

Relatório Anual da Administração - EMSERH

Período de 01/01/2023 à 31/12/2023

1. APRESENTAÇÃO

A Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares - EMSERH é uma empresa pública dotada de personalidade jurídica de direito privado, com autonomia administrativa, técnica, patrimonial e financeira, criada e autorizada pela Lei Estadual nº 9.732, de 19 de dezembro de 2012, e reger-se-á pelas disposições legais que lhe forem aplicáveis, especialmente a Lei Federal nº 13.303/2016 e pelos dispositivos constantes em seu Estatuto Social.

O Decreto Estadual nº 38.308, de 19 de maio de 2023, aprovou a alteração do Estatuto Social da EMSERH, revogando as disposições contidas no Decreto Estadual nº 34.992, de 09 de julho de 2019. Conforme o Art. 3º do Decreto nº 38.308/2023, a EMSERH é uma empresa pública sem fins lucrativos, que tem por finalidade a gestão e a assistência médico-hospitalar, ambulatorial e de apoio diagnóstico e terapêutico, assim como a prestação de apoio às instituições de ensino, pesquisa e extensão.





As atividades de prestação de serviços de assistência à saúde executadas pela empresa estão inseridas no âmbito do Sistema Único de Saúde - SUS. A execução das atividades de prestação de serviços de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e farmacêutica, de apoio diagnóstico e terapêutico e das atividades de prestação de apoio às instituições de ensino, pesquisa e extensão, dar-se-ão por meio da celebração de contrato específico para este fim.

Excepcionalmente, a EMSERH poderá firmar contratos com órgãos ou entes da Administração Pública Estadual estranhos à SES para a prestação de serviços públicos de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e farmacêutica, de apoio diagnóstico e terapêutico, incluindo os de natureza complementar e suplementar de saúde, sendo-lhe assegurada o ressarcimento das despesas decorrentes dessas contratações.

Ainda conforme o Decreto supracitado, o prazo de duração da EMSERH é indeterminado e a empresa sujeitar-se-á ao regime jurídico próprio das empresas públicas, quanto aos direitos e obrigações civis, comerciais, trabalhistas e tributários.

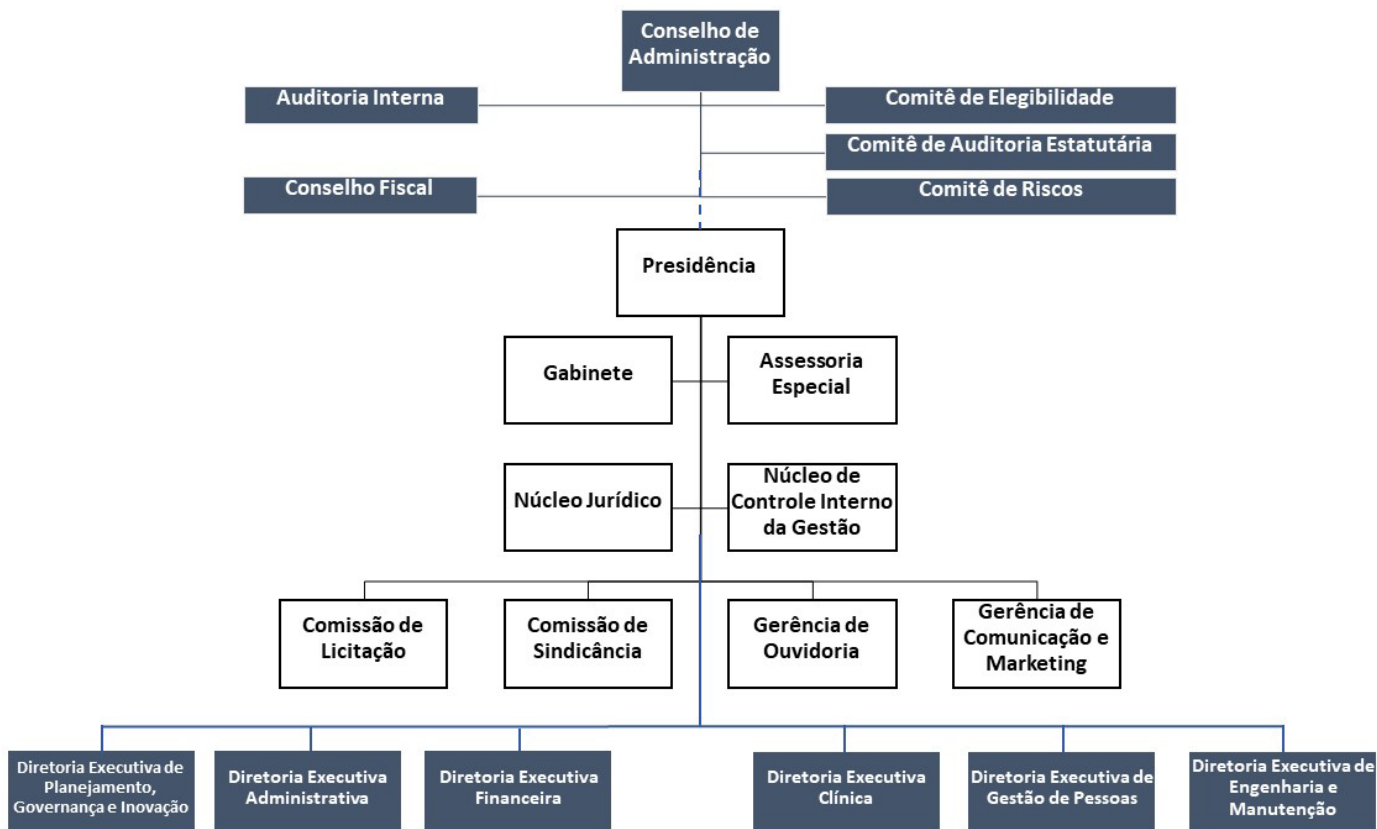
Atualmente, a sede social da EMSERH está localizada na Avenida Borborema, nº 25 Quadra 16 - CEP: 65.071-360 – Loteamento Calhau – São Luís – MA, possui dois anexos que complementam à área administrativa e um anexo onde funciona a Central de Abastecimento Hospitalar, totalizando três anexos. A empresa é responsável pelo gerenciamento de 80% (oitenta por cento) da rede de saúde do estado do Maranhão, no qual atuam 17.338 (dezessete mil, trezentos e trinta e oito) funcionários contratualizados pela empresa.

Com base em sua lei de criação, as competências da EMSERH são:

-  I - administrar unidades hospitalares estaduais, bem como prestar serviços de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e farmacêutica de apoio diagnóstico e terapêutico à comunidade, assim como a prestação de apoio às instituições de ensino, pesquisa e extensão, no âmbito do SUS;
-  II - prestar serviços de apoio ao processo de gestão dos hospitais estaduais, com implementação de sistema de gestão único com geração de indicadores quantitativos e qualitativos para o estabelecimento de metas;
-  III - prestar serviços de apoio à geração do conhecimento em pesquisas básicas, clínicas e aplicadas, em especial na implementação dos estágios, e residências médicas e multiprofissional;
-  IV - exercer outras atividades inerentes às suas finalidades, nos termos do seu estatuto social.

2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Segue a estrutura organizacional da EMSERH estabelecida em seu Estatuto Social (Decreto Estadual nº 38.308, de 19 de maio de 2023) e Regimento Interno (aprovado na 12ª reunião ordinária do Conselho de Administração, realizada em 14 de dezembro de 2023):



3. CONTRATOS DE GESTÃO E ADITIVOS

No ano de 2023, a EMSERH realizou os seguintes Contratos de Gestão e aditivos:

Quadro 01: Contratos e aditivos formalizados pela EMSERH em 2023

Nº	NOME	CIDADE	Nº CONTRATO/ADITIVO	VIGÊNCIA
1	Policlínica de Açailândia	Açailândia - MA	5º Aditivo ao Contrato 001/2021 – SES/MA	04/01/2023 a 04/01/2025
2	Solar do Outono Assistencial Idosos	São Luís - MA	7º Aditivo ao Contrato 002/2018 – SES/MA	02/01/2023 a 02/01/2025
3	Hospital Regional Barra do Corda	Barra do Corda - MA	2º Aditivo ao Contrato 003/2022 – SES/MA	29/12/2023 a 07/01/2026
4	Central de Regulação	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 004/2018 – SES/MA	18/01/2023 a 18/01/2025
5	Residência Médica	São Luís - MA	Contrato 02/2023 – SES/MA	02/02/2023 a 02/01/2025
6	Policlínica de Cujupe	Cujupe - MA	02º Aditivo ao Contrato nº 20/2022 - EMAP	13/03/2023 a 08/06/2024
7	Serviço de Verificação de Óbito	Imperatriz - MA	5º Aditivo ao Contrato 023/2019 – SES/MA	31/03/2023 a 01/04/2024
8	Serviço de Verificação de Óbito	São Luís - MA	5º Aditivo ao Contrato 023/2019 – SES/MA	31/03/2023 a 01/04/2024
9	Serviço de Verificação de Óbito	Timon - MA	5º Aditivo ao Contrato 023/2019 – SES/MA	31/03/2023 a 01/04/2024
10	Hospital de Cuidados Intensivos	São Luís - MA	11º Aditivo ao Contrato 107/2022 – SES/MA	29/12/2023 a 30/06/2024
11	Hospital e Maternidade Municipal de Porto Franco	Porto Franco - MA	3º Aditivo ao Contrato 142/2021 – SES/MA	11/05/2023 a 11/05/2024
12	Centro de Terapia Renal Substitutiva	São Luís - MA	6º Aditivo ao Contrato 172/2019 – SES/MA	10/10/2023 a 11/05/2024
13	Ambulatório Anexo da Vila Luizão	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 177/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
14	Hospital Presidente Vargas	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 177/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
15	Hospital Presidente Vargas	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 177/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
16	Laboratório Central de Saúde	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 177/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
17	Laboratório Central de Saúde	Imperatriz - MA	10º Aditivo ao Contrato 177/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
18	Agência Transfusional de Açailândia	Açailândia - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025

Nº	NOME	CIDADE	Nº CONTRATO/ADITIVO	VIGÊNCIA
19	Agência Transfusional de Carolina	Carolina - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
20	Agência Transfusional de Alto Do Parnaíba	Alto do Parnaíba - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
21	Agência Transfusional de Bacabal	Bacabal - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
22	Agência Transfusional de Barra Do Corda	Barra do Corda - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
23	Agência Transfusional de Chapadinha	Chapadinha - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
24	Agência Transfusional de Coelho Neto	Coelho Neto - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
25	Agência Transfusional de Colinas	Colinas - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
26	Agência Transfusional de Coroatá	Coroatá - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
27	Agência Transfusional de Cururupu	Cururupu - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
28	Agência Transfusional de Gov. Nunes Freire	Gov. Nunes Freire - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
29	Agência Transfusional de Itapecuru	Itapecuru - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
30	Agência Transfusional de Peritoró	Peritoró - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
31	Agência Transfusional de Porto Franco	Porto Franco - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
32	Agência Transfusional de Presidente Dutra	Presidente Dutra - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
33	Agência Transfusional de Santa Luzia	Santa Luzia - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
34	Agência Transfusional de São Joao Dos Patos	São Joao dos Patos - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
35	Agência Transfusional de Timon	Timon - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
36	Agência Transfusional de Viana	Viana - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
37	Agência Transfusional de Zé Doca	Zé Doca - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
38	Hemonúcleo de Bacabal	Bacabal - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
39	Hemonúcleo de Balsas	Balsas - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025

Nº	NOME	CIDADE	Nº CONTRATO/ADITIVO	VIGÊNCIA
40	Hemonúcleo de Codó	Codó - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
41	Hemonúcleo de Caxias	Caxias - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
42	Hemonúcleo de Imperatriz	Imperatriz - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
43	Hemomar	São Luís - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
44	Hemomar - Banco de Cordão	São Luís - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
45	Hemonúcleo de Pedreiras	Pedreiras - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
46	Hemonúcleo de Pinheiro	Pinheiro - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
47	Hemonúcleo de Santa Inês	Santa Inês - MA	5º Aditivo ao Contrato 178/2019 – SES/MA	26/05/2023 a 07/11/2025
48	Casa Tea Adolescente e Adulto	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
49	Centro de Reabilitação Cidade Operária	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
50	Policlínica Cidade Operária	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
51	Unidade de Pronto Atendimento Araçagy	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
52	Unidade de Pronto Atendimento Cidade Operária	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
53	Unidade de Pronto Atendimento Itaqui Bacanga	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
54	Unidade de Pronto Atendimento Parque Vitória	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
55	Hospital de Santa Luzia do Paruá	Santa Luzia Paruá - MA	7º Aditivo ao Contrato 179/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 11/05/2024
56	Centro Especializado Reabilitação - Olho D'água	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 180/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
57	Centro de Saúde Genésio Rego	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 180/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
58	CSGR Internação - Centro de Saúde Genésio Rego	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 180/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
59	Policlínica Pam Diamante	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 180/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025

Nº	NOME	CIDADE	Nº CONTRATO/ADITIVO	VIGÊNCIA
60	Policlínica Vinhais	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 180/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
61	Unidade de Atendimento Vinhais	São Luís - MA	10º Aditivo ao Contrato 180/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
62	Casa da Gestante	São Luís - MA	7º Aditivo ao Contrato 181/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
63	Hospital Geral de Grajaú	Grajaú - MA	7º Aditivo ao Contrato 181/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
64	Maternidade de Alto Risco	Imperatriz - MA	7º Aditivo ao Contrato 181/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
65	Hospital Regional de Adélia Matos Fonseca	Itapecuru Mirim - MA	9º Aditivo ao Contrato 182/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
66	Hospital Presidente Dutra	Presidente Dutra - MA	9º Aditivo ao Contrato 182/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
67	Unidade de Pronto Atendimento	Codó - MA	6º Aditivo ao Contrato 184/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
68	Unidade de Pronto Atendimento	Coroatá - MA	6º Aditivo ao Contrato 184/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
69	Unidade de Pronto Atendimento	Imperatriz - MA	6º Aditivo ao Contrato 184/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
70	Unidade de Pronto Atendimento	São João dos Patos - MA	6º Aditivo ao Contrato 184/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
71	Unidade de Pronto Atendimento	Timon - MA	6º Aditivo ao Contrato 184/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
72	Hospital Regional de Barreirinhas	Barreirinhas - MA	7º Aditivo ao Contrato 185/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
73	Hospital Geral de Morros	Morros - MA	7º Aditivo ao Contrato 185/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
74	Hospital de Paulino Neves	Paulino Neves - MA	7º Aditivo ao Contrato 186/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
75	Policlínica Barra do Corda	Barra do Corda - MA	7º Aditivo ao Contrato 186/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
76	Policlínica De Matões do Norte	Matões do Norte - MA	7º Aditivo ao Contrato 186/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
77	Hospital Dr. Aquiles Lisboa	São Luís - MA	8º Aditivo ao Contrato 187/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
78	Hospital Regional de Carutapera	Carutapera - MA	7º Aditivo ao Contrato 188/2019 – SES/MA	07/11/2023 a 07/11/2025
79	Hospital Regional de Alto Alegre	Alto alegre – MA	9º aditivo ao Contrato 189/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
80	Hospital Macrorregional de Coroatá	Coroatá- MA	9º aditivo ao Contrato 189/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
81	Hospital Geral de Peritoró	Peritoró – MA	9º aditivo ao Contrato 189/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025

Nº	NOME	CIDADE	Nº CONTRATO/ADITIVO	VIGÊNCIA
82	Hospital Regional de Timbiras	Timbiras -MA	9º aditivo ao Contrato 189/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
83	Hospital Macrorregional de Caxias	Caxias – MA	15º aditivo ao Contrato 190/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
84	Hospital Regional Alarico Nunes Pacheco	Timon – MA	15º aditivo ao Contrato 190/2019 – SES/MA	29/12/2023 a 07/11/2025
85	Hospital de Pedreiras	Pedreiras – MA	6º aditivo ao Contrato 197/2019 – SES/MA	07/12/2023 a 09/12/2024
86	Unidade de atendimento Paço do Lumiar	Paço do Lumiar – MA	3º aditivo ao Contrato 200/2020 – SES/MA	01/08/2023 a 18/06/2024
87	Hospital de Chapadinha	Chapadinha – MA	12º aditivo ao Contrato 212/2018 – SES/MA	01/08/2023 a 01/08/2024
88	Shopping da Criança	São Luís – MA	4º aditivo ao Contrato 328/2020 – SES/MA	09/10/2023 a 09/10/2024
89	Casa da Pessoa Idosa	São Luís – MA	16º aditivo ao Contrato 339/2018– SES/MA	29/12/2023 a 01/11/2024
90	Hospital Macrorregional de Imperatriz	Imperatriz- MA	16º aditivo ao Contrato 339/2018– SES/MA	29/12/2023 a 01/11/2024
91	Policlínica de Imperatriz	Imperatriz- MA	16º aditivo ao Contrato 448/2021– SES/MA	01/12/2023 a 03/12/2024
92	Hospital da Ilha	São Luís – MA	1º aditivo ao Contrato 460/2021– SES/MA	14/12/2023 a 14/12/2025
93	Feme - Caxias	Caxias - MA	8º aditivo ao Contrato Nº 268/2018 - SES/MA	05/10/2023 a 05/10/2024
94	Força Estadual de Saúde	São Luís - MA	1º aditivo ao Contrato Nº 379/2022 - SES/MA	17/11/2023 a 18/11/2024
95	Equipe de apoio Prisional	São Luís - MA	Contrato Nº 125/2022 - SEAP	11/07/2023 a 11/07/2024

4. GOVERNANÇA, PLANEJAMENTO E GESTÃO

4.1. Normativos legais

Instituiu-se no âmbito da EMSERH, a Comissão de Elaboração e Revisão de Normativos-CERN (Portaria nº 279/2022/GAB/EMSERH, de 24 de maio de 2022 e Portaria nº 026/2023/GAB/EMSERH, 11 de janeiro de 2023), para fins de pesquisa, análise, deliberação e demais atos internos que se fizerem necessários, com a finalidade de elaboração e revisão de instrumentos normativos da empresa. a primeira atividade da comissão foi o levantamento dos normativos que deveriam ser instituídos na EMSERH, conforme as legislações obrigatórias aplicáveis às empresas públicas e boas práticas de governança.

Definiu-se um fluxo de aprovação dos normativos em três instâncias colegiadas sequenciais: CERN, Diretoria Executiva e Conselho de administração. Foram mapeados 32 (trinta e dois) normativos legais (Quadro 02), conforme legislações obrigatórias aplicáveis e boas práticas

de governança, definindo-se os seguintes status destes conforme resultado obtido ao término de 2023: elaborado e publicado (23 normativos – 71,88%), pendente de elaboração e aprovação (6 normativos – 18,75%) e pendente de atualização e aprovação (3 normativos – 9,38%).

Quadro 02 – Normativos instituídos na EMSERH

Normativo	Exigência Legal	Status	Data de Publicação
Regulamento de pessoal	Estatuto social EMSERH (art. 62)	Publicado	20/07/2022
Política de saúde e segurança do trabalho	Boa prática de governança	Publicado	20/07/2022
Política de meio ambiente	Boa prática de governança	Publicado	20/07/2022
Código de conduta e integridade	Lei nº 13.303/2016 (art. 09º)	Publicado	20/09/2022
Política de divulgação de informações	Lei nº 13.303/2016 (art. 08º)	Publicado	20/09/2022
Política de porta-vozes	Lei nº 13.303/2016 (art. 18)	Publicado	20/09/2022
Política de proteção de privacidade e dados pessoais	Lei nº 13.303/2016 (art. 08º)	Publicado	20/09/2022
Portaria de diárias	Boa prática de governança	Publicado	09/03/2023
Portaria de assinatura eletrônica	Boa prática de governança	Publicado	12/04/2023
Estatuto social	Lei nº 13.303/2016 (art. 08º)	Publicado	19/05/2023
Portaria de pagamentos	Boa prática de governança	Publicado	07/06/2023
Norma operacional da ouvidoria	Boa prática de governança	Publicado	20/07/2023
Política de transparência	Lei nº 12.527 (art. 06º)	Publicado	30/10/2023
Política de transação com as partes relacionadas	Lei nº 13.303/2016 (art. 08º)	Publicado	30/10/2023
Política de controle interno, conformidade e gestão de riscos	Lei nº 13.303/2016 (art. 09º)	Publicado	30/10/2023
Norma operacional de controle disciplinar	Boa prática de governança	Publicado	30/10/2023
Regimento interno da EMSERH	Estatuto social EMSERH (art. 28)	Publicado	30/10/2023
Plano de negócios	Lei nº 13.303/2016 (art. 23)	Publicado	18/12/2023
Planejamento estratégico	Lei nº 13.303/2016 (art. 23)	Publicado	18/12/2023

Regimento interno dos comitês de assessoramento	Boa prática de governança	Publicado	17/01/2024
Regimento interno do conselho fiscal	Boa prática de governança	Publicado	17/01/2024
Plano anual de atividades de auditoria interna	Lei nº 13.303/2016 (art. 09º)	Publicado	17/01/2024
Política de indicação	Lei nº 13.303/2016 (art. 10º)	Publicado	26/01/2024
Manual de fiscalização de contratos	Boa prática de governança	Pendentes de atualização e aprovação	-
Regulamento de credenciamento (contratação direta)	Lei nº 13.303/2016 (art. 40)	Pendentes de atualização e aprovação	-
Regulamento interno de licitações e contratos	Lei nº 13.303/2016 (art. 40)	Pendentes de atualização e aprovação	-
Regimento interno do conselho de administração	Boa prática de governança	Pendentes de elaboração e aprovação	-
Política do programa de <i>compliance</i>	Estatuto social EMSERH (art. 51)	Pendentes de elaboração e aprovação	-
Plano de cargos, carreiras e salários	Estatuto social EMSERH (art. 62)	Pendentes de elaboração e aprovação	-
Política do sistema de gestão da qualidade	Boa prática de governança	Pendentes de elaboração e aprovação	-
Política de formação e capacitação	Regimento interno EMSERH (art. 55)	Pendentes de elaboração e aprovação	-
Política de gestão de pessoas	Estatuto social EMSERH (art. 28)	Pendentes de elaboração e aprovação	-

4.2. Ciclo de planejamento

O Planejamento Estratégico 2023-2027 da Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares – EMSERH é o instrumento de planejamento que norteará a gestão da EMSERH para os próximos cinco anos, compreendendo o período de 2023 a 2027. Foi elaborado com ampla participação das equipes das diretorias da EMSERH, possibilitando a captação dos anseios das diversas áreas, assim como o seu entendimento para o cumprimento dos objetivos e metas estabelecidos neste documento.

