siafi Web

O índice acima demonstra os índices de liquidação de custeio e investimento, percebendo o percentual de **62,91%** (empenhado x liquidado).

No entanto, é importante avaliar que o indicador correspondente ao **Custeio Operacional** no ano de 2024 foi de **82,3%**, superando a meta anual da Sede que é de 80%. Com isso, o hospital teve bom desempenho em sua execução de custeio operacional, conforme monitoramento abaixo:

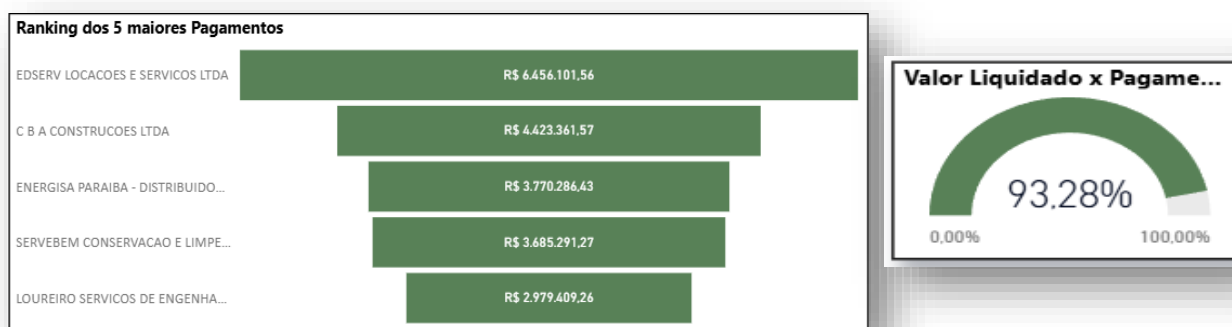
Figura 14. Percentual de liquidação do custeio operacional



3.4.11. PAGAMENTOS

Sobre os pagamentos destaca-se que, à medida que as despesas são liquidadas, são executados os pagamentos percebendo-se diferença mínima entre ambos, averiguados pelos percentuais e o ranking dos maiores pagamentos, conforme imagem abaixo:

Gráfico 3. Pagamentos 2024



Fonte: [SISHUAC \(ebserh.gov.br\)](https://sishuac.ebserh.gov.br) – Painel Orçamentário HUAC-UFCG

3.4.12. GESTÃO DE RESTOS A PAGAR

A gestão das inscrições de restos a pagar no ano de 2024 foi realizada através dos processos de controle dos CIG's e o critério estabelecido pela gestão para as despesas com contratos é de que deverão constar apenas os saldos necessários para atendimento das despesas referente à prestação de serviços da competência até o mês de dezembro, trabalho conjunto desempenhado pelas equipes com êxito na execução.

3.4.12.1. MATERIAIS

Abaixo, segue tabela com a discriminação das despesas inscritas em restos a pagar de *material de consumo* com a descrição das despesas nos anos de 2025 a 2019:

Tabela 26. Série histórica restos a pagar – Material de Consumo

NDD	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	R\$ 0,00	R\$ 5.111,82	R\$ 18.881,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	R\$ 60.875,10	R\$ 111.894,68	R\$ 140.720,39	R\$ 332.859,53	R\$ 273.557,14	R\$ 139.476,63	R\$ 150.393,61
GENEROS DE ALIMENTACAO	R\$ 58.199,76	R\$ 414.399,32	R\$ 685.907,92	R\$ 116.246,62	R\$ 306.024,11	R\$ 492.963,50	R\$ 380.381,54
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 5.650,00	R\$ 37.271,50	R\$ 98.557,26	R\$ 64.137,72	R\$ 60.137,86	R\$ 16.744,45	R\$ 40.981,55
MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	R\$ 990,00	R\$ 45.376,90	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.431,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.725,67	R\$ 7.724,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 101.693,32	R\$ 1.747,70	R\$ 22.614,50	R\$ 2.918,48	R\$ 7.158,15	R\$ 5.111,86	R\$ 28.017,05
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	R\$ 4.750,00	R\$ 12.140,30	R\$ 15.017,20	R\$ 27.372,26	R\$ 15.508,36	R\$ 11.447,04	R\$ 12.373,00
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	R\$ 151.814,50	R\$ 750,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 37.890,20
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	R\$ 489,00	R\$ 0,00	R\$ 105,00	R\$ 152,22	R\$ 1.790,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL FARMACOLOGICO	R\$ 953.616,14	R\$ 629.021,07	R\$ 512.975,27	R\$ 962.213,62	R\$ 795.056,88	R\$ 717.617,05	R\$ 755.376,38
MATERIAL HOSPITALAR	R\$ 704.632,22	R\$ 331.242,54	R\$ 347.775,11	R\$ 405.888,58	R\$ 562.190,45	R\$ 725.016,64	R\$ 407.966,99
MATERIAL LABORATORIAL	R\$ 480,00	R\$ 15.340,00	R\$ 62.500,00	R\$ 31.455,32	R\$ 7.957,00	R\$ 50.499,00	R\$ 5.853,59
MATERIAL ODONTOLOGICO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.898,55	R\$ 0,00	R\$ 4.869,40
MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 10.447,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 700,00	R\$ 117,15	R\$ 0,00	R\$ 14.910,00
MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 29.568,00	R\$ 0,00	R\$ 9.206,58	R\$ 704,55
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 113.522,65	R\$ 199.524,11	R\$ 0,00	R\$ 98,00	R\$ 35.103,61
MATERIAL QUIMICO	R\$ 458.379,46	R\$ 311.807,10	R\$ 227.610,48	R\$ 456.710,07	R\$ 207.355,99	R\$ 118.863,86	R\$ 106.705,74
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 28.222,60	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
BENS MOVEIS NAO ATIVAVEIS	R\$ 191.934,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 2.703.951,38	R\$ 1.944.325,53	R\$ 2.249.617,78	R\$ 2.629.746,53	R\$ 2.238.924,26	R\$ 2.290.770,28	R\$ 1.989.251,21

Fonte: SIAFI WEB

Os empenhos realizados entre novembro e dezembro com as suplementações orçamentárias para consumo, deixarão os estoques ressupridos até o início de mar/25, período em que a LOA 2025 é votada e as descentralização dos recursos são normalizados pelo governo Federal.

3.4.12.2. SERVIÇOS

Abaixo, segue tabela com a discriminação das despesas inscritas em restos a pagar de serviços com a descrição das despesas nos anos de 2025 a 2019:

Tabela 27. Série histórica restos a pagar – Prestação de Serviços

NDD	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	R\$ 401.943,98	R\$ 368.147,36	R\$ 757.715,43	R\$ 2.112.088,95	R\$ 880.351,58	R\$ 257.029,99	R\$ 231.549,80
AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.356,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.990,00
COMPUTACAO EM NUVEM - INFRAESTRUTURA COMO SERVICO(IAAS)	R\$ 152,37	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.954,22	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
COMPUTACAO EM NUVEM - PLATAFORMA COMO SERVICO (PAAS)	R\$ 394,50	R\$ 203,46	R\$ 3.357,15	R\$ 4.199,92	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	R\$ 960,00	R\$ 320,00	R\$ 422,51	R\$ 3.960,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA	R\$ 955,32	R\$ 600,00	R\$ 1.664,87	R\$ 2.287,22	R\$ 516,84	R\$ 570,93	R\$ 1.964,76
FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 46.420,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
JUROS E MULTA DE MORA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 9.715,54	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
LIMPEZA E CONSERVACAO	R\$ 363.254,03	R\$ 556.219,43	R\$ 384.954,00	R\$ 2.567.679,00	R\$ 791.984,08	R\$ 512.264,58	R\$ 371.900,35
LOCACAO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 34.789,50	R\$ 84.051,00	R\$ 283.647,22	R\$ 742.293,69	R\$ 503.435,90
LOCACAO DE SOFTWARES	R\$ 0,00	R\$ 22.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.334,00	R\$ 3.334,00	R\$ 3.334,00	R\$ 3.334,00
MANUT. E CONSERV. DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 47.497,88	R\$ 32.321,10	R\$ 454.386,58	R\$ 444.916,26	R\$ 656.711,05	R\$ 235.460,91	R\$ 308.859,23
MANUT.E CONS.DE B. MOVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.840,00	R\$ 165.160,00
MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS*	R\$ 1.526.59,51	R\$ 500.000,00	R\$ 677.612,86	R\$ 727.498,35	R\$ 2.292.427,13	R\$ 3.000.729,53	R\$ 4.021.100,49
MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	R\$ 40.223,79	R\$ 0,00	R\$ 5.001,47	R\$ 31.154,51	R\$ 3.194,92	R\$ 12.244,00	R\$ 3.017,86
MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS (MOE)	R\$ 144.892,34	R\$ 103.314,54	R\$ 163.285,74	R\$ 668.401,96	R\$ 581.798,25	R\$ 214.064,13	R\$ 189.625,11
MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS MOVEIS	R\$ 79.929,76	R\$ 73.422,56	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MULTAS POR INFRACAO	R\$ 0,00	R\$ 3.960,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTSOURCING DE IMPRESSAO	R\$ 17.980,08	R\$ 17.822,54	R\$ 15.032,76	R\$ 46.568,43	R\$ 87.865,82	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	R\$ 242.000,00	R\$ 79.432,93	R\$ 120.000,00	R\$ 136.610,21	R\$ 410.436,40	R\$ 211.712,00	R\$ 108.017,13
SERV.MÉDICO-HOSPITAL, ODONTOL.E LABORATORIAIS	R\$ 157.545,22	R\$ 179.350,05	R\$ 364.894,32	R\$ 503.674,18	R\$ 388.853,52	R\$ 243.915,92	R\$ 316.266,18
SERVICO DE INC. DESTRUICAO E DEMOLICAO	R\$ 17.100,46	R\$ 16.925,12	R\$ 16.000,00	R\$ 88.000,00	R\$ 34.351,77	R\$ 24.275,81	R\$ 62.738,48
SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	R\$ 29.961,00	R\$ 14.231,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SERVICOS DE ÁGUA E ESGOTO	R\$ 0,00	R\$ 47.721,16	R\$ 48.000,00	R\$ 414.916,24	R\$ 233.938,88	R\$ 7.566,54	R\$ 293.362,56
SERVICOS DE ANÁLISES E PESQUISAS CIENTIFICAS	R\$ 4.560,00	R\$ 4.284,30	R\$ 5.866,20	R\$ 12.414,80	R\$ 9.911,54	R\$ 13.135,96	R\$ 9.254,91
SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	R\$ 960,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.000,00	R\$ 1.799,90	R\$ 7.519,95
SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 595,70	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SERVICOS DE COPA E COZINHA	R\$ 129.999,82	R\$ 138.992,01	R\$ 267.816,55	R\$ 533.551,43	R\$ 597.186,39	R\$ 204.597,24	R\$ 260.777,58
SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	R\$ 184.238,63	R\$ 122.635,99	R\$ 323.035,11	R\$ 393.830,11	R\$ 376.557,26	R\$ 120.381,52	R\$ 249.548,25
SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	R\$ 911,11	R\$ 0,00	R\$ 493,86	R\$ 2.506,98	R\$ 22.275,56	R\$ 4.040,70	R\$ 26.203,84
SERVICOS DOMESTICOS	R\$ 0,00	R\$ 267.684,11	R\$ 119.209,67	R\$ 556.010,16	R\$ 365.152,34	R\$ 137.776,41	R\$ 295.753,91
SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	R\$ 3.870,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.470,00	R\$ 2.940,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 528.520,37	R\$ 134.211,22	R\$ 356.405,05	R\$ 406.689,60	R\$ 511.256,00	R\$ 221.220,64	R\$ 246.074,80
TAXA DE ADMINISTRACAO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 95,35	R\$ 22.639,65	R\$ 10.301,48	R\$ 7.542,81	R\$ 8.485,04

TAXAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 550,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TREINAMENTO/CAPACITACAO EM TIC	R\$ 0,00	R\$ 8.800,08	R\$ 8.800,08	R\$ 8.800,08	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 900,00
VIGILANCIA OSTENSIVA	R\$ 97.117,67	R\$ 69.110,55	R\$ 133.402,07	R\$ 173.450,22	R\$ 91.910,15	R\$ 106.000,00	R\$ 0,00
FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 388.613,21	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 4.415.172,05**	R\$ 2.766.709,51	R\$ 4.272.552,37	R\$ 9.953.207,48	R\$ 8.690.678,18	R\$ 6.287.797,21	R\$ 7.692.840,13

*Valor correspondente aos serviços comuns de engenharia (escopo) - **R\$ 1.526.59,51.**

**Valor correspondente ao total dos itens, porém é necessário observar que os valores dos Serviços Operacionais geraram o RAP correspondente a R\$ 2.888.581,54 (dois milhões, oitocentos e oitenta e oito mil quinhentos e oitenta e um reais e cinquenta e quatro centavos), ou seja, cobertura dos contratos do mês de dez/24.

3.4.12.3. INVESTIMENTOS:

Abaixo, segue tabela com a discriminação das despesas inscritas em restos a pagar de investimento com a descrição das despesas nos anos de 2019 a 2025, com os respectivos valores em ordem decrescente.

Tabela 28. Série histórica restos a pagar – Investimento

NDD	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
APAR.EQUIP.UTENS.MED., ODONT, LABOR. HOSPIT.	R\$ 5.771.784,54	R\$ 945.456,92	R\$ 3.409.536,23	R\$ 1.317.604,32	R\$ 7.529.603,05	R\$ 7.883.563,25	R\$ 8.833.686,67
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.400,00	R\$ 4.656,00	R\$ 4.875,00	R\$ 7.163,95
APARELHOS E EQUIP. P/ ESPORTES E DIVERSOES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 9.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 11.800,00	R\$ 0,00	R\$ 1.910,00	R\$ 461,60
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	R\$ 30.750,00	R\$ 80.656,96	R\$ 138.425,07	R\$ 61.910,17	R\$ 106.904,48	R\$ 161.959,90	R\$ 48.466,90
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 31.330,00	R\$ 40.330,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	R\$ 497.983,80	R\$ 10.500,00	R\$ 148.000,00	R\$ 0,00	R\$ 541,00	R\$ 7.741,00	R\$ 52.741,00
EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	R\$ 1.103.806,00	R\$ 206.172,00	R\$ 419.980,00	R\$ 0,00	R\$ 169.900,00	R\$ 176.570,72	R\$ 195.174,20
EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.350,00	R\$ 0,00
EQUIPAMENTOS DE TIC - SERVIDORES/ STORAGE	R\$ 216.000,00	R\$ 210.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 107.800,00	R\$ 0,00
EQUIPAMENTOS E SISTEMA DE PROT. VIG. AMBIENTAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 210.891,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	0,00	R\$ 0,00	R\$ 58.000,00	R\$ 6.896,27	R\$ 21.473,93	R\$ 0,00	R\$ 20.027,63
INSTALACOES	R\$ 0,00	R\$ 412.194,73	R\$ 1.980.997,26	R\$ 0,00	R\$ 109.680,00	R\$ 188.350,00	R\$ 59.998,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 248.000,00	R\$ 66.491,00	R\$ 11.800,00	R\$ 11.800,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MÁQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MÁQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 21.802,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 506,32

MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.180,60	R\$ 2.736,50	R\$ 4.276,50
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 210.000,00	R\$ 129.800,00	R\$ 812.584,30	R\$ 76.402,00	R\$ 333.629,00	R\$ 3.731,90	R\$ 106.860,00
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 2.574.740,82	R\$ 2.644.143,86	R\$ 572.662,85	R\$ 5.498,59	R\$ 288.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 173.500,00	R\$ 0,00
VEICULOS DIVERSOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 16.408,00	R\$ 850,00	R\$ 6.904,10	R\$ 0,00
ESTUDOS E PROJETOS	R\$ 556.905,08	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 10.961.970,24	R\$ 4.639.424,47	R\$ 7.545.185,71	R\$ 2.010.942,35	R\$ 8.688.239,06	R\$ 8.732.792,37	R\$ 9.341.162,77

Sobre as inscrições em restos a pagar dos recursos de investimentos é importante ressaltar que a descentralização do orçamento da emenda parlamentar ocorreu em meados de dezembro de 2024, no valor de R\$ 8.233.000,00, devido às questões relacionadas ao Congresso Nacional sobre a transparência e prestação de contas dos recursos ao Ministério da Saúde. Com isso, os empenhos foram realizados no final do ano, o que inviabiliza a liquidação no ano corrente.

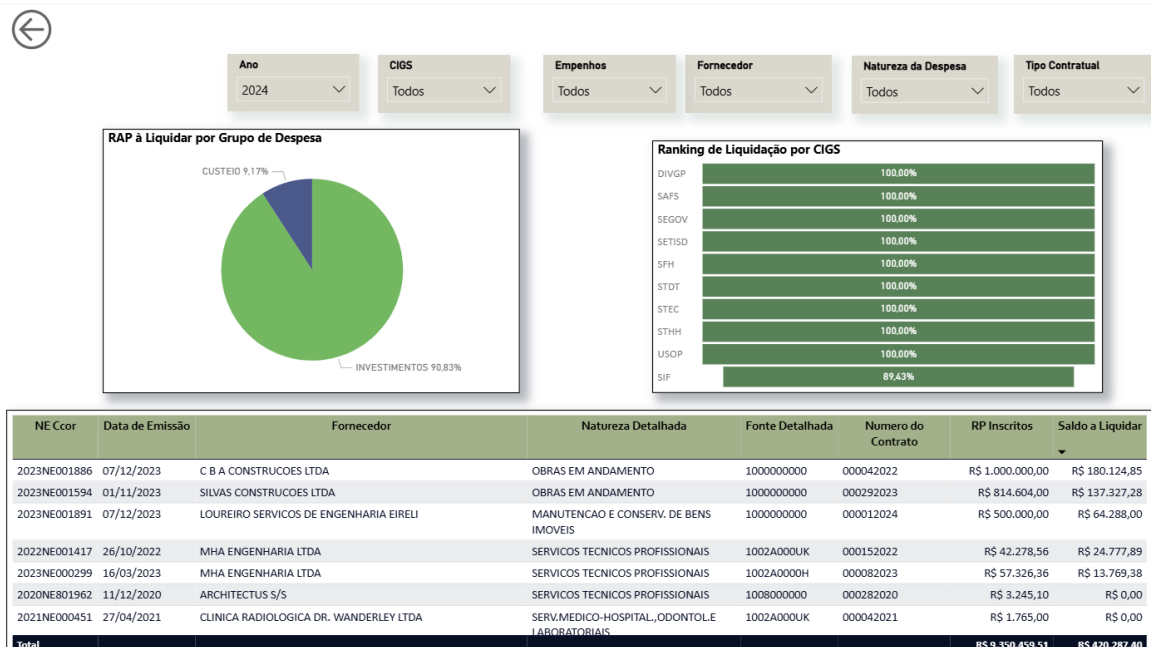
Neste sentido, informamos que o total inscrito para 2025 foi:

- R\$ 20.331.055,93, sendo R\$ 18.081.093,67 - NÃO PROCESSADO e;
- R\$ 2.128.465,14 - PROCESSADOS.

Em relação ao RAP inscrito em 2024, alcançamos o **percentual de 89,43% de liquidação de investimento e na liquidação do Custeio Operacional 90,83%** até 31 de dezembro de 2024:

Gráfico 4. Percentual de Liquidação do RAP 2024

Painel orçamentário do HUAC



Fonte: [SISHUAC \(ebserh.gov.br\)](http://SISHUAC(ebserh.gov.br)) – Painel Orçamentário HUAC-UFGC

3.4.13. MAPEAMENTO DE PROCESSOS

Com base nas informações expostas no documento Informação - SEI 3 (46136242), o SGOF obteve êxito na formalização dos mapeamentos de processos:

Quadro 10. Mapeamentos realizados através do EPROC

Nº	PROCESSO	NOME DO PROCESSO	RESPONSÁVEL	Houve treinamento do Mapeamento?
01	23769.005374/2024-11	Emitir Empenho	UEOF	SIM
02	23769.005184/2024-01	Liquidação da Despesa	UEOF	SIM
03	23769.005154/2024-97	Pagamento da Despesa	UEOF	SIM
04	23769.004319/2024-11	Disponibilidade Orçamentária	UPGO	SIM
05	Abrir Processo	Inscrição de Restos a Pagar	UPGO	Não

3.4.14. CAPACITAÇÕES:

Considera-se a capacitação dos colaboradores do SGOF como meta permanente para aprimorar os conhecimentos e contribuir com o cumprimento das suas metas e objetivos perante a Instituição.

Abaixo, segue tabela com as capacitações realizadas em 2023 pelos colaboradores do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira:

Quadro 11. Capacitações do SGOF

Gilmara Maria Goncalves Da Fonseca	Carga Horária
Diálogos Correccionais no HUAC-UFMG 04/03	3h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 4 - 20-06-2024	1h40min
Inventário de Bens e Estoques	14h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 5 - 19-07-2024	2h47min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 7 - 23-08-2024	3h
III Encontro de Líderes de Alta Performance do HUAC-UFMG/EBSERH	8h
Curso Código De Ética E Conduta Da Ebserh - 2025	11h
Gestão eficaz do tempo em um mundo acelerado - 19/09	2h
II Semana do Meio Ambiente do HUAC - Rumo à Sustentabilidade no HUAC	4h
Capacitação em BPMN 26/09/2024	1h30min
I Encontro com a Auditoria do HUAC/UFMG - Interseções entre políticas públicas, gestão e controle	4h
Garantia da Receita - Conta Certa (Gestão de Contas em Saúde)	30h
Caio Rodrigo Dos Santos Filgueiras	Carga Horária
Curso Fundamentos de Segurança da Informação e Recursos de TI - 2025	20h
Diálogos Correccionais no HUAC-UFMG 04/03	3h
Gestão por Processos - 15/03/2024	2h30min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 4 - 20-06-2024	1h40min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 7 - 23-08-2024	3h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 8 - 02-09-2024	1h
Curso Código De Ética E Conduta Da Ebserh - 2025	11h
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 2)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 8)	1h30min
I Encontro com a Auditoria do HUAC/UFMG - Interseções entre políticas públicas, gestão e controle	4h
Garantia da Receita - Conta Certa (Gestão de Contas em Saúde)	30h
Kenia Cristine Magno De Andrade	Carga Horária
Gestão por Processos - 15/03/2024	2h30min
II Semana do Meio Ambiente do HUAC - Rumo à Sustentabilidade no HUAC	4h
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 1)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 2)	1h30min

IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 3)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 4)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 5)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 6)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 7)	1h30min
Itallo Rafael Porfirio Correia	Carga Horária
Diálogos Correcionais no HUAC-UFCG 05/03 MANHÃ OUV.	1h30min
Diálogos Correcionais no HUAC-UFCG 05/03 MANHÃ CORREG.	1h30min
Gestão por Processos- 14/03/2024	2h30min
Oficinas para elaboração do Plano Diretor Estratégico (PDE) 2024-2028 do HUAC-UFCG - 26/03, 27/03 e 28/03	9h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 4 - 20-06-2024	1h40min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 5 - 19-07-2024	2h47min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 7 - 23-08-2024	3h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 8 - 02-09-2024	1h
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 1)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 2)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 3)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 4)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 5)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 6)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 7)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 8)	1h30min
Paulo Fabricio De Souto	Carga Horária
Diálogos Correcionais no HUAC-UFCG 04/03	3h
Diálogos Correcionais no HUAC-UFCG 05/03 TARDE	3h
Diálogos Correcionais no HUAC-UFCG 05/03 MANHÃ OUV.	1h30min
Diálogos Correcionais no HUAC-UFCG 05/03 MANHÃ CORREG.	1h30min
Gestão por Processos - 15/03/2024	2h30min
Oficinas para elaboração do Plano Diretor Estratégico (PDE) 2024-2028 do HUAC-UFCG - 26/03 e 27/03	6h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 4 - 20-06-2024	1h40min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 7 - 23-08-2024	3h
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 8 - 02-09-2024	1h
III Encontro de Líderes de Alta Performance do HUAC-UFCG/EBSERH	8h
Curso Código De Ética E Conduta Da Ebserh - 2025	11h
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 1)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 2)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 3)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 4)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 5)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 6)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 7)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 8)	1h30min
I Encontro com a Auditoria do HUAC/UFCG - Interseções entre políticas públicas, gestão e controle	4h
Raissa Henriques De Carvalho	Carga Horária

Diálogos Correccionais no HUAC-UFCG 05/03 MANHÃ CORREG.	1h30min
Gestão por Processos - 15/03/2024	2h30min
Curso Assédio Moral 2024	4h
Curso Assédio Sexual 2024	4h
III Encontro de Líderes de Alta Performance do HUAC-UFCG/EBSERH	8h
Curso Fundamentos de Segurança da Informação e Recursos de TI - 2025	20h
Curso Introdução à Proteção de Dados Pessoais - 2025	16h
II Semana do Meio Ambiente do HUAC - Rumo à Sustentabilidade no HUAC	4h
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 1)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 2)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 3)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 4)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 5)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 6)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 7)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 8)	1h30min
Curso Código De Ética E Conduta Da Ebserh - 2025	11h
Aldair Porto Pereira Dos Santos	Carga Horária
Curso SEI! Módulo Usar - 2025	8h
Diálogos Correccionais no HUAC-UFCG 04/03	3h
Gestão por Processos- 14/03/2024	2h30min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 4 - 20-06-2024	1h40min
Ciclo de Capacitação DOF 2024 - PALESTRA 8 - 02-09-2024	1h
Gestão eficaz do tempo em um mundo acelerado - 19/09	2h
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 1)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 2)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 3)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 4)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 5)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 6)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 7)	1h30min
IV Desenvolvimento de Pessoas Days - IV DPD (Participante palestra 8)	1h30min
I Encontro com a Auditoria do HUAC/UFCG - Interseções entre políticas públicas, gestão e controle	4h

Fonte: DivGP

3.4.15. METAS DA UNIDADE X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS

Quadro 12. Evidência do cumprimento das metas do SGOF

META	Nº OU %	INDICADOR	ETAPA/AÇÃO	RESPONSÁVEL	Evidências ou Justificativa
			(COMO?)	(quem?)	
Promover pontos de controle com as equipes	100%	Realizar reuniões mensais (sprints)	Participar e colaborar ativamente das reuniões da GAD/DAF (Sprints)	Aldair, Raissa, Itallo, Fabrício, Caio, Kenia e Gilmara	26/04/2024 27/08/2024 30/10/2024 21/11/2024

Monitorar os indicadores de Execução Orçamentária	1	N° de ações realizadas / n° de ações previstas	Elaborar ferramenta de publicização do indicador de liquidação	Fabrício, Raissa e Itallo	Acompanhamento verificado pelo índice de liquidação (82%) do Painel orçamentário 2024.
			Elaborar ferramenta de publicização do indicador de liquidação		Acompanhamento verificado pelo índice de liquidação do Painel orçamentário 2024.
			Elaborar ferramenta de publicização dos pagamentos realizados		Acompanhamento verificado pelo índice de liquidação do Painel orçamentário 2024.
Mapear os processos da Unidade	100%	N° de ações realizadas / n° de ações previstas	Elaborar o fluxo de empenhamentos para montagem dos documentos para o mapeamento junto à UEOF/SGOF	Fabrício, Aldair, Raissa, Caio, Kenia e Itallo	Processo Sei 23769.005374/2024-11 - Empenhos
					Processo Sei 23769.005184/2024-01 - Liquidação
					Processo sei 23769.005154/2024-97 - Pagamentos
Implementar contratos internos de gestão para otimizar custos	100%	N° de ações realizadas / n° de ações previstas	Levantamento dos processos da Cadeia de Valor que não estão implantados na Unidade	Kenia	Acompanhar os andamentos das despesas contratuais e criar um Check list nessas despesas. Realizado na execução dos processos.
Fomentar a sustentabilidade orçamentária através do contrato de gestão interno de gestão	100%	N° de ações realizadas	Formalizar os contratos	Gilmara	Formalizado os contratos CIG's em 2024.
			Criar ferramenta de controle para acompanhar os indicadores		Acompanhamento realizado pelo painel orçamentário – HUAC-UFCG.
			Emitir relatórios e difundir os controles com as áreas requisitantes	Gilmara, Caio e Aldair	Acompanhamento pelos processos CIG's.
Realizar o Mapeamento dos Processos Críticos do UPGO com o apoio da SGOF	1	N° de mapeamentos publicados/n° mapeamentos planejados	Fazer levantamento dos fluxos referente ao processo a ser mapeado	Gilmara e Aldair	Processo sei 23769.004319/2024-11
			Elaborar junto a SGOF os documentos referentes ao mapeamento do processo escolhido		Processo sei 23769.004319/2024-11
			Participar do treinamento do processo mapeado		Realizado em 2024.
Acompanhamento junto a SEDE do AOC	1	N° de ações realizadas	Preenchimento da planilha AOC	Gilmara	Preenchimento realizado em 2025 na prestação de contas 2024 pelo Teams.
			Acompanhamento dos indicadores do AOC		Processo Sei 23769.003660/2024-41.
			Emitir relatórios e difundir os controles com as áreas requisitantes		Emissão de 10 processos CIG para acompanhamento da execução.
Emitir Relatórios de Controle	10%	N° de relatórios emitidos	Entrega dos relatórios Gerais do SGOF (trimestral)	Caio	Processo Sei 23769.004933/2024-75 - SPRINTS
			Entrega dos relatórios Gerais do planejamento (bimestral)		Acompanhamento - 10 processos CIG's.
			Entrega dos relatórios das Inscrições em para 2025		

Pulverizar as Informações sobre orçamento e Finanças as com partes interessadas	1	Entrega do Painel de Controle Orçamentário e Financeiro	Padronizar as planilhas internas do SGOF visando a construção do Painel BI	Caio	SISHUAC (ebserh.gov.br) – Painel Orçamentário HUAC-UFCG
			Publicação em sítio institucional do Painel Orçamentário		
			Apresentação para as partes interessadas		
Realizar o Mapeamento dos Processos Críticos do SGOF com o apoio do EPROC	4	Nº de processos mapeados / nº total de processos da SGOF	Elaborar mapeamento de processos de emitir disponibilidade orçamentária	Caio	Processos informados neste relatório.
			Elaborar mapeamento de processos de realizar empenho da despesa, conforme diretrizes do EPROC		
			Elaborar mapeamento de processos de realizar liquidação da despesa, conforme diretrizes do EPROC		
			Elaborar mapeamento de processos de realizar pagamento da despesa, conforme diretrizes do EPROC		

É importante mencionar que além do cumprimento das metas, houve mudança no Setor de Gestão Orçamentária e Financeira, saindo do modo operacional - execução das três fases orçamentária (empenho, liquidação e pagamento) - para dar ênfase na implementação de gestão e sua importância para o hospital, envolvendo todos os setores nas discussões do planejamento hospitalar.

A Consolidação do Painel Orçamentário do HUAC-UFCG tem sido uma boa prática implementada, através do relatório em Power BI, conforme novo modelo estrutural da Sede – Grupos e Subgrupos, criado pelo Setor, objetivando dar transparência e agilidade na entrega das informações para melhor atender a alta gestão e as áreas requisitantes. Inclusive a boa prática foi elogiada pela Auditoria Interna durante a auditoria sobre execução orçamentária.

A continuidade da boa prática de formalização dos contratos internos de gestão (CIG) para acompanhamento do planejamento, execução das despesas e PDI para dar celeridade nas informações e agrupamento das peças orçamentárias, também tem sido um bom instrumento de diálogo e controle junto as áreas.

Sobre o gerenciamento de restos à pagar, quando o acompanhamento através do processo SEI – Contratos Internos de Gestão é analisado bimestralmente, temos alcançado resultados mais precisos, no qual alcançou-se um índice de 89,43% de liquidação no exercício de 2024.

Na liquidação a meta de 80% exigida pelo Acordo Organizativo de Compromissos (AOC), processo SEI 23477.017810/2023-07, firmado pela Sede, foi devidamente atendida. O setor conseguiu alcançar 82,3% em custeio, assim, atingindo pela segunda vez a meta estabelecida. Enquanto, o índice geral alcançou o percentual de 62,91 considerando a diminuição deste índice devido a influência das despesas de investimento, ao qual foi empenhado a grande maioria das despesas em dezembro de 2024.

E para consolidar o planejamento estratégico orçamentário, foram realizadas reuniões rotineiras com a DAF e GAD para verificar possíveis gargalos, pontos de melhorias, definição de prioridades e redesenho de fluxos e estratégias, através das *Sprints*.

SETOR DE ADMINISTRAÇÃO

4. SETOR DE ADMINISTRAÇÃO

O Setor de Administração tem por incumbência garantir a excelência nas aquisições e contratações (aquisições/contratações de bens de consumo e permanentes, serviços e obras) necessárias ao desempenho das diversas atividades do HUAC, bem como conduzir a gestão patrimonial atendendo aos princípios da Administração Pública por meio de gestão participativa, condicionadas à existência de orçamento e alinhadas ao planejamento estratégico da instituição.

4.1. EQUIPE TÉCNICA

Quadro 13. Colaboradores lotados no Setor de Administração

SETOR / UNIDADES	COLABORADOR	CARGO	EFETIVO OU TEMPORÁRIO	DATA DE LOTAÇÃO NA ATUAL UNIDADE/ SETOR
SETOR DE ADMINISTRAÇÃO	Rosângela Maria Leite Araújo	Chefe do Setor de Administração	EFETIVO	02/03/2020
UNIDADE DE COMPRAS E LICITAÇÕES	Patrícia Lira de Araújo	Chefe da Unidade de Compras e Licitações	EFETIVO	01/08/2017
	Alyevison Thalles De Souza Silva	Assistente Administrativo	EFETIVO	02/12/2019
	Fernanda Petrucia Pedrosa de Sousa	Assistente Administrativo	EFETIVO	03/01/2022
	Jéssica Thaisse Targino dos Santos	Assistente Administrativo	EFETIVO	01/07/2022
	André Renan Oliveira Feijó	Assistente Administrativo	EFETIVO	01/04/2024
UNIDADE DE CONTRATOS	Aldalécio Vital Pereira	Chefe da Unidade de Contratos	EFETIVO	27/11/2024
	Leonardo Ferreira Batista	Analista Administrativo Administrador	EFETIVO	12/12/2022
	Bruna Barboza Pereira	Assistente Administrativo	EFETIVO	01/06/2022
	Mayana Ferreira Nascimento	Assistente Administrativo	EFETIVO	25/04/2023
	Fernanda Daniela Chaves Rocha	Assistente Administrativo	EFETIVO	07/11/2023
UNIDADE DE FISCALIZAÇÃO ADMINISTRATIVA DE CONTRATOS	Sara Mayana Honório de Brito	Chefe da Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos	EFETIVO	30/12/2022
	Fernando Freitas de Medeiros	Assistente Administrativo	EFETIVO	02/10/2023
	Gilenilda Pereira de Freitas	Assistente Administrativo	EFETIVO	07/08/2023
UNIDADE DE PATRIMÔNIO	Claudia Valeria Fernandes da Silva	Chefe da Unidade de Patrimônio	EFETIVO	01/03/2020
	Antônio Ferreira Paulo	Assistente Administrativo	EFETIVO	08/05/2023

	Nayara Lima De Souza	Assistente Administrativo	EFETIVO	08/02/2024
	Ana Clara Figueiredo Correia	Assistente Administrativo	EFETIVO	07/08/2024

4.2. ESTATÍSTICAS – SEI

Quadro 14. Produção das equipes

Unidade	Processos gerados no período:	Processos com tramitação no período:	Processos com andamento fechado na unidade ao final do período:	Processos com andamento aberto na unidade ao final do período:	Tempos médios de tramitação no período	Documentos gerados no período:	Documentos externos no período:
SAD	89	1.030	1.004	26	8d 19h 23m 49s	776	420
UCL	106	806	750	56	13d 8h 31m 7s	2.617	3.735
UCONT	390	1.420	1.309	111	24d 5h 43m 6s	4.382	3.644
UFAC	117	633	582	51	43d 1h 53m 24s	1.064	1.102
UPAT	48	977	756	221	114d 16h 36m 11s	470	557

4.3. COMPETÊNCIAS

De acordo com a Estrutura Organizacional da Ebserh e com a Minuta do Regimento interno, são estas as atribuições do SGOF:

Art. 73. São Competências do Setor de Administração – SAD:

- I. monitorar e prestar suporte à execução do plano anual de compras do HUF;*
- II. monitorar as compras realizadas pelo HUF e seus indicadores de performance, de forma a propor melhorias nos procedimentos internos sobre o tema;*
- III. desenvolver iniciativas de aprimoramento dos processos de compras no âmbito do HUF, contemplando a implementação de estratégias e soluções inovadoras relativas às contratações, proporcionando a profissionalização dos compradores e o aprimoramento do grau de maturidade da governança das contratações em consonância com o Regulamento de Licitações e Contratos da Ebserh;*
- IV. fomentar as atividades para participação de compras centralizadas (nacionais ou regionais);*
- V. propor e monitorar procedimentos internos de gestão patrimonial, planejamento das contratações, compras diretas, licitações, gestão de atas de registro de preços, gestão de contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais;*
- VI. monitorar o registro e a vigência das equipes de planejamento das contratações do HUF;*
- VII. monitorar os procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por licitantes durante o procedimento de seleção de fornecedores;*

- VIII. *monitorar os procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por fornecedores na execução de contratos firmados pelo HUF;*
- IX. *monitorar atividades de fiscalização dos contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais do HUF; e*
- X. *orientar e coordenar a atuação dos agentes supridos*

4.3.1. Atribuições da Unidade de Compras e Licitações – UCL

Art. 74. São Competências da Unidade de Licitações – UL:

- I. *instruir processos de seleção de fornecedores do HUF, atuando também no controle interno sobre a fase de planejamento das contratações;*
- II. *conduzir a fase de seleção de fornecedores do HUF, compreendendo a abertura de intenção de registro de preços, contratações diretas, participação na origem ou adesão à ata de registro de preços, e licitações;*
- III. *elaborar editais e demais instrumentos convocatórios sobre contratações, solicitando apoio da Unidade de Contratos (UCONT) para a elaboração de termos de contrato, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais;*
- IV. *promover a interlocução com as equipes de planejamento das contratações e suas equipes técnicas de suporte para viabilizar eventuais manifestações e análises técnicas essenciais ao bom andamento da seleção de fornecedores; e*
- V. *subsidiar a proposição de procedimentos internos de compras diretas, participação na origem ou adesão de ata de registro de preços, e licitações.*

4.3.2. Atribuições da Unidade de Contratos – UCONT:

Art. 75. São Competências da Unidade de Contratos – UCONT:

- I. *executar atividades de formalização e alteração de contratos, convênios, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais firmados pelo HUF;*
- II. *elaborar minutas de contratos, convênios, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais;*
- III. *promover a designação dos responsáveis pela gestão e fiscalização dos contratos, convênios, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais firmados pelo HUF;*
- IV. *subsidiar a proposição de procedimentos internos de gestão de contratos, convênios, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais; acompanhar e fornecer informações de forma estruturada sobre os contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais em execução no HUF;*
- VI. *monitorar a vigência de contratos, convênios, atas de registro de preços e garantias de contratos, apoiando as equipes de fiscalização do contrato no controle interno de execução contratual, instruindo os gestores e fiscais quanto aos procedimentos necessários;*
- VII. *monitorar os saldos contratuais e sua cobertura orçamentária, apoiando as equipes de fiscalização do contrato no controle interno de execução contratual, visando mitigar os riscos de realização de despesas sem orçamentação prévia;*
- VIII. *analisar e encaminhar os processos de pagamento de despesas decorrentes de contratações formalizadas por termo de contrato, após instrução e ateste dos documentos hábeis pela equipe de fiscalização, atuando no controle interno da execução contratual;*
- IX. *analisar e encaminhar os processos decorrentes de contratações formalizadas por termo de contrato para emissão de empenho, reforço e outros, após solicitação da*

equipe de fiscalização, atuando no controle interno da execução contratual; e
X. promover, quando solicitado, e com o apoio da equipe de fiscalização do contrato, a emissão de atestados de capacidade técnica a ser assinado pela autoridade competente.

4.3.3. Atribuições da Unidade de Fiscalização Administrativa dos Contratos - UFAC:

Art. 76. São Competências da Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos – UFAC:

I. avaliar as planilhas de custos e de formação de preços sobre serviços com mão de obra dedicada de forma exclusiva, durante os procedimentos de seleção de fornecedores, a pedido da UL;

II. conduzir procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por licitantes durante o procedimento de seleção de fornecedores, sob demanda da UL;

III. analisar e emitir parecer técnico conclusivo sobre pleitos de reajuste e revisão de contratos, inclusive repactuações, bem como a retirada de custos não renováveis, sem prejuízo da possível interação com a equipe de fiscalização de contrato para melhor entendimento técnico acerca pleito, caso necessário;

IV. acompanhar as atividades das equipes de fiscalização dos contratos, convênios, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais firmados pelo HUF;

V. orientar as equipes de fiscalização dos contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais no âmbito do HUF quanto às boas práticas da gestão e fiscalização contratual;

VI. indicar, dentre os colaboradores da própria Unidade, representantes para participar das equipes de fiscalização de contratos como fiscais administrativos de contratos com dedicação exclusiva de mão de obra, de contratos de execução indireta de obras públicas e de contratos de TI;

VII. operacionalizar a gestão de conta vinculada e demais instrumentos de mitigação de riscos de responsabilização trabalhista subsidiária em contratos com dedicação exclusiva de mão de obra;

VIII. conduzir procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por fornecedores na execução de contratos e atas de registro de preços firmados pelo HUF, sob demanda das equipes de fiscalização; e

IX. subsidiar a proposição de procedimentos internos de fiscalização de contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais.

