



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PEDRA AZUL

Município: PEDRA AZUL/MG



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Especial

Entidade Responsável: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PEDRA AZUL

CPF/CNPJ: 11.538.441/0001-68

Município/UF: PEDRA AZUL-MG

Unidade Visitada: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PEDRA AZUL

CPF/CNPJ: 11.538.441/0001-68

Município/UF: PEDRA AZUL/MG

Demandante: Ministério Público Estadual

Forma: Direta

Objeto: Assistência- geral

Abrangência: Março a Outubro de 2020

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Análítica	04/09/2020	22/11/2020
Execução - In loco	23/11/2020	27/11/2020
Relatório	01/12/2020	29/12/2020

Tarefa Nº: 118311

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

GLAUBERT GOMES DE SOUZA

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Exercício: Desde 02/01/2017

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE-FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PEDRA AZUL

III - INTRODUÇÃO

Fator Desencadeante:

Trata-se de Auditoria Especial na Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul e no Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA, realizada em atendimento ao Ofício nº 61/2020 de 21/07/2020 do Ministério Público do Estado de Minas Gerais, emitido frente aos acontecimentos narrados na Atividade homologada e encerrada em 30/06/2023 16:17:03

Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Recomendação nº23 da Promotoria de Justiça da Comarca de Pedra Azul, que solicita seja realizada Auditoria Técnico Financeiro no Hospital. A solicitação de programação da Auditoria foi encaminhada por meio do Despacho nº 125/2020/SES/AUDSUS, da

Assessoria de Auditoria Assistencial da SES-MG, para uma equipe de auditores da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial (ARAS) Nordeste e Norte, das Superintendências Regionais de Saúde de Teófilo Otoni e de Montes Claros – MG.

Objetivos e Escopo da Auditoria:

Realizar Auditoria Especial na Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul e no Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA, tendo como escopo a análise assistencial e financeira dos recursos COVID-19, no período compreendido entre março a outubro de 2020. Ressalta-se que a análise contábil/financeira se estende até novembro, período da fase operativa.

Caracterização do Objeto de Auditoria:

O município de Pedra Azul situa-se no nordeste mineiro, no Vale do Jequitinhonha, e possui uma população de 27.748 habitantes.

Pertencente à macrorregião Nordeste, é sede da microrregião que, além do próprio município, congrega os municípios de Águas Vermelhas, Cachoeira de Pajeú, Divisa Alegre e Divisópolis, totalizando uma população microrregional de 65.080 habitantes. Dista 720km de Belo Horizonte e tem Gestão Municipal sobre seus prestadores desde a competência setembro de 2019. O seu sistema de saúde é composto de: 8 equipes de Saúde da Família/Saúde Bucal, 1 Núcleo de Apoio ao Saúde da Família, 1 Academia de Saúde, Clínica de Fisioterapia própria, 1 Policlínica, 1 CAPSad, 1 CAPS I, 1 Farmácia para Todos e 1 unidade hospitalar filantrópica conveniada, denominada de Hospital Ester Faria de Almeida. Esse hospital é único do município, referência Microrregional e referência para o atendimento aos casos COVID-19. Cadastrado no Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar às Urgências e Emergências como Hospital Geral tipo II. Essa unidade conta com 62 leitos para o SUS sendo 24 para clínica médica, 9 obstétricos, 13 pediátricos, 9 para cirurgia geral, 5 de suporte ventilatório COVID-19 e 2 leitos dia para a Saúde Mental.

IV - METODOLOGIA

Fase Analítica

Esta auditoria foi desenvolvida por meio de trabalhos analíticos no período de 04/09 a 22/11/2020. Nesta fase, foram realizadas as seguintes atividades:

- Análise do processo SEI 1320.01.0077891/2020-98 que deu origem à auditoria;
- Análise dos documentos listados a seguir:
 - Cópias das atas das reuniões da Comissão de Contratualização do HEFA;
 - Cópia do Plano de Contingência da COVID-19 da Macrorregião Nordeste;
 - Cópia das atas de reuniões da SMS com o HEFA para cumprimento do Plano Macrorregional de Contingência da COVID-19;
 - Cópia dos Termos de Metas e anexos assinados entre a SMS de Pedra Azul e o HEFA, referentes aos recursos COVID-19, vigentes;
 - Cópia do Termo de Contrato e anexos assinados entre a SMS de Pedra Azul e o HEFA, referentes aos recursos COVID-19, vigentes;
 - Cópia do Termo de Contratualização e anexos, firmado entre a SMS e o HEFA, vigente;
 - Cópia dos Termos de Convênios e anexos referentes aos recursos COVID-19 firmado entre a SMS e o HEFA, vigentes;
 - Cópia dos Planos de Trabalho referentes a recursos COVID-19, firmados entre a SMS e o HEFA, vigentes;
 - Cópia do termo de Cessão/doação dos equipamentos doados ao HEFA para ações de enfrentamento da COVID 19;
 - Cópia do Manual dos ventiladores mecânicos adquiridos pela SMS e cedidos ao HEFA para ações de enfrentamento da COVID 19;
 - Cópia de Termos de Subvenção e anexos, vigentes, referentes aos recursos COVID-19 firmados entre a SMS e o HEFA, para ações de enfrentamento da COVID 19;
- Relação das contas correntes e nomenclaturas utilizadas para movimentação dos recursos destinados às ações de enfrentamento da COVID 19;
- Extratos Bancários das contas de custeio e investimento em que foram creditados e movimentados os recursos financeiros repassados pelo SUS à SMS/EMS e destinados ao HEFA para ações de enfrentamento da COVID 19 no período de março a novembro de 2020;

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 10:19:03

Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Razão de banco das contas de custeio e investimento em que foram creditados e movimentados os recursos financeiros repassados pelo FNS à SMS/FMS e destinados ao HEFA para ações de enfrentamento da COVID 19 no período de março a novembro de 2020;
- Extratos Bancários das contas da SMS que comprovam o repasse de recursos financeiros originários do FNS ao HEFA para ações de enfrentamento da COVID-19 no período de março a novembro de 2020;
- Extratos Bancários das contas específicas abertas exclusivamente para os créditos e a movimentação dos recursos financeiros repassados pelo FES à SMS/FMS e destinados ao HEFA para ações de enfrentamento da COVID 19 no período de março a novembro de 2020;
- Razão de banco das contas específicas abertas exclusivamente para os créditos e a movimentação dos recursos financeiros repassados pelo FES para ações de enfrentamento da COVID 19 no período de março a novembro de 2020.
- Extratos Bancários das contas que comprovam repasse de Recursos Próprios da SMS ao HEFA, para ações de enfrentamento da COVID 19 no período de março a novembro de 2020;
- Razão de banco das contas que comprovam repasse pela SMS de Recursos Próprios ao HEFA, para ações de enfrentamento da COVID 19 no período de março a novembro de 2020;
- Atos/Portarias Municipais que tratam de destinação de recursos para enfrentamento da COVID 19.
- Relatórios/Planilhas de avaliação dos convênios com o HEFA referentes aos recursos COVID-19;
- Instrumento que comprova a avaliação da qualidade da Unidade Prestadora de Serviço e contempla indicadores de resultados e parâmetros de cobertura, produtividade e qualidade;
- Processo de aquisição do ventilador mecânico doado pela SMS ao HEFA para ações de enfrentamento à COVID 19;
- Notas de Empenhos constantes dos processos de pagamentos referentes aos recursos COVID-19 destinados ao HEFA;
- Notas Fiscais constantes dos processos de pagamentos referentes aos recursos COVID-19 destinados ao HEFA;
- Extratos Bancários referentes aos recursos COVID-19;
- Recibos e Cheques referentes aos recursos COVID-19 destinados ao HEFA.

Fase Operativa

No dia 23/11/2020 ocorreu reunião de equipe em Pedra Azul para montar estratégias de abordagem e direcionamento da atividade. No dia 24/11/2020 os Auditores da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial-ARAS Nordeste em conjunto com os auditores do ARAS-Norte se apresentaram ao Gestor municipal de saúde, tendo como sequência a reunião de abertura dos trabalhos, informando o objetivo da auditoria especial, a origem e evolução dos Trabalhos de Auditoria. Logo após se apresentaram à interventora da unidade prestadora de serviços Hospital Ester Faria de Almeida.

Durante o período, ocorreu avaliação dos documentos da SMS/Pedra Azul, coleta de informações com o responsável pela contabilidade, bem como com o coordenador da Regulação e com o Gestor. No dia 26/11/2020 foi feito o fechamento dos trabalhos com o Gestor e ratificado os desdobramentos futuros do Processo de Auditoria.