O Planejamento Estratégico foi estruturado contemplando os pré-requisitos constantes na Lei Federal 13.303/2016, no Estatuto Social e no Regimento Interno da EMSERH. Nesse sentido, a Lei das Estatais (Lei nº 13.303/2016) estabelece diretrizes para o planejamento estratégico das empresas estatais, visando aprimorar sua gestão e garantir maior transparência e eficiência em suas atividades.

Para além do cumprimento legal, é um instrumento de planejamento indispensável para a gestão de qualquer organização e expressa o sentimento e o caminho que se pretende trilhar na busca de uma EMSERH cada vez melhor. Por se tratar de um documento dinâmico em um contexto

de mudanças constantes, anualmente será realizada a atualização do Plano de Negócios com vistas ao redirecionamento de esforços e ações que contemplem essas mudanças de cenário.

A elaboração do Planejamento Estratégico foi coordenada pela Diretoria Executiva de Planejamento, Governança e Inovação e teve ampla participação dos colaboradores que compõem as diretorias da EMSERH. Adotou-se uma metodologia que contemplasse a realização de reuniões de sensibilização e workshops, assim como pesquisas anônimas por meio de formulários eletrônicos.

Todos esses recursos permitiram um amplo diagnóstico das forças, fraquezas, oportunidades e ameaças percebidas pelos colaboradores da EMSERH. Somando-se a isso foram recuperadas as duas experiências anteriores de elaboração do Planejamento Estratégico por meio da consulta e levantamento de documentos nas diversas fases dos processos de elaboração anteriores.

Adicionalmente, trabalhou-se para que essa importante ferramenta de gestão atenda às políticas públicas definidas pela Secretaria de Estado da Saúde – SES/MA e, sobretudo, com a orientação estratégica do Governo do Estado, de forma a tornar-se factível a partir da junção das capacidades operativas e governativas.

Para o planejamento estratégico da EMSERH foram definidas as perspectivas, objetivos estratégicos, indicadores e metas. Os resultados alcançados e comparados às metas nortearão as iniciativas estratégicas para a consecução dos objetivos ora traçados. Para a definição das perspectivas utilizou-se como referência o *Balanced Scorecard* (BSC), visto que a ideia central do BSC, é possibilitar a gestão estratégica de forma simples e por métricas do negócio da empresa.

Tradicionalmente se divide em quatro perspectivas, que são: Financeira, Cliente, Processos internos e aprendizagem. Para a EMSERH, fez-se necessário acrescentar a perspectiva de **Governança**, visando assegurar a maior visibilidade da área, com vista à conformidade legal, transparência e integridade. Outra alteração efetuada foi na tradicional perspectiva **Cliente** para **Partes Interessadas**, visto que torna mais ampla a capacidade de agir estrategicamente, logo a EMSERH dispõe de 5 (cinco) perspectivas a serem acompanhadas, que são: Partes Interessadas, Financeiro, Processos e Tecnologia, Pessoas e Governança.

Com as perspectivas definidas, elaborou-se os objetivos estratégicos, que são os fins a serem alcançados pelas diretorias para o cumprimento de sua missão e o alcance de sua visão. Os objetivos das diretorias foram estruturados de acordo com as cinco perspectivas da EMSERH. Atribuiu-se indicadores que possam sinalizar a eficácia das ações estabelecidas para o alcance das metas. Para a definição das metas, adotou-se o método SMART que busca qualificar uma meta elaborada a partir da sua especificidade, mensurabilidade, factibilidade, realidade e temporalidade.

Quadro 03: Planejamento Estratégico EMSERH (2023-2027)

Perspectiva	Objetivo estratégico	Indicador	Meta
1. Partes interessadas	Garantir a conformidade legal, qualidade regulatória e transparência nos atos de gestão da EMSERH	Produtividade das unidades	Atingir nível de 85% de produtividade das unidades assistenciais
		Satisfação do usuário do serviço de saúde	Alcançar o nível 85% de satisfação dos usuários dos serviços de saúde
		Pagamentos de fornecedores	Finalizar 85% dos processos de pagamentos recebidos pela Gerência Financeira em até 40 dias
2. Financeiro	Promover a sustentabilidade financeira	Captação de recursos	Captar recursos de terceiros e crescer 20% ao ano tomando como base 12 MI em 2023
		Faturamento do SUS	Alcançar o faturamento previsto pelo SUS e crescer 20% ao ano tomando como base 15,6 MI em 2023
		Racionalização dos gastos	Reduzir 3% dos gastos anualmente
3. Processos e tecnologia	Proporcionar a modernização da gestão visando a inovação, a racionalização, comunicação e qualidade dos serviços prestados	Implantação de Sistemas de Gestão da Informação (SIG)	Atingir 100% da taxa de Implantação de SIG
		Implantação do Sistema de Gestão da Qualidade (SGQ)	Atingir 100% da taxa de Implantação de SGQ
		Implantação do Sistema de Gestão da Qualidade (SGQ-assistencial)	Atingir 100% da taxa de Implantação de SGQ - assistencial
		Tempo de contratação de bens, suprimentos e serviços licitatórios	Reduzir o tempo de contratação para 180 dias.
		Tempo de contratação de bens, suprimentos e serviços emergenciais	Reduzir o tempo de contratação para 50 dias.
		Certificações, selos e creditações em qualidade	Alcançar 100% certificações, selos e creditações em qualidade previstas
4. Pessoas	Proporcionar o desenvolvimento das competências (CHA) dos colaboradores	Formação de líderes	Implantar 100% das ações previstas no Programa de Desenvolvimento de Líderes
		Plano cargos, carreiras e salários	Implantar 100% das ações previstas no Plano de Cargos Carreiras e Salários
		Satisfação do empregado	Atingir o nível de 85% de Satisfação do colaborador EMSERH
5. Governança	Garantir a mitigação de	Índice de Governança das Empresas Estatais	Atingir o Índice de Governança esperado. (IG-EMSERH); 2,0 (2023);

	riscos, a transparência e integridade.		3,0 (2024); 5,0 (2025); 7,0 (2026) e 9,0 (2027)
		Legalização das unidades - SUVISA	SUVISA: Emitir alvará sanitário de 90% das unidades de saúde até 2027
		Legalização das unidades - CBM	CBM: Emitir certificado de corpo de bombeiros de 90% das unidades de saúde até 2027
		Conformidades dos equipamentos	Garantir a conformidade de 85% dos equipamentos das unidades até 2024
		Estado de conservação das unidades	Garantir o nível de conformidade da infraestrutura física das unidades em 85% a partir de 2023

Nos itens a seguir serão demonstrados os principais resultados obtidos e desafios no ano de 2023.

4.2.1. INDICADOR: PRODUTIVIDADES DAS UNIDADES

O indicador de produtividade tem como objetivo o monitoramento e controle de performance das unidades assistenciais gerenciadas pela EMSERH tendo como referência as metas estabelecidas no Plano de Trabalho de cada Unidade Administrada; permitindo uma análise criteriosa da eficiência operacional, do uso de recursos, transparência e conformidade regulatórias.

PILAR	Partes interessadas										
OBJETIVO ESTRATÉGICO	Garantir a conformidade legal, qualidade regulatória, transparência e resolutividade nos atos de gestão da EMSERH										
INDICADOR ESTRATÉGICO											
PRODUTIVIDADE DAS UNIDADES											
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL							
Atingir nível de 85% de produtividade nas unidades assistenciais	≥ 85%	PA.1	Diretoria Executiva Clínica	63%							
DISTRIBUIÇÃO MENSAL: PRODUTIVIDADE DAS UNIDADES											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
58%	59%	63%	60%	62%	61%	63%	65%	64%	65%	65%	65%

Figura 01 – Indicador: Produtividades das Unidades

Principais Avanços

Durante o período da avaliação levantou-se vários pontos de melhoria, destacados os principais indicadores de desempenho, identificados padrões e tendências significativas, bem como os *insights* relevantes derivados da análise dos dados.

- Levantamento de dados de 100% dos Planos De Trabalho (PDT's) das unidades;
- Verificação das distorções contidas nos PDT's;
- Reuniões para padronização de informações;
- Implantação de plataforma para lançamentos de dados (*webclin*);
- Input de dados na plataforma *webclin*;
- Criação do BI de produtividade;
- Levantamento por faixa de produtividade identificando as unidades com 0% de produtividade (**faixa 1**), < 85% produtividade (**faixa 2**), 85 a 125% de produtividade (**faixa 3**) e > 125% produtividade (**faixa 4**);
- Acompanhamento mensal das informações de produtividade;
- Visita técnica as unidades para capacitação das equipes;
- Mapeamento das fragilidades encontradas nas unidades;
- Apresentação junto as unidades dos resultados obtidos;
- Criação de mecanismo para o gerenciamento da oferta de vagas ambulatoriais e absenteísmo;
- Acréscimo de 15% na oferta de vagas para atendimento ambulatorial;
- Melhoria da comunicação com as unidades gerando agilidade na solução de problemas.

Principais Desafios

Os obstáculos enfrentados exigiram uma abordagem estratégica e inovadora para mitigar seu impacto em nossos objetivos organizacionais. Adotou-se uma postura proativa, identificando rapidamente as áreas de vulnerabilidade e implementando soluções orientadas por dados para superar tais obstáculos.

- Falta de padronização dos RTP's junto a Secretaria de Saúde do Estado;
- Ausência de fluxo para coleta e input dos dados de produtividade;
- Inabilidade para o manuseio do sistema *webclin*;
- Divergência entre o número de serviços ofertados tomando por base o PDT e a capacidade execução;
- Suspensão de serviços por atrasos no pagamento;
- Desabastecimento de materiais e medicamentos;
- Ausência do sistema de gerenciamento de vagas ambulatoriais (SISREG) em 100% das unidades;
- Ausência de Informatização e Sistema de Gestão das unidades;
- Comunicação com as diretorias EMSERH envolvidas na solução de problemas evidenciados.

4.2.2. INDICADOR: SATISFAÇÃO DO USUÁRIO DO SERVIÇO DE SAÚDE

O indicador de satisfação do usuário do serviço de saúde tem como objetivo avaliar a percepção do usuário das unidades de saúde administrada pela EMSERH, acerca da qualidade dos serviços prestados, especialmente quanto à responsividade, confiabilidade, empatia, segurança e tangibilidade.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
SATISFAÇÃO DO USUÁRIO DO SERVIÇO DE SAÚDE				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	METODOLOGIA	MÉDIA ANUAL
Alcançar o nível de 85% de satisfação dos usuários dos serviços de saúde	85%	PA.2	Diretoria Executiva Clínica	85,3%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: SATISFAÇÃO DO USUÁRIO DO SERVIÇO DE SAÚDE											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
				77,5%	86,4%	85%	88,4%	88,6%	86,6%	84%	86%

Figura 02 – Indicador: Satisfação do Usuário do Serviço de Saúde

A pesquisa tem como objetivo mensurar a satisfação dos usuários nas unidades de saúde administradas pela EMSERH. Em 2023 houve a implantação em todas as Unidades de Pronto atendimento - UPA e Policlínicas administradas pela EMSERH, além da aplicação em algumas unidades hospitalares.

Principais Avanços

- Definição de uma nova metodologia para a pesquisa;
- Utilização de *QR-Code* para a automatização do processo;
- Atualização dos resultados (diariamente);
- Participação dos acolhedores (Posso Ajudar) no processo de realização das pesquisas nas UPAs, atuando principalmente no engajamento;
- Descentralização da pesquisa, levando-a para unidades em outras regiões do estado.

Principais Desafios

- Ausência de estrutura tecnológica nas unidades (tablets e internet) para a realização da pesquisa;
- Ausência de acolhedores nas Policlínicas e demais unidades de saúde onde temos a pesquisa instituída (capital e interior);
- Responsabilização da liderança das unidades para a pesquisa;

- Ausência de resolutividade no que tange aos itens (reclamações, sugestões e elogios) que estão sendo evidenciados pelos usuários.

4.2.3. INDICADOR: PAGAMENTO AOS FORNECEDORES

O indicador de pagamento aos fornecedores tem como objetivo monitorar, controlar e melhorar os processos de pagamento aos fornecedores, desde a abertura dos processos de solicitação de pagamentos até o recebimento do processo na Gerência Financeira, setor responsável pela realização dos pagamentos.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
PAGAMENTOS AOS FORNECEDORES				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Finalizar 85% dos processos de pagamentos recebidos pela Gerência Financeira em até 40 dias	85%	PA.3	Diretoria Executiva Financeira	41,03%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: PAGAMENTO AOS FORNECEDORES											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
31,6%	36,1%	22,6%	29,9%	48%	38%	57%	56%	56%	45,7%	29,79%	41,3%

Figura 03 – Indicador: Pagamento aos Fornecedores

Principais Avanços

Com o objetivo de melhorar a eficiência e a eficácia na tramitação dos processos de pagamento, foi instituída através da portaria nº 575/2022 GAB/EMSERH a Comissão de Coordenação de Fluxo de Processos de Pagamento. A comissão trabalhou de forma alinhada com o indicador estratégico de pagamento de fornecedores buscando soluções em conjunto para reduzir os gargalos e dar maior fluidez ao fluxo de pagamento no âmbito da EMSERH.

Abaixo estão elencadas as principais ações e avanços alcançados em 2023:

- Criação da Comissão de Coordenação de Fluxo de Processos de pagamentos;
- Mapeamento das necessidades e entraves no fluxo de processos de pagamento;
- Otimização do fluxo de processos de pagamento, com ajustes e eliminação de sobreposição de determinadas atividades;
- Padronização de procedimentos e documentos utilizados nos processos de pagamento;
- Realização de treinamentos periódicos com os setores envolvidos no fluxo de pagamento;

- Apoio às equipes na solução de problemas relacionados aos processos de pagamento;
- Revisão do normativo de pagamento (Portaria N° ???);
- Implantação e acompanhamento da gestão de metas de produtividade por setor;
- Estruturação das informações relacionadas a tramitação dos processos através de Power BI (acompanhamento detalhado de pendências).

Principais Desafios

- Resistência à mudança;
- Dificuldade em conciliar as necessidades de diferentes setores;
- Complexidade na revisão e atualização do normativo de pagamento;
- Dificuldade de alinhar capacidade produtiva a demanda de processos devido a insuficiência de pessoal;
- Dificuldade de conciliar a agenda da comissão com as demandas diárias de trabalho.

4.2.4. INDICADOR: CAPTAÇÃO DE RECURSOS

O indicador de captação de recursos tem como objetivo identificar oportunidades de financiamento externos, seja por meio de parcerias público-privadas, convênios com órgãos governamentais ou captação de recursos junto a instituições filantrópicas e doadores.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
CAPTAÇÃO DE RECURSOS				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Captar recursos de terceiros e crescer 20% ao ano tomando como base 12MI em 2023	R\$ 12 MI	PA.4	Diretoria Executiva Financeira	R\$ 172.722,60

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: CAPTAÇÃO DE RECURSOS											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
-	-	-	-	-	R\$ 102.000,00	-	-	-	-	-	R\$ 1.970.671,23

Figura 04 – Indicador: Captação de Recursos

Principais Avanços

No decorrer de 2023, a captação de recursos foi impulsionada por avanços em diversas frentes estratégicas. Destaca-se, sobretudo, o fortalecimento do Relacionamento Institucional como um pilar essencial, consolidando laços duradouros e colaborativos. A ênfase na abertura de

canais de comunicação eficazes e na criação de parcerias sólidas emergiu como elementos-chave que contribuíram significativamente para o sucesso na mobilização de recursos. A seguir, estão as principais ações executadas ao longo do ano mencionado.

- Relacionamento Institucional: Relacionamento positivo e de cooperação com as autoridades estaduais/federais e parlamentares, estabelecendo canais de comunicação eficazes;
- Cadastro na plataforma Transfere Gov viabilizando cadastro de proposta em programas disponibilizados pelo governo federal, adequando estes as demandas da EMSERH;
- Participação em diálogos em bancada e gabinete parlamentares, apresentando nossas demandas;
- Diálogo junto ao Ministério de Saúde sobre a perspectiva de obtermos a Certificação de Entidades Beneficentes de assistência Social – Saúde (CEBAS);
- Diálogo com o Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos sobre a perspectiva da Rede de Parcerias que visa aprimorar a gestão das parcerias da União no Transferegov.br, incentivando ações de capacitação, comunicação e transparência;
- Termo de Cooperação Técnica com MAPA Parcerias para viabilizar estudos sobre os serviços de logística hospitalar com o objetivo de otimizar recursos;
- Mapeamento dos principais tipos de fonte de recursos disponíveis;
- Diálogo Estratégico com a Iniciativa Privada, especialmente com o Hospital Sírio-Libanês, com o Propósito de Estabelecer Parcerias e Expandir a Rede de Contatos para a Criação de um Fundo Patrimonial;
- Projeto social **Leitura que Cura** visando a construção de uma cultura organizacional sólida e socialmente responsável.

Principais Desafios

Em 2023, diversos desafios impactaram diretamente o indicador de captação de recursos, tornando essencial uma análise detalhada desses obstáculos para compreender o contexto mais amplo. Alguns dos principais desafios relacionados ao indicador de captação de recursos incluíram:

- A necessidade de aprimorar a Execução Financeira das Emendas Parlamentares;
- Necessidade de ampliação de parcerias com empresa privadas;
- A necessidade de aperfeiçoamento dos processos internos relacionados à contratação e execução financeira das emendas, buscando maior eficiência e celeridade;
- Concorrência Acirrada por Recursos: competindo por emendas, doações, patrocínios e investimentos, a concorrência por recursos financeiros tem se intensificado no Maranhão;
- Engajamento Sustentável: a aquisição de doadores é apenas uma etapa; a manutenção do relacionamento contínuo e sustentável com os doadores é crucial.
- Necessidade de estabelecer um alinhamento estratégico entre a EMSERH (Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares) e a SES (Secretaria de Estado da Saúde) visando a otimização de esforços para captar recursos federais destinados a aprimorar e fortalecer os serviços de saúde.

- Dificuldade de Estruturação de um fundo patrimonial filantrópico, que contribuiria para a diversificação de fontes de receitas e para a perenidade das ações na área da saúde.
- Dificuldade de criação de programas de voluntariado da EMSERH cultivando práticas estratégicas que pode trazer uma série de benefícios tanto para a comunidade quanto para a própria organização.

