



Relatório	de	
Auditoria	de	Agosto
Medicamentos	e	2016
Material Médico		

Este trabalho consiste em verificar a regularidade dos processos licitatórios 027/2015 e 028/2015. Assim como avaliar o controle de estoque e distribuição dos itens envolvidos

Secretaria de Saúde





Relatório	de	
Auditoria	de	Agosto
Medicamentos	e	2016
Material Médico		

Este trabalho consiste em verificar a regularidade dos processos licitatórios 027/2015 e 028/2015. Assim como avaliar o controle de estoque e distribuição dos itens envolvidos.

Secretaria de Saúde

Objetivo: Este trabalho consiste em verificar a regularidade dos processos licitatórios 027/2015 e 028/2015. Assim como avaliar o controle de estoque e distribuição dos itens envolvidos.

Valor envolvido: R\$ 11.012.827,65

Composição da Equipe:

Otávio Monteiro
Controlador Geral

Emerson Guimarães
Secretário Executivo

Dirany M. Correia
Técnica de Controle Interno





SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	4
OBJETIVO.....	4
CONSIDERAÇÕES INICIAIS.....	4
CONCLUSÕES.....	9
ANÁLISES.....	9
RECOMENDAÇÕES.....	32
ANEXO.....	34





1. INTRODUÇÃO

Este trabalho consiste em verificar a regularidade dos processos licitatórios 027/2015 e 028/2015. A primeira licitação tem como objeto a aquisição de medicamentos para atender as necessidades do Hospital Dr. Paulo da Veiga Pessoa, SAMU, Farmácia Básica e Atenção Básica. A segunda licitação tem como objeto a aquisição de material médico para atender as necessidades do Hospital Dr. Paulo da Veiga Pessoa, SAMU, Farmácia Básica e Atenção Básica. Além disso, busca-se avaliar o controle de estoque e distribuição dos itens envolvidos. Destaca-se que os trabalhos de campo foram realizados no período de 27/06/2016 a 15/07/2016.

2. OBJETIVO

Verificar a regularidade dos Processos Licitatórios 027/2015 e 028/2015. Assim como avaliar o controle de estoque e distribuição dos itens envolvidos.

3. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A Secretaria de Saúde, por meio dos ofícios nº149/2015 e nº150/2015, ambos de 19 de maio de 2015, solicitou autorização para realização de licitações para aquisição de medicamentos e materiais médicos. Nos dias 20 e 21 de maio, o então Prefeito, Bruno Coutinho Martiniano Lins autorizou as licitações. As duas licitações seguiram em paralelo.

Durante o período das licitações, estavam válidas 4 atas de registro de preços que foram provenientes do Processo Licitatório nº 059/2014, Pregão Presencial nº 13/2014. As atas foram assinadas em 16 de setembro de 2014 e eram válidas por 1 ano. Abaixo segue o quadro 1 com as descrições dos fornecedores das respectivas atas.





Quadro 1 - Atas de Registro de Preço anteriores

Nº da Ata	Fornecedor
003/2014	Mastermed Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA-ME
004/2014	Mega Distribuidora Hospitalar LTDA
005/2014	Disk- Drago Comércio LTDA
006/2014	Drogafonte LTDA

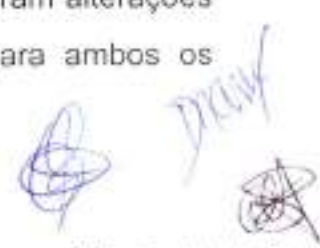
Na formulação dos preços referenciais para ambas as licitações, somente foi utilizado o método de cotação de 3 empresas. Destaca-se que as empresas se repetem nos processos. Segue abaixo a relação:

- Cirúrgica Comercial Vida LTDA -ME
- Master Med
- Cirúrgica Nordestina

No dia 22 de maio de 2015 ambos os processos são publicados no diário oficial do Estado. Entretanto, no dia 06 de junho a Prefeitura teve que publicar a suspensão das licitações para retificar os editais. Isso, por conta de notificação com recomendações do Tribunal de Contas do Estado-TCE. No dia 16 de junho de 2015 o TCE assina um relatório de auditoria realizado sobre os 2 processos licitatórios. Abaixo seguem os achados do relatório.

1. Falta de registro no LICON;
2. Não destinação imotivada dos lotes com valores inferiores a R\$ 80.000,00 às microempresas e empresas de pequeno porte;
3. Não estabelecimento de cota reservada para ME's e EPP's;
4. Cotação de preços, apenas, com potenciais interessados;
5. Ausência de prazo de validade dos medicamentos.

Após retificações nos editais no que tangem os itens 2 e 3 acima, os editais foram republicados em 7 de julho de 2015. Essas mudanças originaram alterações na formatação dos lotes para as disputas. Os lotes definidos para ambos os processos foram:





- Lote de ampla disputa;
- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa);
- Lote exclusivo - ME,EPP e MEI.

Abaixo seguem quadros com os valores totais apresentados como proposta pelas empresas por cada Processo Licitatório e para cada especificação de lote.

Processo 027/2015

- Lote de ampla disputa

Quadro 2 - valor total apresentado por cada empresa no Lote de ampla disputa

Processo Licitatório	Pregão	Objeto	CNPJ	Empresa	Lote	Valor
027/2015	006/2015	Medicamentos	19.564.453/0001-17	Masterson Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA ME	Lote de ampla disputa	1.677
027/2015	006/2015	Medicamentos	03.995.371/0001-83	Stato Comercial Hospitalar LTDA	Lote de ampla disputa	2.079
027/2015	006/2015	Medicamentos	31.705.251/0001-83	Primateis	Lote de ampla disputa	677
027/2015	006/2015	Medicamentos	65.817.500/0001-71	Agem Medicamentos	Lote de ampla disputa	35
027/2015	006/2015	Medicamentos	03.778.201/0001-25	Drogaria LTDA	Lote de ampla disputa	15

- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)

Quadro 3 - valor total apresentado por cada empresa no Lote cota reservada

Processo Licitatório	Pregão	Objeto	CNPJ	Empresa	Lote	Valor
027/2015	006/2015	Medicamentos	19.564.453/0001-17	Masterson Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA ME	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	419
027/2015	006/2015	Medicamentos	28.836.271/0001-58	Stato Comercial Hospitalar LTDA	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	520
027/2015	006/2015	Medicamentos	65.817.500/0001-71	Agem Medicamentos	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	8
027/2015	006/2015	Medicamentos	38.778.201/0001-25	Drogaria LTDA	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	4
027/2015	006/2015	Medicamentos	21.448.613/0001-02	Exata Produtos para Saúde-GRUPEX	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	4

- Lote exclusivo - ME,EPP e MEI

Quadro 4 - valor total apresentado por cada empresa no Lote exclusivo - ME,EPP e MEI.

Processo Licitatório	Pregão	Objeto	CNPJ	Empresa	Lote	Valor
027/2015	006/2015	Medicamentos	11.475.794/0001-60	Carvalho Cost. de Medicamentos LTDA	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	2.852,17
027/2015	006/2015	Medicamentos	19.564.453/0001-17	Masterson Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA ME	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	3.242,26
027/2015	006/2015	Medicamentos	18.652.173/0001-83	Dinossa Distribuidora de Medicamentos	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	1.587,49
027/2015	006/2015	Medicamentos	65.817.500/0001-71	Agem Medicamentos	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	36,01
027/2015	006/2015	Medicamentos	03.778.201/0001-25	Drogaria LTDA	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	1.847,30
027/2015	006/2015	Medicamentos	21.448.613/0001-02	Exata Produtos para Saúde-GRUPEX	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	165,00





Processo 028/2015

- Lote de ampla disputa

Quadro 6 - valor total apresentado por cada empresa no Lote de ampla disputa

Processo Licitatório	Pregão	Objeto	CNPJ	Empresa	Lote	Valor
028/2015	007/2015	Material Médico	11475796000155	Kamedica Dist. de Medicamentos LTDA	Lote de ampla disputa	412 630,58
028/2015	007/2015	Material Médico	15164463000117	Mastermed Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA ME	Lote de ampla disputa	667 644,17
028/2015	007/2015	Material Médico	096371000110	Stock Comercial Hospitalar LTDA	Lote de ampla disputa	441 726,46
028/2015	007/2015	Material Médico	8778201000126	Drogaforte LTDA	Lote de ampla disputa	124 416,65
028/2015	007/2015	Material Médico	9127775100105	Samer Comercial de Material Hospitalar EIRELI	Lote de ampla disputa	436 528,63

- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)

Quadro 7 - valor total apresentado por cada empresa no Lote de cota reservada

Processo Licitatório	Pregão	Objeto	CNPJ	Empresa	Lote	Valor
028/2015	007/2015	Material Médico	11475796000155	Kamedica Dist. de Medicamentos LTDA	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	137 649,78
028/2015	007/2015	Material Médico	15164463000117	Mastermed Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA ME	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	167 179,28
028/2015	007/2015	Material Médico	096371000098	Stock Comercial Hospitalar LTDA	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	117 213,93
028/2015	007/2015	Material Médico	8778201000126	Drogaforte LTDA	Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)	41 461,23

- Lote exclusivo - ME,EPP e MEI

Quadro 8 - valor total apresentado por cada empresa no Lote exclusivo - ME,EPP e MEI.

Processo Licitatório	Pregão	Objeto	CNPJ	Empresa	Lote	Valor
028/2015	007/2015	Material Médico	11475796000155	Kamedica Dist. de Medicamentos LTDA	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	1 209 432,08
028/2015	007/2015	Material Médico	15164463000117	Mastermed Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA ME	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	1 302 301,02
028/2015	007/2015	Material Médico	16662175000144	Dramena Distribuidora de Medicamentos	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	671 776,26
028/2015	007/2015	Material Médico	8778201000126	Drogaforte LTDA	Lote exclusivo - ME,EPP e MEI	552 629,10

Com o fim das licitações, observa-se nos quadros 9 e 10 abaixo, o resultado dos Processos Licitatórios nº 027/2015 e nº 028/2015, respectivamente, Pregão Presencial nº 006/2015 e Pregão Presencial nº 008/2015, com correspondentes vencedores, conforme Termos de Adjucação das Propostas.