4.3.4. Atribuições da Unidade de Patrimônio – UPAT:

Art. 78. São Competências da Unidade de Patrimônio – UPAT:

I. subsidiar e propor procedimentos internos de gestão patrimonial;

II. conduzir as atividades de registro, controle e monitoramento patrimonial no HUF, referente às etapas de incorporação, movimentação, avaliação e desfazimento de bens móveis;

III. subsidiar as equipes de planejamento da contratação de bens móveis, imóveis e intangíveis com informações acerca da classificação de bens, sempre que consultado;








IV. recepcionar os bens móveis entregues por fornecedores, acionando as respectivas equipes de fiscalização dos contratos para registro de seu recebimento provisório e condução de demais trâmites de fiscalização contratual;

V. proceder o registro em sistema de gestão patrimonial, realizar o tombamento de bens móveis recebidos, após o seu recebimento definitivo pela equipe de fiscalização

- de contratos, em momento anterior à sua distribuição;*
- VI. armazenar provisoriamente os bens móveis do HUF;**
- VII. emitir os termos de responsabilidade, com a carga patrimonial do material, nos processos de distribuição e movimentação de bens;**
- VIII. conduzir o processo de verificação de bens extraviados ou danificados;**
- IX. elaborar relatórios de composição analítica e sintética do ativo imobilizado e intangível, por conta contábil, como o Relatório Mensal de Bens (RMB), Relatório de Conciliação, entre outros;**
- X. promover a realização dos inventários de bens móveis, imóveis e intangíveis sob responsabilidade do HUF, acompanhando e dando suporte às Comissões de Inventário;**
- XI. conduzir os processos de classificação e avaliação de bens móveis e imóveis, observando as competências da Comissão Especial de Avaliação de Bens;**
- XII conduzir os processos de desfazimento de bens móveis, observando as competências da Comissão Especial de Avaliação de Bens;**
- XIII. conduzir os testes de recuperabilidade dos bens móveis, observando as competências da Comissão Especial de Avaliação de Bens; e**
- XIV. promover a regularização imobiliária com o subsídio do SIF.**

4.4. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

- ✓ Acompanhamento e/ou atuação nas contratações de bens, serviços e obras do HUAC-UFCG/EBSERH, em conjunto com suas unidades e demais unidades responsáveis pelas demandas;
- ✓ Atendimento das demandas e recomendações da Ebserh/Sede, Superintendência e Gerência Administrativa, primando pelo seu efetivo cumprimento;
- ✓ Acompanhamento dos processos de aquisições para garantir a conformidade com o Regulamento de Licitações e Contratos da Ebserh 2.0 e demais regramentos pertinentes;
- ✓ Monitoramento dos procedimentos internos de gestão patrimonial, planejamento das contratações, compras diretas, licitações, gestão e fiscalização de contratos;
- ✓ Análise de solicitações/adesões a Ata de Registro de Preços recebidas de outros órgãos;
- ✓ Solicitação e monitoramento da formalização das equipes de planejamento das contratações do hospital de acordo com o objeto da contratação;
- ✓ Monitoramento os procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por licitantes durante o procedimento de seleção de fornecedores;
- ✓ Monitoramento os procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por fornecedores na execução de contratos firmados pelo hospital;
- ✓ Monitoramento dos processos de solicitação de reequilíbrio econômico-financeiro de Atas de Registro de Preços;
- ✓ Monitoramento dos processos de solicitação de cancelamento de itens de Atas de Registro de Preços;
- ✓ Acompanhamento das Compras centralizadas e regionalizadas;

- ✓ Criação do Calendário Anual de Contratações 2024 HUAC – Processo SEI nº 23769.014894/2023-33;
- ✓ Suporte à execução do Plano Anual de Compras do HUAC 2024;
- ✓ Monitoramento o cumprimento do Calendário de Compras 2024, através de relatórios mensais;
- ✓ Elaboração e atualização constante planilha de acompanhamento do Calendário Anual de Contratações 2024;
- ✓ Participação no planejamento das contratações de serviço que envolvem mão de obra com dedicação exclusiva, como o serviço de apoio administrativo, de fornecimento de refeições e de vigilância, além de demais serviços cujo suporte se mostre necessário;
- ✓ Participação nas atividades de mapeamento de atividades/processos inerentes ao SAD e suas unidades;
- ✓ Padronização de processos de suas unidades integrantes, com o auxílio do Escritório de Processos (EPROC):
 -  Gestão de Compras centralizadas: Processo SEI nº 23769.006486/2024-99.
 -  Formalização dos contratos: Processos SEI nº 23769.003441/2024-62; 23769.001850/2023-43; 23769.004093/2024-41.
 -  Formalização de Termo Aditivo de acréscimo/supressão contratual: Processos SEI nº 23769.014248/2024-57 e 23769.013901/2024-61.
 -  Formalização de Termo Aditivo de prorrogação contratual: Processos SEI nº 23769.010339/2024-13; 23769.008713/2024-11; 23769.014216/2024-51 e 23769.013841/2024-86.
 -  Fiscalização de contratos de aquisições: Processos SEI nº 23769.017635/2023-64; 23769.010224/2024-29 e 23769.008706/2024-19.
 -  Fiscalização de contratos de Serviço Simples: Processos SEI nº 23769.010220/2024-41 e 23769.008712/2024-76.
 -  Apuração de Irregularidades: Processos SEI nº 23769.015340/2024-34 e 23769.004134/2024-07 e 23769.011098/2024-20.
- ✓ Monitoramento da fase de execução contratual e seus desdobramentos (formalização, pagamento, renovação etc.);
- ✓ Monitoramento dos prazos processuais para controle e ajustes necessários;
- ✓ Instauração do processo e acompanhamento dos procedimentos de inventário de bens patrimoniais e acompanhamento das demandas relativas à gestão patrimonial;

- ✓ Instauração de diversos processos de apuração de irregularidades e aplicação de penalidades a fornecedores e licitantes;
- ✓ Abertura de processo e procedimentos iniciais dos processos de pagamento dos contratos com dedicação exclusiva de mão de obra;
- ✓ Gestão de planilha para efeito de APURASUS em relação aos procedimentos pertinentes às medições e pagamentos das notas fiscais relacionadas ao contrato de apoio administrativo;
- ✓ Disseminação de conhecimento com as Equipes de Planejamento da Contratação e áreas requisitantes/demandantes, com relação às boas práticas em compras públicas;
- ✓ Controle periódico dos processos pertinentes a cada unidade integrante do SAD, através das reuniões de *Sprints*, juntamente com a DAF e GAD a fim de dirimir dúvidas, definir prioridades e sanar questões que redundam em gargalos e pendências para os seus processos;
- ✓ Análise de conformidade nos processos licitatórios (adequação ao Parecer Referencial);
- ✓ Esclarecimentos e medidas de saneamento de apontamentos de Auditoria Interna, relativos a contratos com mão de obra com dedicação exclusiva e processos de dispensas e inexigibilidades de licitação;
- ✓ Atualização e disseminação de informações sobre licitações/contratações com as partes interessadas, por meio Painel Administrativo - [Painel Administrativo - Power BI](#) (Processo SEI nº 23769.008641/2022-40);
- ✓ Participação em comissões e grupos de trabalho diversos.

4.4.1. Compras centralizadas:

Listam-se os processos de compras centralizadas⁷ dos quais participamos na origem:

Quadro 15. Processos de participação na origem em compras centralizadas (2024)

Objeto	Homologado	Executado	%	Vigência
Aquisição de testes laboratoriais para detecção de contaminação por arbovírus (dengue, zika e chikungunya), pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira d...	R\$ 596,40	R\$ 0,00	0%	25/03/2025
Aquisição de medicamentos antineoplásicos e citostáticos, pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – Ebserh.				
Registro de Preços, pelo prazo de 12 (doze) meses, para Camas Elétricas, destinados ao Hospitais Universitários	R\$ 3.204.000,00	R\$ 0,00	0%	11/09/2025

⁷ Aguarda-se a finalização das licitações realizadas de forma centralizada para analisar os resultados e dispor de indicadores de desempenhos sólidos que vão demonstrar o aproveitamento e a vantajosidade desse formato de aquisições e proporcionar uma ferramenta de gestão útil na tomada de decisões para o HUAC.

Federais da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (Ebserh), no âmbito do Programa de Reestruturação dos Hospitais Universitários Federais (REHUF).				
Registro de preço para Aquisição Centralizada de Contrastes Radiológicos em prol dos hospitais universitários federais da rede Ebserh para o período de 2024.	R\$ 108.000,00	R\$ 106.800,00	98,89	12/06/2025
Aquisição de anti-inflamatórios, analgésicos e antitérmicos, pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – Ebserh.	R\$ 121.308,33	R\$ 33.097,71	23,01	24/06/2025
Aquisição de medicamentos cardiovasculares, pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – Ebserh.	R\$ 90.919,52	R\$ 9.997,42	10,97	12/06/2025
Aquisição de medicamentos Antimicrobiano, pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para abastecer todos os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – Ebserh.	R\$ 1.027.680,35	R\$ 363.712,80	31,87	24/06/2025
Aquisição Centralizada de Luvas para Rede Ebserh				
Aquisição centralizada de medicamentos Anestésicos e Adjuvantes com o objetivo de abastecer os Hospitais Universitários Federais da Rede Ebserh para o período de 2024.	R\$ 340.954,70	R\$ 129.377,97	37,86	23/07/2025
Aquisição Centralizada de Acessórios de TIC para Rede Ebserh.	R\$ 28.395,22	R\$ 28.395,22	100	23/07/2025
Registro de preços para futura e eventual aquisição de medicamentos gerais e diversos, para abastecer todos os Hospitais Universitários Federais (HUF) das Regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – Ebserh.	R\$ 88.140,89	R\$ 8.821,13	7,95	28/06/2025
Registro de Preço para aquisição centralizada de medicamentos anti-inflamatórios, analgésicos e antitérmicos - medicamentos cardiovasculares - medicamentos gerais e diversos.	R\$ 7.749,50	R\$ 2.027,70	22,74	17/09/2025
Aquisição de microcomputadores, notebooks e monitores para a Rede Ebserh.	R\$ 579.960,00	R\$ 579.960,00	100	24/10/2025
Aquisição centralizada de lixeiras, contêineres e carros de coleta para atender às demandas da rede Ebserh.	R\$ 10.222,60	R\$ 0,00	0	04/12/2025
Aquisição de MEDICAMENTOS ANTIMICROBIANOS; ANESTÉSICOS E ADJUVANTES; CONTRASTE RADIOLÓGICO , pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro-Oeste, Sudeste e Sul do Brasil, sob gestão da Empresa Brasileira de Serviços Hosp...	R\$ 87.112,40	R\$ 8.559,00	9,83	01/10/2025
Aquisição Centralizada de Luvas para Rede Ebserh - Registro Centralizado de Preços.	R\$ 529.105,00	R\$ 728,00	0	07/11/2025
Aquisição Centralizada de oncológicos, citostáticos e SRAG - Registro Centralizado de Preços.	R\$ 503.013,00	R\$ 0,00	0	18/12/2025
Aquisição de Aparelho de Raios-x Móvel Digital conforme condições e quantidades destinadas aos Hospitais Universitários Federais da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (Ebserh), pelo prazo de 12 (doze) meses, no	547.345,78	R\$ 0,00	0	23/12/2025

âmbito do Programa de Reestruturação dos Hospitais Universitários Federais (REHU...				
Compra centralizada de Insulinas				
Aquisição de Servidores de Rede, com suporte técnico em garantia, garantia e atualizações tecnológicas do fabricante por 60 meses, pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para atender a Administração Central da Ebserh e os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste, Centro...	R\$ 216.000,00	R\$ 216.000,00	100	04/12/2025
Aquisição de medicamentos diversos (antineoplásicos, anti-inflamatórios, analgésicos, antitérmicos, cardiovasculares, antimicrobiano, oncológicos, controlados) para os Hospitais Universitários da região norte, nordeste, sul, sudeste e centro-oeste, sob gestão da empresa Brasileira de Serviços Hospit...	R\$ 398.370,55	R\$ 9.150,00	0	30/12/2025
Aquisição centralizada de Fios Cirúrgicos do cronograma de compras centralizadas de 2024.*	R\$ 33.964,00	R\$ 0,00	0	
Aquisição de medicamentos antineoplásicos e citostáticos (oncológicos) e medicamentos relacionados à síndrome respiratório aguda (SRAG) da curva "a" - REPUBLICAÇÃO, pelo Sistema de Registro de Preços - SRP, para abastecer todos os Hospitais Universitários Federais (HUF) das regiões Norte, Nordeste.	R\$ 1.050.001,60	R\$ 18.715,14	1,19	03/01/2026
Aquisição centralizada de Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME) Cardiovasculares em prol das unidades hospitalares da Rede Ebserh para o período de 2024.*	-	-		

* Em andamento

Como pode-se observar na tabela acima, as atas continuam vigentes, sendo possível a utilização se seus saldos.

É importante enfatizar que a gestão tem fomentado a participação e execução das de itens por intermédio das compras centralizadas e obtivemos aumento na adesão:

Figura 15. Aumento na adesão das compras centralizadas

AUMENTO NA ADESÃO DO HUAC NOS PROCESSOS DE COMPRAS CENTRALIZADAS

PROCESSOS HOMOLOGADOS EM 2021

EBSERH		Consumo de Atas Centralizadas			Atualizado em: 20/01/2025	
Unidade Homologação	Unidade Empenho	Valor Homologado	Valor Empenhado	Saldo Disponível	% de Empenho (R\$)	
Ebserh Sede	HUAC-UFCG	R\$ 3.858.316,99	R\$ 1.114.238,73	R\$ 2.744.078,26	28,88%	

PROCESSOS HOMOLOGADOS EM 2022

EBSERH		Consumo de Atas Centralizadas			Atualizado em: 20/01/2025	
Unidade Homologação	Unidade Empenho	Valor Homologado	Valor Empenhado	Saldo Disponível	% de Empenho (R\$)	
Ebserh Sede	HUAC-UFCG	R\$ 7.151.081,77	R\$ 2.475.606,91	R\$ 4.675.474,86	34,62%	

PROCESSOS HOMOLOGADOS EM 2023

EBSERH		Consumo de Atas Centralizadas			Atualizado em: 20/01/2025	
Unidade Homologação	Unidade Empenho	Valor Homologado	Valor Empenhado	Saldo Disponível	% de Empenho (R\$)	
Ebs	HUAC-UFCG	R\$ 3.040.868,09	R\$ 1.481.644,14	R\$ 1.559.223,95	48,72%	

As contratações homologadas em 2024 ainda estão vigentes.

4.4.2. Calendário de Contratações

Diante do terceiro ano de implantação do Calendário Anual de Contratações, monitorá-lo foi um dos desafios frente a uma crescente e importante cultura de planejamento do *lead time* dos processos de contratações.

No decorrer do exercício, nota-se que surgiram quantidades significativas de demandas extras por razões de imprevisibilidade de algumas demandas ou situações que exigiram antecipação de novas contratações. Ainda assim, ficou notório que boa parte dos requisitantes se esforçaram para compreender e pôr em prática a metodologia proposta.

Assim, de acordo com o acompanhamento realizado, tem-se a seguinte tabela:

Tabela 29. Número de demandas oficiais *versus* demandas extras

Oficiais <i>versus</i> Extras	Qtd. 2022	%	Qtd. 2023	%	Qtd. 2024	%
Demandas Oficiais	102	60,71%	77	54,61%	79	49%
Demandas Extras	66	39,29%	64	45,39%	82	51%
Totais	168	100,00%	141	100,00%	161	100,00%

Sobre as demandas extras é possível observar um aumento (que geralmente são realizadas devido ao fracasso de algum item ou falha na execução de alguma ata, como não entrega do item pelo fornecedor).

No entanto, resta claro, que em termos de proporção, houve aumento em contratações extras. Seguem as razões:

Quadro 16. Número de demandas oficiais *versus* demandas extras

Nº DA DEMANDA	PROCESSO SEI	ÁREA REQUISITANTE	OBJETO RESUMIDO	TIPO	JUSTIFICATIVA
80	23769.000692/2024-95	UPDE	KIT COVID-19	AQUISIÇÃO	Nova necessidade – em virtude de falta de pregão vigente e o aumento dos casos de contaminação provocados pelo coronavírus SARS-CoV-2.
81	23769.000815/2024-98	UPDE	CATETER DE PIELOGRAFIA 6 FR	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
82	23769.001431/2024-92	UPDE	ÁCIDO PERACÉTICO 5%	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
83	23769.002333/2024-72	UPDE	MMH - TAUROLOCK e FILTRO BACTERIANO E VIRAL TIPO HMEF.	AQUISIÇÃO	Nova necessidade
84	23769.002586/2024-46	UPDE	APARELHO DE BARBEAR, TIPO: DESCARTÁVEL	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
85	23769.001842/2024-88	UPDE	MATERIAL FARMACOLÓGICO:	AQUISIÇÃO	Nova necessidade – item não padronizado.

			BLINATUMOMABE 38,5 MCG		
86	23769.003937/ 2024-36	UPDE	MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR - BOCAL PARA ESPIROMETRIA	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
87	23769.003850/ 2024-69	UPDE	MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR - FITA CREPE	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
88	23769.004146/ 2024-23	UPDE	LUVA CIRÚRGICA	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular
89	23769.004064/ 2024-89	SETISD	COMPUTADORES	AQUISIÇÃO	Decisão estratégica - Adesão à ARP do Pregão Eletrônico nº 6/2023 do Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos, por intermédio da Central de Compras e da Secretaria de Gestão e Inovação.
90	23769.004247/ 2024-02	UPDE	CAIXA COLETORA PARA RESÍDUOS QUIMIOTERÁPICOS	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
91	23769.004572/ 2024-67	UPDE	FILGRASTIM, SOLUÇÃO INJETÁVEL	AQUISIÇÃO	Falência do fornecedor a ARP vigente, ocasionando risco e desabastecimento.
92	23769.004504/ 2024-06	UPDE	ÁCIDO TRANEXÂMICO, SOLUÇÃO INJETÁVEL	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.
93	23769.005056/ 2024-50	UPDE	FRASCO PARA SISTEMA FECHADO DE ASPIRAÇÃO	AQUISIÇÃO	Aumento e consumo do item, não sendo suficiente o quantitativo licitado.
94	23769.005239/ 2024-75	UPDE	BLINATUMOMABE INJETÁVEL	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.
95	23769.005236/ 2024-31	UPDE	HIPOCLORITO DE SÓDIO	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
96	23769.005383/ 2024-10	UPDE	FILTRO BACTERIOLÓGICO	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
97	23769.007224/ 2023-61	UCR6	SOLUÇÃO DE SONORIZAÇÃO PARA O AUDITÓRIO DO HUAC	AQUISIÇÃO	Nova necessidade.
98	23769.005181/ 2024-60	UPDE	FRASCO PARA SISTEMA FECHADO DE ASPIRAÇÃO, GEL CONDUTOR E DETERGENTE ENZIMÁTICO	AQUISIÇÃO	Aumento e consumo do item, não sendo suficiente o quantitativo licitado.
100	23769.005347/ 2024-48	USOP	MANUTENÇÃO DOS EQUIPAMENTOS DE REP	SERVIÇO	A contratação para o objeto está sendo realizada pela Sede Ebserh, em fase de planejamento, sendo urgente a manutenção os aparelhos de REP do HUAC.
102	23769.006240/ 2024-17	STEC	SET DE ENDOSCOPIA	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
103	23769.006369/ 2024-25	UPDE	MEDICAMENTOS (PEGASPARGASE)	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
104	23769.006616/ 2024-93	UPDE	MEDICAMENTOS (GLICONATO DE CÁLCIO)	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.

105	23769.006801/ 2024-88	UPDE	MMH - TERMÔMETRO CLÍNICO	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
106	23769.004616/ 2024-59	UPDE	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA - LUVAS PARA PROCEDIMENTOS CIRÚRGICOS E NÃO CIRÚRGICOS	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada por falha de fornecimento.
107	23769.006068/ 2024-00	UPDE	EQUIPOS PARA BOMBA DE I NFUSÃO	AQUISIÇÃO	Aumento e consumo do item, não sendo suficiente o quantitativo licitado.
108	23769.007032/ 2024-35	STDT	EXAMES LABORATORIAIS ESPECIALIZADOS	SERVIÇO	Priorização de demandas do STDT.
109	23769.007986/ 2024-48	UDP	CAPACITAÇÃO - COMUNICAÇÃO E FEEDBACK	SERVIÇO	Cumprimento do Programa de Capacitação Institucional (PDC)
110	23769.007826/ 2024-07	UPDE	PROPOFOL 10 MG/ML	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada por desistência do fornecedor.
111	23769.008699/ 2024-55	UPDE	MATERIAL LABORATORIAL E INSUMOS QUÍMICOS	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
112	23769.008482/ 2024-45	USOP	MOBILIÁRIO - LONGARINAS	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 65.
113	23769.009411/ 2024-60	STDT	DOSIMETRIA INDIVIDUAL	SERVIÇO	Substituição do Contrato nº 32/2023.
114	23769.010611/ 2024-65	STEC	DENSITOMETRIA	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
115	23769.009338/ 2024-26	SETISD	COMPUTADORES, NOTEBOOKS E MONITORES*	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 90031/2024, gerenciado pela EBSERH ADMINISTRAÇÃO CENTRAL.
116	23769.009448/ 2024-98	UPDE	OPME CARDIOVASCULARE S*	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 53/2024, gerenciado pelo HOSPITAL DAS CLINICAS DE PERNAMBUCO.
117	23769.011255/ 2024-05	UPDE	LUVAS	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 90044/2024, gerenciado pela EBSERH ADMINISTRAÇÃO CENTRAL.
118	23769.010609/ 2024-96	STEC	TESTE ERGOMÉTRICO	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
119	23769.008951/ 2024-26	UPDE	LACRE PARA CONTEINER INSTR. CIRÚRGICO	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.
120	23769.011524/ 2024-25	UPDE	MEDICAMENTOS ONCOLÓGICOS	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 90044/2024, gerenciado pela EBSERH ADMINISTRAÇÃO CENTRAL.
121	23769.011198/ 2024-56	STEC	USG COM TRANSESOFÁGICO	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
122	23769.007134/ 2024-51	UPDE	FLUORURACILA	AQUISIÇÃO	Aumento e consumo do item, não sendo suficiente o quantitativo licitado.
123	23769.009663/ 2024-99	UPDE	TAUROLOCK	AQUISIÇÃO	Substituição de medicamento padronizado de alto custo
124	23769.008811/ 2024-58	UPDE	CLORETO DE SÓDIO	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.
125	23769.011368/ 2024-01	UPDE	GABAPENTINA	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada por falha de fornecimento.
126	23769.011723/ 2024-33	STHH	COLCHÕES	AQUISIÇÃO	Em substituição a demanda nº 51.

127	23769.011894/ 2024-62	UPDE	EQUIPOS, FRASCOS E OUTROS	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada por falha de fornecimento.
129	23769.012932/ 2024-02	UPDE	MEDICAMENTOS DO GRUPO SOLUÇÃO DE GRANDE E PEQUENO VOLUME	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 90108/2024, gerenciado pelo HOSPITAL DAS CLINICAS DE PERNAMBUCO.
130	23769.014053/ 2024-15	UPDE	INSULINA	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 90053/2024, gerenciado pela EBSERH ADMINISTRAÇÃO CENTRAL.
131	23769.013127/ 2024-98	UPDE	FIOS CIRÚRGICOS*	AQUISIÇÃO	Participação na origem no Pregão Eletrônico nº 90052/2024, gerenciado pela EBSERH ADMINISTRAÇÃO CENTRAL.
133	23769.011201/ 2024-31	STEC	SET DE BRONCOSCOPIA	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
135	23769.011982/ 2024-64	STEC	APARELHO DE POLISSONOGRRAFIA	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
136	23769.012659/ 2024-16	STDT	ESTERILIZAÇÃO E REPROCESSAMENTO DE MMH	SERVIÇO	Substituição do Contrato nº 08/2020.
137	23769.014487/ 2024-15	UPDE	FORMOL TAMPONADO	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
138	23769.015621/ 2024-97	UPDE	FITA ADESIVA CREPE	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
139	23769.015774/ 2024-34	UPDE	MESNA SOLUÇÃO INJETÁVEL	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
140	23769.014000/ 2024-96	UPDE	CISPLATINA FRASCO AMPOLA	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada por desistência do fornecedor.
141	23769.016353/ 2024-21	UPDE	NAVALHA HISTOLÓGICA	AQUISIÇÃO	Aumento e consumo do item, não sendo suficiente o quantitativo licitado.
142	23769.017351/ 2024-59	UPDE	CATETERES, EQUIPOS E OUTROS	AQUISIÇÃO	Itens fracassado em Pregão Eletrônico.
144	23769.018177/ 2024-61	GEP	SIMULADORES PARA O CSR	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
145	23769.017982/ 2024-78	UPDE	HEMITARTARATO INJETÁVEL	AQUISIÇÃO	Item fracassado em Pregão Eletrônico.
146	23769.018185/ 2024-16	UPDE	CAMPO CIRÚRGICO	AQUISIÇÃO	Aumento e consumo do item, não sendo suficiente o quantitativo licitado.
147	23769.018183/ 2024-19	UPDE	AVENTAL SMS	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
148	23769.005896/ 2024-12	STEC	EMH (SISTEMA DE BALÃO INTRAÓRTICO)	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
149	23769.008404/ 2024-41	STEC	FOCO CIRÚRGICO COM CÂMERA	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
150	23769.018868/ 2024-65	SIF	APARELHOS DE AR-CONDICIONADO	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 66.
151	23769.018900/ 2024-11	STEC	FOCO CIRÚRGICO DE TETO	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
152	23769.018855/ 2024-96	UPDE	KIT DILATADOR AMPLATZ	AQUISIÇÃO	Estoque crítico, não suficiente até a realização de licitação regular.
160	23769.019102/ 2024-06	STEC	VENTILADOR PULMONAR	AQUISIÇÃO	Por decisão estratégica, trata-se de um desdobramento da demanda de número 18.
153	23769.018938/ 2024-85	UPDE	SULFATO DE POLIMIXINA	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.
161	23769.019345/ 2024-36	UPDE	TENOXICAN	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.
154	23769.018967/ 2024-47	UPDE	SERINGA DESCARTÁVEL 10ML	AQUISIÇÃO	Itens fracassado em Pregão Eletrônico.

155	23769.019045/ 2024-57	UPDE	FOSFATO DE FLUDARABINA	AQUISIÇÃO	Itens fracassado em Pregão Eletrônico.
156	23769.013485/ 2024-09	STDT	EXAMES DE IMUNOLOGIA E SOROLOGIA	SERVIÇO	A demanda originou-se a partir do incidente com equipamento de sorologia/imunologia e pelo aumento do prazo para finalizar a obra da UTI adulto (acima do laboratório), reforma do laboratório que impede a instalação do novo equipamento para realização desses exames.
158	23769.019256/ 2024-90	UPDE	TUBO ENDOTRAQUEAL	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada por falha de fornecimento.
159	23769.019164/ 2024-18	UPDE	CLORIDRATO DE MOXIFLOXACINO	AQUISIÇÃO	Criticidade do estoque ocasionada pelo impedimento do fornecedor.

*Em andamento.

Sobre o status das contratações, tem-se a seguinte posição:

Tabela 30. Status das demandas do Calendário de Contratações 2024

STATUS GERAL - 2024		
Status	Quantidade	%
Abrir	00	0,00%
Planejamento	10	6,21%
Edital	0	0,00%
Conjur	2	1,24%
Agendado	2	1,24%
Negociação/Parecer	15	9,32%
Finalizado	93	59,63%
Fracassado	0	0,00%
Deserto	0	0,00%
Cancelado/Suspenso	36	22,36%
TOTAL	161	100,00%

Tabela 31. Comparativo do status das demandas do Calendário de Contratações 2022-2024

STATUS GERAL	2022		2023		2024	
	Qtd.	%	Qtd.	%	Qtd.	%
Abrir	0	0,00%	0	0,00%	00	0,00%
Planejamento	2	1,19%	5	3,55%	10	6,21%
Edital	0	0,00%	1	0,71%	0	0,00%
Conjur	0	0,00%	0	0,00%	2	1,24%
Agendado	0	0,00%	4	2,84%	2	1,24%
Negociação/Parecer	0	0,00%	0	0,00%	15	9,32%
Finalizado	132	78,57%	79	56,03%	93	59,63%
Fracassado	1	0,60%	5	3,55%	0	0,00%
Deserto	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Cancelado (não foram abertos, fracassados, desertos ou que estão em stand-by)	33	19,64%	45	31,91%	36	22,36%
TOTAIS	168	100,00%	141	100,00%	122	100,00%

Sobre esta análise, verifica-se que para obter a % de contratações efetivas é necessário excluir os processos que não foram abertos, fracassados, desertos, que estão em stand-by, cancelados e suspensos. Nesta nova perspectiva, temos o seguinte quadro:

Tabela 32. Status dos processos de contratações efetivas do Calendário de Contratações 2022 a 2024

CONTRATAÇÃO EFETIVADA (Abertas)	2022		2023		2024		
	Status	Qtd.	%	Qtd.	%	Qtd.	%
Planejamento		2	1,49%	5	5,21%	10	8,00%
Edital		0	0,00%	1	1,04%	0	0,00%
Conjur		0	0,00%	0	0,00%	2	1,60%
Agendada		0	0,00%	4	4,17%	2	1,60%
Negociação/Parecer		0	0,00%	0	0,00%	15	12,00%
Fracassado		0	0,00%	5	5,21%	0	0,00%
Finalizado		132	98,51%	79	82,29%	96	76,80%
Totais		134	100,00%	96	100,00%	125	100,00%

Analisando os dados, conclui-se que **76,80%** das contratações previstas e incluídas no Calendário foram **finalizadas em 2024**.

Já no que diz respeito ao tipo de contratações, temos:

Tabela 33. Enquadramento por natureza de despesa (2022-2024)

N° de Contratações	2022		2023		2024		
	Tipo	Qtd.	%	Qtd.	%	Qtd.	%
Aquisição		101	75,94%	76	79,17%	107	85,60%
Serviço/Obra		32	24,06%	20	20,83%	18	14,40%
Totais		133	100,00%	96	100,00%	125	100,00%

As contratações de serviço geralmente demandam mais horas trabalhadas das equipes de planejamento da contratação, inclusive com participação de membro administrativo da UCL.

Por isso é importante sempre averiguar a proporção das contratações de serviço ao construir o planejamento anual de contratações, para averiguar a capacidade operacional das equipes.

Quanto ao número de itens contratados, vejamos:

Tabela 34. Número de itens contratados

N° de Itens	2022		2023		2024	
	n° de Itens	%	n° de Itens	%	n° de Itens	%
LE	3005	96,97%	2680	93,44%	2.005	86,31%
Adesão	26	0,84%	12	0,42%	71	3,06%
DL	35	1,13%	6	0,21%	03	0,13%
GAI	2	0,06%	0	0,00%	0	0,00%
INEX	26	0,84%	0	0,00%	7	0,30%
IRP	4	0,13%	168	5,86%	236	10,16%
RDC	1	0,03%	2	0,07%	1*	0,04%
Totais	3099	100,00%	2868	100,00%	2323	100,00%

Houve aumento no número de itens licitados através de **IRP**, auxiliando na redução de número a serem licitados pelos próprio HUF, sanando a sobrecarga das equipes, visando principalmente o ganho de escala, o que é satisfatório.

4.4.3. METAS X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS:

Quadro 17. Metas estipuladas no Acordo Individual de Trabalho do GD (2024)

META DA EQUIPE	ENTREGA INDIVIDUAL	INDICADOR	EVIDÊNCIAS/ JUSTIFICATIVAS
Pulverizar as informações sobre contratações as com partes interessadas	Publicação em sítio institucional do Painel Administrativo (SisHUAC) e sua devida apresentação às partes interessadas	Entrega do Painel Administrativo	Processo SEI nº 23769.008641/2022-40 <u>Painel Administrativo - Power BI</u>
Realizar o monitoramento do Calendário de Contratações	Acompanhamento bimestral do Calendário de Contratações do HUAC (PAC)	Emissão de Relatórios Bimestrais	06 relatórios de acompanhamento conforme Processo SEI nº 23769.014894/2023-33
Participação em reuniões de ponto de controle	Priorização e acompanhamento das atividades e entregas em conjunto com a GAD.	Número de Reuniões (sprints): 06	Participação em reuniões de ponto de controle conforme Processo SEI nº 23769.004933/2024-75

UNIDADE DE COMPRAS E LICITAÇÕES (UCL)

5. UNIDADE DE COMPRAS E LICITAÇÕES

A Unidade de Compras e Licitações tem como objetivo principal atuar no controle interno das fases de planejamento, orientando as áreas requisitantes acerca das boas práticas de contratações públicas, de acordo com o arcabouço legal vigente, assim como subsidiar as atividades fins do HUAC por meio de contratações diretas ou licitações para aquisição de bens ou contratações de serviços.

5.1. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

5.1.1. Dispensas de Licitação Eletrônica

No ano de 2024, foram registrados na unidade **06 (seis) processos na modalidade de contratação direta através de Dispensa Eletrônica**, sendo:

- I. 03 (três) foram revogadas, por razão de conveniência e oportunidade da Administração.
- II. **03 (três) dispensas concluídas e encerradas na unidade.**

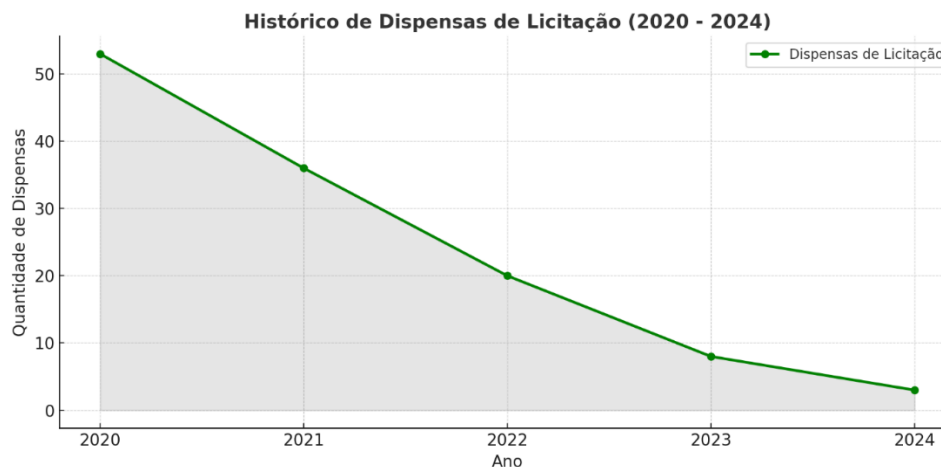
Em virtude do Ofício-Circular - SEI nº 5/2021/SL/CAD/DAI-EBSERH, nos casos em que for possível, a modalidade com disputa está sendo adotada, com o objetivo de conferir maior transparência, publicidade, economicidade e ampla competição aos procedimentos inerentes à fase de seleção do fornecedor.

Verifica-se, com base no histórico Dispensa Eletrônica, há redução considerável no volume de processos, quando comparado aos anos anteriores. A diminuição contínua ao longo dos anos representa uma **redução acumulada de aproximadamente 94% entre 2020 e 2024**.

- 🌱 **Em 2020:** 53 dispensas encerradas (53 finalizadas e 01 cancelada)
- 🌱 **Em 2021:** 36 dispensas encerradas (36 finalizadas e 01 cancelada/pendente)
- 🌱 **Em 2022:** 20 dispensas encerradas (20 finalizadas e 01 cancelada/revogada)
- 🌱 **Em 2023:** 08 dispensas encerradas (08 finalizadas e 01 cancelada)
- 🌱 **Em 2024:** 03 dispensas encerradas (03 finalizadas, 03 revogadas)

Tal diminuição aponta uma tendência, que comparada a outras modalidades de contratação, indicam uma preferência pela contratação de itens por licitação, seja como gerenciador ou participante, assim como um **melhor planejamento das contratações**.

Gráfico 5. Histórico das Dispensas de Licitação, entre 2020 e 2024.



Possíveis Fatores:

- 1) **Reforço na Gestão do Planejamento:** A evolução na organização das etapas licitatórias, com melhorias nos processos de planejamento e controle, pode ter levado a uma maior previsibilidade nas aquisições.
- 2) **Adoção de Licitações Planejadas:** A transição para licitações programadas pode ter mitigado a necessidade de contratações emergenciais ou situações que justificariam dispensas.
- 3) **Capacitação das Equipes:** O aprimoramento das equipes envolvidas na elaboração de editais e planejamento das contratações pode ter reduzido erros e demandas urgentes.

Impactos:

- 1) **Maior Transparência:** A redução no uso de dispensas reflete um ambiente de maior competitividade, com processos licitatórios que garantem maior participação de fornecedores.
- 2) **Redução de Riscos Jurídicos e apontamentos de auditoria:** A queda na quantidade de dispensas tende a reduzir contestações jurídicas ou de Auditoria interna e externa, uma vez que as licitações são menos suscetíveis a questionamentos.
- 3) **Eficiência Administrativa:** Uma menor necessidade de dispensas sugere uma administração mais organizada e com maior previsibilidade orçamentária.

Essa análise evidencia uma evolução positiva na gestão de compras e licitações, refletindo boas práticas administrativas e fortalecimento do controle interno.

Em relação aos valores registrados através de dispensa de licitação, soma-se o valor de R\$ 56.868,19 em 2024.

Quadro 18. Listagem das dispensas de licitação realizadas em 2024.

N° DA DISPENSA	OBJETO	VALOR TOTAL HOMOLOGADO	PROCESSO	STATUS	ENQUADRAMENTO
01/2024	Contratação do Serviço de Fornecimento de Energia Elétrica para o o Anexo da Unidade da Mulher pertencente ao Hospital Universitário Alcides Carneiro.	R\$ 20.768,19	23769.006808/2023-19	Dispensa de Licitação Encerrada	Art. 29º, Inciso X da Lei nº 13.303 de 30/06/2016.
-	Aquisição de MATERIAL DE MÉDICO HOSPITALAR - CATETER DE SEMI IMPLANTÁVEL DE LONGA PERMANÊNCIA 5FR	R\$ 2.756,66	23769.006206/2024-42	REVOGADA	Art. 29, inciso XV da Lei nº 13.303 de 30/06/2016.
02/2024	Aquisição de PROPOFOL; 10 MG/ML (10%); EMUSÃO INJETÁVEL	R\$ 29.150,00	23769.007826/2024-07	Dispensa de Licitação Encerrada	Art. 29, inciso XV da Lei nº 13.303 de 30/06/2016.
03/2024 04/2024	Aquisição de medicamento - Cisplatina	R\$ 6.950,00	23769.014000/2024-96	Dispensa de Licitação Encerrada	Art. 29, inciso XV da Lei nº 13.303 de 30/06/2016.
-	Contratação de empresa prestadora do serviço de apoio administrativo e atividades auxiliares, com dedicação exclusiva de mão de obra, a fim de atender a demanda do Hospital Universitário Alcides Carneiro (HUAC/UFCG-EBSEH)	*	23769.011975/2024-62	REVOGADA	Art. 29, inciso XV da Lei nº 13.303 de 30/06/2016.
-	O objeto da presente dispensa é a escolha da proposta mais vantajosa para a contratação, por dispensa de licitação emergencial, de empresa especializada em prestação de Serviços Contínuos de Vigilância Patrimonial Desarmada	*	23769.014464/2024-01	REVOGADA	Art. 29, inciso XV da Lei nº 13.303 de 30/06/2016.

5.1.2. Inexigibilidade de Licitação

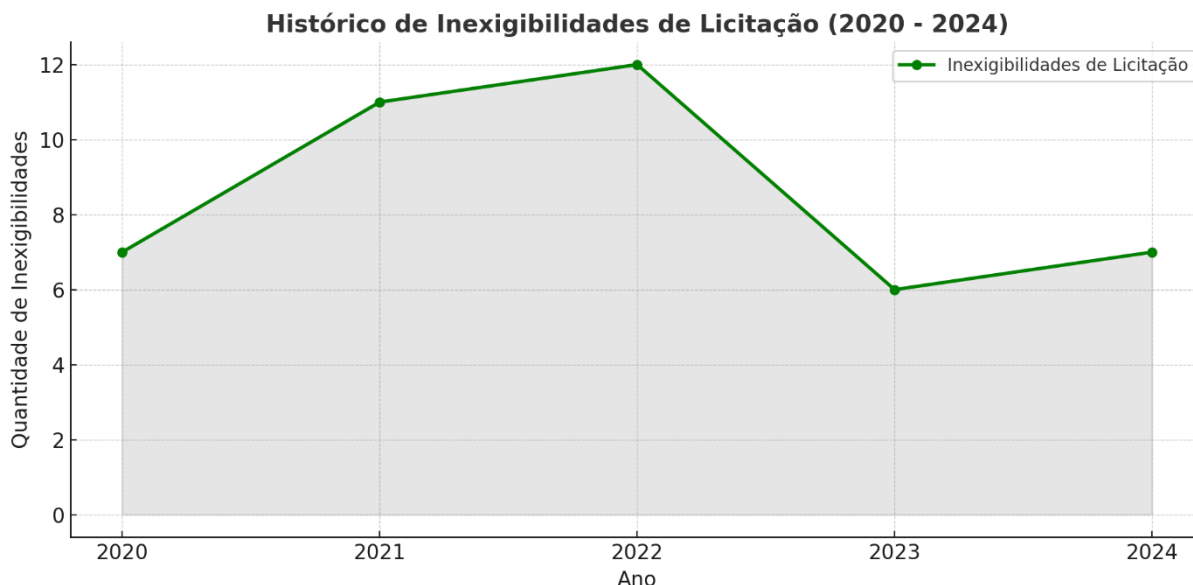
Em 2024 finalizamos **08 (oito) processos na unidade com indicação para Inexigibilidade de Licitação.**

O histórico de inexigibilidades de licitação no período de 2020 a 2024 apresenta variações, mas sem uma tendência de queda tão evidente como observado no caso das dispensas de licitação. A análise detalhada dos dados revela pontos importantes para reflexão sobre a gestão dessas contratações específicas.

- Em 2020:** 07 inexigibilidades encerradas;
- Em 2021:** 11 inexigibilidades encerradas;
- Em 2022:** 12 inexigibilidades encerradas;
- Em 2023:** 06 inexigibilidades encerradas (06 finalizadas e 02 canceladas);
- Em 2024:** 07 inexigibilidades encerradas (07 finalizadas e 01 cancelada).

Tal aumento verifica no ano, aproximando-se aos históricos de 2020 e 2021 pode estar relacionado à necessidade de contratações mais especializadas e técnicas, como capacitações.

Gráfico 6. Histórico das Inexigibilidade de Licitação, entre 2020 e 2024.



Possíveis Fatores:

- 1) **Aumento entre 2020 e 2022:** Pode estar relacionado à necessidade de contratações mais especializadas, que são comuns em serviços hospitalares, onde a concorrência é inviável.
- 2) **Queda em 2023:** Essa redução pode indicar um esforço maior em planejar e licitar contratos, evitando a necessidade de inexigibilidades.
- 3) **Retomada em 2024:** O aumento em 2024 está vinculado a esforços voltados para capacitação interna dos colaboradores.

Impactos:

- 1) **Maior Previsibilidade:** A redução observada em 2023 pode refletir uma tentativa de melhorar o planejamento das contratações.
- 2) **Risco de Justificativas Inconsistentes:** O aumento em 2024 requer atenção, pois as inexigibilidades demandam justificativas detalhadas para assegurar conformidade legal.
- 3) **Segurança Jurídica:** A correta fundamentação das inexigibilidades é essencial para evitar questionamentos de órgãos de controle.

Em relação aos valores executados através de inexigibilidade, soma-se o valor de R\$ R\$ 68.621,00 em 2024.

Quadro 19. Listagem de inexigibilidade (2024)

Nº DA CONTRATAÇÃO	OBJETO	PROCESSO	VALOR TOTAL	STATUS
01/2024	Contratação de Palestra em Comunicação e Feedback	23769.007986/2024-48	R\$ 22.500,00	Encerrada
02/2024	Contratação de empresa especializada para ministrar capacitação sobre a temática "Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia no contexto da nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos"	23769.008375/2024-17	-	REVOGADA
03/2024	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva destinados aos 04 (quatro) relógios de ponto eletrônico	23769.005347/2024-48	R\$ 8.400,00	Encerrada
04/2024	Contratação de empresa especializada para ministrar capacitação sobre a temática "Formação da Brigada de Incêndio e Emergência - Atualização" para os brigadistas do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC	23769.010213/2024-49	R\$ 11.060,00	Encerrada
05/2024	Contratação de 04 vagas no "2º Encontro de Obras Públicas e Serviços de Engenharia", para colaboradores do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC, na modalidade online, que será realizado no período de 27 a 29 de novembro de 2024.	23769.012355/2024-41	R\$ 7.760,00	Encerrada
06/2024	Contratação de 04 vagas no "Garantia da Receita - Conta Certa (Gestão de Contas em Saúde)", para colaboradores do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC.	23769.013837/2024-18	R\$ 9.300,00	Encerrada
07/2024	Contratação para 12 inscrições no curso "Gestão de Farmácia Hospitalar", para colaboradores do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC, na modalidade online, que será realizada nos dias 22 e 23 de janeiro de 2025.	23769.016696/2024-95	R\$ 4.641,00	Encerrada
08/2024	Contratação de 10 inscrições no curso "Gestão de Risco e Segurança em Saúde", para colaboradores do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC, na modalidade online, autoinstrucional, que será realizado no mês de dezembro de 2024.	23769.013838/2024-62	R\$ 4.960,00	Encerrada

5.1.3. Solicitações de adesões (HUAC para outros órgãos)

Foram finalizadas **61 (sessenta e uma) solicitações de adesão à Atas de Registro de Preços** geridas por outros órgãos da Administração Pública.

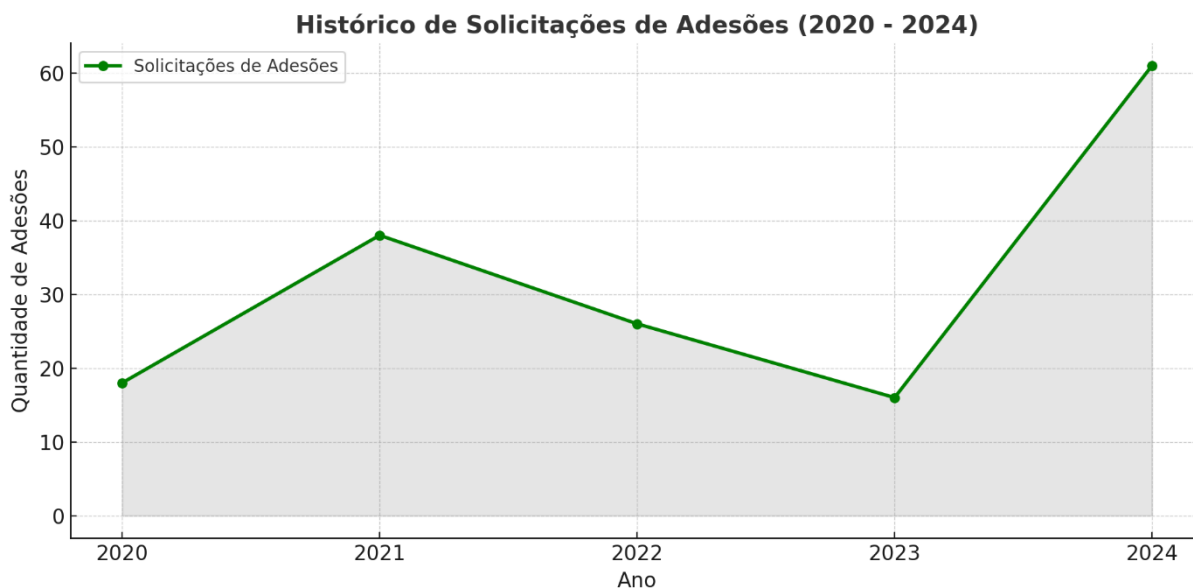
O histórico de solicitações de adesões apresenta variações significativas ao longo do período analisado, com uma tendência de crescimento acentuado em 2024. Esse cenário sugere mudanças relevantes no perfil e na gestão das contratações.