4.2.5. INDICADOR: FATURAMENTO DO SUS

O indicador de faturamento do SUS tem como objetivo monitorar e garantir a eficiência no processo de faturamento de serviços prestados ao Sistema Único de Saúde (SUS), promovendo sustentabilidade financeira e estratégica à EMSERH, contribuindo para sua estabilidade econômica e capacidade de oferecer serviços de saúde de qualidade à população.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
FATURAMENTO DO SUS				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Alcançar o faturamento previsto pelo SUS e crescer 20% ao ano tomando como base 15,6MI em 2023	R\$ 22,4 MI	PA.5	Diretoria Executiva Financeira	R\$ 19.3 MI

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: FATURAMENTO SUS											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
R\$ 19 MI	R\$ 17 MI	R\$ 21 MI	R\$ 18 MI	R\$ 20 MI	R\$ 20 MI	R\$ 21 MI	R\$ 21 MI	R\$ 20 MI	R\$ 21 MI	R\$ 17 MI	R\$ 14 MI

Figura 05 – Indicador: Faturamento SUS

Principais Avanços

- Formalização contratual de alguns serviços diagnósticos;
- Habilitação de serviços custeados pelo Ministério da Saúde (81 leitos de UTI, 04 UCINCO, 02 UCINCA, 07 para Laqueadura e 01 Vasectomia, 01 IHAC, UPA Paço do Lumiar);
- Requalificação (reabilitação) de 09 UPA's, garantindo o custeio federal, a partir do monitoramento mensal dos 4 procedimentos obrigatórios (Portaria nº10/2019);
- Resultados positivos com a implantação da ferramenta 5w2h para apresentação dos principais gargalos, definição de estratégias e responsabilizações internas às unidades para melhor faturamento;
- Regularização de prontuários em atraso nas unidades hospitalares;

- Mitigação de glosas ambulatoriais por insuficiência de Teto financeiro, mediante a regularização mensal das FPO dos serviços ambulatoriais, incrementando R\$ 7.080.032,35 (sete milhões, oitenta mil, trinta e dois reais e trinta e cinco centavos);
- Mitigação de glosas por desatualização de cadastros no CNES, com o atingimento de 99% de unidades atualizadas;
- Regularização do faturamento de OPME's com a criação de novo fluxo processual e alinhamentos com a Direção Clínica, aumentando-se em 42% o faturamento de OPME's com relação ao de 2022;
- Regularização da produção realizada na Casa de Saúde/Caxias, para apresentação pelo Hospital de Caxias, incrementando aproximadamente R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) .

Principais Desafios

- Regularizar a apresentação das notas fiscais de OPME no mês do atendimento e/ou utilização do material (fornecedores) disponibilização do material (CAHOSP);
- Criação de módulo, no GPC, de gestão de notas fiscais de OPME disponibilizadas pela CAHOSP e terceiros, com acesso de faturistas;
- Criação de módulo, no GPC, de gestão de numeração de AIH e APAC;
- Criação de módulo, no GPC, de gestão internações com motivo de internação conforme SIGTAP e controle de altas, para acompanhamento real de faturamento de AIH'S e diagnóstico de prontuários pendentes por motivo no mês da competência;
- Criação de módulo, no GPC, de gestão de cadastro do CNES;
- Desenvolvimento de mecanismos de captação de dados de produção por mês de competência para melhor controle e desenvolvimento de estratégias em tempo hábil, a partir do banco de dados disponível pelo DATASUS;
- Estruturar o faturamento das unidades com sistemas ou ampliação de mão de obra;
- Recursos humanos e infraestrutura das agências transfusionais e Núcleos de hemoterapia;
- Comprometimento dos profissionais médicos (laudos de AIH) e equipe multiprofissional quanto aos registros obrigatórios no prontuário (demais evoluções);
- Ausência da institucionalização de atribuições administrativas, aos diretores clínicos, relacionadas aos prontuários;
- Obrigatoriedade de apresentação de documentos médicos para cadastro no CNES nas unidades de atuação;
- Habilitação de serviços ofertados, porém subnotificados (nutrição enteral e parenteral, violência sexual, entre outros);
- Apresentação de produção de serviços habilitados (vasectomia e laqueadura), os quais apresentam-se sem registros devido a dependência do estabelecimento de protocolos e pactuações regionais e grupos médicos;
- Alcançar a meta de R\$ 22 Milhões em faturamento SUS pela rede EMSERH.

4.2.6. INDICADOR: RACIONALIZAÇÃO DOS GASTOS

O indicador de racionalização dos gastos tem como objetivo reduzir despesas sem comprometer a qualidade dos serviços de saúde oferecidos. Isso inclui a otimização de processos e a eliminação de gastos desnecessários no âmbito da EMSERH, garantindo que cada recurso investido gere o máximo de impacto positivo no atendimento aos pacientes e na sustentabilidade financeira da EMSERH.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
RACIONALIZAÇÃO DOS GASTOS				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Reduzir 3% dos gastos anualmente	3%	PA.6	Diretoria Executiva Financeira	8%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: RACIONALIZAÇÃO DOS GASTOS											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
28%	16%	21%	24%	12%	24%	-4%	-3%	14%	9%	-9%	X

Figura 06 – Indicador: Racionalização dos Gastos

Principais Avanços

O indicador estratégico de racionalização dos gastos, com meta de reduzir em R\$ 55.000.000,00 (cinquenta e cinco milhões de reais), o que representa 3% (três) das despesas, em comparação ao ano anterior, tem como principal objetivo, promover a sustentabilidade financeira da EMSERH.

No ano de 2023 buscou-se ações que possibilitasse reduzir custos, em conjunto com todas as diretorias executivas; juntamente com a Secretária Estadual de Saúde, uma vez que, dos contratos hoje gerenciados por esta empresa 90% são formalizados com esta secretaria.

Portanto, as ações propostas, que contabilizam o total de 59 ações, 44 foram concluídas. Dessas ações, 42 com impacto de valor a curto prazo o que representa 75% do total de ações, sendo na execução o montante de - R\$ 5.542.391,50 (cinco milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, trezentos e noventa e um reais e cinquenta centavos), e sob o previsto em contrato de gestão/plano de trabalho o montante de - R\$ 10.163.707,83 (dez milhões, cento e sessenta e três mil, setecentos e sete reais e oitenta e três centavos). Os principais avanços estão relacionados a seguir:

Quadro 04: Avanços do Indicador de Racionalização de Gastos em 2023.

UNIDADE HOSPITALAR	AÇÃO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O EXECUTADO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O PDT	RESPONSÁVEL
UTI do Hospital Municipal de Codó	Rescisão amigável do contrato nº 335/2020	-R\$ 500.124,87	-R\$ 542.284,91	Todas as Diretorias
Complexo Hospitalar Gentil Filho	Rescisão amigável do contrato nº 335/2022	-R\$ 1.588.127,19	-R\$ 2.117.886,76	Todas as Diretorias
Hospital de Cuidados Intensivos - HCI	Redução de Pessoal/Impacto de RH	-R\$ 629.979,07	-R\$ 2.045.645,35	Diretoria de Gestão de Pessoas
Hospital de Cuidados Intensivos - HCI	Retirada do Serviço Médico em Urologia (ambulatorio + parecer + cirurgia)	-R\$ 95.100,00	-R\$ 71.225,00	Diretoria Clínica
Hospital de Cuidados Intensivos - HCI	Retirada do Serviço Médico Neurologia + Neurocirurgia (ambulatorio + parecer + cirurgia + plantão + Locação de Instrumental + locação de equipamento	-R\$ 25.231,78	-R\$ 162.040,44	Diretoria Clínica
Hospital de Cuidados Intensivos - HCI	Retirada do Serviço em Cirurgia Geral (ambulatorio + parecer + plantão + cirurgia)	-R\$ 452.923,54	-R\$ 319.123,64	Diretoria Clínica
Policlínica de Matões do Norte	Redução de Pessoal/Impacto de RH	-R\$ 73.404,50	-R\$ 125.805,98	Diretoria de Gestão de Pessoas
Feme Caxias	Substituição do serviço de Locação de Computadores por computadores próprios	-R\$ 1.125,00	-R\$ 2.450,00	Diretoria de Planejamento, Governança e Inovação
Hospital Regional de Presidente Dutra	Redução do valor dos Serviços Médicos em Exames de Ultrassonografia (01 plantonista 24hrs)	-R\$ 19.150,00	R\$ -	Diretoria Clínica
Hospital Regional Adélia Matos - Itapecuru	Retirada dos Serviços Médicos urgência e emergência externa (01 plantonista de 24 horas + 1 plantonista 12hs)	-R\$ 102.487,50	-R\$ 172.525,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Pedreiras	Retirada dos Serviços médicos Externo de urgência e emergência COVID (02 Plantonistas 24horas + 02 plantonistas 12hs)	-R\$ 132.350,00	-R\$ 265.050,00	Diretoria Clínica
Maternidade de Alto de Risco de Imperatriz	Retirada das Equipe Médica externa de Urgência e Emergência COVID (03 Plantonista 24hrs + 03 plantonista de 12hrs)	-R\$ 193.076,67	-R\$ 397.575,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Grajau	Retirada do Serviços Médicos em Telecardiologia	-R\$ 18.000,00	-R\$ 18.000,00	Diretoria Clínica

UNIDADE HOSPITALAR	AÇÃO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O EXECUTADO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O PDT	RESPONSÁVEL
Hospital Regional de Grajau	Redução do valor do Serviços Médicos de Tomografia + locação + manutenção	-R\$ 82.662,50	R\$ -	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Grajau	Retirada dos serviços em neurologia (urgência e emergência 24horas + cirurgia de coluna traumática e degenerativa de média complexidade +ambulatório + instrumental + equipamento)	-R\$ 124.602,60	-R\$ 160.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Barreirinhas	Retirada da Equipe Médica externa de Urgência e Emergência COVID (02 Plantonista 24hrs + 02 plantonista de 12hrs)	-R\$ 182.190,00	-R\$ 265.050,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Barreirinhas	Retirada dos Serviços Médicos em Telecardiologia	-R\$ 18.000,00	-R\$ 18.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Barreirinhas	Supressão de contrato nº 611/2021 (serviço de Locação de Computadores 07un)	-R\$ 2.062,48	-R\$ 4.125,00	Diretoria de Planejamento, Governança e Inovação
Hospital Regional de Morros	Retirada do Serviço Médico de anesthesiologia (1 plantonista 24hs)	-R\$ 32.300,00	-R\$ 88.350,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Chapadinha	Retirada do Serviço Médico de Mastologia (ambulatório)	-R\$ 10.000,00	-R\$ 10.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Chapadinha	Retirada do Serviço Médico de Mamografia (Locação + Manutenção + Exames + Insumos)	-R\$ 50.729,63	-R\$ 44.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Geral da Vila Luizão	Retirada dos Serviços médicos externo de urgência e emergência	-R\$ 172.192,50	-R\$ 155.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Santa Luzia do Paruá	Retirada de Equipe Médica Externa (01 plantonista 24hrs + 01 plantonista de 24hrs/segunda a sexta)	-R\$ 203.295,00	-R\$ 366.225,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Lago da Pedra	Retirada do Serviços Médicos em Telecardiologia	-R\$ 18.000,00	-R\$ 18.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Geral de Peritoró	Retirada do Serviços Médicos em Telecardiologia	-R\$ 18.000,00	-R\$ 18.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Macrorregional de Coroatá	Retirada do Serviços Médicos em Telecardiologia	-R\$ 18.000,00	-R\$ 18.000,00	Diretoria Clínica

UNIDADE HOSPITALAR	AÇÃO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O EXECUTADO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O PDT	RESPONSÁVEL
Hospital Macrorregional de Coroatá	Retirada do Serviço Médico de Oftalmologia	-R\$ 48.000,00	-R\$ 48.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Macrorregional de Coroatá	Retirada do Serviços Médicos em Ortopedia de 02 plantonista de 24hrs para 02 plantonistas de 12hrs	-R\$ 169.716,30	-R\$ 176.700,00	Diretoria Clínica
Hospital Alarico Nunes Pacheco - Timon	Retirada do Serviços Médicos de Oftalmologia (Consultas + Exames + Cirurgias)	-R\$ 140.393,63	-R\$ 139.186,72	Diretoria Clínica
Hospital Alarico Nunes Pacheco - Timon	Interligação da Rede de Esgoto na rede de coleta pública municipal	-R\$ 115.923,98	-R\$ 88.505,59	Diretoria de Engenharia e Manutenção
Hospital Macrorregional de Caxias	Retirada do serviço de endocrinologista	-R\$ 10.000,00	-R\$ 10.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Macrorregional de Caxias	Retirada do Serviço em Ortopedia (01 plantonista 12hrs - diurno)	-R\$ 29.040,00	-R\$ 88.350,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Barra do Corda	Redução do Serviço Médico em Ortopedia de 01 Plantonista 24hs+01plantonista 12hrs + ambulatório para Serviços Médicos em Ortopedia (02 Plantonistas de 12HS)	-R\$ 35.184,38	-R\$ 44.175,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Barra do Corda	Redução do Serviço médico de Cirurgia Geral (02 Plantonista de 12hs + ambulatório) para Serviço médico de Cirurgia Geral (01 plantonista 24hrs)	-R\$ 34.608,88	-R\$ 44.175,00	Diretoria Clínica
Hospital Da Ilha	Redução do Serviço em Cirurgia Ortopédica (02 Plantonistas 24h) para Serviço em Cirurgia Ortopédica (02 Plantonistas 12h)	-R\$ 35.689,65	-R\$ 14.596,40	Diretoria Clínica
Hospital Aquiles Lisboa	Redução do Serviço Médico de Ortopedia	-R\$ 7.000,00	-R\$ 14.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Aquiles Lisboa	Redução do Serviço Médico de Intensivista adulto (01 plantonista 24hrs + 01 rotineiro + 01 médico coordenador)	-R\$ 96.800,00	-R\$ 106.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Aquiles Lisboa	Redução valor do Serviço de Hemodiálise (locação de equipamento + RH + insumos)	-R\$ 4.000,00	-R\$ 4.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Regional de Paulino Neves	Retirada dos Serviços de Cardiologia (ambulatório + eletro + equipamento)	-R\$ 5.000,00	-R\$ 10.000,00	Diretoria Clínica

UNIDADE HOSPITALAR	AÇÃO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O EXECUTADO	IMPACTO REDUÇÃO SOB O PDT	RESPONSÁVEL
Hospital Regional de Paulino Neves	Retirada do serviço médico Ortopedista (01 ambulatório)	-R\$ 9.450,00	-R\$ 10.000,00	Diretoria Clínica
Hospital Genésio Rêgo	Supressão do contrato nº 611/2021 (serviço de Locação de Computadores 02un) e Supressão do contrato nº 611/2021 (serviço de Locação de Computadores 02un)	-R\$ 4.978,39	-R\$ 7.256,02	Diretoria de Planejamento, Governança e Inovação
TOTAL GERAL		-R\$ 5.508.900,04	-R\$ 8.209.306,81	

Tem-se ainda 13 (treze) ações com status em andamento, que ainda não foram finalizadas e estão em processo de adequações pelas diretorias competentes, para que seja alcançada as reduções propostas. E 02 (duas) ações em atraso, considerando que o prazo de finalização da ação deveria ocorrer em 06/2023.

Nesse sentido, foi possível identificar os avanços ocorridos com as ações propostas, toda via, estas representam apenas 10,01% da meta, desta forma, não é possível considerar um avanço positivo frente aos aumentos ocorridos.

No ano de 2023 observou-se uma variação média de -10% de atingimento da meta, considerando o aumento dos gastos em função de folha de pagamento (atualização de salários mínimos, acordos, piso salarial, FUNBEN, pagamento de impostos, aumento de pessoal, etc.).

Principais Desafios

Considerando que a redução de custos é desafiadora e complexa, e requer uma abordagem estratégica e cuidadosa para equilibrar as necessidades financeiras com a entrega eficaz de serviços públicos prestados.

Observa-se abaixo que em 2023 houve uma variação média de -10% de atingimento da meta, e poucas ações foram apresentadas pelas diretorias executivas no ano, que impactasse em redução de custos efetiva.

Quadro 05: Desafios do indicador de Racionalização de Gastos em 2023.

MÊS	META 2023	REALIZADO 2023 * ATUALIZADO ATÉ 19.02.24	% DA META (-3%)
jan.	R\$ 122.534.832,09	R\$ 161.814.523,96	-24%
fev.	R\$ 131.317.657,79	R\$ 157.656.246,44	-17%
mar.	R\$ 134.809.450,95	R\$ 168.103.724,32	-20%
abr.	R\$ 127.580.561,20	R\$ 162.597.834,76	-22%
mai.	R\$ 143.184.962,60	R\$ 165.268.679,39	-13%
jun.	R\$ 140.922.102,39	R\$ 180.683.785,13	-22%

jul.	R\$ 145.970.175,07	R\$ 144.988.998,42	1%
ago.	R\$ 159.225.632,33	R\$ 159.127.284,66	0%
set.	R\$ 159.080.088,53	R\$ 187.281.748,67	-15%
out.	R\$ 151.258.282,32	R\$ 170.527.933,20	-11%
nov.	R\$ 173.027.917,84	R\$ 162.669.955,61	6%
dez.	R\$ 190.647.021,69	R\$ 166.645.722,95	14%
TOTAL	R\$ 1.779.558.684,79	R\$ 1.987.366.437,51	-10%

Nesse sentido, entende-se que os desafios para cumprimento da meta são variados, podendo ser compreendidos sob alguns aspectos, quais sejam:

- Pouca adesão ou ausência de engajamento da diretoria executiva da empresa em propor ações efetivas e eficazes, que impacte em redução de custos: é necessário que cada Diretoria identifique dentro de suas áreas, metas específicas que possibilite redução de custos, apresentando plano de ação com metas possíveis de serem atingidas;
- Melhorar o feedback sobre as ações apontadas pelas Diretorias executivas como possível redução de custos junto a Diretoria Executiva Financeira;
- Ausência dos contratantes no processo de construção de ações para redução de custos: a EMSERH está vinculada ao Estado do Maranhão, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde, mantendo com esta mais de 90% dos contratos para gerenciamento de unidades de saúde por todo o estado, onde o repasse financeiro dar-se-á por meio desses contratos, nesse sentido, é imprescindível que haja uma relação mais próxima para construir ações em conjunto, que possibilite reduzir custos, uma vez que, o perfil das unidades de saúde é definido pela SES, a EMSERH apenas gerencia, cabendo a ela a autorização para retirada, alteração de serviços assistenciais ora prestados.
- Ajustar os perfis de RH hoje contratados à necessidade real das unidades de saúde gerenciadas: considerando que a folha de pagamento representa em média 42% do total dos custos com as unidades de saúde, é necessário ajustes no quadro de pessoal, otimizando escalas de trabalho para evitar horas extras. A referida ação deve seguir uma análise detalhada para identificar funções críticas e áreas que podem ser otimizadas sem comprometer a qualidade dos serviços ora prestados;
- Melhorar o gerenciamento de custos relacionados à aquisição de medicamentos e insumos médicos;
- Melhorar a gestão de fornecedores: é necessário a revisão e negociação de contratos com fornecedores para obter condições mais favoráveis de contratação, sem comprometer a qualidade do serviço a ser prestado;

Aprimorar o acompanhamento da GESTÃO DE CUSTOS nas unidades de saúde: em 2023 a EMSERH aderiu ao PNG/Programa Nacional de Gestão de Custos do Ministério da Saúde, onde a gestão de custos ocorre por meio do sistema Apura SUS, sistema online e gratuito do MS. Diante do exposto, os desafios para que o indicador estratégico, Pa.7 racionalização de custos, seja consolidado na empresa, e que a iniciativa estratégica de reduzir em 3% os gastos anualmente seja

de fato possível, com resultados positivos, requer um comprometimento organizacional, com uma abordagem holística, que visa garantir que as iniciativas de redução de custos estejam alinhadas com os objetivos estratégicos de longo prazo da empresa, com a construção de ações factíveis.

4.2.7. INDICADOR: SISTEMAS DE GESTÃO DA INFORMAÇÃO

O indicador do Sistemas de Gestão da Informação (SIG) tem como propósito promover a modernização e a inovação na gestão da EMSERH, por meio de sistemas de informações que atendam às necessidades estratégicas, táticas e operacionais da empresa; garantindo eficiência, transparência e qualidade das ações executadas pela empresa.

PILAR	Processos e tecnologia
OBJETIVO ESTRATÉGICO	Proporcionar a modernização da gestão visando a inovação, a racionalização, comunicação e qualidade dos serviços prestados

INDICADOR ESTRATÉGICO				
SISTEMAS DE GESTÃO DA INFORMAÇÃO (SIG)				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Atingir 100% da taxa de implantação do SIG.	100%	PA.7	Diretoria Executiva de Planejamento, Governança e Inovação	30%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: SISTEMAS DE GESTÃO DA INFORMAÇÃO											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
ND	ND	ND	ND	0	0	0	0	0	0	0	30%

Figura 07 – Indicador: Sistemas de Gestão da Informação

Principais Avanços

No ano de 2023 foi previsto a implantação de 06 (seis) sistemas, a saber: i) Sistema de Seletivos; ii) Sistema de Gestão de Manutenção; iii) Sistema de Gestão Hospitalar no Hospital da

Ilha; iv) Sistema de Gestão de Contratos; v) Sistema de Gestão de Recursos Humanos, e; vi) Sistema de Gestão Financeira.

Dos sistemas citados, três estão implantados/em implantação, quais sejam: i) Sistema de Gestão de Manutenção; ii) Sistema de Gestão Hospitalar do Hospital da Ilha (ainda em implantação devido a sua complexidade).

Os outros 03 (três) sistemas tiveram o seu andamento interrompidos em decorrência dos **Decretos N° 38.565/2023** (Estabelece medidas obrigatórias de redução de despesas no âmbito do Poder Executivo Estadual, e dá outras providências) e **N° 38.728/2023** (Dispõe sobre a suspensão dos procedimentos licitatórios, incluindo os de contratação de mão-de-obra terceirizada, disciplina as medidas de controle e centralização de atos quanto aos procedimentos de compras e contratações públicas no âmbito do Poder Executivo Estadual e dá outras providências).

