



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Assunto: Dispensa nº 11/2021 - HUOP

Tendo em vista as atribuições desta Corte de Contas e a competência institucional da 7ª Inspeção de Controle Externo de fiscalizar a Universidade Estadual do Oeste do Paraná (UNIOESTE), no quadriênio 2019-2022, conforme a Portaria nº 281/2021 deste Tribunal de Contas, solicita-se manifestação quanto às situações verificadas no trabalho de fiscalização.

Trata-se de análise do processo de Dispensa de Licitação nº 11/2021, cujo objeto é a contratação emergencial - COVID19, para aquisição de Luvas Cirúrgicas, a saber:

Item 01: 45.000 (PAR) Código 122 - Luvas cirúrgica n. 6,5;

Item 02: 45.000 (PAR) Código 123 - Luvas cirúrgica n. 7,0;

Item 03: 70.000 (PAR) Código 124 - Luvas cirúrgica n. 7,5;

Item 04: 25.000 (PAR) Código 125 - Luvas cirúrgica n. 8,0.

Após análise verificou-se as seguintes inconsistências:

1. Aumento no Consumo dos Itens:

Ao analisar os documentos complementares (histórico de consumo de Luvas Cirúrgicas de janeiro a dezembro de 2020, e janeiro de 2021), verificou-se que no mês de janeiro de 2021 houve aumento exponencial em relação ao consumo de 2020. Conforme quadros a seguir:

Aumento do consumo entre Dezembro de 2020 e Janeiro de 2021				
Item	122- Luva nº 6,5	123- Luva nº 7,0	124- Luva nº 7,5	125 Luva nº 8,0
dez/20	1353	1.392	1.108	307
jan/21	10.473	12.442	7.379	6.177
Aumento	9.120	11.050	6.271	5.870
Aumento (%)	674%	794%	566%	1.912%



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Aumento do consumo entre a média de maio a dezembro de 2020 e Janeiro de 2021				
Item	122- Luva nº 6,5	123- Luva nº 7,0	124- Luva nº 7,5	125- Luva nº 8,0
Média maio/dez	1.335,5	1.420,25	1.299,25	370,5
jan/21	10.473	12.442	7.379	6.177
Aumento	9.137,5	11.021,75	6.079,75	5.806,5
Aumento (%)	684%	776%	468%	1.567%

Ao ser questionada, a Entidade informou, por intermédio do servidor Ademir Vanin, do Almoxarifado, via correio eletrônico, em 05/03/2021, o seguinte:

Referente ao aumento de consumo de luvas cirúrgicas foi devido a mesma substituir a luva de procedimento. A substituição ocorreu pelo valor absurdo cobrado pelas empresas na última cotação (Constantes na dispensa). Sendo assim era mais econômico o uso de luvas cirúrgicas ao invés de luvas de procedimento. Por este motivo houve um aumento exponencial no uso de luvas cirúrgicas. No entanto é de se ressaltar que em quantidade numérica (luva em unidade) consumida de todas os tipos de luvas está dentro do desvio padrão. Informo ainda que teremos um aumento nos próximos meses, pois a taxa de ocupação dos 38 de leitos de UTI-COVID está em 100%. Também haverá um aumento de 32% nos leitos de UTI e, ou seja, a partir de do dia 08/03/2021 teremos 50 leitos exclusivos para tratamento de sarscov-2 o que causara um aumento expressivo no consumo. Isso afetará o planejamento de compras dos materiais realizados até o momento, seja no estoque, seja na realização de registro de preços.

Att;

Ademir Vanin da Rocha

Apesar do referido servidor informar que o aumento no consumo da luva cirúrgica se deu em razão da substituição pela luva de procedimento, não ficou demonstrada efetivamente tal afirmação, uma vez que conforme o histórico de consumo da luva de procedimento também não resta demonstrada a necessidade de consumo verificada no mês de janeiro de 2021. O consumo total de luvas de procedimento (tamanhos EP, P, M e G), verificado nos relatórios enviados, foi de 3.636 unidades, ao passo que o consumo das luvas cirúrgicas (tamanhos 6,5; 7,0; 7,5 e 8,0), em janeiro de 2021, foi de 36.471 unidades. Ou seja, a substituição de uma pela outra não explica o aumento exponencial.