Quadro 9 - Processo Licitatório nº 027/2015

Vencedor	Valor Global
Aglon Comércio e Representações LTDA	5.855,00
Dismene Distribuidora de Medicamentos do Nordeste LTDA	292.428,88
Drogafonte LTDA	578.850,00
Kamedica Distribuidora de Medicamentos LTDA	408.150,00
Mastermed Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares LTDA	4.119.233,99
Stock Comercial Hospitalar LTDA	254.780,00

Quadro 10 - Processo Licitatório nº 028/2015

Vencedor	Valor Global
Dismene Distribuidora de Medicamentos do Nordeste LTDA	128.290,00
Drogafonte LTDA	58.950,00
Kamedica Distribuidora de Medicamentos LTDA	51.150,04
Mastermed Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares	1.315.680,04
Somer Comercial de Material Hospitalar EIRELI	277.625,23

Controle de Estoque:

Nos dias 04 e 12 de julho de 2016, a equipe da Controladoria realizou visitas na Central de Abastecimento Farmacêutico (CAF), Hospital, Centros de Saúde e Unidades de Saúde da Família com intuito de verificar como é realizado o controle de estoque dos medicamentos e materiais médicos, com aquisições, distribuições, dispensações, isso em conformidade com o que disciplina a Instrução Normativa nº 09/2013 CGM.





4. CONCLUSÃO

- 4.1 Sobrepreço de itens em licitações.
- 4.2 Precariedade no Controle de estoque.
- 4.3 Subutilização do Sistema Hórus.
- 4.4 Atraso na entrega dos medicamentos às unidades de saúde.
- 4.5 Ociosidade na utilização de computadores.

5. ANÁLISE

5.1 Sobrepreço de itens em licitações

A fim de verificar se os itens licitados nos processos licitatórios 027/2015 e 028/2015 continham preços dentro do padrão aceitável de mercado, foi realizada uma amostragem tomando como parâmetro a seleção de até 10 itens mais dispendiosos para cada lote de cada processo, conforme Termo de Referência dos processos. Dessa forma, os preços licitados foram comparados com os preços apresentados no processo licitatório 021/2016, pregão presencial 07/2016.

O processo licitatório 021/2016 agregou medicamentos e materiais pensos. Ou seja, em vez de realizar duas licitações, como ocorreu em 2015, no ano de 2016 foi feito apenas um processo. Por conta da inflação, é de supor que os preços finais do processo 021/2016 fossem superior os preços dos processos 027/2015 e 028/2015.

Para o processo 027/2015 foram selecionados os seguintes itens para análise:





- Lote de ampla disputa

Quadro 11 - Itens selecionados de lote de ampla disputa nº 027/2015

Item	Descritivo	Unidade	Qtd	Preço TR	Valor TR	Lance Vencedor	Valor Final	Empresa vencedora	Qtd. concorrentes
2	Benzilpenicilina Benzatina 1.200.000U	F/A	15.325	R\$ 13,17	R\$ 204.464,25	R\$ 7,00	R\$ 108.675,00	Mastermed	1
4	Ceftriaxona 1g Pó c/ Diluente (injetável)	F/A	20.700	R\$ 10,44	R\$ 216.108,00	R\$ 3,54	R\$ 73.278,00	Dragalonte	3
5	Cetoprofeno 50mg/ml (injetável) IV	Amp c/ 02ml	20.700	R\$ 4,49	R\$ 92.943,00	R\$ 3,25	R\$ 67.275,00	Mastermed	2
7	Hidrocortisona	F/A	20.700	R\$ 11,15	R\$ 230.805,00	R\$ 6,90	R\$ 142.830,00	Mastermed	2
8	Omeprazol 40mg	Amp c/ 10ml	13.500	R\$ 4,69	R\$ 13.500,00	R\$ 4,69	R\$ 63.315,00	Dragalonte	4
10	Soro Fisiológico (cloreto de sódio)	Amp c/ 500ml	29.808	R\$ 3,33	R\$ 99.856,80	R\$ 2,23	R\$ 66.471,84	Mastermed	2
12	Creme vaginal 1% bisnaga com 35g acompanhada de 06 aplicadores	creme	6.210	R\$ 20,10	R\$ 124.821,00	R\$ 18,50	R\$ 114.885,00	Mastermed	1
27	Cloridrato de Biperideno 2mg	comprimido	207.000	R\$ 0,44	R\$ 91.080,00	R\$ 0,30	R\$ 41.400,00	Dragalonte	3
29	Cloridrato de Clorpromazina 100mg	comprimido	207.000	R\$ 0,34	R\$ 91.080,00	R\$ 0,19	R\$ 39.330,00	Dragalonte	3
31	Valproato de Sódio 500mg	comprimido	103.500	R\$ 1,25	R\$ 129.375,00	R\$ 0,60	R\$ 62.100,00	Dragalonte	4

- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)

Quadro 12 - Itens selecionados de lote de cota reservada nº 027/2015

Item	Descritivo	Unidade	Qtd	Preço TR	Valor TR	Lance Vencedor	Valor Final	Empresa vencedora	Qtd. concorrentes
33	Benzilpenicilina Benzatina 1.200.000U	F/A	5.175	R\$ 13,17	R\$ 68.154,75	R\$ 7,00	R\$ 36.225,00	Mastermed	1
35	Ceftriaxona 1g Pó c/ Diluente (injetável)	F/A	6.900	R\$ 10,44	R\$ 72.036,00	R\$ 9,90	R\$ 68.310,00	Mastermed	1
36	Cetoprofeno 50mg/ml (injetável) IV	Amp c/ 02ml	6.900	R\$ 4,49	R\$ 30.981,00	R\$ 3,25	R\$ 22.425,00	Mastermed	1
38	Hidrocortisona 500mg (pó - diluente)	F/A	6.900	R\$ 11,15	R\$ 76.935,00	R\$ 6,90	R\$ 47.610,00	Mastermed	1
39	Omeprazol 40mg	Amp c/ 10ml	3.450	R\$ 9,21	R\$ 31.774,50	R\$ 8,75	R\$ 30.187,50	Mastermed	1
41	Soro Fisiológico (cloreto de sódio)	Amp c/ 500ml	9.936	R\$ 3,35	R\$ 33.285,60	R\$ 2,23	R\$ 22.157,28	Mastermed	1
55	Sinvastatina 40mg	comprimido	103.500	R\$ 0,29	R\$ 30.015,00	R\$ 0,25	R\$ 25.875,00	Mastermed	1
58	Cloridrato de Biperideno 2mg	comprimido	69.000	R\$ 0,44	R\$ 30.360,00	R\$ 0,40	R\$ 27.600,00	Mastermed	1
60	Cloridrato de Clorpromazina 100mg	comprimido	69.000	R\$ 0,54	R\$ 37.260,00	R\$ 0,50	R\$ 34.500,00	Mastermed	1
62	Valproato de Sódio 500mg	comprimido	34.500	R\$ 1,25	R\$ 43.125,00	R\$ 1,20	R\$ 41.400,00	Mastermed	1

- Lote exclusivo - ME, EPP e MEI

Quadro 13 - Itens selecionados de lote exclusivo nº 027/2015

Item	Descritivo	Unidade	Qtd	Preço TR	Valor TR	Lance Vencedor	Valor Final	Empresa vencedora	Qtd. concorrentes
97	Cefalotina 1g Pó c/ Diluente (injetável)	F/A	6.900	R\$ 20,14	R\$ 69.966,00	R\$ 9,69	R\$ 66.861,00	Mastermed	2
151	Dixitona Sódica 1g/ml (injetável)	Amp c/ 02ml	62.100	R\$ 1,11	R\$ 72.657,00	R\$ 1,09	R\$ 67.689,00	Mastermed	2
224	Soro Glicosado 5%	Amp c/ 500ml	20.700	R\$ 3,51	R\$ 72.657,00	R\$ 1,50	R\$ 68.310,00	Mastermed	2
241	Acetato de Medroxiprogesterona 150mg/ml (injetável)	Ampola	4.025	R\$ 18,60	R\$ 74.865,00	R\$ 17,95	R\$ 72.248,75	Mastermed	2
252	Amoxicilina 500mg	comprimido	345.000	R\$ 0,23	R\$ 79.350,00	R\$ 0,20	R\$ 69.000,00	Mastermed	2
253	Ampicilina 500mg + Clavulanato de potássio 125mg	comprimido	41.400	R\$ 1,82	R\$ 75.348,00	R\$ 1,73	R\$ 72.450,00	Mastermed	1
280	Glibenclamida 5mg	comprimido	1.545.000	R\$ 0,05	R\$ 77.280,00	R\$ 0,05	R\$ 77.280,00	Mastermed	2
281	Ibuprofeno 600mg	comprimido	345.000	R\$ 0,22	R\$ 75.900,00	R\$ 0,19	R\$ 65.550,00	Mastermed	2
290	Maleato de Enalapril 20mg	comprimido	636.250	R\$ 0,10	R\$ 63.625,00	R\$ 0,07	R\$ 44.577,50	Mastermed	2
346	Rispedina 20mg	comprimido	363.500	R\$ 0,14	R\$ 78.890,00	R\$ 0,14	R\$ 78.890,00	Kameda	2



Para o processo 028/2015 foram selecionados os seguintes itens para análise:

- Lote de ampla disputa

Quadro 14 - Itens selecionados de lote de ampla disputa nº 028/2015

Item	Descritivo	Unidade	Qtd	Preço TR	Valor TR	Lance Vencedor	Valor Final	Empresa vencedora	concorrentes
1	Compressa de gaze estéril branca 180 estéril descartável 100% algodão 7,5x7,5 cm 11 fascias 2, 3 camadas 5 dobras	Pacote (500U)	1.641	R\$ 11,41	R\$ 18.713,81	R\$ 9,30	R\$ 55.845,90	Maxtermo	4
2	Equip. maciástico em PVC cristal descartável estéril atóxico apróximo+Gotejador 20 GT/min+Purga rolê e Tampa+Embalagem de papel gaze 100% algodão Lateral	Unidade	62.100	R\$ 1,39	R\$ 86.319,00	R\$ 0,95	R\$ 58.995,00	Digalenta	5
3	Escalpe 210 em tubo PVC cor cristal tipo cápsula de aço inox autoclavado flexível traumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis+Conector Luer Lock Cônico Rígido+Bisel Trifacetado+tampa protetora+Barreira proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	2.098	R\$ 28,54	R\$ 59.861,32	R\$ 10,91	R\$ 49.504,28	Saner	4
4	Escalpe 230 em tubo PVC cor cristal tipo cápsula de aço inox autoclavado flexível traumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis+Conector Luer Lock Cônico Rígido+Bisel Trifacetado+tampa protetora+Barreira proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	3.450	R\$ 27,82	R\$ 95.979,00	R\$ 16,40	R\$ 56.380,00	Saner	4
5	Escalpe 250 em tubo PVC cor cristal tipo cápsula de aço inox autoclavado flexível traumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis+Conector Luer Lock Cônico Rígido+Bisel Trifacetado+tampa protetora+Barreira proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	3.450	R\$ 28,34	R\$ 98.481,00	R\$ 16,20	R\$ 55.890,00	Saner	4
6	Escalpe 270 em tubo PVC cor cristal tipo cápsula de aço inox autoclavado flexível traumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis+Conector Luer Lock Cônico Rígido+Bisel Trifacetado+tampa protetora+Barreira proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	3.450	R\$ 27,65	R\$ 95.392,50	R\$ 16,99	R\$ 58.615,50	Saner	4
7	Luva de procedimento longa anatómica biélica em latex natural resistente negro uniforme descartável MED 14 e fabricada em PE não absorvível	Cx c/ 100U	3.077	R\$ 20,85	R\$ 64.020,45	R\$ 16,00	R\$ 49.235,40	Saner	10

- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)





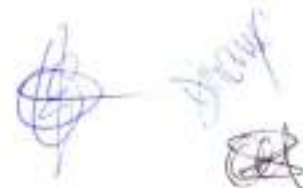
Quadro 15 - Itens selecionados de lote de cota reservada nº 028/2015

Item	Descrição	Unidade	Qtd	Preço TR	Valor TR	Lance Vencedor	Valor Final	Empresa vencedora	Qtd. concorrentes
8	Compressa de gaze cirurgica branca não esteril descartável 5x10cm 100% algodão 7,5x7,5 cm 11 folhas/20 3 camadas 5 dobras	Pote c/ 500U	1000	R\$ 11,41	R\$21.458,80	R\$ 9,99	R\$ 18.812,00	Mastermed	2
9	Equipio macrogotas em PVC cristal descartável estéril pronto a ser utilizado-Gotejador 20 GT/ml-Ringa rolete e Tampa-Encaixe de papel grau cirurgico injetor Laterai	Unidade	20700	R\$ 1,39	R\$28.773,80	R\$ 1,99	R\$ 29.872,00	Mastermed	2
10	Escape 210 em tubo PVC com cristal tipo câmbula de ago inox siliconizado feixi anatomica esteril descartável superficial de agua leve flexivel+Conector Luer Lock Cônico Rigido+Bisel Trifacetado+ Tampa protetora+Barra proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	862	R\$ 25,94	R\$24.801,48	R\$ 19,70	R\$ 16.981,40	Mastermed	2
11	Escape 220 em tubo PVC com cristal tipo câmbula de ago inox siliconizado feixi anatomica esteril descartável superficial de agua leve flexivel+Conector Luer Lock Cônico Rigido+Bisel Trifacetado+ Tampa protetora+Barra proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	1160	R\$ 27,82	R\$31.993,00	R\$ 16,90	R\$ 18.975,00	Mastermed	2
12	Escape 230 em tubo PVC com cristal tipo câmbula de ago inox siliconizado feixi anatomica esteril descartável superficial de agua leve flexivel+Conector Luer Lock Cônico Rigido+Bisel Trifacetado+ Tampa protetora+Barra proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	1180	R\$ 25,94	R\$28.608,00	R\$ 16,20	R\$ 18.830,00	Mastermed	2
13	Escape 270 em tubo PVC com cristal tipo câmbula de ago inox siliconizado feixi anatomica esteril descartável superficial de agua leve flexivel+Conector Luer Lock Cônico Rigido+Bisel Trifacetado+ Tampa protetora+Barra proteção+Acessórios d	Cx c/ 100U	1180	R\$ 27,48	R\$31.797,36	R\$ 19,90	R\$ 22.889,00	Mastermed	2
14	Lixa de procedimento longa anatomica sãdrola em lixa natural resistente a água urthema descartável NEDA e lubrificada c/ pó bio-ativos	Cx c/ 100U	1320	R\$ 20,85	R\$27.626,25	R\$ 15,90	R\$ 21.087,00	Mastermed	2

- Lote exclusivo - ME,EPP e MEI

Quadro 16 - Itens selecionados de lote exclusivo nº 028/2015

Item	Descrição	Unidade	Qtd	Preço TR	Valor TR	Lance Vencedor	Valor Final	Empresa vencedora	Qtd. concorrentes
21	Algodão tipo fio hospitalar em maqui atlejado purificado não-esteril e impregnado e emoldado em papel apropriado	Pote c/ 500g	3148	R\$ 11,24	R\$ 35.356,40	R\$ 10,20	R\$ 32.036,00	Mastermed	2
30	Atadura coxim de algodão 20x45cm 136cm ²	Pote c/ 120U	1088	R\$ 12,48	R\$ 20.585,60	R\$ 11,95	R\$ 18.788,20	Mastermed	2
103	Cateter intravascular jlico 22G de teflon siliconado esteril descartável radiopaco na cor NBR150 10 555-5 + Câmara refluxo + Tampa protetora + Ag. Ago inox, bisel trifacetado suito e conector luer c/ protetor de encaixe + sistema de segurança 1,300 118,5 d	Cx c/ 50U	460	R\$ 49,88	R\$ 22.938,00	R\$ 48,06	R\$ 22.107,00	Mastermed	2
104	Cateter intravascular jlico 24G de teflon siliconado esteril descartável radiopaco na cor NBR150 10 555-5 + Câmara refluxo + Tampa protetora + Ag. Ago inox, bisel trifacetado suito e conector luer c/ protetor de encaixe + sistema de segurança 1,300 118,5 d	Cx c/ 30U	460	R\$ 53,48	R\$ 24.606,00	R\$ 50,50	R\$ 23.280,00	Mastermed	2
119	Compressa Tampa operatório branca 45x50cm 125cm ² 4 camadas 100% algodão + acabamento ponto overlock do cantos arredondados + calceio duplo 10cm	Pote c/ 50U	610	R\$ 75,15	R\$ 38.445,70	R\$ 73,00	R\$ 37.816,00	Diamm	2
160	Filme pl rax x 35x35	Cx c/ 100U	110	R\$ 345,45	R\$ 40.000,00	R\$ 320,00	R\$ 36.000,00	Mastermed	2
161	Filme pl rax x 35x43	Cx c/ 100U	90	R\$ 378,38	R\$ 34.056,00	R\$ 362,00	R\$ 32.580,00	Mastermed	2
370	Touca descartável tipo touc pl estéril MP de polipropileno branco	Pote c/ 100U	975	R\$ 7,19	R\$ 70.184,50	R\$ 6,99	R\$ 67.740,75	Mastermed	3
380	Seringa 100ml graduação logvel em polipropileno transparente apogonico atóxico esteril descartável - agua 25x7,5 + Embolo c/ haste 3Rconada	Unidade	60000	R\$ 1,39	R\$24.840,00	R\$ 0,32	R\$ 22.080,00	Mastermed	3
381	Seringa 100ml graduação logvel em polipropileno transparente apogonico atóxico esteril descartável - agua 25x7,5 + Embolo c/ haste 3Rconada	Unidade	50000	R\$ 1,47	R\$28.100,00	R\$ 0,48	R\$ 23.920,00	Mastermed	3





Abaixo segue a comparação de preços, quantidades e valor entre os itens relativos ao processo licitatório 027/2015 e os itens correlatos no processo 021/2016.

- Lote de ampla disputa

Segue o quadro 17 com a comparação de preços entre os processos licitatórios.

Quadro 17 - Comparação de preços de lote de ampla disputa nº 027/2015

Item 027/2015	Preço 027/2015	Item 021/2016	Descrição Item 021/2016	Unidade	Preço 021/2016	Variação
2	R\$ 7,00	599	Benzilpenicilina Benzatina 1.200.000UI (injetável)	F/A	R\$ 8,14	16%
4	R\$ 3,54	603	Ceftriaxona 1g Pó c/ Diluente (injetável)	F/A	R\$ 2,15	-39%
5	R\$ 3,25	604	Cetoprofeno 50mg/2ml (injetável) IV	Amp c/ 02ml	R\$ 2,98	-9%
7	R\$ 6,90	608	Hidrocortisona 500mg (Pó + Diluente)	F/A	R\$ 4,68	-32%
8	R\$ 4,90	611	Omeprazol 40mg	Amp c/ 10ml	R\$ 4,69	-4%
10	R\$ 2,23	613	Soro Fisológico (Cloreto de Sódio)	Amp c/ 500ml	R\$ 2,36	6%
14	R\$ 18,50	616	Tioconazol 20mg/g + Tinidazol 30mg/g Creme vaginal bisnaga com 35 g acompanhada de 7 aplicadores descartáveis	Creme	R\$ 15,85	-14%
27	R\$ 0,20	605	Clonidrato de Biperideno 2mg	Comprimido	R\$ 0,16	-20%
29	R\$ 0,19	88	Clonidrato de Clopromazina 100mg	Comprimido	R\$ 0,33	74%
31	R\$ 0,60	617	Valproato de Sódio 500mg	Comprimido	R\$ 0,60	0%

É possível observar que 60%, destacados no quadro 17, dos itens selecionados apresentaram preços inferiores no processo 021/2016. Ou seja, constata-se que ocorreu sobrepreço no processo licitatório 027/2015 para o lote de ampla disputa. Haja vista que, após 1 ano, os preços deveriam ser superiores e não inferiores. Destaca-se também que durante o período houve inflação acumulada, medida pelo IPCA, na ordem de 8,84%.

