

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

ROTEIRO DE ANÁLISE DE CONSISTÊNCIA DOS DADOS

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO PREFEITO MUNICIPAL

PLANEJAMENTO DA SAÚDE

RCD SAU01– Instrumentos de Planejamento

PROGOV

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO 3
COMO UTILIZAR ESTE DOCUMENTO? 4
ASPECTOS COMPREENDIDOS NESTE DOCUMENTO 5
PLANEJAMENTO NA SAÚDE 6
LITERATURA SUGERIDA 8
ITENS A SEREM VERIFICADOS 9
PROCEDIMENTOS PREPARATÓRIOS 11
PROCEDIMENTOS DE ANÁLISE 12
ANEXO I - MODELO DE SOLICITAÇÃO DE DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES AO(À) SECRETÁRIO(A) MUNICIPAL DE SAÚDE 21
ANEXO II - FORMULÁRIO DE CONSISTÊNCIA DE DADOS (CHECKLIST) 23
ANEXO III – POSSÍVEIS ACHADOS E RECOMENDAÇÕES 32

INTRODUÇÃO

Com a reformulação do processo de emissão de Parecer Prévio sobre as contas dos prefeitos paranaenses, concebida no ano de 2022, a apreciação do desempenho anual do governo passou a considerar o grau de implementação de ações que estão sob a responsabilidade do chefe do poder executivo municipal nas áreas da educação, saúde, assistência social, meio ambiente, transparência e relacionamento com o cidadão, administração financeira, aquisições e contratações e previdência social.

Para isso, foi inserida a **Avaliação da Atuação Governamental** como parte integrante do Parecer Prévio. Esse instrumento busca mensurar o desempenho do governo em cada uma das áreas avaliadas com base em informações e documentos fornecidos diretamente por agentes públicos municipais, denominados de **interlocutores**, tais como secretários, diretores de escola, coordenadores pedagógicos, coordenadores de unidades de saúde e de centros de referência da assistência social, entre outros.

A diversificação da base de interlocutores resultou na participação de mais de 31.000 pessoas no ano de 2025, o que, além de conferir maior legitimidade ao processo, reduz significativamente a possibilidade de ações coordenadas com o objetivo de inflar indevidamente a pontuação atribuída aos governos municipais na Avaliação da Atuação Governamental. Ademais, considerando a amplitude e a complexidade dos aspectos avaliados, bem como a necessidade de promover um diagnóstico amplo, transparente e irrestrito das políticas públicas para todas as partes interessadas como instituições de controle, câmaras municipais, sociedade civil e os próprios municípios avaliados, torna-se imprescindível avançar na definição e no aprimoramento de mecanismos que assegurem a confiabilidade e a integridade das informações fornecidas anualmente pelos interlocutores.

Diante disso, este documento tem por objetivo estabelecer procedimentos para orientar as unidades de controle interno municipais, as entidades de controle social, o próprio Tribunal de Contas e demais interessados na **análise de consistência dos dados** fornecidos pelos agentes públicos interlocutores da Avaliação da Atuação Governamental.

COMO UTILIZAR ESTE DOCUMENTO?

A proposta deste documento é estabelecer procedimentos que permitam aferir a consistência dos dados fornecidos pelos agentes públicos interlocutores da Avaliação da Atuação Governamental.

Além disso, a aplicação dos procedimentos sugeridos neste trabalho também pode resultar na elaboração de relatórios com a identificação de achados e a emissão de recomendações para que a gestão municipal adeque os seus processos de modo a melhorar a qualidade dos serviços disponibilizados à população.

Para alcançar os resultados esperados com a aplicação dos procedimentos, sugere-se que este documento seja utilizado a partir dos seguintes passos:



Leitura do documento na íntegra, o que propiciará ao usuário um conhecimento geral do assunto tratado e dos procedimentos a serem realizados.



Leitura da LITERATURA SUGERIDA, de modo que o usuário tenha condições de aprofundar o seu conhecimento no assunto tratado. Esta ação deve ser realizada a critério do usuário, considerando o seu conhecimento prévio sobre o assunto e o tempo disponível para a atividade.



Comunicação e solicitação, à gestão municipal, dos documentos que subsidiarão os procedimentos, ficando a critério da instância executora a utilização do modelo sugerido no ANEXO I - MODELO DE SOLICITAÇÃO DE DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES AO(À) SECRETÁRIO(A) MUNICIPAL DE SAÚDE.



Preenchimento do ANEXO II- FORMULÁRIO DE CONSISTÊNCIA DE DADOS (CHECKLIST), cujos quesitos devem ser respondidos considerando as orientações dos PROCEDIMENTOS DE ANÁLISE referenciados na coluna "PA".



Os quesitos que forem respondidos com **"não"** indicarão a existência do achado referenciado na coluna **"possíveis achados"**, no ANEXO II - FORMULÁRIO DE CONSISTÊNCIA DE DADOS (CHECKLIST). Os achados estão especificados no ANEXO III - POSSÍVEIS ACHADOS E RECOMENDAÇÕES, acompanhados de possíveis recomendações aplicáveis.

ASPECTOS COMPREENDIDOS NESTE DOCUMENTO

Este documento estabelece procedimentos de análise de consistência de dados para o Item de Verificação **IV01 – Instrumentos de Planejamento** inserido na questão **01 – Planejamento na Saúde** da área da **Saúde.**