Limitação

Ausência de entrevistas com usuários do SUS, bem como adiantamento dos procedimentos executados, devido ao contato da equipe de auditores com um paciente positivo para COVID-19 durante a reunião de abertura dos trabalhos de auditoria no HEFA.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 615891

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Documentação/Registros

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde-SMS de Pedra Azul não possui mecanismos de monitoramento e controle das ações

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03

Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



de enfrentamento da COVID-19 realizadas pelo Hospital Ester Faria de Almeida-HEFA.

Evidência:

Em análise documental verificou-se que a SMS não apresenta protocolos de regulação do acesso. A SMS apresenta os documentos, tais como: Cópia do Contrato Nº 053/2019, que entre si celebram o município de Pedra Azul e o HEFA, por intermédio da SMS, visando a prestação de ações e serviços de saúde ao Sistema Único de Saúde; o Plano de Contingência da CORONAVÍRUS 2020, o Municipal e da Macrorregião Nordeste, juntamente com ata do dia 08/09/2020, de revisão e monitoramento dos mesmos, e de Documento Descritivo de contrato de serviços hospitalares e ambulatoriais do HEFA. Entretanto, a SMS não demonstrou informações relativas aos mecanismos de monitoramento e controle das ações de enfrentamento da COVID 19 realizadas pelo Hospital Ester Faria de Almeida e não apresentou atas das reuniões da comissão de contratualização realizadas no período de março a outubro de 2020, mas apenas uma planilha de análise quantitativa. Nesse sentido, o gestor municipal de saúde, em 26/11/2020, relatou que o processo de intervenção no HEFA, foi necessário para reorientar a assistência aos usuários, gerencial e administrativamente. Já a Srª. A.A.A., coordenadora de regulação da SMS- Pedra Azul, relatou que no ano de 2020 não ocorreu reunião presencial, também não ocorreu avaliação qualitativa, bem como, não houve avaliação relativa à assistência prestada pelo prestador hospitalar Ester Faria Almeida. Relatou ainda que, as reuniões de contratualização ocorreram junto à GRS-Pedra Azul e que não existem atas na SMS - Pedra Azul. Também relatou que o Serviço Municipal de Regulação, não possui em seu quadro de funcionários, o profissional supervisor hospitalar, e que a SMS não implantou o serviço de auditoria assistencial. O auditado também não apresentou instrumento que comprove a avaliação da qualidade da unidade prestadora de serviço.

Tal fato não está em conformidade com a Portaria de Consolidação GM/MS Nº 2/2017, Anexo XXIV (em seu Anexo 2), Capítulo II, arts. 5º Inc. VI, no Anexo XXVI, artigo 10, incisos I e II e Contrato nº 053/2019 celebrado entre a SMS Pedra Azul e o HEFA, em sua Cláusula Quinta-Das Condições Gerais, Inc. VIII, Cláusula Oitava-Das Obrigações, Item III-Contratante, Inc. II, IV e V.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Termo de Contrato nº 053/2019, formalizado entre a SMS e o HEFA para prestação de serviços ambulatoriais e hospitalares ao SUS;
- Cópia das Planilhas de Análise Quantitativa da contratualização datadas de 10/09/2020 e 10/11/2020;
- Cópia da Ata da reunião para revisão do Plano de Contingência Coronavírus 2020, realizada em 08/09/2020;
- Cópia Plano Municipal de Contingência da COVID-19;
- Cópia do Plano de Contingência da COVID-19 da Macrorregião Nordeste;
- Termo de Entrevista do Gestor G.G.S. em 26/11/2020;
- Termo de Entrevista da Coordenadora de Regulação A.A.A. em 26/11/2020;
- Termo de Auditoria datado de 26/11/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do OFÍCIO/SMS/005/2019 datado de 11/03/2021 a Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul (pessoa jurídica) o Sr. M.C. (representante legal da pessoa jurídica) se manifesta da seguinte forma:

"Considerando que, no caso em questão da justificativa, a Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul conforme Deliberação CIB-SUS nº 2946 de 18/06/2019, onde o município de Pedra Azul/MG pactua a declaração de Comando Único (Plenagem), ou seja, assume a gestão de seus prestadores, na competência setembro de 2019."..."Destaca-se que o município de Pedra Azul foi um dos últimos a declararem o Comando Único neste período, o que prejudicou o processo de adequação e/ou ajuste do processo de trabalho junto ao prestador, bem como do fluxo necessário com todas as etapas pertinentes para preparação com apoio da Unidade Regional de Saúde."... "Considerando o remanejamento de médicos para atendimento da emergência epidemiológica nas unidades de saúde e da impossibilidade de atendimentos programados presenciais para supervisão assistencial."... "Considerando a dificuldade de disponibilidade técnica para estruturação da auditoria assistencial e implementação de avaliação da qualidade assistencial, em decorrência, principalmente, dos fatores adversos da Pandemia e Intervenção hospitalar. ...Considerando as atas das reuniões ocorridas com o conselho Fiscal e monitoramento situação do HEFA, conforme decreto de intervenção nº 54. Considerando Relatório de diagnóstico descritivo do HEFA realizado pela Aliança

Atividade homologada pelo Conselho Nacional de Saúde, conforme Decreto nº 58/20, referente ao período 08/2020 a 11/2020."

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



O Sr. G.G.S., apesar de configurar como responsável por esta inconformidade e ter sido formalmente informado, não apresentou manifestação.

Análise da Justificativa: Em análise às justificativas apresentadas verifica-se que o município participou do processo de intervenção no prestador, efetivamente, direcionando a intervenção ao mesmo para atender a população. Contudo, o Serviço de Regulação, Controle e Avaliação, que independe do processo de intervenção relatado, não possui mecanismos rotineiros para monitoramento e controle das ações (Censo Diário de Leitos, Taxa de ocupação, relatórios de análise, etc), requeridos conforme legislação vigente.

Por fim, avaliando a manifestação apresentada, verificou-se que a justificativa não foi suficiente para afastar a não conformidade.

Propõe-se aplicação de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Recomendação: Estabelecer uma rotina no Serviço de Regulação, Controle e Avaliação municipal para acompanhamento do contrato junto ao Hospital Ester Faria de Almeida, e criar mecanismos de monitoramento contínuo das ações realizadas pelo hospital de acordo com a Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV (em seu Anexo 2), Capítulo II, arts. 5º Inc. VI, no Anexo XXVI, artigo 10, incisos I e II e Contrato nº 053/2019 celebrado entre a SMS Pedra Azul e o HEFA, em sua Cláusula Quinta-Das Condições Gerais, Inc. VIII, Cláusula Oitava-Das Obrigações, Item III-Contratante, Inc. II, IV e V.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE-FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PEDRA AZUL	11.538.441/0001-68

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 616065

Subgrupo: Convênios

Item: Formalização

Constatação: Os Termos formalizados (contrato único e termos de subvenção) entre a Prefeitura Municipal/SMS Pedra Azul e o HEFA que viabilizam os repasses destinados ao enfrentamento da COVID-19, estão em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HEFA recebeu recursos financeiros do SUS de origem Federal e Estadual e repasse de recursos materiais/insumos/serviços de origem municipal para enfrentamento da COVID 19 no período de Março a Novembro/2020.

Para efetivar o repasse dos recursos financeiros do SUS para enfrentamento da COVID, a Prefeitura Municipal de Pedra Azul/SMS Pedra Azul celebrou Termos de Subvenção específicos para cada recurso financeiro disponibilizado, conforme o instrumento legal de fomento (Portarias Ministeriais e Resoluções Estaduais), conforme descritos no Anexo PLANILHA 1 - RELAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19.

Para efetivar o repasse dos recursos materiais/insumos/medicamentos/equipamentos cedidos/doados para enfrentamento da COVID, a Prefeitura Municipal de Pedra Azul/SMS Pedra Azul celebrou Termos de Cessão/Doação específicos para cada material disponibilizado ao HEFA, conforme descritos no Anexo PLANILHA 2 - RELAÇÃO DE RECURSOS MATERIAIS DISPONIBILIZADOS PELO

Atividade homologada em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Estes instrumentos (Termos de Subvenção/Termos de Cessão/Doação) possuem as cláusulas contratuais imperiosas e necessárias para o resguardo dos atributos legais na utilização dos recursos do SUS, inclusive com registros nos respectivos Planos de Trabalho, discriminando o Programa de aplicação dos recursos recebidos, conforme dispõe a legislação em vigor.

Ressalta-se que a Administração Pública Municipal também possui contrato único vigente nº 053/2019 celebrado com o HEFA.