Abaixo segue o quadro 18 com a comparação das empresas vencedoras e as quantidades licitadas.






Quadro 18 - Comparação de quantidade de lote de ampla disputa nº 027/2015

Item 027/2015	Qtd. 027/2015	Empresa 027/2015	Item 021/2016	Qtd. 021/2016	Empresa 021/2016	Var. Qtd.
2	15.525	Mastermed	599	13.500	Acácia	-13,04%
4	20.700	Drogafonte	603	18.000	Suporte	-13,04%
5	20.700	Mastermed	604	13.500	Drogafonte	-34,78%
7	20.700	Mastermed	608	9.000	Stock	-56,52%
8	13.500	Drogafonte	611	13.500	Lagean	0,00%
10	29.808	Mastermed	613	26.250	Salutte	-11,94%
14	6.210	Mastermed	616	4.050	Stock	-34,78%
27	207.000	Drogafonte	605	225.000	Drogafonte	8,70%
29	207.000	Drogafonte	88	200.000	Kamedica	-3,38%
31	103.500	Drogafonte	617	112.500	BH Farma	8,70%

É possível observar pelo quadro 18, acima, que 70% dos itens escolhidos do processo licitatório 027/2015 tiveram quantitativo a ser licitado superior ao processo 021/2016. Mesmo assim, no geral, os preços dos itens no processo 021/2016 foram reduzidos em relação ao processo 27/2015. Isso é mais um fator que reforça o sobrepreço no processo licitatório 027/2015, tendo em vista que uma maior quantidade licitada tende a reduzir preço.

Outro fator a ser destacado é a falta de diversidade de empresas vencedoras no processo licitatório 027/2015. Para os itens selecionados, somente 2 empresas venceram as disputas. Já no processo licitatório 021/2016, várias empresas foram contempladas como vencedoras.

É possível mensurar a economia que o município teria se os preços vencedores dos itens escolhidos no processo 027/2015 fossem os mesmos preços do processo 021/2016. Abaixo segue o quadro 19 com o valor demonstrado.



Quadro 19 - Economia de lote de ampla disputa nº 027/2015

Item 027/2015	Qtd. 027/2015 (a)	Preço 027/2015 (b)	Item 021/2016	Preço 021/2016 (c)	Valor 027/2015 (d) = (a) x (b)	Valor 021/2016 (e) = (a) x (c)	Economia (f) = (e) - (d)
2	15.525	R\$ 7,00	599	R\$ 8,14	R\$ 108.675,00	R\$ 126.373,50	R\$ 17.698,50
4	20.700	R\$ 3,54	603	R\$ 2,15	R\$ 73.278,00	R\$ 44.505,00	-R\$ 28.773,00
5	20.700	R\$ 3,25	604	R\$ 1,98	R\$ 67.275,00	R\$ 40.986,00	-R\$ 26.289,00
7	20.700	R\$ 6,90	608	R\$ 4,68	R\$ 142.830,00	R\$ 96.876,00	-R\$ 45.954,00
8	13.500	R\$ 4,90	611	R\$ 4,69	R\$ 66.150,00	R\$ 63.315,00	-R\$ 2.835,00
10	29.808	R\$ 2,23	613	R\$ 2,36	R\$ 66.471,84	R\$ 70.346,88	R\$ 3.875,04
14	6.210	R\$ 18,50	616	R\$ 15,85	R\$ 114.885,00	R\$ 98.428,50	-R\$ 16.456,50
27	207.000	R\$ 0,20	605	R\$ 0,16	R\$ 41.400,00	R\$ 33.120,00	-R\$ 8.280,00
29	207.000	R\$ 0,19	88	R\$ 0,33	R\$ 39.330,00	R\$ 68.310,00	R\$ 28.980,00
31	103.500	R\$ 0,60	617	R\$ 0,60	R\$ 62.100,00	R\$ 62.100,00	R\$ -
TOTAL					R\$ 782.394,84	R\$ 704.360,88	-R\$ 78.033,96

Observa-se que haveria uma economia de R\$ 78.033,96. Destaca-se que o quantitativo é o licitado, e não, o consumido. Não foi possível mensurar a quantidade consumida por falhas em registros de controle de estoque, conforme será possível identificar no decorrer do relatório.

- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)

Segue o quadro 20 com a comparação de preços entre os processos licitatórios.

Quadro 20 - Comparação de preços de lote de cota reservada nº 027/2015

Item 027/2015	Preço 027/2015	Item 021/2016	Descrição Item 021/2016	Unidade	Preço 021/2016	Var. %
33	R\$ 7,00	599	Benzilpenicilina Benzatina 1.200.000UI (injetável)	F/A	R\$ 8,25	25,03%
35	R\$ 9,90	603	Ceftriaxona 1g Pó c/ Diluente (injetável)	F/A	R\$ 2,15	-78,28%
36	R\$ 3,25	604	Cetoprofeno 50mg/2ml (injetável) IV	Amp c/ 02ml	R\$ 3,04	-6,46%
38	R\$ 6,90	608	Hidrocortisona 500mg (Pó + Diluente)	F/A	R\$ 5,98	-13,02%
39	R\$ 8,75	611	Omeprazol 40mg	Amp c/ 10ml	R\$ 4,70	-46,29%
41	R\$ 2,23	613	Soro Fisiológico (Cloreto de Sódio)	Amp c/ 500ml	R\$ 2,36	5,83%
55	R\$ 0,25	615	Simvastatina 40mg	Comprimido	R\$ 0,14	-44,00%
58	R\$ 0,40	605	Cloridrato de Ependeno 2mg	Comprimido	R\$ 0,26	-35,00%
60	R\$ 0,50	88	Cloridrato de Clorpromazina 100mg	Comprimido	R\$ 0,39	-22,00%
62	R\$ 1,20	617	Valproato de Sódio 500mg	Comprimido	R\$ 1,14	-5,00%





É possível observar que 80%, destacados no quadro 20, dos itens selecionados apresentaram preços inferiores no processo 021/2016. Ou seja, constata-se que ocorreu sobrepreço no processo licitatório 027/2015 para o lote de cota reservada. Haja vista que, após 1 ano, os preços deveriam ser superiores e não inferiores. Destaca-se também que durante o período houve inflação acumulada, medida pelo IPCA, na ordem de 8,84%.

Abaixo segue o quadro 21 com a comparação das empresas vencedoras e as quantidades licitadas.

Quadro 21 - Comparação de quantidade de lote de cota reservada nº 027/2015

Item 027/2015	Qtd. 027/2015	Empresa 027/2015	Item 021/2016	Qtd. 021/2016	Empresa 021/2016	Var. Qtd.
33	5.175	Mastermed	599	4.500	Facimed	-13,04%
35	6.900	Mastermed	603	6.000	Suporte	-13,04%
36	6.900	Mastermed	604	4.500	Facimed	-34,78%
38	6.900	Mastermed	608	3.000	Salutte	-56,52%
39	3.450	Mastermed	611	4.500	Facimed	30,43%
41	9.936	Mastermed	613	8.750	Salutte	-11,94%
55	103.500	Mastermed	615	132.000	Facimed	27,54%
58	69.000	Mastermed	605	75.000	Kamedica	8,70%
60	69.000	Mastermed	88	200.000	Kamedica	189,86%
62	34.500	Mastermed	617	37.500	Kamedica	8,70%

É possível observar pelo quadro 21 acima que 50% dos itens escolhidos do processo licitatório 027/2015 tiveram quantitativo a ser licitado superior ao processo 021/2016. Mesmo assim, no geral, os preços dos itens no processo 021/2016 foram reduzidos em relação ao processo 27/2015. Isso é mais um fator que reforça o sobrepreço no processo licitatório 027/2015, tendo em vista que uma maior quantidade licitada tende a reduzir preço.

Outro fator a ser destacado é a falta de diversidade de empresas vencedoras no processo licitatório 027/2015. Para os itens selecionados, somente 1 empresa venceu as disputas. Já no processo licitatório 021/2016, várias empresas foram contempladas como vencedoras.





É possível mensurar a economia que o município teria se os preços vencedores dos itens escolhidos no processo 027/2015 fossem os mesmos preços do processo 021/2016. Abaixo segue o quadro 22 com o valor demonstrado.

Quadro 22 - Economia de lote de cota reservada nº 027/2015

Item 027/2015	Qtd. 027/2015 (a)	Preço 027/2015 (b)	Item 021/2016	Preço 021/2016 (c)	Valor 027/2015 (d) = (a) x (b)	Valor 021/2016 (e) = (a) x (c)	Economia (f) = (e) - (d)
33	5.175	R\$ 7,00	599	R\$ 8,75	R\$ 36.225,00	R\$ 45.281,25	R\$ 9.056,25
35	6.900	R\$ 9,90	603	R\$ 2,15	R\$ 68.310,00	R\$ 14.835,00	-R\$ 53.475,00
36	6.900	R\$ 3,25	604	R\$ 3,04	R\$ 22.425,00	R\$ 20.976,00	-R\$ 1.449,00
38	6.900	R\$ 6,90	608	R\$ 5,96	R\$ 47.610,00	R\$ 41.124,00	-R\$ 6.486,00
39	3.450	R\$ 8,75	611	R\$ 4,70	R\$ 30.187,50	R\$ 16.215,00	-R\$ 13.972,50
41	9.936	R\$ 2,23	613	R\$ 2,36	R\$ 22.157,28	R\$ 23.448,96	R\$ 1.291,68
55	103.500	R\$ 0,25	615	R\$ 0,14	R\$ 25.875,00	R\$ 14.490,00	-R\$ 11.385,00
58	69.000	R\$ 0,40	605	R\$ 0,26	R\$ 27.600,00	R\$ 17.940,00	-R\$ 9.660,00
60	69.000	R\$ 0,50	88	R\$ 0,33	R\$ 34.500,00	R\$ 22.770,00	-R\$ 11.730,00
62	34.500	R\$ 1,20	617	R\$ 1,14	R\$ 41.400,00	R\$ 39.330,00	-R\$ 2.070,00
TOTAL					R\$ 356.289,78	R\$ 256.410,21	-R\$ 99.879,57

Observa-se que haveria uma economia de R\$ 99.879,57. Destaca-se que o quantitativo é o licitado, e não, o consumido. Não foi possível mensurar pela quantidade consumida por falhas em registros de controle de estoque, conforme será possível identificar no decorrer do relatório.