Questões	Q01. Planejamento na Saúde	Q02. Gestão do Trabalho e Educação na Saúde	Q03. Coordenação do Cuidado	Q04. Territorialização e Vínculos	Q05.Saúde da Mulher e da Criança	Q06.Saúde do Idoso e Doenças Crônicas	Q07.Pequenos Procedimentos e Saúde Bucal	Q08. Promoção, Prevenção e Proteção da Saúde	Q09. Assistência Farmacêutica	Q10. Estrutura Física
Itens de Verificação	IV01.Instrumentos de Planejamento	IV03. Dimensionamento da força de trabalho	IV06. Organização do fluxo de pessoas	IV09. Delimitação de territórios	IV12. Saúde da Mulher	IV14. Saúde do Idoso	IV16. Pequenos Procedimentos	IV18. Integração entre Atenção Primária e Vigilância em Saúde	IV22. Seleção e programação de medicamentos	IV26. Diagnóstico da estrutura das unidades de saúde
	IV02. Processo de monitoramento do Planejamento	IV04. Educação Permanente em Saúde	IV07. Comunicação entre a Atenção Primária e a Rede	IV10. Estratégia de atuação nos territórios	IV13. Saúde da Criança	IV15. Doenças Crônicas	IV17. Saúde Bucal	IV19. Núcleo de segurança do paciente	IV23. Recebimento, dispensação e controle do estoque	IV27. Adequação da estrutura nas unidades de saúde
		IV05. Coordenação e Avaliação das equipes	IV08. Resolutividade e atendimento integral	IV11. Atuação nos territórios				IV20. Promoção, Prevenção e Proteção da Saúde	IV24. Cuidado farmacêutico na Atenção Básica	IV28. Adequação dos equipamentos nas unidades de saúde
								IV21. Aumento do alcance da vacinação	IV25. Estrutura física das unidades de dispensação	

PLANEJAMENTO NA SAÚDE

Instrumentos de Planejamento

O planejamento no Sistema Único de Saúde (SUS) constitui um processo essencial para organizar as ações e serviços de saúde, orientar a aplicação dos recursos públicos e definir prioridades de acordo com as necessidades da população. Esse processo é disciplinado por um conjunto de normas que estruturam os instrumentos de planejamento e estabelecem diretrizes para sua elaboração, execução, monitoramento e avaliação nas três esferas de governo.

A Lei nº 8.080, de 19 de setembro de 1990, estabelece que o planejamento e o orçamento do SUS devem ocorrer de forma ascendente, partindo do nível local até a esfera federal, considerando as necessidades de saúde da população e a disponibilidade de recursos. Nesse contexto, os Planos de Saúde elaborados pelos Municípios, Estados, Distrito Federal e União constituem a base para a organização das ações e serviços de saúde e para a definição das programações em cada nível de gestão.

Posteriormente, o Decreto nº 7.508, de 28 de junho de 2011, ao regulamentar a Lei nº 8.080/1990, detalhou o processo de planejamento no SUS e reforçou a necessidade de sua realização de forma integrada entre os entes federativos, considerando a organização das regiões de saúde e os espaços de pactuação interfederativa. Já a Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, além de regulamentar o financiamento das ações e serviços públicos de saúde, também reforçou o papel dos instrumentos de planejamento e dos mecanismos de monitoramento e avaliação da gestão.

Nesse contexto normativo, a Portaria GM/MS nº 2.135, de 25 de setembro de 2013, estabeleceu diretrizes específicas para o processo de planejamento no âmbito do SUS, detalhando os instrumentos utilizados para orientar a gestão das políticas de saúde.

A Portaria de Consolidação nº 1, de 28 de setembro de 2017, do Ministério da Saúde, reuniu e consolidou diversas normas relacionadas à organização do sistema e aos direitos e deveres dos usuários do SUS. Ela reafirma que o planejamento deve ocorrer de forma integrada, ascendente e contínua, envolvendo as três esferas de governo e considerando as necessidades de saúde da população, as características epidemiológicas e a organização das redes de atenção à saúde.

O planejamento do SUS é operacionalizado por meio de um conjunto de instrumentos de gestão, entre os quais se destacam o Plano de Saúde, a Programação Anual de Saúde (PAS), o Relatório Anual de Gestão (RAG) e o Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior (RDQA). O Plano de Saúde constitui o instrumento estratégico de médio prazo, com vigência de quatro anos, no qual são definidas as diretrizes, objetivos e metas da política de saúde. A Programação Anual de Saúde detalha as ações e metas a serem

executadas em cada exercício financeiro, enquanto o Relatório Anual de Gestão e o Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior permitem o acompanhamento, o monitoramento e a avaliação das ações desenvolvidas e da aplicação dos recursos públicos.

Dessa forma, os instrumentos de planejamento do SUS possibilitam organizar de maneira sistemática a formulação, execução e avaliação das políticas públicas de saúde, contribuindo para maior eficiência na gestão do sistema e para a garantia da transparência e do controle social.

Referência		Link para acesso
1	**BRASIL. Lei nº 8.080, de 19 de setembro de 1990.** Dispõe sobre as condições para a promoção, proteção e recuperação da saúde, a organização e o funcionamento dos serviços correspondentes e dá outras providências.	https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/l8080.htm
2	**BRASIL. Decreto nº 7.508, de 28 de junho de 2011.** Regulamenta a Lei nº 8.080, de 19 de setembro de 1990, para dispor sobre a organização do Sistema Único de Saúde (SUS), o planejamento da saúde, a assistência à saúde e a articulação interfederativa.	https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2011-2014/2011/decreto/d7508.htm
3	**BRASIL. Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.** Regulamenta o §3º do art. 198 da Constituição Federal para dispor sobre os valores mínimos a serem aplicados anualmente pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios em ações e serviços públicos de saúde.	https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/lcp/lcp141.htm
4	**BRASIL. Ministério da Saúde. Portaria GM/MS nº 2.135, de 25 de setembro de 2013.** Estabelece diretrizes para o processo de planejamento no âmbito do Sistema Único de Saúde (SUS).	https://bvsms.saude.gov.br/bvs/saudelegis/gm/2013/prt2135_25_09_2013.html
5	**BRASIL. Ministério da Saúde. Portaria de Consolidação nº 1, de 28 de setembro de 2017.** Consolidação das normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde (SUS).	https://bvsms.saude.gov.br/bvs/saudelegis/gm/2017/prc0001_03_10_2017.html

LITERATURA SUGERIDA

- Manual do Gestor Municipal no SUS – Manual do Gestor Municipal no SUS do Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde – CONASEMS.
- Nota Informativa nº 1/2025-CGAI/DGIP/SE/MS – Orientações para inclusão dos instrumentos de Planejamento no sistema DigiSUS.
- Manual de Planejamento do SUS – Manual de orientação sobre o Planejamento do SUS.