Em contraposição, os avanços no desenvolvimento de sistemas da EMSERH são notórios no ano de 2023. Foram desenvolvidos/aprimorados 11 (onze) módulos de sistemas, quais sejam:

- Módulo de Chamados (GPC e *Webclin*);
- Módulo de Relatório Técnico de Produtividade-RTP (GPC e *Webclin*);
- Módulo de Pesquisa de Satisfação (GPC);
- Módulo de Gestão de Leitos (GPC e *Webclin*);
- Módulo de Mapa Cirúrgico (GPC e *Webclin*);
- Módulo de Agendamento de Salas (GPC);
- Módulo de Gestão da Oficina EMSERH (GPC);
- Módulo de Diárias (GPC);
- Módulo de Controle de Indicadores de Qualidade-CIQ (GPC e *Webclin*);
- Módulo de Ordem de Serviço (em homologação);
- Sistema de Seletivos – Programa de Seletivos EMSERH (em homologação).

Além disso, foram efetuados cerca de 60 (sessenta) melhorias no GPC e GMED.

Cumpra ainda destacar, a criação de painéis gerenciais por meio da ferramenta *Power Bi* para que as equipes pudessem visualizar as informações para a tomada de decisão. Foram elaborados os seguintes painéis gerenciais:

- Pesquisa de Satisfação UPA/Policlínicas;
- Relatório Técnico de Produtividade.

Principais Desafios

O principal desafio foi a falta de alinhamento das prioridades a serem contratadas e implantadas. Em relação ao desenvolvimento de sistemas, identificou-se dificuldades no levantamento de requisitos por parte das áreas demandantes, dificultando as entregas de sistemas, impondo uma rotina de retrabalho intensa; que ao fim e ao cabo fizeram os cronogramas se estenderem.

Outra dificuldade encontrada foi clareza na descrição do indicador e que para o ano de 2024 foi corrigido.

O ano de 2023 fez com que a equipe de desenvolvimento e as áreas demandantes se aprimorassem no processo de desenvolvimento de sistemas, tendo em vista os retrabalhos constantes. Para o ano de 2024, o processo de levantamento de requisitos de sistemas foi aprimorado para atender dentro do cronograma proposto todas as demandas prioritárias da EMSERH. Outro fator que contribuirá para maiores avanços advém do fato de se ter uma lista prévia do que será desenvolvido ao longo do ano de 2024.

4.2.8. INDICADOR: IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE GESTÃO DA QUALIDADE

O indicador de Implantação do Sistema de Gestão da Qualidade tem como objetivo elevar os padrões de excelência nos serviços de saúde oferecidos pela EMSERH, proporcionando a modernização da gestão, o aumento da satisfação do paciente, a qualidade dos serviços prestados, a otimização do uso de recursos e a maximização da eficiência operacional por meio da implantação de processos de trabalhos efetivos.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE GESTÃO DA QUALIDADE				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 202	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Atingir 100% da taxa de implantação do SGQ	100%	PA.8	Diretoria Executiva de Gestão de Pessoas	100%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: GESTÃO DA QUALIDADE											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Figura 08 – Indicador: Sistemas de Gestão da Informação

Principais Avanços

Com base na estrutura da Norma ISO 9001:2015, aplicou as Ferramentas de Gestão da Qualidade conforme a seguir:

- Elaboração da Matriz SWOT da Diretoria;
- Plano de ação 5W2H da Matriz SWOT da Diretoria;
- Definição das Partes Interessadas e estratégia de tratamento das oportunidades;
- Sistematização de avaliação dos resultados mensalmente;
- Elaboração de todos os documentos pertinentes ao SGQ para todas as gerencias, como Matriz SWOT, Mapeamento de Processos, Gerenciamento de Riscos de Processos, Mapeamento e

Elaboração de Procedimentos, Treinamento de Pessoal, Elaboração da Política de SGQ, Definição dos Objetivos do SGQ, entre outras ações.

Principais Desafios

- Consolidação do SGQ na DEGP com a Certificação da Norma ISO 9001:2015 em março de 2024;
- Avanço para outras diretorias da EMSERH.

4.2.9. INDICADOR: IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE GESTÃO DA QUALIDADE ASSISTENCIAL

O indicador de Implantação do Sistema de Gestão da Qualidade Assistencial visa elevar os padrões de excelência nos cuidados de saúde oferecidos pela EMSERH. Seu objetivo é promover uma melhoria contínua na qualidade dos serviços assistenciais prestados aos pacientes, garantindo uma abordagem centrada no paciente e aprimorando constantemente os processos de atendimento e tratamento.

INDICADOR ESTRATÉGICO			
IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE GESTÃO DA QUALIDADE ASSISTENCIAL			
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META	CÓD.	RESPONSÁVEL
Implantar e revisar o modelo de Qualidade assistencial (IMQ) das unidades	100%	PA.9	Diretoria Executiva Clínica

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: QUALIDADE ASSISTENCIAL											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
0%	0%	0%	3%	7%	10%	13%	16%	20%	23%	26%	30%

Figura 09 – Indicador: Implantação do Sistema de Gestão da Qualidade Assistencial

A Qualidade assistencial é responsável pela implantação do Sistema de Gestão da Qualidade, visando estruturar cada unidade assistencial para atender aos padrões de segurança, eficácia e satisfação do paciente.

O indicador Implantação e revisão da Qualidade Assistencial (IMQ) visa medir o percentual de unidades geridas pela EMSERH, que tiveram a estrutura organizacional implantada, para gerir e garantir a Qualidade da assistência prestada e dos serviços oferecidos, dos recursos necessários, dos procedimentos operacionais e das responsabilidades estabelecidas. O processo de implantação

é realizado em etapas, com aplicação de ferramentas de qualidade, visitas técnicas, auditorias e treinamentos específicos. Após a implantação, a unidade passa por um monitoramento das ações voltadas da implementação de melhoria e manutenção dos processos implantados. a seguir destaca-se os principais avanços e desafios do ano de 2023.

Principais Avanços

- Definição de modelo de implantação dos processos de qualidade;
- Elaboração de metodologia de certificação de qualidade (Selo de Qualidade);
- Capacitação da equipe com a MBA de Gestão de Processos e Qualidade;
- Remodelagem do processo de atuação dos especialistas, saindo de um modelo individualizado para um modelo sistêmico e transversal.

Principais Desafios

- Falta de cronograma estruturado de implantação
- Elevado turnover das lideranças nas unidades
- Fragilidade na interação entre as gerências
- A falha no fornecimento de instrumentais nas unidades, compromete a execução dos processos de maneira correta
- A composição da equipe de qualidade com apenas 1 especialista em determinadas áreas, exemplo farmácia e nutrição, restringe a capacidade de atendimento das unidades.

4.2.10. INDICADOR: TEMPO DE CONTRATAÇÃO DE BENS, SUPRIMENTOS E SERVIÇOS POR LICITAÇÃO

O indicador de Tempo de Contratação de Bens, Suprimentos e Serviços por Licitação visa otimizar o período de contratação na EMSERH. O objetivo é minimizar o tempo da contratação via licitação sem comprometer a qualidade, legalidade e equidade do processo de licitação, garantindo uma gestão eficiente dos recursos e uma resposta mais ágil às necessidades da instituição.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
TEMPO DE CONTRATAÇÃO DE BENS, SUPRIMENTOS E SERVIÇOS POR LICITAÇÃO				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Reduzir o tempo de contratação para 180 dias	< 180 dias	PA.10	Diretoria Executiva Administrativa	333

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: CONTRATAÇÃO POR LICITAÇÃO											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
333	354	354	364	357	360	344	328	331	307	297	278

Figura 10 Indicador: Tempo de Contratação de Bens, Suprimentos e Serviços por Licitação

Principais Avanços

Com o objetivo de avançar de maneira sustentável no alcance da meta de redução do tempo de contratação de bens, suprimentos e serviços por licitação para 180 dias no âmbito da EMSERH, foram executadas ações voltadas ao levantamento de informações, desenvolvimento de ferramentas de controle do andamento dos processos administrativos e treinamento de colaboradores em assuntos correlatos.

Abaixo, destaca-se as principais ações executadas em 2023, ligadas ao indicador:

- Levantamento (por meio de indicadores) da quantidade mensal de demandas de contratação, divididas por tipo, objeto e setor demandante;
- Identificação dos principais erros em processos de contratação;
- Levantamento de informações para identificação do (s) setor (s) “gargalo” no processo de contratação por licitação;
- Realização de reuniões mensais de alinhamento interno visando melhorias na instrução dos processos e na otimização das etapas de atuação da Gerência de Gestão de Compras e da Gerência de Gestão de Contratos;
- Elaboração e atualização da metodologia para acompanhamento do indicador, considerando os parâmetros da meta estabelecida;
- Desenvolvimento de painéis gerenciais (Power BI) para acompanhamento e análise do andamento dos processos de contratação:
 - Quantidade de processos em andamento, por ano, mês, tipo e localização atual;
 - Percentual de processos concluídos dentro do prazo de 180 dias;
 - Tempo de permanência dos processos em cada setor;

- Elaboração de material e início de treinamento sobre aspectos correlatos às contratações em setores demandantes da EMSERH (Gerência administrativa, Gerência de Serviços em Saúde).

Considerando a metodologia de acompanhamento adotada no ano de 2023 (média mensal), obtivemos uma redução no tempo de contratação entre os meses de janeiro e dezembro sem, contudo, atingir a meta estabelecida.

Principais Desafios

Destacam-se abaixo os desafios que estão relacionados ao indicador:

- Aprovação, implantação e monitoramento dos prazos de permanência do processo de contratação por licitação em cada setor;
- Treinamento dos colaboradores atuantes nos setores responsáveis pelo planejamento e abertura dos processos de contratação;
- Revisão dos modelos de contratação de bens e serviços, por área, tipo e objeto, visando a redução de erros e o retrabalho;
- Melhoria contínua das ferramentas de controle do andamento dos processos;
- Elaboração de uma agenda em comum com os setores atuantes no processo de contratação, a fim de dirimir dúvidas e discutir soluções para a otimização das demandas.

Um desafio relevante a ser relatado no ano de 2023 se refere aos processos de contratação em trâmite quando do início do controle do indicador. Esse estoque de processos exerceu influência nos resultados, uma vez que o método adotado durante o ano levou em conta a média do tempo compreendido entre abertura e conclusão dos processos.

Também se deve destacar como um importante desafio no ano de 2023 a edição de decretos governamentais voltados à centralização das compras públicas, redução de gastos e vedação de novas despesas. Nesse particular, aponta-se, a partir do mês de outubro, a entrada em vigor do Decreto n.º 38.565/2023, que tratou da vedação de realização de contratações que implicassem em novas despesas (ainda em vigor e aplicável à EMSERH) e em novembro, por meio do Decreto n.º 38.728/2023, que paralisou a formalização de novas contratações no âmbito da empresa. apenas no mês de janeiro de 2024, após parecer favorável da Procuradoria do Estado, foi retomada a formalização de novas contratações no âmbito da EMSERH.

4.2.11.INDICADOR: TEMPO DE CONTRATAÇÃO DE BENS, SUPRIMENTOS E SERVIÇOS EMERGENCIALMENTE

O indicador de Tempo de Contratação de Bens, Suprimentos e Serviços Emergencialmente tem como objetivo otimizar os processos de aquisição de natureza emergencial no âmbito da EMSERH, assegurando que os procedimentos de contratação sejam realizados em tempo hábil, sem comprometer a qualidade ou a legalidade do processo.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
TEMPO DE CONTRATAÇÃO DE BENS, SUPRIMENTOS E SERVIÇOS EMERGENCIALMENTE				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Reduzir o tempo de contratação emergencial para 50 dias	< 50 dias	PA.11	Diretoria Executiva Administrativa	125

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
113	118	121	137	139	135	146	131	124	114	115	118

Figura 11 – Indicador: Tempo de Contratação de Bens, Suprimentos e Serviços Emergencialmente

Principais Avanços

No que se refere ao indicador de redução do tempo de contratação de bens, suprimentos e serviços emergencialmente para 50 dias, no âmbito da EMSERH, em 2023 foram adotadas as seguintes ações:

- Levantamento (por meio de indicadores) da quantidade mensal de demandas de contratação, divididas por tipo, objeto e setor demandante;
- Identificação dos principais erros em processos de contratação emergencial;
- Levantamento de informações para identificação do (s) setor (s) “gargalo” no processo de contratação emergencial;
- Realização de reuniões mensais de alinhamento interno visando melhorias na instrução dos processos e na otimização das etapas de atuação da Gerência de Gestão de Compras e da Gerência de Gestão de Contratos;
- Elaboração e atualização da metodologia para acompanhamento do indicador, considerando os parâmetros da meta estabelecida;
- Desenvolvimento de painéis gerenciais (Power BI) para acompanhamento e análise do andamento dos processos de contratação emergencial:
 - Quantidade de processos em andamento, por ano, mês, tipo e localização atual;
 - Percentual de processos concluídos dentro do prazo de 50 dias;
 - Tempo de permanência dos processos em cada setor;
- Elaboração de material e início de treinamento sobre aspectos correlatos às contratações em setores demandantes da EMSERH (Gerência administrativa, Gerência de Serviços em Saúde).

Principais Desafios

- Aprovação, implantação e monitoramento dos prazos de permanência do processo de contratação emergencial em cada setor;
- Treinamento dos colaboradores atuantes nos setores responsáveis pelo planejamento e abertura dos processos de contratação;
- Revisão dos modelos de contratação de bens e serviços, por área, tipo e objeto, visando a redução de erros e o retrabalho;
- Qualificação de fornecedores e prestadores de serviços aptos à contratação direta, nos casos de emergencialidade;
- Melhoria contínua das ferramentas de controle do andamento dos processos emergenciais;
- Elaboração de uma agenda em comum com os setores atuantes no processo de contratação, a fim de dirimir dúvidas e discutir soluções para a otimização das demandas.

O estoque de processos e a edição dos decretos governamentais voltados à centralização das compras públicas, redução de gastos e redução de novas despesas também tiveram impacto no desempenho do indicador relacionado às contratações emergenciais.

4.2.12. INDICADOR: CERTIFICAÇÃO, SELOS E ACREDITAÇÕES EM QUALIDADE

O indicador de Certificações, Selos e Acreditações em Qualidade tem como objetivo garantir que a EMSERH obtenha padrões de excelência e segurança em seus serviços prestados. Isso será alcançado através da obtenção e manutenção de certificações, selos e creditações relevantes à sua área de atuação, evidenciando o compromisso constante da instituição com a qualidade e aprimoramento contínuo dos cuidados de saúde ofertados.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
CERTIFICAÇÕES, SELOS E ACREDITAÇÕES EM QUALIDADE				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2024	CÓD.	RESPONSÁVEL	RESULTADO CONSOLIDADO (ILHA + MARI)
Alcançar 100% das certificações, selos e creditações em qualidade previstas	100%	PA.12	Diretoria Executiva Clínica	78%

RESULTADO CONSOLIDADO 2023	
HOSPITAL DA ILHA	MARI
66%	89%

Figura 12 – Indicador: Certificações, Selos e Acreditações em Qualidade

Principais Avanços

Considerando a necessidade de avançar na execução das ações relacionadas ao indicador de certificações, selos e creditações, estas baseadas na **Portaria Interministerial nº 285, de 24 de março de 2015**, que dispõe sobre os requisitos necessários para pleitear a certificação em Hospital de Ensino, foram elencadas o total de 121 (cento e vinte um) ações correspondentes a Maternidade de Alto Risco de Imperatriz (MARI) e Hospital da Ilha (HI).

Até dezembro de 2023, foram realizadas 93 (noventa e três) ações voltadas ao cumprimento do referido indicador, entre elas destacam-se a implantação das comissões obrigatórias na Maternidade de Alto Risco de Imperatriz, estando apenas com uma pendência no Hospital da Ilha, da Comissão de Ética Médica, que no momento, encontra-se em finalização do processo eleitoral. A implantação de todas as comissões obrigatórias é fundamental para a promoção da integração entre os profissionais envolvidos no cuidado ao paciente, contribuindo para o fortalecimento da comunicação entre as equipes, da interprofissionalidade e da segurança do paciente.

Principais Desafios

Acerca dos desafios apresentados para o desenvolvimento das ações estabelecidas, podemos ressaltar que a ausência de devolutiva da Escola de Saúde Pública tem impactado diretamente no não cumprimento das ações a ela relacionadas, como as referentes a implantação de programas de residências em saúde no Hospital da Ilha e da necessidade de formalização do Contrato Organizativo de Ação Pública Ensino-Saúde – COAPES para o município de São Luís- MA.

Ressalta-se que diversos documentos (ofícios e e-mail) já foram enviados para a ESP/MA, porém sem resolução. Diante disso, observa-se a necessidade de reuniões presenciais, para alinhamento e definição de prazos para o cumprimento das ações.

4.2.13. INDICADOR: FORMAÇÃO DE LÍDERES

O indicador de Formação de Líderes tem como objetivo capacitar os líderes da EMSERH para o desenvolvimento de capacidades, habilidades e atitudes, desta forma almeja-se a promoção de uma cultura organizacional que estimule a inovação, a colaboração e o aprimoramento contínuo dos colaboradores da EMSERH.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
FORMAÇÃO DE LÍDERES				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Implantar 100% das ações previstas no Programa de Desenvolvimento de Líderes	100%	PA.13	Diretoria Executiva de Gestão de Pessoas	100%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: FORMAÇÃO DE LÍDERES											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Figura 13– Indicador: Formação de Líderes

Principais Avanços

O plano de Formação de Líderes foi revisado no último trimestre considerando o decreto governamental. Porém as ações revisadas para o ano de 2023 foram integralmente concluídas, com destaque para a Pós-Graduação em Gestão da Qualidade e Mapeamento de Processos e Capacitação do CEO.

Principais Desafios

- Rever as ações não concluídas em 2023 e postergadas para 2024, aplicar o Levantamento de Necessidades de Treinamentos com as lideranças e iniciar a aplicação das capacitações a partir da revogação do decreto;
- Utilizar o programa Prata da Casa para aplicação de algumas capacitações, observando as características do programa para garantir a qualidade do que for aplicado.

4.2.14. INDICADOR: SATISFAÇÃO DO EMPREGADO

O indicador de Satisfação do Empregado tem como objetivo avaliar o nível de satisfação dos colaboradores d EMSERH em relação ao seu ambiente de trabalho, às políticas de recursos humanos e ao suporte oferecido pela EMSERH.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
SATISFAÇÃO DO EMPREGADO				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Atingir o nível de 85% de satisfação do colaborador EMSERH	85%	PA.14	Diretoria Executiva de Gestão de Pessoas	ND

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: SATISFAÇÃO DO EMPREGADO												
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	
0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	

Figura 14 – Indicador: Satisfação do Empregado

Principais Avanços

Com auxílio da Diretoria de Planejamento, Governança e Inovação, foi utilizado a base do GPC (tal qual é feito para a Pesquisa de Satisfação do Usuário), para formatação da pesquisa de Satisfação dos Colaboradores.

Nesse processo, definiu-se a metodologia, as perguntas e outras formatações do sistema para aplicação. Cumpre destacar que a publicação do decreto governamental, definiu-se a aplicação final em 2024, após reanalise.

Principais Desafios

Fazer uma última revisão das perguntas e do plano de comunicação, para aplicação a partir de abril de 2024.

4.2.15. INDICADOR: PLANO DE CARGOS, CARREIRAS E SALÁRIOS

O indicador de Plano de Cargos, Carreiras e Salários tem como objetivo estabelecer um conjunto de diretrizes e políticas que garantam a progressão profissional, equidade de remuneração e benefícios dos colaboradores, alinhados com os objetivos estratégicos da EMSERH.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
PLANO CARGOS, CARREIRAS E SALÁRIOS				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Implantar 100% das ações previstas no Plano de cargos, carreiras e salários para colaboradores efetivos	100%	PA.15	Diretoria Executiva de Gestão de Pessoas	100%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: PLANO CARGOS, CARREIRAS E SALÁRIOS											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Figura 15 – Indicador: Plano de Cargos, Carreiras e Salários

Principais Avanços

O Plano de Cargos e Salários foi elaborado e teve como base a capacidade de atendimento as ações que seriam geradas no período.

Principais Desafios

Fazer novos estudos de Cargos e Salários, que englobe toda a EMSERH e definição de ações e prazos para aplicação, considerando as questões financeiras, trabalhistas e outras características da Natureza Jurídica da EMSERH.

4.2.16. INDICADOR: ÍNDICE DE GOVERNANÇA DAS EMPRESAS ESTATAIS

O indicador do Índice de Governança das Empresas Estatais tem como objetivo avaliar e monitorar a qualidade das práticas de governança corporativa adotadas pela EMSERH, garantindo a mitigação dos riscos, cumprimento dos requisitos regulatórios, transparência e a confiança dos *stakeholders*.