- Lote exclusivo - ME, EPP e MEI

Segue o quadro 23 com a comparação de preços entre os processos licitatórios.





Quadro 23 - Comparação de preços de lote exclusivo nº 027/2015

Item 027/2015	Preço 027/2015	Item 021/2016	Descrição Item 021/2016	Unidade	Preço 021/2016	Var. %
97	R\$ 3,09	62	Cefalotina 1g Pó c/ Diluente (Injetável)	FIA	R\$ 2,83	-8,41%
151	R\$ 1,09	135	Dipirona sódica 1g/ml (Injetável)	Amp c/ 02ml	R\$ 0,33	-69,72%
224	R\$ 3,30	262	Soro glicosado 5%	Amp c/ 500ml	R\$ 2,14	-35,15%
241	R\$ 17,95	18	Acerato de Medroxiprogesterona 150mg/ml (Injetável)	Ampola	R\$ 7,90	-55,76%
252	R\$ 0,20	29	Amoxicilina 500mg	Comprimido	R\$ 0,08	-60,00%
253	R\$ 1,75	30	Amoxicilina 500mg + Clavulanato de Potássio 125mg	Comprimido	R\$ 1,00	-42,86%
280	R\$ 0,05	165	Glibenclamida 5mg	Comprimido	R\$ 0,02	-60,00%
283	R\$ 0,19	182	Ibuprofeno 600mg	Comprimido	R\$ 0,03	-84,21%
290	R\$ 0,07	194	Maleato de Enalapril 20mg	Comprimido	R\$ 0,03	-57,14%
346	R\$ 0,14	161	Fluoxetina 20mg	Comprimido	R\$ 0,14	0,00%

É possível observar que 90%, destacados no quadro 23, dos itens selecionados apresentaram preços inferiores no processo 021/2016. Ou seja, constata-se que ocorreu sobrepreço no processo licitatório 027/2015 para o lote exclusivo. Haja vista que, após 1 ano, os preços deveriam ser superiores e não inferiores. Destaca-se também que durante o período houve inflação acumulada, medida pelo IPCA, na ordem de 8,84%.

Abaixo segue o quadro 24 com a comparação das empresas vencedoras e as quantidades licitadas.

Quadro 24 - Comparação de quantidade de lote exclusivo nº 027/2015

Item 027/2015	Qtd. 027/2015	Empresa 027/2015	Item 021/2016	Qtd. 021/2016	Empresa 021/2016	Var. Qtd.
97	6.900	Mastermed	62	6.000	Facimed	-13,04%
151	62.100	Mastermed	135	48.000	Facimed	-22,71%
224	20.700	Mastermed	262	12.000	Prisma	-42,03%
241	4.025	Mastermed	18	3.000	Facimed	-25,47%
252	345.000	Mastermed	29	150.000	Prisma	-56,52%
253	41.400	Mastermed	30	40.000	Prisma	-3,38%
280	1.545.600	Mastermed	165	1.300.000	Facimed	-15,89%
283	345.000	Mastermed	182	276.000	Prisma	-20,00%
290	638.250	Mastermed	194	540.000	Prisma	-15,39%
346	563.500	Kamedica	161	300.000	Kamedica	-46,76%



É possível observar pelo quadro 24 acima que 100% dos itens escolhidos do processo licitatório 027/2015 tiveram quantitativo a ser licitado superior ao processo 021/2016. Mesmo assim, no geral, os preços dos itens no processo 021/2016 foram reduzidos em relação ao processo 27/2015. Isso é mais um fator que reforça o sobrepreço no processo licitatório 027/2015, tendo em vista que uma maior quantidade licitada tende a reduzir preço.

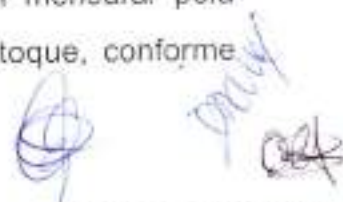
Outro fator a ser destacado é a falta de diversidade de empresas vencedoras no processo licitatório 027/2015. Para os itens selecionados, praticamente 1 empresa venceu as disputas. Já no processo licitatório 021/2016, 3 empresas foram contempladas como vencedoras.

É possível mensurar a economia que o município teria se os preços vencedores dos itens escolhidos no processo 027/2015 fossem os mesmos preços do processo 021/2016.. Abaixo segue o quadro 25 com o valor demonstrado.

Quadro 25 - Economia de lote exclusivo nº 027/2015

Item 027/2015	Qtd. 027/2015 (a)	Preço 027/2015 (b)	Item 021/2016	Preço 021/2016 (c)	Valor 027/2015 (d) = (a) x (b)	Valor 021/2016 (e) = (a) x (c)	Economia (f) = (e) - (d)
97	6.900	R\$ 9,69	62	R\$ 2,83	R\$ 66.861,00	R\$ 19.527,00	-R\$ 47.334,00
151	62.100	R\$ 1,09	135	R\$ 0,33	R\$ 67.689,00	R\$ 20.493,00	-R\$ 47.196,00
224	20.700	R\$ 3,30	262	R\$ 2,14	R\$ 68.310,00	R\$ 44.298,00	-R\$ 24.012,00
241	4.025	R\$ 17,95	18	R\$ 7,90	R\$ 72.248,75	R\$ 31.797,50	-R\$ 40.451,25
252	345.000	R\$ 0,20	29	R\$ 0,08	R\$ 69.000,00	R\$ 27.600,00	-R\$ 41.400,00
253	41.400	R\$ 1,75	30	R\$ 1,00	R\$ 72.450,00	R\$ 41.400,00	-R\$ 31.050,00
280	1.545.600	R\$ 0,05	165	R\$ 0,02	R\$ 77.280,00	R\$ 30.912,00	-R\$ 46.368,00
283	345.000	R\$ 0,19	182	R\$ 0,03	R\$ 65.550,00	R\$ 10.350,00	-R\$ 55.200,00
290	638.250	R\$ 0,07	194	R\$ 0,03	R\$ 44.677,50	R\$ 19.147,50	-R\$ 25.530,00
346	563.500	R\$ 0,14	161	R\$ 0,14	R\$ 78.890,00	R\$ 78.890,00	R\$ -
TOTAL					R\$ 682.956,25	R\$ 324.415,00	-R\$ 358.541,25

Observa-se que haveria uma economia de R\$ 358.541,25. Destaca-se que o quantitativo é o licitado, e não, o consumido. Não foi possível mensurar pela quantidade consumida por falhas em registros de controle de estoque, conforme será possível identificar no decorrer do relatório.





Abaixo segue a comparação de preços, quantidades e valor entre os itens relativos ao processo licitatório 028/2015 e os itens correlatos no processo 021/2016.

- Lote de ampla disputa

Segue o quadro 26 com a comparação de preços entre os processos licitatórios.

Quadro 26 - Comparação de preços de lote de ampla disputa nº 028/2015

Item 028/2015	Preço 028/2015	Item 021/2016	Descrição Item 021/2016	Unidade	Preço 021/2016	Variação
1	R\$ 9,90	363	Compressa de gaze cirúrgica branca não estéril descartável s/ impureza 100% algodão 7,5x7,5cm 11fios/cm², 8 camadas, 5 dobras	Pote c/ 500U	R\$ 6,15	-38,38%
2	R\$ 0,96	618	Equip. macrogonas em PVC cristal descartável estéril atóxico aprogênico + Gotejador 20G Tsmf + Pinça rolete e tampa + Embalagem de papel grau cirúrgico + Injetor Lateral	Unidade	R\$ 1,34	38,46%
3	R\$ 16,81	619	Escalpe 21G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100U	R\$ 14,70	-12,55%
4	R\$ 16,90	620	Escalpe 23G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100U	R\$ 16,80	-0,59%
5	R\$ 16,20	621	Escalpe 25G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100U	R\$ 16,80	3,70%
6	R\$ 16,99	622	Escalpe 27G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100U	R\$ 16,80	-1,06%
7	R\$ 15,85	623	Luva de procedimento longa anatômica bidesta em latex natural resistente integro uniforme descartável MÉDIA e LÍTRIFICADA c/ bio-absorível	Cx c/ 100U	R\$ 12,60	-20,51%

É possível observar que 57%, destacados no quadro 26, dos itens selecionados apresentaram preços inferiores no processo 021/2016. Ou seja, constata-se que ocorreu sobrepreço no processo licitatório 028/2015 para o lote de ampla disputa. Haja vista que, após 1 ano, os preços deveriam ser superiores e não inferiores. Destaca-se também que durante o período houve inflação acumulada, medida pelo IPCA, na ordem de 8,84%.





Abaixo segue o quadro 27 com a comparação das empresas vencedoras e as quantidades licitadas.