ITENS A SEREM VERIFICADOS

Item	Questão Auxiliar
1	O Município possui Plano Municipal de Saúde (PMS) do quadriênio vigente, aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde (CMS), publicado no sítio eletrônico oficial do Município e inserido no sistema DigiSUS?
2	O Município possui Programação Anual de Saúde (PAS) aprovada pelo Conselho Municipal de Saúde, referente ao ano de referência, publicada no sítio eletrônico oficial do Município e inserida no sistema de informação DigiSUS?
3	O Plano Municipal de Saúde do quadriênio vigente contempla análise situacional, estrutura do sistema de saúde, redes de atenção à saúde, condições sociossanitárias, fluxos de acesso, recursos financeiros, gestão do trabalho e educação na saúde, gestão, tecnologia, definição de diretrizes, objetivos, metas e indicadores, e processo de monitoramento e avaliação?
4	A Programação Anual de Saúde do ano de referência contempla as ações que garantirão o alcance dos objetivos e o cumprimento das metas do PMS, a identificação dos indicadores de monitoramento e a previsão de alocação dos recursos orçamentários?
5	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e qualificação da Atenção Primária à Saúde?
6	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida?
7	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente?
8	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta?
9	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde do idoso?
10	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à prevenção e à promoção da saúde frente ao conjunto das 5 principais Doenças Crônicas Não Transmissíveis (DCNT)?
11	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral às pessoas com deficiências?
12	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à promoção e prevenção de agravos em Saúde Mental?
13	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à oferta de serviços nos pontos de atenção da Rede de Urgência e Emergência, Hospitalares e Ambulatoriais no SUS?
14	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Vigilância em Saúde?

15	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Assistência Farmacêutica no SUS?
16	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde?
17	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas referentes ao fortalecimento do Controle Social, Participação Popular no SUS, bem como apresentam as propostas aprovadas em Conferências Municipais de Saúde?
18	O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento da Gestão, Controle, Avaliação e Auditoria no SUS?
19	As diretrizes, objetivos e metas do Plano Municipal de Saúde vigente foram contemplados no Plano Plurianual (PPA), assegurando a compatibilização entre o planejamento da saúde e o planejamento governamental?

PROCEDIMENTOS PREPARATÓRIOS

COMUNICAÇÃO DE INÍCIO DOS TRABALHOS E SOLICITAÇÃO DE DOCUMENTOS

A instância executora deverá comunicar à gestão municipal da área da Saúde sobre os procedimentos a serem realizados e, nessa comunicação, solicitar a documentação preliminar necessária. Para essa etapa, poderá ser utilizado o ANEXO I – MODELO DE SOLICITAÇÃO DE DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES AO(À) SECRETÁRIO(A) MUNICIPAL DE SAÚDE.

Documentos	
D1	Cópia do Plano Municipal de Saúde (PMS) do quadriênio 2026–2029, utilizado pela Secretaria Municipal de Saúde.
D2	Cópia da Resolução do Conselho Municipal de Saúde (CMS) que aprovou o PMS 2026–2029.
D3	Link de acesso à publicação do PMS no site oficial do município.
D4	Link de acesso à publicação do PMS no sistema DigiSUS-Gestor.
D5	Cópia da Programação Anual de Saúde (PAS) do exercício 2026, da Secretaria Municipal de Saúde.
D6	Cópia da Resolução do Conselho Municipal de Saúde que aprovou a Programação Anual de Saúde (PAS) 2026.
D7	Link de acesso à publicação da PAS 2026 no site oficial do município.
D8	Link de acesso à publicação da PAS 2026 no sistema DigiSUS-Gestor.
D9	Tabela/matriz contendo a correlação entre as diretrizes estabelecidas no Plano Municipal de Saúde (PMS) e os respectivos programas e ações previstos no Plano Plurianual (PPA) 2026–2029, com a identificação das subfunções orçamentárias correspondentes

PROCEDIMENTOS DE ANÁLISE

Item 1 – O Município possui Plano Municipal de Saúde (PMS) do quadriênio vigente, aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde (CMS), publicado no sítio eletrônico oficial do Município e inserido no sistema DigiSUS?

PA1.1 Verificar se os documentos e informações solicitadas em D1, D2, D3 e D4 foram apresentadas de forma completa.

PA1.2 Identificar se D1 corresponde ao quadriênio 2026 a 2029.

PA1.3 Verificar em D2 o registro de aprovação do Plano Municipal de Saúde pelo Conselho Municipal de Saúde (CMS), contendo a data de sua aprovação, a assinatura do Presidente do CMS e a homologação do Secretário (a) Municipal de Saúde.

PA1.4 Verificar se o endereço eletrônico informado em D3 promove o acesso direto ao Plano Municipal de Saúde, possibilitando sua visualização imediata ou por navegação simples em links internos ou pastas, sem a necessidade de buscas complementares complexas.

PA1.5 Verificar se o endereço informado em D4 remete a página de acesso público do sistema DigiSUS, sendo possível, após aplicação dos filtros de período, estado e município, a visualização da data de ocorrência, status, e a realização de download do PMS no campo documentos, ou alternativamente, se o link possibilita o acesso direto ao documento por meio de download imediato.

Item 2 – O Município possui Programação Anual de Saúde (PAS) aprovada pelo Conselho Municipal de Saúde, referente ao ano de referência, publicada no sítio eletrônico oficial do Município e inserida no sistema de informação DigiSUS?

PA2.1 Verificar se os documentos e informações solicitadas em D5, D6, D7 e D8 foram apresentadas de forma completa.

PA2.2 Identificar se D5 corresponde ao exercício de 2026 e se refere a Programação Anual de Saúde do Município em análise.