Em decorrência do exposto nesse item, alguns esclarecimentos fazem-se necessários:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

- a) Em quais procedimentos/atendimentos são utilizadas as luvas cirúrgicas e as luvas de procedimento?
- b) Enviar relatório com o número dos procedimentos/atendimentos citados no item anterior e realizados nos meses de novembro de 2020 a março de 2021. (Consolidar os números por mês)

2. INDÍCIOS DE FALHA NO ALMOXARIFADO

Ao analisar os documentos complementares (Relatório de requisições Luvas Cirúrgicas jan.- fev. 2021), verificou-se divergência entre a quantidade solicitada e a quantidade atendida em diversas requisições, também se verificou a realização de pedido para uma certa quantidade enquanto o sistema acusa a entrega de quantidade muito superior.

Exemplo disso é a requisição nº 1054938, com data de 04/01/2021, em que a requisitante Fabiana Atamantchuk solicita 800 peças do item nº 20267- Avental Branco descartável não estéril, ao passo que consta como atendida a quantidade de 2.000 peças. Isso ocorre em outros itens da requisição mencionada, conforme quadro a seguir:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Requisição 1054938		Urgente Não				
Requisitante Fabiana Atamantchuk		Local Almojarifado				
Centro Custo COVID19		Digitação 04/01/2021 10:37:47		Dt. Baixa: 04/01/2021 11:35:02		
Local Destino		Emissão 04/01/2021 10:37:42		Dt. Atend: 04/01/2021 11:35:02		
		Liberação 04/01/2021 10:54:30		Dt. Aprov: 04/01/2021 10:54:30		
Seq.	Material Descrição	Quant	Atend.	U.M.	Qt.Estoque	U.M.
1	72360 Avental descartável impermeável (COVID)	500,00	500	Pç	500,00	Pç
2	20267 Avental branco descartável não estéril	800,00	2.000	Pç	2.000,00	Pç
3	979 Abaixador de língua / espátula em madeira	300,00	300	Pç	3,00	pct
4	68227 Fralda geriátrica GG	180,00	180	un	180,00	un
5	16430 Compressa de gaze estéril 7,5 x 7,5 cm 10 unidades	250,00	250	un	250,00	env
6	956 Aparelho descartável de barbear ou tricotomia	25,00	25	Pç	25,00	Pç
7	129 Luva de procedimento P	50,00	35	CX	35,00	CX
8	18900 Luva de procedimento M	30,00	100	CX	100,00	CX
9	66481 Luva sem látex para procedimento G	2,00	10	CX	10,00	CX
10	58820 Luva de procedimento EP	20,00	30	CX	30,00	CX
11	1026 Máscara tripla descartável com elástico	100,00	100	Pç	100,00	Pç
12	696 Sapatilha propé descartável	1.000,00	2.500	un	2.500,00	un
13	694 Coletor de papelão para material perfurocortante 07 Litros	40,00	40	un	40,00	un
14	2410 Caneta Esferográfica Vermelha	2.410,00	50	un	50,00	un
15	1049 Touca descartável com elástico	1.000,00	2.500	un	2.500,00	un
16	69304 Toalha descartável banho	36,00	Sem	pct	36,00	pct
17	63861 Sugador odontológico descartável	3,00	3	pct	3,00	pct
18	42281 Papel Sulfito A-4 500 folhas	6,00	6	pct	6,00	pct
19	62908 Hipoclorito de sódio a 1%	15,00	15	l	15,00	l
20	36038 Atadura crepe 10 cm	24,00	24	un	24,00	un
21	36405 Saco Plástico Transparente 20x34cm	500,00	Sem	un	500,00	un
22	36114 Cama para video cirurgias	20,00	Sem	un	20,00	un

Ao ser questionada, a Entidade informou, por intermédio do servidor Ademir Vanin, do Almojarifado, via correio eletrônico, em 29/03/2021, o seguinte:

Boa tarde!

Vou responder aqui mesmo e colocando maiores informações a fim de sanar as dúvidas.