- 🌱 **Em 2020:** 18 adesões;
- 🌱 **Em 2021:** 38 adesões (38 finalizadas e 01 cancelada)
- 🌱 **Em 2022:** 26 adesões (26 finalizadas e 04 canceladas)
- 🌱 **Em 2023:** 16 adesões (16 finalizadas e 01 cancelada);
- 🌱 **Em 2024:** 61 adesões (sendo 61 finalizadas e 5 canceladas).

Destacamos que a escolha por realização de adesões possui como objetivo atender a uma demanda pontual, quando não há possibilidade de aquisição por registro de preços.

Entre 2020 e 2021, observa-se um aumento significativo nas solicitações de adesões, possivelmente devido a uma maior necessidade de formalizar contratações com base em atas já existentes. A partir de 2022, há uma queda gradual, culminando com o valor mais baixo em 2023. No entanto, 2024 marca uma forte retomada, atingindo o maior número de adesões do período analisado.

Gráfico 7. Histórico solicitação de solicitações de Adesões, 2020 a 2024.



Possíveis Fatores:

- 1) **Queda entre 2021 e 2023:** A redução pode estar associada a uma maior efetividade nos processos licitatórios, diminuindo a necessidade de adesões.
- 2) **Pico em 2024:** O aumento expressivo em 2024 sugere uma demanda elevada por contratações rápidas, possivelmente devido a mudanças nas necessidades do hospital, aumento na urgência por aquisições ou até restrições na realização de licitações próprias.

Impactos:

- 1) **Ganho de Eficiência:** Adesões podem ser vantajosas em termos de tempo e custos administrativos, quando bem planejadas.
- 2) **Risco de Dependência:** O elevado número de adesões em 2024 pode indicar uma sobrecarga ou insuficiência na estrutura para condução de licitações próprias.
- 3) **Planejamento:** O aumento acentuado pode gerar riscos relacionados à gestão contratual e à padronização das contratações.

O histórico evidencia a necessidade de um equilíbrio estratégico entre licitações próprias e adesões, visando garantir maior eficiência e conformidade legal nas contratações públicas.

5.1.4. Participação do HUAC em Intenção de Registro de Preços (IRP)

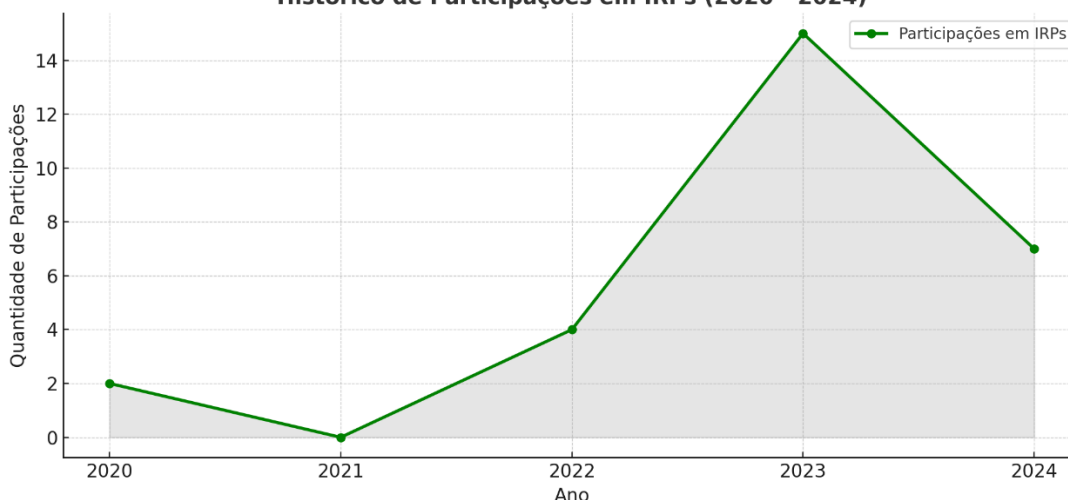
Passamos a integrar alguns processos de aquisição como órgão participante na origem de algumas Atas de Registro de Preço – ARP, ou seja, manifestamos o interesse em participar de alguns processos licitatórios para registro de preço ainda na fase de planejamento, realizada pelo órgão gerenciador da ata.

No ano de 2024, manifestamos o interesse de participação em **07 (sete) processos**, representando –53% em relação a 2023.

- 🌱 Em 2020: 02 participações;
- 🌱 Em 2021: 00 participação;
- 🌱 Em 2022: 04 participações;
- 🌱 Em 2023: 15 participações;
- 🌱 Em 2024: 07 participações.

Gráfico 8. Histórico de participações na origem, 2022 a 2024.

Histórico de Participações em IRPs (2020 - 2024)



A evolução mostra um crescimento gradual até 2023, que foi o ano de maior envolvimento da unidade em IRPs, seguido por uma redução expressiva em 2024.

Possíveis Fatores:

- 1) **Aumento até 2023:** A alta em 2023 pode ser atribuída a um esforço estratégico para aproveitar o potencial das IRPs, que oferecem maior economicidade e eficiência ao centralizar aquisições.
- 2) **Queda em 2024:** A redução das participações em 2024 pode estar relacionada a uma mudança nas prioridades de aquisição, limitações de recursos para acompanhar processos externos ou à indisponibilidade de IRPs compatíveis com as necessidades do hospital.

Impactos:

- 1) **Vantagens da Participação:** A participação em IRPs pode ser vantajosa ao gerar economia de escala e simplificar procedimentos de contratação.
- 2) **Risco de Dependência:** Embora positiva, a alta participação em IRPs pode indicar uma dependência desses processos, impactando a autonomia para planejar licitações próprias.
- 3) **Desafios Operacionais:** A gestão das adesões provenientes de IRPs requer um acompanhamento eficiente para garantir conformidade contratual e prazos adequados.

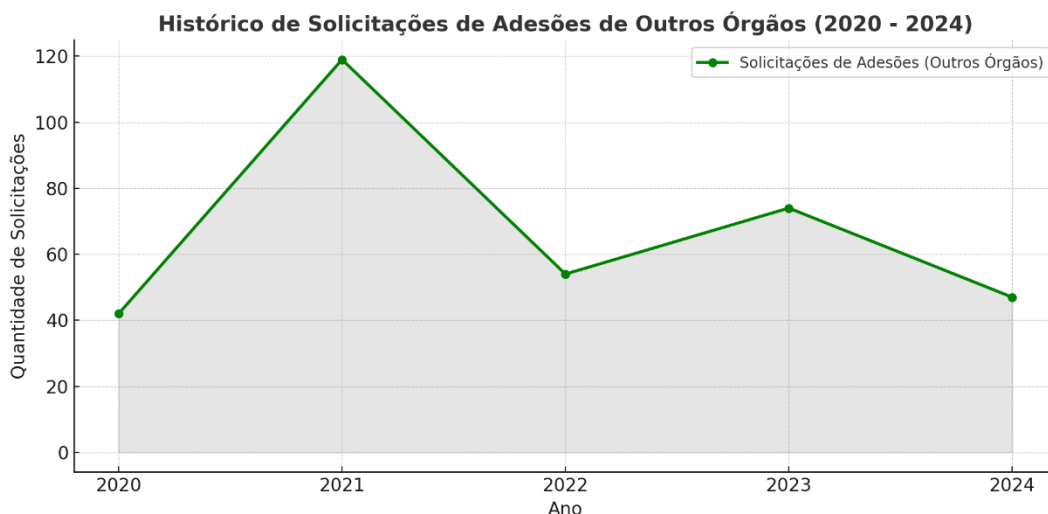
5.1.5. Solicitações de adesão à ata de registro de preços (de outros órgãos)

Além do planejamento para as aquisições e contratações através de licitações e compras diretas, também fomos responsáveis pela função de gerenciar as solicitações de autorização de adesões às Atas de Registro de Preços (caronas), gerenciadas pelo hospital (HUAC), até outubro de 2024. Após esse período, as solicitações passaram a ser recepcionadas pela Unidade de Contratos, visto que tal atividade se encontra nas atribuições da referida unidade.

Portanto, neste relatório, serão analisadas apenas as adesões recebidas pela Unidade de Compras e Licitações.

- 🌿 **Em 2020:** 42 solicitações;
- 🌿 **Em 2021:** 119 solicitações;
- 🌿 **Em 2022:** 54 solicitações;
- 🌿 **Em 2023:** 74 solicitações;
- 🌿 **Em 2024:** 47 solicitações.

Gráfico 9. Histórico das solicitações de adesões, entre 2020 e 2024.



O histórico de solicitações de adesões de outros órgãos ao longo do período de 2020 a 2024 apresenta oscilações significativas, refletindo possíveis mudanças estratégicas e operacionais dos órgãos participantes.

O pico ocorreu em 2021, com 119 solicitações, seguido por uma queda expressiva em 2022. Nos anos seguintes, houve uma leve recuperação em 2023, mas uma nova redução em 2024.

Possíveis Fatores que Influenciaram as Oscilações:

- 1) **Aumento expressivo em 2021:** Pode estar associado a uma maior utilização do instrumento de adesão por outros órgãos, seja por facilidade processual, otimização de recursos ou direcionamento estratégico das unidades para incentivar essas adesões, ou mesmo ainda pelos impactos da Covid19.
- 2) **Queda em 2022:** Pode indicar uma mudança de política, maior restrição normativa ou menor disponibilidade de adesões compatíveis com as demandas dos órgãos interessados.
- 3) **Recuperação em 2023:** Pode estar relacionada a ajustes na gestão de compras, reestruturação interna ou maior divulgação da possibilidade de adesão.
- 4) **Nova redução em 2024:** Sugere possíveis mudanças nas estratégias de contratação dos órgãos participantes ou maior planejamento para licitações próprias.

Impactos:

- 1) **Risco de Dependência:** Um número elevado de adesões pode indicar uma dependência excessiva desse modelo pelos órgãos participantes, o que pode ser um problema caso as atas de interesse não sejam prorrogadas ou apresentem dificuldades operacionais.
- 2) **Sobrecarga operacional:** os aumentos das solicitações podem gerar sobrecarga da equipe.

5.1.6. Processos licitatórios

O presente relatório pretende apresentar os resultados do ano de 2023, com base nos indicadores definidos e alinhados com as atribuições da Unidade de Licitações, sendo eles:

- a) **INDICADOR 01:** Quantidade de licitações publicadas;
- b) **INDICADOR 02:** *Status* dos processos;
- c) **INDICADOR 03:** *Status* dos itens das licitações finalizadas;
- d) **INDICADOR 04:** Economicidade das licitações finalizadas; e
- e) **INDICADOR 05:** Quantidade de licitações publicadas por solicitante.

5.1.6.1. Análise:

➤ **INDICADOR 01:** Quantidade de licitações publicadas

No ano de 2024 foram publicadas, ao todo, um total de **59 licitações eletrônicas**. Comparando com as demais possibilidades de contratações, verificamos que houve predominância da modalidade adesão. No entanto, é importante destacar que cada processo de adesão se refere a contratação de pouco itens, entre 01 e 03 itens, geralmente. O mesmo não ocorre com os pregões eletrônicos que, geralmente, compilam a contratação de diversos itens, a exemplo do PE nº 90023-2024 que formalizou a demanda de contratação de 142 itens.

Gráfico 10. Percentual de licitações em comparação a outros modalidades de contratações.

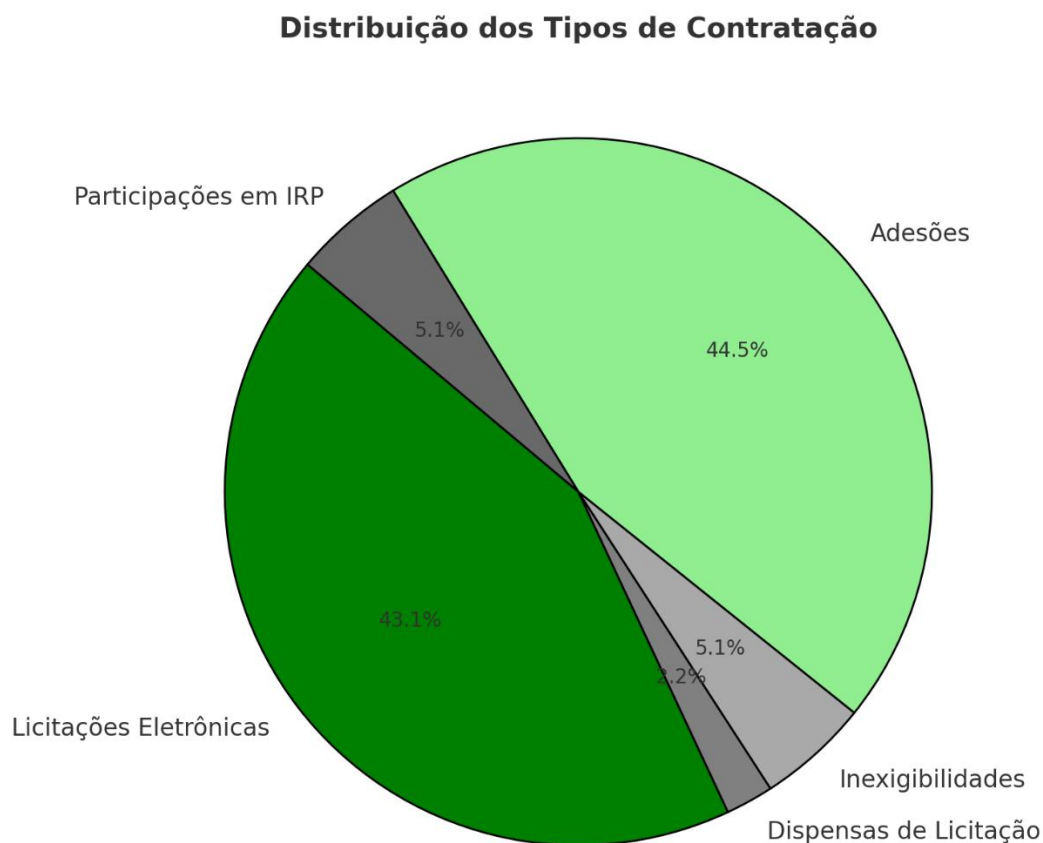
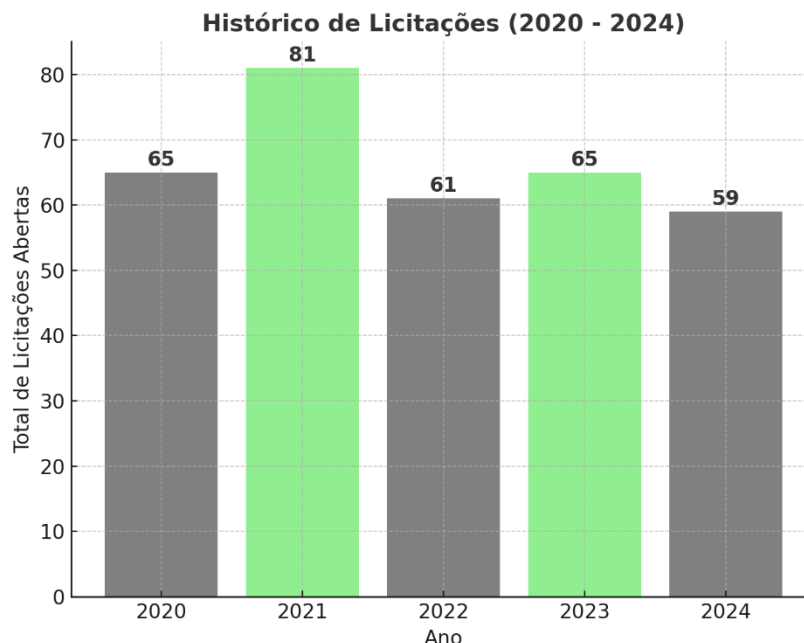


Gráfico 11. Indicador demonstrando o número de licitações publicadas entre 2020 e 2024.



O gráfico mostra a variação no número de licitações abertas entre 2020 e 2024, destacando oscilações ao longo dos anos:

- **2020:** 65 licitações abertas, marcando um volume considerável de processos.
- **2021:** O número subiu para **81**, o maior volume do período, possivelmente refletindo demandas acumuladas ou maior necessidade de contratação.
- **2022:** Houve uma queda para **61** licitações, o menor número do período até então, o que pode indicar mudanças estratégicas. Necessidade de compilação de algumas demandas verificadas pela GAD e DAF.
- **2023:** O volume voltou a **65**, igualando-se a 2020, sugerindo uma retomada da demanda ou ajustes na gestão de contratações.
- **2024:** Registrou **59** licitações, a menor quantidade do período recente, indicando possível otimização dos processos, menor necessidade de novas licitações ou restrições na abertura de certames (demanda reprimida no fim de ano).

A análise geral sugere que, após um pico em 2021, houve uma tendência de redução no número de licitações. Essa redução pode estar associada a maior eficiência nas contratações, uso de adesões, planejamento mais preciso das necessidades e maior aderência das compras centralizadas.

➤ **INDICADOR 02:** Status dos processos

Gráfico 12. Indicador demonstrando o status dos processos de 2023.

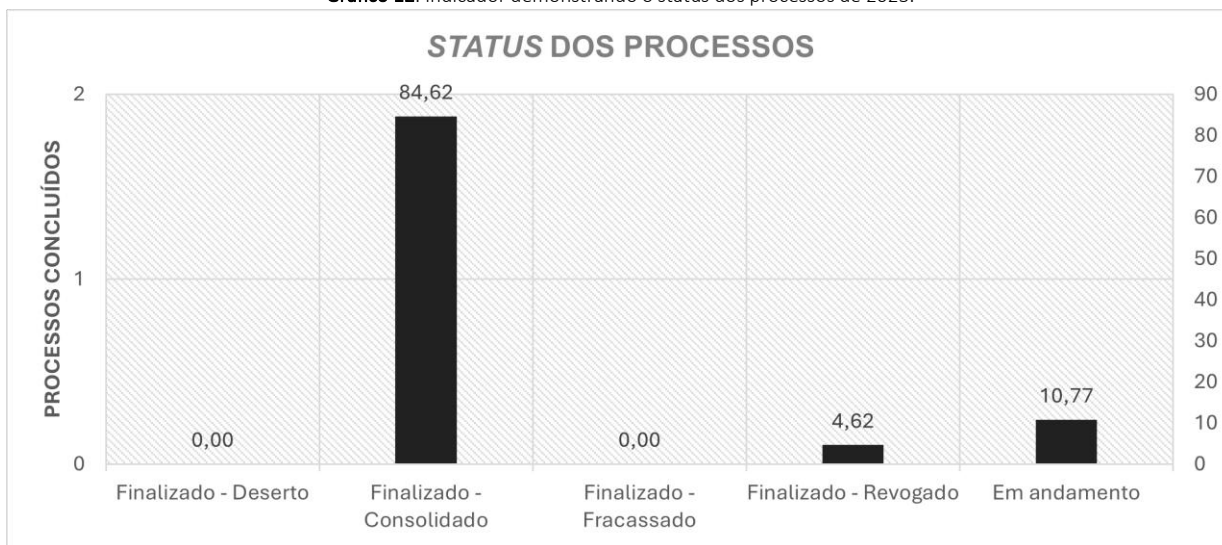
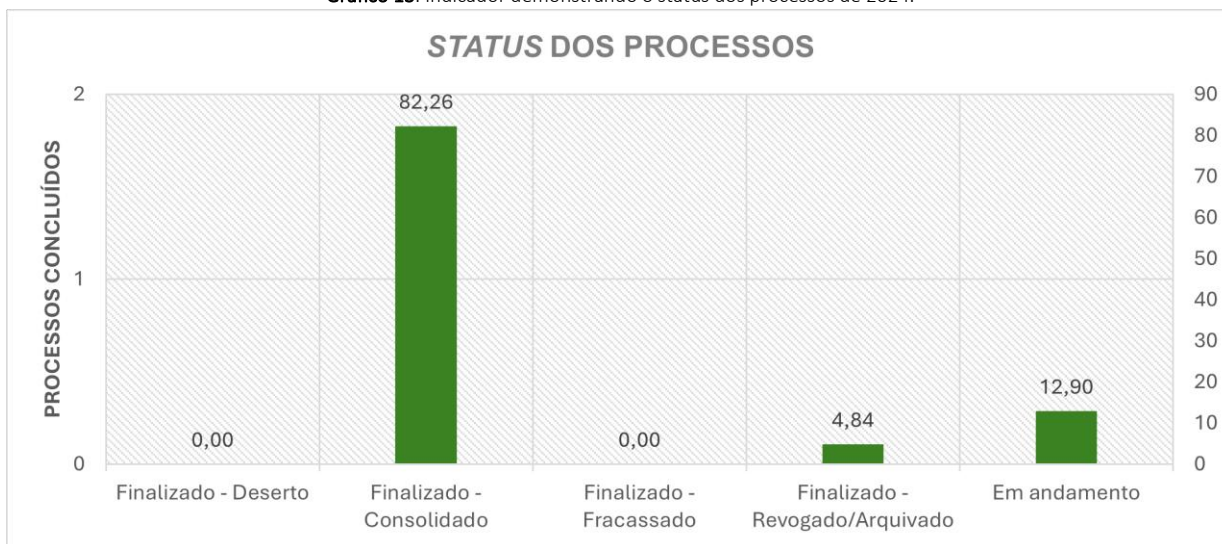


Gráfico 13. Indicador demonstrando o status dos processos de 2024.



Este indicador demonstra o status atual dos processos que chegaram na Unidade de Licitações no ano de 2024. Como observamos no gráfico, quase 83% dos processos de 2023 se encontram finalizados no presente momento (fev/25). As exceções se referem aos certames que se encontram em andamento, não sendo possível indicar seus status.

Pelos números apresentados, verificamos que a diminuição dos processos consolidados em relação ao ano de 2024 pode ser explicado em virtude de uma maior quantidade de pregões em andamento em comparação ao ano anterior, 10,77% (2023) X 12,90% (2024).

➤ **INDICADOR 03: Status dos itens das licitações finalizadas**

Gráfico 13. Indicador demonstrando a quantidade de itens por status das licitações finalizadas no ano de 2021.



Gráfico 14. Indicador demonstrando a quantidade de itens por status das licitações finalizadas no ano de 2022.



Gráfico 15. Indicador demonstrando a quantidade de itens por status das licitações finalizadas no ano de 2023.



Gráfico 16. Indicador demonstrando a quantidade de itens por status das licitações finalizadas no ano de 2024.



Este indicador avalia a quantidade de itens licitados por status daquelas licitações que foram finalizadas no ano.

- 🌱 Em 2021: efetivados (**2451**) / cancelados (550) / desertos (166) / TOTAL (3167) / efetividade de 77,39%
- 🌱 Em 2022: efetivados (**1738**) / cancelados (342) / desertos (117) / TOTAL (2197) / efetividade de 79,11%
- 🌱 Em 2023: efetivados (**1909**) / cancelados (437) / desertos (92) / TOTAL (2438) / efetividade de 78,30%
- 🌱 Em 2024: efetivados (**1682**) / cancelados (236) / desertos (87) / TOTAL (2005) / efetividade de **83,84%**

A taxa de efetividade oscilou entre **77,39% (2021)** e **83,84% (2024)**, demonstrando uma **tendência de melhoria na concretização dos processos**. O maior índice foi registrado em **2024 (83,84%)**, o que pode indicar um planejamento mais preciso, menor incidência de cancelamentos e desertos, e um mercado fornecedor mais engajado. Apesar da leve queda no número absoluto de processos efetivados, a eficiência aumentou, demonstrando um **aprimoramento nos métodos de contratação**.

Em 2021, **550 itens foram cancelados**, número que caiu progressivamente até **236 em 2024**. Os processos desertos também reduziram de **166 em 2021 para 87 em 2024**, o que pode indicar uma **melhor definição de requisitos ou maior participação de fornecedores**.

Os dados sugerem que a unidade conseguiu aprimorar a gestão dos processos licitatórios e contratuais ao longo dos anos, resultando em maior efetividade e menor desperdício de esforços em processos que não se concretizam. Se essa tendência for mantida, a expectativa é que a efetividade continue alta, garantindo um melhor atendimento às demandas institucionais.

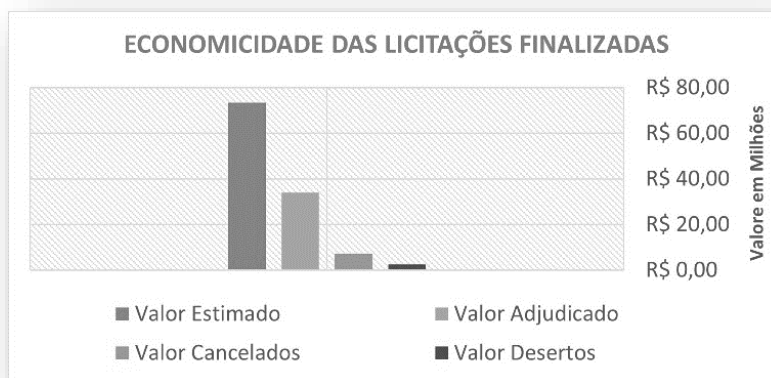
➤ **INDICADOR 04: Economicidade das licitações finalizadas**

Gráfico 17. Indicador demonstrando os valores economizados nas licitações finalizadas no ano de 2021.



Classificado como:	Total / Percentual
Valor Estimado	R\$ 102.241.087,65
Valor Adjudicado	R\$ 58.395.471,46
Valos Cancelados	R\$ 9.904.414,17
Valores Desertos	R\$ 4.632.754,85
Economicidade	28,67

Gráfico 18. Indicador demonstrando os valores economizados nas licitações finalizadas no ano de 2022.



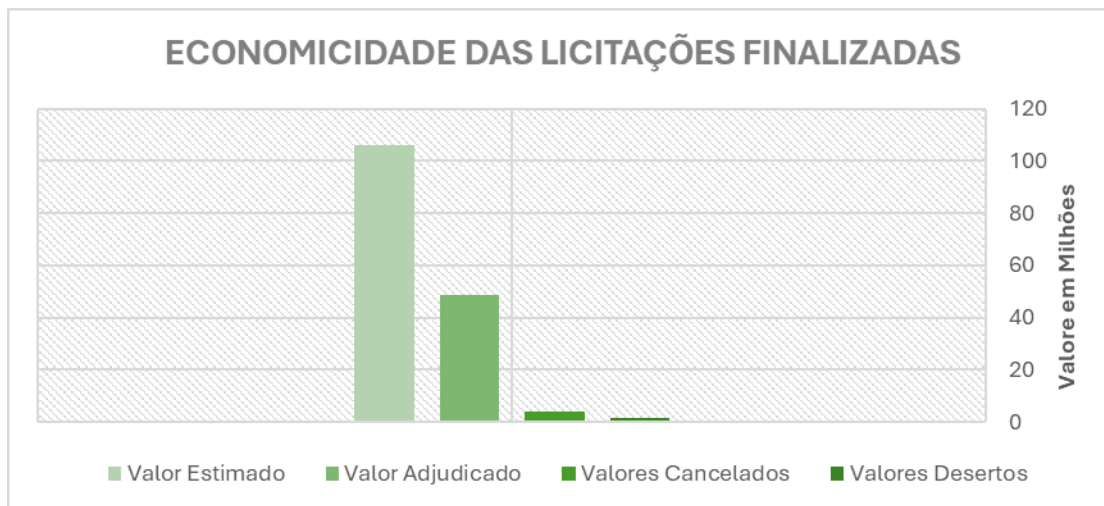
Classificação:	Total / Percentual
Valor Estimado	R\$ 73.381.466,65
Valor Adjudicado	R\$ 34.016.912,19
Valor Cancelados	R\$ 7.163.320,65
Valor Desertos	R\$ 2.533.679,01
Economicidade	40,43

Gráfico 19. Indicador demonstrando os valores economizados nas licitações finalizadas no ano de 2023.




Classificado como:	Total / Percentual
Valor Estimado	R\$ 61.613.674,77
Valor Adjudicado	R\$ 30.644.535,52
Valos Cancelados	R\$ 6.598.509,67
Valores Desertos	R\$ 1.417.203,64
Economicidade	37,25

Gráfico 20. Indicador demonstrando os valores economizados nas licitações finalizadas no ano de 2024.



Classificado como:	Total / Percentual
Valor Estimado	R\$ 106.012.853,64
Valor Adjudicado	R\$ 48.710.181,39
Valores Cancelados	R\$ 3.759.136,92
Valores Desertos	R\$ 1.368.259,40
Economicidade	49,22

Este indicador demonstra a economicidade das licitações concluídas, apresentando o quanto foi economizado por meio da própria disputa na fase de lances dos certames, assim como também, por meio das negociações realizadas pelo agente de licitação. Os valores identificados foram os seguintes:


- Em 2021: 28,67% de economicidade;
- Em 2022: 40,43% de economicidade;
- Em 2023: 37,25 % de economicidade;
-  - Em 2024: 49,22 % de economicidade.

Em 2021, o percentual de economicidade foi **28,67%**, o menor do período analisado. A partir de 2022, houve um salto significativo para **40,43%**, seguido de uma leve oscilação em 2023 (**37,25%**). Em 2024, a economicidade atingiu o **maior patamar do período: 49,22%**, o que representa quase metade do valor estimado sendo economizado na fase de lances e negociações.

Esse crescimento pode estar relacionado a diversos fatores, como:

- 1) **Maior concorrência** nos certames, proporcionando mais lances e preços mais vantajosos.
- 2) **Negociações mais eficientes** conduzidas pelos agentes de licitação, otimizando o valor final dos contratos.
- 3) **Melhor planejamento das contratações**, permitindo uma precificação inicial mais realista e estratégias para atrair fornecedores.
- 4) **Uso mais eficaz de ferramentas de compras eletrônicas**, que possibilitam maior competitividade.

O aumento da economicidade reflete diretamente em **melhor aproveitamento dos recursos públicos**, garantindo que o orçamento seja mais bem empregado.

-  Se compararmos **2021 (28,67%) com 2024 (49,22%)**, a economicidade cresceu **mais de 20 pontos percentuais**, o que representa um impacto expressivo nos valores economizados.

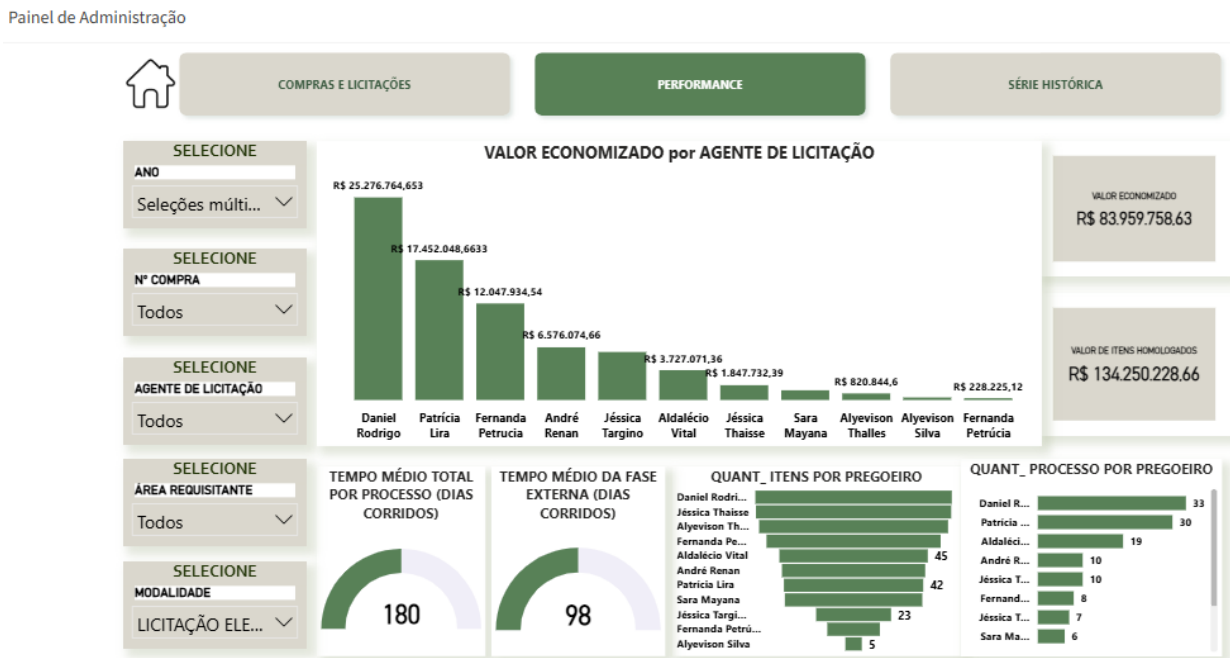
A evolução do indicador demonstra um avanço significativo na gestão das compras e licitações, com maior controle, negociação estratégica e eficiência nos processos. Caso essa tendência continue, a unidade poderá otimizar ainda mais os gastos, garantindo que os recursos sejam aplicados de forma mais vantajosa para a instituição.

Os índices de economicidade aqui demonstrados apontam o empenho dos agentes de licitação nas negociações, conforme jurisprudência do Tribunal de Contas da União por meio do acórdão 720/2016 - Plenário, que orienta a negociação mesmo em situação na qual o valor da proposta seja inferior ao valor orçado pelo órgão licitante. Além disso, também destacamos

a utilização dos modos de disputa previstos na Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021, que podem ter contribuído para os resultados apresentados.

É oportuno mencionar que estamos desenvolvendo um Painel Gerencial para controle da performance da UCL:

Figura 16. Painel Administrativo – Performance UCL



➤ **INDICADO 05:** Quantidade de licitações publicadas por solicitante

Gráfico 21. Indicador demonstrando a quantidade de processos abertos por solicitante no ano de 2021.

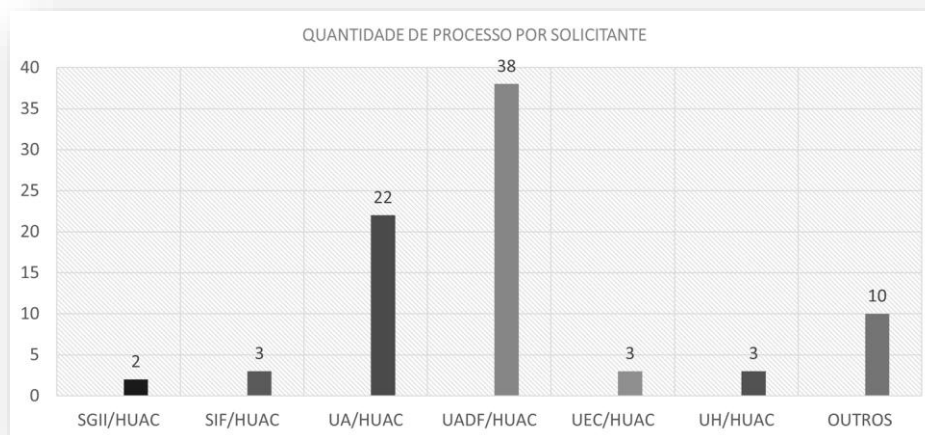


Gráfico 22. Indicador demonstrando a quantidade de processos abertos por solicitante no ano de 2022.

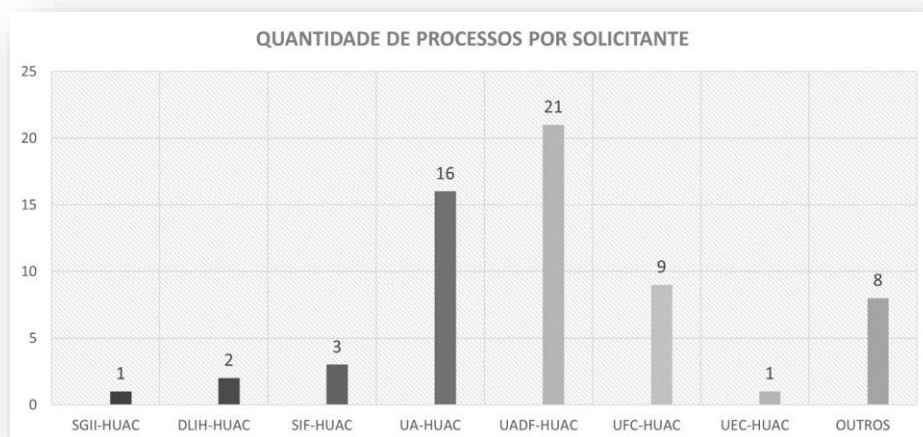


Gráfico 23. Indicador demonstrando a quantidade de processos abertos por solicitante no ano de 2023.

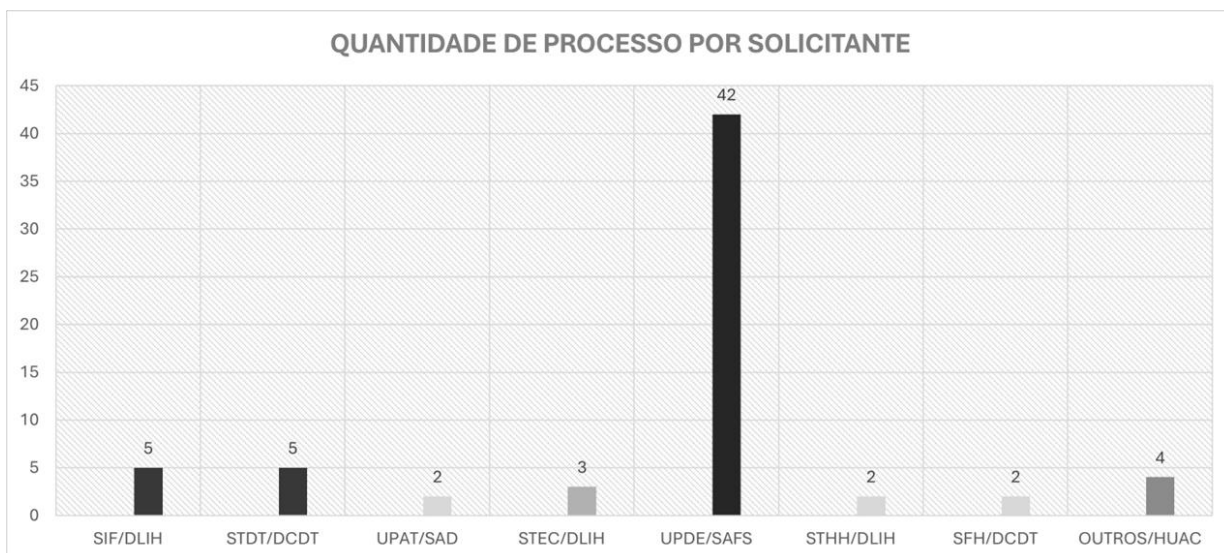
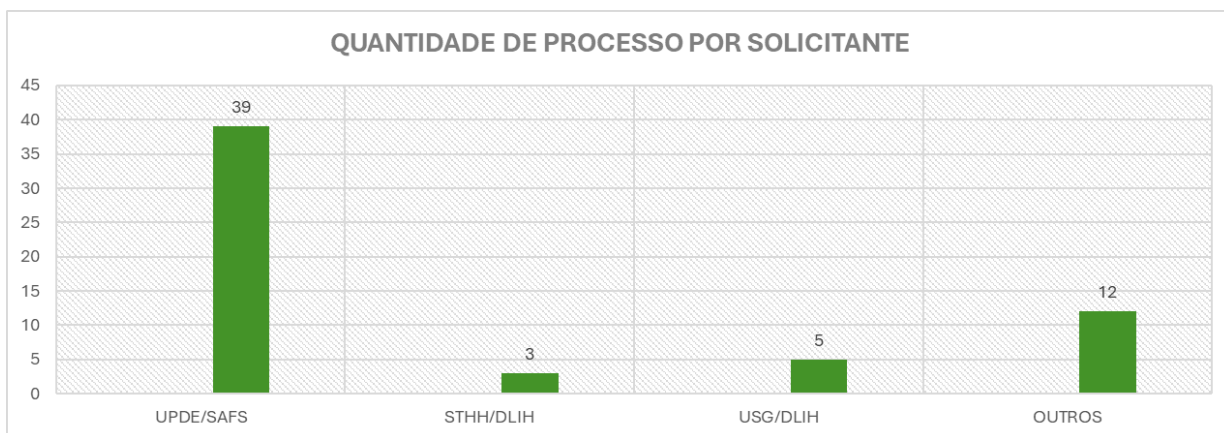


Gráfico 24. Indicador demonstrando a quantidade de processos abertos por solicitante no ano de 2024.



Este indicador demonstra a quantidade de processos solicitados pelas áreas requisitantes, com certames publicados, por ano:

- 🌱 **Em 2021:** Unidade de Abastecimento e Dispensação Farmacêutica - UADF (38) / Unidade de Abastecimento - UA (22)
- 🌱 **Em 2022:** Unidade de Abastecimento e Dispensação Farmacêutica - UADF (21) / Unidade de Farmácia Clínica – UFC (09) / Unidade de Abastecimento - UA (16)
- 🌱 **Em 2023:** Unidade de Planejamento e Dimensionamento de Estoques - UPDE (42) / Setor de Infraestrutura – SIF (05) / Setor de Apoio Diagnóstico e Terapêutico – STDT (05).
- 🌱 **Em 2024:** Unidade de Planejamento e Dimensionamento de Estoques - UPDE (39) / Setor de Hotelaria Hospitalar – STHH (03) / Unidade de Serviços Gerais – USG (05) / Outros (12).

Após análise dos dados podemos identificar que nos últimos anos, a Unidade de Abastecimento e Dispensação Farmacêutica / Unidade de Abastecimento / Unidade de Planejamento e Dimensionamento de Estoques se demonstraram os requisitantes com maior quantidade de processos licitatórios abertos.

Em 2022, a UADF-HUAC se manteve como requisitante com maior número de processos abertos, ainda que o eixo do gráfico referente a unidade mencionada não contabilize as aquisições referente às aquisições de medicamentos. Isso ocorreu, porque em 2022 a Unidade de Farmácia Clínica passou a ser responsável por essas aquisições.

Ocorre que, em janeiro de 2023 foi implantado o novo organograma do HUAC, no qual foi implantada a Unidade de Planejamento e Dimensionamento de Estoques – UPDE, que veio a ser a maior responsável pelas requisições do hospital. Neste ano, a unidade foi **responsável por 66,10% do total das demandas que resultaram em licitações.**

5.2. METAS X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS

Quadro 20. Quadro Resumo das metas pactuadas com a UCL e suas evidências, 2023.

META	Evidências
Atualizar a base de dados do Painel Administrativo tempestivamente	O painel se encontra em funcionando e em atualização. Link: https://app.powerbi.com/links/y5xye0lnjL?ctid=64d34ddd-aff0-4d95-b7f1-0734a5c845e5&pbi_source=linkShare
Equalizar demandas por colaborador	Atas das sessões Públicas
Participação em reuniões de ponto de controle	Processo SEI nº 23769.004933/2024-75

Além do cumprimento das metas da Unidade, registramos que o ano de 2024 apresentou muitos desafios, principalmente em relação a recomposição da equipe, que entre AGOSTO e DEZEMBRO contou com apenas 04 (quatro) colaboradores sendo 03 assistentes e a chefe, visto que um dos pregoeiros foi movimentado para a Sede, a fim de auxiliar nas licitações do novo hospital da Rede Ebserh, no Rio de Janeiro.

A redução temporária da equipe entre agosto e dezembro de 2024 representou um desafio significativo para a Unidade de Compras e Licitações, impactando diretamente a distribuição da carga de trabalho. A movimentação de um dos pregoeiros para a Sede, para auxiliar nas licitações do novo hospital da Rede no Rio de Janeiro, evidenciou a necessidade de adaptação interna para manter a continuidade das atividades sem comprometer a eficiência dos processos.

Mesmo com essa redução de pessoal, a equipe conseguiu cumprir as metas estabelecidas, demonstrando comprometimento e resiliência diante das adversidades. Esse cenário também destaca a relevância do planejamento estratégico de recursos humanos, pois movimentações como essa podem ocorrer futuramente, exigindo **mecanismos de reposição ágil ou redistribuição de atividades** para evitar sobrecarga da equipe remanescente.