PA2.3 Verificar em D6 o registro de aprovação Programação Anual de Saúde pelo Conselho Municipal de Saúde, contendo a data de sua aprovação, a assinatura do Presidente do CMS e a homologação do Secretário (a) Municipal de Saúde.

PA2.4 Verificar se o endereço informado em D7 promove o acesso direto à Programação Anual de Saúde, possibilitando sua visualização imediata ou por navegação simples em links internos ou pastas, sem a necessidade de buscas complementares complexas.

PA2.5 Identificar se o endereço informado em D8 remete a página de acesso público do sistema DigiSUS, sendo possível, após aplicação dos filtros de período, estado e município, a visualização da data de ocorrência, do status, e a realização de download da PAS no campo documentos, ou

alternativamente, se o link possibilita o acesso direto ao documento por meio de download imediato.

Item 3 – O Plano Municipal de Saúde do quadriênio vigente contempla análise situacional, estrutura do sistema de saúde, redes de atenção à saúde, condições sociossanitárias, fluxos de acesso, recursos financeiros, gestão do trabalho e educação na saúde, gestão, tecnologia, definição de diretrizes, objetivos, metas e indicadores, e processo de monitoramento e avaliação?

Observação: Este item somente será avaliado caso o item 1 esteja atendido; caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.
( ) Não Aplicável.

PA3.1 Verificar se o documento D1, apresenta o diagnóstico do território (população urbana, rural, extensões), o perfil epidemiológico (principais agravos, doenças e causas de morbimortalidade), o perfil demográfico (composição populacional por faixa etária, sexo) promovendo uma análise da situação existente.

PA3.2 Verificar se o documento D1, apresenta informações sobre a rede física: os estabelecimentos de saúde existentes, os serviços ofertados, as equipes existentes e a cobertura das equipes da APS.

PA3.3 Verificar se o documento D1, apresenta informações sobre a organização das Redes de Atenção à Saúde no município (rede materno-infantil, rede de urgência, rede de atenção psicossocial etc.); os serviços ofertados, fluxos assistenciais e a articulação entre os estabelecimentos básicos e especializados (UBS, hospitais ambulatórios etc.).

PA3.4 Verificar se o documento D1, apresenta os determinantes sociais como renda, escolaridade, condições de moradia, saneamento básico, acesso à água e trabalho.

PA3.5 Verificar se o documento D1, apresenta análise sobre os recursos destinados à saúde das diferentes fontes de financiamento, bem como se apresenta a previsão orçamentária por subfunção para os quatro anos de vigência do plano, em consonância com o Plano Plurianual (PPA).

PA3.6 Verificar se o documento D1, apresenta o dimensionamento da força de trabalho, a identificação dos vínculos, a análise das necessidades de provimento, bem como as necessidades de qualificação profissional.

PA3.7 Verificar se o documento D1, apresenta aspectos de governança, tais como a organização administrativa da secretaria de saúde (organograma), o funcionamento do Conselho Municipal de Saúde, a realização das Conferências de Saúde, participação da gestão nas instâncias de pactuação, a articulação com a rede regional.

PA3.8 Verificar se o documento D1 apresenta informações sobre o uso de tecnologias em saúde no município, contemplando os sistemas de informação, o nível de informatização dos serviços como prontuário eletrônico e conectividade, a interoperabilidade entre sistemas e iniciativas de telessaúde.

PA3.9 Verificar se o documento D1 apresenta o rol das diretrizes, objetivos, metas e indicadores.

PA3.10 Verificar se o documento D1 apresenta descrição do processo de monitoramento e avaliação contemplando os instrumentos de acompanhamento Programação Anual de Saúde (PAS), Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQA) e Relatório de Gestão (RAG).

Item 4 – A Programação Anual de Saúde do ano de referência contempla as ações que garantirão o alcance dos objetivos e o cumprimento das metas do PMS, a identificação dos indicadores de monitoramento e a previsão de alocação dos recursos orçamentários?

Observação: Este item somente será avaliado caso o item 2 esteja atendido; caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.
( ) Não Aplicável.

PA4.1 Verificar se o documento D5 apresenta as ações a serem desenvolvidas para alcance dos objetivos e metas constantes do Plano Municipal de Saúde.

PA4.2 Verificar se o documento D5 apresenta os indicadores a serem utilizados para o monitoramento e avaliação do alcance das metas, por exemplo: n° de óbitos maternos por 100 mil nascidos vivos; % de diabéticos acompanhados etc.

PA4.3 Verificar se o documento D5 demonstra os recursos orçamentários necessários à execução das ações programadas, por subfunção conforme classificação vigente: (301 Atenção Básica, 302 Atenção Ambulatorial e Hospitalar, 303 Suporte Profilático e Terapêutico, 304 Vigilância Sanitária, 305 Vigilância Epidemiológica, 306 Alimentação e Nutrição, 122 Administração Geral, 126 Tecnologia da Informação, 128 Formação de Recursos Humanos).
Observação: A ausência de subfunções específicas não configura inconformidade, desde que não haja metas a elas relacionadas.

Item 5 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e qualificação da Atenção Primária à Saúde?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.
( ) Não Aplicável.

PA5.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao fortalecimento, à organização ou à qualificação da Atenção Primária à Saúde (APS) como por exemplo: ampliação da cobertura da ESF e demais equipes da APS, implantação e qualificação de protocolos e fluxos assistenciais da APS, ampliação da estrutura das Unidades Básicas de Saúde, aumento do acesso e da resolutividade da APS, qualificação das equipes da APS por meio de educação permanente etc.

Item 6 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas referentes ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.
( ) Não Aplicável.

PA6.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida, como por exemplo: à atenção ao pré-natal, parto, puerpério e aleitamento materno; à prevenção e ao rastreamento dos cânceres do colo do útero e de mama; à atenção às mulheres em situação de violência, e ao cuidado no climatério e menopausa.