Referente as colunas QUANT, coluna ATEND. e coluna QT.ESTOQUE:

QUANT - refere-se a quantidade solicitada pelo requisitante. (Aqui o requisitante solicita o produto que tem a necessidade. Muitas vezes ele pede as quantidades erradas por não possuir o conhecimento das unidades que é trabalhado o produto. Há ainda o equivoco do pedido, seja ele na quantidade ou do item mesmo.

Requisição 1054938		Urgente Não				
Requisitante Fabiana Atamantchuk		Local Almojarifado				
Centro Custo COVID19		Digitação 04/01/2021 10:37:47		Dt. Baixa: 04/01/2021 11:35:02		
Local Destino		Emissão 04/01/2021 10:37:42		Dt. Atend: 04/01/2021 11:35:02		
		Liberação 04/01/2021 10:54:30		Dt. Aprov: 04/01/2021 10:54:30		
Seq.	Material Descrição	Quant	Atend.	U.M.	Qt.Estoque	U.M.
1	72360 Avental descartável impermeável (COVID)	500,00	500	Pç	500,00	Pç
2	20267 Avental branco descartável não estéril	800,00	2.000	Pç	2.000,00	Pç



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Nesse caso específico não é possível relatar o que exatamente aconteceu por se tratar de muito tempo atrás. Mas vale ressaltar que foi um momento de elevado número de casos. Por se tratar de vários dias de feriado o plantão pode ter recebido uma ligação dizendo que o produto acabou e a enfermagem não ter realizado o pedido no sistema. Então pode ter entregue, para não prejudicar o atendimento, anotado em nossos recados pois não podemos realizar o pedido para outros setores e posteriormente incluído na baixa. Informo ainda que toda entrega é realizada conferência para sanar eventuais erros.)

- **ATEND.** - é a quantidade da baixa realizada pelo funcionário do almoxarifado. (Como do almoxarifado não tem permissão de realizar pedidos para outros setores, o sistema possibilita corrigir, ajustar as quantidades e itens de acordo com a quantidade e produto entregue)
- **QT.ESTOQUE** - é a quantidade baixada no estoque. Essa quantidade poderá ser diferente quando é necessária conversão. A conversão é automática baseada nos dados cadastrados no sistema. (conforme imagem abaixo que mostra cadastro do item não representa o SALDO DE ESTOQUE)

Em caso de dúvida fico a disposição.

Embora o servidor Ademir Vanin afirme que a requisição nº 1054938 é um “**caso específico, não é possível relatar o que exatamente aconteceu por se tratar de muito tempo atrás**”, em verdade, constatou-se haver diversos casos semelhantes, desse modo **não há que se falar em caso específico**, sendo a conduta reiterada, como podemos observar nas demais requisições a seguir:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Requisição 1055156		Urgente Não		
Requisitante Jhenyfer Eduarda Rhoden		Local Farmácia Central		
Centro Custo UTI Geral		Digitação 05/01/2021 10:50:49	Dt. Baixa: 05/01/2021 11:30:29	
Local Destino		Emissão 05/01/2021 10:50:35	Dt. Atend: 05/01/2021 11:30:29	
Observação UTI 1		Liberação 05/01/2021 10:54:15	Dt. Aprov: 05/01/2021 10:54:15	
Seq.	Material Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	59529 Agulha hipodérmica de insulina 13 x 45	10,00	10 un	10,00 un
2	59532 Agulha para aspiração de medicamentos 18 G 25 x 12	50,00	100 un	100,00 un
3	59531 Agulha hipodérmica verde 21 G 25 x 8	15,00	15 un	15,00 un
4	976 Eletrodo descartável adulto	50,00	50 Pç	50,00 Pç
5	937 Equipo enteral bomba de infusão	20,00	20 Pç	20,00 Pç
6	65362 Equipo macro gotas	5,00	5 un	5,00 un
7	1320 Fio nylon 2-0 preto com agulha	2,00	2 env	2,00 env
8	553 Lâmina de bisturi n. 11	2,00	2 un	2,00 un
9	122 Luva cirúrgica n. 6,5	7,00	7 Par	7,00 Par
10	123 Luva cirúrgica n. 7,0	7,00	7 Par	7,00 Par
11	124 Luva cirúrgica n. 7,5	7,00	7 Par	7,00 Par
12	69 Seringa descartável luer slip 10 ml	90,00	90 un	90,00 un
13	90 Seringa descartável luer slip 20 ml	20,00	20 un	20,00 un
14	4406 Sonda para aspiração traqueal em PVC n. 08	7,00	20 Pç	20,00 Pç
15	1093 Sonda para aspiração traqueal em PVC n. 10	7,00	20 Pç	20,00 Pç
16	1094 Sonda para aspiração traqueal em PVC n. 12	10,00	20 Pç	20,00 Pç
17	1095 Sonda para aspiração traqueal em PVC n. 14	10,00	20 Pç	20,00 Pç
18	16861 Tampa para dispositivo venoso periférico	10,00	10 Pç	10,00 Pç
19	36567 Tomeirinha 3 vias descartável	10,00	10 Pç	10,00 Pç
20	22171 Atadura crepe 12 cm	12,00	Sem un	12,00 un
21	238 Atadura crepe 15 cm	12,00	Sem un	12,00 un
22	239 Atadura crepe 20 cm	12,00	Sem un	12,00 un
23	36199 Curativo transparente cateter 10x12 sem fenestra	5,00	5 un	5,00 un
24	59135 Lanceta estéril de segurança adulto	30,00	100 un	100,00 un