PILAR	Governança
OBJETIVO ESTRATÉGICO	Garantir a mitigação de riscos, a transparência e integridade.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
ÍNDICE DE GOVERNANÇA DAS EMPRESAS ESTATAIS				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	RESULTADO
Aumentar o Índice de Governança esperado (IG-EMSERH)	2,0	PA.16	Diretoria Executiva de Planejamento, Governança e Inovação	2,9

DISTRIBUIÇÃO ANUAL: IG- EMSERH				
2023	2024	2025	2026	2027
2,9				

Figura 16 – Indicador: Índice de Governança das Empresas Estatais

Principais Avanços

- **Desenvolvimento do Indicador:** A criação do Indicador de Governança da EMSERH demonstra um compromisso com a avaliação sistemática e contínua da governança corporativa, enfocando requisitos legais específicos e boas práticas de governança a serem aplicadas na EMSERH, sendo inclusive, o primeiro instrumento da empresa a mapear irregularidades e descumprimentos da empresa perante as leis de cunho obrigatório para a organização, a exemplo, a Lei 13.303/2016.
- **Avaliação Sistêmica:** A avaliação de quatro dimensões essenciais para à empresa: Transparência; Gerenciamento de Riscos, Controle e auditoria; Conselhos, Diretorias e Comitês; Licitações e Contratos, abrange aspectos críticos da governança, proporcionando uma visão holística da empresa.
- **Metodologia de Avaliação Ponderada:** A metodologia, incluindo a atribuição de pesos diferenciados às dimensões, blocos e itens, refletiu uma abordagem ponderada que considera a relevância, efetividade e complexidade de cada componente na avaliação geral da governança.
- **Comissão de Avaliação Interna Transversal:** A composição da Comissão de avaliação Interna com membros de diferentes setores assegurou imparcialidade e transparência na atribuição de pesos e avaliação das respostas e evidências, contribuindo para a credibilidade do processo.

- **Classificação em Níveis de Governança:** A proposição da classificação em níveis de governança, estabelecida a partir das pontuações obtidas, possibilitou uma avaliação precisa e melhor definição da maturidade das estruturas de governança da empresa.
- **Definição do Grau de Criticidade dos Blocos:** A análise detalhada permitiu identificar blocos específicos com alto grau de criticidade, destacando áreas específicas que necessitam de atenção prioritária e ação corretiva.
- **Elaboração e Acompanhamento do Plano de Ação dos Itens não Cumpridos:** Considerando a aplicação do questionário composto por 108 enunciados, a Comissão de avaliação Interna avaliou e constatou o cumprimento de 41 deles. Em seguida, um plano de ação foi implementado para abordar os 67 enunciados que não foram integralmente atendidos. assim, através de um monitoramento contínuo e acompanhamento com as áreas responsáveis, foi possível concluir com sucesso 22 ações. Dessa forma, ao somar os 41 enunciados já cumpridos antes do plano de ação aos 22 enunciados atendidos após sua implementação, alcançou-se um total de 64 ações cumpridas em um universo de 108 enunciados. Isso representa um percentual de 59% de cumprimento do IG EMSERH no 1º ciclo, atendendo às exigências legais e obrigatórias, tais como as estipuladas pela Lei 13.303/2016, Lei de acesso à Informação e LGPD.

Principais Desafios

- **Nível de Governança Atual:** A pontuação de 2,9 e a classificação como nível de governança 03 indicam que a EMSERH ainda precisa implementar medidas significativas para atender plenamente aos requisitos legais, revelando um desafio em alcançar um nível mais elevado de governança.
- **Grau de Criticidade Médio:** A soma dos pesos dos itens não atendidos resultou em um grau de criticidade médio, indicando que há áreas críticas que necessitam de atenção imediata para mitigar riscos e melhorar a conformidade.
- **Blocos com Alto Grau de Criticidade:** A identificação de blocos específicos, como Comitê de auditoria Estatutário e Requisitos Mínimos de Transparência, com alto grau de criticidade, destaca desafios específicos que precisam ser abordados de maneira eficaz na empresa.
- **Acompanhamento do Plano de Ação:** O acompanhamento do Plano de ação enfrentou desafios notáveis na manutenção da presença ativa dos Respondentes nas reuniões quinzenais. a dificuldade residia não apenas na periodicidade desses encontros, realizados a cada duas semanas, mas também na falta de participação substancial por parte de alguns Respondentes, que deixaram de compartilhar observações significativas sobre o progresso durante o período de monitoramento do plano. Essa questão destacou a necessidade de um engajamento mais consistente e proativo dos envolvidos, buscando garantir uma avaliação completa e eficaz das ações corretivas em curso.
- **Aplicação do Indicador pelo GPC:** Devido à falta de familiaridade com o GPC, onde foi implementado o primeiro ciclo do IG-EMSERH, diversos respondentes enfrentaram desafios ao encaminhar as evidências. Diante dessa situação, foi disponibilizado o e-mail funcional do indicador por meio do Zimbra, oferecendo uma alternativa para que pudessem enviar os documentos necessários e válidos para avaliação. Contudo, seria mais apropriado e prático

contar com um sistema próprio e uma abordagem mais didática para a aplicação eficaz do Indicador.

- **Desafio da Evolução do IG-EMSERH:** a dinâmica de evolução do IG-EMSERH ao longo do tempo e sua capacidade de acompanhar as mudanças e melhorias na empresa representam um desafio, exigindo adaptação constante da metodologia. a análise ressalta a necessidade de aprimoramento contínuo ao longo do tempo, com destaque para a aplicação anual do indicador para assegurar a continuidade e consistência na adoção de boas práticas de governança.

4.2.17. INDICADOR: LEGALIZAÇÃO DAS UNIDADES- SUVISA

O indicador de Legalização das Unidades pela SUVISA tem como objetivo assegurar que todas as Unidades de Saúde administrada pela EMSERH estejam devidamente registradas, licenciadas e em conformidade com as normas e regulamentos estabelecidos Vigilância Sanitária (SUVISA).

INDICADOR ESTRATÉGICO				
LEGALIZAÇÃO DAS UNIDADES - SUVISA				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
SUVISA: Emitir alvará sanitário de 90% das unidades de saúde de saúde até 2027	90%	PA.17	Diretoria Executiva Administrativa	16,33%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: SATISFAÇÃO DO EMPREGADO											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
-	-	-	-	-	-	-	-	16,30%	16%	16%	17%

Figura 17– Indicador: Legalização das Unidades- SUVISA

Principais Avanços

Quanto à legalização das unidades de saúde administradas, no que se refere aos requisitos estabelecidos pela SUVISA, destacam-se abaixo os avanços alcançados no ano de 2023:

- Criação da Supervisão de Documentos Oficiais;
- Mapeamento das unidades de saúde: Realizou-se um mapeamento completo das unidades de saúde administradas pela EMSERH, incluindo a verificação do *status* de cada unidade. Essa

iniciativa foi crucial para a criação de um plano de ação direcionado à obtenção dos alvarás da Vigilância Sanitária;

- Reuniões internas periódicas: Em 2023 foram realizadas diversas reuniões para parametrizar as tratativas relacionadas às notificações da SUVISA. Esse acompanhamento possibilitou a otimização do processo de emissão dos alvarás;
- Contato mais amplo e flexível com a SUVISA: Estabelecemos um contato mais amplo e flexível com a Superintendência de Vigilância em Saúde do Maranhão (SUVISA). Essa medida resultou em um canal de comunicação mais eficiente, facilitando a troca de informações e a resolução de pendências.

No ano de 2023 foram obtidos os resultados conforme o quadro abaixo:

Quadro 06 – Mapeamento do resultado do indicador Legalização SUVISA

UNIDADES CONSIDERADAS 95	alvará de funcionamento	alvará Sanitário	alvará Farmácia	alvará Sanitário Radiologia	alvará Sanitário Laboratório
Mapeado	81	78	42	42	72
Vigente	25	15	3	2	1

Fonte: Elaboração própria

Principais Desafios

- Unidades sem CNPJ ou cadastro como subunidade: aproximadamente 55 unidades de saúde não possuem CNPJ ou cadastro como subunidade no CNPJ da Secretaria de Estado de Saúde (SES). Essa situação impede a emissão dos alvarás de Funcionamento das unidades, representando um obstáculo significativo ao projeto.
- Dificuldades na obtenção de informações: Encontrou-se dificuldades na obtenção de informações essenciais que só podem ser fornecidas pela SES. Essa falta de acesso a dados relevantes dificulta o andamento do projeto e impacta o cumprimento dos prazos estabelecidos.
- Problemas de adequação estrutural das unidades: as dificuldades para que sejam feitas as adequações estruturais nas unidades de saúde administradas pela EMSERH, necessárias à emissão do alvará do Corpo de Bombeiros Militar, impacta diretamente na emissão do alvará Sanitário. Essa dependência cria um gargalo no processo, atrasando a regularização das unidades de saúde.

4.2.18. INDICADOR: LEGALIZAÇÃO DAS UNIDADES- CBM

O indicador de Legalização das Unidades pelo Corpo de Bombeiros Militar (CBM) visa garantir que todas as unidades de saúde administradas pela EMSERH estejam em conformidade com as normas de segurança estabelecidas pelo CBM. Essa medida tem como objetivo primordial proteger

a vida e o patrimônio, tanto dos pacientes quanto dos colaboradores, assegurando um ambiente seguro e adequado para a prestação de serviços de saúde.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
LEGALIZAÇÃO DAS UNIDADES - CBM				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Emitir o certificado do corpo de bombeiros de 90% das unidades de saúde até 2027	90%	PA.18	Diretoria Executiva de Engenharia e Manutenção	18%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: LEGALIZAÇÃO CBM											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
						14%	15%	19%	19%	19%	19%

Figura 18– Indicador: Legalização das Unidades- CBM

Principais Avanços

Com intuito de avançar de forma estruturada e entender as tratativas necessárias para obtenção dos certificados de aprovação, foram executadas diversas ações com frentes de levantamento situacional, estruturação de dados, análises e elaboração de projetos para solicitação dos certificados junto ao Corpo de Bombeiros Militar Maranhense. Abaixo estão elencadas as principais ações executadas em 2023 ligadas ao processo de certificação:

- Contratação de projetista especialista na temática;
- Levantamento de documentos em diretórios, pastas físicas, e-mails, nuvens, contato com diretores;
- Consulta de Certificado de Aprovação de Projeto – CAP e Certificado de Aprovação – CA no sistema do DAT (SISAT);
- Impressão e catalogação dos documentos existentes;
- Elaboração de painel de análise CBM com status de documentações das unidades;
- Elaboração de relatório contextual com apontamentos da situação de cada unidade;
- Reuniões e elaboração de relatórios para o grupo focal dos indicadores;
- Regularização de agências Transfusionais com obtenção de CAS;
- Elaboração de Projeto de Prevenção e Proteção de Combate a Incêndio – PPCI, para aprovação;
- Simultaneamente, foram desenvolvidas ações relacionadas ao levantamento, análise e intervenção na operação dos sistemas de combate a pânico e incêndio nas unidades de saúde, conforme lista abaixo:

- Levantamento preliminar de informações sobre o funcionamento dos 22 tipos de sistemas em 100 unidades;
- Tabulação das informações;
- Elaboração de painel de análise de sistemas conformes e não-conformes;
- Execução de serviços de manutenção e adequações nos sistemas em seis unidades, atuando principalmente em manutenções de bombas de incêndio, luminárias de emergência, reservatórios, hidrantes e em sistema de proteção contra descargas atmosféricas.

Como resultado, foram legalizadas 19% das unidades de saúde elegíveis para recebimento de aprovação para funcionamento – obtenção de Certificado de Aprovação – junto ao Corpo de Bombeiros Militar Maranhense, número que se faz referência a 14 agências transfusionais e Hospital da Ilha.

Principais Desafios

Dentre os desafios do indicador, se evidenciam:

- A necessidade de bases de levantamento – *as built* – das unidades atualizadas, dada a constante modificação do uso dos ambientes, a perda de arquivos por instabilidade na rede de diretórios e a grande demanda frente ao corpo técnico existente;
- A necessidade de formulação e submissão para aprovação de projetos de PCI para as unidades, com prazo de análise extenso junto ao CBMMA;
- A necessidade de adequação de sistemas de PCI em unidades de saúde que já deveriam conter tais medidas.

No mês de dezembro, após uma avaliação dos avanços ocorridos, foi feito um realinhamento das projeções de legalização no sentido de aproximar o número da realidade conforme há o entendimento dos requisitos e complexidades das unidades. O indicador se manteve estável nesse percentual de 19%, pois as tratativas analisadas relativas às legalizações são vinculadas a elaboração de projeto e adequações, ações que exigem um tempo maior de execução

4.2.19. INDICADOR: CONFORMIDADE DOS EQUIPAMENTOS

O indicador de Conformidade dos Equipamentos tem como objetivo assegurar que todos os equipamentos médicos e tecnológicos utilizados nas unidades de saúde administrada pela EMSERH estejam em conformidade com as normas e regulamentos estabelecidos pelas autoridades competentes e fabricantes, assegurando a mitigação dos riscos de acidentes durante o uso destes equipamentos.

INDICADOR ESTRATÉGICO											
CONFORMIDADE DOS EQUIPAMENTOS											
INICIATIVA ESTRATÉGICA			META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL					
Garantir a conformidade de 85% dos equipamentos das unidades até 2024			85%	PA.19	Diretoria Executiva de Engenharia e Manutenção	65%					

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: CONFORMIDADE DOS EQUIPAMENTOS											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
						21%	63%	60%	63%	94%	89%

Figura 19 – Indicador: Conformidade dos Equipamentos

Principais Avanços

Para análise de conformidade, foram definidos como conformes os equipamentos em que são realizadas as manutenções preventivas e calibrações planejadas. Para tanto, foram necessárias ações de levantamento de todo o parque tecnológico utilizado nas unidades de saúde geridas pela EMSERH e análises para controle e avaliação das manutenções e calibrações por parte das empresas terceirizadas via contratos e processos indenizatórios. As principais ações executadas em 2023 para desenvolvimento do indicador foram:

- Elaboração de inventário de equipamentos clínicos;
- Visitas técnicas nas unidades;
- Mapeamento de serviços;
- Alinhamento estratégico com fornecedores;
- Implantação de rotinas de liberação de ordens de serviço;
- Plano de otimização de custos – modificações na periodicidade das manutenções preventivas que promoveram redução de custos para diretoria;
- Reuniões e elaboração de relatórios para o grupo focal dos indicadores;
- Mapeamento de aderência das manutenções.

Dentre os principais avanços do indicador, pode-se grifar a ação de plano de otimização de custos, com um realinhamento da frequência de manutenções preventivas e supressão de serviços não essenciais, alcançando uma economia referente a 25,71% do custo anual de manutenções preventivas. Com relação à elaboração de inventário de equipamentos clínicos, até dezembro de 2023 haviam sido levantados 1.943 equipamentos para estruturação de inventário e posteriormente tagueamento e inserção no sistema de manutenção EFFORT. A elaboração de inventário de equipamentos continua devido à grande escala do parque tecnológico existente,

porém, foram feitas análises de níveis de aderência das manutenções realizadas, em vista de obter o percentual de conformidade dos equipamentos. Até dezembro, o levantamento de inventário contava com um avanço de 46,15% das unidades de São Luís e 32,35% das unidades do interior.

Principais Desafios

Dentre os desafios, cabe destacar que até dezembro, o índice demonstrado na distribuição mensal se refere aos serviços de manutenção preventivas realizadas apenas nos equipamentos das UPAs de São Luís. A ausência de referência do indicador às demais categorias de unidade de saúde acontece devido à atividade de levantamento do inventário estar em andamento, ação necessária para planejamento de manutenções preventivas de acordo com a dimensão do parque tecnológico levantado.

Ademais, o desafio mais impactante a se salientar é que não foram consideradas as aplicações das atividades de calibração para obtenção do nível de conformidade, por fatores como: falta de qualificação das empresas terceirizadas, execução financeira dos pagamentos e dificuldade de requerer a atividade de calibração junto às empresas, visto que grande parte presta serviço via processo licitatório, sem embasamento e instrumentos contratuais que viabilizem cobrança formal. Portanto, até então o indicador vinha sendo mensurado apenas pelo parâmetro da manutenção preventiva.

4.2.20. INDICADOR: ESTADO DE CONSERVAÇÃO DAS UNIDADES

O indicador do Estado de Conservação das Unidades tem como objetivo garantir um ambiente seguro, funcional e acolhedor para pacientes e colaboradores nas unidades de saúde administrada pela EMSERH, estabelecendo manutenções regulares das infraestruturas físicas, sistemas elétricos, hidráulicos e de climatização, bem como a conservação de mobiliário e equipamentos.

INDICADOR ESTRATÉGICO				
ESTADO DE CONSERVAÇÃO DAS UNIDADES				
INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2023	CÓD.	RESPONSÁVEL	MÉDIA ANUAL
Garantir o nível de conformidade da infraestrutura física das unidades em 85% a partir de 2023	85%	PA.20	Diretoria Executiva de Engenharia e Manutenção	59,81%

DISTRIBUIÇÃO MENSAL: CONSERVAÇÃO DAS UNIDADES											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
						44,2%	53,7%	96,7%	64,2%	67,1%	x

Figura 20– Indicador: Estado de conservação das unidades

Principais avanços

Para determinação de nível de conservação, foi considerada a divisão de parâmetros em sistemas civis, hidrossanitários e elétricos. Para avaliação de tais sistemas em um primeiro momento foi necessária a realização de levantamentos de equipamentos relativos às instalações e visitas técnicas para análise das unidades. Como ação mais evidente, pode-se citar a criação e aplicação de checklists de avaliação para os sistemas elencados, com os quais era possível medir o percentual de conservação de cada unidade. Para operacionalização das medições e garantia de nível de conservação, foram executadas as ações abaixo:

- Elaboração de inventário de subestação, grupo gerador e ar-condicionado para tagueamento e inserção no sistema de manutenção EFFORT;
- Visitas técnicas nas unidades;
- Alinhamento estratégico com fornecedores;
- Mapeamento de serviços;
- Aplicação de checklists de conformidade;
- Reuniões e elaboração de relatórios para o grupo focal dos indicadores.

Vale citar que ao final do ano, foi notada a necessidade de evoluir o conceito previamente adotado de conservação para conformidade, cujo foco estava na conservação e função dos sistemas, complementando-o agora com parâmetros de avaliação em acordo com normas e regulamentações que aplicáveis às infraestruturas de unidade de saúde. Por este motivo, o checklist de conservação não foi aplicado em dezembro, momento em que foi redefinido o plano de ação para as novas atividades de 2024.

Principais Desafios

Dentre os principais desafios, cabe destacar a dificuldade de aplicação dos checklists mensalmente em todas as categorias de unidades. Portanto, foi convencionada a aplicação de *checklists* de forma mensal para UPAs e Policlínicas, alternadamente. Para que haja aplicação de checklists nas demais categorias de unidades, seria necessária a revisão da periodicidade da atividade, não sendo possível continuar de forma mensal pela extensa quantidade de unidades em comparação a dimensão do corpo técnico. Já para a atividade de inventário de equipamentos de infraestrutura, o levantamento de ares-condicionados se apresenta como maior desafio devido ao tamanho do parque tecnológico das unidades de saúde. Até o momento 43% das unidades de saúde de São Luís possuem inventário de equipamentos de ar-condicionado.

4.3. GESTÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

No que diz respeito as fontes de financiamento da EMSERH, no ano de 2023, a Secretaria de Saúde do Maranhão (SES-MA) repassou recursos financeiros no montante de R\$ 1.963.630.084,45 (Um bilhão, novecentos e sessenta e três milhões, seiscentos e trinta mil, oitenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos); a Secretaria de Estado de administração Penitenciária – SEAP, repassou recursos financeiros no montante de R\$ 4.082.004,91 (Quatro milhões, oitenta e dois mil, quatro reais e noventa e um centavos); a Secretaria da Mulher – SEMU repassou recursos

financeiros no montante de R\$ 1.658.675,76 (Um milhão, seiscentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e setenta e cinco reais e setenta e seis centavos) e a Empresa Maranhense de Administração Portuária – EMAP repassou recursos financeiros no montante de R\$ 5.609.913,21 (Cinco milhões, seiscentos e nove mil, novecentos e treze reais e vinte e um centavos), destinados à manutenção das operações das unidades de saúde e da Sede EMSERH com uma taxa administrativa de 3% e 4% (três e quatro por cento).

A empresa fechou o exercício com um estoque de repasses a receber da SES-MA no montante de R\$ 1.315.905.228,40 (Um bilhão, trezentos e quinze milhões, novecentos e cinco mil, duzentos e vinte e oito reais e quarenta centavos); da SEGEP o montante de R\$ 1.724.473,28 (Um milhão, setecentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e setenta e três reais e vinte e oito centavos); da SEAP o montante de R\$ 926.396,51 (novecentos e vinte e seis mil, trezentos e noventa e seis reais e cinquenta e um centavos); da Secretaria da Mulher - SEMU o montante de R\$ 2.356.000,10 (Dois milhões, trezentos e cinquenta e seis mil reais e dez centavos) e da Empresa Maranhense de administração Portuária - EMAP o montante de 651.859,45 (Seiscentos e cinquenta e um mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e cinco centavos) e um estoque de títulos a pagar no montante de R\$ 274.182.477,76 (duzentos e setenta e quatro milhões, cento e oitenta e dois mil, quatrocentos e setenta e sete reais e setenta e seis centavos) referente a fornecedores.