Item 7 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente?
Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA7.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente, como por exemplo: redução da mortalidade infantil, ampliação da cobertura vacinal das crianças e adolescentes, acompanhamento do crescimento e desenvolvimento, aumento do acompanhamento nutricional das crianças, prevenção de gravidez na adolescência, prevenção de doenças transmissíveis entre adolescentes, ampliação das ações de saúde no ambiente escolar etc.

Item 8 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.
( ) Não Aplicável.

PA8.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta, como por exemplo: ampliação do acesso da população masculina aos serviços da APS, ações de rastreamento de câncer de próstata, realização de ações de conscientização sobre violências e acidentes de trânsito, aumento da cobertura vacinal da população masculina.

Item 9 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde do idoso?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA9.1. Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao cuidado integral à saúde do idoso, como por exemplo: redução da incidência de quedas, ampliação das ações de promoção do envelhecimento saudável, aumento da cobertura vacinal da população idosa e ampliação da realização de avaliação de vulnerabilidade clínico-funcional dessa população etc.

Item 10 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à prevenção e à promoção da saúde frente ao conjunto das 5 principais Doenças Crônicas Não Transmissíveis (DCNT)?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA10.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas à prevenção e à promoção da saúde frente às principais Doenças cardiovasculares (como hipertensão, infarto e AVC), diabetes mellitus, cânceres e doenças respiratórias crônicas (como asma e DPOC), como por exemplo: implementar ou ampliar ações de incentivo à alimentação saudável e à prática de atividade física, redução da prevalência de tabagismo, aumento do acompanhamento e controle de hipertensão e diabetes, ampliação do rastreamento de câncer e outras metas voltadas à redução de fatores de risco e ao controle dessas doenças.

Item 11 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral às pessoas com deficiências?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.
( ) Não Aplicável.

PA11.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao cuidado integral às pessoas com deficiência, como por exemplo: ampliação ou manutenção do acesso aos serviços de reabilitação, aumento do número de atendimentos multiprofissionais para esse público, ampliação da cobertura de atenção às pessoas com Transtorno do Espectro Autista (TEA) e às pessoas com deficiência física, visual, auditiva e intelectual etc.

Item 12 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à promoção e prevenção de agravos em Saúde Mental?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA12.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas à promoção da saúde mental e à prevenção de agravos, como por exemplo: ampliação da cobertura de atendimentos em saúde mental, aumento do número de ações de prevenção ao uso de álcool e outras drogas, redução de casos ou taxas de suicídio, ampliação do acesso aos serviços da Rede de Atenção Psicossocial (RAPS), contemplando a implantação, ampliação, qualificação ou manutenção dos Centros de Atenção Psicossocial (CAPS), a realização de atividades educativas e outras ações voltadas à atenção integral em saúde mental.

Item 13 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à oferta de serviços nos pontos de atenção da Rede de Urgência e Emergência, Hospitalares e Ambulatoriais no SUS?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA13.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas à oferta de serviços nos pontos de atenção da Rede de Urgência e Emergência, Atenção Hospitalar e Ambulatorial, como por exemplo: manutenção dos atendimentos de urgência e emergência, manutenção do consórcio, aumento da oferta de consultas e exames especializados, ampliação de leitos hospitalares, redução do tempo de espera por atendimento de especialidades, organização dos fluxos de referência e contrarreferência.

Item 14 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Vigilância em Saúde?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA14.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Vigilância em Saúde, como por exemplo: ampliação da cobertura de ações de vigilância (imunização, vigilância epidemiológica, sanitária, ambiental saúde

do trabalhador), aumento da notificação e investigação de agravos, redução de doenças e agravos de notificação compulsória, resposta às emergências em saúde pública, monitoramento da situação de saúde da população e integração das ações de vigilância com a Atenção Primária à Saúde.

Item 15 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Assistência Farmacêutica no SUS?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA15.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Assistência Farmacêutica, como por exemplo: manutenção e/ou ampliação do acesso aos medicamentos essenciais, atualização da Relação Municipal de Medicamentos, qualificação da gestão de estoque e logística, implantação de sistemas de controle e dispensação, promoção do uso racional de medicamentos, capacitação dos profissionais da assistência farmacêutica e prescritores etc.

Item 16 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA16.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde, como por exemplo: necessidades de provimento, ampliação do número de profissionais capacitados, realização de ações de educação permanente, redução da rotatividade de profissionais, implantação e/ou atualização dos planos de carreira, cargos e salários (PCCS).

Item 17 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento do Controle Social, Participação Popular no SUS, bem como apresentam as propostas aprovadas em Conferências Municipais de Saúde?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA17.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam em seu conteúdo, metas relacionadas ao fortalecimento do controle social e da participação popular, como por exemplo: realização de reuniões, manutenção da secretaria-executiva, realização de processo eleitoral; educação permanente dos conselheiros de saúde; realização das Conferências Municipais de Saúde, transparência e publicidade das ações e informações do SUS.

PA17.2 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam em seu conteúdo as propostas aprovadas na conferência de saúde a serem trabalhadas.

Item 18 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento da Gestão, Controle, Avaliação e Auditoria no SUS?

Observação: Este item somente será analisado se os itens 1 e 2 tiverem sido atendidos. Caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA18.1 Verificar se os documentos D1 e D5 apresentam, em seu conteúdo, metas relacionadas ao fortalecimento da gestão, controle, avaliação e auditoria no SUS, como por exemplo: elaboração, monitoramento, avaliação e revisão dos instrumentos de planejamento do SUS (Plano Municipal de Saúde, Programação Anual de Saúde, Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior e Relatório Anual de Gestão); à implantação, manutenção ou qualificação do componente municipal de auditoria; à realização periódica de auditorias; monitoramento e avaliação de contratos e serviços de saúde, acompanhamento de indicadores de desempenho.

Item 19 - As diretrizes, objetivos e metas do Plano Municipal de Saúde vigente foram contemplados no Plano Plurianual (PPA), assegurando a compatibilização entre o planejamento da saúde e o planejamento governamental?

Observação: Este item somente será avaliado caso o item 1 esteja atendido; caso contrário, deverá ser classificado como não aplicável.

