

1. Título: Título del tema que se abordará y materia de la Convención con la que se relaciona:

A atuação da Controladoria-Geral da União (CGU), na função de auditoria interna governamental, no controle dos recursos aplicados para o enfrentamento da pandemia

2. Institución: Nombre de la institución, instancia o autoridad a cargo del tema y de la persona que hará la presentación verbal en la sesión especial del Comité, indicando sus datos de contacto (correo electrónico y número telefónico directo en que se pueda contactar):

Instituição: Controladoria-Geral da União (CGU)

Apresentador: José Paulo Julieti Barbieri

Cargo: Diretor de Auditoria da Área Social



3. Experiencia: Por favor refiérase brevemente a la experiencia que se le ha presentado en relación con el tema abordado, describiendo los obstáculos, dificultades y/o retos derivados de la pandemia del COVID-19 que han tenido en este campo:

Para o enfrentamento da pandemia de Covid-19, o poder público brasileiro realizou uma série de despesas num curto espaço de tempo e em um cenário de restrição global na oferta de insumos essenciais. Em relação às despesas voltadas à expansão da estrutura física e à manutenção dos serviços no sistema público de saúde, a experiência brasileira teve que enfrentar o desafio de promover a atuação coordenada de três níveis de gestão (federal, estadual e municipal). Nesse contexto, foram utilizados mecanismos já existentes, com os devidos ajustes para a situação de emergência, visando adquirir, distribuir e controlar a utilização dos recursos materiais e financeiros dentro do sistema de saúde.

Em linha com o modelo usualmente adotado no sistema, foram realizadas transferências de recursos do órgão central (Ministério da Saúde) para as instâncias locais (Secretarias Estaduais e Municipais de Saúde) para que estas adquirissem bens e insumos e contratassem serviços de acordo com as necessidades locais. Além disso, a atipicidade da pandemia levou à centralização de algumas contratações no Ministério da Saúde, mesmo de objetos que deveriam ser contratados pelas gestões locais.

Todos esses arranjos foram implantados rapidamente, deixando lacunas importantes em relação ao controle na aplicação dos recursos. Nesse contexto, foram adotadas duas estratégias principais de atuação por parte da CGU como órgão de auditoria do Poder Executivo Federal, sendo uma relacionada às

aquisições e contratações centralizadas e outra relacionada a utilização descentralizada dos recursos financeiros.

Em relação às despesas centralizadas, a CGU adotou a estratégia de avaliação prévia de instrumentos contratuais. Assim, as equipes de auditoria passaram a examinar minutas de contratos, editais, convênios e outros instrumentos a cargo do Ministério da Saúde antes mesmo da sua celebração. Esse modelo de atuação exige agilidade por parte da equipe de auditoria e resulta em recomendações que visam mitigar riscos de que os objetivos das contratações sejam frustrados.

Já em relação aos recursos financeiros transferidos para estados e municípios, o desafio para o controle já começa na identificação de como esses recursos estão sendo utilizados. O modelo de gestão tripartite do sistema de saúde brasileiro assegura a autonomia dos entes subnacionais, de modo que não há sistemas de informações que indiquem como esses recursos são empregados, tampouco há ferramentas para se obter tais informações, sobretudo quando a maior parte dos contratos são celebrados sem o prévio processo licitatório. Diante disso, a CGU empregou esforços para a coleta sistemática de informações sobre despesas estaduais e municipais relacionadas ao enfrentamento da pandemia, resultando em uma ferramenta de ampla divulgação dessas informações e em subsídios para a realização de ações de controle detalhadas sobre essas despesas.

4. Desarrollos: Por favor describa brevemente los desarrollos dados por el Estado para afrontar los obstáculos, dificultades y/o retos derivados de la pandemia del COVID-19 con respecto a la experiencia en el tema abordado, incluyendo las acciones prácticas adoptadas, tales como las relacionadas con el uso de nuevas tecnologías de la información y comunicación (TICs), la adopción o modificación de normas jurídicas, las reformas a instituciones u otras medidas:

O cenário de calamidade decorrente da pandemia exigiu modificações importantes nas normas relacionadas às aquisições e contratações públicas, incluindo dispositivos inovadores no ordenamento jurídico brasileiro, tais como pagamentos antecipados, dispensas de processos licitatórios, contratação de empresas declaradas inidôneas, contratações por preços superiores aos referenciais existentes, dentre outras. A CGU participou ativamente na elaboração dessas normas, principalmente com o objetivo de implementar medidas para assegurar a adequação dos processos diante das diversas flexibilizações necessárias.

Nesse contexto, a CGU atuou previamente nos processos centralizados, de modo a atestar se os níveis de controles eram ajustados ao duplo objetivo de, por um lado, conseguir efetivar as aquisições no cenário de escassez de oferta e, por outro, de garantir a observância aos princípios da administração pública relacionados às contratações.

Em relação às despesas estaduais e municipais, foi implementada uma solução para a centralização das informações e sua ampla divulgação. Com esse banco de

dados, foi possível compreender o comportamento dos preços durante a pandemia, identificar lacunas na gestão local do sistema de saúde e direcionar processos de apuração de malversação de recursos públicos.

5. Lecciones aprendidas: Por favor describa brevemente las lecciones aprendidas como resultado de la experiencia presentada y de los desarrollos que se tuvieron que dar para afrontar los obstáculos, dificultades y/o retos derivados de la pandemia del COVID-19 en relación con ella:

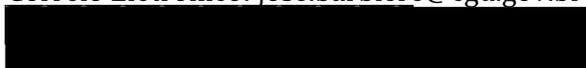
Um dos principais aprendizados é sobre a necessidade de se aprimorar as ferramentas de monitoramento dos gastos públicos em todas as esferas de gestão do sistema de saúde brasileiro. Para tanto, é necessário compreendê-lo como um sistema unificado, no qual os três entes possuem interesses comuns e responsabilidades compartilhadas. A partir daí, as informações devem ser trabalhadas de forma ágil e completa, resultando em grades soluções de TIC sob diversos aspectos, tais como execução financeira, aspectos epidemiológicos, de desempenho dos serviços de saúde, dentre outros.

6. Acciones requeridas: Por favor indique brevemente si se considera que, además de los desarrollos adoptados, se requieren otras acciones para afrontar eficazmente los obstáculos, dificultades y/o retos derivados de la pandemia del COVID -19 con respecto a la materia de la Convención con la que se relaciona la experiencia que se ha tenido, y cuáles podrían ser esas acciones:

Existem diversas ações a serem adotadas para aprimorar a gestão do sistema de saúde público brasileiro. O caso da pandemia mostrou que a fragmentação do sistema dificulta não só o controle dos recursos, mas prejudica principalmente a efetividade das respostas a serem dadas diante das ameaças trazidas pela pandemia. As soluções adotadas pela CGU para mitigar os efeitos dessa fragmentação são limitadas ao contexto da pandemia, o que revela a necessidade de expandir esse tipo de abordagem para o funcionamento de todo o sistema

7. Contacto: Por favor informar con quién comunicarse para recibir mayor información y los datos de contacto (nombre, correo electrónico y número de teléfono directo en que se pueda contactar):

Contato 1: José Paulo Julieti Barbieri
Cargo: Diretor de Auditoria da Área Social
Correio Eletrônico: jose.barbieri@cgu.gov.br



Contato 2: Adalberto Felinto da Cruz Neto
Cargo: Coordenador de Auditoria da Área da Saúde
Correio Eletrônico: adalberto.neto@cgu.gov.br

