



Tribunal de Contas do Distrito Federal
Secretaria de Auditoria
Primeira Divisão de Auditoria

Auditoria Integrada
Processo nº 5145/2016-e

MATRIZ DE PLANEJAMENTO – DA 1

OBJETIVO DA AUDITORIA: Avaliar a execução e efetividade de contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares celebrados pela SES/DF.

QA 1: Os contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares vigentes na SES/DF estão sendo executados de acordo com os termos pactuados?									
REF	ITENS DE VERIFICAÇÃO	CRITÉRIOS	INFORMAÇÕES REQUERIDAS	FONTE	PROCEDIMENTOS	TÉCNICAS	LIMI-TAÇÕES	ENCAR-REGADO	DIAS ÚTEIS
I.1	Execução contratual da manutenção de equipamentos médico-hospitalares	Os contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares devem ser executados nos termos pactuados. <u>Legislação aplicável:</u> - Arts. 66 e 67 da Lei nº 8666/1993; - Art. 41 do Decreto nº 32598/2010.	i) Contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares vigentes na SES/DF, respectivos termos aditivos e projetos básicos; [A] ii) Lista de executores e suas lotações por contrato; [B] iii) Programação das manutenções preventivas por contrato; [C] iv) Relatórios de acompanhamento dos serviços contratados, por executor; [D] v) Características da manutenção de equipamentos médico-hospitalares realizada na rede privada de saúde. [E]	i) Diretoria de Contratos e Convênios - DCC/CODCOMP/SUAG/SES/DF; [A e B] ii) Diretoria de Engenharia Clínica - DIEC/CLOG/SULIS/SES/DF; [B, C e D] iii) Hospital Santa Marta-HSM. [E]	i) solicitar as informações requeridas; [A, B, C e D] ii) selecionar amostra de contratos e equipamentos cuja execução da manutenção será verificada; [A] iii) na amostra selecionada, obter as regras de execução da manutenção corretiva e preventiva (e calibração, se aplicável) e fornecimento de peças previstas nos projetos básicos, nos contratos e nos termos aditivos, conforme o caso, por equipamento, entre elas: [A] a) previsão de substituição do equipamento enquanto é feita a manutenção; b) previsão de substituição de peças; c) prazo e periodicidade da prestação dos serviços, etc; iv) elaborar checklist com base nas informações obtidas no item anterior (PARTE 1); v) verificar se os contratos têm executores designados (centrais e nas unidades de utilização do equipamento); [A e B] vi) verificar se os executores designados têm conhecimento dos termos dos contratos de manutenção; [A e B] vii) verificar se os executores têm conhecimento da localização dos equipamentos relacionados nos contratos de manutenção; [A e B] viii) verificar se o executor do contrato dispõe de controles para atestar a realização dos serviços e substituição de peças; [A e B] ix) verificar se o executor acompanha as manutenções; [A, B e C] x) verificar se os executores elaboram Relatórios ou outros documentos e se eles são padronizados; [B e D] xi) elaborar checklist com base nas informações obtidas nos itens anteriores (PARTE 2); xii) verificar se os procedimentos a serem adotados em caso de manutenção corretiva são de conhecimento dos executores e dos operadores dos equipamentos; [A, B e C] xiii) verificar se há equipamento com defeito entre aqueles que integram o contrato de manutenção por falta de peças ou prestação de serviços; [A] xiv) verificar se os equipamentos para os quais existe contrato de manutenção estão identificados e individualizados em relação aos equipamentos sem manutenção; [A] xv) verificar se, nos equipamentos cobertos por contrato, há contatos dos responsáveis pela manutenção; [A] xvi) elaborar checklist com base nas informações obtidas nos itens anteriores (PARTE 3); xvii) aplicar, consolidar e analisar os dados obtidos no checklist aplicado; xviii) verificar na rede privada como se dá a manutenção de equipamentos médico-hospitalares similares aos constantes na amostra e comparar com os contratos vigentes e a execução realizada pela SES/DF. [E]	i) análise documental; ii) aplicação de checklist; iii) <i>benchmarking</i> .	N/A	Renata e Antonio.	4
I.2	Execução financeira dos contratos	Os pagamentos efetuados nos contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares devem corresponder aos serviços prestados. <u>Legislação aplicável:</u> - Art. 58 do Decreto nº 32598/2010; - Arts. 62 e 63 da Lei nº 4320/1964; - Art. 41 do Decreto nº 32598/2010.	i) Contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares da amostra selecionada, respectivos termos aditivos e projetos básicos; [A] ii) Processos de pagamento dos contratos selecionados na amostra do item I.1; [B] iii) Ordens de serviço, notas fiscais e outros documentos produzidos pelos executores, por contrato; [C] iv) Relatórios de acompanhamento dos serviços contratados, por executor. [D]	i) Diretoria de Contratos e Convênios - DCC/CODCOMP/SUAG/SES/DF; [A] ii) Diretoria de Engenharia Clínica - DIEC/CLOG/SULIS/SES/DF. [A, B, C e D]	i) solicitar os números dos processos de pagamento relacionados à amostra selecionada no item I.1, ordens de serviço, relatórios, notas fiscais e demais documentos produzidos pelos executores dos contratos; [B, C e D] ii) com base nas informações do item anterior e na amostra de contratos selecionada no item I.1 (incluindo seus projetos básicos e termos aditivos), obter as regras de execução financeira, entre elas: prazos de pagamento, preços de peças, percentuais de glosa, etc.; [A, B e C] iii) utilizando as informações obtidas nos itens anteriores, verificar nos processos de pagamento das despesas, se: [B, C e] a) o pagamento das notas foi efetuado no prazo contratual; b) houve a aplicação de glosa e/ou multa ao contratado em caso de descumprimento de cláusulas do contrato, de supressão de itens ou de baixa qualidade dos serviços prestados; c) houve pagamento de serviços e/ou peças sem previsão contratual; d) o atesto das notas foi compatível com os serviços prestados, peças fornecidas e equipamentos mantidos.	i) análise documental; ii) correlação das informações obtidas.	N/A	Renata e Antonio.	4



