

CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO (CGU) - FISCALIZAÇÃO DA REDE HOSPITALAR FEDERAL NO RJ

PLANILHA ANALÍTICA DE ACHADOS DE AUDITORIA E RECOMENDAÇÕES

(5 RELATÓRIOS / 11 ACHADOS / 5 RECOMENDAÇÕES / 1 NOTA DE AUDITORIA)

Nº Relatório	Unidade Auditada / Exercício	Objeto Fiscalizado	Item / Achado	Descrição Detalhada do Achado	Recomendações da CGU
CGU nº 1197561 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2022 (Emissão: 21/08/2023)	Auditoria Preventiva sobre o Edital do Pregão Eletrônico nº 05/2022 (Processo nº 33433.071249/2021-00) - Aquisição de 95 itens de insumos para a Clínica de Cirurgia Vascular do HFSE (valor total estimado inicial: R\$ 120.946.506,40).	Achado 1	Falhas na estimativa de preços realizada pelo HFSE que resultaram na adoção de preços de referência superdimensionados em aproximadamente R\$ 69 milhões (inobservância do ETP, pesquisa no Painel de Preços defasada em quase um ano, propostas de fornecedores com peso excessivo e presença de cotações com preços discrepantes não saneadas).	Recomendou-se avaliar a conveniência e oportunidade de suspensão do Pregão Eletrônico nº 05/2022 e promover o ajuste dos preços de referência adotando metodologia adequada para a estimativa de preços. A Unidade suspendeu o certame, realizou nova pesquisa e publicou o Pregão nº 25/2022 com valor de R\$ 67.604.870,59, gerando redução de R\$ 53.341.635,81.
CGU nº 1001890 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2021 (Emissão: 07/07/2023)	Análise preventiva do Pregão Eletrônico nº 13/2021 (Processo SEI nº 33433.167223/2019-33) - Aquisição de insumos médico-hospitalares de hemodiálise para o HFSE com participação do Hospital Federal da Lagoa (HFL).	Achado 1	Presença de motivação para a exigência de marca dos itens nº 14, 20 e 21 no processo (após questionamento de possível ofensa à Súmula 270 do TCU, a Unidade comprovou tecnicamente a necessidade de compatibilidade e segurança biológica dos filtros e linhas com as máquinas de hemodiálise Fresenius 4008 S da unidade, inclusive na linha pediátrica).	Achado esclarecido no curso dos trabalhos: Assegurar que as justificativas técnicas para indicação de marcas constem formalmente da instrução inicial do termo de referência em futuras contratações.
CGU nº 1001890 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2021 (Emissão: 07/07/2023)	Análise preventiva do Pregão Eletrônico nº 13/2021 - Aquisição de insumos para hemodiálise (HFSE e HFL).	Achado 2	Risco de aquisição antieconômica, com possível sobrepreço inicial de R\$ 6.200.747,46 (itens 21, 22, 23 e 24). Após retificação do edital, permaneceu sobrepreço de R\$ 1.638.698,00, que se elevou para R\$ 3.947.569,44 após a aceitação de lances com valores superiores ao estimado no edital para os itens 21 e 22.	A CGU recomendou avaliar a conveniência de rever a pesquisa de preços e adequar os preços máximos. Diante das inconsistências e aceitação de lances acima do estimado, o Diretor da Unidade revogou o certame e determino o refazimento integral da pesquisa de mercado, ETP, IRP, TR e Edital (pregão cancelado no Comprasnet).
CGU nº 1001890 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2021 (Emissão: 07/07/2023)	Análise preventiva do Pregão Eletrônico nº 13/2021 - Insumos para hemodiálise.	Achado 3	Quantitativos estimados pelo Hospital Federal da Lagoa dos itens nº 21, 22, 23 e 24 incompatíveis com seu histórico de aquisições (a cota do HFL representava 75,69% do total desses itens, equivalendo a R\$ 9.231.136,50 ou 11% de toda a despesa empenhada pelo HFL em 2020, sem compras registradas no DW-Siasg e sem memória de cálculo).	Recomendou-se que o HFSE questionasse os quantitativos do HFL e avaliasse a suspensão do certame e determino o novo edital manteve os quantitativos indevidos. Por fim, o Diretor-Geral revogou integralmente a licitação.
CGU nº 1054920 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2021 (Emissão: 06/12/2021)	Análise preventiva do Pregão Eletrônico nº 20/2021 (Processo SEI nº 33433.095647/2019-99) - Aquisição de medicamentos oncológicos para o HFSE e participantes (HFA, HGI e HGB), com valor estimado de R\$ 31.387.332,49.	Achado 1	Risco de aquisição antieconômica no Pregão Eletrônico nº 20/2021, destinado à aquisição de medicamentos oncológicos, com possível sobrepreço de R\$ 18.103.470,66 identificado em 11 itens da amostra (80% do valor estimado do certame) em confronto com as compras públicas do Painel de Preços.	Nota de Auditoria nº 1054920/01 recomendando avaliar a conveniência de suspender o certame para refazer a pesquisa de preços e adiar a sessão de lances, evitando contratação antieconômica. A recomendação foi plenamente atendida pelo HFSE com suspensão do certame.