4.4. GESTÃO DA CONFORMIDADE

A EMSERH tem depreendido esforços para a implantação de uma sólida estrutura de governança, gestão de riscos e integridade (*governance, risk, and compliance* – GRC). Estes constituem uma tríade de iniciativas articuladas para gerar valor aos órgãos públicos, atuando de forma coordenada para garantir o alcance dos objetivos, tratar adequadamente as incertezas e promover o comportamento íntegro. Esse modelo tem desenvolvido as capacidades da empresa em favor de um desempenho sustentável, alcançado de forma íntegra, observando os processos internos e em conformidade com as normas externas.

Para efetivação destas práticas de governança corporativa têm-se instituído normas, baseadas nos princípios de gestão, considerando as melhores práticas do setor e as necessidades específicas da organização. a padronização de processos, a definição de responsabilidades claras, a conformidade com regulamentações e a busca contínua pela melhoria da qualidade foram alguns dos benefícios alcançados por meio dos normativos implantados.

Do mesmo modo, a auditoria Interna (AUDIN) da EMSERH em 2023, implementou mudanças significativas no âmbito de sua atuação:

- Revisões no Plano anual de auditoria Interna – PAINT;
- Alterações nos fluxos de processos de pagamento;
- Reestruturação da equipe, dividindo-a entre o Núcleo de Controle Interno da Gestão (NCIG) e a auditoria Interna (AUDIN).

A AUDIN promoveu capacitações e padronização dos seus processos de trabalhos, incluindo a elaboração do Manual e Regimento de auditoria Interna atendendo de forma eficaz e em

conformidade com as leis e políticas, alinhado aos objetivos estratégicos da EMSERH para o período de 2023 a 2027, buscando uma melhor fluidez dos trabalhos internos.

Assim, com base no PAINT 2023, a AUDIN realizou diversas atuações visando garantir as implementações das recomendações nos setores da EMSERH:

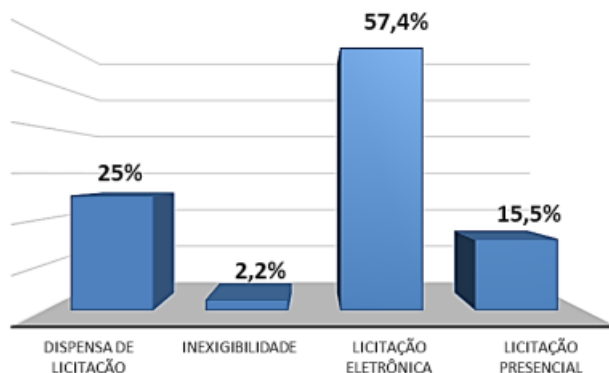
- Ações de integração e comunicação da AUDIN com os setores da sede e unidades administradas;
- Auditoria investigativa: apurar manifestações recebidas da Ouvidoria;
- Auditoria *in loco*.

Foram realizadas visitas *in loco*, treinamentos e participações em comitês e comissões para melhorar a comunicação com diferentes setores e unidades da EMSERH. As auditorias investigativas buscaram responder com maior celeridade às solicitações do Ministério Público e demandas emergenciais. Por sua vez, as inspeções previstas no PAINT produziram 728 recomendações entre 2022 a 2023, desta 243 foram concluídas.

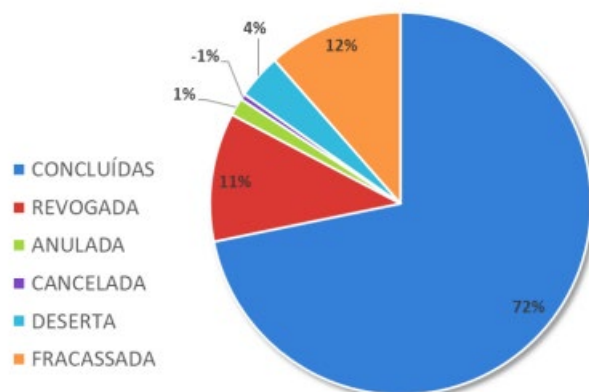
Quanto aos processos de pagamentos analisados, a auditoria conduziu 7.369 processos, abrangendo contratos e seguindo o Parecer Normativo, conforme gráfico abaixo.



Os processos de contratação no período de 2023 geraram 549 processos, com predominância para licitação eletrônica, conforme demonstrado no gráfico abaixo:



Das contratações mencionadas anteriormente, 394 foram finalizadas com sucesso, representando 72% do total. as tentativas fracassadas perfizeram 12%, enquanto aquelas revogadas alcançaram 11%. Em contrapartida, as que ficaram desertas, canceladas ou anuladas não ultrapassaram a marca de 5%, conforme gráfico abaixo:



Somando-se a isso, houve a análise pela AUDIN de 2.384 processos de contratação, termos aditivos e apostilamento na EMSERH.



2.384
 Total de Processos analisados

Legendas:
Relatório de Análise: ciência da Audin e direcionamento ao arquivamento.
Conclusivo Complementar: alterações ocorridas pós relatório de análise conclusiva da AUDIN.
Conclusivo: análise após homologação e formalização do instrumento contratual.
Inviabilidade/Relatório: ciência da inviabilidade jurídica da contratação ou formalização do instrumento.
Prévio Complementar: alterações ocorridas após a homologação.
Prévio: análise até a fase da identificação das empresas vencedoras.
Análise IADVH: análise das folhas de pagamento de parcerias do IADVH.

Vale ressaltar, que os monitoramentos das 728 recomendações realizadas pela auditoria, das quais 243, já foram atendidas, as demais em andamento, salienta-se que foram excluídas 12 recomendações, em virtude da não aplicabilidade da mesma.

Portanto, a AUDIN tem acompanhado o cumprimento das legislações pertinentes, e a observância de boas práticas em busca do fortalecimento da alta administração, bem como contribuído com a execução dos objetivos estratégicos da EMSERH.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No ano de 2023, a EMSERH iniciou um ciclo de aperfeiçoamento dos seus processos internos, com a reestruturação do seu organograma; a elaboração dos normativos legais aplicáveis à empresa, em observância aos preceitos estabelecidos pela Lei nº 13.303/2016; o mapeamento dos seus macroprocessos, com a estruturação de normas operacionais padrão e fluxogramas, visando a melhoria dos processos de trabalhos; o desenvolvimento de sistemas de informação para modernização da gestão, possibilitando a tomada de decisões baseada em evidências.

Assim, a nossa gestão pautou-se nos seguintes pilares norteadores: gestão por resultados, humanização, valorização das pessoas, modernização da gestão, transparência, sustentabilidade financeira e excelência em qualidade. E com base nesses pilares, também se iniciou a elaboração do novo ciclo do Planejamento Estratégico (2023-2027), a partir da escuta das diversas partes interessadas, além da análise dos cenários interno e externo, para a formulação de objetivos e estratégias que possibilite a consecução da missão e visão propostos.

Muito além de números que consagram os nossos avanços, seguimos orientados por resultados, fazendo história na melhoria da qualidade de vida da população maranhense, por meio da oferta de serviços cada vez mais resolutivos, capazes de atender as demandas de saúde dos nossos usuários. Para o próximo ano, os desafios continuam e se apresentam ainda maiores, mas seguimos na certeza do nosso propósito de transformar a vida das pessoas.

Assim, almeja-se garantir que as nossas políticas e práticas estejam alinhadas com as expectativas da sociedade e com as melhores práticas de governança corporativa. E, neste esteio a EMSERH vem construindo uma história com muito dinamismo, coragem e pioneirismo na área da saúde, consolidando ainda mais a sua posição de agente promotor da saúde.

Entendemos que temos um papel fundamental na oferta de serviços de saúde, pautados na equidade, universalidade e integralidade, capazes de atender às demandas de saúde da nossa população. Por isso, estamos comprometidos em conduzir as nossas ações de forma ética e transparente, respeitando os direitos dos nossos usuários, fortalecendo o acesso aos serviços de saúde e gerando valor junto às demais partes interessadas.

São Luís – MA, 31 de dezembro de 2023.

MARCELLO
APOLONIO
DUAILIBE
BARROS:97661520
397

Assinado de forma
digital por MARCELLO
APOLONIO DUAILIBE
BARROS:97661520397
Dados: 2024.03.22
16:03:22 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
Presidente da EMSERH
CPF: 976.615.203-97

Documento assinado digitalmente
gov.br PAULO EDUARDO PACHECO CARDOSO RONCHI
Data: 22/03/2024 15:56:34-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Paulo Eduardo Pacheco Cardoso Ronchi
Diretor Executivo de Planejamento, Governança e Inovação
CPF: 064.269.289-09

Documento assinado digitalmente
gov.br WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
Data: 22/03/2024 14:32:50-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Wanderson Rafael Mendonça Batista
Diretor Executivo Financeiro
CPF: 035.901.183-77

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores em R\$ 1,00

		Posição em:				Posição em:	
		31/dez/2022	31/dez/2023			31/dez/2022	31/dez/2023
ATIVO				PASSIVO			
Circulante	Notas			Circulante	Notas		
Disponibilidades: Bancos/Aplicações Financeiras	3	13.946.531,10	27.814.537,03	Fornecedores	9	193.307.515,19	274.182.477,76
Contas a Receber (Unid de Saúde a Receber)	4	1.103.795.372,13	1.321.563.957,74	Pessoal e Encargos a Pagar	10	34.239.577,85	42.741.419,53
Adiantamentos Concedidos	5	869.087,45	294.266,63	Impostos e Contrib Retidos a Pagar	11	89.032.769,05	93.730.724,59
Estoques (Central de Abastec Hospitalar)	6	28.701.889,68	24.661.117,74	Contas a Pagar		12.257,84	14.793,21
Impostos e Contribuições a Recuperar	7	356.586,11	580.949,48	Provisões Trabalhistas e Fiscais	12	49.753.960,81	55.436.201,23
				Provisões para Contingências	13	-	8.655.058,22
				Parcelamento de Tributos	14	56.004.612,43	53.869.796,00
				Prov. Requisição Adm-Dec.34.054/18	15	11.623.222,58	11.623.222,58
Total do Ativo Circulante		1.147.669.466,47	1.374.914.828,62	Total do Passivo Circulante		433.973.915,75	540.253.693,12
Não Circulante				Não Circulante			
Ativo Imobilizado Líquido	8	1.650.905,52	2.201.141,15	Empréstimos em comodato	16	1.177.586,78	1.569.622,78
Intangível Líquido	8	32.555,84	-	Parcelamento de Tributos	14	104.702.763,78	62.505.756,88
Total do Ativo não Circulante		1.683.461,36	2.201.141,15	Total do Passivo não Circulante		105.880.350,56	64.075.379,66
				Patrimônio Líquido			
				Capital social		1.000.000,00	1.000.000,00
				Lucros ou Prejuízos Acumulados		-	-
				Reserva de Lucro	17	608.498.661,52	771.786.896,99
				Total do Patrimônio Líquido		609.498.661,52	772.786.896,99
TOTAL DO ATIVO		1.149.352.927,83	1.377.115.969,77	TOTAL DO PASSIVO		1.149.352.927,83	1.377.115.969,77

MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
 Assinado de forma digital por MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
 Dados: 2024.02.29 14:23:22 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
 Presidente
 CPF: 976.615.203-97

VALDECI GOMES SILVA:25319434391
 Assinado de forma digital por VALDECI GOMES SILVA:25319434391
 Dados: 2024.02.27 11:28:06 -03'00'

Valdeci Gomes Silva
 Contador
 CPF: 253.194.343-91 - CRC 5873/0-4-MA

Wanderson Rafael Mendonça Batista
 Diretor Financeiro
 CPF: 035.901.183-77



Documento assinado digitalmente
WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
 Data: 29/02/2024 12:10:59-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO


Valores em R\$ 1,00

Posição em:

		31/dez/2022	31/dez/2023
RECEITA BRUTA	Notas	1.960.277.827,71	2.192.749.263,94
Recursos da SES-MA p/Unidades de Saúde		1.890.058.223,22	2.117.661.583,23
Recursos da SEAP-MA		3.631.663,40	4.055.746,43
Recursos da SEMU-MA		2.927.150,73	1.710.419,82
Recursos da EMAP-MA		4.723.047,93	5.588.382,17
Recursos Apoio Téc. Administ-3% p/Disp.Emserh Sede		58.937.742,43	63.733.132,29
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		-	-
RECEITA LÍQUIDA	18	1.960.277.827,71	2.192.749.263,94
LUCRO BRUTO		1.960.277.827,71	2.192.749.263,94
DESPESAS OPERACIONAIS		(1.749.797.300,02)	(2.018.346.089,74)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(1.749.797.300,02)	(2.018.346.089,74)
Despesa com Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios	19	(275.570.097,80)	(325.856.222,75)
Despesas Gerais com Terceiros		(1.419.079.830,38)	(1.623.430.704,49)
Despesas de Parcela Única	20		(350.459,66)
Depreciação	8	(555.672,44)	(561.000,74)
Despesas Tributárias		(57.794,24)	(57.870,50)
Provisões para Férias e 13º Salário		(40.406.685,39)	(44.151.738,96)
Provisões Fiscais (encargos de férias e 13º salário)		(14.127.219,77)	(15.283.034,42)
Provisões para Contingências	13		(8.655.058,22)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO FINANCEIRO		210.480.527,69	174.403.174,20
RECEITAS / (DESPESAS) FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	21	2.538.111,40	4.532.365,09
Despesas Financeiras	22	(21.384.170,33)	(15.658.334,80)
RESULTADO FINANCEIRO		(18.846.058,93)	(11.125.969,71)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		-	11.030,98
Doações Recebidas		-	11.030,98
LUCRO OPERACIONAL		191.634.468,76	163.288.235,47
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	-
Despesas com Imóveis			
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIB. SOCIAL		191.634.468,76	163.288.235,47
Imposto de Renda		-	-
Contribuição Social		-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	23	191.634.468,76	163.288.235,47

MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
 Assinado de forma digital por MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
 Dados: 2024.02.29 14:24:08 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
 Presidente
 CPF: 976.615.203-97

Documento assinado digitalmente
 WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
 Data: 29/02/2024 12:10:07-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Wanderson Rafael Mendonça Batista
 Diretor Financeiro
 CPF: 035.901.183-77

VALDECI GOMES SILVA:25319434391
 Assinado de forma digital por VALDECI GOMES SILVA:25319434391
 Dados: 2024.02.27 11:28:52 -03'00'

Valdeci Gomes Silva
 Contador
 CPF: 253.194.343-91 - CRC 5873/0-4-MA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Valores em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE LUCRO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULATOS	SALDOS FINAIS TOTAL
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2022	1.000.000,00	600.000,00	416.264.192,76	-	417.864.192,76
Reserva Legal	-	200.000,00	-	-	200.000,00
Resultado do Exercício	-	-	-	191.634.468,76	-
Reserva de Lucros a realizar	-	-	191.434.468,76	-	191.434.468,76
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	1.000.000,00	800.000,00	607.698.661,52	-	609.498.661,52
Reserva Legal	-	200.000,00	-	-	200.000,00
Resultado do Exercício	-	-	-	163.288.235,47	-
Reserva de Lucros a realizar	-	-	163.088.235,47	-	163.088.235,47
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.000.000,00	1.000.000,00	770.786.896,99	-	772.786.896,99

MARCELLO APOLONIO
DUAILIBE
BARROS:97661520397

Assinado de forma digital por
MARCELLO APOLONIO DUAILIBE
BARROS:97661520397
Dados: 2024.02.29 14:21:07 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
Presidente
CPF: 976.615.203-97

Documento assinado digitalmente



WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
Data: 29/02/2024 12:10:07-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Wanderson Rafael Mendonça Batista
Diretor Financeiro
CPF: 035.901.183-77

VALDECI GOMES
SILVA:25319434391

Assinado de forma digital por
VALDECI GOMES
SILVA:25319434391
Dados: 2024.02.27 11:30:22 -03'00'

Valdeci Gomes Silva
Contador
CPF: 253.194.343-91 - CRC 5873/0-4-MA

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Valores em R\$ 1,00

Posição em:

31/dez/2022

31/dez/2023

SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO (+/-)	-	-
(+/-) Ajustes de Períodos-Base Anteriores	-	-
Destinação do Lucro do Exercício	-	-
(+/-) Resultado Líquido do Exercício (DRE)	191.634.468,76	163.288.235,47
(-) Formação de Reserva de Lucro a realizar	(191.434.468,76)	(163.088.235,47)
(+) Reversão de Reservas de Lucros	-	-
(-) Reserva Legal	(200.000,00)	(200.000,00)
(-) Dividendos a Distribuir	-	-
(+/-) Outras Movimentações	-	-
SALDO NO FINAL DO PERÍODO (+/-)	-	-

MARCELLO APOLONIO
 DUAILIBE
 BARROS:97661520397

Assinado de forma digital por MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
 Dados: 2024.02.29 14:20:21 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
 Presidente
 CPF: 976.615.203-97

Documento assinado digitalmente

gov.br WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
 Data: 29/02/2024 12:10:07-0300
 Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Wanderson Rafael Mendonça Batista
 Diretor Financeiro
 CPF: 035.901.183-77

VALDECI GOMES
 SILVA:2531943439
 1

Assinado de forma digital por VALDECI GOMES SILVA:25319434391
 Dados: 2024.02.27 11:29:29 -03'00'

Valdeci Gomes Silva
 Contador
 CPF: 253.194.343-91 - CRC 5873/0-4-MA

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

Valores em R\$ 1,00

Posição em:

31/dez/2022

31/dez/2023

1 - DAS OPERAÇÕES

	31/dez/2022	31/dez/2023
1.1 Origens (Entradas de Caixa)	1.723.947.083,48	1.982.580.640,69
Recebimento de Recursos Bruto Operacional	1.719.863.403,86	1.975.046.504,88
Entradas de devoluções de Pagamento de Folha Salarial	64.416,63	66.657,55
Rendimentos de Aplicação Financeira	1.673.369,23	1.780.409,56
Recebimento Cartão Corporativo	639.567,70	219.437,34
Devolução Saldo Cartão Corporativo	65.214,62	29.216,31
Devolução despesas Gerais Operacionais/Administrativas	97.417,12	602.232,27
Estorno de Tarifa Bancária	14,46	-
Recebimento Indevido	-	46.199,51
Estorno de Pagamentos a Fornecedores	1.543.679,86	4.789.983,27
1.2 Aplicações (Saídas de Caixa)	1.749.764.603,08	1.968.060.156,47
Pagamentos a Fornecedores	902.464.570,31	968.875.049,14
Repasse ao IADVH	455.561.807,94	524.165.560,87
Remessa à Secretaria de Adm Penitenciária-SEAP	-	32.724,33
Pagamentos de Despesas Gerais Operacionais / Administrativas	2.930.530,23	1.952.956,52
Folha de Pagamento	205.609.513,07	252.405.004,41
Recolhimento ao Governo (encargos sobre Folha e FUNBEN)	98.594.770,79	62.940.081,23
Recolhimento ao Governo (retenção de fornecedores)	31.896.415,52	93.049.474,61
Recolhimento ao Governo (parcelamento de tributos)	46.496.644,91	60.196.530,50
Devolução de recebimento indevido	202,50	-
Custas Processuais e Judiciais/Depósito Judicial	412.662,98	51.377,95
Honorários Advocáticos/Ações Trabalhistas	14.662,22	42.698,98
Estorno de Aplicação Financeira	14,46	3,35
Vales Transporte	1.359.496,00	1.350.437,32
Cartão Corporativo	1.079.733,95	520.038,63
Tarifas Bancárias	1.494.645,39	1.515.446,71
Pagamentos de Juros e Multas	1.848.932,81	962.771,92
Saldo (1.1 Origens - 1.2 Aplicações) =>	(25.817.519,60)	14.520.484,22

2 - DE INVESTIMENTOS

2.1 Origens (Entradas de Caixa)	-	-
2.2 Aplicações (Saídas de Caixa)	739.778,05	652.478,28
Imobilizado	739.778,05	652.478,28
Intangível	-	-
Saldo (2.1 Origens - 2.2 Aplicações) =>	(739.778,05)	(652.478,28)

3 - DE FINANCIAMENTOS

3.1 Origens (Entradas de Caixa)	-	-
Integralização de capital	-	-
3.2 Aplicações (Saídas de Caixa)	-	-
Distribuição de dividendos	-	-
Saldo (3.1 Origens - 3.2 Aplicações) =>	-	-

4 - CAIXA CONSUMIDO NA ENTIDADE (1 + 2 + 3)	26.557.297,65	13.868.005,94
--	----------------------	----------------------


5 - VARIAÇÃO DO DISPONÍVEL (BP Inicial - BP Final)	(26.557.297,65)	13.868.005,93
Disponível Inicial	40.503.828,75	13.946.531,10
Disponível Final	13.946.531,10	27.814.537,03

MARCELLO APOLONIO
 DUAILIBE
 BARROS:97661520397
 Assinado de forma digital por MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
 Dados: 2024.02.29 14:21:58 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
 Presidente
 CPF: 976.615.203-97

VALDECI GOMES
 SILVA:25319434391
 Assinado de forma digital por VALDECI GOMES SILVA:25319434391
 Dados: 2024.02.27 11:31:02 -03'00'

Valdeci Gomes Silva
 Contador
 CPF: 253.194.343-91 - CRC 5873/0-4-MA

Documento assinado digitalmente
 WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
 Data: 29/02/2024 12:10:07-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Wanderson Rafael Mendonça Batista
 Diretor Financeiro
 CPF: 035.901.183-77

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EMSERH+

Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares

Por uma saúde melhor

NOTAS EXPLICATIVAS 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares – EMSERH é uma Empresa Pública com Personalidade Jurídica de Direito Privado e Patrimônio próprio vinculado à Secretaria de Estado da Saúde – SES-MA. Tem seu capital social totalmente integralizado sob a propriedade do Estado do Maranhão, com competência para administrar unidades de saúde do Estado, autorizada pelos Decretos Estaduais: 31.359/2015; 31.806/2016; 32.061/2016 e conforme Art. 9º do Decreto Estadual nº 38.308, de 19 de Maio de 2023 (Novo Estatuto Social) publicado no Diário Oficial de 19 de Maio de 2023.