Requisição 1055382		Urgente Não		
Requisitante Amanda Mazutti Giombelli		Local Farmácia Satélite PS		
Centro Custo Pronto Socorro - Urgência e Emergência		Digitação 06/01/2021 15:31:37	Dt. Baixa: 06/01/2021 16:01:12	
Local Destino		Emissão 06/01/2021 15:31:14	Dt. Atend: 06/01/2021 16:01:12	
Observação SALA DE EMERGENCIA		Liberação 06/01/2021 15:37:52	Dt. Aprov: 06/01/2021 15:37:52	
Seq.	Material Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	1264 Alcool Etilico 70% Almotolia C/ 100mL	5,00	5 Alm	5,00 Alm
2	36645 PVPI Degermante 10%, Almotolia C/ 100ml	5,00	3 Alm	3,00 Alm
3	36646 PVPI Tópico Solução Aquosa 10%, Alm C/ 100ml	5,00	3 Alm	3,00 Alm
4	69595 Clorexidina Tópica solução aquosa 1%, Almotolia 100ml	5,00	1 Alm	1,00 Alm
5	59135 Lanceta estéril de segurança adulto	40,00	40 un	40,00 un
6	5585 Tira Teste P/ Análise de Glicemia (N)	100,00	50 Tr	50,00 Tr
7	65362 Equipo macro gotas	50,00	50 un	50,00 un
8	2358 Cloreto de Sódio 0,9% Ampola C/ 10ml	100,00	100 amp	100,00 amp
9	193 Agua Destilada Estéril c/ 10mL	150,00	200 amp	200,00 amp
10	122 Luva cirúrgica n. 6,5	2,00	2 Par	2,00 Par
11	123 Luva cirúrgica n. 7,0	2,00	2 Par	2,00 Par
12	124 Luva cirúrgica n. 7,5	1,00	1 Par	1,00 Par
13	126 Luva cirúrgica n. 8,5	3,00	3 Par	3,00 Par



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Requisição 1056449		Urgente Não		
Requisitante Eduardo Felipe Martins Sant'anna		Local Almoarifado		
Centro Custo		Digitação 13/01/2021 07:30:21	Dt. Baixa: 13/01/2021 09:06:08	
Local Destino Farmácia Central		Emissão 13/01/2021 07:30:21	Dt. Atend: 13/01/2021 09:06:08	
		Liberação 13/01/2021 07:42:06	Dt. Aprov: 13/01/2021 07:42:06	
Seq.	Material Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	59529 Agulha hipodérmica de insulina 13 x 45	500,00	500 un	500,00 un
2	59532 Agulha para aspiração de medicamentos 18 G 25 x 12	1.500,00	1.500 un	1.500,00 un
5	55759 Campo cirúrgico plástico adesivo 50 x 75 cm	2,00	2 Pç	2,00 Pç
7	36089 Cânula para traqueostomia n. 7, 5 com balão	2,00	2 Pç	2,00 Pç
8	36086 Cânula para traqueostomia n. 8 com balão	2,00	2 Pç	2,00 Pç
9	36397 Cateter agulhado 25 G com dispositivo de segurança	50,00	100 un	100,00 un
10	54482 Cateter central inserção periférica duplo lúmen 2FR	1,00	1 Pç	1,00 Pç
Impresso em 05/03/2021 08:19:30		Página 43	ademirvr	EtqRel_Rb