O colaborador já se encontra nesta filial de origem, no entanto, destacamos a **importância do aumento da força de trabalho** para garantir que a unidade tenha a capacidade operacional e possa lidar de forma sustentável com a crescente demanda por processos licitatórios.






É possível destacar também que temos realizado *Dailys* e reuniões de feedback constantes, o que tem proporcionado a equipe um amadurecimento exponencial.





UNIDADE DE CONTRATOS

6. UNIDADE DE CONTRATOS

A Unidade de Contratos tem como objetivo principal administrar, documentalmente, os instrumentos obrigacionais do HUAC/UFMG, realizando as atividades de formalização, alteração e rescisão, bem como elaborar documentos acessórios, vinculados aos instrumentos obrigacionais, auxiliando ainda as Equipes de Fiscalização nas execuções dos contratos firmados por esta Instituição.

Quadro 21. Atribuições e avaliação da Unidade de Contratos (2024)

ATRIBUIÇÕES:	AVALIAÇÃO:
Gerir os contratos, cessões, doações, autorizações, convênios e demais instrumentos obrigacionais firmados, administrando sua vigência, alterações e eventos pertinentes;	 As avaliações podem ser acessadas através do Power BI, que oferece uma visualização clara e interativa dos dados. A ferramenta permite consultar informações em tempo real, facilitando o acompanhamento e a análise detalhada de maneira simples e eficiente.
Solicitar às áreas demandantes a indicação de fiscais de contrato, mantendo cadastro de fiscais atualizado;	 As avaliações podem ser acessadas através do Power BI, que oferece uma visualização clara e interativa dos dados. A ferramenta permite consultar informações em tempo real, facilitando o acompanhamento e a análise detalhada de maneira simples e eficiente.
Elaborar as minutas dos instrumentos obrigacionais relativos aos bens e serviços contratados;	 A Unidade de Contratos, conforme as orientações institucionais, utiliza as Minutas definidas pelos Pareceres Referenciais da Rede Ebserh. Porém, quando não há um Parecer Referencial para o assunto em questão, a Unidade de Contratos redige o documento e o encaminha para análise jurídica, especialmente em casos de formalização de convênios, rescisões e alterações contratuais.
Manter relatórios atualizados com os dados referentes aos instrumentos obrigacionais firmados;	 As avaliações podem ser acessadas através do Power BI, que oferece uma visualização clara e interativa dos dados. A ferramenta permite consultar informações em tempo real, facilitando o acompanhamento e a análise detalhada de maneira simples e eficiente.
Atualizar rotineiramente as informações constantes do Sistema Integrado de	 Esta Unidade de Contratos, devido à mudança no sistema institucional, não realiza mais atividades no Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais (Siasg), tendo adotado, há alguns

<p>Administração de Serviços Gerais (Siasg), de acordo com as normas vigentes;</p>	<p>anos, o Comprasnet Contratos. A atualização dos contratos administrativos e outros instrumentos semelhantes é feita na plataforma Comprasnet Contratos.</p>
<p>Subsidiar o Setor de Administração na elaboração de consultas jurídicas quanto aos temas de sua competência; e</p>	<p> Esta Unidade de Contratos, de forma periódica, fornece informações ao Setor de Administração e a outras Unidades da Instituição, tanto por e-mail quanto através da Plataforma Microsoft Teams.</p>
<p>Apresentar relatórios periódicos contendo análise da gestão de contratos do hospital.</p>	<p> As avaliações podem ser acessadas através do Power BI, que oferece uma visualização clara e interativa dos dados. A ferramenta permite consultar informações em tempo real, facilitando o acompanhamento e a análise detalhada de maneira simples e eficiente.</p> <p> 1) Além disto, esta unidade fornece Relatório Controle de Atas de Registro de Preços - com o objetivo de servir como fonte de informação complementar pertinente à execução e formalização de Atas de Registro de Preços - ARP, levando em consideração as portarias, processos de fiscalização e os Termos de Comodato, oriundos das Atas, tendo como base a criação do Painel Digital dispostos no Programa de “Gestão à Vista”, de forma a subsidiar às instâncias hierárquicas a buscar ações de sustentabilidade, com foco nas revisões e controle dos Pregões e ARP formalizadas.</p> <p> 2) Relatório de revisões contratuais visando a sustentabilidade</p> <p>Objetivo: Revisar o valor de cada contrato, de forma a investigar se existe no mercado nacional valores abaixo dos praticados no nosocômio. A pesquisa de preço será realizada em outros órgãos públicos e com outros fornecedores. Caso tenhamos retorno das pesquisas realizadas, os resultados serão inseridos em Quadro para subsidiar a tomada de decisões no que diz respeito aos contratos superfaturados</p>

6.1. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

6.1.1. Formalização de instrumentos contratuais - série histórica

A formalização dos instrumentos contratuais ocorre após finalizada a fase de seleção do fornecedor, com base na minuta anteriormente elaborada e com a análise do termo de homologação ou ratificação; proposta da empresa e nota de empenho. Após confeccionado o instrumento, ainda se realiza os trâmites de assinatura e publicação.

As alterações contratuais podem ser realizadas por Termos Aditivos ou Apostilamentos, a depender da natureza da alteração. Os Termos aditivos são utilizados para os casos de prorrogação, acréscimos e supressões e outras alterações, que modifiquem a forma de execução contratual. Por outro lado, os Apostilamentos são utilizados para os casos de recomposição do equilíbrio econômico, renovação ou reforço de dotações orçamentárias, correções e outras alterações que não modificam a forma de execução contratual.

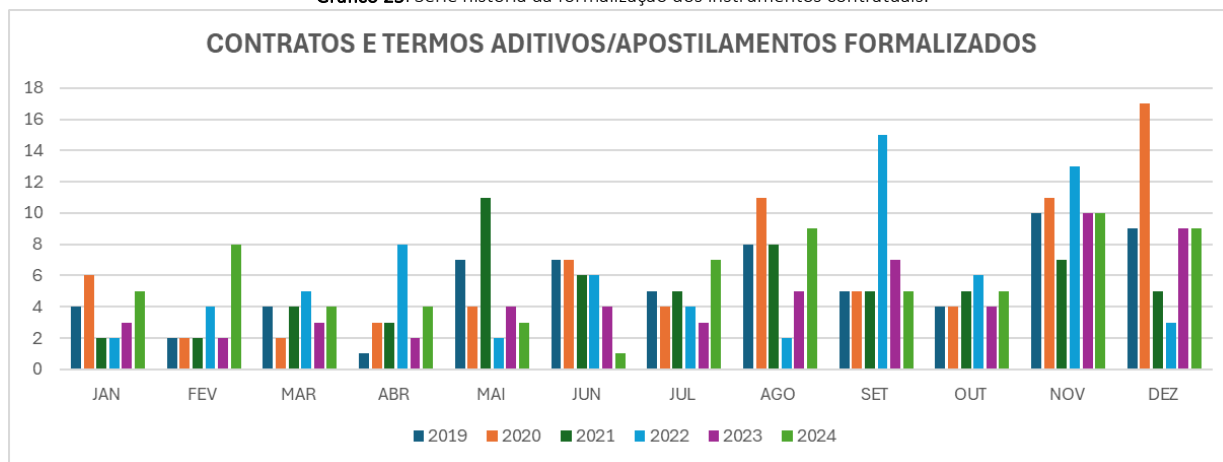
Segue abaixo a série histórica da formalização dos instrumentos contratuais:

Tabela 35. Série histórica da formalização dos instrumentos contratuais

CONTRATOS E TERMOS ADITIVOS/APOSTILAMENTOS FORMALIZADOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	MÉDIA %
JAN	4	6	2	2	3	5	7,14
FEV	2	2	2	4	2	8	11,43
MAR	4	2	4	5	3	4	5,71
ABR	1	3	3	8	2	4	5,71
MAI	7	4	11	2	4	3	4,29
JUN	7	7	6	6	4	1	1,43
JUL	5	4	5	4	3	7	10,00
AGO	8	11	8	2	5	9	12,86
SET	5	5	5	15	7	5	7,14
OUT	4	4	5	6	4	5	7,14
NOV	10	11	7	13	10	10	14,29
DEZ	9	17	5	3	9	9	12,86
TOTAIS	66	76	63	70	56	70*	67

*Considerando que houve 07 (sete) Convênios e 09 (nove) Comodatos.

Gráfico 25. Série histórica da formalização dos instrumentos contratuais.



Houve aumento no número de formalizações de contratos e percebe-se que há maior concentração de formalizações no segundo semestre, reflexo das homologações das licitações mais complexas.

No tocante apenas aos **novos contratos** firmados por ano, apresentamos os seguintes dados:

Quadro 22. Série histórica dos Contratos vigentes ao final de cada ano

Contratos vigentes	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Contratos	66	76	63	70	56	70
Valor total	R\$ 34.570.792,40	R\$ 43.354.170,39	R\$ 40.282.960,54	R\$ 53.800.626,96	R\$ 49.386.298,71	R\$ 61.070.762,08

Observa-se que, no ano de 2024, houve um aumento no valor de formalizações de contratos. O aumento significativo nos valores contratados em 2024 pode ser justificado pelo volume expressivo nos serviços de obras e engenharia, que totalizaram R\$ 31.398.147,88.

Esse valor refere-se à 14 processos relacionados, o que indica que, além dos contratos originais, houve necessidade de ajustes consideráveis devido a mudanças no escopo, prazos ou custos imprevistos, o que é comum em projetos dessa natureza. Esses aditivos refletem a complexidade e a magnitude das obras, bem como o acompanhamento e a atualização constante dos contratos para garantir a continuidade e qualidade dos serviços.

Embora tenham sido implantados novas estratégias por parte da Divisão Administrativa e Financeira e Setor de Administração, que buscaram unificar os processos que são de mesma natureza, resultando em ganho de escala e melhor gerenciamento dos contratos firmados. O aumento de valor dos contratos vigentes em 2024 se deve ao crescente número de contratos formalizados de **serviços de obras e engenharia**.

Vale ressaltar que, dos 19 contratos vigentes, no final de 2024, frisa-se que 14 foram aditivos contratuais.


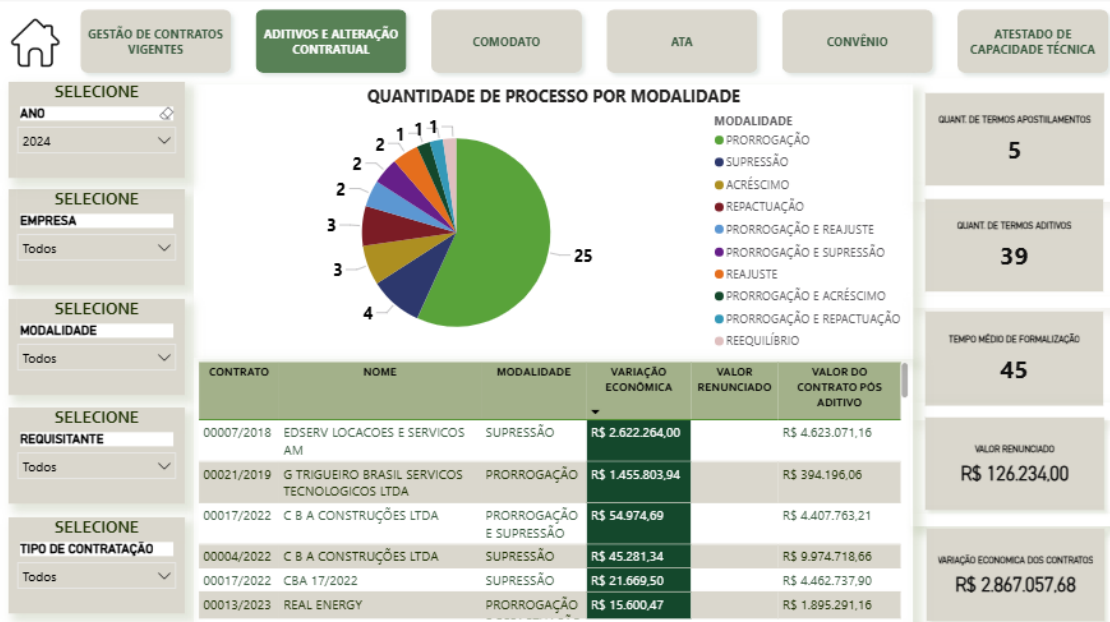
 Destaca-se que os valores das renúncias totalizaram um quantitativo de R\$ 126.234,00 decorrente das negociações realizadas pela UCONT:

Figura 18. Performance da Unidade de Contratos quanto às renúncias de reajuste

Painel de Administração



6.1.2. Detalhamento dos contratos vigentes até 31/12/2024

Abaixo segue o detalhamento demonstrando a conjuntura contratual do Hospital Universitário Alcides Carneiro quanto aos contratos vigentes até o final de 2024:

Tabela 37. Tipo da contratação dos contratos vigentes do HUAC

TIPO DA CONTRATAÇÃO	Nº	%
CONCESSIONÁRIA	2	2,90
EQUIPAMENTO	11	15,94
COMODATO	9	13,04
ESCOPO	8	11,59
TIC	4	5,80
CONTIN. C/ DEMO⁸	7	10,14
CONTIN. S/ DEMO	28	40,58
TOTAIS	69	100%

6.1.3. No tocante às Atas de Registro de Preços

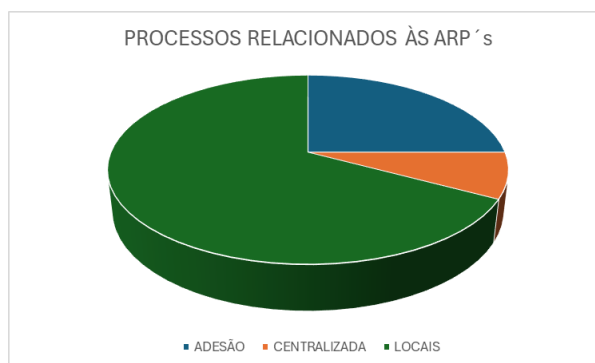
A partir de 2024, a Unidade de Contratos passou a formalizar as atas de registro de preços originadas dos processos licitatórios, além das adesões realizadas por esta administração, quando optou por "pegar carona" em atas de registro de preços de outros órgãos ou entidades.

Essa mudança, que passou a incluir a formalização das atas de registro de preços dos processos licitatórios e das adesões realizadas pela administração, aumentou consideravelmente o volume de trabalho para a Unidade de Contratos. A necessidade de organizar e documentar adequadamente todos esses processos demandou mais tempo e recursos, intensificando a carga de atividades da Unidade, mas também garantindo maior transparência e controle nas contratações. No caso das adesões e compras centralizadas, embora a formalização da Ata de Registro de Preços não seja necessária por esta Unidade, ainda assim é imprescindível realizar a abertura do processo de fiscalização. Esse procedimento garante o acompanhamento adequado da execução do contrato, assegurando que as condições acordadas sejam cumpridas e que os processos estejam em conformidade com as normas estabelecidas:

Tabela 38. Processos Relacionados às Atas de Registro de Preços

MODALIDADE	QUANTIDADE	%
ADESÃO	16	25%
CENTRALIZADA	5	8%
LOCAIS	43	67%
TOTAIS	64	100%

Gráfico 27. Processos Relacionados às Atas de Registro de Preços



⁸ A Auditoria Interna alertou sobre a contratação de manutenção de equipamento médico-hospitalar, sendo assim a nova contratação considerará a prestação do serviço com mão de obra dedicada.

O quadro de vigências dos contratos durante o ano de 2024 reflete a gestão dos prazos e a administração dos contratos firmados pela instituição ao longo do ano. Isso envolve o controle rigoroso das datas de início e término de cada contrato, bem como o acompanhamento das possíveis renovações ou aditivos necessários para garantir a continuidade dos serviços e a conformidade com as cláusulas acordadas.

A Unidade de Contratos deve manter um controle atualizado, monitorando as pendências, os ajustes contratuais e a execução de cada contrato, para evitar lapsos no cumprimento das obrigações e assegurar a efetividade das contratações realizadas. O quadro de vigências também facilita o planejamento de novas contratações ou a adequação dos contratos existentes, de acordo com as necessidades da instituição.

Tabela 39. Controle das vigências

FIM DAS VIGÊNCIAS CONTRATUAIS	QUANT	PERCENTUA
JAN	0	0,00
FEV	0	0,00
MAR	0	0,00
ABR	3	8,11
MAI	5	13,51
JUN	4	10,81
JUL	2	5,41
AGO	5	13,51
SET	2	5,41
OUT	3	8,11
NOV	7	18,92
DEZ	6	16,22
TOTAIS	37	100%

Neste sentido merecem uma atenção especial os contratos que não há possibilidade de prorrogação, passíveis de prorrogação excepcional, apesar das repercussões indissociáveis:

Quadro 23. Contratos sem possibilidade de prorrogação em 2025

ORD.	CONTRATO	CNPJ	EMPRESA
1	00019/2019	17.310.402/0001-95	5S SEGURANCA DE VALORES EIREL
2	00014/2019	15.309.324/0001-83	SERVEBEM CONSERVACAO E LIMPEZ
3	00008/2020	10.287.853/0001-00	EMBRAESTER- EMPRESA BRASILEIRA DE ESTERILIZAÇÃO LTDA

Os contratos acima devem ser analisados e averiguada a possibilidade de nova contratação caso seja de interesse da Administração.


1.1. METAS X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS

Quadro 24. Metas estipuladas no Acordo de Desempenho Individual (2024)

META	Nº ou %	Evidências
Equalizar demandas por colaborador	100%	<p>A equipe cumpriu com êxito a meta estabelecida de equalizar as demandas por colaborador, o que foi evidenciado pelo indicador "número de Ações realizadas / número de Ações planejadas". Em análise detalhada ao Painel BI, é possível observar que houve uma distribuição equilibrada das demandas entre os colaboradores ao longo do período. Através dos dados apresentados, verifica-se que o número de ações executadas correspondeu de forma satisfatória ao planejamento prévio, refletindo o esforço da equipe em manter a produtividade de maneira uniforme, garantindo eficiência no atendimento das metas estabelecidas.</p> <p>Power BI - https://app.powerbi.com/links/y5xye0lnjL?ctid=64d34ddd-aff0-4d95-b7f1-0734a5c845e5&pbi_source=linkShare</p>
Fomentar a gestão por processos com auxílio do EPROC	100%	<p>A equipe, com o auxílio do sistema EPROC, realizou o mapeamento completo dos processos relacionados à formalização de contratos administrativos, fiscalização, prorrogação, acréscimos e supressão. Esse mapeamento visa aprimorar a gestão por processos, proporcionando maior transparência, eficiência e controle em cada etapa dos processos mencionados. Todos os mapeamentos estão disponíveis para consulta na intranet, através dos links específicos, garantindo o acesso fácil e rápido às informações por todos os colaboradores envolvidos na gestão dos contratos administrativos.</p> <p>https://intranet.ebserh.gov.br/sites/default/files/produtos-de-conhecimento/2024-10/MN.UCONT_002%20Formalizar%20Termo%20Aditivo%20de%20Acr%C3%A9scimo%20Supress%C3%A3o%20Contratual%20v.1.pdf</p> <p>https://intranet.ebserh.gov.br/sites/default/files/produtos-de-conhecimento/2024-10/MN.UCONT_001%20Formalizar%20Termo%20Aditivo%20de%20Proroga%C3%A7%C3%A3o%20Contratual%20v.1.pdf</p> <p>MP.UCONT.002 FISCALIZAR CONTRATOS ADMINISTRATIVOS DE AQUISIÇÃO — Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (www.gov.br)</p> <p>MP.UCONT.003 FISCALIZAR CONTRATOS ADMINISTRATIVOS DE SERVIÇOS SIMPLES — Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (www.gov.br)</p> <p>https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospit, https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/aceso-a-informacao/gestao-documental/mapeamento-de-processos/gerencia-administrativa-gad/unidade-de-contratos-ucont</p>
Participação em reuniões de ponto de controle	100%	<p>A equipe participou ativamente de reuniões de ponto de controle ao longo do ano de 2024. Foram realizadas, no mínimo, 05 reuniões de sprints, com o objetivo de definir as prioridades das atividades e garantir o alinhamento contínuo das ações com os objetivos estratégicos da organização. Essas reuniões permitiram um acompanhamento detalhado do progresso das atividades, possibilitando ajustes rápidos e a otimização do fluxo de trabalho, contribuindo diretamente para a eficácia na execução dos projetos e demandas previstas para o ano.</p> <p>Processo SEI nº 23769.004933/2024-75</p>


--	--	--

Para além do cumprimento das metas estipuladas, a Unidade de Contratos vislumbrou:


 Estruturação da Equipe:

No ano de 2024 a Unidade de Contratos, por iniciativa do Setor de Administração e da Divisão de Administração e Finanças, em parceria com a Governança desta Instituição, recebeu 1 (um) Analista colaborador Ebserh para viabilizar a execução das atividades exigidas pelo novo organograma da Empresa.


No entanto, a Unidade também enfrentou desafios, como o afastamento de um dos colaboradores e a movimentação de um analista para outra função. Apenas no início de dezembro foi possível contar com a chegada de um novo chefe, que assumiu a liderança da Unidade. Esse processo de reestruturação e fortalecimento da equipe visou garantir a continuidade e a eficiência das atividades, alinhando-se aos novos requisitos organizacionais.

 Implementação das atividades de formalização e supervisão de gestão e fiscalização de Atas de Registro de Preços

A principal atividade pertinente ao que exige o novo organograma desta Empresa consiste na formalização, por parte da Unidade de Contratos, de todos os instrumentos obrigacionais, o que inclui atas de registro de preços – ARP que outrora estavam sob responsabilidade da Unidade de Compras e Licitações. Esta Unidade, após transição lenta, segura e gradual, esteve realizando tais atividades, após consulta sobre melhores práticas com a Auditoria Interna desta Instituição.

 Início deu continuidade as atividades de formalização de convênios e fiscalização destes, de acordo com o que estipula o Regulamento de Licitações e Contratos da EBSEH [RLCE 2.0]

Em virtude do advento do RLCE 2.0, as atividades pertinentes à formalização de convênios e suas respectivas fiscalizações e gestões foram regulamentadas devidamente e, dessa forma, houve a necessidade de atuação por parte desta Unidade em padronizar atos e procedimentos de forma preliminar.

 Mapeamento de processos de negócios:

Com o auxílio do sistema EPROC, a equipe realizou o mapeamento completo dos processos relacionados à formalização de contratos administrativos, fiscalização, prorrogação, acréscimos e supressão. O objetivo desses mapeamentos é aprimorar a gestão por processos, proporcionando maior transparência, eficiência e controle em cada etapa dos processos mencionados. Todos os mapeamentos estão disponíveis para consulta na intranet, através dos links específicos, garantindo acesso fácil e rápido às informações por todos os colaboradores envolvidos na gestão dos contratos administrativos.

UNIDADE DE FISCALIZAÇÃO ADMINISTRATIVA DE CONTRATOS

7. UNIDADE DE FISCALIZAÇÃO ADMINISTRATIVA DE CONTRATOS

A unidade é responsável por garantir a conformidade e eficiência dos contratos, por meio do acompanhamento do cumprimento das obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciárias, para fins de pagamento, bem como o quanto às providências tempestivas nos casos de inadimplemento.

7.1. COMPETÊNCIAS

De acordo com o Regulamento de Licitações e Contratos da EBSERH, a UFAC é a unidade responsável pela fiscalização administrativa dos contratos com dedicação exclusiva mão-de-obra, de execução indireta de obras públicas, e de soluções de tecnologia da informação e comunicação, devendo atuar na disseminação de boas práticas entre as equipes de fiscalização de contratos, bem como apoiar na implantação de controles internos administrativos sobre a gestão e fiscalização contratual.

Seu regimento interno estabelece como competências da unidade:

- I. avaliar as planilhas de custos e de formação de preços sobre serviços com mão de obra dedicada de forma exclusiva, durante os procedimentos de seleção de fornecedores, a pedido da UCL;
- II. conduzir procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por licitantes durante o procedimento de seleção de fornecedores, sob demanda da UCL;
- III. analisar e emitir parecer técnico conclusivo sobre pleitos de reajuste e revisão de contratos, inclusive repactuações, bem como a retirada de custos não renováveis, sem prejuízo da possível interação com a equipe de fiscalização de contrato para melhor entendimento técnico acerca pleito, caso necessário;
- IV. acompanhar as atividades das equipes de fiscalização dos contratos, convênios, atas de registro de preços e demais instrumentos obrigacionais firmados pelo HUF;
- V. orientar as equipes de fiscalização dos contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais no âmbito do HUF quanto às boas práticas da gestão e fiscalização contratual;
- VI. indicar, dentre os colaboradores da própria Unidade, representantes para participar das equipes de fiscalização de contratos como fiscais administrativos de

- contratos com dedicação exclusiva de mão de obra, de contratos de execução indireta de obras públicas e de contratos de TI;
- VII. operacionalizar a gestão de conta vinculada e demais instrumentos de mitigação de riscos de responsabilização trabalhista subsidiária em contratos com dedicação exclusiva de mão de obra;
- VIII. conduzir procedimentos de apuração de irregularidades cometidas por fornecedores na execução de contratos e atas de registro de preços firmados pelo HUF, sob demanda das equipes de fiscalização; e
- IX. subsidiar a proposição de procedimentos internos de fiscalização de contratos, convênios e demais instrumentos obrigacionais.

7.2. EQUIPE

A UFAC iniciou suas atividades de 2024 com a força de trabalho de quatro membros: Aldalécio Vital Pereira, Gilenilda Pereira de Freitas, Fernando Freitas de Medeiros e Sara Mayana Honório de Brito, chefia da unidade. Entretanto, no fim de novembro, o colaborador Aldalécio assumiu a chefia da Unidade de Contratos.

Abaixo, são apresentados os componentes da UFAC, bem como suas respectivas atividades:

Tabela 40 – atividades desempenhadas pela equipe

COLABORADOR	CARGO	SITUAÇÃO	DATA DE LOTAÇÃO	ATIVIDADES DESEMPENHADAS
Fernando Freitas de Medeiros	Técnico em contabilidade	Efetivo	02/10/2023	<ul style="list-style-type: none"> - Fiscalização administrativa de contrato com dedicação exclusiva de mão de obra e de obras; - Análise das solicitações de reequilíbrio econômico-financeiro dos contratos em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra, obras e TIC; - Controle das solicitações de movimentação de conta vinculada dos contratos em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra; - Análise das solicitações de movimentação de conta vinculada dos contratos em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra; - Elaboração de documentos de padronização dos procedimentos inerentes às atividades desenvolvidas pela unidade;

				<p>- Elaboração de Planilha de Custos e Formação de Preços na fase planejamento da contratação;</p> <p>Análise das Planilhas de Custos e Formação de Preços na fase de seleção do fornecedor;</p> <p>Apuração de processos de irregularidades cometidas por licitantes e fornecedores.</p>
Gilenilda Pereira de Freitas	Técnico em contabilidade	Efetivo	07/08/2023	<p>- Fiscalização administrativa de contratos com dedicação exclusiva de mão de obra;</p> <p>- Análise das solicitações de reequilíbrio econômico-financeiro dos contratos em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra, obras e TIC;</p> <p>- Análise das solicitações de movimentação de conta vinculada dos contratos em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra;</p> <p>- Elaboração de documentos de padronização dos procedimentos inerentes às atividades desenvolvidas pela unidade;</p> <p>- Elaboração de Planilha de Custos e Formação de Preços na fase planejamento da contratação;</p> <p>Análise das Planilhas de Custos e Formação de Preços na fase de seleção do fornecedor;</p> <p>Apuração de processos de irregularidades cometidas por licitantes e fornecedores.</p>
Sara Mayana Honório de Brito	Chefe de unidade	Efetivo	30/12/2022	<p>- Gerenciamento da UFAC;</p> <p>- Gerenciamento da Comissão de Apuração de Irregularidades Cometidas por Licitantes e Fornecedores;</p> <p>- Fiscalização administrativa de contratos com dedicação exclusiva de mão de obra e de obras;</p> <p>- Análise das solicitações de reequilíbrio econômico-financeiro dos contratos em</p>

				<p>regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra, obras e TIC;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Análise das solicitações de movimentação de conta vinculada dos contratos em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra; - Elaboração de documentos de padronização dos procedimentos inerentes às atividades desenvolvidas pela unidade; - Elaboração de Planilha de Custos e Formação de Preços na fase planejamento da contratação; - Análise das Planilhas de Custos e Formação de Preços na fase de seleção do fornecedor; - Apuração de processos de irregularidades cometidas por licitantes e fornecedores.
--	--	--	--	---

7.3. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

7.3.1. Participação em Novas Contratações

Ao decorrer de 2024, a UFAC participou de 03 (três) novas contratações, envolvendo-se no planejamento de tais processos, com a elaboração de Planilhas de Custos e Formação de Preços. A unidade também atua na fase externa do processo licitatório, respondendo aos pedidos de esclarecimentos e impugnações, quando inerentes à área de sua atuação, bem como manifestando-se acerca da conformidade no preenchimento da PCFP, quanto às informações apresentadas para composição dos custos referentes ao objeto da contratação, apresentadas pelos licitantes em suas propostas, bem como subsidiando, no que cabível, o pregoeiro quando das intenções de recurso.

Para habilitação das 3 (três) empresas vencedoras dos certames, a UFAC emitiu 26 (vinte e seis) documentos, conforme distribuição apresentada logo abaixo.

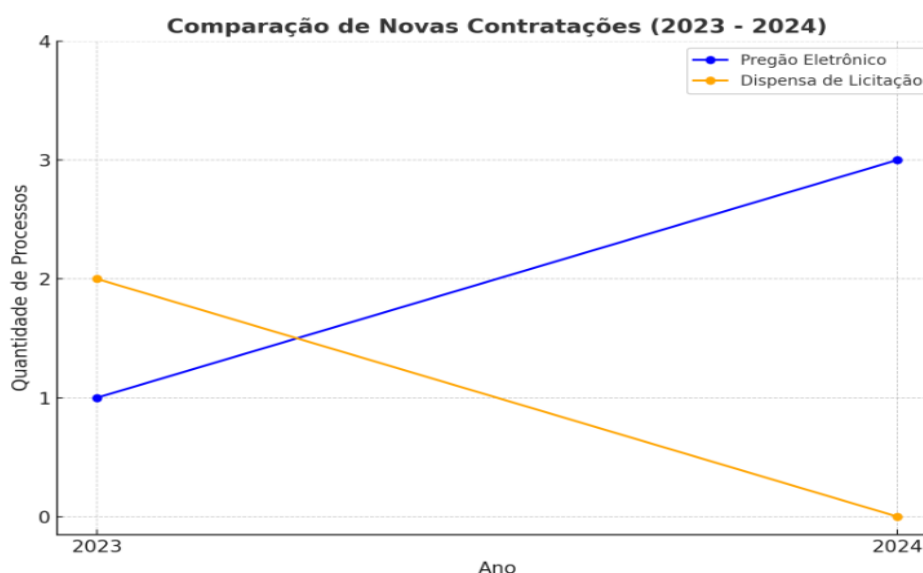
7.3.2. Pregão Eletrônico

- 23769.011414/2022-00 - Contratação de empresa especializada para a prestação serviços de apoio administrativo, com dedicação exclusiva de mão de obra: além da elaboração do instrumento de precificação, a unidade se manifestou quanto a 2 pedidos de esclarecimentos. Para habilitação do licitante melhor classificado, a UFAC realizou 07 (sete) análises das PCFPs apresentadas;

- 23769.004793/2022-73 - Contratação de empresa especializada na prestação de serviços contínuos de nutrição e alimentação hospitalar: além da elaboração do instrumento de precificação, a unidade se manifestou quanto a 2 pedidos de esclarecimentos. Para habilitação do licitante melhor classificado, a UFAC realizou 6 análises das PCFPs apresentadas;
- 23769.006012/2024-47 - Contratação de serviços continuados de vigilância armada e desarmada ostensiva, com fornecimento de mão de obra com dedicação exclusiva: além da elaboração do instrumento de precificação, para habilitação do licitante melhor classificado, a UFAC realizou 06 (seis) análises das PCFPs apresentadas;

Não foram contratados novos serviços em regime de dedicação exclusiva de mão de obra por meio de contratações diretas.

Gráfico 28- histórico de contratações (2023 – 2024)



7.3.3. Solicitações de Reequilíbrio Econômico-financeiro

7.3.3.1. Reajustes

O reajuste é utilizado para corrigir a desvalorização da moeda em virtude da inflação, ou seja, é um reequilíbrio em virtude de perdas inflacionárias diante do curso normal da economia. O prazo médio para análise dos pleitos de reajustes em 2023 foi de 50 (cinquenta) dias.

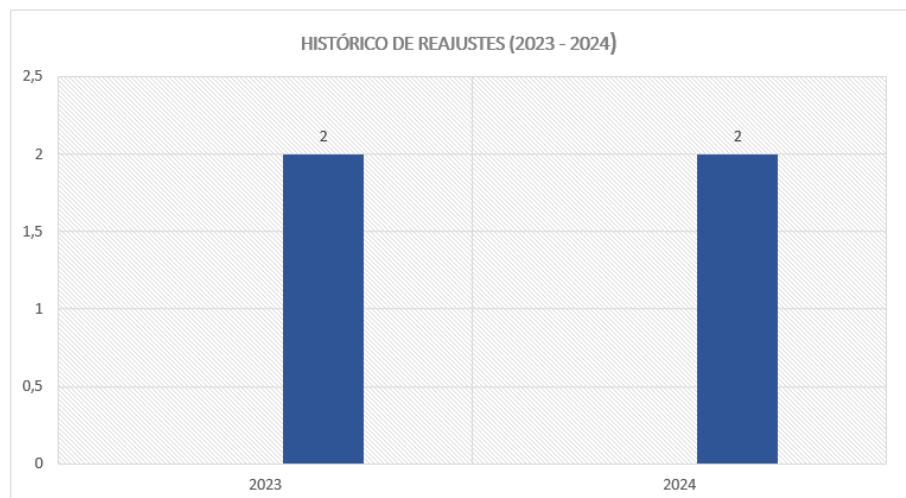
Embora o § 3º, do Regulamento de Licitações e Contratos da EBSERH determine que "para a formalização do reajuste em sentido estrito ou da repactuação não é necessária a concordância da empresa contratada com os cálculos efetuados pela Administração", tendo em vista a possibilidade de interposição de recurso administrativo sobre os cálculos realizados pela contratante, nos termos do §4º do referido normativo, visando à celeridade dos trâmites, a análise realizada pela unidade é encaminhada à contratada para anuência.

Em 2024, o prazo total para conclusão do pleito foi aumentado em 4 (quatro dias), passando de 50 (cinquenta) para 54 (cinquenta e quatro) dias. Destaca-se, contudo, que a Instrução Normativa nº 05, de 26 de maio de 2017 não especifica prazo para concessão do reajuste. Abaixo, os processos recepcionados nesta unidade:

- 23769.006279/2020-19 – contratação de serviços de nuvem de tecnologia da informação: no dia 12/04/2024, a Extreme Digital Consultoria e Representações LTDA enviou ao endereço eletrônico da UFAC solicitação para o 3º reajuste contratual. Após realização dos cálculos, em 05/06/2024 a UFAC procedeu à negociação para renúncia do recebimento de R\$ 65,69 (sessenta e cinco reais e sessenta e nove centavos), devidos à contratada a título de retroativo, entretanto, a mesma negou a renúncia. O trâmite foi realizado em 54 (cinquenta e quatro) dias.
- 23769.002145/2022-82 - Contratação de Empresa especializada no ramo da Construção Civil, para execução das obras de adequações da Unidade de Terapia Intensiva (UTI) Adulto: no dia 13/05/2024, a Unidade de Contratos enviou à UFAC, Ofício em que encaminhava a solicitação do pleito de reajuste da empresa CBA Construções LTDA. Durante a análise, foi identificada a ausência de informações necessárias à verificação dos valores devidos – ou não. No dia 13/06/2024, a UFAC solicitou diligências ao Setor de Infraestrutura Física do Hospital. Aguardamos sua manifestação para conclusão do pleito.

A quantidade de pleitos de reajuste manteve-se a mesma em 2023 e 2024.

Gráfico 29 - Histórico de reajustes



7.3.3.2. Repactuações

A repactuação se dá pela análise das variações dos componentes na planilha de custos e formação de preços, como acordos, convenções coletivas ou dissídios coletivos ao qual a proposta esteja vinculada. O §4º, art. 57, da IN 05/2017 determina que “decisão sobre o pedido de repactuação deve ser feita no prazo máximo de sessenta dias, contados a partir da solicitação e da entrega dos comprovantes de variação dos custos”. **O tempo estimado para concessão do pleito pela UFAC é de 46 (quarenta e seis) dias.**

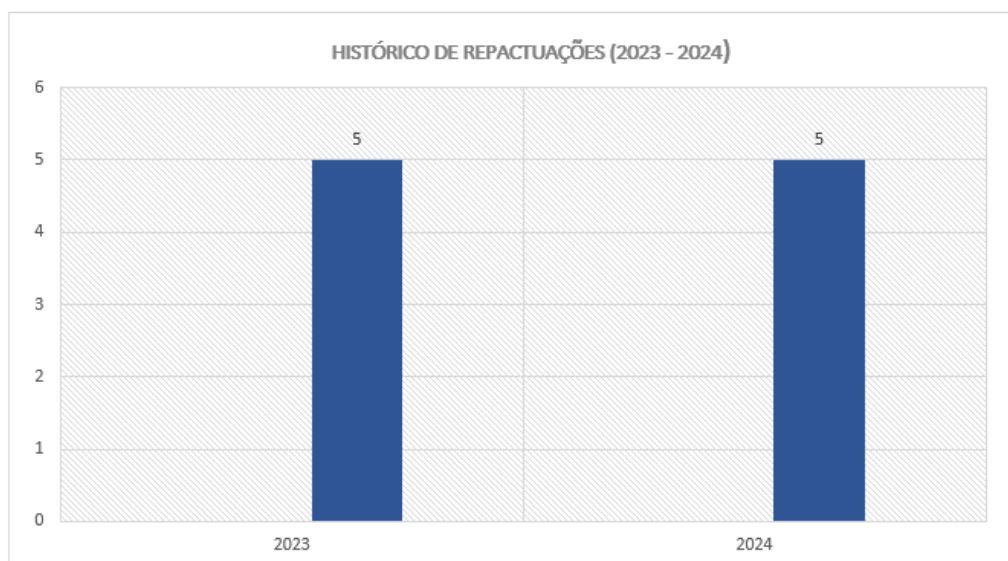
Embora o § 3º, do Regulamento de Licitações e Contratos da EBSERH determine que "para a formalização do reajuste em sentido estrito ou da repactuação não é necessária a

concordância da empresa contratada com os cálculos efetuados pela Administração", tendo em vista a possibilidade de interposição de recurso administrativo sobre os cálculos realizados pela contratante, nos termos do §4º do referido normativo, visando à celeridade dos trâmites, a análise realizada pela unidade é encaminhada à contratada para anuência.

- 23096.001248/2018-43 - prestação de Serviços de Apoio Administrativo, com dedicação exclusiva de mão de obra: no dia 27/05/2024, a empresa EDSERV Locações enviou ao endereço eletrônico da UFAC, solicitação para repactuação dos valores de mão de obra, considerando as atualizações dos instrumentos coletivos utilizados para precificação. A emissão do Parecer e anuência dos valores ocorreu em 14/06/2024, sendo transcorridos 18 (dezoito) dias;
- 23096.031388/2018-65 - Contratação de empresa especializada em serviços de vigilância armada e ostensiva: no dia 24/04/2024, a empresa 5S Segurança de Valores EIRELI enviou ao endereço eletrônico da UFAC, solicitação para repactuação dos valores de mão de obra, considerando a atualização do instrumento coletivo utilizados para precificação. A anuência dos valores pela contratada ocorreu no dia 21/06/2024, sendo transcorridos 58 (cinquenta e oito) dias.
- 23096.006404/2019-32 - prestação de serviços de limpeza, conservação, higienização interna e externa e desinfecção, com dedicação exclusiva de mão de obra: no dia 27/06/2024, a empresa Servebem Conservação e Limpeza de Prédios EIRELI encaminhou ao endereço eletrônico da UFAC a solicitação para repactuação dos valores de mão de obra, considerando a publicação do Terma Aditivo ao instrumento coletivo utilizado para precificação. A anuência dos valores ocorreu em 04/09/2024, transcorrendo 69 dias entre análise, emissão de parecer e aprovação de valores pela empresa;
- 23769.007695/2023-79 - Contratação de empresa especializada para prestação de serviços contínuos de manutenção predial, preventiva, preditiva e corretiva, com fornecimento de ferramentas, instrumentos, peças, materiais e mão de obra em regime de dedicação exclusiva, bem como realização de serviços eventuais diversos sob demanda: em 10/06/2024, a empresa Real Energy encaminhou ao endereço eletrônico da UFAC solicitação para repactuação do contrato nº 13/2023. A anuência dos novos valores foi concedida pela contratada no dia 10/07/2024, sendo transcorridos 30 (trinta dias);
- 23769.000951/2022-16 - Contratação de serviços contínuos de manutenção preventiva e corretiva e apoio na gestão de tecnologias de saúde e equipamentos médicos hospitalares (EMH's), com substituição de peças e serviços especializados, calibração, qualificação e treinamento, com dedicação exclusiva de mão de obra: no dia 29/01/2024, a empresa Gestec Gestão de Tecnologia encaminhou ao endereço eletrônico da UFAC solicitação para repactuação do contrato nº 15/2023. A anuência dos novos valores foi concedida pela contratada no dia 28/03/2024, sendo transcorridos 59 (cinquenta e nove) dias;

Destaca-se que a empresa Liderança Serviços Terceirizados não pleiteou a repactuação do contrato nº 04/2018.

Gráfico 30 - Histórico de repactuações



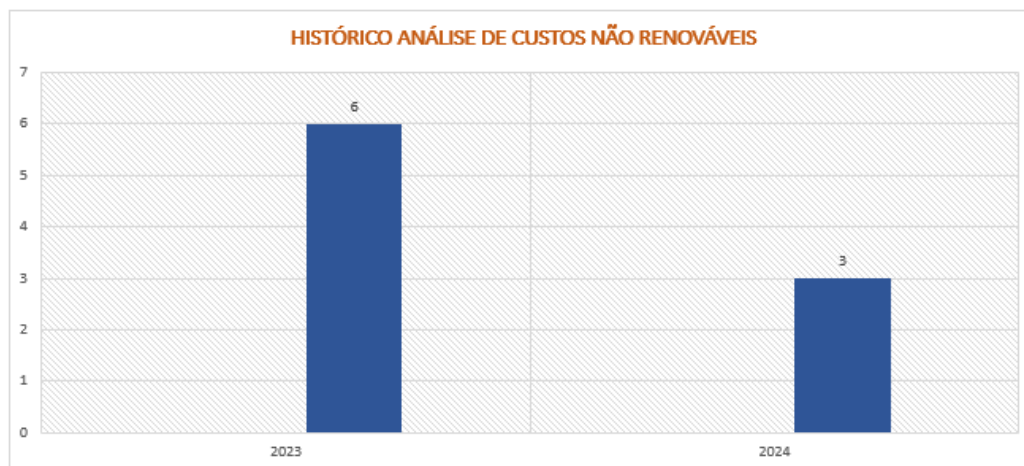
7.3.4. Análise de Custos não Renováveis

A Instrução Normativa nº 05/2017, define custos não renováveis como aqueles já pagos ou amortizados no primeiro ano da contratação, devendo ser eliminados quando das prorrogações contratuais. **O tempo para conclusão da referida análise pela UFAC é de 32 (trinta e dois) dias.** A UFAC procedeu às seguintes análises:

- 23769.000951/2022-16 - Contratação de serviços contínuos de manutenção preventiva e corretiva e apoio na gestão de tecnologias de saúde e equipamentos médicos hospitalares (EMH's), com substituição de peças e serviços especializados, calibração, qualificação e treinamento, com dedicação exclusiva de mão de obra: em 02/07/2024, a UCONT encaminhou à Fiscalização Administrativa manifestação acerca dos requisitos necessários à prorrogação do contrato 15/2023. Após diligências, o parecer da UFAC foi emitido no dia 01/08/2024, havendo anuência da contratada no dia seguinte. O prazo para conclusão do pleito foi de 30 (trinta dias). A redução obtida foi de R\$ 8.976,23 (oito mil novecentos e setenta e seis reais e vinte e três centavos);
- 23096.006404/2019-32 - prestação de serviços de limpeza, conservação, higienização interna e externa e desinfecção, com dedicação exclusiva de mão de obra: em 17/07/2024, a UCONT encaminhou à Fiscalização Administrativa manifestação acerca dos requisitos necessários à prorrogação do contrato 14/2019. Após diligências, o parecer da UFAC foi emitido no dia 02/09/2024, havendo anuência da contratada no dia 13/09/2024. O prazo para conclusão do pleito foi de 58 (cinquenta e oito). Considerando a majoração das alíquotas efetivas do SAT, PIS e COFINS, somadas a não retirada de custos não renováveis resultantes da não disponibilização de materiais precificados na planilha de custos e formação de preços, em função de tal análise estar sendo realizada em processo apartado, de apuração de auditoria, não houve redução no valor do contrato;
- 23769.007695/2023-79 - Serviços contínuos de manutenção predial: em 21/03/2024, a UCONT encaminhou à Fiscalização Administrativa manifestação acerca dos requisitos necessários à

prorrogação do contrato 13/2023. Após diligências, o parecer da UFAC foi emitido no dia 08/07/2024, havendo anuência da contratada no dia 10/07/2024. O prazo para conclusão do pleito foi de 111 (cento e onze) dias. A redução obtida foi de R\$ 15.647,00 (quinze mil seiscentos e quarenta e sete reais).