Tribunal de Contas do Distrito Federal
Secretaria de Auditoria
Primeira Divisão de Auditoria

Auditoria Integrada
Processo nº 5145/2016-e

MATRIZ DE PLANEJAMENTO – DA 1

OBJETIVO DA AUDITORIA: Avaliar a execução e efetividade de contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares celebrados pela SES/DF.

REF	ITENS DE VERIFICAÇÃO	CRITÉRIOS	INFORMAÇÕES REQUERIDAS	FONTE	PROCEDIMENTOS	TÉCNICAS	LIMI-TAÇÕES	ENCAR-REGADO	DIAS ÚTEIS
I.3	Satisfatoriedade dos termos contratuais	Os contratos devem ser claros e precisos a fim de orientar sua execução. <u>Legislação aplicável:</u> - Art. 54, § 1º da Lei nº 8666/1993.	i) Contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares da amostra selecionada, respectivos termos aditivos e projetos básicos. [A]	i) Diretoria de Contratos e Convênios - DCC/CODCOMP/SUAG/S ES/DF. [A]	i) com base na amostra obtida no item I.1, verificar se as regras contratuais: [A] a) são claras e de simples compreensão para os executores, no que tange a sua abrangência, prazos, multas, glosas, etc.; b) alcançam as principais necessidades dos executores para gerir o ajuste.	i) análise documental.	N/A	Renata e Antonio.	3
QA 2: A manutenção contratada é efetiva e complementa satisfatoriamente a realizada pela SES/DF nos demais equipamentos médico-hospitalares similares existentes na mesma unidade?									
II.1	Qualidade da manutenção contratada	O serviço de manutenção dos equipamentos médico-hospitalares da SES/DF deve prevenir quebras e reparar em tempo hábil os equipamentos mantidos.	i) Contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares da amostra selecionada, respectivos termos aditivos e projetos básicos; [A] ii) Processos de pagamento dos contratos selecionados na amostra do item I.1; [B] iii) Ordens de serviço, notas fiscais e outros documentos produzidos pelos executores, por contrato; [C] iv) Relatórios de acompanhamento dos serviços contratados, por executor. [D]	i) Diretoria de Contratos e Convênios - DCC/CODCOMP/SUAG/S ES/DF; [A] ii) Diretoria de Engenharia Clínica - DIEC/CLOG/SULIS/SES/D F. [B, C e D]	i) com base na amostra de contratos selecionada no item I.1 (Incluindo seus projetos básicos e termos aditivos), obter as regras para avaliação da qualidade da manutenção, entre elas: garantia dos serviços prestados, períodos de teste, prazos contratuais, etc.; [A] ii) utilizando as informações obtidas no item anterior e as obtidas no item I.2, verificar se: [B, C e D] a) há previsão contratual de garantia dos serviços prestados e peças fornecidas; b) reparos repetitivos (se há necessidade frequente de reparos nos mesmos equipamentos ou substituição frequente de peças que não sejam itens de consumo normal, como por exemplo filtros e fluidos); c) algum equipamento apresentou os mesmos defeitos já corrigidos anteriormente ou outros decorrentes da manutenção; d) o equipamento apresenta risco à segurança de seus operadores e/ou dos pacientes; e) são respeitados os prazos contratuais (atendimento, reparação, devolução, etc.); f) houve substituição de peças ou realização de