Quadro 27 - Comparação de quantidade de lote de ampla disputa nº 028/2015

Item 028/2015	Qtd. 028/2015	Empresa 028/2015	Item 021/2016	Qtd. 021/2016	Empresa 021/2016	Var. Qtd.
1	5.641	Mastermed	363	6.780	Facimed	20,19%
2	62.100	Drogafonte	618	54.000	Lagean	-13,04%
3	2.588	Somer	619	2.250	Lagean	-13,06%
4	3.450	Somer	620	3.000	Lagean	-13,04%
5	3.450	Somer	621	4.500	Lagean	30,43%
6	3.450	Somer	622	4.500	Lagean	30,43%
7	3.977	Somer	623	3.600	Lagean	-9,48%

É possível observar pelo quadro 27 acima que 57% dos itens escolhidos do processo licitatório 028/2015 tiveram quantitativo a ser licitado superior ao processo 021/2016. Mesmo assim, no geral, os preços dos itens no processo 021/2016 foram reduzidos em relação ao processo 27/2015. Isso é mais um fator que reforça o sobrepreço no processo licitatório 028/2015, tendo em vista que uma maior quantidade licitada tende a reduzir preço.

É possível mensurar a economia que o município teria se os preços vencedores dos itens escolhidos no processo 028/2015 fossem os mesmos preços do processo 021/2016.. Abaixo segue o quadro 28 com o valor demonstrado.

Quadro 28 - Economia de lote de ampla disputa nº 028/2015

Item 028/2015	Qtd. 028/2015 (a)	Preço 028/2015 (b)	Item 021/2016	Preço 021/2016 (c)	Valor 028/2015 (d) = (a) x (b)	Valor 021/2016 (e) = (a) x (c)	Economia (f) = (e) - (d)
1	5.641	R\$ 9,90	363	R\$ 6,15	R\$ 55.845,90	R\$ 34.692,15	-R\$ 21.153,75
2	62.100	R\$ 0,95	618	R\$ 1,38	R\$ 58.995,00	R\$ 85.698,00	R\$ 26.703,00
3	2.588	R\$ 16,81	619	R\$ 14,70	R\$ 43.504,28	R\$ 38.043,60	-R\$ 5.460,68
4	3.450	R\$ 16,40	620	R\$ 16,80	R\$ 56.580,00	R\$ 57.960,00	R\$ 1.380,00
5	3.450	R\$ 16,20	621	R\$ 16,80	R\$ 55.890,00	R\$ 57.960,00	R\$ 2.070,00
6	3.450	R\$ 16,99	622	R\$ 16,80	R\$ 58.613,50	R\$ 57.960,00	-R\$ 655,50
7	3.977	R\$ 15,85	623	R\$ 12,60	R\$ 63.035,45	R\$ 50.110,20	-R\$ 12.925,25
TOTAL					R\$ 392.466,13	R\$ 382.423,95	-R\$ 10.042,18



Observa-se que haveria uma economia de R\$ 10.042,18. Destaca-se que o quantitativo é o licitado, e não, o consumido. Não foi possível mensurar pela quantidade consumida por falhas em registros de controle de estoque, conforme será possível identificar no decorrer do relatório.

- Lote cota reservada (25% do lote de ampla disputa)

Segue o quadro 29 com a comparação de preços entre os processos licitatórios.

Quadro 29 - Comparação de preços de lote de cota reservada disputa nº 028/2015

Item 028/2015	Preço 028/2015	Item 021/2016	Descrição Item 021/2016	Unidade	Preço 021/2016	Variação
8	R\$ 9,90	663	Compressa de gaze cirúrgica branca não estéril descartável s/ impureza 100% algodão 7,5x7,5cm 11fios/cm², 8 camadas, 5 dobras	Pc/c/ 500Uf	R\$ 6,15	-38%
9	R\$ 0,96	618	Equipo macrogotas em PVC cristal descartável estéril atóxico aprogênico + Gotejador 20GT/ml + Peça rolê e tampa + Embalagem de papel grão cirúrgico + Injetor Lateral	Unidade	R\$ 1,25	30%
10	R\$ 19,70	619	Escalpe 21G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100Uf	R\$ 15,15	-23%
11	R\$ 16,50	620	Escalpe 23G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100Uf	R\$ 17,31	5%
12	R\$ 16,20	621	Escalpe 25G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100Uf	R\$ 17,31	6%
13	R\$ 19,90	622	Escalpe 27G em tubo PVC cor cristal tipo cânula de aço-inox silicizado flexível atraumática estéril descartável superficial de asas leves flexíveis + Conector Luer Lock Cônico Rígido + Bisel Trifacetado + Tampa protetora + Bainha proteção + Acessórios d	Cx c/ 100Uf	R\$ 17,37	-12%
14	R\$ 15,90	623	Luva de procedimento longa anatômica bidextra em látex natural resistente integro uniforme descartável MEDIA e lubrificada c/ pó bio-absorvível	Cx c/ 100Uf	R\$ 17,05	7%

É possível observar que 43%, destacados no quadro 29, dos itens selecionados apresentaram preços inferiores no processo 021/2016. Ou seja, constata-se que ocorreu sobrepreço no processo licitatório 028/2015 para o lote de cota reservada. Haja vista que, após 1 ano, os preços deveriam ser superiores e não inferiores. Destaca-se também que durante o período houve inflação acumulada, medida pelo IPCA, na ordem de 8,84%.

Abaixo segue o quadro 30 com a comparação das empresas vencedoras e as quantidades licitadas.





Quadro 30 - Comparação de quantidade de lote de cota reservada nº 028/2015

Item 028/2015	Qtd. 028/2015	Empresa 028/2015	Item 021/2016	Qtd. 021/2016	Empresa 021/2016	Var. Qtd.
8	1.880	Mastermed	363	6.780	Facimed	260,64%
9	20.700	Mastermed	618	18.000	Salutte	-13,04%
10	862	Mastermed	619	750	Salutte	-12,99%
11	1.150	Mastermed	620	1.000	Salutte	-13,04%
12	1.150	Mastermed	621	1.500	Salutte	30,43%
13	1.150	Mastermed	622	1.500	Salutte	30,43%
14	1.325	Mastermed	623	1.200	Facimed	-9,43%

É possível observar pelo quadro 30 acima que 57% dos itens escolhidos do processo licitatório 028/2015 tiveram quantitativo a ser licitado superior ao processo 021/2016. Mesmo assim, no geral, os preços dos itens no processo 021/2016 foram reduzidos em relação ao processo 28/2015. Isso é mais um fator que reforça o sobrepreço no processo licitatório 028/2015, tendo em vista que uma maior quantidade licitada tende a reduzir preço.

É possível mensurar a economia que o município teria se os preços vencedores dos itens escolhidos no processo 028/2015 fossem os mesmos preços do processo 021/2016.. Abaixo segue o quadro 31 com o valor demonstrado.

Quadro 31 - Economia de lote de cota reservada nº 028/2015

Item 028/2015	Qtd. 028/2015 (a)	Preço 028/2015 (b)	Item 021/2016	Preço 021/2016 (c)	Valor 028/2015 (d) = (a) x (b)	Valor 021/2016 (e) = (a) x (c)	Economia (f) = (e) - (d)
8	1.880	R\$ 9,90	363	R\$ 6,15	R\$ 18.612,00	R\$ 11.562,00	-R\$ 7.050,00
9	20.700	R\$ 0,96	618	R\$ 1,25	R\$ 19.872,00	R\$ 25.875,00	R\$ 6.003,00
10	862	R\$ 19,70	619	R\$ 15,15	R\$ 16.981,40	R\$ 13.059,30	-R\$ 3.922,10
11	1.150	R\$ 16,50	620	R\$ 17,31	R\$ 18.975,00	R\$ 19.906,50	R\$ 931,50
12	1.150	R\$ 16,20	621	R\$ 17,31	R\$ 18.630,00	R\$ 19.906,50	R\$ 1.276,50
13	1.150	R\$ 19,90	622	R\$ 17,37	R\$ 22.885,00	R\$ 19.975,50	-R\$ 2.909,50
14	1.325	R\$ 15,90	623	R\$ 17,05	R\$ 21.067,50	R\$ 22.991,25	R\$ 1.523,75
TOTAL					R\$ 137.022,90	R\$ 132.876,05	-R\$ 4.146,85





Observa-se que haveria uma economia de R\$ 4.146,85. Destaca-se que o quantitativo é o licitado, e não, o consumido. Não foi possível mensurar pela quantidade consumida por falhas em registros de controle de estoque, conforme será possível identificar no decorrer do relatório.

- Lote exclusivo - ME, EPP e MEI

Segue o quadro 32 com a comparação de preços entre os processos licitatórios.