( ) Não Aplicável.

PA19.1 Verificar se os documentos D1, D9 foram apresentados de forma completa.

PA19.2. Verificar se o documento D9 apresenta as diretrizes do Plano Municipal de Saúde contidas em (D1), vinculadas a um programa/ação do Plano Plurianual contendo a respectiva subfunção orçamentária.

Observação: Será considerada não conformidade a ausência de correspondência entre as diretrizes estabelecidas no Plano Municipal de Saúde (PMS) e os programas e ações previstos no Plano Plurianual (PPA), quando não for possível identificar previsão programática e orçamentária compatível com sua execução.

Exemplo: caso o PMS estabeleça a *Diretriz 1 – Fortalecimento da Assistência Farmacêutica*, mas não seja identificado programa ou ação do PPA que contemple essa diretriz.

Recomenda-se ainda observar a correta classificação por subfunções:

Código	**Subfunção**
10.301	Atenção Básica
10.302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial
10.303	Suporte Profilático e Terapêutico
10.304	Vigilância Sanitária
10.305	Vigilância Epidemiológica
10.306	Alimentação e Nutrição
10.122	Administração Geral

ANEXO I - MODELO DE SOLICITAÇÃO DE DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES AO(À) SECRETÁRIO(A) MUNICIPAL DE SAÚDE

Assunto: Solicitação de documentos para consistência de dados

Prezado(a) Sr.(a) [Nome do(a) Secretário(a)],

No exercício de nossas atribuições constitucionais, legais e regulamentares, a [Nome da Unidade de Controle Interno] está realizando um procedimento de análise de consistência de dados focado nos instrumentos de planejamento do Sistema Único de Saúde (SUS), no âmbito desta Secretaria Municipal de Saúde. A iniciativa integra o compromisso institucional com o fortalecimento do planejamento, monitoramento e avaliação das políticas públicas de saúde, em conformidade com as normativas vigentes do SUS nos três níveis de governo.

O objetivo do trabalho é verificar a consistência, a coerência e a conformidade das informações constantes nos instrumentos de planejamento em saúde, especialmente o Plano Municipal de Saúde (PMS), e na Programação Anual de Saúde (PAS), avaliando sua articulação com o diagnóstico situacional, as diretrizes, objetivos, metas, indicadores e a execução das ações e serviços de saúde. Busca-se, ainda, aferir a fidedignidade das informações prestadas no âmbito da prestação de contas anual do governo municipal.

As conclusões desta análise contribuirão para o aprimoramento dos processos de planejamento em saúde, podendo resultar na emissão de recomendações técnicas destinadas ao fortalecimento da gestão e da transparência no SUS municipal.

Nesse sentido, solicitamos o fornecimento dos seguintes documentos e informações:

Documentos	
D1	Cópia do Plano Municipal de Saúde (PMS) do quadriênio 2026–2029, utilizado pela Secretaria Municipal de Saúde.
D2	Cópia da Resolução do Conselho Municipal de Saúde (CMS) que aprovou o PMS 2026–2029.
D3	Link de acesso à publicação do PMS no site oficial do município.
D4	Link de acesso à publicação do PMS no sistema DigiSUS-Gestor.
D5	Cópia da Programação Anual de Saúde (PAS) do exercício 2026, da Secretaria Municipal de Saúde.
D6	Cópia da Resolução do Conselho Municipal de Saúde que aprovou a Programação Anual de Saúde (PAS) 2026.

D7	Link de acesso à publicação da PAS 2026 no site oficial do município.
D8	Link de acesso à publicação da PAS 2026 no sistema DigiSUS-Gestor.
D9	Tabela ou planilha, contendo a correlação entre as diretrizes do Plano Municipal de Saúde (PMS) e os programas/ações previstos no Plano Plurianual (PPA 2026-2029), com identificação das respectivas subfunções orçamentárias.

Agradecemos sua colaboração e nos colocamos à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais que se façam necessários. Por favor, encaminhe os documentos solicitados até [data limite], para que possamos dar continuidade ao nosso trabalho de auditoria.

Atenciosamente,

[Seu Nome]

[Seu Cargo]

[Contato]

[Email da Unidade de Controle Interno]

ANEXO II - FORMULÁRIO DE CONSISTÊNCIA DE DADOS (CHECKLIST)

Item 1 – O Município possui Plano Municipal de Saúde (PMS) do quadriênio vigente, aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde (CMS), publicado no sítio eletrônico oficial do Município e inserido no sistema DigiSUS?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
O Município encaminhou o documento D1, D2, D3 e D4 contendo todas as informações solicitadas?	PA1.1				AC01	
O Plano Municipal de Saúde se refere ao quadriênio vigente?	PA1.2				AC02	
O Plano Municipal de Saúde foi aprovado pelo Conselho de Saúde via resolução, estando assinada e homologada?	PA1.3				AC03	
O Plano Municipal de Saúde está publicizado no site oficial do município?	PA1.4				AC04	
O Plano Municipal de Saúde está publicizado no sistema DigiSUS?	PA1.5				AC04	

Item 2 – O Município possui Programação Anual de Saúde (PAS) aprovada pelo Conselho Municipal de Saúde, referente ao ano de referência, publicada no sítio eletrônico oficial do Município e inserida no sistema de informação DigiSUS?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
O Município encaminhou o documento D5, D6, D7 e D8 contendo todas as informações solicitadas?	PA2.1				AC01	
A Programação Anual de Saúde se refere ao ano de 2026?	PA2.2				AC05	
A Programação Anual de Saúde foi aprovada pelo Conselho de Saúde via resolução, estando assinada e homologada?	PA2.3				AC03	
A Programação Anual de Saúde está publicizada no site oficial do município?	PA2.4				AC04	
A Programação Anual de Saúde está no sistema DigiSUS?	PA2.5				AC04	