CGU nº 1054920 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2021 (Emissão: 06/12/2021)	Análise preventiva do Pregão Eletrônico nº 20/2021 - Medicamentos oncológicos.	Achado 2	Quantitativos relativos aos itens do Pregão Eletrônico nº 20/2021, tanto da Unidade gerenciadora do certame quanto das participantes, encontram-se fundamentados em memórias de cálculos contidas no processo (baseadas no consumo médio mensal do exercício anterior).	Achado positivo de conformidade: Manter a sistemática de vinculação das quantidades licitadas ao consumo médio mensal comprovado nos relatórios de gestão de estoques.
CGU nº 1110378 (Avaliação Ordinária))	Hospital Federal da Lagoa (HFL/RJ) Exercício 2022 (Emissão: 18/03/2024)	Exame dos fluxos administrativos e procedimentos adotados pelo HFL na área de aquisições de materiais de consumo no exercício de 2022 (amostra de 8 processos totalizando R\$ 5.009.513,13 empenhados, representando 21,95% do total).	Achado 1	Fluxos de aquisição incompletos, não encadeados, superpostos e não condizentes com os procedimentos de aquisição observados (os fluxos 38.9 'Pregão Participante', 38.10 'Adesão à Licitação' e 38.22 'Pedido de Abastecimento' omitiam etapa decisória sobre modalidade e elaboração de ETP pela IN 40/2020, fundiam procedimentos de adesão e participação informalmente e careciam de prazos máximos).	Recomendação 1: Revisar e formalizar os fluxos administrativos de aquisições (38.9, 38.10 e 38.22), detalhando processo decisório de modalidade, ETP, prazos máximos para etapas críticas e remissões sem superposição. Recomendação 2: Implantar instrumento de acompanhamento para aferir a aderência dos procedimentos aos fluxos desenhados, incluindo controle de andamentos e prazos.
CGU nº 1110378 (Avaliação Ordinária))	Hospital Federal da Lagoa (HFL/RJ) Exercício 2022 (Emissão: 18/03/2024)	Exame dos fluxos e procedimentos de compras de materiais de consumo no HFL.	Achado 2	As especificações dos itens adquiridos atendem às necessidades do hospital, mas as quantidades são definidas de forma arbitrária ou sem justificativas (adoção da maior entre 4 médias distintas acrescida de 25% linear para todos os itens no ETP; divergência em relação aos dados de consumo do HOSPUB e ausência de memória de cálculo descritiva).	Recomendação 3: Formalizar procedimento de estimativa de quantitativos baseada nos históricos de consumo, preferencialmente alinhado ao planejamento anual de contratações extraído de sistemas de controle de estoques, justificando fundamentadamente os valores encontrados.
CGU nº 1110378 (Avaliação Ordinária))	Hospital Federal da Lagoa (HFL/RJ) Exercício 2022 (Emissão: 18/03/2024)	Exame dos fluxos e procedimentos de compras de materiais de consumo no HFL.	Achado 3	Os preços praticados pelo HFL, nos processos analisados, estão compatíveis com os praticados pelo mercado (pesquisas de preços aderentes à IN SEGES/ME nº 73/2020 e valores predominantemente abaixo da mediana do Painel de Preços).	Achado positivo de conformidade de preços: Manter a verificação e confrontação sistemática com a mediana do Painel de Preços antes da emissão de notas de empenho.
CGU nº 1110378 (Avaliação Ordinária))	Hospital Federal da Lagoa (HFL/RJ) Exercício 2022 (Emissão: 18/03/2024)	Exame dos fluxos e procedimentos de compras de materiais de consumo no HFL.	Achado 4	A estratégia de aquisição de insumos, caracterizada por suprir as necessidades de estoque exclusivamente mediante participações e adesões a certames gerenciados por outras UASGs (96,45% dos empenhos em 2022), não garante aquisição tempestiva e expõe o HFL a risco de desabastecimento (ausência de licitações próprias; 75% dos pedidos feitos com estoque abaixo de 90 dias e 13,6% com estoque zerado; desabastecimento consumado em 19 dos 91 casos críticos examinados).	Recomendação 4: Realizar planejamento anual de aquisições de insumos considerando todas as soluções de compra possíveis, em especial a realização de certames licitatórios próprios, de forma a mitigar o risco de desabastecimento. Recomendação 5: Elaborar indicador de risco de desabastecimento baseado na duração estimada de estoque e prazo de suprimento, utilizando-o na gestão.
CGU nº 1298432 (Avaliação Preventiva))	Hospital Federal dos Servidores do Estado (HFSE/RJ) Exercício 2022 (Emissão: 16/04/2024)	Avaliação preventiva do Pregão Eletrônico nº 25/2022 (Processo nº 33433.071249/2021-00) - Insumos para Cirurgia Vascular do HFSE mediante registro de preços (valor total estimado: R\$ 67.604.870,59), decorrente da reformulação do PE nº 05/2022.	Achado 1	Risco de inconsistência na estimativa do valor unitário do item 69 do Pregão Eletrônico nº 25/2022 (Stent heparinado, CATMAT 477035, valor unitário de R\$ 42.000,00 e total de R\$ 7.560.000,00 - maior materialidade do pregão), definido com base em cotação de um único fornecedor e destoante dos demais stents; ausência nos autos de documentos de suporte do CMM das quantidades licitadas; e repetição indevida de CATMAT para itens com descrições diferentes.	Nota de Auditoria nº 01 recomendando avaliar a adequação do preço unitário do item 69 e se a pesquisa refletia o mercado. O HFSE cancelou o item 69 na sessão pública e esclareceu o agrupamento dos CATMATs em função de códigos inativados, sanando preventivamente o risco.