Gráfico 31 - Histórico de análises de custos não renováveis



7.3.5. Recomendações de Auditoria

No cumprimento de suas atividades, o auditor interno desta unidade hospitalar emitiu o Relatório de Auditoria (26447861), que concluiu por apontamentos diversos no âmbito da contratação dos serviços tomados com dedicação exclusiva de mão-de-obra, desde a fase de planejamento até a execução contratual, carecendo de saneamentos. Visando ao atendimento das recomendações ali contidas, no intuito de sanar as falhas ora apontadas, foi elaborado o Plano de Ação SEI nº 26629085.

Ainda durante o ano de 2024, a UFAC continuou trabalhando na conclusão dos referidos apontamentos, bem como pleiteando o ressarcimento ao erário dos valores já apurados. Como resultado, obtivemos:

- Ressarcimento integral dos valores apurados para o contrato nº 28/2017, somando **804.422,89 (oitocentos e quatro mil quatrocentos e vinte e dois reais e oitenta e nove centavos)**;

7.3.5.1. Ainda estão em andamento os processos:

- 23769.009605/2023-84: aguardando envio do recurso pela empresa EDSERV - Locações e Serviços Ambientais EIRELI. A decisão de da autoridade julgadora de 1ª instância acatou o relatório do apurador (SEI nº 33762583), que concluiu pela obrigatoriedade de ressarcimento à Administração no valor de **R\$ 316.783,84 (trezentos e dezesseis mil setecentos e oitenta e três reais e oitenta e quatro centavos)**;
- 23769.009608/2023-18 - aguardando envio do recurso pela empresa Liderança Serviços de Terceirização Ltda. A decisão de da autoridade julgadora de 1ª instância acatou o relatório do apurador (SEI nº 32571633), que concluiu pela obrigatoriedade de ressarcimento à Administração no valor de **R\$ 117.341,04 (cento e dezessete mil trezentos e quarenta e um reais e quatro centavos)**;

- 23769.009618/2023-53 – a Administração aguarda o pagamento da Guia de Recolhimento da União no valor de **R\$ 15.674,64 (quinze mil seiscentos e setenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos)**, pela empresa 5S Segurança de Valores EIRELI;
- 23769.009607/2023-73 – o relatório conclusivo aguarda diligências realizadas junto à empresa Servebem Conservação e Limpeza de Prédios EIRELI. Até o momento, foi apurado o montante de **R\$ 535.788,07 (quinhentos e trinta e cinco mil setecentos e oitenta e oito reais e sete centavos) 15.674,64 (quinze mil seiscentos e setenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos)**.

7.3.6. Conta Vinculada

No decorrer de 2024, a UFAC analisou 44 (quarenta e quatro) solicitações para movimentações de conta vinculada, pelo qual procedeu à análise e autorização de 100% dos pleitos, não havendo pendências quanto ao ano anterior. Abaixo, verifica-se o percentual de solicitações correspondentes a cada empresa, bem como a proporção dos fatos geradores:

Tabela 41 - Histórico conta vinculada da LIDERANCA SERVICOS DE TERCEIRIZAÇÃO LTDA

Nº	SALDO DO MÊS ANTERIOR	VALOR LIBERADO DE CONTA VINCULADA	PROCESSO DE LIBERAÇÃO	TIPO DE PROCESSO	SALDO ATUAL
01	R\$ 504.613,79	R\$ 10.500,27	23769.000020/2024-80	FÉRIAS	R\$ 497.020,56
02	R\$ 497.020,56	R\$ 4.837,85	23769.001517/2024-15	FÉRIAS	R\$ 526.540,16
03	R\$ 526.540,16	R\$ 4.179,54	23769.003573/2024-94	FÉRIAS	R\$ 525.159,16
04	R\$ 525.159,16	R\$ 2.089,76	23769.005186/2024-92	FÉRIAS	R\$ 542.190,65
05	R\$ 542.190,65	R\$ 2.855,00 R\$ 6.617,37	23769.006255/2024-85 23769.006621/2024-04	VERBAS RESCISÓRIAS FÉRIAS	R\$ 550.776,97
06	R\$ 550.776,97	-	-	-	R\$ 568.757,04
07	R\$ 568.757,04	R\$ 4.533,2	23769.009584/2024-88	FÉRIAS	R\$ 589.833,68
08	R\$ 589.833,68	R\$ 6.948,68	23769.011347/2024-87	FÉRIAS	R\$ 582.885,00
09	R\$ 582.885,00	-	-	-	R\$ 592.993,88
10	R\$ 592.993,88	-	-	-	R\$ 595.149,59
11	R\$ 595.149,59				R\$ 599.539,08
12	R\$ 599.539,08	R\$ 119.500,00	23769.000080/2025-83	VERBAS RESCISÓRIAS	R\$ 483.506,85

Tabela 42 - Histórico conta vinculada EDSERV LOCACOES E SERVICOS AMBIENTAIS EIRELI

Nº	SALDO DO MÊS ANTERIOR	VALOR LIBERADO DE CONTA VINCULADA	PROCESSO DE LIBERAÇÃO	TIPO DE PROCESSO	SALDO ATUAL
01	R\$ 1.424.949,49	R\$ 21.131,61	23769.000263/2024-18	FÉRIAS	R\$ 1.412.101,26
02	R\$ 1.412.101,26	R\$ 21.519,11	23769.002052/2024-10	FÉRIAS	R\$ 1.489.741,79
03	R\$ 1.489.741,79	-	-	-	R\$ 1.497.692,39
04	R\$ 1.497.692,39	R\$ 20.607,67	23769.004530/2024-26	FÉRIAS	R\$ 1.547.765,36
	R\$ 1.547.765,36	R\$ 17.038,82	23769.005541/2024-23	FÉRIAS	R\$ 1.519.212,16
05	R\$ 1.519.212,16	-	-	-	R\$ 1.574.116,30
06	R\$ 1.557.450,62	R\$ 16.862,13	23769.008010/2024-92	FÉRIAS	R\$ 1.612.652,13
07	R\$ 1.612.652,13	R\$ 20.445,63	23769.010321/2024-11	FÉRIAS	R\$ 1.610.186,57
08	R\$ 1.610.186,57	R\$ 16.162,50	23769.011299/2024-27	FÉRIAS	R\$ 1.598.391,21
		R\$ 20.011,08		FÉRIAS	

		R\$ 29.206,57	23769.012066/2024-41 23769.011338/2024-96	RESCISÃO	
09	R\$ 1.598.391,21	-	-	-	R\$ 1.680.293,60
10	R\$ 1.680.293,60	R\$ 83.891,00	23769.015219/2024-11	13º	R\$ 1.704.334,97
11	R\$ 1.704.334,97	-	-	-	R\$ 1.732.965,26
12	R\$ 1.732.965,26	R\$ 83.851,16 R\$ 17.210,76	23769.017547/2024-43 23769.018777/2024-20	13º SALÁRIO RESCISÃO	R\$ 1.641.525,57

Tabela 43 - histórico conta vinculada 5S SEGURANCA DE VALORES EIRELI

Nº	SALDO DO MÊS ANTERIOR	VALOR LIBERADO DE CONTA VINCULADA	PROCESSO DE LIBERAÇÃO	TIPO DE PROCESSO	SALDO ATUAL
01	R\$ 119843,21	-	-	-	R\$ 120.546,78
02	R\$ 120.546,78	-	-	-	R\$ 129.363,81
03	R\$ 126.363,81	-	-	-	R\$ 138.258,19
04	R\$ 138.258,19	-	-	-	R\$ 147.270,25
05	R\$ 147.270,25	-	-	-	R\$ 156.342,00
06	R\$ 165.390,50	-	-	-	R\$ 165.390,50
07	R\$ 165.390,50	-	-	-	R\$ 174.544,10
08	R\$ 174.544,10	-	-	-	R\$ 191.917,79
09	R\$ 191.917,79	R\$ 10.187,35 R\$ 20.542,84 R\$ 13.908,70	23769.012476/2024-92 23769.012251/2024-36 23769.012476/2024-92	Férias Férias 13º	R\$ 157.143,36
10	R\$ 157.143,36	R\$ 6.935,22	23769.012878/2024-97	Rescisão	R\$ 151.144,75
11	R\$ 151.144,75	-	-	-	R\$ 160.865,48
12	R\$ 160.865,48				R\$ 179.370,15

Tabela 44 - Histórico conta vinculada SERVEBEM CONSERVACAO E LIMPEZA DE PRÉDIOS EIRELI

Nº	SALDO DO MÊS ANTERIOR	VALOR LIBERADO DE CONTA VINCULADA	PROCESSO DE LIBERAÇÃO	TIPO DE PROCESSO	SALDO ATUAL
01	R\$ 427.728,18	R\$ 5.728,71	23769.017674/2023-61	RESCISÃO	R\$ 422.007,89
	R\$ 422.007,89	R\$ 11.051,20	23769.000689/2024-71	FÉRIAS	R\$ 416.712,49
02	R\$ 416.712,49	R\$ 10.989,68	23769.002170/2024-28	FÉRIAS	R\$ 431.523,08
	R\$ 431.523,08	R\$ 6.015,07	23769.002229/2024-88	RESCISÃO	R\$ 425.535,38
	R\$ 425.535,38	R\$ 4.591,85	23769.002375/2024-11	RESCISÃO	R\$ 448.863,48
03	R\$ 448.863,48	R\$ 11.310,81	23769.003763/2024-10	FÉRIAS	R\$ 465.761,51
04	R\$ 465.761,51	R\$ 11.306,87	23769.005430/2024-17	FÉRIAS	R\$ 457.230,93
05	R\$ 457.230,93	R\$ 12.201,05	23769.006925/2024-63	FÉRIAS	R\$ 467.362,53
06	R\$ 467.362,53	R\$ 11.238,58	23769.008313/2024-13	FÉRIAS	R\$ 483.774,49
07	R\$ 483.774,49	R\$ 11.688,33	23769.009507/2024-28	FÉRIAS	R\$ 525.066,82
08	R\$ 525.066,82	R\$ 11.924,01	23769.011899/2024-95	FÉRIAS	R\$ 536.990,83
09	R\$ 536.990,83	R\$ 11.924,01	23769.011916/2024-94	FÉRIAS	R\$ 525.066,82
10	R\$ 525.066,82	R\$ 8.060,31 R\$ 11.189,69 R\$ 105.002,37	23769.014616/2024-67 23769.015438/2024-91 23769.015309/2024-01	FÉRIAS FÉRIAS 13º	R\$ 445.471,53
11	R\$ 445.471,53	R\$ 11.632,26	23769.017483/2024-81	FÉRIAS	R\$ 491.611,24
12	R\$ 491.611,24	R\$ 15.436,31	23769.018890/2024-13	FÉRIAS	R\$ 506.615,66

Tabela 45 - Histórico conta vinculada REAL ENERGY LTDA

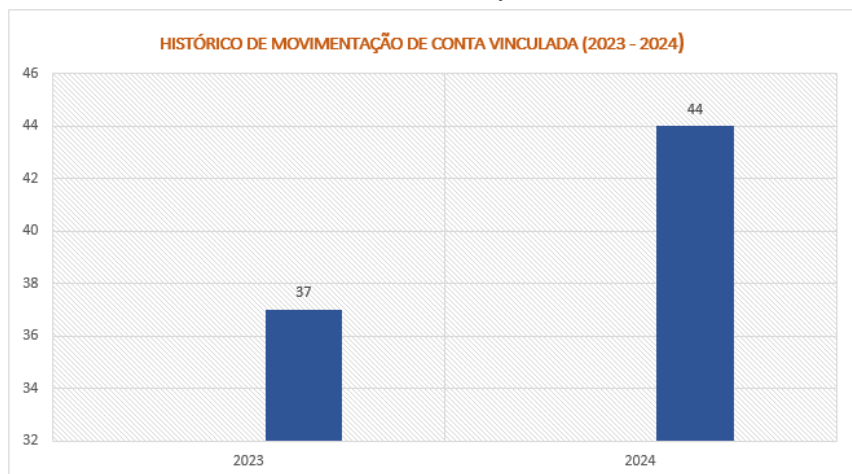
Nº	SALDO DO MÊS ANTERIOR	VALOR LIBERADO DE CONTA VINCULADA	PROCESSO DE LIBERAÇÃO	TIPO DE PROCESSO	SALDO ATUAL
01	R\$ 35.047,05	-	-	-	R\$ 35.252,61
02	R\$ 35.252,61	R\$ 14.263,92	23769.002126/2024-18	13º Salário	R\$ 39.482,02
03	R\$ 39.482,02	-	-	-	R\$ 39.692,92
04	R\$ 39.692,92	-	-	-	R\$ 49.635,67
05	R\$ 49.635,67	-	-	-	R\$ 59.623,80
06	R\$ 59.623,80	-	-	-	R\$ 70.249,58
07	R\$ 70.249,58	-	-	-	R\$ 80.953,36
08	R\$ 80.953,36	-	-	-	R\$ 91.173,77
09	R\$ 91.173,77	-	-	-	R\$ 103.053,76
10	R\$ 103.053,76	-	-	-	R\$ 114.564,24
11	R\$ 114.564,24	-	-	-	R\$ 126.121,79
12	R\$ 126.121,79	-	-	-	R\$ 148.637,98

Tabela 46 - Histórico conta vinculada GESTEC – GESTÃO E TECNOLOGIA PARA SAÚDE

Nº	SALDO DO MÊS ANTERIOR	VALOR LIBERADO DE CONTA VINCULADA	PROCESSO DE LIBERAÇÃO	TIPO DE PROCESSO	SALDO ATUAL
01	R\$ 16.150,63	-	-	-	R\$ 16.244,98
02	R\$ 16.244,98	-	-	-	R\$ 23.664,32
03	R\$ 23.664,32	-	-	-	R\$ 30.401,88
04	R\$ 30.401,88	-	-	-	R\$ 37.207,49
05	R\$ 37.207,49	-	-	-	R\$ 50.639,33
06	R\$ 50.639,33	-	-	-	R\$ 50.911,88
07	R\$ 50.911,88	-	-	-	R\$ 57.826,93
08	R\$ 57.826,93	-	-	-	R\$ 64.789,86
09	R\$ 64.789,86	-	-	-	R\$ 74.388,13
10	R\$ 74.388,13	-	-	-	R\$ 81.827,05
11	R\$ 81.827,05	R\$ 11.487,00	23769.017028/2024-85	13º Salário	R\$ 77.783,52
12	R\$ 77.783,52	-	-	-	R\$ 92.218,75

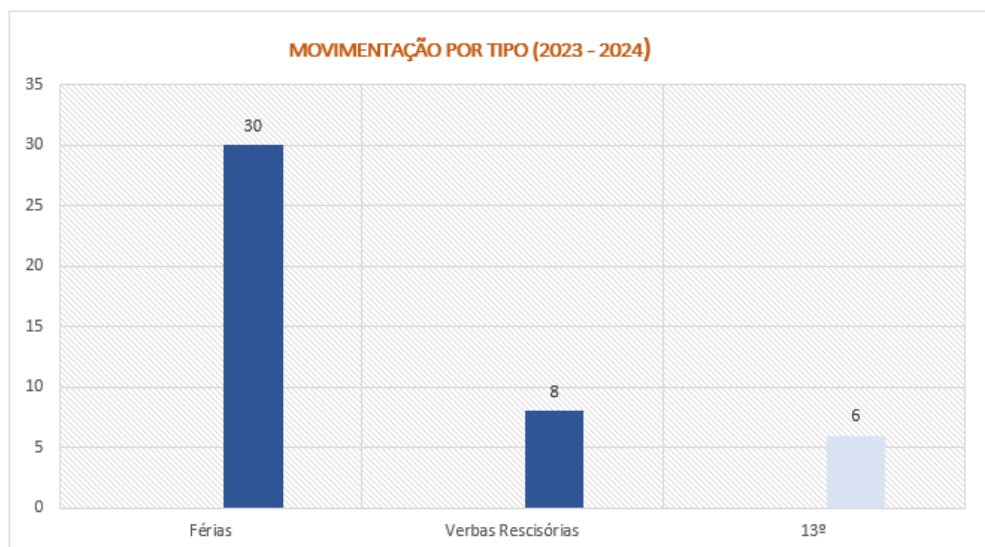
Houve um aumento de, aproximadamente, 19% nas solicitações para liberação de valores retidos em conta vinculada.

Gráfico 32 - Histórico de movimentação de conta vinculada



Abaixo, a distribuição por tipo de solicitação:

Gráfico 33 - histórico de movimentação de conta vinculada (por tipo)



7.3.7. Padronizações

Em 2024 a Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos realizou o **mapeamento do processo de apuração de irregularidade**, conforme diretrizes do escritório de processos – EPROC. O mapeamento foi publicado no Boletim de Serviço nº 589, de 29 de outubro de 2024.

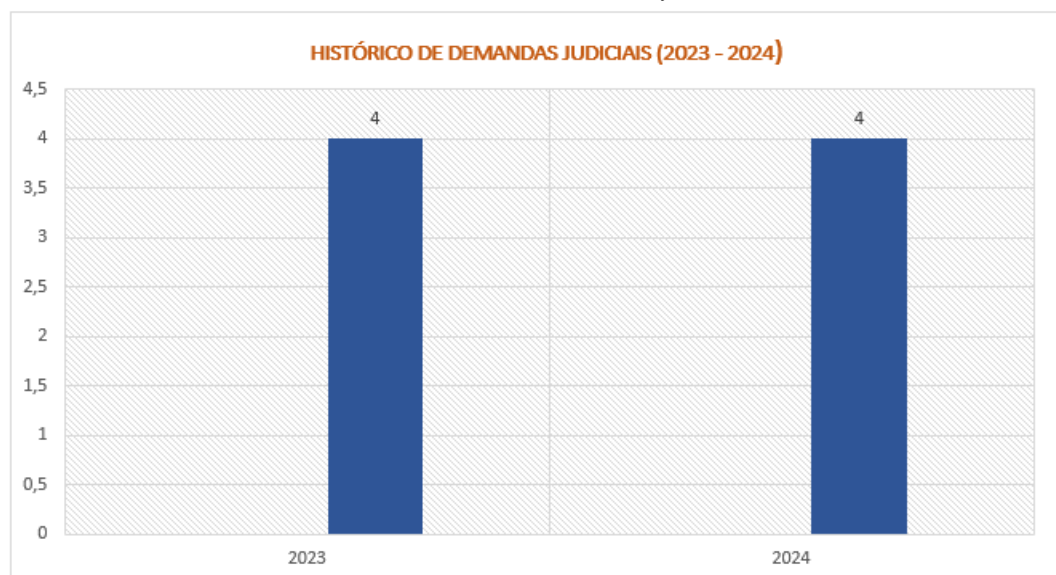
7.3.8. Demandas Judiciais

A Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos subsidia demandas judiciais relacionadas às suas competências. Em 2024, subsidiamos respostas a 4 (quatro) processos:

- 23769.002699/2024-41 - Liderança Serviços de Terceirização LTDA: reclamação trabalhista;
- 3477.024350/2024-46 - PHD Construções e Serviços LTDA: reclamação trabalhista;
- 23769.016796/2024-11 - Gêneros Alimentícios Santista LTDA: mandado de Segurança para suspensão do pregão 90020/2024;
- 23477.031130/2024-79 - Liderança Serviços de Terceirização LTDA: reclamação trabalhista;

Não houve alteração da demanda de processos judiciais em relação ao ano de 2023:

Gráfico 34 - Histórico de demandas judiciais



7.3.9. Comissão de Apuração de Irregularidades Cometidas por Licitantes e Fornecedores - CADIF

A CADIF iniciou suas atividades em fevereiro de 2023, recebendo, durante o referido ano, 39 (trinta e nove) processos para apuração de irregularidades. Em 2024, a quantidade de processos abertos passou para 42 (quarenta e dois).

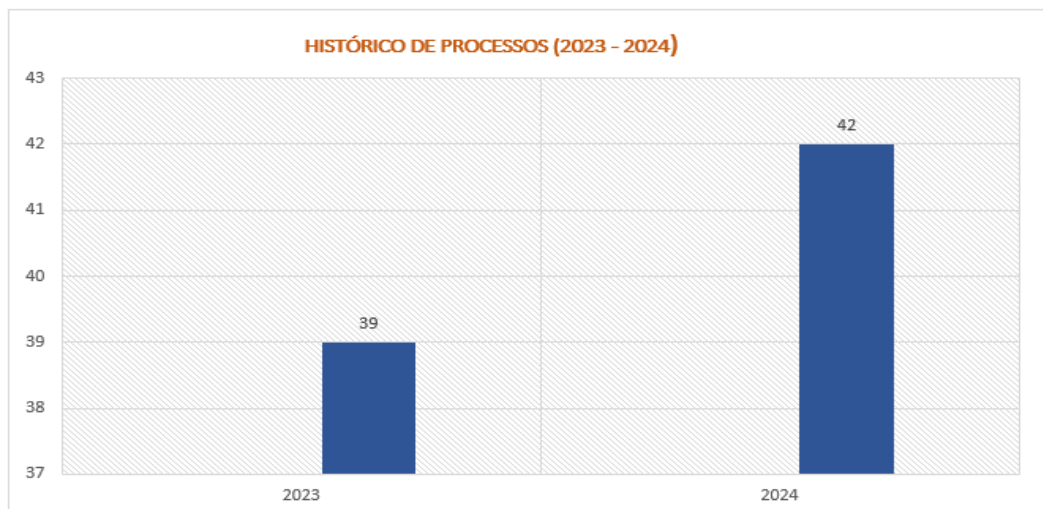
Embora tenha havido um aumento moderado, há de se considerar que, atualmente, apenas 3 colaboradores atuam nas apurações de irregularidades, significando maior carga de trabalho e exigindo ajustes e melhorias nos processos internos, além de revelar necessidade de reforço na equipe.

Os processos estão distribuídos conforme abaixo:

- 06 processos envolvendo empresas contratadas em regime de dedicação exclusiva de mão-de-obra;
- 13 processos envolvendo a aquisição de material médico-hospitalar;
- 10 processos envolvendo a aquisição de medicamentos;
- 04 processos envolvendo demais contratações (EPI, enxoval hospitalar e materiais de expediente);
- 03 processos envolvendo aquisição de bens permanentes;
- 06 Processos envolvendo obras/reformas e serviços comuns de engenharia.

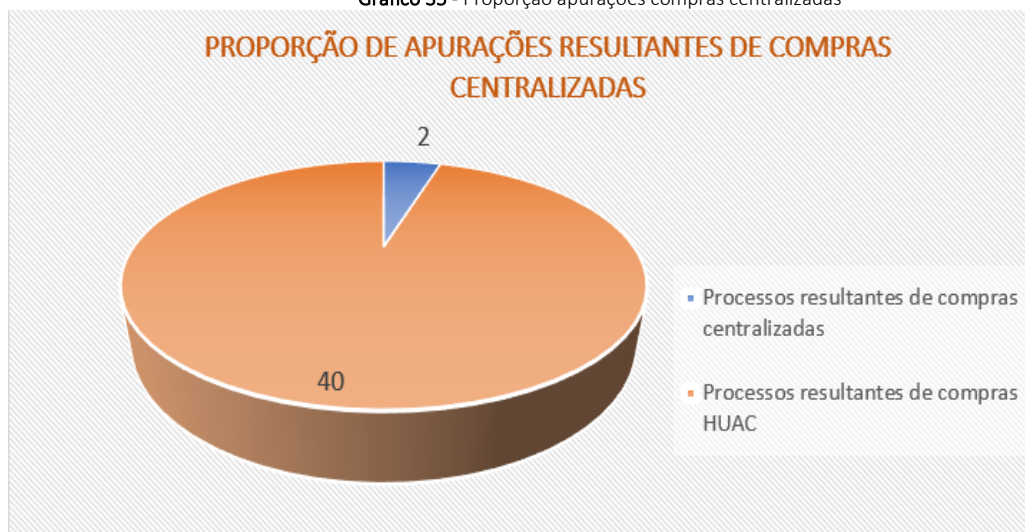
Em relação ao ano de 2023, houve um aumento de 8% na quantidade de processos:

Gráfico 34 - Histórico de processos de apuração



Destaca-se que, dos processos abertos, 02 (dois) referem-se a compras centralizadas, representando, aproximadamente, 5% dos processos:

Gráfico 35 - Proporção apurações compras centralizadas



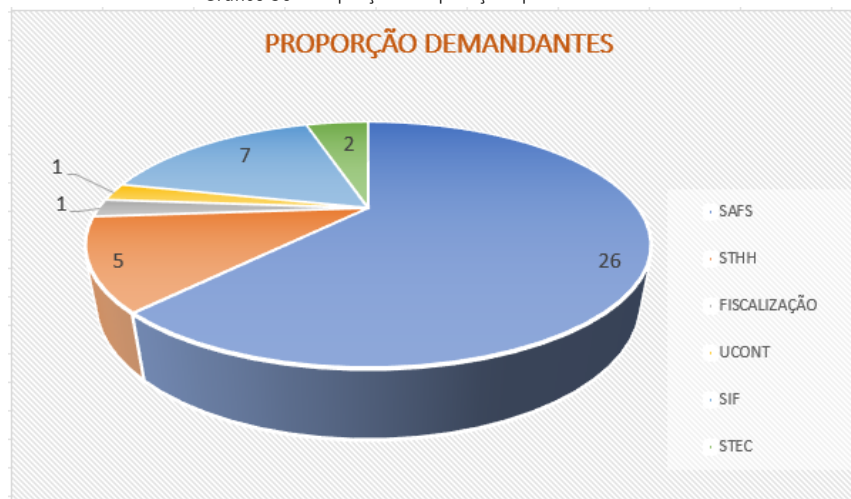
7.3.9.1. Demandantes

Como principal demandante dos processos de apuração, temos o Setor de Abastecimento Farmacêutico e Suprimentos, representando 64% das solicitações:

- Setor de Hotelaria Hospitalar: 05;
- Setor de Abastecimento Farmacêutico e Suprimentos: 26;
- Equipes de fiscalização: 01;
- Setor de Infraestrutura Física: 07;

- Unidade de Contratos: 01;
- Setor de Engenharia Clínica: 02

Gráfico 36 - Proporção de apurações por demandantes



7.3.9.2. Produtividade

Dos processos de apuração recebidos, 19 (dezenove) foram finalizados e 5 (cinco) estão aguardando pagamento da Guia de Recolhimento da União, não demandando mais manifestações da comissão.

Destaca-se que 6 processos foram abertos de outubro a dezembro, não havendo, de acordo com a Norma SEI nº 7/2023, tempo suficiente para a conclusão dos mesmos dentro do período avaliado.

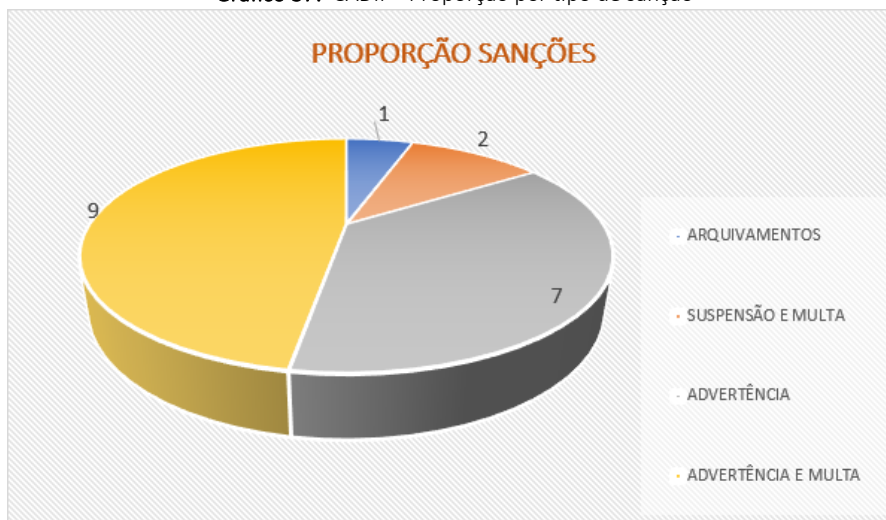
Ressaltamos que ao longo do ano, houve o remanejamento de diversos processos abertos ainda em 2023 entre os membros da comissão. Conforme exposto no relatório gerencial do ano anterior, 50% dos integrantes da CADIF eram chefias. Como agravante, o período mostrou-se atípico em função de licenças, atestados prolongados e movimentações dos apuradores. Como resultado, além da alteração da composição da equipe, houve o acúmulo de processos.

7.3.9.3. Decisões Administrativas

As decisões acerca das sanções a serem aplicadas em decorrência dos processos de apuração de irregularidade estão distribuídas da forma a seguir:

- 01 Arquivamentos;
- 02 Suspensão e multa;
- 07 Advertência;
- 09 Advertências e multas;

Gráfico 37: CADIF - Proporção por tipo de sanção



7.4. METAS X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS

Abaixo, as metas e evidências de seus cumprimentos, conforme estipulado no plano de trabalho definido para o ano de 2024:

Quadro 25: Metas estipuladas no plano de trabalho do GDC (2024)

META	NÚMERO OU PORCENTAGEM	EVIDÊNCIAS
Atuar como fiscal administrativo	100%	Todos os colaboradores da unidade atuam na fiscalização de contratos, conforme documentos: Portaria -SEI nº 255/2024, de 02 de abril de 2024, Portaria -SEI nº 734/2024, de 12 de agosto de 2024, Portaria -SEI nº 931/2024, de 07 de novembro de 2024; Portaria -SEI nº 731/2024, de 12 de agosto de 2024; Portaria -SEI nº 906/2024, de 24 de outubro de 2024; Portaria -SEI nº 933/2024, de 07 de novembro 2024; Portaria -SEI nº 729/2024, de 12 de agosto de 2024.
Criar meio de comunicação direta entre colaboradores terceirizados e a UFAC	100%	A ferramenta foi criada e apresentada aos colaboradores em evento realizado no auditório do HUAC, no dia 20/12/2024. A ferramenta encontra-se disponível no link: https://www.gov.br/ebserh/pt-br/hospitais-universitarios/regiao-nordeste/huac-ufcg/aceso-a-informacao/licitacoes-e-contratos/unidade-de-fiscalizacao-administrativa-de-contratos-ufac-1
Participação em reuniões de ponto de controle	100%	A equipe participou de todas as reuniões e pontos de controle realizadas. A evidência se encontra no documento SEI nº 38084434.
Realizar palestra para os colaboradores terceirizados	100%	O evento ocorreu no dia 20/12/2024, no auditório do HUAC e contou com a presença do SINTEPS. A evidência se encontra no processo SEI nº 23769.018593/2024-60.

Elaborar mapeamento de processos de apuração de irregularidades de fornecedores, conforme diretrizes do EPROC	100%	O mapeamento foi realizado e homologado. Sua publicação ocorreu no Boletim de Serviço Nº 589 de 29 de outubro de 2024.
Promover capacitação de gestores e fiscais de contratos com DEMO acerca dos aspectos práticos da execução contratual, bem como da interação entre as fiscalizações técnica e administrativa	50%	A iniciativa de capacitação de gestores e fiscais de contrato com dedicação exclusiva de mão de obra teve início com o contrato nº 24/2024 (SEI nº 46103402), contudo, não foi possível capacitar todas as equipes, como inicialmente planejado.

6.2. BENEFÍCIOS FINANCEIROS

A Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos mantém controle sobre os benefícios financeiros alcançados por meio de suas atribuições. No ano de 2024, a equipe deu continuidade à busca pelo ressarcimento de valores devidos à Administração, em virtude de pagamentos realizados a maior, identificados por meio de revisão de planilha de custos, conforme apontamentos da auditoria interna desta unidade hospitalar.

Além de tais apontamentos, são monitorados os valores recebidos a título de multas resultantes dos processos de apuração de irregularidade, bem como contabilizadas as economias advindas das análises de custos não renováveis. Por fim, são inseridos valores que representam expectativa de crédito em favor do HUAC, resultantes de processos que estão em trâmite:

Figura 19 - Benefícios financeiros

Origem	Empresa	Processo	Motivo	Valor	Ressarcido	Observação
Apontamento de Auditoria	LAVEBRAS GESTAO DE TEXTIS	23769.004579/2023-06	Revisão das planilhas de custos	R\$ 804.422,89	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
Apontamento de Auditoria	STA FÉ ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA	23769.007487/2023-70	Revisão das planilhas de custos	R\$ 46.031,27	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
Apontamento de Auditoria	EDSERV – LOCAÇÕES E SERVIÇOS AMBIENTAIS EIRELI ME	23769.009605/2023-84	Revisão das planilhas de custos	R\$ 316.783,84	NÃO	Encaminhamento para decisão de 2ª instância
Apontamento de Auditoria	LIDERANÇA SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO LTDA	23769.009608/2023-18	Revisão das planilhas de custos	R\$ 117.341,04	NÃO	Encaminhamento para decisão de 2ª instância
Apontamento de Auditoria	SS SEGURANÇA DE VALORES EIRELI ME	23769.009618/2023-53	Revisão das planilhas de custos	R\$ 15.674,65	NÃO	Aguardando pagamento da GRU
Apontamento de Auditoria	SERVEBEM CONSERVACAO E LIMPEZA	23769.009607/2023-73	Revisão das planilhas de custos	R\$ 535.788,07	NÃO	Relatório conclusivo
Outros	STA FÉ ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA	23769.005185/2023-67	Revisão das planilhas de custos	R\$ 123.300,34	PARCIALMENTE	Valor remanescente de R\$ 77.951,85 aguardando manifestação jurídica
Análise de Custos não Renováveis	REAL ENERGY LTDA	23769.007695/2023-79	Revisão das planilhas de custos	R\$ 15.600,47	CUSTO RETIRADO	<input checked="" type="checkbox"/>
Análise de Custos não Renováveis	GESTEC – GESTÃO E TECNOLOGIA PARA SAÚDE	23769.000951/2022-16	Revisão das planilhas de custos	R\$ 8.976,23	CUSTO RETIRADO	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	LAVEBRÁS GESTÃO DE TEXTIS S.A.	23769.017034/2023-51	Multa	R\$ 67.065,81	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	23769.014938/2023-25	Multa	R\$ 125,21	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	FASTMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES LTDA	23769.001530/2024-74	Multa	R\$ 637,80	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	DIMEVA DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA LTDA	23769.015183/2023-86	Multa	R\$ 17,01	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	BRAZTECH MANUTENCAO E REPARACAO EM EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA	23769.016583/2023-17	Multa	R\$ 72,00	NÃO	Aguardando pagamento da multa
CADIF	FASTMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES LTDA	23769.003846/2024-09	Multa	R\$ 1.582,00	NÃO	Aguardando pagamento da multa
CADIF	ONCO PROD DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES E ONCOLOGICOS LTDA	23769.005638/2024-36	Multa	R\$ 5.497,38	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	CRISTALIA PRODUTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS LTDA	23769.003863/2024-38	Multa	R\$ 1.242,62	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	PLG DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	23769.006134/2024-33	Multa	R\$ 14.160,07	NÃO	Atualização monetária da multa
CADIF	CIRURGICA BRASIL DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	23769.007023/2024-44	Multa	R\$ 2.658,00	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
CADIF	BRAZTECH MANUTENCAO E REPARACAO EM EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA	23769.007379/2024-88	Multa	R\$ 36,00	NÃO	Jurídico
CADIF	MED STOCK DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	23769.008777/2024-11	Multa	R\$ 433,20	NÃO	Não pagamento da GRU - encaminhar à DAF
CADIF	Liderança Serviços de Terceirização LTDA	23769.008948/2024-11	Multa	R\$ 203.904,00	NÃO	Jurídico
CADIF	Liderança Serviços de Terceirização LTDA	23769.010713/2022-19	Multa	R\$ 32.946,00	NÃO	Prazo recursal
CADIF	ONIX COMERCIO DE PRODUTOS ODONTOLOGICOS EIRELI	23769.010337/2024-24	Multa	R\$ 624,00	SIM	<input checked="" type="checkbox"/>
				R\$ 2.314.919,90	R\$ 998.247,18	

UNIDADE DE PATRIMÔNIO

8. UNIDADE DE PATRIMÔNIO







A Unidade de Patrimônio tem como objetivo principal administrar e registrar os bens patrimoniais da instituição com auxílio dos responsáveis uso e guarda dos bens, compreendendo as atividades de recebimento, tombamento, distribuição, armazenamento, movimentação, baixa e inventário de bens patrimoniais móveis e imóveis.

8.1. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

8.1.1. Incorporação de bens Ebserh

Embora com a vigência do contrato de gestão da Universidade Federal de Campina Grande – UFCG com a empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – EBSEH, desde 2016, até outubro de 2019, os bens patrimoniais utilizados no HUAC continuaram a ser adquiridos e administrados pela UASG da UFCG, que possuía praticamente a totalidade dos bens utilizados no HUAC.

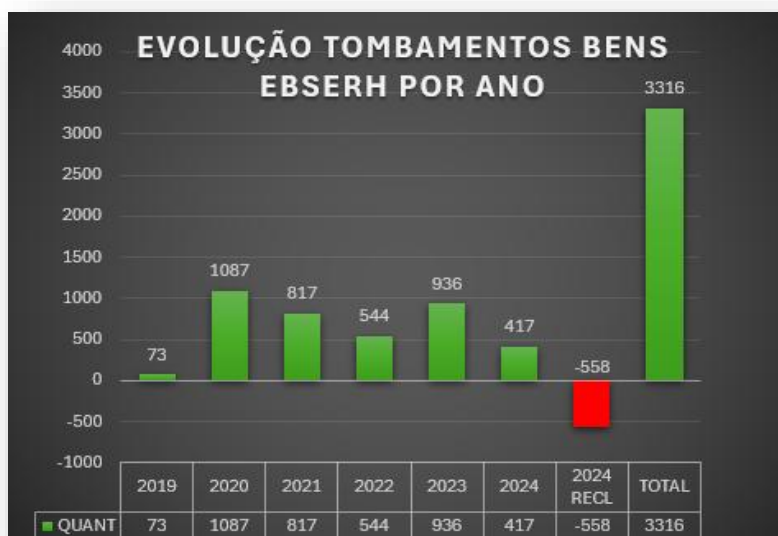
8.1.2. Evolução dos bens EBSEH no HUAC

-  Os poucos bens Ebserh, existentes no HUAC, até outubro de 2019, eram bens de informática que foram direcionados da Sede Ebserh, já usados, totalizando apenas 13 itens, que representavam apenas 0,25% de todos os bens do hospital.
-  Com a efetivação da gestão plena da Ebserh no HUAC, em outubro de 2019, iniciaram-se as aquisições de bens vinculados diretamente à Ebserh, somando, ao final deste ano, apenas 73 bens tombados da EBSEH, com um valor total de R\$ 338.146,22.
-  Em 2020, com recursos da Ebserh, foram tombados 1.087 bens, em um valor bruto total de R\$ 4.136.903,52, aumentando o número de bens tombados para 1.160 e o valor total bruto de bens Ebserh somando R\$ 4.475.049,74.
-  Em 2021, totalizamos um quantitativo de 1.977 bens tombados da Ebserh, com um valor total bruto de R\$ 6.546.327,40.
-  Em 2022, foram tombados 544 bens patrimoniais, totalizando 2.521 bens Ebserh no HUAC, aumentando o valor total bruto para R\$ 9.560.380,82 em bens Ebserh.
-  Em 2023, pela pouca disponibilidade de recursos financeiros para investimento, houve poucas aquisições de bens permanentes, embora a entrega de itens adquiridos em 2022, inscritos em restos a pagar, nos possibilitaram o tombamento de 936 bens e sua

distribuição, atendendo a uma grande quantidade de demandas das unidades organizacionais, no decorrer do ano de 2023;

- 🏆 Em 2024, houve o tombamento de 340 bens patrimoniais;
- 🏆 Considerando a reclassificação de 558 bens patrimoniais para consumo, atendendo aos novos normativos relacionados à classificação das despesas, houve uma redução no quantitativo dos bens patrimoniais, totalizando 3316 bens Ebserh no HUAC, ao final de 2024.

Gráfico 38. Quantidade de bens Ebserh tombados por ano



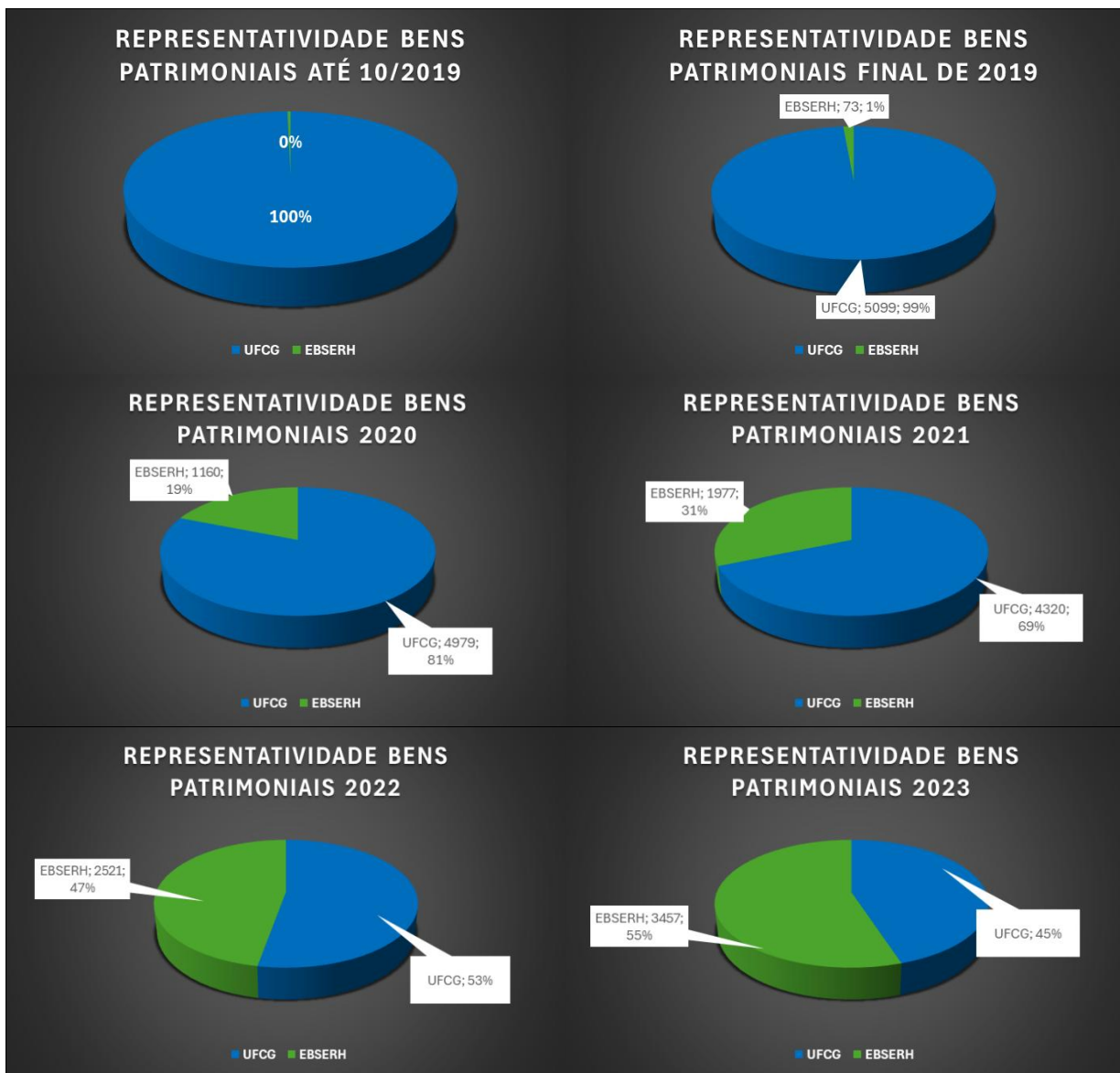
O quadro abaixo demonstra a evolução em valores dos tombamentos dos bens Ebserh de 2019 a 2024:

Gráfico 39. Valores totais dos bens Ebserh tombados por ano



- ✓ Embora tenha havido uma redução no quantitativo dos bens patrimoniais, em razão da reclassificação de 558 bens patrimoniais para consumo, a representatividade em termos de valor foi de apenas 2% em relação ao valor líquido total dos ativos patrimoniais relacionados aos bens móveis Ebserh referente ao mês 05/2024 (mês base da reclassificação).