Tal fato está em conformidade com a Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art.4º; Portaria GM/MS nº 1666 de 01/07/2020, art.3º; Portaria GM/MS nº 488/2020, art. 1ºA alterado pela Portaria GM/MS nº 545/2020; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020 em seu anexo; Resolução SES /MG nº 7071 de 26/03/2020, arts. 3º e 4º; Resolução SES/MG nº 7129, art. 1º e 2º e Anexo II; Decreto Estadual nº 45.468 de 13/09/2020, arts. 1º; Lei Federal nº 13.979 de 06/02/2020, art.4º; Decreto Federal nº 10.360 de 21.05.2020 em sua integralidade; Portaria de Consolidação do SUS GM/MS nº 01/2017, art. 130 - § 3º; Portaria de Consolidação do SUS GM/MS nº 02/2017, Anexo XXIV - Seção VI - Do Eixo de Contratualização, art. 34.

Fonte da Evidência:

- _Cópia de Contrato Único nº 053/2019;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 08/2020;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 10/2020;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 11/2020;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 12/2020;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 14/2020;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 15/2020;
- _Cópia de Termo de Subvenção Municipal nº 16/2020;
- _Cópia de Ofícios de Requisição de Materiais pelo HEFA;
- _Cópia de Termos de Doação de Materiais/Insumos/Medicamentos/Serviços ao HEFA;
- _Cópia de Relatório SIGAF de saída de Medicamentos para o HEFA;
- _Cópia de Atestos de Recebimento de Materiais/Insumos/Medicamentos/Serviços doados ao HEFA;
- _Cópia de Termo de Cessão nº 01/2020 de 02 Respiradores ao HEFA. **Conformidade:** Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 616581

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Movimentação Financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul repassou em atraso o recurso financeiro estadual do SUS específico para o Hospital Ester Faria de Almeida realizar o enfrentamento do COVID 19.

Evidência: Mediante avaliação dos documentos financeiros da SMS de Pedra Azul constatou-se que a Secretaria recebeu no seu Fundo Municipal de Saúde recurso do Fundo Estadual de Saúde (FES) da Resolução SES/MG nº 7097 de 08/05/2020 referente à Emenda Parlamentar do Deputado Estadual Jean Freire no valor de R\$ 100.000,00 (Cem mil reais) para enfrentamento do COVID-19. Para formalizar o repasse o Estado de Minas Gerais firmou em 14/05/2020 com a SMS Pedra Azul um Termo de Compromisso nº 566/7097 que o objeto é definir regras de execução, acompanhamento, controle e avaliação do repasse do recurso financeiro. A SMS-Pedra Azul, por sua vez, instituiu o Termo de Subvenção Municipal nº 12/2020 em 09/07/2020 para realizar o repasse do recurso financeiro ao HEFA. Observamos que o referido valor foi repassado pelo FES ao FMS Pedra Azul em 18/06/2020 (Dado do B.O do FES do período de janeiro a outubro de 2020 extraído em 03/11/2020) e recebido em 19/06/2020 pelo FMS Pedra Azul na sua conta corrente: 25.263-8, agência: 213-5, Banco do Brasil. Avaliando o extrato bancário da referida conta verificamos que só em 14/07/2020 os R\$ 100.000,00 (Cem mil reais) foram repassados ao HEFA, configurando atraso de 17 dias, em relação ao prazo previsto em legislação.

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 17:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tal fato não está em conformidade com o Termo de Compromisso Nº 566/7097 de 14/05/2020, I- Ao Município/SMS, parágrafo 2º, letra c e Decreto Estadual nº 45.468 de 13/09/2010, art.1º.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Termo de Compromisso Nº 566/7097 de 14/05/2020
- Cópia do Termo de Subvenção Municipal Nº 12/2020 de 09/07/2020;
- B.O do FES-MG do período de janeiro a outubro de 2020 extraído em 03/11/2020

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício nº 05 datado de 11/03/2021, o Sr. M.C. (representante legal da pessoa jurídica) se manifesta da seguinte forma:

Considerando os atrasos na entrega dos Planos de Trabalho descritivos, conforme os critérios exigidos, bem como as denúncias em apuração pelo Ministério Público quanto a ingerência do recurso COVID-19 pelo prestador. Considerando as Resoluções das reuniões ocorridas com o Conselho Municipal de Saúde, o monitoramento da situação do HEFA, as reavaliações e aprovações dos planos de trabalho do repasse estadual para o enfrentamento do COVID-19.

O Sr. G.G.S., apesar de configurar como responsável por esta inconformidade e ter sido formalmente informado, não apresentou manifestação.