A sede social da empresa está localizada à Avenida Borborema, nº 25, Quadra 16 - CEP: 65.071-360 – Loteamento Calhau – São Luís – MA.

A composição acionária do Capital Social é de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), totalmente integralizado pelo Estado do Maranhão no percentual de 100%.

1.1 Critérios na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis da EMSERH - Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os dispositivos da Lei Federal nº 6.404/76, atualizados pela Lei nº 11.638/07, segundo os Princípios Fundamentais de Contabilidade, Normas Brasileiras de Contabilidade e o Decreto Estadual nº 31.482/2016 e demais disposições normativas vigentes.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, instituída pela Lei nº 11.638/07 foi elaborada de acordo com o pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC nº 03/2008, onde adotamos o modo direto em obediência ao item 3.8.3.2 do referido CPC.

Os valores realizáveis e os valores exigíveis registrados durante o exercício foram classificados no grupo Circulante. As receitas e despesas foram apuradas considerando o regime de competência.

O **Estoque** de material existente no Almoxarifado está avaliado pelo preço médio de aquisição.

O **Ativo Imobilizado** está registrado pelo custo de aquisição, com as suas respectivas contas retificadoras de depreciações e amortizações, calculadas pelo método linear, com base na IN-RFB nº 1.700/2017.

Compreendem os valores de **equivalente caixa**, depósitos líquidos e imediatamente resgatáveis, aplicações financeiras em fundos de investimentos com baixo risco e resgate imediato.

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo.

Os saldos contábeis das contas de Equivalentes de Caixa são conciliados com as informações fornecidas pelos bancos através dos extratos bancários e conferem com os mesmos.

2. PERÍODO DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis contempladas neste relatório, compreendem o período de 01/01/2023 a 31/12/2023, comparadas com o ano anterior, conforme abaixo:

- a) Balancete Analítico por conta contábil (ativo, passivo, receita, despesa);
- b) Balanço Patrimonial;
- c) Demonstração do Resultado;
- d) Demonstração dos Lucros e Prejuízos Acumulados;
- e) Demonstrações do Patrimônio Líquido;
- f) Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Direto;
- g) Notas Explicativas.

3. DISPONIBILIDADES (BANCOS/APLICAÇÃO FINANCEIRA)

Os saldos de banco/conta movimento tem transferência automática à conta de aplicação financeira (Fundo de Aplicação BB Supremo) conforme extrato bancário.

O total de Disponibilidades no valor de **R\$ 27.814.537,03** refere-se aos saldos no Banco do Brasil, nas Contas de aplicação BB aplicado em Fundo do Setor Público Supremo.

Os saldos contábeis das contas de disponibilidades caixas e equivalentes de caixa são conciliados com as informações fornecidas pelos bancos através dos extratos bancários e conferidos com os mesmos.

4. CONTAS A RECEBER

CONTAS A RECEBER	31.12.2022	31.12.2023
Repasse de Recursos da EMAP	673.390,49	651.859,45
Repasse de Recursos da SEAP	952.654,99	926.396,51
Repasse de Recursos da SEMU	2.304.256,04	2.356.000,10
Repasse de Recursos da SES	1.098.140.597,33	1.315.905.228,40
Repases de Recursos da SEGEP	1.724.473,28	1.724.473,28
TOTAL	1.103.795.372,13	1.321.563.957,74

Os valores a receber trata-se das provisões dos repasses contabilizadas com base nos faturamentos relativos aos contratos vigentes firmados junto à Secretaria de Estado da Saúde – SES-MA; Secretaria de Estado da Gestão, Patrimônio e Assistência dos Servidores – SEGEP; Secretaria de Estado de Administração Penitenciária – SEAP; Secretaria da Mulher e Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP de acordo com o regime contábil da competência, relativo às parcelas vincendas de cada contrato.

5. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS

ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	31.12.2022	31.12.2023
Adiantamentos a Empregados	4.658,25	4.933,61
Adiantamentos a Fornecedores	3.468,32	49.597,96
Adiantamentos de Férias	105.403,21	81.046,47
Adiantamentos para Despesas	50.587,81	25.387,13
Cessão de Colaboradores - Casa Civil	23.472,88	15.128,31
Depósito Judicial	681.496,98	85.448,82
Repasse à Secretaria de Adm Penitenciária-SEAP	-	32.724,33
TOTAL	869.087,45	294.266,63

5.1 Adiantamentos a Empregados - O montante de **R\$ 4.933,61** lançado na conta Adiantamentos a Empregados, refere-se:

- Pagamento de Salário feito a maior no mês de Março/2018 no valor de R\$ 194.676,69, restando um saldo em 31.12.2023 a receber de **R\$ 3.186,45** que deverá ser regularizado ainda em 2024;
- Pagamento de Salário feito a maior nos meses de Jan a Julho/2019 à colaboradora Diúlia Evanny Ramos Cavalcante no montante de R\$ 8.171,80. No mês de Dezembro/2019 houve a devolução de R\$ 6.400,00, no mês de Agosto/2020 houve a devolução de R\$ 300,00, restando um saldo em 31.12.2023 de **R\$ 1.471,80** a ser regularizado no ano de 2024.
- Pagamento a maior de diária em 04/05/2023, ao colaborador Benedito Costa, conforme processo nº 61057/2023, no valor de **R\$ 275,36**, saldo a ser descontado e regularizado em 2024.

5.2 Adiantamentos a Fornecedores - O montante de **R\$ 49.597,96** trata-se de pagamento a maior aos fornecedores B M Médicos Associados Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 25, processo 31607/2023 no valor de **R\$ 500,00**; Biocentro Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 05, processo 63580/2023 no valor de **R\$ 880,00**; Cliname – Clínica de Atendimento Médico Especializado, relativo à Nota Fiscal nº 16, processo 168859/2022, no valor de **R\$ 202,50**; Instituto De Medicina e Cirurgia Do Maranhão Ltda, relativo às Notas Fiscais nº 98, 160 e 169, processos 151234/2022, 49610/2023 e 67415/2023, no valor de **R\$ 5.369,86**; Instituto Transformar, relativo às Notas Fiscais nº 2176, 2220 e 2240, processos 165784/2023, 182247/2023 e 184996.2023, no valor de **R\$ 13.816,50**; J F B Ortiz Serviços Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 31, processo 147164/2023, no valor de **R\$ 1.767,00**; JJE Serviços Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 15, processo 131912/2023, no valor de **R\$ 7.195,50**; M. E. A. Dos Santos Silva, relativo às Notas

Fiscais nº 479 e 510, processos 132121/2023 e 152812/2023, no valor de **R\$ 544,88**; Meso Engenharia Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 1967, processo 52181/2022, no valor de **R\$ 502,07**; Nefroclin Clínica Medica Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 231, processo 164142/2023, no valor de **R\$ 9.600,00**, Instituto de Cardiologia Invasiva do Maranhão relativo à Nota Fiscal nº 978, processo 201239/2023 no valor de **R\$ 9.199,65** e Pátio Norte Empreendimentos Ltda, relativo à Nota Fiscal nº 10, processo 66496/2023, no valor de **R\$ 20,00**. Estes valores serão descontados em futuros pagamentos.

5.3 Adiantamento de Férias - Adiantamentos líquidos de férias pagos em Dezembro/2023 com gozo em Janeiro/2024 no valor de **R\$ 81.046,47**.

5.4 Adiantamentos para Despesas - Cartão Corporativo - O Montante de **R\$ 25.387,13**, refere-se a adiantamento para o Cartão Corporativo da Diretoria Administrativa para utilização de pequenas despesas, cuja prestação de contas ocorrerá nos meses no exercício de 2024.

5.5 Cessão de Colaboradores – Casa Civil - A colaboradora Ana Carolina Nahuz foi cedida à Civil com ônus ao cessionário, nos termos do art. 64, § 1º, do Regulamento de Pessoal da EMSERH. O saldo de **R\$ 15.128,31** corresponde aos salários dos meses de outubro a dezembro de 2023, bem como à segunda parcela do 13º Salário, os quais serão reembolsados pela Casa Civil.

5.6 Depósito Judicial - O montante no valor de **R\$ 85.448,82**, lançado na conta Depósito Judicial, refere-se a saldo de bloqueio judicial de ações trabalhistas e civis ocorridas no período. Durante o ano de 2023, a EMSERH entrou recursos judiciais para reverter tais bloqueios, obtendo resultados favoráveis, o que justifica a redução no valor.

5.5 Repasse à Secretaria de Adm. Penitenciária - SEAP (Adiantamento para fornecedores) - O montante de **R\$ 32.724,33** refere-se a repasse à Secretaria de Administração Penitenciária – SEAP conforme Convênio de Cooperação nº 06/2023 relativo ao atendimento das demandas de produção de bens e prestação de serviços, através do emprego da mão de obra carcerária.

6. ESTOQUES (CENTRAL DE ABASTECIMENTO HOSPITALAR - CAHOSP)

ESTOQUES	31.12.2022	31.12.2023
Drogas e Medicamentos - CAHOSP	12.227.529,47	10.763.667,88
Fardamentos, EPI's e EPC's - CAHOSP	-	280.260,04
Gênero Alimentícios - CAHOSP	7.518,43	9.602,98
Materiais de Expediente - CAHOSP	20.853,40	465.885,53
Materiais de Nutrição - CAHOSP	112.868,90	308.558,01
Materiais de Uso e Consumo - CAHOSP	45.245,38	94.350,92
Materiais Gráficos - CAHOSP	-	173.216,05
Materiais Médicos Hospitalares - CAHOSP	15.913.269,96	12.168.814,17
OPME- Gastroenterologia - CAHOSP	121.525,19	63.853,72
OPME- Hemostáticos - CAHOSP	29.210,00	33.080,00
OPME- Urologia - CAHOSP	17.769,20	93.465,00
OPME - Cardiologia - Almix CAHOSP	-	-
OPME - Cirurgia Geral - CAHOSP	32.417,10	23.620,00
OPME - Neurocirurgia - CAHOSP	128.014,15	171.723,24
OPME - Quimioterapia - CAHOSP	43.012,50	-
OPME - Vascular - Amox CAHOSP	2.656,00	11.020,20
TOTAL	28.701.889,68	24.661.117,74

A partir de 02 de agosto de 2017, entrou em operação a Central de Abastecimento Farmacêutico – CAF, situada na Estrada da Maioba, 324, CEP: 65.130-000, em Maioba, Paço do Lumiar, MA. Esta central passou a gerenciar as aquisições de Materiais Médico-Hospitalares, OPMEs, Medicamentos, Gêneros Alimentícios e Nutrição, consolidando as compras e sendo encarregada do controle e distribuição desses itens para as Unidades de Saúde mediante solicitação. Adicionalmente, no mesmo local, são armazenados materiais de expediente, suprimentos de uso geral, materiais gráficos e Equipamentos de Proteção Individual (EPIs) destinados à Sede e às Unidades de Saúde, disponíveis mediante solicitações. A gestão desses materiais fica sob a responsabilidade da Gerência de Logística, em conformidade com os colaboradores designados conforme estabelecido na Portaria nº 599/GAB/EMSERH, de 16 de dezembro de 2022.

Com o intuito de aprimorar a administração, reduzir custos e garantir o fornecimento adequado dos insumos essenciais para o funcionamento eficiente das unidades de saúde, em 2023 foi efetivada a fusão da Central de Abastecimento Farmacêutico –

CAF e da Central de Abastecimento Administrativo – CAAD. Esse processo resultou na criação da **Central de Abastecimento Hospitalar – CAHOSP**. A responsabilidade técnica da CAHOSP está a cargo do farmacêutico **Allan Rodrigues Carvalho**, enquanto que a Gerente **Valéria Cilene Ferro Castro Neves** é responsável pelo armazenamento, controle e distribuição dos materiais sob a alçada da CAHOSP. No dia 31 de dezembro de 2023 foi realizado o inventário final onde apresentou os seguintes saldos:

RESUMO DO INVENTÁRIO FÍSICO-FINANCEIRO DA CAHOSP		
MATERIAL MÉDICO-HOSPITALAR	R\$	12.168.814,17
MEDICAMENTOS	R\$	10.763.667,88
NUTRIÇÃO	R\$	308.558,01
EPI/EPC	R\$	280.260,04
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$	465.885,53
MATERIAL DE USO E CONSUMO	R\$	94.350,92
MATERIAL GRÁFICO	R\$	173.216,05
OPME-CIRURGIA GERAL	R\$	23.620,00
OPME-GASTROENTEROLOGIA	R\$	63.853,72
OPME-HEMOSTÁTICOS	R\$	33.080,00
OPME-NEUROCIRURGIA	R\$	171.723,24
OPME-UROLOGIA	R\$	93.465,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$	9.602,98
OPME- VASCULAR	R\$	11.020,20
TOTAL	R\$	24.661.117,74

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	31.12.2022	31.12.2023
IR a Recuperar Sobre Aplic. Financeira-Conta Única	304.367,90	474.978,49
ISS a Recuperar S/ Serv. Tomados	17.895,93	24.596,97
INSS a Recuperar s/serviços	7.767,30	35.059,35
IRRF a Recuperar s/Serviços Tomados	5.074,22	11.277,15
CSRF a Recuperar s/Serviços	21.480,76	35.037,52
TOTAL	356.586,11	580.949,48

7.1 IR a Recuperar s/Aplicação Financeira - R\$ 474.978,20 - refere-se ao IR a recuperar sobre os resgates de aplicações financeiras. Não foi possível a compensação do imposto retido por não haver IR apurado a pagar.

7.2 ISS a Recuperar s/Serviços Tomados - R\$ 24.596,97 - refere-se a ISS retido na fonte pago em duplicidade e pagamentos indevidos. Será protocolado pedido de restituição de junto às Prefeituras Municipais.

7.3 INSS a Recuperar s/Serviços Tomados - R\$ 35.059,35 - refere-se a INSS retido na fonte pago em duplicidade e pagamentos indevidos. Será protocolado pedido eletrônico de compensação junto à Receita Federal do Brasil.

7.4 IRRF a Recuperar s/Serviços Tomados - R\$ 11.277,15 - refere-se a IRRF retido na fonte pago em duplicidade e pagamentos indevidos. Será protocolado pedido eletrônico de compensação junto à Receita Federal do Brasil.

7.5 CSRF a Recuperar s/Serviços - R\$ 35.037,52 - refere-se a CSRF retidas na fonte pago em duplicidade e pagamentos indevidos. Será protocolado pedido eletrônico de compensação junto à Receita Federal do Brasil.

8. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os bens integrantes do Ativo Imobilizado e Intangível estão avaliados pelo seu custo de aquisição, tendo as depreciações calculadas pelo método linear, com base na Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017.

As taxas de depreciação e amortização aplicadas aos grupos de ativo são:

IMOBILIZADO	% AO ANO	VIDA ÚTIL
Equipamentos de Informática	20%	5 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos
Máquinas e Equipamentos	20%	5 anos
Intangível	20%	5 anos

MUTAÇÕES DOS BENS MÓVEIS EM 2023					
	31/12/2022	Aquisições	Depreciação/Amortização		31/12/2023
Máquinas e equipamentos	195.582,07	112.547,53	-	65.736,35	242.393,25
Máquinas e Equipamentos	195.582,07	112.547,53	-	65.736,35	242.393,25
Bens Móveis	5.409.264,32	966.133,00	-	4.416.649,42	1.958.747,90
Equipamentos de Informática	3.522.842,18	736.314,00	-	3.240.238,79	1.018.917,39
Equipamento de Comunicação	35.970,00	-	-	31.773,50	4.196,50
Móveis e Utensílios	1.850.452,14	229.819,00	-	1.144.637,13	935.634,01
Intangível	454.623,00	-	-	454.623,00	-
Direito de Uso Software	454.623,00	-	-	454.623,00	-

Imobilizado	6.683.526,92
(-) Depreciação acumulada	4.482.385,77
Imobilizado Líquido	2.201.141,15

Intangível	454.623,00
(-) Amortização acumulada	454.623,00
Intangível Líquido	-

É importante destacar que o ativo intangível em questão se refere à aquisição de licença de uso de software do sistema Alterdata, que é o software utilizado pela empresa. Vale ressaltar que esse software já foi totalmente amortizado.

9. IB INSTITUTO BIO SAÚDE

FORNECEDOR A PAGAR - IB	31.12.2022	31.12.2023
IB Instituto Bio Saude	5.034.330,45	5.013.484,77

O fornecedor Instituto Bio Saúde teve um montante retido devido à rescisão do contrato de Gestão de mão-de-obra firmado com esta empresa pública, conforme especificado no item II.b da Súmula do TCU nº 1214/2013, com o objetivo de cobrir eventuais verbas trabalhistas que possam surgir. Ao longo do ano de 2023, esse valor foi reduzido devido ao pagamento de processos trabalhistas relacionados a ex-funcionários do Instituto Bio Saúde.

10. PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR

PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	31.12.2022	31.12.2023
Funben a Recolher	113.609,11	238.715,75
INSS a PAGAR - EMSERH	7.657.843,88	17.804.080,93
FGTS a Pagar - EMSERH	1.662.155,85	1.018.002,71
FGTS Multa Rescisória a Pagar	1.392.605,52	-
IRRF S/ Salários a Pagar - EMSERH	9.022.260,46	9.684.179,81
Salários a Pagar - EMSERH	13.850.567,49	13.443.374,90
Remuneração a Bolsistas	176.000,00	216.000,02
Remuneração Bolsistas - Autônomos	222.920,23	222.920,23
Pensão alimentícia	17.480,03	20.046,04
Rescisão a Pagar - EMSERH	97.729,34	94.099,14
TOTAL	34.213.171,91	42.741.419,53

O montante de **R\$ 42.741.419,53** refere-se a obrigações com Pessoal (**R\$ 13.996.440,33**) e Encargos a Pagar (**R\$ 28.744.979,20**) que é composto por: Funben a Recolher, INSS a pagar, FGTS a pagar, Multas Rescisórias, IRRF a pagar - **encargos a pagar** e Salários a Pagar, Remuneração a Bolsistas e Autônomos, Férias a pagar, Decimo Terceiro salário a pagar, Pensão alimentícia a Pagar e Rescisões a Pagar – **obrigações com pessoal**, relativo aos funcionários próprios da EMSERH sede e das Unidades de Saúde, atualizados até 31 de dezembro de 2023.

O valor correspondente à Multa Rescisória do FGTS a Pagar foi parcelado ao longo do ano de 2023, o que explica a ausência de saldo ao final desse período.

11. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RETIDOS A PAGAR

TRIBUTOS RETIDOS A PAGAR	31.12.2022	31.12.2023
CSRF 4,65% (PIS, COFINS E CSLL)	2.470.716,56	5.131.158,03
INSS a recolher PJ	16.413.856,94	18.211.610,70
IRRF Pessoa Jurídica	759.652,30	1.505.807,05
IRRF S/ Aluguel Imóvel PF - 3208 - EMSERH	26.405,94	13.385,15
ISS a recolher Pessoa Jurídica	69.388.543,25	68.868.763,66
TOTAL	89.059.174,99	93.730.724,59

Os valores referentes às retenções do IR (Imposto de Renda), CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido), COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social), PIS/PASEP (Programa de Integração Social e Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público) e do INSS (Instituto Nacional do Seguro Social) incidem sobre importâncias pagas aos serviços de terceiros.

O registro do Imposto Sobre Serviço – ISS – abrange os valores do imposto sobre serviços que foram retidos devido à legislação, especialmente nos casos em que a EMSERH atua como substituta tributária.