Universidade Estadual do Oeste do Parana		Classe=Luvas Cirurgicas		
Requisições Atendidas				
De: 01/01/2021 Até: 28/02/2021				
12	53632 Cateter venoso periférico de segurança 20 G curto	50,00	50 un	50,00 un
13	53633 Cateter venoso periférico de segurança 22 G	50,00	100 un	100,00 un
15	67283 Coletor de urina e secreções sistema aberto	8,00	8 un	8,00 un
16	690 Coletor de urina sistema fechado (Bolsa coletora)	8,00	8 un	8,00 un
18	969 Curativo em rayon para cateter 5 x 7,5 cm	200,00	200 un	200,00 un
22	36115 Dializador capilar - Alto fluxo - 1,7 a 1,9 m2	2,00	2 un	2,00 un
24	937 Equipo enteral bomba de infusão	50,00	60 Pç	60,00 Pç
25	65362 Equipo macro gotas	100,00	100 un	100,00 un
26	36302 Fita microporosa 25cm x 10 cm	24,00	24 RI	24,00 RI
27	36013 Fita microporosa 50 mm x 10 m	24,00	Sem RI	24,00 RI
28	51673 Fixador de Traqueostomia	6,00	6 un	6,00 un
29	53724 Isolador de pressão / Barreira protetora desc.	7,00	7 Pç	7,00 Pç
31	59135 Lanceta estéril de segurança adulto	400,00	400 un	400,00 un
32	59134 Lanceta estéril de segurança neonatal	200,00	200 un	200,00 un
33	36379 Linha venosa para hemodiálise	4,00	4 un	4,00 un
34	122 Luva cirúrgica n. 6,5	123,00	200 Par	200,00 Par
35	64910 Manta térmica adulto cobertura corpo inteiro	1,00	1 un	1,00 un
37	65245 Meia elástica de compressão - Tam M	2,00	2 un	2,00 un
38	65243 Meia elástica de compressão - Tam P	1,00	1 un	1,00 un
42	69 Seringa descartável luer slip 10 ml	1.000,00	1.200 un	1.200,00 un
43	66354 Seringa descartável para insulina sem agulha	300,00	300 un	300,00 un
44	63166 Seringa 10 ml para uso em bomba de infusão	100,00	100 un	100,00 un



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Requisição 1056896	Urgente Não			
Requisitante Annusha Alessandra de Souza	Local Almoarifado			
Centro Custo Ortopedia Emergencial	Digitação 15/01/2021 08:32:40 Dt. Baixa: 15/01/2021 10:37:35			
Local Destino	Emissão 15/01/2021 08:32:36 Dt. Atend: 15/01/2021 10:37:35			
	Liberação 15/01/2021 08:38:47 Dt. Aprov: 15/01/2021 08:38:47			
Seq. Material	Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	231 Algodão hidrófilo 500 g	1,00	1 RI	1,00 RI
2	956 Aparelho descartável de barbear ou tricotomia	6,00	10 Pç	10,00 Pç

Requisição 1056890	Local Farmácia Central			
Requisitante Annusha Alessandra de Souza	Digitação 15/01/2021 08:18:31 Dt. Baixa: 15/01/2021 11:15:13			
Centro Custo Ortopedia Emergencial	Emissão 15/01/2021 08:18:26 Dt. Atend: 15/01/2021 11:15:13			
Local Destino	Liberação 15/01/2021 08:21:55 Dt. Aprov: 15/01/2021 08:21:55			
Seq. Material	Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	53630 Cateter venoso periférico de segurança 18 G	10,00	10 un	10,00 un
2	53632 Cateter venoso periférico de segurança 20 G curto	20,00	20 un	20,00 un
3	53633 Cateter venoso periférico de segurança 22 G	20,00	20 un	20,00 un
4	59530 Agulha hipodérmica preta 22 G 0,7 x 25	30,00	30 un	30,00 un
5	59532 Agulha para aspiração de medicamentos 18 G 25 x 12	250,00	300 un	300,00 un