Item 3 – O Plano Municipal de Saúde do quadriênio vigente contempla análise situacional, estrutura do sistema de saúde, redes de atenção à saúde, condições sociossanitárias, fluxos de acesso, recursos financeiros, gestão do trabalho e educação na saúde, gestão, tecnologia, definição de diretrizes, objetivos, metas e indicadores, e processo de monitoramento e avaliação?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
O documento apresenta análise situacional da saúde no território?	PA3.1				AC06	
O documento apresenta informações sobre a estrutura física e organizacional do sistema de saúde?	PA3.2				AC07	

O documento apresenta informações sobre a organização das Redes de Atenção à Saúde?	PA3.3				AC08	
O documento apresenta os determinantes sociais?	PA3.4				AC09	
O documento apresenta análise sobre recursos e a previsão orçamentária para o quadriênio?	PA3.5				AC10	
O documento contempla informações sobre a gestão do trabalho?	PA3.6				AC11	
O documento apresenta aspectos de governança, participação social e articulação regional?	PA3.7				AC12	
O documento apresenta o uso de tecnologias em saúde no município?	PA3.8				AC13	
O documento apresenta as diretrizes, objetivos, metas e indicadores para o quadriênio?	PA3.9				AC14	
O documento apresenta o processo de monitoramento e avaliação?	PA3.10				AC15	

Item 4 – A Programação Anual de Saúde do ano de referência contempla as ações que garantirão o alcance dos objetivos e o cumprimento das metas do PMS, a identificação dos indicadores de monitoramento e a previsão de alocação dos recursos orçamentários?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
O documento apresenta as ações a serem executadas?	PA4.1				AC16	
O documento apresenta os indicadores de monitoramento e avaliação do alcance das metas?	PA4.2				AC17	
O documento apresenta a alocação dos recursos orçamentários por subfunção?	PA4.3				AC18	

Item 5 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e qualificação da Atenção Primária à Saúde?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas voltadas ao fortalecimento, organização ou qualificação da Atenção Primária à Saúde (APS)?	PA5.1				AC19	

Item 6 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida?	PA6.1				AC20	

Item 7 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente?	PA7.1				AC21	

Item 8 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta?	PA8.1				AC22	

Item 9 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral à saúde do idoso?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao cuidado integral à saúde do idoso?	PA9.1				AC23	

Item 10 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à prevenção e à promoção da saúde frente ao conjunto das 5 principais Doenças Crônicas Não Transmissíveis (DCNT)?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas à prevenção e promoção da saúde frente às principais doenças crônicas?	PA10.1				AC24	

Item 11 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao cuidado integral às pessoas com deficiências?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao cuidado integral às pessoas com deficiência?	PA11.1				AC25	

Item 12 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à promoção e prevenção de agravos em Saúde Mental?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas à promoção da saúde mental e à prevenção de agravos?	PA12.1				AC26	

Item 13 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes à oferta de serviços nos pontos de atenção da Rede de Urgência e Emergência, Hospitalares e Ambulatoriais no SUS?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas à oferta de serviços na rede de urgência, atenção hospitalar e ambulatorial?	PA13.1				AC27	

Item 14 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Vigilância em Saúde?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao fortalecimento, organização ou qualificação da Vigilância em Saúde?	PA14.1				AC28	

Item 15 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento, organização e/ou qualificação da Assistência Farmacêutica no SUS?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao fortalecimento, organização ou qualificação da Assistência Farmacêutica?	PA15.1				AC29	

Item 16 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde?	PA16.1				AC30	

Item 17 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento do Controle Social, Participação Popular no SUS, bem como apresentam as propostas aprovadas em Conferências Municipais de Saúde?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao fortalecimento do controle social e da participação popular?	PA17.1				AC31	
O documento apresenta as propostas aprovadas em Conferências Municipais de Saúde?	PA17.2				AC32	

Item 18 – O Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde vigentes contemplam metas e/ou ações referentes ao fortalecimento da Gestão, Controle, Avaliação e Auditoria no SUS?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
Há registro de metas relacionadas ao fortalecimento da gestão, controle, avaliação e auditoria no SUS?	PA18.1				AC33	

Item 19 – As diretrizes, objetivos e metas do Plano Municipal de Saúde vigente foram contemplados no Plano Plurianual (PPA), assegurando a compatibilização entre o planejamento da saúde e o planejamento governamental?						
Quesito	PA	Sim	Não	Não se aplica	Possíveis achados	Observações
O Município encaminhou D1 e D9 contendo todas as informações solicitadas?	PA19.1				AC34	
Há correspondência entre as diretrizes do Plano Municipal de Saúde e os programas/ações do PPA?	PA19.2				AC35	

ANEXO III – POSSÍVEIS ACHADOS E RECOMENDAÇÕES

Possíveis achados		Possíveis recomendações aplicáveis
AC01	O Município não dispõe de informações que possibilitem verificar a existência dos Instrumentos de Planejamento, sua aprovação e publicização conforme normativas vigentes.	(1) Implementar procedimentos formais para elaboração, aprovação e publicização dos Instrumentos de Planejamento conforme legislação vigente.
AC02	O Município não dispõe de Plano Municipal de Saúde para o quadriênio vigente.	(1) Implementar procedimento formal de elaboração de instrumento de planejamento quadrienal conforme legislação vigente.
AC03	A resolução do Conselho Municipal de Saúde não contempla os elementos essenciais conforme resolução CNS nº 453/2012.	(1) Implementar procedimento formal de elaboração das resoluções do CMS conforme a legislação vigente.
AC04	O Município não promove a publicização dos instrumentos de planejamento no site oficial e/ou sistemas preconizados conforme normativa vigente.	(1) Instituir rotina de publicização dos atos oficiais nos portais da transparência, assegurando regularidade e conformidade.
AC05	O Município não dispõe de Programação Anual de Saúde (PAS) para o exercício de referência.	(1) Implementar procedimento formal de elaboração de instrumento de planejamento para anualização das metas conforme legislação vigente.
AC06	O Município não realiza a análise situacional do território.	(1) Implementar procedimento formal para diagnóstico e análise situacional do território da saúde.
AC07	O Município não dispõe de informações sobre a estrutura física existente do sistema de saúde municipal.	(1) Implementar rotina de registro sobre a estrutura física existente do sistema de saúde municipal nos instrumentos de planejamento.
AC08	O Município não dispõe de informações sobre a organização das Redes de Atenção à Saúde e sua inserção na rede.	(1) Implementar rotina de registro sobre a organização das Redes de Atenção à Saúde e sua inserção na rede nos instrumentos de planejamento.
AC09	O Município não dispõe de informações sobre os determinantes sociais do território.	(1) Implementar rotina de registro sobre os determinantes sociais do território nos instrumentos de planejamento.
AC10	O Município não dispõe de informações sobre análise dos recursos e a previsão orçamentária para a pasta da saúde no quadriênio vigente.	(1) Implementar rotina de registro sobre a análise dos recursos e a previsão orçamentária para a saúde no quadriênio nos instrumentos de planejamento