serviços antes do término da vida útil do item; iii) elaborar/aplicar checklist para avaliar a qualidade dos serviços de manutenção do ponto de vista dos operadores dos equipamentos médico-hospitalares (PARTE 1); iv) elaborar/aplicar checklist para verificar se os operadores dos equipamentos médico-hospitalares estão capacitados para utilizá-los (PARTE 2); v) consolidar e analisar os dados obtidos no checklist; vi) com base nas informações obtidas nos itens anteriores, aferir os indicadores de desempenho a seguir indicados relacionados à manutenção dos equipamentos médico-hospitalares auditados: [B, C e D] a) número de reparos repetidos (reparos efetuados em um equipamento em curto período); b) tempo médio de retorno (período para os equipamentos voltarem à operação normal); c) percentual de conclusão do programa de manutenção (quociente entre manutenções realizadas e previstas num período de tempo); d) tempo de resposta (tempo médio entre a chamada inicial e a resposta inicial).	i) análise documental; ii) aplicação de checklist.	Precariedade de dos controles dos executores	Renata e Antonio.	12
II.2	Suficiência da manutenção contratada	A manutenção contratada deve alcançar os equipamentos idênticos localizados no mesmo espaço e tempo.	i) Contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares vigentes na SES/DF. [A]	i) Diretoria de Contratos e Convênios - DCC/CODCOMP/SUAG/S ES/DF. [A]	i) com base na amostra selecionada no item I.1, verificar: a) a existência de equipamentos médico-hospitalares idênticos a outros abrangidos por contrato da SES/DF sem manutenção própria ou contratada que estejam na mesma unidade; b) a extrapolação do contrato na manutenção de equipamentos (reparação de itens alheios ao contrato); ii) verificar se questões administrativas (falta de tombamento e outros) impossibilitam que equipamentos iguais sejam alcançados pelo mesmo contrato de manutenção.	i) observação; ii) análise documental.	N/A	Renata e Antonio.	4
II.3	Uso de indicadores de desempenho	A aferição da qualidade de um contrato deve se dar por meio de indicadores de desempenho baseados em critérios objetivos.	i) Contratos de manutenção de equipamentos médico-hospitalares da amostra selecionada, respectivos termos aditivos e projetos básicos; [A].	i) Diretoria de Contratos e Convênios - DCC/CODCOMP/SUAG/S ES/DF. [A]	i) com base na amostra de contratos selecionada no item I.1, verificar: [A] a) se há previsão contratual da aferição de indicadores de desempenho para avaliar a qualidade dos serviços prestados; b) se há aferição e uso de indicadores de desempenho como instrumento de gestão contratual e planejamento das aquisições de equipamentos médico-hospitalares pela SES/DF; ii) em inexistindo indicadores de desempenho na amostra de contratos firmados pela SES/DF, verificar na doutrina especializada aqueles indicados para utilização pelos serviços de saúde.	i) análise documental.	N/A	Renata e Antonio.	3

Elaborado por Renata Barnabé Santiago e Antonio Pereira Lima
Data: 26/02/2016

Supervisão: Francisco Antonio Alves de Sousa