Como é possível observar, resta **comprovado que não é um caso específico, e sim recorrente**, inclusive demonstrado nas demais requisições, feitas pela Sra. Fabiana Atamantchuk:

Requisição 1056976	Urgente Não			
Requisitante Fabiana Atamantchuk	Local Almoarifado			
Centro Custo COVID19	Digitação 15/01/2021 12:07:24 Dt. Baixa: 18/01/2021 13:12:57			
Local Destino	Emissão 15/01/2021 12:07:20 Dt. Atend: 18/01/2021 13:12:57			
	Liberação 15/01/2021 12:28:27 Dt. Aprov: 15/01/2021 12:28:27			
Seq. Material	Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	72360 Avental descartável impermeável (COVID)	400,00	400 Pç	400,00 Pç
2	20267 Avental branco descartável não estéril	800,00	800 Pç	800,00 Pç
3	68227 Fralda geriátrica GG	90,00	90 un	90,00 un
4	51608 Compressa de gaze estéril 7,5	500,00	1.200 env	1.200,00 env
Impresso em 05/03/2021 08:19:32		Página 71	ademirvr	EtqRel_Rb

Requisição 1058899	Urgente Não			
Requisitante Fabiana Atamantchuk	Local Almoarifado			
Centro Custo COVID19	Digitação 27/01/2021 10:27:16 Dt. Baixa: 27/01/2021 13:51:2			
Local Destino	Emissão 27/01/2021 10:27:13 Dt. Atend: 27/01/2021 13:51:2			
	Liberação 27/01/2021 10:40:37 Dt. Aprov: 27/01/2021 10:40:3			
Seq. Material	Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque U.M.
1	20267 Avental branco descartável não estéril	700,00	800 Pç	800,00 P
2	57981 Curativo algodoado / Chumaço estéril 15 x 30 cm	60,00	un	0,00 un
3	979 Abaixador de língua / espátula em madeira	300,00	300 Pç	3,00 pc
4	51608 Compressa de gaze estéril 7,5 x 7,5 cm 05 unidades	500,00	1.200 env	1.200,00 en



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Requisição 1060396		Urgente Não			
Requisitante Fabiana Atamantchuk		Local Almojarifado			
Centro Custo COVID19		Digitação 04/02/2021 12:50:04	Dt. Baixa: 04/02/2021 14:41:46		
Local Destino		Emissão 04/02/2021 12:50:00	Dt. Atend: 04/02/2021 14:41:46		
		Liberação 04/02/2021 13:26:22	Dt. Aprov: 04/02/2021 13:26:23		
Seq.	Material Descrição	Quant	Atend. U.M.	Qt.Estoque	U.M.
1	72360 Avental descartável impermeável (COVID)	500,00	500 Pç	500,00	Pç
2	20267 Avental branco descartável não estéril	1.000,00	1.000 Pç	1.000,00	Pç
3	68227 Fralda geriátrica GG	210,00	210 un	210,00	un
4	956 Aparelho descartável de barbear ou tricotomia	25,00	25 Pç	25,00	Pç
5	1026 Máscara tripla descartável com elástico	150,00	170 Pç	170,00	Pç

Em decorrência do exposto nesse item, o seguinte esclarecimento se faz necessário:

- a) Como é feito o controle de entrega de itens do almoxarifado? Existe algum documento assinado pelo requisitante quando da retirada do material? Se sim encaminhar cópias das requisições acima apontadas.