AC11	O Município não dispõe de informações sistematizadas sobre a gestão do trabalho no SUS.	(1) Implementar rotina de registro sobre aspectos da gestão do trabalho no SUS nos instrumentos de planejamento.
AC12	O Município não dispõe de informações relativas à governança, participação social e articulação regional no SUS.	(1) Implementar rotina de registro de informações relativas à governança, participação social e articulação regional no SUS nos instrumentos de planejamento.
AC13	O Município não dispõe de informações sobre o uso de tecnologias em saúde no município.	(1) Implementar rotina de registro sobre o uso de tecnologias em saúde no município nos instrumentos de planejamento.
AC14	O Município não instituiu, de forma quadrienal, diretrizes, objetivos, metas e indicadores para a operacionalização das ações de saúde.	(1) Implementar rotina de elaboração quadrienal de diretrizes, objetivos, metas e indicadores nos instrumentos de planejamento.
AC15	O Município não instituiu o processo de monitoramento e avaliação dos instrumentos de planejamento.	(1) Implementar rotina de monitoramento e avaliação dos instrumentos de planejamento.
AC16	O Município não prevê as ações necessárias para alcance das metas e objetivos estabelecidos nos instrumentos de planejamento.	(1) Implementar rotina de registro das ações necessárias para o alcance das metas e objetivos nos instrumentos de planejamento.
AC17	O Município não institui indicadores para monitoramento e avaliação do alcance das metas estabelecidas nos instrumentos de planejamento.	(1) Implementar rotina de registro de indicadores para monitoramento e avaliação do alcance das metas nos instrumentos de planejamento.
AC18	O Município não prevê a alocação de recursos orçamentários por subfunção para viabilizar o cumprimento das metas estabelecidas nos instrumentos de planejamento.	(1) Implementar rotina de registro da alocação de recursos orçamentários por subfunção nos instrumentos de planejamento.
AC19	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao fortalecimento, à organização ou à qualificação da Atenção Primária à Saúde (APS).	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao fortalecimento, à organização e qualificação da APS nos instrumentos de planejamento.
AC20	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao cuidado integral à saúde da mulher nas diferentes fases da vida nos instrumentos de planejamento.
AC21	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao cuidado integral à saúde da criança e do adolescente nos instrumentos de planejamento.

AC22	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao cuidado integral à saúde do homem na fase adulta nos instrumentos de planejamento.
AC23	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao cuidado integral à saúde do idoso.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao cuidado integral à saúde do idoso nos instrumentos de planejamento.
AC24	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas à prevenção e à promoção da saúde frente às principais doenças crônicas.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas à prevenção e à promoção da saúde frente às principais doenças crônicas nos instrumentos de planejamento.
AC25	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao cuidado integral às pessoas com deficiência.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao cuidado integral às pessoas com deficiência nos instrumentos de planejamento.
AC26	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas à promoção da saúde mental e à prevenção de agravos.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas à promoção da saúde mental e à prevenção de agravos nos instrumentos de planejamento.
AC27	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas à oferta de serviços na rede de urgência, atenção hospitalar e ambulatorial.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas à organização e à qualificação da oferta de serviços na rede de urgência, atenção hospitalar e ambulatorial nos instrumentos de planejamento.
AC28	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao fortalecimento, à organização ou à qualificação da Vigilância em Saúde.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao fortalecimento, à organização e à qualificação da Vigilância em Saúde nos instrumentos de planejamento.
AC29	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao fortalecimento, à organização ou à qualificação da Assistência Farmacêutica.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao fortalecimento, à organização e à qualificação da Assistência Farmacêutica nos instrumentos de planejamento.
AC30	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao fortalecimento da Gestão do Trabalho e da Educação Permanente em Saúde nos instrumentos de planejamento.
AC31	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao fortalecimento do controle social e da participação popular.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao fortalecimento do controle social e da participação popular nos instrumentos de planejamento.
AC32	O Município não incorpora as propostas aprovadas em Conferências Municipais de Saúde nos instrumentos de planejamento do SUS.	(1) Implementar rotina de registro das propostas aprovadas em Conferências Municipais de Saúde nos instrumentos de planejamento do SUS.

AC33	O Município não estabelece nos instrumentos de planejamento do SUS metas voltadas ao fortalecimento da gestão, controle, avaliação e auditoria no SUS.	(1) Implementar rotina de registro de metas voltadas ao fortalecimento da gestão, controle, avaliação e auditoria no SUS nos instrumentos de planejamento.
AC34	O Município não dispõe de informações sobre o planejamento da saúde e o planejamento orçamentário.	(1) Implementar procedimento de registro sobre das diretrizes do Plano Municipal de Saúde, bem como dos programas e ações do Plano Plurianual (PPA).
AC35	O Município não promove a compatibilização entre as diretrizes do Plano de Saúde e os programas/ações do Plano Plurianual (PPA).	(1) Implementar procedimento de compatibilização entre as diretrizes do Plano Municipal de Saúde e os programas/ações do Plano Plurianual (PPA), observadas as subfunções orçamentárias.