RESUMO COMPARATIVO DE BENS EBSERH E UFCG NO HUAC



Com as aquisições de novos bens Ebserh no HUAC, durante a gestão plena, diversos bens da UFCG foram sendo substituídos, além de outros que foram devolvidos à UFCG por descontinuidade, de forma que, ao final de 2022, o percentual dos bens Ebserh praticamente se igualaram aos bens UFCG.

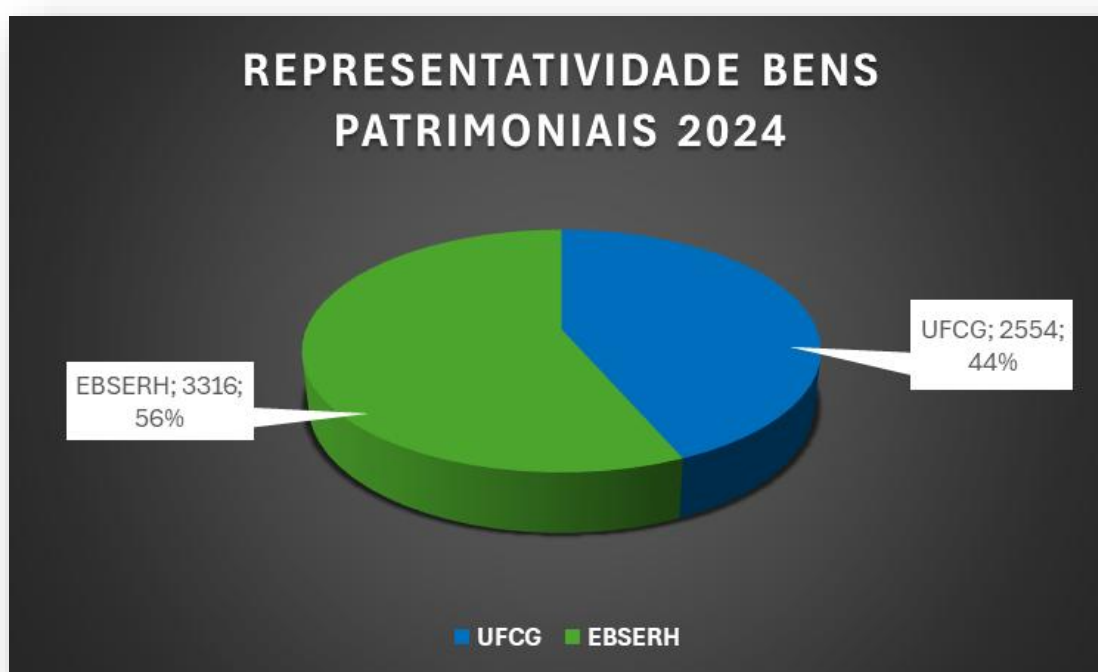
Além dos bens EBSERH já tombados em 2022, foram empenhados, até 30/12/2022, diversos outros itens patrimoniais (aproximadamente 700 itens), que foram entregues nos

primeiros meses de 2023 e, conforme entregues, incorporados ao patrimônio do hospital, substituindo também diversos itens UFCG. Com a entrega dos bens empenhados em 2022, além dos adquiridos em 2023, os bens Ebserh superaram os bens UFCG no HUAC, em quantitativo e valores, ao final de 2023.

Em 2024 foram tombados 340 bens patrimoniais totalizando 3316 bens Ebserh, sendo importante considerar que a redução do quantitativo total ocorreu em virtude da baixa de 558 bens reclassificados para consumo neste ano. Além disso, foram adquiridos diversos itens, antes classificados como permanentes (mesas, cadeiras, armários e outros), que foram reclassificados para consumo pela nova norma de despesa da Ebserh vigente desde julho de 2024.

Ainda assim, considerando as devoluções de bens à UFCG, a quantidade de bens Ebserh continuou a superar os bens da Universidade dentro do HUAC.

Gráfico 40. Representatividade de bens patrimoniais no HUAC em 2024



8.1.3. Atendimento de solicitações e demandas dos setores do HUAC em 2023:

A Unidade de Patrimônio recebe, em média, 08 chamados por dia no GLPI, além de demandas no SEI, ou mesmo não registradas, que envolvem várias de suas atribuições, tanto solicitações de itens novos para uma unidade/setor, como recolhimento de pequenos itens ou a movimentação de setores inteiros para reformas ou mesmo mudanças físicas definitivas.

Em 2024 foram recebidas 1776 solicitações via GLPI, e, juntamente com demandas remanescentes de 2023 foram atendidas (fechadas) 1.918 chamados ou solicitações apenas no sistema GLPI, além de ações de remanejamento de setores nos quais não há solicitações individuais e demandas extras.

Gráfico 41. Solicitações em 2024 via GLPI por mês



8.1.4. Processo de teste de recuperabilidade 2024

O teste de recuperabilidade se refere à redução ao valor recuperável de um bem patrimonial. É a perda dos futuros benefícios econômicos ou do potencial de serviços de um ativo, além da depreciação, sendo um instrumento utilizado para adequar o valor contábil dos ativos à sua real capacidade de retorno econômico, ou seja, reflete o declínio na utilidade de um ativo para a entidade que o controla.

A Unidade de Patrimônio, coordena a Comissão Especial de Avaliação e Classificação de Bens, que procedeu com a avaliação e verificação dos bens com indícios de redução ao valor recuperável do Hospital Universitário Alcides Carneiro - HUAC, Filial Ebserh, UASG 155914, indicados pelas áreas técnicas, conforme estabelecido na Norma - SEI nº 4/2023/DAI-EBSERH - Teste de Recuperabilidade, no exercício de 2024, tendo como resultado a indicação, e encaminhamento à Sede-Ebserh, dos itens com indícios de redutibilidade de valor, conforme abaixo:

Tabela 47. Resultado levantamento para teste de recuperabilidade 2024

Grupo	Quantidade	Valor de Entrada
1 - Ociosos	17	R\$ 130.053,63
2 - Recuperáveis	05	R\$ 25.201,22
3 - Antieconômicos	30	R\$ 57.514,01
4 - Bom (outros indicados pelas áreas técnicas)	04	R\$ 2.360,00
5 - Intangível vida útil definida	01	R\$ 2.050,00

Tabela 48. Resultado levantamento para teste de recuperabilidade 2024 por conta contábil

Código Conta Contábil	Ociosos	Recuperável	Antieconômico	Bom (outros)	Quantidade	Valor de Entrada
123110102			16	04	20	R\$ 11.800,00
123110103	09				09	R\$ 117.253,63
123110105			01		01	R\$ 6.865,00
123110201			13		13	R\$ 41.209,01
123110301		05			05	R\$ 25.201,22
123110303	08				08	R\$ 12.800,00
124110101					01	R\$ 2.050,00

Após análise e cálculo pela Sede-Ebserh, foram identificados os seguintes valores e itens com indícios de redutibilidade de valor:

Tabela 49. Itens com indícios de redutibilidade de valor 2024

Nº PATR. SIADS	DESCRIÇÃO DO ITEM	Data de entrada	Valor de Entrada	Redução 2018	Redução 2023	Redução 2024	UASG	Conta Contábil
9518207	VENTILADOR PULMONAR ESTACIONÁRIA PEDIÁTRICO/ADULTO	14/04/2020	41.300,00	-	-	10.335,76	155914	123110103
9518212	VENTILADOR PULMONAR CONVENCIONAL, BIVOLT	14/04/2020	41.300,00	-	-	10.335,76	155914	123110103
9520001	CANCELA EM CANCELA AUTOMÁTICA VEICULAR ACIONAMENTO POR LEITOR DE CARTÃO DE PROXIMIDADE E POR CONTROLE REM	17/01/2022	6.865,00	-	-	140,84	155914	123110105
9518188	COMPUTADOR MICROCOMPUTADOR NOTEBOOK 15 POLEGADAS LENOVO	14/04/2020	3.605,43	-	-	119,41	155914	123110201
9517982	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q9	07/11/2016	1.450,00	62,98	40,18	-	155914	123110201
9517981	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q18	20/09/2018	1.450,00	62,57	40,18	-	155914	123110201
9517973	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q10	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9517974	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q11	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9517975	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q12	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9517976	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q13	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9517977	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q14	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9517978	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q15	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201

9517979	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q16	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9517980	TABLET PHILCO 10.1 WORKTAB Q17	20/09/2018	1.450,00	-	40,18	-	155914	123110201
9520047	BALCAO TÉRMICO FABRICADO COM TANQUE ESTANCADOPARA BANHO MARIA, EM AÇO INOX AISI 304 C/ DRENO D'ÁGUA, C	11/04/2022	5.900,00	-	-	536,81	155914	123110301
9520048	BALCAO TÉRMICO FABRICADO COM TANQUE ESTANCADOPARA BANHO MARIA, EM AÇO INOX AISI 304 C/ DRENO D'ÁGUA, C	11/04/2022	5.900,00	-	-	536,81	155914	123110301
9520049	BALCAO TÉRMICO FABRICADO COM TANQUE ESTANCADOPARA BANHO MARIA, EM AÇO INOX AISI 304 C/ DRENO D'ÁGUA, C	11/04/2022	5.900,00	-	-	536,81	155914	123110301
9520050	BALCAO TÉRMICO FABRICADO COM TANQUE ESTANCADOPARA BANHO MARIA, EM AÇO INOX AISI 304 C/ DRENO D'ÁGUA, C	11/04/2022	5.900,00	-	-	536,81	155914	123110301
9518902	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518903	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518904	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518905	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518906	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518907	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518908	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
9518909	MESA EM INOX TAMPO E PÉS, 1,90 COMP X 70 LARGURA, COM 01 CUBA INOX, RESPALDO INOX, 60 X 50 X 32. VARIAÇÃO	15/12/2020	1.600,00	-	-	652,44	155914	123110303
			TOTAL	R\$125,54	R\$401,80	R\$28.298,53		
					TOTAL GERAL	R\$ 28.825,87		

O valor apurado no teste de recuperabilidade é informado e reduzido do total dos ativos, mensalmente, na conciliação do RMB.

8.1.5. Inventário de bens EBSERH 2023

Evolução inventários últimos 5 anos:

Tabela 50. Inventários de Bens Ebserh de 2020 a 2024

Ano	Processo	Data prevista	Data de entrega	Relatório Final	Total de itens classificados como "Bom"	Total de itens classificados como "Inservíveis"	Não Localizados	Total de bens inventariados	Valor total	Total líquido Ativo Imobilizado Bens móveis
2020	23769.006269/2020-75	27/11/2020	27/11/2020	Relatório - SEI 3 (10337294) planilha 10417034	673	0	0	673	R\$ 3.354.285,87	R\$ 3.183.414,98
2021	23769.008048/2021-12	02/12/2021	16/12/2021 (prorrogado)	Relatório - SEI 19 (18403590) planilha 18407945	1908	0	1	1909	R\$ 6.472.273,88	R\$ 5.874.973,023
2022	23769.006352/2022-14	09/12/2022	15/12/2022 (prorrogado)	Relatório - SEI 8 (26326594) e planilha 26328599	2369	14	1	2384	R\$ 8.443.813,22	R\$ 7.310.340,71
2023	23769.009943/2023-16	24/11/2023	04/12/2023 (prorrogado)	Relatório - SEI 16 (24890217)	3374	14	0	3388	R\$ 14.023.395,09	R\$ 11.870.976,96
2024	23769.005508/2024-01	29/11/2024	12/12/2024 (prorrogado)	Relatório - SEI 18 (45153310)	3166	134	1	3301	R\$ 16.687.359,87	R\$ 13.566.329,95

Verifica-se que, durante os últimos 05 anos houve poucos itens não localizados mas, em relação à quantidade de itens inservíveis, houve um aumento, o que se explica, na maioria dos casos, pelo desgaste natural ou obsolescência de itens que foram adquiridos inicialmente.

Atendendo a obrigatoriedade anual de inventário de bens, de acordo com a Norma - SEI nº 1/2019/DAI-EBSEH, de 29 de agosto de 2019, foi realizado o inventário de bens da Ebserh referente ao ano calendário 2024.

O inventário foi realizado tomando por base os bens Ebserh adquiridos até agosto de 2024 e finalizado em novembro de 2024, tendo, como resultado final, um total de 3.301 bens EBSERH, conforme resumo no quadro abaixo:

Tabela 51. Resultado do inventário 2024.

Total de itens classificados como "Bom"	Total de itens classificados como "Inservíveis"	Não Localizados	Total de bens inventariados	Valor total bruto dos ativos	Total líquido Ativo Imobilizado (bens Móveis)
3166	134	1	3301	R\$ 16.687.359,87	R\$ 13.566.329,95

Como se denota, apenas 01 (um) item não foi localizado no Inventário 2024, sendo objeto de apuração de responsabilidade.

O baixo número de itens não localizados só foi possível por uma ação contínua de controle bens e de educação desenvolvida pela Unidade de Patrimônio com todos os colaboradores do HUAC.

8.1.6. Processos de conciliação RMB (SIADS X SIAFI) 2024

Anualmente, a Sede/Ebserh gera um processo SEI específico para cada uma das suas filiais para a apresentação mensal do seu Relatório Mensal de Bens (RMB).

Para o HUAC, no ano de 2024, o RMB de todos os meses foram informados no processo SEI nº 23477.000077/2024-64.

O prazo para envio mensal dos processos de RMB à Administração Central, conforme o Art. 4º da Norma Operacional - SEI nº 1/2022/DAI-EBSERH, será no mês seguinte à apuração e até 1 (um) dia útil após fechamento do Siafi. A conciliação do RMB confere todos ativos existentes no HUAC (Bens móveis, imóveis e intangíveis), onde é verificado se os saldos das contas contábeis dos ativos imobilizados registrados no SIADS refletem os registrados no SIAFI.

Em 2024, os relatórios de conciliação RMB (SIADS X SIAFI) não apresentaram divergências até o mês 10/2024, ocorrendo diferenças de saldos apenas nos meses 11/2024 e 12/2024 em virtude de lançamentos no SIAFI referente à cálculo de IMR (Índice de medição de resultados).

Esse baixo índice de divergência se deve, à atenção em manter, nos últimos 5 anos, um alinhamento contínuo da Unidade de Patrimônio com o Setor de Contabilidade -SCONT, com a Unidade de Execução Orçamentária e Financeira – UEOF e SGOF, em que todas as entradas realizadas no sistema SIADS em determinado mês pela Unidade de Patrimônio, são devidamente informadas no mês equivalente à UEOF para liquidação e conferidas com o SCONT antes da conciliação de contas contábeis e fechamento do SIAFI.

Figura 21. Quadro resumo de conciliação mensal do RMB 2024

RMB	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Data de entrega	14/02/2024	14/03/2024	15/04/2024	14/05/2024	13/06/2024	10/07/2024	12/08/2024	11/09/2024	14/10/2024	12/11/2024	11/12/2024	07/01/2024
Diferença	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.802,90	1.802,90

As diferenças nos meses 11/2024 e 12/2024 ocorreram na conta contábil 123110103 (EQUIP/UTENS. MÉDICOS, ODONTO, LAB E HOSP), em virtude do lançamento de IMR (índice de medição de resultados) nesta conta no mês 11/2024, no SIAFI, que impactou no resultado final, causando uma diferença no saldo da conciliação com o SIADS de R\$ 1.802,90, o que equivale a apenas 0,01% do total, e está sendo objeto de ajuste pelo SGOF junto com as Sede/Ebserh para equalização dos saldos.

Figura 22. Relatório Registro SIADS X SIAF no Painel Gerencial DAI 2024. Diferença 0,01%

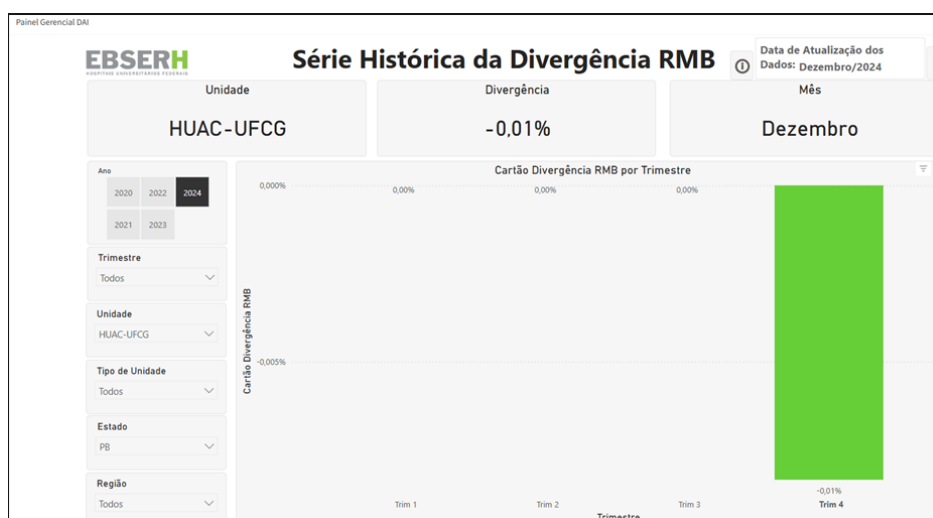




Figura 23. Relatório final de conciliação RMB em 31/12/2024.

RELATÓRIO DE CONCILIAÇÃO DE BENS							
ANEXO II.1 - RELATÓRIO DE CONCILIAÇÃO: BENS MÓVEIS, IMÓVEIS E INTANGÍVEL							
CÓD. CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO CONTA	SALDO SIAFI	SALDO SISTEMA INTERNO	R\$ DIFERENÇA	% DIFERENÇA	Quantidade de Bens por Contá	OBSERVAÇÃO/JUSTIFICATIVA
123110101	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	69.627,00	69.627,00	0,00		52	
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	39.550,00	39.550,00	0,00		35	
123110103	EQUIP/UTENS. MÉDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	10.484.734,00	10.486.536,90	-1.802,90		536	DIFERENÇA DE LANÇAMENTO DE IMR NO MÊS 11/2024
123110104	APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	9.448,32	9.448,32	0,00		6	
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	153.300,00	153.300,00	0,00		53	
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	296.400,00	296.400,00	0,00		13	
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	12.899,00	12.899,00	0,00		1	
123110125	MAQ. UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	20.500,00	20.500,00	0,00		35	
123110201	EQUIP. DE TEC. DA INFOR. E COMUNICACAO/TIC	2.525.106,38	2.525.106,38	0,00		869	
123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	945.239,67	945.239,67	0,00		291	
123110302	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	5.000,00	5.000,00	0,00		2	
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	1.715.964,51	1.715.964,51	0,00		1.301	
123110405	EQUIPA. PARA AUDIO VIDEO E FOTO	226.711,54	226.711,54	0,00		102	
123110501	VEICULOS EM GERAL	6.450,00	6.450,00	0,00		3	
123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	173.500,00	173.500,00	0,00		1	
123119907	BENS NAO LOCALIZADOS	1.126,55	1.126,55	0,00		1	
123210700	INSTALACOES	7.593.674,56	7.593.674,56	0,00		-	
123210800	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	282.501,41	282.501,41	0,00		-	
124110101	SOFTWARES COM VIDA ÚTIL DEFINIDA	2.050,00	2.050,00	0,00		1	
124110201	SOFTWARES - VIDA ÚTIL INDEFINIDA	1.356,00	1.356,00	0,00		1	
123110801	ESTOQUE INTERNO	427.535,28	427.535,28	0,00		15	
123810100	DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-3.229.027,15	-3.229.027,15	0,00		-	
123810600	AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	-127.472,52	-127.472,52	0,00		-	
124810100	AMORTIZACAO ACUMULADA - CONTA 124110101	-1.040,74	-1.040,74	0,00		-	
123910100	REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO MÓVEIS	-28.825,87	-28.825,87	0,00		-	
		21.606.307,94	21.608.110,84	- 1.802,90	0%	3.318	

8.1.7. Atualização do sistema Siads e dos termos de responsabilidade de todas as unidades organizacionais do HUAC:

-  Durante o ano de 2024 o Sistema de Gestão Patrimonial (SIADS) foi atualizado criando, alterando ou excluindo UORGs (Unidades Organizacionais), atualizando os dados das novas chefias e fazendo as transferências de carga patrimoniais e movimentações necessária. Dessa forma atualizadas **68 (Sessenta e oito) UORG's** ou Unidades organizacionais, que se referem às Unidades, Setores, Divisões, Gerências e Superintendência existentes no HUAC, atribuindo a estas um código UORG e o responsável, ou titular patrimonial, correspondente, o que permitiu a atribuição da carga patrimonial a cada titular.
-  Após a conclusão do inventário 2024, a Unidade de Patrimônio emitiu novos termos de responsabilidade com toda a carga patrimonial de cada titular patrimonial que foram anexados nos processos SEI individualizados de cada unidade organizacional do HUAC, e assinados diretamente no SEI,

visando facilitar o controle patrimonial.



O acompanhamento das movimentações entre UORG's e atualização contínua das cargas patrimoniais e termos de responsabilidade são realizados nos Processos SEI individualizados de cada UORG:

Tabela 52. Relação de processos de acompanhamento de Carga patrimonial e Termos de Responsabilidade

Nº	UORG		PROCESSO CARGA PATRIMONIAL	
1	34526	AUD/HUAC-UFCG	Auditoria	23769.015884/2023-15
2	34527	UCONT/SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Contratos	23769.015917/2023-27
3	34528	UFAC/SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Fiscalização Administrativa de Contratos	23769.015918/2023-71
4	34529	UCL/SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Compras e Licitações	23769.015916/2023-82
5	34530	UPAT/SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Patrimônio	23769.015920/2023-41
6	34531	SCONT/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Sector de Contabilidade	23769.015921/2023-95
7	34532	SGOF/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Sector de Gestão Orçamentária e Financeira	23769.015922/2023-30
8	34533	UISTI/SETISD/SUP/HUAC-UFCG	USG	23769.015900/2023-70
9	34534	UEOF/SGOF/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Execução Orçamentária e Financeira	23769.015924/2023-29
10	34535	UPGO/SGOF/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária	23769.015925/2023-73
11	34536	DIVGP/GAD/HUAC-UFCG	Divisão de Gestão de Pessoas	23769.015926/2023-18
12	34537	UDP/DIVGP/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Desenvolvimento de Pessoal	23769.015931/2023-21
13	34538	DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Divisão de Logística e Infraestrutura Hospitalar	23769.015934/2023-64
14	34539	SIF/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Sector de Infraestrutura Física	23769.015942/2023-19
15	34540	STEC/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Sector de Engenharia Clínica	23769.015940/2023-11
16	34541	SAFS/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Sector de Abastecimento Farmacêutico e Suprimentos	23769.015935/2023-17
17	34542	UACE/SAFS/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Almoxarifado e Controle de Estoques	23769.015937/2023-06
18	34543	STHH/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Sector de Hotelaria Hospitalar	23769.015941/2023-66
19	34544	GAS/HUAC-UFCG	Gerência de Atenção à Saúde	23769.015946/2023-99
20	34545	DENF/GAS/HUAC-UFCG	Divisão de Enfermagem	23769.015948/2023-88
21	34546	DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Divisão de Gestão do Cuidado e Apoio Diagnóstico e Terapêutico	23769.015967/2023-12
22	34547	UMULTI/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade Multiprofissional	23769.015984/2023-41
23	34548	UAP/DIVGP/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Administração de Pessoal	23769.015927/2023-62
24	34549	UCA/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade da Criança e do Adolescente	23769.015980/2023-63
25	34550	UMUL/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Saúde da Mulher	23769.015983/2023-05
26	34551	UCAN/STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Cirurgia e Anestesia	23769.015989/2023-74
27	34552	UCM/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Clínica Médica	23769.015981/2023-16
28	34553	UHHO/STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Hematologia, Hemoterapia e Oncologia	23769.015992/2023-98
29	34554	UDIS/SFH/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Dispensação Farmacêutica	23769.015977/2023-40
30	34555	URAGIA/STCOR/SUP/HUAC-UFCG	Unidade de Regulação Assistencial e Gestão da Informação Assistencial	23769.015893/2023-14
31	34556	UEC/STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Especialidades Clínicas	23769.015991/2023-43

32	34557	UAGENF/DENF/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Apoio à Gestão em Enfermagem	23769.015951/2023-00
33	34558	STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Setor de Cuidados Especializados	23769.015987/2023-85
34	34559	SUP/HUAC-UFCG	Superintendência (jurídico, jornalista, coordenação, sala da chefia)	23769.015890/2023-72
35	34560	DMED/GAS/HUAC-UFCG	Divisão Médica	23769.015985/2023-96
36	34561	STDT/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Setor de Apoio Diagnóstico e Terapêutico	23769.015968/2023-59
37	34562	UBCME/STDT/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Bloco Cirúrgico e Processamento de Material Esterilizado	23769.015971/2023-72
38	34563	UTIAD/STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Terapia Intensiva Adulto	23769.015993/2023-32
39	34564	UTIPN/STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Terapia Intensiva Pediátrica e Neonatal	23769.015994/2023-87
40	34565	UDIDE/STDT/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Diagnóstico por Imagem e Diagnósticos Especializados	23769.015973/2023-61
41	34566	UACAP/STDT/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Análises Clínicas e Anatomia Patológica	23769.015970/2023-28
42	34567	UCCE/STESP/DMED/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Clínicas Cirúrgicas Especializadas	23769.015990/2023-07
43	34568	UREAB/STDT/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Reabilitação	23769.015974/2023-14
44	34569	SFH/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Setor de Farmácia Hospitalar	23769.015976/2023-03
45	34570	USID/SETISD/SUP/HUAC-UFCG	Unidade de Sistemas de Informação e Inteligência de Dados	23769.015901/2023-14
46	34571	UPDE/SAFS/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Planejamento e Dimensionamento de Estoques	23769.015939/2023-97
47	34572	UFCLI/SFH/DCDT/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Farmácia Clínica	23769.015979/2023-39
48	34573	STCOR/SUP/HUAC-UFCG	Setor de Contratualização e Regulação	23769.015891/2023-17
49	34574	UCPIA/STCOR/SUP/HUAC-UFCG	Unidade de Contratualização e Processamento da Informação Assistencial	23769.015892/2023-61
50	34575	UAMB/DENF/GAS/HUAC-UFCG	Unidade de Ambulatório	23769.015949/2023-22
51	34576	STGQ/SUP/HUAC-UFCG	Setor de Gestão da Qualidade	23769.015894/2023-51
52	34577	UGQSP/STGQ/SUP/HUAC-UFCG	Unidade de Gestão da Qualidade e Segurança do Paciente	23769.015896/2023-40
53	34578	UVS/STGQ/SUP/HUAC-UFCG	Unidade de Vigilância em Saúde	23769.015897/2023-94
54	34579	GEP/HUAC-UFCG	Gerência de Ensino e Pesquisa	23769.015902/2023-69
55	34580	SEGE/GEP/HUAC-UFCG	Setor de Gestão do Ensino	23769.015907/2023-91
56	34581	GAD/HUAC-UFCG	Gerência Administrativa	23769.015910/2023-13
57	34582	UGETE/SEGE/GEP/HUAC-UFCG	Unidade de Gestão de Graduação, Ensino Técnico e Extensão	23769.015908/2023-36
58	34583	UGPOS/SEGE/GEP/HUAC-UFCG	Unidade de Gestão de Pós-Graduação	23769.015909/2023-81
59	34584	SGPITS/GEP/HUAC-UFCG	Setor de Gestão da Pesquisa e da Inovação Tecnológica em Saúde	23769.015903/2023-11
60	34585	UES/GEP/HUAC-UFCG	Unidade de e-saúde	23769.015905/2023-01
61	34586	OUV/HUAC-UFCG	Ouvidoria	23769.015889/2023-48
62	34587	USOST/DIVGP/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Saúde Ocupacional e Segurança do Trabalho	23769.015933/2023-10
63	34588	SETISD/SUP/HUAC-UFCG	Setor de Tecnologia da Informação e Saúde Digital	23769.015899/2023-83

64	34589	UGPESQ/SGPITS/GEP/HUAC-UFCG	Unidade de Gestão da Pesquisa	23769.015906/2023-47
65	34590	SEGOV/SUP/HUAC-UFCG	Setor de Governança e Estratégia	23769.015898/2023-39
66	34591	DAF/GAD/HUAC-UFCG	Divisão de Administração e Finanças	23769.015911/2023-50
67	34592	SAD/DAF/GAD/HUAC-UFCG	Setor de Administração	23769.015912/2023-02
68	34593	USG/DLIH/GAD/HUAC-UFCG	Unidade de Serviços Gerais	23769.015944/2023-08

8.1.8. Processos de reclassificação de bens permanentes para bens de consumo:

- ✓ Na gestão de bens patrimoniais deve-se sempre levar em conta o custo-benefício do controle patrimonial. Dessa forma, itens de baixo valor ou mesmo itens de alto valor, mas de difícil controle, podem não apresentar vantajosidade no seu controle, mesmo sendo bens duráveis.
- ✓ Os bens serão reclassificados considerando além do valor de pequeno vulto, os critérios de durabilidade, fragilidade, perecibilidade, além do custo-benefício do controle patrimonial
- ✓ Nessa premissa, foram realizadas as reclassificações em 2024 com base nas normas vigentes no período emitidas pela Ebserh:
 - a) A Nota Técnica - SEI nº 8/2022/SGPA/CGS/DAI-EBSERH, no inciso II, item 4.1 - permitia a reclassificação de itens com valores até R\$ 440,00;
 - b) A Nota nº 8/2019/SITE/CIFT/DAI-EBSERH – trata dos bens classificados como instrumentais cirúrgicos.
- ✓ Durante o ano de 2024 foram realizados dois processos de reclassificação, totalizando 558 bens patrimoniais reclassificados para consumo:

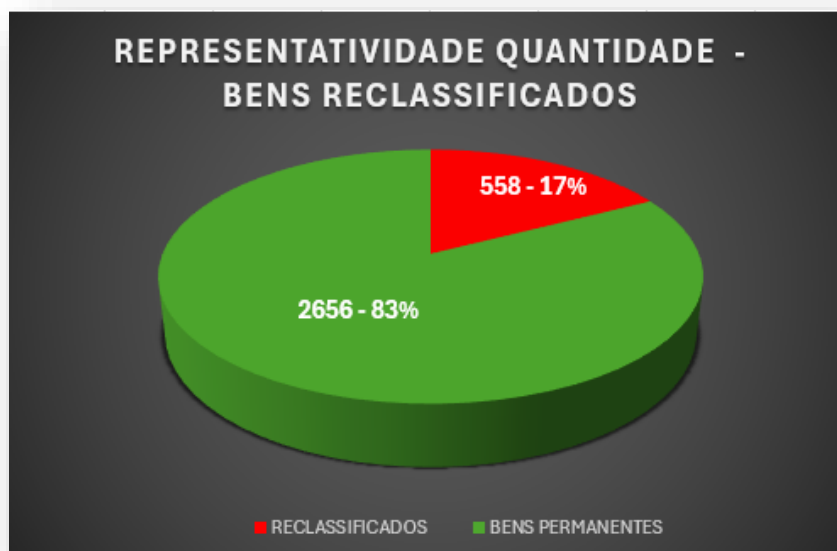
Tabela 53. Quadro de processos de reclassificação de bens em 2024.

PROCESSO	BASE LEGAL	VALIDAD O PELA SEDE	QUANT. ITENS RECLASSIFICADOS	VALOR LÍQUIDO DE ITENS RECLASSIFICADOS	STATUS
23769.008611/2023-14	Nota Técnica - SEI nº 8/2022/SGPA/CGS/DAI-EBSERH (Itens abaixo de R\$ 440,00)	SIM	443	R\$ 105.993,75	CONCLUÍDO
23769.010114/2024-67	NOTA Nº 8/2019/SITE/CIFT/DAI-EBSERH (instrumentais cirúrgicos)	SIM	115	R\$ 188.333,30	CONCLUÍDO
TOTAL			558	R\$ 294.327,05	

REPRESENTATIVIDADE NA QUANTIDADE DOS BENS RECLASSIFICADOS NO TOTAL DE BENS EBSERH EM 05/2024

- Quantitativamente, os 558 itens reclassificados representaram uma perda de 17% do total de 3.214 bens Ebserh apurados em 05/2024, vejamos:

Gráfico 42. Representatividade quantidade de bens reclassificados em 2024



REPRESENTATIVIDADE DOS BENS RECLASSIFICADOS NO TOTAL LÍQUIDO DE BENS EBSERH EM 05/2024:

- Considerando as reclassificações dos bens e suas baixas administrativas realizadas em 2024 no SIADS, percebe-se que, embora tenha havido uma redução considerável do quantitativo dos bens patrimoniais, a representatividade da perda de ativos, **em termos de valor, foi de apenas 2% em relação ao valor líquido total de R\$ 12.444.443,97** de ativos patrimoniais referente aos bens móveis, considerando o mês 05/2024 (base da reclassificação).

Gráfico 43. Representatividade valores de bens reclassificados em 2024



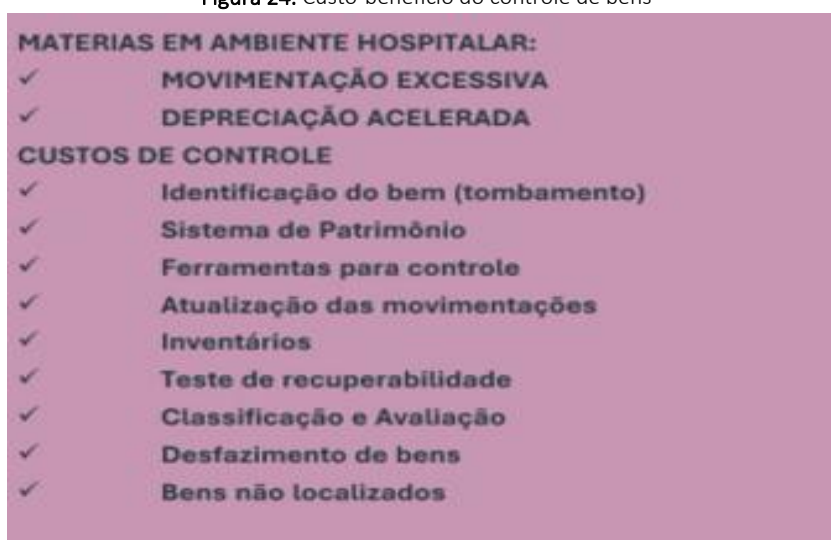
8.1.9. Controle de bens não-ativáveis

Em junho de 2024 foi publicada a **Norma Operacional - SEI nº 1/2024/DAI-EBSERH** dispondo novos critérios e definições para classificação de materiais por natureza da despesa nas Unidades Gestoras Ebserh, nas novas aquisições a partir de julho /2024;

A norma estipulou como um dos critérios para **classificação o valor de pequeno vulto, tido na época o valor de R\$ 2.995,30;**

Critério do princípio da economicidade, considerando o custo-benefício do controle de bens onde o custo seja evidentemente superior ao risco de sua perda;

Figura 24. Custo-benefício do controle de bens



O objetivo principal da nova classificação foi renovar os conceitos de classificação e gestão de materiais e direcionar o controle de bens aos que possuem representação financeira substancial (como itens EMH e de TIC);

Figura 25. Diferenças bens de consumo x bens permanentes

MATERIAL DE CONSUMO	X	MATERIAL PERMANENTE
✓ Consumível		✓ Durabilidade
✓ Controle de materiais em Estoque		✓ Controle Físico após distribuição
✓ Inventário de Estoque		✓ Inventário de Bens distribuídos
✓ Saída para utilização (distribuição)		✓ Saída por desuso (inservível)

Figura 26. Critérios classificação bens não-ativáveis

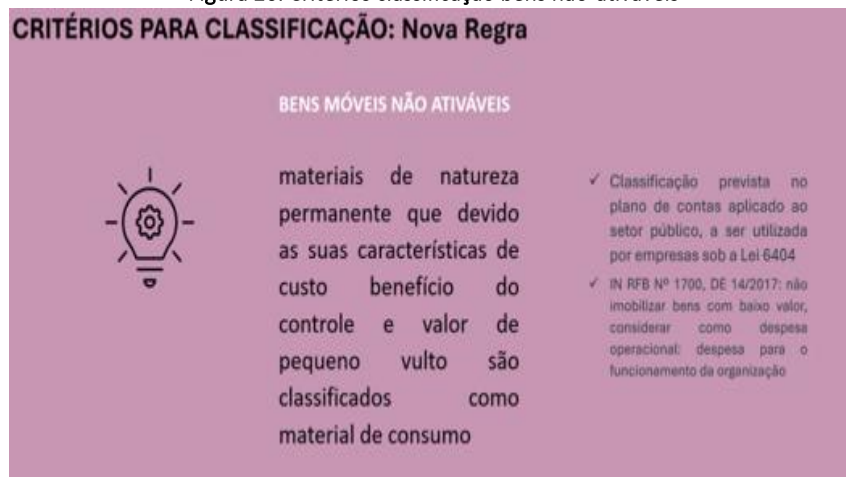


Figura 27. Exemplos de bens não-ativáveis X bens permanentes nova norma



A nova norma ressaltava, porém, que os bens já classificados como permanentes não poderiam mais ser reclassificados para consumo.

Figura 28. Registro e controle pela nova norma



Embora tenha sido adotada a nova classificação, a Unidade de Patrimônio HUAC continuou a realizar o controle dos bens tidos como não-ativáveis (mesas, cadeiras, armários, mobiliários hospitalares, e outros), o que, na verdade, continuou a impactar no custo do

controle. Para um controle eletrônico, a Unidade de Patrimônio implantou no sistema GLPI, juntamente com o SETISD, uma aba específica para o registro, distribuição e movimentação desses itens e, também, passamos a emitir etiquetas manuais que são coladas aos itens para o mínimo de controle de sua localização.

Ao todo, em 2024, foram adquiridos 305 itens classificados como bens-não ativáveis.

8.1.10. Devolução de bens inservíveis da UFCG:

- 🟢 À medida que novos bens EBSEH são adquiridos, é realizada a substituição dos bens patrimoniais da Universidade Federal de Campina Grande – UFCG e, conseqüentemente, a devolução dos bens inservíveis à Universidade.
- 🟢 Em 2024, foram devolvidos 1047 bens patrimoniais à UFCG.
- 🟢 A devolução de bens à UFCG impacta, diretamente, na quantidade e valores dos bens cedidos à EBSEH, ocasionando, também, a necessidade de atualização do Termo de Cessão de bens da UFCG para a EBSEH, formalizado em 2021.
- 🟢 Após a finalização do inventário de bens UFCG 2024 será realizada a atualização do Termo de Cessão.

8.1.11. Desfazimentos dos bens inservíveis da EBSEH em 2024:

O desfazimento de bens: é a exclusão de um bem do acervo patrimonial da Unidade Gestora, com prévia e expressa autorização, a ser realizado nas modalidades de transferência, alienação ou descarte. O processo de desfazimento de bens EBSEH, classificados como inservíveis (ociosos, antieconômicos, irrecuperáveis ou recuperáveis), é um processo complexo e deve atender, obrigatoriamente, às determinações das Normas – SEI nºs 1/2023/DAI- EBSEH - **Normatiza os procedimentos de avaliação e classificação de bens no âmbito das Unidades Gestoras da Rede Ebserh** e Norma – SEI nº 3/2023/DAI- EBSEH - **Normatiza os procedimentos de Desfazimento de Bens móveis no âmbito das Unidades Gestoras da Rede Ebserh**

- Avaliação de bens patrimoniais:

Figura 29. Classificação de bens permanentes pelo estado de conservação

ESTADO DE CONSERVAÇÃO

NOVO	quando o material nunca foi usado e ainda apresenta funcionamento e estado físico de um bem novo, ou quando mesmo tendo sido utilizado apresenta boa conservação e funcionamento podendo parecer um bem recém adquirido
BOM	quando o material apresenta boa conservação, com poucas marcas ou indicações físicas de uso e está funcionando adequadamente
REGULAR	quando o material não apresenta perfeitas condições físicas e perdeu capacidade de funcionamento pleno, mas ainda é possível o seu uso
RUIM	quando o material apresenta péssimas condições físicas e funcionamento precário, encontra-se em uso por necessidade da Unidade Gestora, porém deve ser substituído em curto prazo

- Classificação de bens inservíveis:

Figura 30. Etapas da Classificação de bens permanentes

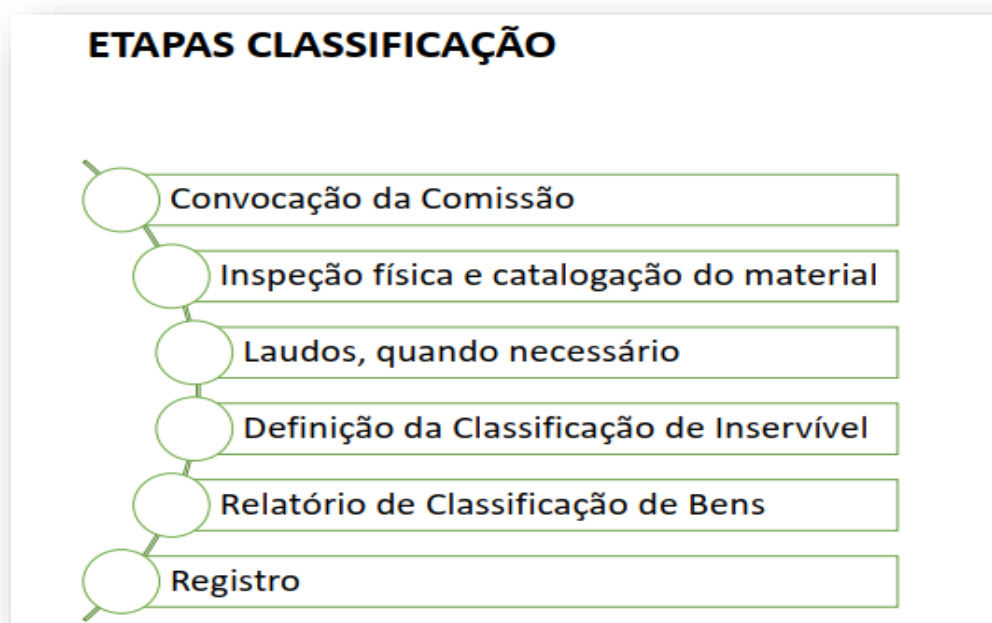


Figura 31. Classificação de bens inservíveis



- OCIOSO** - bem móvel que está em **PERFEITAS CONDIÇÕES DE USO**, geralmente bem com estado de conservação novo, mas não está sendo aproveitado e não há planejamento de

uso na Unidade Gestora;

- II. **ANTIECONÔMICO** - pode ser antieconômico por DESGASTE ou antieconômico por OBSOLESCÊNCIA:
 - a. **ANTIECONÔMICO POR DESGATE** - manutenção onerosa, rendimento precário, em virtude de uso prolongado ou desgaste prematuro, com histórico de MANUTENÇÕES CORRETIVAS REPETIDAS e persistência de defeito, capacidade de operação reduzida, podendo causar atraso/falhas na entrega dos produtos esperados;
 - b. **ANTIECONÔMICO POR OBSOLESCÊNCIA** - tornou-se ULTRAPASSADO, por surgimento de um modelo mais contemporâneo concluindo pela perda da utilidade do bem, possivelmente este material obsoleto foi substituído por outro recém adquirido.

- III. **RECUPERÁVEL** - não se encontra em condições de uso, CUSTO DE RECUPERAÇÃO DE ATÉ 50% do seu valor líquido ou cuja análise de custo e benefício demonstre ser justificável a sua recuperação.