3. DA REQUISIÇÃO FEITA PELO SETOR DE ALMOJARIFADO

Ao analisar os documentos complementares, nota-se que a requisição nº 1058565, com data de 25/01/2021, teve como requisitante o servidor Ademir Vanin da Rocha, demonstrada a seguir:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Seq.	Material	Descrição	Quant	Atend.	U.M.	Qt.Estoque	U.M.
1	72360	Avental descartável impermeável (COVID)	400,00	400	Pç	400,00	Pç
2	20267	Avental branco descartável não estéril	800,00	800	Pç	800,00	Pç
3	68227	Fralda geriátrica GG	90,00	90	un	90,00	un
4	51608	Compressa de gaze estéril 7,5 x 7,5 cm 05 unidades	500,00	500	env	500,00	env
5	956	Aparelho descartável de barbear ou tricotomia	20,00	20	Pç	20,00	Pç
6	123	Luva cirúrgica n. 7,0	60,00	60	Par	60,00	Par
7	10900	Luva de procedimento M	40,00	Item não	CX	40,00	CX
8	124	Luva cirúrgica n. 7,5	10,00	10	Par	10,00	Par
9	122	Luva cirúrgica n. 6,5	20,00	20	Par	20,00	Par
10	696	Sapatilha propé descartável	800,00	800	un	800,00	un
11	1049	Touca descartável com elástico	800,00	800	un	800,00	un
12	69304	Toalha descartável banho	36,00	36	pct	36,00	pct
13	63861	Sugador odontológico descartável	3,00	3	pct	3,00	pct
14	42281	Papel Sulfito A-4 500 folhas	6,00	6	pct	6,00	pct
15	964	Hastes flexíveis / Colonetes com 75 unidades	3,00	Sem	CX	3,00	CX
16	36038	Atadura crepe 10 cm	24,00	24	un	24,00	un
17	238	Atadura crepe 15 cm	24,00	24	un	24,00	un
18	239	Atadura crepe 20 cm	12,00	12	un	12,00	un

Urgente nao
Local Almoarifado
Digitação 25/01/2021 15:55:31 Dt. Baixa: 25/01/2021 16:57:57
Emissão 25/01/2021 15:55:31 Dt. Atend: 25/01/2021 16:57:57
Liberação 25/01/2021 15:55:50 Dt. Aprov: 25/01/2021 15:55:51

Requisição **1058565**
Requisitante **Ademir Vanin Da Rocha**
Centro Custo **COVID19**
Local Destino

Impresso em 05/03/2021 08:19:35 Página 102 ademirvr EtqRel_Rb

		Universidade Estadual do Oeste do Parana		Classe=Luvas Cirurgicas	
		Requisições Atendidas			
		De: 01/01/2021 Até: 28/02/2021			
Seq.	Material	Descrição	Quant	Atend.	U.M.
19	36405	Saco Plastico Transparente 20x34cm	500,00	Sem	un
20	68772	Prolongamento descartável 3 m	60,00	60	Pç
21	36114	Capa para video cirurgia	20,00	20	un
22	4494	Oxigenio Medicinal Cilindro de 1m³	10,00	7	m3
23	66479	Luva sem látex para procedimento P	20,00	Item não	CX
24	66480	Luva sem látex para procedimento M	40,00	Item não	CX
25	2441	Elastico para Dinheiro com 1000g	1,00	Item não	pct
26	72600	Toalha umedecida antisséptica para banho	300,00	48	pct
27	65480	Fio guia tipo "bougie" ventilado adulto	20,00	Item não	Pç

Desse modo, é necessário que a Entidade apresente justificativa/razão pelo qual o servidor responsável pelo setor do Almoarifado, ou seja, pela liberação dos itens, foi também o servidor requisitante em violação à segregação de funções.

4. AUSÊNCIA DE CONSULTA AO BPS

Registre-se ainda, que não há no processo comprovante de pesquisa de preço no Banco de Preços em Saúde (BPS).



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

7ª Inspeção de Controle Externo

Cumprindo observar, preliminarmente, que a consulta no BPS é uma forma de verificar o preço de mercado, além de levar em conta os preços realizados por outros entes da administração, com base no artigo 10, inciso IV, c/c artigo 35, § 4.º, VIII, da Lei nº 15.608/2007.

Roborando o assunto, o Tribunal de Contas do Estado do Paraná orienta a utilização do BPS, conforme consta expressamente no Acórdão nº 1.857/2019, que retificou parcialmente o Acórdão nº 1.393/2019, ambos do Tribunal Pleno.

Dessa forma, solicita-se comprovação da pesquisa de preço realizada no BPS, caso contrário justificar a ausência da pesquisa.

Diante das prerrogativas previstas no Regimento Interno desse Tribunal de Contas, concede-se o prazo de **07 (sete) dias úteis** para apresentação das informações solicitadas, bem como para a comunicação das medidas eventualmente adotadas para a necessária regularização do procedimento.