Quadro 32 - Comparação de preços de lote exclusivo nº 028/2015

Item 028/2015	Preço 028/2015	Item 021/2016	Descrição Item 021/2016	Unidade	Preço 021/2016	Variação
31	R\$ 10,20	305	Algodão hidrófilo hospitalar em manta alvejada purificada não-estéril s/ impurezas e enrolado em papel apropriado	Folo c/ 500g	R\$ 6,68	-35,3%
36	R\$ 11,95	310	Atadura crepom de algodão 20x450cm 13fios/cm ²	Pcte c/ 12U	R\$ 7,00	-41,4%
103	R\$ 48,06	345	Cateter intravenoso Jelco 22G de teflon siliconado estéril descartável radiopaco na cor NBR/ISO 10.566-5 + Câmara refluxo + Tampa protetora + Ag. Aço-Inox, bisele trifacelado curto e conector luer c/ protetor de encaixe + sistema de segurança (tipo trava d	Cx c/ 50U	R\$ 30,55	-36,2%
104	R\$ 50,50	347	Cateter intravenoso Jelco 24G de teflon siliconado estéril descartável radiopaco na cor NBR/ISO 10.566-5 + Câmara refluxo + Tampa protetora + Ag. Aço-Inox, bisele trifacelado curto e conector luer c/ protetor de encaixe + sistema de segurança (tipo trava d	Cx c/ 50U	R\$ 30,55	-39,3%
119	R\$ 73,00	362	Compressa campo operatória branca 45x50cm 15fios/cm ² 4 camadas 100% algodão + acabamento ponto overlock de cantos arredondados + cadarço duplo 18cm	Pcte c/ 50U	R\$ 38,95	-46,6%
160	R\$ 320,00	401	Filme p/ raio x 35x35	Cx c/ 100U	R\$ 180,00	-43,8%
161	R\$ 363,00	402	Filme p/ raio x 35x43	Cx c/ 100U	R\$ 259,00	-29,5%
370	R\$ 6,93	624	Touca descartável tpo tiras c/ elástico MP de polipropileno branco	Pcte c/ 100 U	R\$ 4,48	-35,3%
310	R\$ 0,32	321	Seringa 010ml graduação legível em polipropileno transparente apirrogênico atóxico estéril descartável + agulha 25x7,0 + Embolo c/ ponta siliconada	Unidade	R\$ 0,24	-25,0%
311	R\$ 0,40	322	Seringa 020ml graduação legível em polipropileno transparente apirrogênico atóxico estéril descartável + agulha 25x7,0 + Embolo c/ ponta siliconada	Unidade	R\$ 0,33	-17,5%

É possível observar que 100%, destacados no quadro 32, dos itens selecionados apresentaram preços inferiores no processo 021/2016. Ou seja, constata-se que ocorreu sobrepreço no processo licitatório 028/2015 para o lote de cota exclusiva. Haja vista que, após 1 ano, os preços deveriam ser superiores e não inferiores. Destaca-se também que durante o período houve inflação acumulada, medida pelo IPCA, na ordem de 8,84%.





Abaixo segue o quadro 33 com a comparação das empresas vencedoras e as quantidades licitadas.

Quadro 33 - Comparação de quantidade de lote exclusivo nº 028/2015

Item 028/2015	Qtd. 028/2015	Empresa 028/2015	Item 021/2016	Qtd. 021/2016	Empresa 021/2016	Var. Qtd.
31	3.140	Mastermed	305	2.730	Facimed	-13,06%
36	1.656	Mastermed	310	1.440	Facimed	-13,04%
103	460	Mastermed	346	400	Facimed	-13,04%
104	460	Mastermed	347	400	Facimed	-13,04%
119	518	Dismene	362	300	Facimed	-42,08%
160	115	Mastermed	401	100	Facimed	-13,04%
161	92	Mastermed	402	80	Facimed	-13,04%
370	9.775	Mastermed	624	6.375	Lagean	-34,78%
310	69.000	Mastermed	521	72.000	Facimed	4,35%
311	59.800	Mastermed	522	60.000	Facimed	0,33%

É possível observar pelo quadro 33 acima que 80% dos itens escolhidos do processo licitatório 028/2015 tiveram quantitativo a ser licitado superior ao processo 021/2016. Mesmo assim, no geral, os preços dos itens no processo 021/2016 foram reduzidos em relação ao processo 28/2015. Isso é mais um fator que reforça o sobrepreço no processo licitatório 028/2015, tendo em vista que uma maior quantidade licitada tende a reduzir preço.

É possível mensurar a economia que o município teria se os preços vencedores dos itens escolhidos no processo 028/2015 fossem os mesmos preços do processo 021/2016. Abaixo segue o quadro 34 com o valor demonstrado.





Quadro 34 - Economia de lote exclusivo nº 028/2015

Item 028/2015	Qtd. 028/2015 (a)	Preço 028/2015 (b)	Item 021/2016	Preço 021/2016 (c)	Valor 028/2015 (d) = (a) x (b)	Valor 021/2016 (e) = (a) x (c)	Economia (f) = (e) - (d)
31	3.140	R\$ 10,20	305	R\$ 6,68	R\$ 32.028,00	R\$ 20.975,20	-R\$ 11.052,80
36	1.656	R\$ 11,95	310	R\$ 7,00	R\$ 19.789,20	R\$ 11.592,00	-R\$ 8.197,20
103	460	R\$ 48,06	346	R\$ 30,55	R\$ 22.107,60	R\$ 14.053,00	-R\$ 8.054,60
104	460	R\$ 50,50	347	R\$ 30,55	R\$ 23.230,00	R\$ 14.053,00	-R\$ 9.177,00
119	518	R\$ 73,00	362	R\$ 38,95	R\$ 37.814,00	R\$ 20.176,10	-R\$ 17.637,90
160	115	R\$ 320,00	401	R\$ 180,00	R\$ 36.800,00	R\$ 20.700,00	-R\$ 16.100,00
161	92	R\$ 363,00	402	R\$ 259,00	R\$ 33.396,00	R\$ 23.828,00	-R\$ 9.568,00
370	9.775	R\$ 6,93	624	R\$ 4,48	R\$ 67.740,75	R\$ 43.792,00	-R\$ 23.948,75
310	69.000	R\$ 0,32	521	R\$ 0,24	R\$ 22.080,00	R\$ 16.560,00	-R\$ 5.520,00
311	59.800	R\$ 0,40	522	R\$ 0,33	R\$ 23.920,00	R\$ 19.734,00	-R\$ 4.186,00
TOTAL					R\$ 318.905,55	R\$ 205.463,30	-R\$ 113.442,25

Observa-se que haveria uma economia de R\$ 113.442,25. Destaca-se que o quantitativo é o licitado, e não, o consumido. Não foi possível mensurar pela quantidade consumida por falhas em registros de controle de estoque, conforme será possível identificar no decorrer do relatório.

Diante dos números apresentados nas análises realizadas nos processos licitatórios 027/2015 e 028/2015, é possível consolidar os valores de economia que seria possível realizar se não houvesse o sobrepreço.

Quadro 35 - Resumo de economia total

Processo	Lotes			TOTAL
	Ampla Disputa	Cota Reservada	Exclusivo	
027/2015	78.033,96	99.879,57	358.541,25	536.454,78
028/2015	10.042,18	4.146,85	113.442,25	127.631,28
TOTAL	88.076,14	104.026,42	471.983,50	664.086,06

Diante do exposto, **recomenda-se** análise criteriosa de preços de mercado para realização de futuros processos licitatórios a fim da realização de processos mais econômicos aos cofres públicos municipais.





5.2 Precariedade no controle de estoque

Existe no município a Instrução Normativa nº 09/CGM/2013 que disciplina o processo de controle de estoques de medicamentos, e em seu art. 1º diz que:

Art.1º Esta Instrução Normativa tem por finalidade estabelecer procedimentos de padronização e controle da Central de Abastecimento Farmacêutica da Secretaria Municipal de Saúde de Gravata PE, por meio da verificação e fiscalização dos almoxarifados.

Em visita realizada na CAF, Hospital Dr. Paulo da Veiga e Unidades de Saúde do município de Gravata, constatou-se um controle incipiente para os medicamentos e material médico, já que este controle é realizado em planilhas manuais sem padronização e utilização do sistema Hórus do Ministério da Saúde apenas na Central Farmacêutica.

Observa-se que há formulários para requisição de medicamentos e materiais médico sem uma padronização e isso compromete o controle existente. Em sua maioria, não apresenta o quantitativo de medicamentos e materiais médicos que as unidades de saúde necessitam. As quantidades a ser entregues, por consequência, são estabelecidas pela CAF, conforme estoque disponível.

No Hospital, constatou-se que foi adquirido um sistema para gestão e controle de estoque, entretanto este sistema não vem sendo utilizado nesta unidade de saúde, prejudicando enormemente todo ciclo de assistência farmacêutica, além de que há custo de aquisição para o município pela não utilização do mesmo.

Em relação ao armazenamento, também constata-se na CAF, que o ambiente não é climatizado, podendo afetar estabilidade dos medicamentos, já que fatores ambientais podem influenciar na qualidade destes produtos, conforme inspeção in loco.

Em visita realizada no dia 12 de julho de 2016 ao Centro de Saúde Gravata (SUCAM), Centro de Saúde Fernando da Veiga Pessoa (Posto I), Unidade de



Saúde da Família Cruzeiro I e Unidade de Saúde da Família Bairro Novo (Posto II), observou-se que há um precário controle de entrada e saída de medicamentos. Todo controle de dispensação de medicamentos é realizado em cadernos, onde há uma grande possibilidade de ocorrência de inconsistências informacionais. A falta de controle efetivo de estoques, principalmente por causa da não implantação de um sistema, como o Hórus do Ministério da Saúde, em cada unidade de saúde para um melhor acompanhamento e gestão de todo ciclo de assistência farmacêutica, prejudica todo ciclo da assistência farmacêutica, da seleção à dispensação de medicamentos.

Foi solicitado por esta controladoria, através do ofício de nº 192/2016 CGM e reiterado através do 206/2016 CGM, as planilhas de controle de entrada/saída de medicamentos e material penso (apenas de alguns itens relacionados) referentes ao segundo semestre de 2015. Os ofícios determinavam prazo para resposta e não foram respondidos até a presente data. Isso reforça a falta de registros precisos e corretamente arquivados, como disciplina a Instrução Normativa nº 09/2013 CGM, e conseqüentemente a falha do controle dos estoques de medicamento e material penso.

Diante disso, **recomenda-se** uma padronização no uso dos formulários utilizados para controle de entrada e saída de medicamentos, conforme Instrução Normativa nº 009/CGM/2013, na rede municipal de saúde, a fim de atender satisfatoriamente o controle de estoques e uma efetiva programação, aquisição, armazenamento, distribuição e dispensação dos medicamentos. **Recomenda-se** a mais rápida informatização de todas as unidades de saúde, e de forma que ocorra integração entre as unidades de saúde, melhorando a gestão e controle de estoques de medicamentos. **Recomenda-se**, ainda, a instalação de equipamentos de ar-condicionado na Central Farmacêutica no intuito de se climatizar o ambiente, para um armazenamento adequado dos medicamentos.