- IV. **IRRECUPERÁVEL** - pode ser por PERDA DE CARACTERÍSTICAS ou pelo CUSTO DE RECUPERAÇÃO:
 - a. **IRRECUPERÁVEL PERDA DE CARACTERÍSTICAS** - não pode ser utilizado para o fim a que se destina devido à PERDA DE SUAS CARACTERÍSTICAS, podendo apresentar degradação física, ferrugem, mofo, etc, caracterizando-o como sucata;
 - b. **IRRECUPERÁVEL CUSTO DE RECUPERAÇÃO** - quando o CUSTO DE RECUPERAÇÃO MAIOR QUE 50% do seu valor líquido ou a análise do seu custo e benefício demonstrar ser injustificável a sua recuperação.

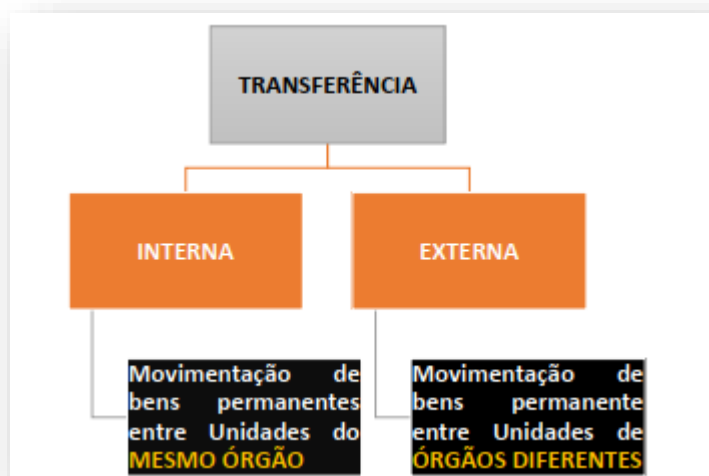
Após a avaliação e classificação dos bens, conforme a Norma – SEI nºs 1/2023/DAI- EBSERH, realizada pela Comissão Especial de Avaliação e Desfazimento (CECABD) do HUAC, deve-se fazer o desfazimento dos bens classificados como inservíveis, seguindo as etapas determinadas na Norma – SEI nº 3/2023/DAI- EBSERH.

O desfazimento é um procedimento administrativo complexo que resulta na exclusão de um bem inservível do acervo patrimonial da Unidade Gestora, com prévia e expressa autorização, podendo ser realizado nas modalidades: **Transferência, alienação ou descarte.**

A) TRANSFERÊNCIA

- **De caráter permanente**, com troca de responsabilidade de uma Unidade Gestora para outra, podendo ser **INTERNA** quando realizada entre Unidades Gestoras do mesmo órgão (ex: entre hospitais da rede Ebserh) ou **EXTERNA** quando realizada entre órgãos da União

Figura 32. Desfazimento de bens permanentes por Transferência



B) ALIENAÇÃO

- Realizada por meio de operação de TRANSFERÊNCIA DO DIREITO DE PROPRIEDADE DO BEM, mediante DOAÇÃO, VENDA OU PERMUTA.

Figura 33. Desfazimento de bens permanentes por Transferência



C) DESCARTE

- Modalidade de desfazimento de bens móveis classificados como **IRRECUPERÁVEIS**, por meio de sua destruição ou inutilização quando verificada a impossibilidade ou a INCONVENIÊNCIA DE SUA ALIENAÇÃO.

DESFAZIMENTO DE BENS POR CLASSIFICAÇÃO

- ✓ É a verificação da modalidade de desfazimento considerando a CLASSIFICAÇÃO DO BEM INSERVÍVEL

Figura 34. Etapas desfazimento de bens permanentes por Classificação



Diante das dificuldades da unidade por não ter local adequado para a avaliação pela comissão de avaliação e desfazimento, e por não ter uma equipe em quantitativo necessário em 2024 (já que as duas funcionárias admitidas em 2024 ficaram a maior parte do ano em licença maternidade ou licença médica), além da necessidade de atender outras prioridades do hospital, o processo de desfazimento de bens EBSERH inservíveis, que é bastante complexo, por ter várias etapas obrigatórias, não pode ser completamente realizado em 2024, estando na etapa de classificação e catalogação desses bens, devendo, o processo, ser concluído durante o ano de 2025.

8.2. METAS X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS

Abaixo, as metas e evidências de seus cumprimentos, conforme estipulado no plano de trabalho definido para o ano de 2024:

Tabela 54. Metas da UPAT no GD 2024.

METAS	NÚMERO OU PORCENTAGEM	EVIDÊNCIAS
Atender as demandas de mobiliários e bens permanentes	100%	As demandas são geradas e acompanhadas no sistema GLPI: https://glpi.huac.ebserh.net/front/central.php
Gerir as movimentações de bens permanentes	100%	Processos SEI de Termos de responsabilidade e carga patrimonial constantes no Bloco SEI 994845
Participação em reuniões de ponto de controle (SPRINTS)	100%	A equipe participou das reuniões e pontos de controle realizadas. Conforme se verifica no Processo SEI 23769.004933/2024-75, documentos SEI nºs: 38632030, 42562599, 44100999 e 45522898.

SETOR DE CONTABILIDADE

9. SETOR DE CONTABILIDADE

O Setor de Contabilidade, antes denominado de Setor de Avaliação e Controladoria, iniciou suas atividades em 14 de junho de 2022, através da Portaria SEI nº 1662, sendo responsável pelas atividades relacionadas aos registros contábeis patrimoniais, conformidade contábil, elaborar, avaliar e subsidiar a Administração Central nos assuntos pertinentes aos relatórios implantar e operacionalizar metodologia de apuração de custos.

9.1. PRINCIPAIS COMPETÊNCIAS

De acordo com a Estrutura Organizacional da Ebserh e com a Minuta do Regimento interno, são estas as atribuições do SCONT:

Art. 82. São Competências do Setor de Contabilidade – SCONT:

- I. elaborar Declarações e Obrigações Acessórias para os Órgãos Fazendários Municipais e Estaduais, quando necessário;
- II. auxiliar na elaboração das Declarações e Obrigações Acessórias para o Órgão Fazendário Federal, no que couber;
- III. elaborar, avaliar e subsidiar a Administração Central nos assuntos pertinentes aos relatórios, documentos e registros contábeis do HUF;
- IV. realizar os registros contábeis pertinentes;
- V. realizar registros Contábeis Patrimoniais e orientar a execução orçamentária e financeira, quando couber;
- VI. realizar a conformidade contábil da Unidade no Sistema Integrado de Administração Financeira (Siafi);
- VII. realizar conformidade de registro de gestão no Siafi;
- VIII. implantar e operacionalizar metodologia de apuração de custos no âmbito do HUF;
- IX. coordenar, orientar e manter atualizados os centros de responsabilidade e centros de atividade a serem utilizados nas atividades de apuração e mensuração de custos;
- X. avaliar, monitorar e subsidiar as demais instâncias de gestão com relatórios pertinentes à gestão de custos do HUF;
- XI. analisar as restrições contábeis no Siafi e manter os registros das operações contábeis, escrituração fiscal e tributária do HUF e escriturar os livros fiscais;

XII. realizar e controlar os cadastros de pessoa jurídica da empresa nos órgãos competentes;

XIII. emitir notas fiscais e escriturar no sistema de contabilidade societária da Ebserh; e

XIV. requerer e controlar documentos de regularidade tributária, trabalhista e previdenciária, bem como atualização cadastral junto aos Órgãos Fazendários.

9.2. ESTATÍSTICA (SEI)

SCONT	Processos gerados no período:	Processos com tramitação no período:	Processos com andamento fechado na unidade ao final do período:	Processos com andamento aberto na unidade ao final do período:	Tempos médios de tramitação no período:	Documentos gerados no período:	Documentos externos no período:	Nº de colaboradores por ano
2021								NA
2022	9	1.743	1.662	81	64d 2h 35m 35s	1.453	106	4
2023	22	3.546	3.511	35	42d 14h 49m 4s	3.693	434	5
2024	47	3.957	3.884	73	33d 12h 57m 18s	4.353	592	5

9.3. PRINCIPAIS ATIVIDADES DESEMPENHADAS

9.3.1. RMA – Relatório de Movimentação de Almoxarifado

Mensalmente é realizado a conciliação entre os saldos dos estoques registrados no AGHUX que registra tempestivamente cada movimentação desde a entrada de recebimento de bens entregues pelos fornecedores oriundas de notas de empenho, passando pela dispensação aos diferentes setores como alas, bloco cirúrgico, UTI entre outros, o SIAFI por sua vez, registra apenas as entradas no estoque quando da liquidação da despesa, sem registrar, portanto, as saídas para os diferentes setores do HU.

Como esses sistemas não “dialogam” entre si, de forma que o registro em um sistema não altere o outro, por isso, mensalmente realizados a conciliações dos estoques físicos registrado no AGHU com o saldo existente no SIAFI.

Tabela 55. Demonstrativo do Saldo de Estoques - Dezembro 2024

Mês Lançamento		DEZ/2024		DEZ/2023	
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))
33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	1.556.644,02	38,97%	1.136.952,43	37,27%
33903036	MATERIAL HOSPITALAR	1.337.133,24	33,47%	1.231.837,03	40,38%
33903043	MATERIAL P/ REABILITACAO PROFISSIONAL	500.796,67	12,54%		
33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	158.581,34	3,97%		
33903011	MATERIAL QUIMICO	143.940,12	3,60%	279.494,78	9,16%
33903019	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	84.845,13	2,12%	68.470,78	2,24%
33903007	GENEROS DE ALIMENTACAO	62.128,77	1,56%	154.606,14	5,07%
33903035	MATERIAL LABORATORIAL	35.700,20	0,89%	80.535,65	2,64%
33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	24.127,65	0,60%	41.632,47	1,36%
33903026	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	20.386,68	0,51%	4.900,67	0,16%
33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	19.325,96	0,48%	850,00	0,03%
33903030	MATERIAL PARA COMUNICACOES	14.766,00	0,37%		
33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	13.354,48	0,33%	14.665,24	0,48%
33903020	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	10.113,70	0,25%	18.696,27	0,61%
33903017	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	5.239,72	0,13%	14.177,61	0,46%
33903025	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	4.807,91	0,12%	1.101,60	0,04%
33903044	MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	1.852,50	0,05%		
33903023	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	416,00	0,01%	472,00	0,02%
33903029	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	377,65	0,01%		
33903021	MATERIAL DE COPA E COZINHA	93,09	0,00%	465,89	0,02%
33903003	COMBUSTIVEIS E LUBRIF. P/ OUTRAS FINALIDADES	61,65	0,00%		
33903042	FERRAMENTAS	0,90	0,00%		
33903039	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS			1.726,17	0,06%
Total		3.994.693,38	100,00%	3.050.584,73	100,00%
Média		181.576,97	4,55%	190.661,55	6,25%

Fonte: Tesouro Gerencial

Conforme demonstrado no quadro acima, percebemos que o saldo de estoques referente ao mês de dezembro de 2023 os itens que possuem maior estoque são Material médico hospitalar responsável por 40,38% do total do estoque seguido pelo material farmacológico cujo estoque é superior 37%, conjuntamente esses itens representam 76% e todo o estoque.

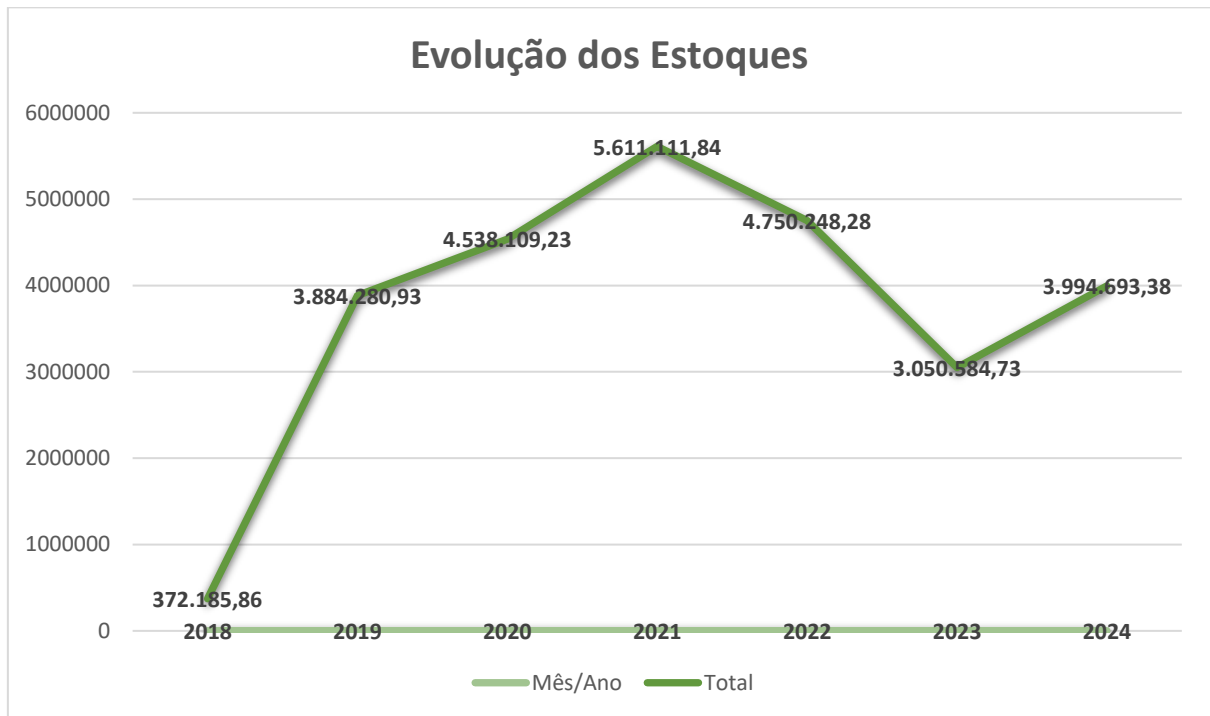
Em 2024 o saldo medicamentos 37,97% ficou superior a Material médico 33,47% essa diferença deu-se também devido a entrada no um novo item que desmembrou-se de Material médico que foi o item material de reabilitação profissional.

É perceptível também a redução de gêneros alimentícios que caiu de 5,07% para 1,56% tal mudança deu-se devido a contratação de empresa responsável por fornecer refeições prontas.

Tabela 56. Evolução dos Estoques do Almojarifado de 2024-2018

Mês Lançamento		DEZ/2024		DEZ/2023		DEZ/2022		DEZ/2021		DEZ/2020		DEZ/2019		DEZ/2018	
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))
33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	1.556.644,02	38,97%	1.136.952,43	37,27%	2.398.306,46	50,49%	2.405.238,11	42,87%	1.439.514,21	31,72%	1.814.760,33	46,72%	372.185,86	100,00%
33903036	MATERIAL HOSPITALAIR	1.337.133,24	33,47%	1.231.837,03	40,38%	1.921.709,26	40,45%	2.733.965,13	48,72%	2.640.738,91	58,19%	1.627.844,28	41,91%		
33903043	MATERIAL P/ REABILITACAO PROFISSIONAL	500.796,67	12,54%												
33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANEA	158.581,34	3,97%			15,03	0,00%	18,37	0,00%	84,14	0,00%	13.106,79	0,34%		
33903011	MATERIAL QUIMICO	143.940,12	3,60%	279.494,78	9,16%	30.766,90	0,65%	33.120,23	0,39%	9.237,64	0,20%	534,63	0,01%		
33903019	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	84.845,13	2,12%	68.470,78	2,24%	45.601,37	0,96%	31.191,93	0,56%	74.488,39	1,64%	34.486,42	0,89%		
33903007	GENEROS DE ALIMENTACAO	62.128,77	1,56%	154.606,14	5,07%	179.052,29	3,77%	125.932,40	2,24%	70.911,47	1,56%	51.196,64	1,32%		
33903035	MATERIAL LABORATORIAL	35.700,20	0,89%	80.535,65	2,64%	87.594,24	1,84%	87.853,00	1,57%	56.407,21	1,24%	23.339,14	0,60%		
33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	24.127,65	0,60%	41.632,47	1,36%	43.943,62	0,93%	62.761,75	1,12%	60.060,65	1,32%	45.980,36	1,18%		
33903026	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	20.386,68	0,51%	4.900,67	0,16%	4.908,72	0,10%	4.909,62	0,09%	4.912,72	0,11%	5.359,75	0,14%		
33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	19.325,96	0,48%	850,00	0,03%	850,00	0,02%	850,00	0,02%	850,00	0,02%	950,00	0,02%		
33903030	MATERIAL PARA COMUNICACOES	14.766,00	0,37%												
33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	13.354,48	0,33%	14.665,24	0,48%	13.033,60	0,27%	11.326,78	0,20%	15.366,19	0,34%	20.581,92	0,53%		

Gráfico 44. Evolução dos Estoques do Almojarifado de 2024-2018



Fonte: Tesouro Gerencial. Período 2019-2024

Com a orientação da SEDE no sentido de registrar tanto no AGHU como o SIAFI todos o estoque e movimentação de produtos oriundos de judicialização e de programas assistenciais, o controle de estoques desses materiais requer uma atenção especial devido ao alto valor registrado no nosso estoque. Vejamos o gráfico abaixo:

Figura 35. Quadro do Estoques Almojarifado 2024

Métrica	Total	Saldo - Moeda Origem (Conta Contabil)	
		115610100	218913303
Mês Lançamento		= MATERIAIS DE CONSUMO	= ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS
JAN/2024	21.000.678,75	2.909.852,27	18.090.826,48
FEV/2024	22.036.597,29	2.727.853,50	19.308.743,79
MAR/2024	22.295.470,31	2.923.305,16	19.372.165,15
ABR/2024	21.915.909,48	3.588.835,98	18.327.073,50
MAI/2024	24.157.474,41	3.836.213,61	20.361.260,80
JUN/2024	24.437.500,21	3.825.417,38	20.612.082,83
JUL/2024	23.112.407,23	4.091.641,27	19.020.765,96
AGO/2024	20.577.294,08	4.324.544,42	16.252.749,66
SET/2024	17.119.835,08	3.924.035,09	13.195.799,99
OUT/2024	17.009.905,63	3.815.930,20	13.193.975,43
NOV/2024	17.423.573,47	3.602.215,25	13.821.358,22
DEZ/2024	16.656.316,29	3.994.693,38	12.661.622,91
Total	247.782.962,23	43.564.537,51	204.218.424,72

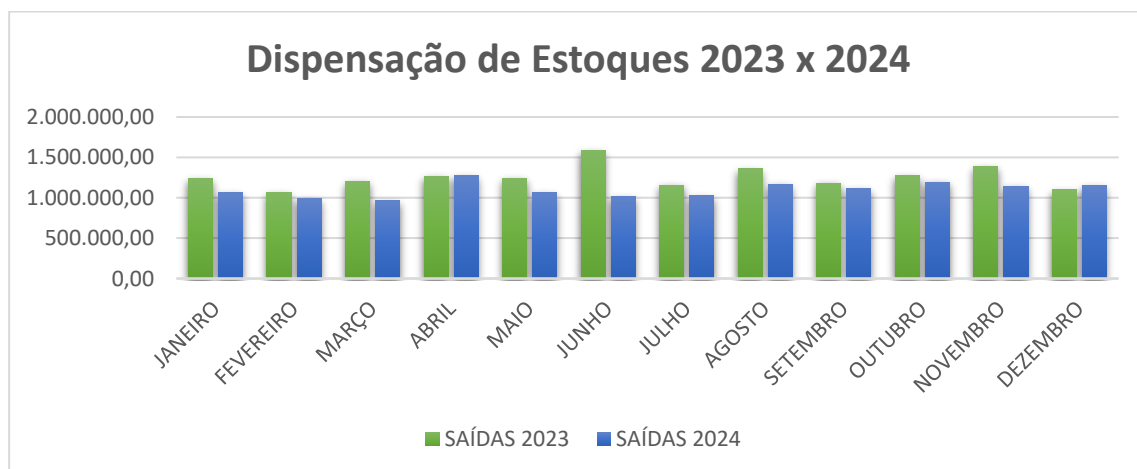
Fonte: Tesouro Gerencial.

É importante estabelecer também um comparativo entre as entradas e saídas de estoque entre os anos de 2023 e 2024:

Tabela 57. Comparativo Movimentação de Estoques – 2024-2023

Mês	2023		2024	
	ENTRADAS 2023	SAÍDAS 2023	ENTRADAS 2024	SAÍDAS 2024
JANEIRO	938.658,14	1.237.512,89	745.727,29	1.061.690,86
FEVEREIRO	758.720,64	1.063.262,55	741.952,71	987.322,91
MARÇO	1.041.628,11	1.202.543,10	1.170.527,11	964.196,65
ABRIL	1.187.947,07	1.264.002,09	1.587.750,95	1.272.738,65
MAIO	1.325.070,31	1.239.649,28	1.317.592,00	1.059.461,92
JUNHO	1.212.912,15	1.581.527,40	948.312,00	1.012.144,33
JULHO	968.677,31	1.154.565,61	1.220.756,38	1.022.515,08
AGOSTO	1.565.289,06	1.357.499,49	1.220.792,71	1.164.952,47
SETEMBRO	1.106.714,48	1.180.317,50	646.879,43	1.110.594,86
OUTUBRO	929.682,15	1.276.458,46	1.033.132,72	1.193.370,76
NOVEMBRO	1.096.850,10	1.384.703,17	1.187.737,64	1.143.618,74
DEZEMBRO	1.258.177,55	1.097.803,45	1.386.093,19	1.150.777,60
Total	13.390.327,07	15.039.844,99	13.207.254,13	13.143.384,83
Média	1.115.860,59	1.253.320,42	1.100.604,51	1.095.282,07

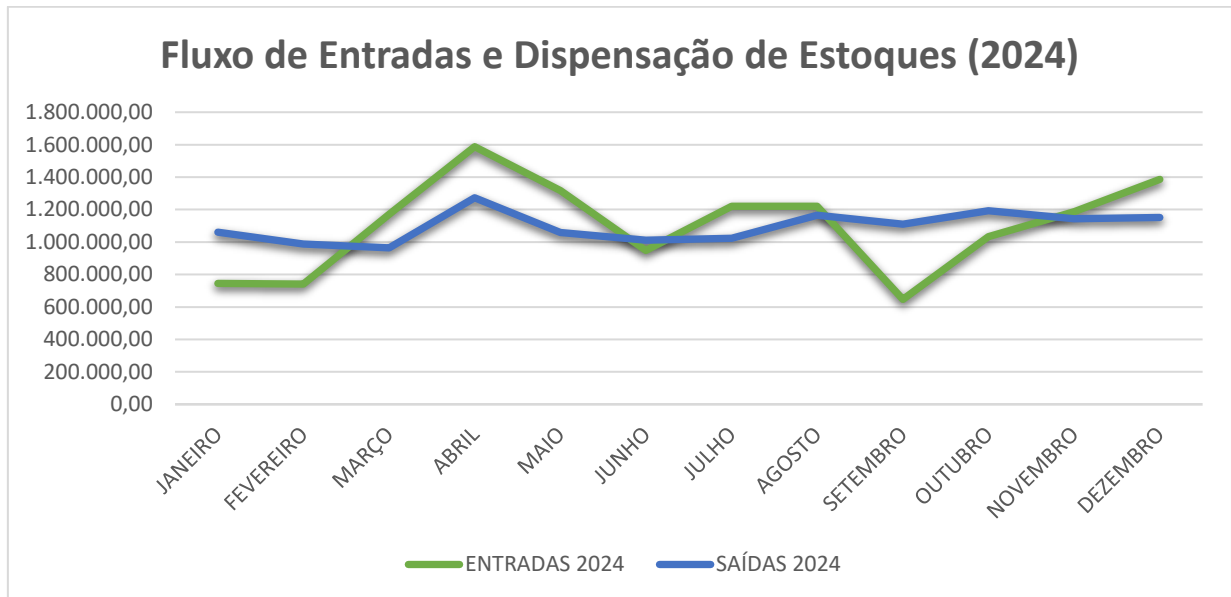
Gráfico 45. Comparativo das Saídas de Estoques – 2024-2023



Conforme tabela e gráfico acima fica perceptível que a entrada de estoques em 2023 R\$ 15.039.844,99 foi superior a de 2024 13.143.384,83, por outro lado, quando analisamos a dispensação total e média ficaram próximas, sendo R\$ 13.390.327,07 para 2023 e 2024 levemente inferior 13.207.254,13.

Quanto comparamos as entradas e saídas dos dois anos percebemos que houve um maior equilíbrio no ano de 2024, pois esse diferença foi pouco superior a R\$ 60.00,00 já em 2023 as entradas ficaram superior em mais de R\$ 1.649.000,00.

Gráfico 46. Comparativo das Entradas e Saídas de Estoques – 2024

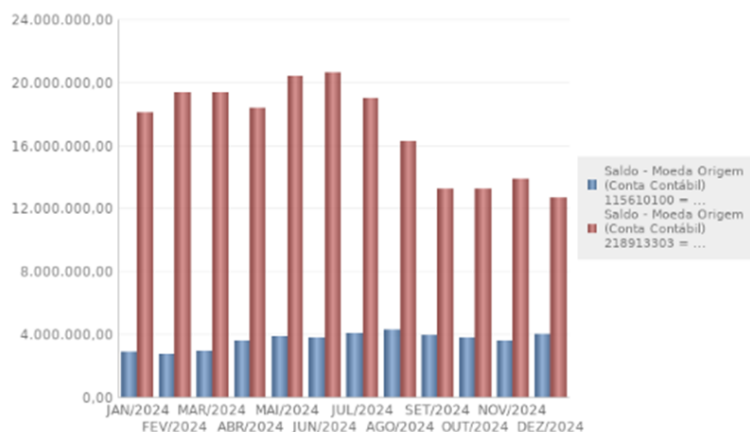


Fonte: Painel de Estoques EBSERH

9.3.2. Medicamentos Judicializados e Assistenciais

O gráfico demonstrativo abaixo traz um panorama dos estoques total do qual fazem parte o estoque do almoxarifado e o estoque de medicamentos judicializados e de Programas Assistenciais tendo por referência o mês de dezembro de 2024.

Figura 36 - Evolução do Med. Judicializado e Assistenciais e Estoque Interno



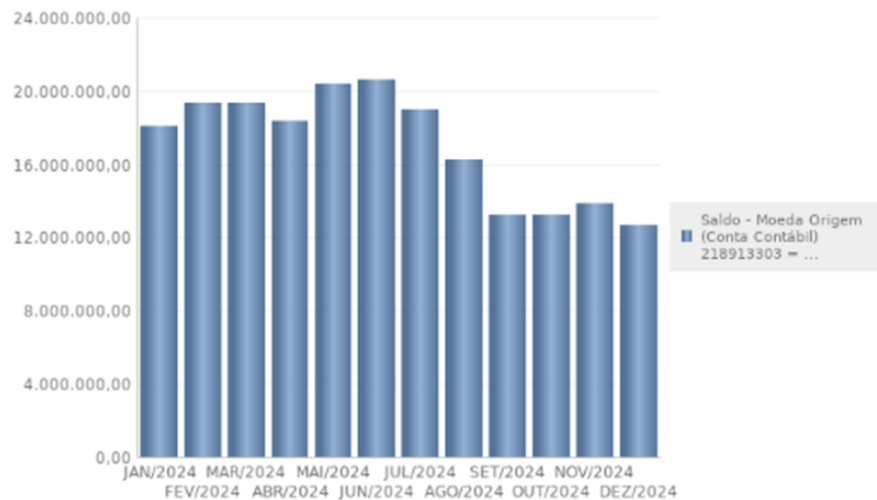
Fonte: Tesouro Gerencial

A tendência do gráfico acima é a redução representativa desses estoques de medicamentos judicializados frente ao estoque total da unidade:

Tabela 58. Estoque de Materiais Judicializados

Métrica	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
	Total	218513303
Mês Lançamento		= ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS
JAN/2024	18.090.826,48	18.090.826,48
FEV/2024	19.308.743,79	19.308.743,79
MAR/2024	19.372.165,15	19.372.165,15
ABR/2024	18.327.073,50	18.327.073,50
MAI/2024	20.361.260,80	20.361.260,80
JUN/2024	20.612.082,83	20.612.082,83
JUL/2024	19.020.765,96	19.020.765,96
AGO/2024	16.252.749,66	16.252.749,66
SET/2024	13.195.799,99	13.195.799,99
OUT/2024	13.193.975,43	13.193.975,43
NOV/2024	13.821.358,22	13.821.358,22
DEZ/2024	12.661.622,91	12.661.622,91
Total	204.218.424,72	204.218.424,72

Gráfico 46 - Evolução do Saldo Mat. Judicializados e Assistenciais 2024



- 🏆 Percebe-se que os controles internos e as estratégias adotadas solicitadas pela Auditoria Interna estão apresentando resultados positivos, pois de janeiro a junho esse estoques aumentam até junho e a partir de julho quando representava mais de R\$ 20.000.000,00, há uma queda vertiginosa passando para 12.661.622,91 que em termos percentuais é superior a 16,69%.
- 🏆 É importante mencionar que esse controle está sendo acompanhado através do processo: 23769.006905/2023-10, envolvendo os diversos atores.

9.3.3.RMB - Relatório de Movimentação de Bens

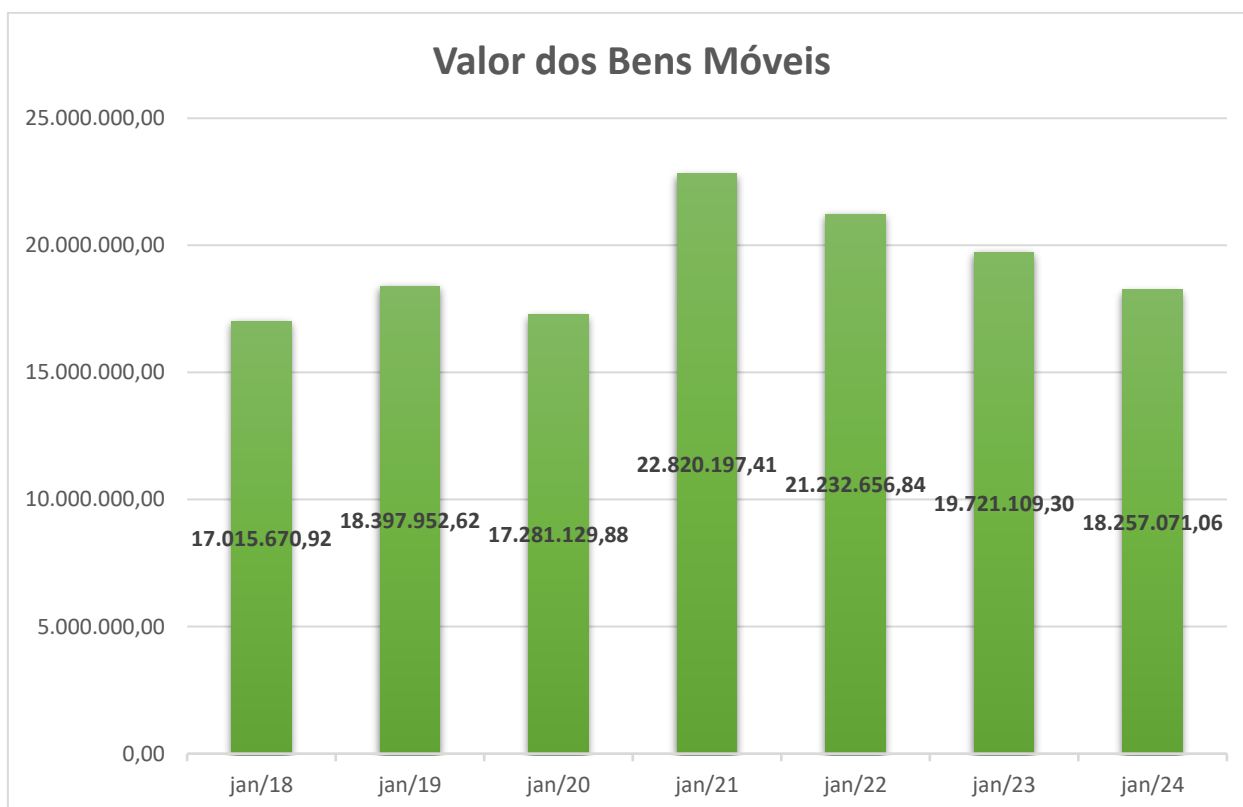
Relatório emitido mensalmente assim como o RMA supracitado, que consiste em analisar as Contas Contábeis pertinentes registras no SIAFI com os bens registrados no sistema de Controle Patrimonial no nosso caso o SIADS - Sistema Integrado de Gestão Patrimonial operacionalização do gerenciamento e controle dos estoques de bens móveis, permanentes.

Diferentemente do AGHU, esse sistema promove alterações no SIAFI, fazendo com que as liquidações oriundas do recebimento de bens de fornecedores sejam feitas diretamente nele e em tempo real, causa simultaneamente alterações no SIAFI.

Mensalmente realizamos a extração dos dados do SIAFI e Tesouro Gerencial e confrontamos com os relatórios emitidos nos SIADS.

A análise realizada consiste em verificar se as contas Contábeis registradas no SIADS correspondem de acordo com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público PCASP, e se os valores estão de acordo bem como também é verificada a Depreciação mensal e acumulada desses bens.

Gráfico 47. Relatório de Bens Móveis UG EXECUTORIA – 155914



Extraído através de Relatório do Tesouro Gerencial

O gráfico mostra a evolução do período compreendido entre 2018 e 2024 dos bens móveis **já depreciados** registados na unidade gestora vinculada a UFCG 158196.

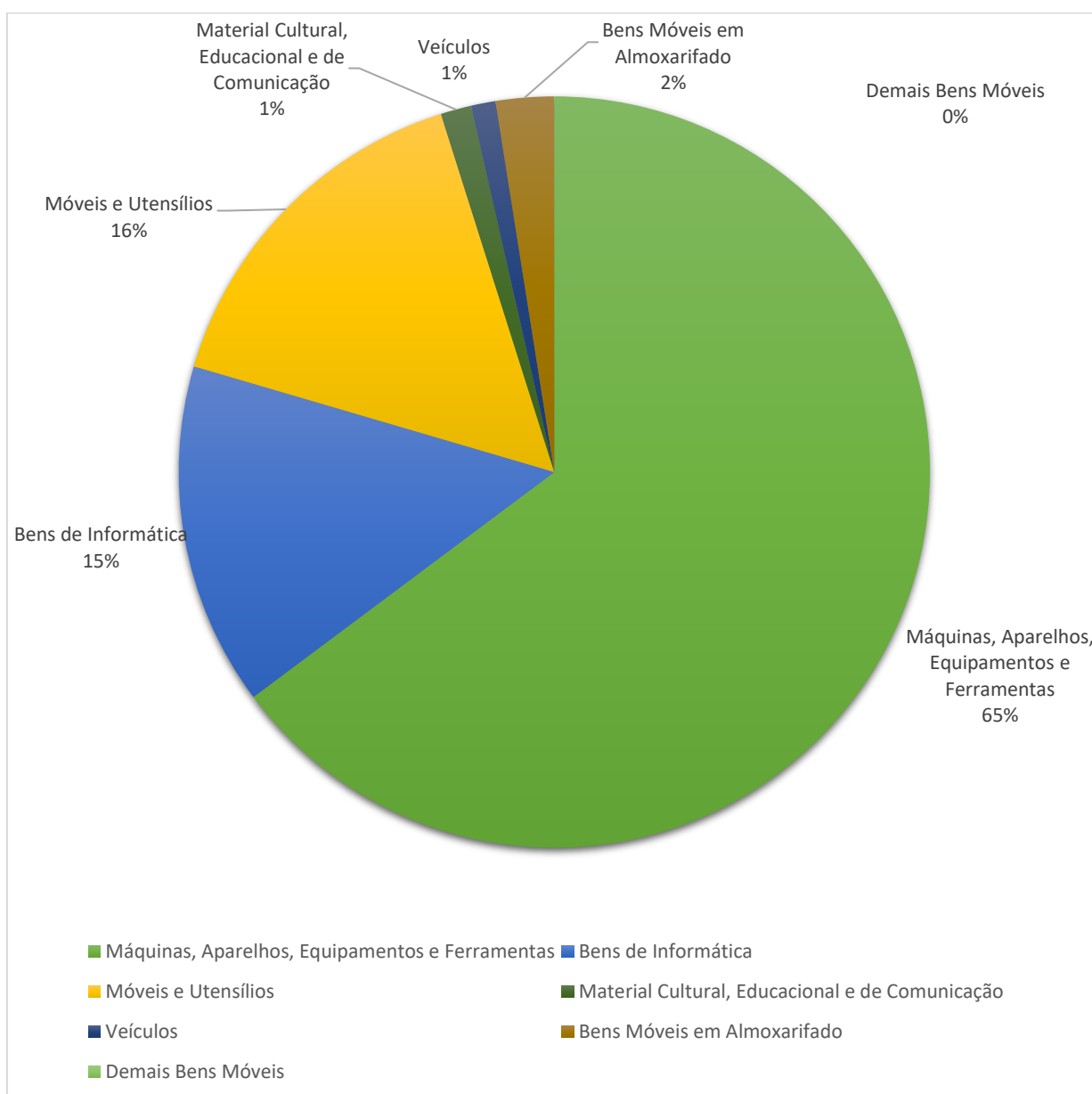
Percebe-se de 2018 a 2020 há uma discreta elevação na aquisição de bens por porte dessa UG, as últimas aquisições registradas foram no ano de 2021 após esse período o valor líquido (depreciado) vem apresentando declínio nos anos seguintes.

Tabela 59. Composição de Bens Móveis UG EBSERH

Mês Lançamento	DEZ/2023
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	9.943.159,38
Bens de Informática	1.822.277,01
Móveis e Utensílios	2.237.728,08
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	174.199,14
Veículos	179.950,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(2.157.054,28)
Redução ao Valor Recuperável	(527,34)
Total	12.199.731,99

Fonte: Tesouro Gerencial

Gráfico 48. Composição de bens móveis da Ebserh

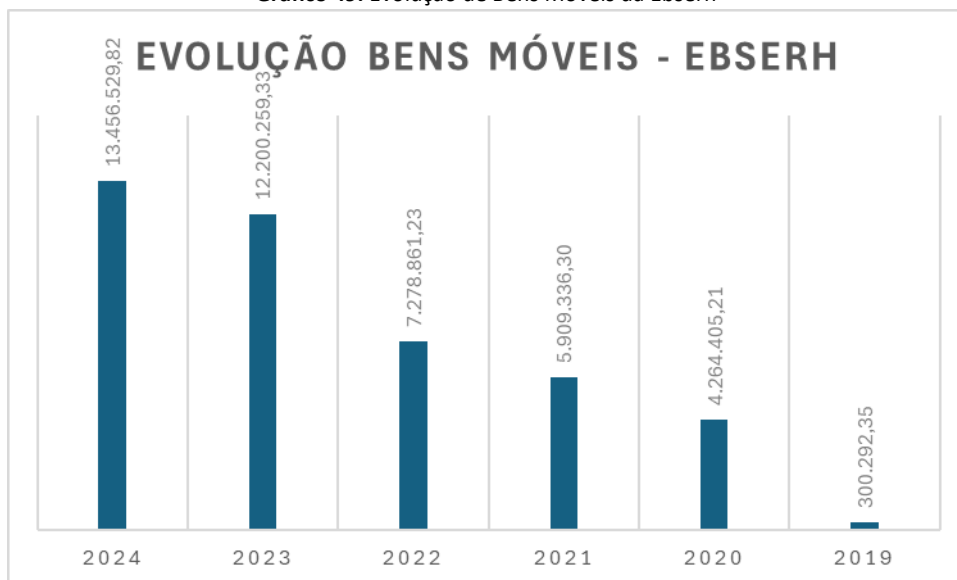


Fonte: Tesouro Gerencial - Competência dezembro/2024

Observa-se que a grupo mais representativo de bens móveis está na categoria de **Máquinas, aparelhos e equipamentos com 65% do total de bens**, móveis e utensílios com 16% e bens de informática com 15%.

Vejamos a evolução de bens móveis da Ebserh no HUAC, conforme os controles contábeis:

Gráfico 49. Evolução de Bens Móveis da Ebserh



Um aspecto relevante a ser observado no gráfico acima é a evolução dos bens móveis da UG EBSEH que passou de R\$ 300.292,35 em 2019 quando ocorreu as primeiras aquisições de bens após a transição com a UG da UFCG para R\$ 13.456.529,82, ao longo destes últimos 05 anos.

Neste sentido, julgamos importante estabelecer o seguinte comparativo:

Gráfico 50. Composição de bens móveis da Ebserh (EBSEH X UFCG)

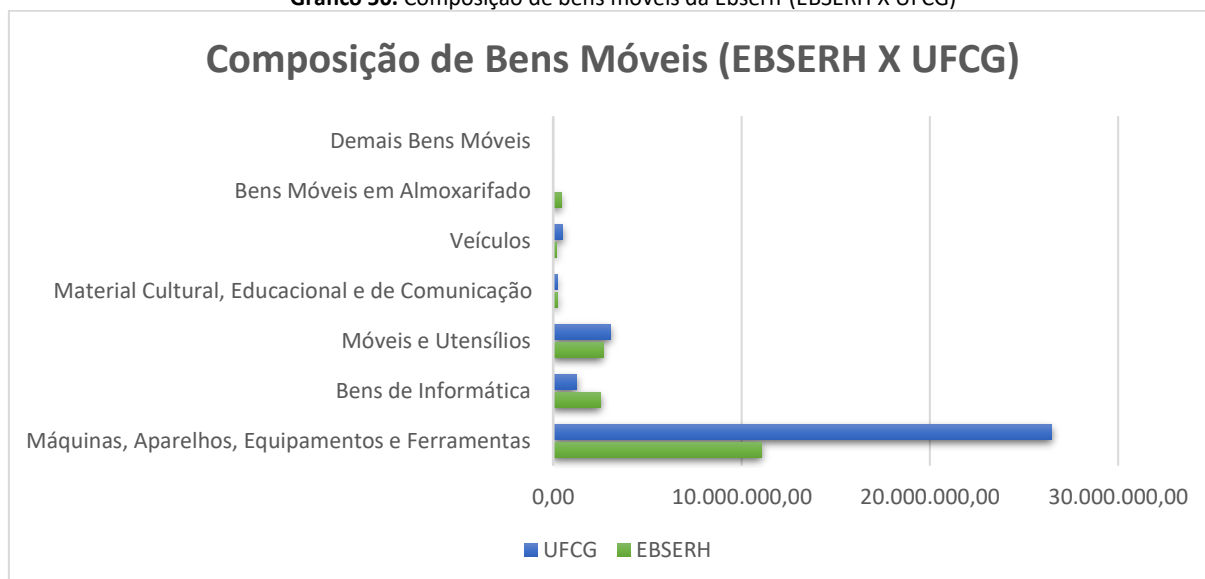


Tabela 60. Composição de Bens Móveis UG UFCG

CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Percentual do Total por Colunas (Saldo - R\$ (Conta Contábil))
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	26.479.917,83	84,04%
Bens de Informática	1.250.073,46	3,97%
Móveis e Utensílios	3.047.786,93	9,67%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	218.629,13	0,69%
Veículos	507.595,65	1,61%
Demais Bens Móveis	5.258,32	0,02%
Total	31.509.261,32	100,00%

Observa-se que a grupo mais representativo de bens móveis está na categoria de **Máquinas, aparelhos e equipamentos com 84% do total de bens**, móveis e utensílios com 9,67% e bens de informática com 3,97%.

Tabela 61. Comparativo de Bens Móveis UFCG-EBSERH - Período 2024-2019

Período	2024	2023	2022	2021	2020	2019
EBSERH	13.456.529,82	12.200.259,33	7.278.861,23	5.909.336,30	4.264.405,21	300.292,35
UFCG	18.257.071,06	19.721.109,30	21.232.656,84	22.820.197,41	17.281.129,88	18.397.952,62

A UASG UFCG por sua vez tem apresentado um declínio considerando que deste de 2021 não vem realizando aquisição de bens e ainda vem sofrendo a redução de seu valor devido a depreciação contábil, mas ainda represente o maior ativo patrimonial.

9.3.4. Registro de Doações concedidas e Recebidas e Permutas.

Registro diário de acordo com as movimentações de doações que podem ser tanto recebidas que podem ocorrer de pessoas físicas, unidades hospitalares da rede EBSERH como também de outras unidades a exemplo de estaduais e municipais. Da mesma forma que essas doações podem também ser concedidas pelo o HUAC a outras entidades.