12. PROVISÕES DE FÉRIAS/ENCARGOS E PROVISÕES FISCAIS

O montante das Provisões no valor de **R\$ 55.436.201,23** é composto por:

- Provisões de férias e 13º salário com os respectivos encargos sociais no valor de **R\$ 38.460.084,29**, atualizado até 31/12/2023;
- Provisão de INSS e IRRF descontados e não recolhidos das folhas de pagamento das Unidades ICN no ano de 2015 no valor de **R\$ 16.976.116,94**, atualizado até 31/12/2023.

13. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

PASSIVOS CONTINGENTES PROVÁVEIS	31.12.2023
Provisões Fiscais	6.005.236,41
Provisões Trabalhistas	2.649.821,81
TOTAL	8.655.058,22

PASSIVOS CONTINGENTES POSSÍVEIS	31.12.2023
Provisões Fiscais	-
Provisões Trabalhistas	29.209.718,22
TOTAL	29.209.718,22

Provisões para contingências

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25 (R2) que trata sobre ativos e passivos contingentes.

O Pronunciamento Contábil 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC estabelece que:

Ativos contingentes: não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a realização do ganho é praticamente certa, deixando o ativo de ser contingente, requerendo-se assim o seu reconhecimento.

Passivos contingentes: não são reconhecidos contabilmente, devendo ser divulgada, para cada classe de passivo contingente, uma breve descrição de sua natureza e, quando aplicável:

- (i) a estimativa do seu efeito financeiro;
- (ii) a indicação das incertezas relacionadas ao valor ou momento de ocorrência de saída de recursos, e a possibilidade de qualquer desembolso. Os passivos contingentes para os quais a possibilidade de uma saída de recursos para liquidá-los seja remota não são divulgados.

A EMSERH possui demandas judiciais, que são analisadas e avaliadas pelo setor jurídico da Empresa quanto à necessidade ou não de proceder com a provisão de valores para os processos classificados com grau de risco de perda como "PROVÁVEL".

Os processos relativos a tributos são todos na esfera administrativa, e são originários do fisco Municipal, que são acompanhados mensalmente, garantindo assim, o cumprimento dos prazos para impugnação e envio de documentação solicitada obedecendo os prazos legais.

As demandas trabalhistas incluem como principais alegações a supressão de pagamento de verbas trabalhistas e rescisórias de trabalhadores contratados por empresas terceirizadas prestadoras de serviço para EMSERH.

A Empresa tem empreendido amplos esforços para a solução dos processos existentes e, principalmente, a avaliação das causas raiz para aperfeiçoar a gestão, ajustar procedimentos e mitigar a probabilidade de novas ocorrências.

14. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS

PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	31.12.2022	31.12.2023
Parcelamento CSRF a Pagar	18.744.251,40	8.281.798,40
Parcelamento FGTS Rescisório Multa 40%	-	560.114,93
Parcelamento FTGS	17.483.794,31	16.487.913,26
Parcelamento INSS a Pagar	109.975.734,39	82.165.541,77
Parcelamento IR a Pagar	12.742.477,40	5.630.026,24
Parcelamento Multa CLT	1.761.118,71	3.250.158,28
TOTAL	160.707.376,21	116.375.552,88

A conta de Parcelamento de tributos, Passivo Circulante (**R\$ 53.869.796,00**) e no Passivo não Circulante (**R\$ 62.505.756,88**), é composta pelos saldos dos parcelamentos junto à Receita Federal do Brasil, à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional-PGFN e Caixa Econômica Federal da seguinte forma:

- a) Parcelamentos de INSS sobre folha de pagamento, totalizando um saldo de **R\$ 82.165.541,77**;
- b) Parcelamento de Imposto de Renda sobre a folha de pagamento e Imposto de Renda de terceiros dos meses de 01/2016 a 06/2019 totalizando um saldo de **R\$ 5.630.026,24**;
- c) Parcelamento de CSRF (Contribuição Social Retida na Fonte) dos meses de 06/2016 a 05/2019 totalizando um saldo de **R\$ 8.281.798,40**;
- d) Parcelamento de FGTS (Fundo de Garantia do Tempo de Serviço) dos meses de 06/2016 a 05/2019 totalizando um saldo de **R\$ 16.487.913,26**;
- e) Parcelamento de Multa CLT (Consolidação das Leis do Trabalho) dos meses de 08/2017 a 12/2019 totalizando um saldo de **R\$ 3.250.158,28**;
- f) Parcelamento FGTS Rescisório Multa 40% dos meses de 01/2016 a 12/2018 totalizando um saldo de **R\$ 560.114,93**.

Em janeiro de 2023, foi formalizado um novo acordo de parcelamento junto à Caixa Econômica Federal para regularizar o FGTS Rescisório, abrangendo a multa de 40% referente aos meses de janeiro de 2016 a fevereiro de 2017 e de janeiro de 2018 a dezembro de 2018. Além disso, um novo parcelamento relacionado à multa por infração da CLT foi consolidado em julho de

2023. Esses eventos explicam o aumento do saldo nas contas tanto no circulante quanto no não circulante. Além disso, a redução do saldo dos parcelamentos de INSS, IR e CSRF, no não circulante, se deve ao fato de já estarem nas doze últimas parcelas transferindo-se para o circulante, refletindo assim na diminuição ou inexistência de saldos no passivo não circulante.

15. PROV. REQUISIÇÃO ADMINISTRATIVA - DEC. Nº 34.054/18

O montante de R\$ 11.623.222,58 refere-se à provisão de salários a pagar de requisitados, indenizações a pagar de requisitados, férias proporcionais, 13º salário proporcional e FGTS realizadas a partir do mês de abril de 2018, conforme Decreto nº 34.054, de 30 de abril de 2018. Os valores registrados serão liberados ao término da prestação do serviço ou ao final da Requisição Administrativa.

16. EMPRESTIMOS EM COMODATO

Trata-se de empréstimo em comodato com as empresas Pharmaq, Samtronic e MSI Hospitalar relativo a Incubadoras e Bombas de Infusão no ano de 2020 a 2022 ainda não devolvido e materiais médicos hospitalares com a SES –Secretaria de Estado da Saúde. Os processos correspondentes são os nº 21949/2021, 27506/2021, 54808/2021, 59587/2022, 124800/2021, 149890/2021, 149876/2021, 149899/2021, 100792/2022 e 85844/2022.

17. RESERVA DE LUCROS

Reservas e retenção de Lucros

Reserva legal

Constituída à base de 5% do lucro líquido antes das participações e da reversão dos juros sobre o capital próprio, conforme determina a Lei nº. 6.404/76 no Art. 193 e limitada a 20% do capital social.

A Empresa apresenta um saldo de reserva legal no montante de R\$ 1.000.000,00 em 31 de dezembro de 2023.

O Lucro Líquido do Exercício (R\$ 163.288.235,47) foi destinado para a Reservas de Lucros em obediência ao art. 182, § 4º da Lei nº 6.404/76 e ao art. 8º, parágrafo único do Decreto nº 34.992/19 (Novo Estatuto da Emserh).

Do valor de **R\$ 163.288.235,47** do lucro do exercício, R\$ 200.000,00 foi destinado a Reserva Legal conforme artigo 193 da Lei nº 6.404/76 e o valor de **R\$ 163.088.235,47** foi destinado à formação da Reserva de Lucros a Realizar.

O montante de **R\$ 771.786.896,99** refere-se ao acréscimo do lucro líquido do período ao saldo anterior de R\$ 608.498.661,52, totalizado até o exercício o valor de R\$ 1.000.000,00 em Reserva Legal e R\$ 770.786.896,99 em Reserva de Lucros a Realizar.

18. RECEITA LÍQUIDA

RECEITA	31.12.2022	31.12.2023
Recursos Recebidos da EMAP	4.723.047,93	5.588.382,17
Recursos Recebidos da SEAP	3.631.663,40	4.055.746,43
Recursos Recebidos da SEMU	2.927.150,73	1.710.419,82
Recursos Recebidos da SES	1.890.058.223,22	2.117.661.583,23
Recursos Apoio Téc. Administ-3% p/ Desp. Emserh Sede	58.937.742,43	63.733.132,29
TOTAL	1.960.277.827,71	2.192.749.263,94

Refere-se à receita gerada pela atividade realizada pela EMSERH. Essa receita está relacionada às provisões de repasses em contrapartida pelos serviços de gestão das Unidades de Saúde, conforme estipulado nos contratos de gestão estabelecidos.

A Receita Líquida auferida pela EMSERH no ano de 2023, no valor de **R\$ 2.192.749.263,94**, trata-se de Provisão de Repasse da Secretaria de Estado da Saúde – SES no valor de **R\$ 2.117.661.583,23**; Secretaria de Estado de Administração Penitenciária – SEAP no valor de **R\$ 4.055.746,43**; Secretaria da Mulher – SEMU no valor de **R\$ 1.710.419,82** e a Empresa Maranhense de Administração Portuária – EMAP no valor de **R\$ 5.588.382,17**, sendo destacado da importância acima o valor equivalente a **R\$ 63.733.132,29** correspondente a Taxa de Apoio Técnico Administrativa de 3% e 4% sobre o valor total dos Repasses, conforme previsão contratual.

Os Repasses foram reconhecidos pelo regime contábil da competência.

19. DESPESAS COM PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS

DESPESAS COM PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	31.12.2022	31.12.2023
Despesas com Gestores/Diretoria	746.143,60	1.278.172,66
Despesas com Empregados	198.503.296,38	238.152.666,25
Despesas com Indenizações	1.494.473,27	2.931.834,28
Despesas com Encargos Sociais	71.774.406,47	78.246.769,53
Despesas com Formação Profissional	-	5.936,30
Despesas com prog. de Alimentação ao Trabalhador	2.258.558,65	3.409.742,67
Despesas com Outros Benefícios	793.219,43	1.831.101,06
TOTAL	275.570.097,80	325.856.222,75

- Despesas com Gestores/Diretoria** - O montante de **R\$ 1.278.172,66** refere-se aos honorários do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria Estatutária.
- Despesas com Empregados** - O montante de **R\$ 238.152.666,25** refere-se aos as despesas com remuneração dos empregados.
- Despesas com Indenizações** - O montante de **R\$ 2.931.834,28** refere-se às despesas com rescisão de contrato de trabalho.
- Despesas com Encargos Sociais** - O montante de **R\$ 78.246.769,53** refere-se às despesas com INSS e FGTS incidentes sobre a folha de pagamento.
- Despesas com Formação Profissional** - O montante de **R\$ 5.936,30** refere-se às despesas com programas de capacitação profissional.
- Despesas com programa de Alimentação ao Trabalhador** - O montante de **R\$ 3.409.742,67** refere-se ao auxílio alimentação pago aos empregados.
- Despesas com Outros Benefícios** - O montante de **R\$ 1.831.101,06** refere-se ao vale transporte pago aos empregados e o FUNBEN (Fundo de Benefícios dos Servidores do Estado do Maranhão) Patronal.

20. DESPESAS COM PARCELA ÚNICA

DESPESAS DE PARCELA ÚNICA	31.12.2022	31.12.2023
Despesas com Recepção de Residentes	-	4.500,00D
Fornecimento de Mobiliário	-	115.621,50D
Fornecimento e Instalação de Cortinas	-	230.338,16D
Total	350.459,66	350.459,66D

A parcela de investimento, como despesa de parcela única, previstas em contratos de gestão desta EMSERH com os órgãos contratantes, trata-se de recursos financeiros destinados para demandas específicas no gerenciamento das unidades de saúde. A referida despesa é um gasto que é liquidado de uma vez só, ou seja, em uma única parcela.

Nesse sentido, entende-se que a parcela única tem facilitado a alocação de recursos de maneira mais clara e direta, permitindo a rapidez no processo de aquisição e implementação de iniciativas nas unidades, evitando a necessidade de aguardar a liberação de recursos em diferentes etapas, dando resolutividade de forma mais célere a algumas situações que requer emergencialidade. Possibilita ainda, a simplificação da gestão financeira e contábil da empresa, por tratar-se de uma despesa mais direta/única, facilita o acompanhamento dos gastos previstos.

No ano de 2023, as despesas realizadas nessa modalidade incluíram os custos relacionados à recepção de residentes, fornecimento de mobiliário e fornecimento e instalação de cortinas. É importante destacar que as despesas de fornecimento de mobiliário correspondem a bens adquiridos pela EMSERH, os quais serão registrados como patrimônio da SES/MA por meio de tombamento.

21. RECEITAS FINANCEIRAS

RECEITAS FINANCEIRAS	31.12.2022	31.12.2023
Rendimentos Aplic. Financeira-Conta Unica EMSERH	1.673.369,23	1.780.615,10
Atualização Monetária	4.879,26	-
Descontos Obtidos	803.428,60	2.685.923,44
Receitas com Multas Contratuais	56.434,31	65.826,55
TOTAL	2.538.111,40	4.532.365,09

- a) Rendimentos Aplic. Financeira – O montante de R\$ 1.780,615,10 refere-se aos ganhos obtidos a partir das aplicações financeiras (Fundo de Aplicação BB Supremo).
- b) Descontos obtidos - O montante de R\$ 2.685.923,44 refere-se as deduções de pagamentos de fornecedores. Geralmente ocorre quando há uma discrepância, erro ou falta de documentação que justifique o pagamento total da fiscal.
- c) Receitas com Multas Contatuais – O montante de R\$ 65.826,55 refere-se às receitas obtidas de penalidades aplicadas devido ao descumprimento de cláusulas contratuais

22. DESPESAS FINANCEIRAS

DESPESAS FINANCEIRAS	31.12.2022	31.12.2023
IOF s/Aplicações Financeiras	908.234,16	1.018.653,39
Multa / Juros s/ Títulos a Pagar	63,13	3,07
Multa / Juros sobre tributos	20.052.893,05	14.221.478,03
Outras Despesas Financeiras	1,77	0,10
Tarifas Bancárias	422.978,22	418.200,21
TOTAL	21.384.170,33	15.658.334,80

- a) IOF s/Aplicações Financeiras - O montante de R\$ 1.018.653,39 refere-se ao imposto federal incidente nas aplicações financeiras (Fundo de Aplicação BB Supremo).
- b) Multa / Juros s/ Títulos a Pagar – O montante de R\$ 0,10 refere-se aos encargos financeiros adicionais, como multas e juros, aplicados sobre títulos de pagamento em atraso.
- c) Multa / Juros sobre tributos - O montante de R\$ 14.221.478,03 corresponde à atualização pela taxa Selic dos débitos tributários em aberto, pagos em atraso, e dos parcelamentos junto à Receita Federal do Brasil e à Procuradoria da Fazenda Nacional. Essa cifra expressiva se justifica pelo volume de parcelamentos, apesar da manutenção do pagamento pontual dos tributos, resultando em um valor significativo, porém em decréscimo se comparado ao exercício anterior.
- d) Outras Despesas Financeiras – O valor de R\$ 3,07 decorre de pagamentos em excesso a fornecedores, referente a quantias irrisórias.
- e) Tarifas Bancárias - O montante de R\$ 418.200,21 corresponde às taxas provenientes das contas bancárias.

23. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

O resultado do período apresentou o valor positivo de **R\$ 163.288.235,47**, apurado em conformidade com a Lei Federal nº 6.404/76.

24. GERENCIAMENTO DE RISCOS

Visão geral - A EMSERH apresenta exposição aos seguintes riscos:

- a) Risco tributário;
- b) Risco operacional.

a) Risco tributário – Esfera Federal

A Empresa recebe recursos públicos para fazer face à despesa operacional decorrente da sua atividade que é o gerenciamento e a prestação de serviços para as unidades de saúde do Estado do Maranhão. A Empresa não tem finalidade de Lucro. Além disso, levando-se em consideração que os repasses da Secretaria Estadual da Saúde à EMSERH são para arcar com as despesas das Unidades de Saúde, logo, o entendimento é de que essas receitas e despesas não configuram receitas próprias da EMSERH e sim das Unidades de saúde geridas, nos moldes dos contratos de gestão firmados com a EMSERH.

Considerando que a Emserh está no regime tributário do Lucro Real e estando obrigada a apresentação do SPED ECF onde é demonstrado nos blocos do LALUR e do LACS que os repasses feitos à Emserh não se trata de receitas operacionais e sim das Unidades de Saúde geridas por ela, a Receita Federal do Brasil realizou no ano de 2021 fiscalização em relação ao cumprimento das obrigações tributárias relativas aos tributos: Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL, relativa ao período de 2017.

Após apresentação da documentação solicitada e das justificativas apresentadas a fiscalização foi encerrada sem a cobrança do IRPJ e da CSLL, o que denota o entendimento da Receita Federal do Brasil que o resultado positivo (lucro) apresentado na DRE da Emserh não configura base de cálculo do IRPJ e da CSLL, conforme Termo de Encerramento do Procedimento Fiscal da Receita Federal do Brasil, datado de 25/03/2021, em anexo.

Considerando que este já é um tema que já foi questionado pela RFB e que o mesmo já foi encerrado sem a cobrança dos tributos (IRPJ e CSLL), esta empresa pública, no intuito de ter uma segurança jurídica, ajuizou Ação de Reconhecimento da Imunidade Tributária no âmbito federal, conforme processo número 1001497-82.2024.4.01.3700 para o órgão 3ª Vara Federal Cível da SJMA.

A Ação de Reconhecimento da Imunidade Tributária no âmbito federal à EMSERH se alicerça na premissa de que a empresa pública tem seu capital social integralmente sob a propriedade do Estado do Maranhão, tendo por finalidade a prestação de serviços gratuitos de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e farmacêutica, de apoio diagnóstico e terapêutico à comunidade, assim como a prestação de apoio às instituições de ensino, pesquisa e extensão, conforme disposto na Lei Estadual nº 9.732 de 19 de dezembro de 2012, autorizou sua criação.

Desse modo, quando do julgamento da ADPF 789/2021, o Supremo Tribunal Federal firmou entendimento da impenhorabilidade dos bens do ente, indicando a empresa pública como integrante da Fazenda Pública.

Assim, se fez necessária a ação de reconhecimento da imunidade tributária instada na Constituição Federal de 1988, art. 150, inciso VI, bem como pela Repercussão Geral Tema nº 1140, indicando que as empresas públicas e as sociedades de economia mista, delegatária de serviços públicos essenciais, que não distribuam lucros a acionistas privados nem ofereçam risco ao equilíbrio concorrencial, são beneficiárias da imunidade tributária recíproca.

Na esfera municipal, a Prefeitura Municipal de São Luís concedeu imunidade tributária sobre impostos através da Portaria nº 2097/2023 - GSAGT - Imunidade Municipal

b) Risco operacional – Sistema Informatizado de Gestão Empresarial (ERP)

Tendo em vista que o Sistema de Gestão Empresarial (ERP) apresentou inconsistências ao longo dos anos de 2015, 2016; 2017; 2018; 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023, a empresa iniciou o processo para a seleção de um novo Sistema que contemple todas as áreas da empresa, de forma a mitigar potenciais riscos e que seja capaz de controlar todas as informações da empresa, integrando e gerenciando dados, recursos e processos, aumentando seu poder de tomada de decisão.

MARCELLO
APOLONIO
DUAILIBE
BARROS:976615203
97

Assinado de forma digital por MARCELLO APOLONIO DUAILIBE BARROS:97661520397
Dados: 2024.02.29 14:22:42 -03'00'

Marcello Apolônio Duailibe Barros
Presidente
CPF: 976.615.203-97

Documento assinado digitalmente
gov.br WANDERSON RAFAEL MENDONÇA BATISTA
Data: 29/02/2024 12:10:07-0300
Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

Wanderson Rafael Mendonça Batista
Diretor Financeiro
CPF: 035.901.183-77

VALDECI GOMES
SILVA:25319434
391

Assinado de forma digital por VALDECI GOMES SILVA:25319434391
Dados: 2024.02.21 15:06:26 -03'00'

Valdeci Gomes Silva

Contador
CPF: 253.194.343-91
CRC 5873/0-4-MA

DIRETORIA EXECUTIVA DE PLANEJAMENTO, GOVERNANÇA E INOVAÇÃO

DESPACHO - DEPGI/EMSERH

São Luís ,16 de abril de 2024

À GERÊNCIA DE GOVERNANÇA,

Prezado(s),

Segue demanda para análise e providências necessárias.

Colocamo-nos à disposição para eventuais dúvidas. Sem mais para o presente momento, reitero os votos de apreço e estima.

Atenciosamente,

PAULO EDUARDO PACHECO CARDOSO RONCHI
Diretor Executivo de Planejamento, Governança e Inovação
MAT: 012462 / EMSERH



Documento assinado eletronicamente por **PAULO EDUARDO PACHECO CARDOSO RONCHI**, **DIRETOR EXECUTIVO DE PLANEJAMENTO, GOVERNANCA E INOVACAO - EMSERH**, em 16/04/2024, às 10:55, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.ma.gov.br/autenticidade> informando o código verificador **1068034** e o código CRC **BBA90E77**.