5.3 Subutilização do Sistema Hórus

O sistema Hórus é um Sistema Nacional de Gestão da Assistência Farmacêutica e que foi desenvolvido para disponibilizar informações fidedignas sobre o acesso, perfil de uso, a necessidade e o estoque de medicamentos. Destaca-se que o sistema é disponibilizado para todos entes sem custo.

Ele contribui para o aperfeiçoamento da Gestão de Assistência Farmacêutica e traz como benefícios, conforme Manual do Hórus:

Para os Gestores:

Controle dos recursos investidos em medicamentos;

Redução das perdas e das interrupções do fornecimento de medicamentos com a melhoria do controle de estoque;

Elaboração de indicadores que auxiliem no planejamento, no monitoramento e na avaliação das ações de Assistência Farmacêutica;

Inclusão automática dos dados na Base Nacional de Dados de Ações e Serviços de Assistência Farmacêutica;

Obtenção de relatórios com informações comparáveis e fidedignas;

Para os Profissionais:

Conhecimento dos agravos mais prevalentes na comunidade e do perfil de utilização de medicamentos pela população local;

Rastreamento dos medicamentos distribuídos e dispensados;

Aprimoramento dos serviços e realização de intervenções que contribuam para a melhoria do acesso e promoção do Uso Racional de Medicamentos;

Realização de estudos sobre utilização de medicamentos;

Disponibilização de mais tempo e informação para realizar atividades assistenciais.

Para os Usuários:

Agendamento das dispensações de medicamento;

Agilidade no atendimento;





- Obtenção de informações sobre os medicamentos em linguagem adequada;
- Uso Racional de Medicamentos;
- Melhoria da atenção, do cuidado e da qualidade de vida;
- Avaliação do serviço prestado;
- Ampliação do acesso a medicamentos no SUS."

O sistema Hórus incorpora os serviços de Assistência Farmacêutica em diversos níveis. Em âmbito interno, há possibilidade de registrar entradas, saídas e dispensações, como também fazer a distribuição dos produtos para os departamentos. Já no ambiente externo, pode ocorrer a movimentação entre almoxarifados/ Centrais de Abastecimento Farmacêutica (CAF) e Farmácias/ Unidades de Saúde.

Ao realizar visita no CAF, Hospital e Unidades de Saúde (Farmácias) percebe-se a não integração dos variados serviços de Assistência Farmacêutica, já que, conforme informação da farmacêutica responsável pela CAF, não há utilização do Hórus nas demais unidades de saúde e no hospital.

Conforme o Acórdão nº 1459/2011-P do TCU:

"O TCU concluiu que os estados não cumprem seu papel de coordenação e orientação, falta planejamento, faltam critérios de seleção, a programação é inadequada, o armazenamento é ruim e faltam controles no fluxo dos medicamentos."

Dessa forma, Há uma desorganização administrativa, e isso favorece o descontrole da gestão e logística da assistência farmacêutica. Assim, **Recomenda-se** a implantação do Sistema Hórus do Ministério da Saúde nas demais unidades: Centros de Saúde, Hospital Paulo da Veiga, Unidades de Saúde da Família. Também **recomenda-se** capacitação para os servidores envolvidos na execução do sistema Hórus na CAF, no sentido de se controlar efetivamente toda cadeia logística de medicamentos no município de Gravata.





5.4 Atraso na entrega dos medicamentos às unidades de saúde

Ao entrevistar o farmacêutico responsável pela CAF, foi exposto que devido a falta de veículo para realizar a entrega dos medicamentos, há uma deficiência na distribuição dos mesmos para as unidades de saúde do município de Gravata, e também segundo relato da farmacêutica, devido a falta deste transporte, existe um precário acompanhamento dos estoques nas unidades de saúde em toda rede municipal por parte da equipe de assistência farmacêutica. Assim, não há uma distribuição correta e racionalizada de medicamentos, com rapidez e segurança nem um acompanhamento dos estoques nas unidades de saúde por parte do farmacêutico responsável.

Segundo exposto na apostila de logística de medicamentos da Controladoria Geral da União e Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, uma distribuição de medicamentos deve garantir: " rapidez na entrega, segurança e eficiência no sistema de informação e controle: Transporte- Condições adequadas de segurança, distância das rotas das viagens, tempo de entrega e custos financeiros".

Desta forma, **recomenda-se** que a distribuição dos medicamentos esteja associada a uma prévia programação, contemplando um cronograma de entrega por meio de planejamento. E também **recomenda-se** que a CAF tenha um veículo adequado, disponível para atender sua demanda de distribuição de medicamentos e acompanhamento satisfatório da equipe de assistência farmacêutica.

5.5 Ociosidade na utilização de computadores

No dia 05 de julho de 2016 foi encaminhado ofício CGM nº 193 à Secretaria Municipal de Saúde, solicitando informações sobre a aquisição de computadores nas unidades de saúde do município, para possibilidade de utilização do sistema Hórus (gerenciamento de medicamentos). Entretanto, a Secretaria de Saúde respondeu o referido expediente pelo ofício SMS nº 289/2016, informando que houve emenda parlamentar para aquisição de computadores para 20 unidades de





saúde, para utilização do sistema e-SUS e que foram enviados 04 computadores para cada unidade. E também é enfatizado no ofício de resposta, que não houve aquisição destas máquinas para a implantação do Hórus nas unidades de saúde.

Na visita realizada aos Centros de Saúde Gravatá e Fernando da Veiga Pessoa o Controle de estoque de medicamentos é todo feito de forma manual, não se dispõe de Sistema de Controle de Medicamento e nem de computadores, apenas utiliza-se um caderno onde é feito o registro de cada medicamento dispensado e o nome do cliente que o recebeu.

Situação semelhante foi encontrada nas unidades de Saúde Cruzeiro I e Posto II, onde o controle de estoque de medicamentos é feito de forma manual. Com o agravante de que as unidades dispõem de computadores. Na unidade de Saúde Cruzeiro I, existem 03 computadores ainda não instalados, que permanecem nas caixas há pelos menos 08 meses. E na unidade de Saúde Posto II, existem 05 computadores, 03 instalados e 02 ainda não instalados, porém nenhum disponibilizado para a farmácia que ainda faz controle manual do estoque.

Diante desta constatação, **recomenda-se** a instalação dos computadores que se encontram inutilizados, (fotos 1 e 2), no sentido de se viabilizar a instalação do sistema Hórus, já que é gratuito e conseqüentemente realizar o gerenciamento e logística de medicamentos em todo município de forma eficiente.


6. RECOMENDAÇÕES

Diante do exposto, e em atendimento ao inciso XXII do Art. 9º da Lei Municipal nº 3480/2009, que institui o Sistema de Controle Interno no Poder Executivo, recomenda-se à Secretaria Municipal de Saúde de Gravatá a adoção das seguintes medidas saneadoras:





1. Análise criteriosa de preços de mercado para realização de futuros processos licitatórios a fim da realização de processos mais econômicos aos cofres públicos municipais .
2. A padronização no uso dos formulários utilizados para controle de entrada e saída de medicamentos , conforme Instrução Normativa nº 009/CGM/2013, na rede municipal de saúde, a fim de atender satisfatoriamente o controle de estoques e uma efetiva programação, aquisição, armazenamento, distribuição e dispensação dos medicamentos.
3. A mais rápida informatização de todas as unidades de saúde, e de forma que ocorra integração, para se melhorar a gestão e controle de estoques de medicamentos.
4. A a instalação de equipamentos de ar-condicionado na Central Farmacêutica no intuito de se climatizar o ambiente, para um armazenamento adequado dos medicamentos.
5. A implantação do Sistema Hórus do Ministério da Saúde nas demais unidades: Centros de Saúde, Hospital Paulo da Veiga, Unidades de Saúde da Família.
6. Capacitação para os servidores envolvidos na execução do sistema Hórus na CAF, no sentido de se controlar efetivamente toda cadeia logística de medicamentos no município de Gravatá.
7. A distribuição dos medicamentos esteja associada a uma prévia programação, contemplando um cronograma de entrega por meio de planejamento.
8. A CAF tenha um veículo adequado, disponível para atender sua demanda de distribuição de medicamentos e acompanhamento satisfatório da equipe de assistência farmacêutica.
9. A instalação dos computadores que se encontram inutilizados, no sentido de se viabilizar a instalação do sistema Hórus, já que é gratuito e





consequentemente realizar o gerenciamento e logistica de medicamentos em todo município de forma eficiente.

7. ANEXO

Figura 1 - Foto tirada na unidade de saúde Cruzeiro I, mostra 03 computadores ainda armazenados em caixas.



foto: dos autores, em 12/07/2016

Figura 2 - Foto tirada do CAF



foto: dos autores, em 04/07/2016





Figura 3 - Foto tirada da farmácia do Hospital Paulo Veiga Pessoa



foto: dos autores, em 04/07/2016

Figura 4 - Foto tirada da farmácia do Hospital Paulo Veiga Pessoa

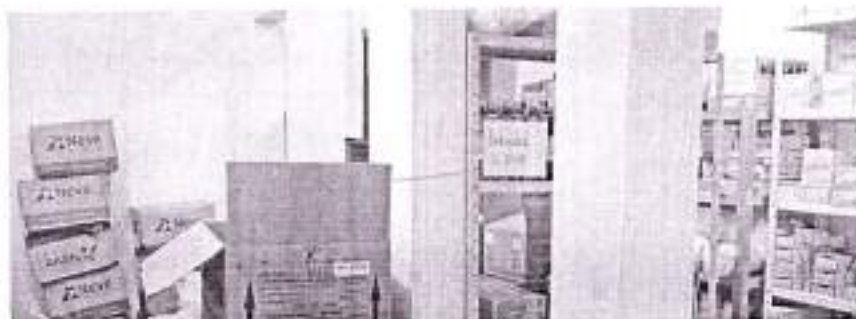



foto: dos autores, em 04/07/2016

Recife, 18 de agosto de 2016.


Emerson Guimarães
Secretário Executivo









Dirany M. Correia
Técnica de Controle Interno

De acordo:



Otávio Monteiro
Controlador Geral do Município