Além das doações são registradas também permutas de itens cujos estoques estão acima da necessidade, além de itens cuja data de validade irá espirar antes da previsão de consumação do item

O processo inicia-se com o registro no AGHU com a nota de recebimento ou envio e posteriormente é lançado no SIAFI. Tal registro deve ser realizado dentro do mês para que não cause desequilíbrio no saldo do SIAFI e interfira na análise mensal do RMA. Durante o exercício de 2024 foram contabilizados **26 (vinte e seis) processos de doação concedida e recebida no HUAC.**

9.3.5. Lançamentos de Garantias Contratuais (Seguro, Caução e Fiança)

São garantias contratuais de responsabilidade das empresas junto a instituições bancárias e seguradoras emitidas em favor do HUAC visando fornecer garantia de ressarcimento ao erário pública no caso de inexecução contratual total ou parcial.

Os processos são envidas pela Unidade de Contatos ao Setor de Contabilidade para que se proceda o registro dessas garantias no SIAFI.

A Caução por ser um item de tem uma natureza diferenciada por tratar-se de um depósito bancário realizado em favor da unidade hospitalar, esse setor remete o processo ao Serviço de Contabilidade central para que efetue o credenciado do fornecedor junto ao SIAFI para que posteriormente possamos realizar o lançamento no SIAFI.

Durante o Exercício de 2024 foram contabilizados os seguintes registros no SIAFI:

Tabela 62. Lançamento de Garantias no SIAFI

Tipo de Garantia	Quantidade Lançada
Seguro	30
Caução	3
Carta Fiança	9

Fonte: SIAFI WEB

9.3.6. Conformidade de Gestão

Diariamente, o conformista consulta o sistema na operação >CONCONFREG para verificar a existência de registro no SIAFI de atos passíveis do registro de Conformidade de Gestão, para que possa efetuar o registro é realizada previamente a análise desses atos mediante existência de documentos hábeis que comprovem as operações (empenhos, liquidações e pagamentos), e todos devem estar devidamente amparado dentro do respectivo Processo SEI.

Deve-se preservar a segregação de funções dos serviços de forma que o servidor responsável pela Conformidade de Gestão e o contador responsável pela Conformidade Contábil não realize atos de forma a manter a separação das atribuições, preservando para que o servidor que realize a função de emitir documentos não deve ser o mesmo responsável pelo registro da Conformidade de Registro de Gestão bem como registro da Conformidade Contábil.

Nota de Crédito, Nota de Dotação, Registro Orçamentário

Tabela 63. Resumo de Documentos Analisados pela Conformidade de Gestão

Tipo de Documento	2024	2023	2022
Empenho	2755	2033	1805
Liquidação	3358	2918	2595
Pagamento (Ordens bancárias)	3408	3078	2712

Fonte: SIAFI 2022 a 2024

9.3.7. Conformidade Contábil

A Conformidade Contábil busca verificar os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial estão conformes na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi). O objetivo primordial da conformidade contábil é garantir que as informações apresentadas e lançadas sejam verdadeiras e confiáveis nas demonstrações contábeis.

Mensalmente realizamos o registro no SIAFI através da operação >ATUCONFCON para informar se os atos e fatos registros no SIAFI estão de acordo com as Normas Contábeis e

Manuais aplicados ao Setor Público, para tanto, realizamos consultas ao SIAFI nos relatórios específicos de equações contábeis emitidos pelo sistema (Transações: >CONCONTIR, >CONINCONS e >CONINDBAL), consulta ao tesouro Gerencial com forma de subsidiar nossa análise. O registro consiste essencialmente em informar se naquele mês houve ou não inconsistência e/ou desequilíbrio nas demonstrações contábeis.

No exercício de 2024, verificou-se inconsistências no registro de ocorrência devido a implantação do DARF numerado, tal fato ocorreu não apenas no HUAC mas em toda a Rede EBSERH, recentemente no mês de novembro, após consulta do Serviço de Contabilidade de Sede ao MEC, houve a orientação de não realizar o registro de inconformidade por esse motivo. Observou-se também as restrições abaixo que são ocasionadas sobretudo devido a diferença de estoques do SIAFI e AGHU.

RESTRIÇÃO 306: APROPRIAÇÃO DE NFS FORA COMPETÊNCIA.
RESTRIÇÃO 603: DIVERGÊNCIAS DE SALDOS SIAFI/AGHU INFERIOR 1%
RESTRIÇÃO 606: SALDO MATERIAIS EM TRANSITO NAO REGULARIZADO.

Observação:

Registrada no SIAFI: RESTRIÇÕES CONTÁBEIS SURGIDAS APÓS A IMPLANTAÇÃO DO DARF NUMERADO PELA CCONT/STN, OBJETIVANDO O RECOLHIMENTO DO INSS. AS RESTRIÇÕES SURGEM NO MÊS DA LIQUIDAÇÃO NO SIAFI E DESAPARECEM NO MÊS SEGUINTE COM O PAGAMENTO E ASSIM POR DIANTE.

**** 696 - OUTROS - CONTROLES CREDORES /772 - DEMAIS INCOERENCIAS - DDR**

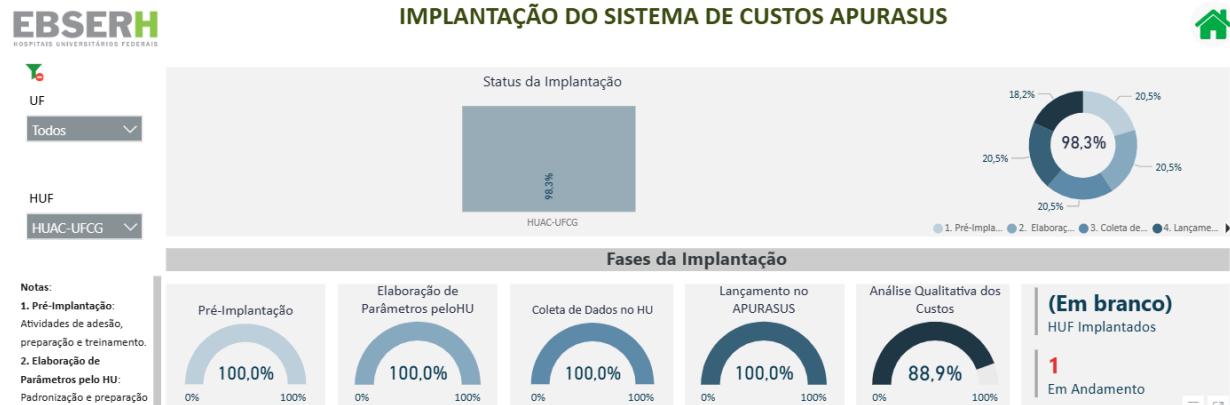
9.3.8. Apuração de Custo Hospitalar - APURASUS

Um grande desafio enfrentado pelo SCONT recém-criado foi o de iniciar o processo para apuração de Custos do Hospital Alcides Carneiro, considerando que a apuração de custos em hospitais é um processo complexo, dada a complexidade inerente à própria atividade por ter uma multiplicidade de serviços e profissionais gerando simultaneamente um volume expressivo de dados que necessitam ser capturados e processados. O processo de Apuração de Custos desenvolvido pela rede EBSERH iniciou-se através da Nota Técnica 001/2021 Processo SEI nº 23477.011270/2021-88, é composto de diversas fases e atividades, quais sejam:

Figura 37. Etapas de Implantação do Apurasus

Fase	% Fase	Atividade	% Etapa	Prazo Máximo	Responsável
1. Pré-implantação	100,0%	01 - Adesão da Rede Ebserh ao PNGC	100%	10/08/2022	SIGC + CCF + MS
1. Pré-implantação	100,0%	02 - Workshop de Estratégia de Implantação	100%	25/08/2022	SIGC + CCF + Tutores + SCONT
1. Pré-implantação	100,0%	03 - Instituição do GT com os Hospitais Tutores	100%	10/09/2022	SIGC + CCF + Tutores
1. Pré-implantação	100,0%	04 - Participar do Curso Aplicado em Gestão de Custos em Saúde	100%	31/12/2022	SCONT + SIGC + CCF + MS
1. Pré-implantação	100,0%	05 - Construir o Cronograma de Implantação para a Rede	100%	01/03/2023	SIGC + CCF + Tutores
1. Pré-implantação	100,0%	06 - Participar da formação dos Grupos de Implantação com seus respectivos Tutores	100%	05/03/2023	Tutores + SCONT
1. Pré-implantação	100,0%	07 - Padronizar as listas dos Centros de Custos, Itens de Custos, Itens de Produção e Critérios de Rateio	100%	01/06/2023	Tutores
1. Pré-implantação	100,0%	08 - Reunião de alinhamento de gestão com os GAD e DAF	100%	20/05/2023	SIGC + CCF + GAD + DAF
1. Pré-implantação	100,0%	09 - Estruturar o acompanhamento do APURASUS em Painel	100%	30/05/2023	SIGC + CCF
1. Pré-implantação	100,0%	10 - Reunião com a Rede: Cronograma, Planilha Mãe do PNGC e orientações sobre as Planilhas de Lotaciograma e da Folha de Pessoal Total (CLT+RJU+Residentes+Outros)	100%	30/06/2023	SCONT + SIGC Sede + Tutores
1. Pré-implantação	100,0%	11 - Reunião de Conclusão de Fase com os Superintendentes	100%	14/07/2023	SIGC + CCF + Superintendentes
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	12 - Ofício Circular e Videoconferência com os GAD: Diretrizes junto à DivGP sobre a operação das Planilhas de Lotaciograma e da Folha de Pessoal Total (CLT+RJU+Residentes+Outros)	100%	30/07/2023	GAD + DivGP + GEP + SIGC + CCF
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	13 - Consolidar os Custos de Pessoal (CLT+RJU+Residentes+Outros)	100%	31/08/2023	SCONT
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	14 - Elaborar os Centros de Custos a partir do Plano de Entidades validado na Planilha Mãe do PNGC	100%	31/08/2023	SCONT
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	15 - Elaborar as relações dos Itens de Custos e seus Critérios de Rateio na Planilha Mãe do PNGC	100%	31/08/2023	SCONT
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	16 - Elaborar as relações dos Itens de Produção na Planilha Mãe do PNGC	100%	31/08/2023	SCONT
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	17 - Elaborar as relações de Critérios de Rateio entre Centro de Custo na Planilha Mãe do PNGC	100%	31/08/2023	SCONT
2. Elaboração de Parâmetros pelo HU	100,0%	18 - Reunião de Conclusão de Fase com os Superintendentes	100%	08/09/2023	SIGC + CCF + Superintendentes
3. Coleta de Dados no HU	100,0%	19 - Validar a parametrização da Planilha Mãe do PNGC com o respectivo Tutor	100%	08/09/2023	SCONT + Tutores + SIGC
3. Coleta de Dados no HU	100,0%	20 - Coletar os dados na Planilha Mãe do PNGC, por pelo menos 1 mês completo	100%	30/09/2023	SCONT + HU
3. Coleta de Dados no HU	100,0%	21 - Consolidar e enviar a Planilha Mãe do PNGC preenchida ao Tutor do HUF	100%	03/10/2023	SCONT
3. Coleta de Dados no HU	100,0%	22 - Encaminhar a Planilha Mãe do PNGC Preenchida e validada para a Administração Central para o seu encaminhamento ao MS	100%	10/10/2023	Tutores + SIGC Sede
3. Coleta de Dados no HU	100,0%	23 - Validação Final do MS	100%	18/10/2023	MS
3. Coleta de Dados no HU	100,0%	24 - Reunião de Conclusão de Fase com os Superintendentes	100%	23/10/2023	SIGC + CCF + Superintendentes
4. Lançamento no APURASUS	100,0%	25 - Realizar cadastros, login e senha no SCPA e APURASUS	100%	23/10/2023	SCONT + MS
4. Lançamento no APURASUS	100,0%	26 - Participar da capacitação do Sistema APURASUS/PNGC	100%	30/10/2023	SCONT + SIGC Sede + MS
4. Lançamento no APURASUS	100,0%	27 - Inserir os dados do mês piloto no Sistema, realizando os ajustes se necessário	100%	09/11/2023	SCONT
4. Lançamento no APURASUS	100,0%	28 - Reunião de Conclusão de Fase com os Superintendentes	100%	17/11/2023	SIGC + CCF + Superintendentes
5. Análise Qualitativa dos Custos	88,9%	29 - Elaboração do primeiro relatório completo de custos	100%	17/11/2023	SCONT
5. Análise Qualitativa dos Custos	88,9%	30 - Elaborar o Plano Interno de Gestão de Custos que estabeleça o fluxo mensal da apuração no HUF	100%	30/11/2023	SCONT
5. Análise Qualitativa dos Custos	88,9%	31 - Obter a aprovação do Plano Interno de Gestão de Custos e apresentar o Relatório de Custos do HUF junto ao Colegiado Executivo	50%	10/12/2023	SCONT + GAD + COLEX
5. Análise Qualitativa dos Custos	88,9%	32 - Reunião de Conclusão de Fase com os Superintendentes	100%	20/12/2023	SIGC + CCF + Superintendentes

Figura 38. Status da implantação



Fonte: Painel Orçamentário da Sede.

Uma das atividades mais importantes desenvolvida pelo SCONT conjuntamente com a DAF foi a criação e desenvolvimento do plano de entidades (Processo SEI 23769.008335/2022-11), que consistiu em mapear os diversos centro de atividades desenvolvidas pelo HUAC, para tanto, foram realizadas diversas reuniões entre os setores e unidade, visitas aos setores para entender a dinâmica de funcionamento.

O processo de apuração de custos utilizando o APURASUS ainda não foi totalmente concretizado, no entanto, já houve a coleta de dados nas planilhas do PNGC que nos permite fazer uma análise simplificada dos dados obtidos.

Atualmente o HUAC/UFCG já teve sua planilha do PNGC aprovada pelo Ministério da Saúde, com autorização desse ministério para a imputação APURASUS no ano de 2024 através da inserção mensal dos dados apurados.

Antes de começarmos a detalhar como realizar uma análise de custos, é importante frisar que a metodologia adotada nessa análise consiste em obter os montantes de cada Centro de Custos obtidos na planilha da PNGC da aba Mapa de item de Custos referente ao exercício de 2024. A categoria de item de **custo de pessoal** ainda não faz parte da apuração de custos do HUAC no ano de 2024 devido aos dados obtidos e fornecidos pela SEDE estarem inconsistentes.

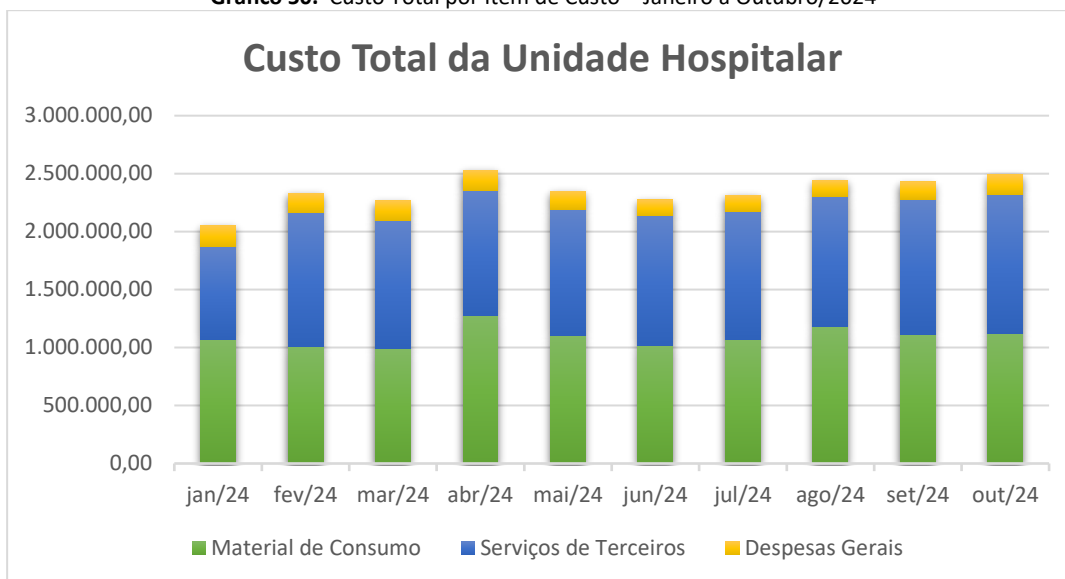
Tão logo, consigamos esses dados de forma mais precisa faremos a inserção no APURASUS de forma retroativa durante todo o exercício de 2024. Vejamos uma amostra dos custos apurados em 2024:

Tabela 64. Custo Total por Item de Custo – Janeiro a Outubro/2024

Comp.	Material de Consumo	Serviços de Terceiros	Despesas Gerais	TOTAL GERAL
jan/24	1.073.878,27	795.874,89	182.769,85	2.052.523,01
fev/24	1.008.907,46	1.152.102,96	171.558,80	2.332.569,22
mar/24	989.547,03	1.105.982,71	171.839,40	2.267.369,14
abr/24	1.280.133,52	1.073.567,05	176.444,11	2.530.144,68
mai/24	1.106.895,81	1.083.238,45	159.586,92	2.349.721,18
jun/24	1.020.431,03	1.117.430,23	134.758,73	2.272.619,99
jul/24	1.069.093,71	1.105.041,34	141.023,04	2.315.158,09
ago/24	1.185.729,24	1.118.476,59	138.774,73	2.442.980,56
set/24	1.112.141,28	1.164.857,07	151.106,42	2.428.104,77
out/24	1.125.333,93	1.192.730,56	172.560,83	2.490.625,32
Média:	1.097.209,13	1.090.930,19	160.042,28	2.348.181,60

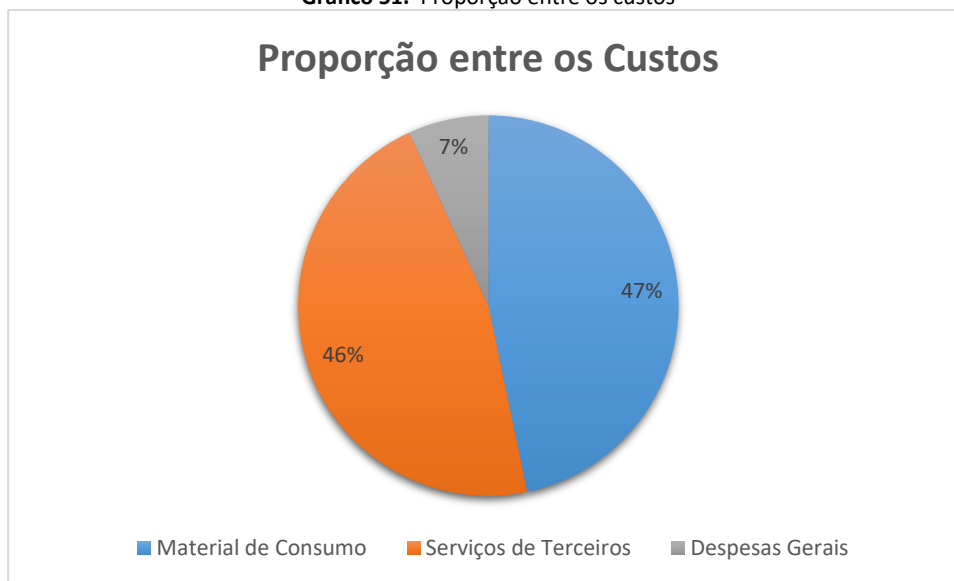
Fonte: APURASUS

Gráfico 50. Custo Total por Item de Custo – Janeiro a Outubro/2024



No gráfico acima é evidenciado o aumento gradativo do custo total em 2024 em virtude do aumento das três categorias acima elencadas, havendo um destaque maior na categoria de serviços de terceiros que passou de 795.874,89 em janeiro para 1.192.730,56.

Gráfico 51. Proporção entre os custos



A participação de material de consumo e serviços de terceiros são equivalentes na determinação dos custos por apresentar a diferença de apenas 1%, por outro lado, o impacto da elevação da categoria despesas gerais é menos sensível na determinação do custo total por representar apenas 6,8%.

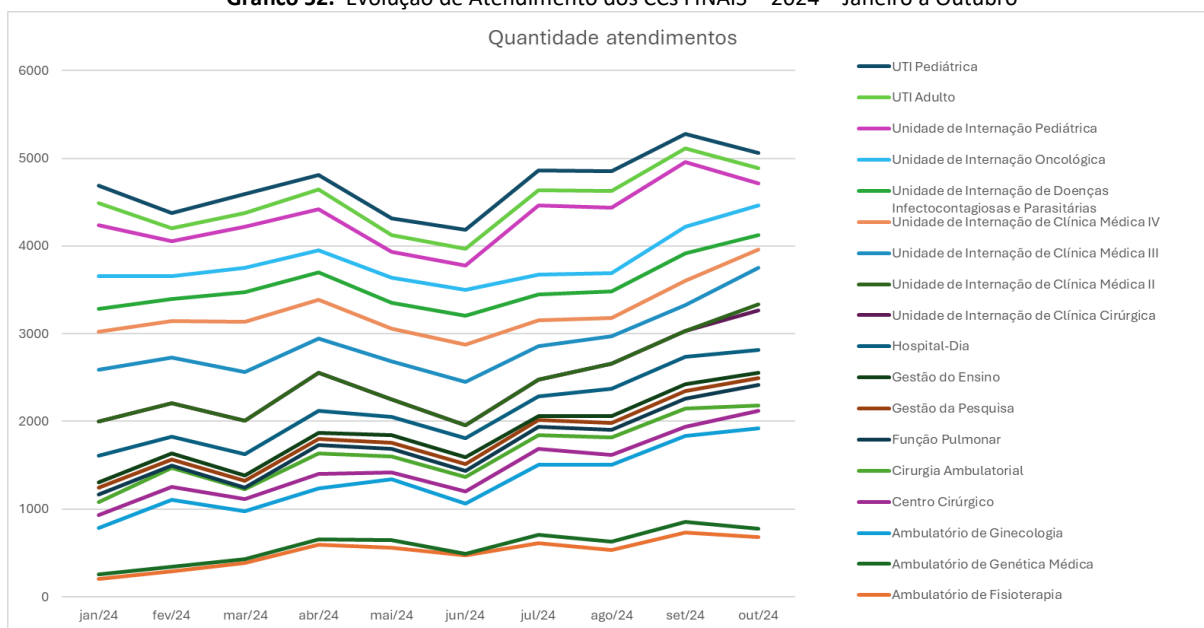
Tabela 65. Quantidade de Atendimentos dos CCs FINAIS - Exercício de 2024 – Janeiro a Outubro

QUANTIDADE ATENDIMENTOS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	MÉDIA
Ambulatório de Fisioterapia	201	287	384	593	557	471	611	537	732	682	505,5

Ambulatório de Genética Médica	56	53	44	61	86	17	96	95	122	93	72,3
Ambulatório de Ginecologia	528	766	544	586	701	578	796	870	980	1148	749,7
Centro Cirúrgico	148	145	146	158	77	133	188	113	109	198	141,5
Cirurgia Ambulatorial	150	219	109	237	176	163	152	199	200	63	166,8
Função Pulmonar	85	25	20	94	87	75	93	86	120	228	91,3
Gestão da Pesquisa	74	74	74	74	74	75	77	79	80	83	76,4
Gestão do Ensino	66	66	66	66	82	83	46	81	81	61	69,8
Hospital-Dia	304	193	240	251	213	212	231	315	314	257	253
Unidade de Internação de Clínica Cirúrgica	384	378	382	438	199	146	190	288	292	454	315,1
Unidade de Internação de Clínica Médica II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65	6,5
Unidade de Internação de Clínica Médica III	591	518	550	385	436	496	374	310	300	420	438
Unidade de Internação de Clínica Médica IV	432	417	579	444	366	428	300	207	276	210	365,9
Unidade de Internação de Doenças Infectocontagiosas e Parasitárias	262	253	337	310	298	329	298	304	312	165	286,8
Unidade de Internação Oncológica	374	262	274	257	285	290	220	208	302	333	280,5
Unidade de Internação Pediátrica	580	403	471	464	294	284	793	741	738	256	502,4
UTI Adulto	250	146	154	224	191	187	173	198	154	174	185,1
UTI Pediátrica	199	169	216	171	191	217	223	224	166	174	195
Ambulatório de Especialidades Médicas	5591	6479	4491	6314	6332	4971	7377	7743	8048	7186	6453,2

Fonte: APURASUS

Gráfico 52. Evolução de Atendimento dos CCs FINAIS - 2024 – Janeiro a Outubro



O ano de 2024 foi atípico devido as obras realizadas nesta Unidade Hospitalar, o que representou redução de leitos disponíveis.

É possível observar que há queda no atendimento no 1º semestre, com retorno de leitos a partir do 2º semestre.

A participação de material de consumo e serviços de terceiros são equivalentes na determinação dos custos por apresentar a diferença de apenas 1%, por outro lado, o impacto

da elevação da categoria despesas gerais e menos sensível na determinação do custo total por representar apenas 6,8%.

Vejamos adiante o custo médio por centro de custo final:

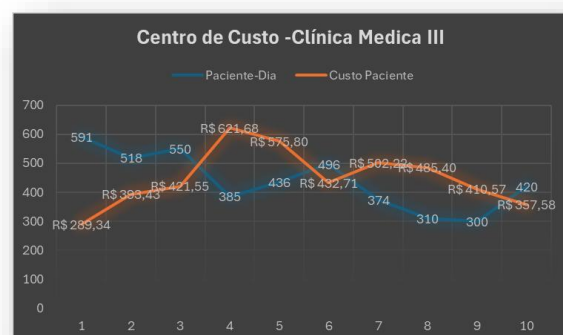
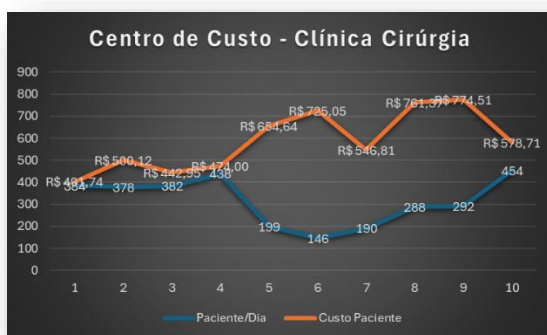
Gráfico 53. Custo Médio Centro de Custo Final

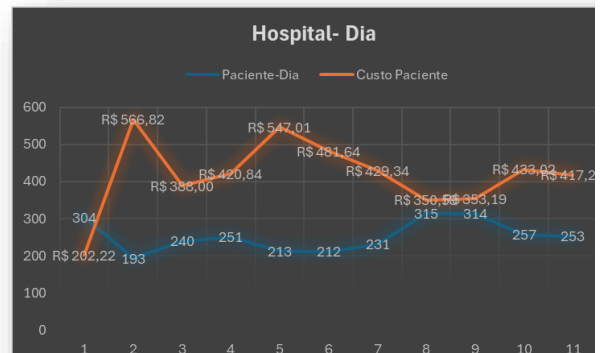
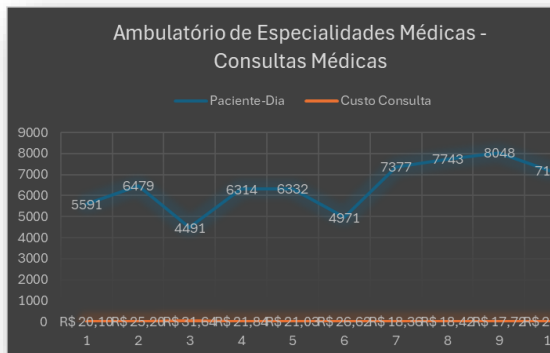
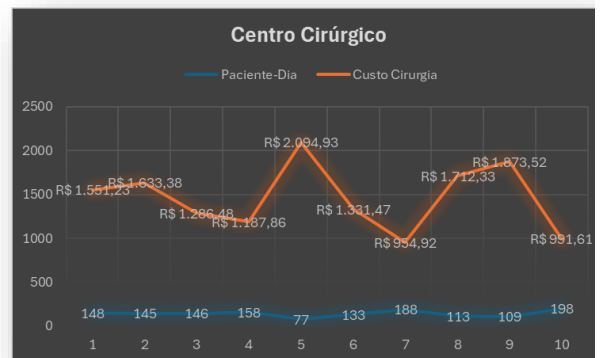
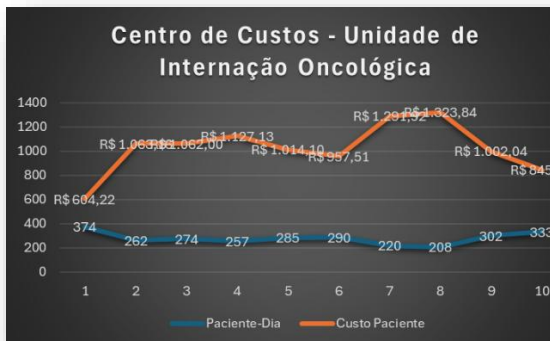
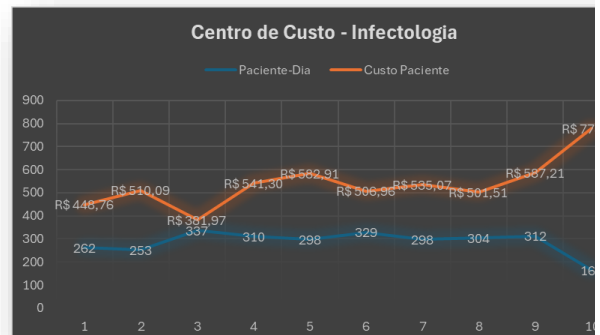
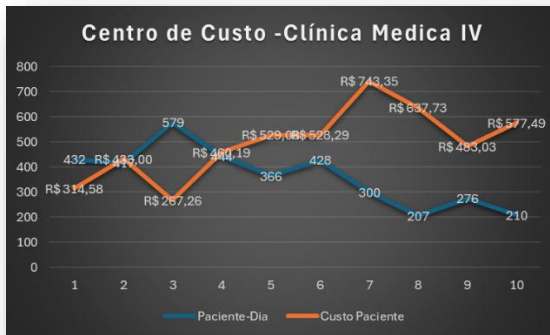


Fonte: APURASUS

O centro de custo com custo médio mais elevado hoje é o Centro Cirúrgico, seguido da UTI Adulto e da Unidade de Internação Oncológica.

A seguir verificaremos as análises quanto à relação de produção das Unidades de Custo Final e do seu respectivo custo médio:





Conforme gráficos acima, podemos concluir que a medida que o número de cirurgia diminui há um efeito diretamente proporcional nas internações da clínica cirúrgica. O custo médio dessa clínica é um dos maiores em comparação com as clínicas II, III e IV.

A Clínica Médica III apresentou o maior custo total e médio por paciente entre as unidades de internação, foi verificado também, que há uma maior quantidade de paciente-dia comparada com as demais.

A Unidade de Internação Oncológica apresenta o maior custo total entre as unidades de internação, o custo médio por paciente representa a quantia de R\$ 1.029,12 e a quantidade

média de pacientes-dia é de 281. O custo dessa unidade segue a mesma tendência das demais unidades, de forma haver uma relação inversamente proporcional entre a quantidade de pacientes dia e o custo por paciente.

A taxa de ocupação nas ALAS e UTIs contribui para a elevação do Custo Unitário por paciente, sendo assim, e considerando que o nosso maior item de custo que é a mão de obra e dada sua natureza de uma unidade hospitalar de uma empresa pública o aumento do número de internação até certo limite não aumentaria esse custo, mas sim, alguns custos variáveis a exemplo de medicamentos e material médico e alguns serviços.

Sendo assim, o aumento da capacidade de internação não na mesma proporção ao custo total, com isso, o custo médio por paciente ficaria menor.

Outrossim, a operação da unidade em capacidade ociosa alta irá refletir na receita auferida pelo HUAC quanto obtenção de recursos orçamentários provindo da contratualização com a Gestão Municipal, já que a relação entre o número de procedimentos executados e o repasse de recursos orçamentários é diretamente proporcional, ou seja, quando aumenta o volume de serviços aumentará também nossa receita orçamentária oriunda da contratualização.

Sendo assim, é recomendável que a abertura de diálogo com a gestão municipal no sentido de mostrar o potencial do hospital em fornecer um número de serviços de saúde a população local maior do que é realizado atualmente, a exemplo de consultas, exames, cirurgias e internação. Com isso, promoveria a melhoria significativa na saúde local, ao tempo em o hospital funcionaria dentro da sua capacidade operacional plena havendo inclusive um incremento na sua arrecadação advinda da Contratualização.

9.3.9. Ajustes Contábeis para o Encerramento do Exercício

Conjuntos de procedimentos necessários para atender o cronograma de atividades e suas datas-limite, com vistas a proceder o encerramento contábil do exercício (Macrofunção 020318 – Encerramento do Exercício), entre os procedimentos adotados podemos destacar consulta de relatórios de demonstrativos contábeis, acertos necessários a inscrição de empenhos não liquidados em restos a pagar não processados (Macrofunção 020317 – Restos a Pagar).

9.3.10. Registro Fiscais de Notas Fiscais de Serviços e EFD-REINF (Retenção de INSS)

A partir do ano de 2022 através de processo de descentralização de procedimentos da EBSERH SEDE, em que os Setores de Contabilidade de unidade ficariam responsáveis por todos os lançamentos no sistema de escrituração Fiscal através do Sistema SEEGGER, em que são todas as notas fiscais de serviços registradas no SIAFI, assim como a retenção quando houver do INSS no EFD-REINF.

9.3.11. Licenças e Alvarás

- ✓ Alvará de Funcionamento HUAC Venc. 25JUL2025 (SEI nº 44448926);

- ✓ Certidão Negativa PMCG UG UFCG (SEI nº 44449056);
- ✓ Certidão Débitos Municipal (SEI nº 46093075);
- ✓ Alvará Sanitário (SEI nº 46093060)

9.4. METAS X CUMPRIMENTO E EVIDÊNCIAS

Quadro 26. Metas estipuladas no plano de trabalho do GDC (2024)

Meta Equipe	Indicador Equipe	Entrega da equipe	Pré- requisitos e observações para as entregas
Apurar Custos tempestivamente	Quantidade de Meses apurados no sistema: 09	100	Foram apurados os meses de jan a outubro de 2024, conforme anexo. O custo com pessoal ainda não foi incluído, porque a planilha disponibilizada pela Sede está com inconsistência nos RJUS.
Atuar em atividades institucionais	Nº de Ações realizadas / nº de Ações planejadas	100	Participaram de atividades estratégicas e instucionais para o HUAC.
Participação em reuniões de ponto de controle	Nº reuniões de Sprints: 06	70	As reuniões com o Setor de Contabilidade foram devidamente registradas no processo 23769.004933/2024-75. Não conseguimos realizar todas as reuniões com o SCONT ao longo do ano, devido a sobrecarga de trabalho da equipe.
Realizar conformidade processual tempestivamente	Nº de Ações realizadas / nº de Ações planejadas	100	Relatórios devidamente encaminhados à Sede.

Desafios para 2025:

- ✓ Análise dos dados de Implantação do Sistema de Apuração de Custos – APURASUS;
- ✓ Criação de Painel contendo as informações mais relevantes com relação aos dados apresentados pelo APURASUS;
- ✓ Melhoria na Conformidade de Gestão;
- ✓ Melhorias no Controle de Estoques RMA;
- ✓ Desenvolvimento e compartilhamento com a equipe de Procedimento operacional padrão para as principais atividades do setor;
- ✓ Redução dos Estoques de Materiais Judicializados e Programas Assistenciais;
- ✓ Capacitação interna e externa para os colaboradores do setor.

CONCLUSÃO

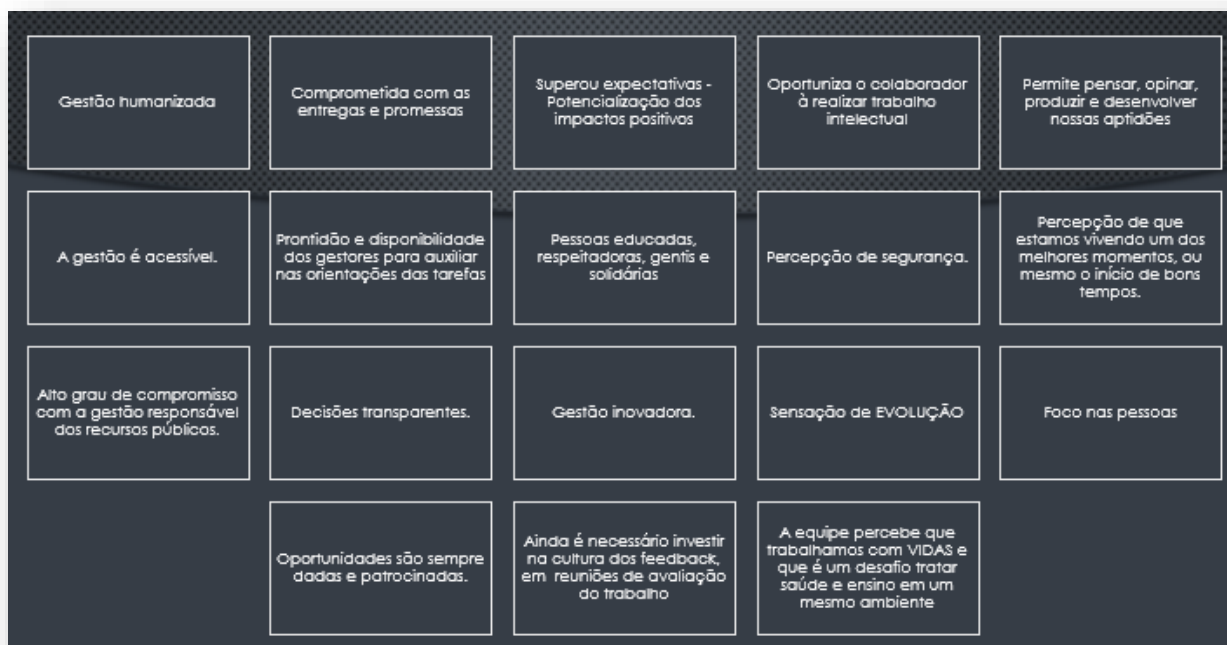
10. DISPOSIÇÕES FINAIS

Para atendimento das melhorias dos resultados expostos neste Relatório de Gestão, é necessário também que possamos avançar em conjunto com as áreas demandantes/requisitantes, realizando as seguintes tratativas:

- 🌱 Informações de enxugamento orçamentário devem ser compartilhadas com todas as áreas hospitalares, para que todos possam se responsabilizar pelo uso dos recursos;
- 🌱 Divulgar amplamente os resultados realizados pelas Unidades e Setores;
- 🌱 Manter uma base de dados devidamente atualizada, com informações úteis, corretas e tempestivas sobre todas as áreas;
- 🌱 Promover a integração entre áreas da DAF e os diversos setores do HUAC/UFCG;
- 🌱 Zelar para que nenhum bem seja entregue, distribuído ou movimentado no âmbito do HUAC-UFCG-EBSERH sem o devido registro da Unidade de Patrimônio;
- 🌱 Eficácia na execução dos processos construídos com planejamento, organização, direção e controle.
- 🌱 Obediência ao cronograma nos processos licitatórios com definição de prazos e responsáveis;
- 🌱 Acompanhamento da execução do Acordo Organizativo de Compromissos de forma contínua;
- 🌱 Utilização dos Processos Modelos para minizar possíveis erros, conforme estabelecidos pelos mapeamentos realizados através do EPROC;
- 🌱 Fomentar uma rotina de *Rodas de Conversa* com às áreas requisitantes e quando for publicado novos normativos, promover discussões através do Núcleo de Estudos;
- 🌱 Prática de “*double checking*”;
- 🌱 Discutir sobre a emissão da portaria anual de planejamento da contratação para contratações mais frequentes, já que obtivemos sucesso na portaria de fiscalização de atas de registro de preços;
- 🌱 Instigar a aquisição por meio de compra compartilhada com os outros HUFs do Estado da Paraíba e circunvizinhos – Manifestação de Interesse (IRP), evitando desabastecimento e aumentando as chances de preços mais vantajosos através do ganho de escala, fomentando as compras centralizadas e regionalizadas;
- 🌱 Instigar que as Unidades Demandantes/Requisitantes realizem análise histórica de suas aquisições, no sentido de sanar problemas nas futuras aquisições ou gerar expectativas de compra com os fornecedores que não estão se acordo com a realidade do HUAC, avaliando os relatórios de execução inseridos pela UCONT em todos os processos;
- 🌱 Atualização dos itens padronizados no HUAC, trabalho a ser executado em parceria com às áreas demandantes, atualizando os códigos (CATMATs, EBSERH e AGHU) e descritivos conforme padronização do Comprasnet, tornando as pesquisas mercadológicas mais céleres.
- 🌱 Continuar a fomentar a implantação do Escritório de Processos para o devido mapeamento de todos os processos que envolvem as contratações, com a elaboração de indicadores de desempenho visando subsidiar a tomada de decisão da alta gestão.

- 🌱 Fomentar a cultura de realização de estudos em custos hospitalares, através da implantação do módulo de custos do AGHU.

Na pesquisa interna de satisfação da DAF realizada no início de 2024, seguem as percepções dos colaboradores sob a gestão atual:



Por fim e oportunamente, agradecemos a colaboração de todos frente às demandas expostas pela Divisão Administrativa Financeira ao longo de 2024. Houve um esforço mútuo de todas as áreas do HUAC, movidos pelo espírito de colaboração para que púdessemos cumprir as metas de execução orçamentária e das contratações necessárias.

Todas as áreas desta Divisão apresentaram resultados satisfatórios.

Elaborador por:

Luiza Cláudia Macedo de Morais

Chefe da Divisão de Administração e Finanças

Rosângela Maria Leite Araújo

Chefe do Setor de Administração

Patrícia Lira de Araújo

Chefe da Unidade de Compras e Licitações

Fernanda Petrucia Pedrosa de Sousa

Assistente Administrativo Unidade de Compras e Licitações

Alyevison Thalles De Souza Silva

Assistente Administrativo Unidade de Compras e Licitações

Jéssica Thaisse Targino dos Santos

Assistente Administrativo da Unidade de Compras e Licitações

André Renan Oliveira Feijo

Assistente Administrativo da Unidade de Compras e Licitações

Aldalécio Vital Pereira

Chefe da Unidade de Contratos

Leonardo Ferreira Batista

Analista Administrativo – Administrador da Unidade de Contratos

Wagner Silva Sousa

Analista Administrativo – Administrador da Unidade de Contratos

Bruna Barboza Pereira

Assistente Administrativo da Unidade de Contratos

Mayana Ferreira Nascimento

Assistente Administrativo da Unidade de Contratos

Fernanda Daniela Chaves Rocha

Assistente Administrativo da Unidade de Contratos

Sara Mayana Honório de Brito

Chefe da Unidade de Fiscalização Administrativa dos Contratos

Gilenilda Pereira De Freitas

Técnica em Contabilidade da Unidade de Fiscalização Administrativa dos Contratos

Fernando Freitas De Medeiros

Técnico em Contabilidade da Unidade de Fiscalização Administrativa dos Contratos

Claudia Valeria Fernandes da Silva

Chefe da Unidade de Patrimônio

Antônio Ferreira Paulo

Assistente Administrativo da Unidade de Patrimônio

Nayara Lima De Souza

Assistente Administrativo da Unidade de Patrimônio

Ana Clara Figueiredo Correia

Assistente Administrativo da Unidade de Patrimônio

RENAPSI - Liriel Thaís Dantas dos Santos

Jovem Aprendiz da Unidade de Patrimônio

Francisco Fábio Paulino Costa, Kleysson Silva de Santana, Osvaldo Nerone Junior e Fillipe Wallacy Ribeiro Cirne
Auxiliares Operacionais da Unidade de Patrimônio

Caio Rodrigo dos Santos Filgueiras

Chefe do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira

Kenia Cristine Magno De Andrade

Assistente Administrativo do do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira

Aldair Porto Pereira dos Santos

Chefe da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira

Raissa Henriques de Carvalho

Assistente da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira

Itallo Rafael Porfirio Correia

Assistente da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira

Paulo Fabrício de Souto

Técnico em Contabilidade da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira

Gilmara Maria Goncalves Da Fonseca

Chefe da Unidade de Planejamento Orçamentário e Financeiro

Alexandre Kleber Pereira Lira

Chefe do Setor de Contabilidade

Paulo Germano da Costa Alves

Analista Administrativo do Setor de Contabilidade

Cássia Maria Lima Gomes

Assistente em Administração do Setor de Contabilidade

Ismenia Amelia Macedo De Lima

Técnico em Contabilidade do Setor de Contabilidade

Sabrina Damasceno

Técnico em Contabilidade do Setor de Contabilidade

*“Que tudo o que vocês fizerem seja feito com amor”.**1Coríntios 16:14*