Análise da Justificativa:

A partir da manifestação da SMS de Pedra Azul verifica-se que a justificativa apresentada pelo atraso no repasse do recurso estadual se baseia no fato do HEFA ter atrasado em apresentar o plano de trabalho descritivo e também na apuração do Ministério Público (MP) em eventual ingerência dos recursos do COVID19 pela administração do Hospital, contudo, o instrumento formal (Termo de Compromisso) que regulamenta o repasse ao HEFA do recurso estadual para o enfrentamento do COVID-19 estabelece a obrigatoriedade do Município no prazo máximo de 5 dias úteis a contar do recebimento deste recurso efetuar o repasse ao beneficiário. Portanto, caberia à SMS Pedra Azul fazer este repasse para o HEFA na data correta e imediatamente notificar à Secretaria Estadual de Saúde de Minas Gerais da falta de entrega do Plano de Trabalho e da existência de denúncia no MP de uso indevido do recurso do COVID-19 pelo HEFA e ainda realizar o seu papel de Gestor Pleno da Saúde de orientar e acompanhar o uso do recurso do COVID-19 repassado ao prestador.

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, verificou-se que as justificativas não foram suficientes para afastar a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Recomendação:

Realizar o repasse do recurso financeiro estadual do SUS específico para o Hospital Ester Faria de Almeida tempestivamente para que possa utiliza-lo no enfrentamento do COVID-19 conforme prega o Termo de Compromisso nº 566/7097 de 14/05/2020, I- Ao Município/SMS, parágrafo 2º, letra c e o Decreto Estadual nº 45.468 de 13/09/2010, art.1º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE-FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PEDRA AZUL	11.538.441/0001-68

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 616559

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03

Subgrupo: Fundo a Fundo

Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Movimentação Financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Pedra Azul repassou em atraso os recursos financeiros federais do SUS específicos para o Hospital Ester Faria de Almeida (HEFA) realizar o enfrentamento do COVID-19.

Evidência: Mediante avaliação dos documentos financeiros da SMS de Pedra Azul constatou-se que a Secretaria recebeu no seu Fundo Municipal de Saúde recursos financeiros provenientes do Ministério da Saúde (MS) referente às Portarias GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020 e GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020 específicos para repasse ao Hospital Ester Faria de Almeida (HEFA) realizar o enfrentamento do COVID-19 no total de R\$ 1.288.766,38 (Hum milhão, duzentos e oitenta e oito mil, setecentos e sessenta e seis reais e trinta e oito centavos) como podemos observar no Anexo 3-Tabela 1. Verificou-se também que ocorreram os repasses dos valores (no anexo 3-Tabela 1) para o HEFA, entretanto, estes repasses foram realizados em atraso em relação ao prazo previsto em legislação. Os atrasos foram os seguintes: de 04 dias para a primeira parcela de um montante de R\$ 287.064,69 (duzentos e oitenta e sete mil, sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos) e de 13 dias do valor de R\$ 1.001.701,69 (Hum milhão, hum mil, setecentos e um reais e sessenta e nove centavos) para a segunda parcela conforme pode-se observar na Tabela 1.

Tal fato não está em conformidade com o que prega a Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art.4º e a PT GM/MS nº 1448 de 29/05/2020, art.1º e PT GM/MS nº 2.617 de 01/11/2013, art.1º.

Fonte da Evidência:

- Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020;
- Portaria GM/MS nº 1.448 de 23/05/2020;
- Extrato bancário da conta corrente denominada FMS Pedra Azul COVID 19, C/C: 23.667-5, agência 0213-5, Banco do Brasil do período de março a outubro de 2020;
- Cópias: da Ordem de Pagamento nº 07012 de 05/06/2020, da Nota de Liquidação nº 5575/1 de 04/06/2020, Nota do Empenho Ordinário nº 05575 de 04/06/2020, Comprovante de transferência bancária no valor de R\$ 287.064,69 datada de 05/06/2020;
- Cópias: da Ordem de Pagamento nº 07500 de 23/06/2020, da Nota de Liquidação nº 5978/1 de 23/06/2020, Nota do Empenho Ordinário nº 05978 de 23/06/2020, Comprovante de transferência bancária no valor de R\$ 1.001.707,69 datada de 23/06/2020;
- Dados colhidos junto ao Fundo Nacional de Saúde (consultafns.saude.gov.br/detalhada) em 03/11/2020 em Fundo a Fundo, manutenção de ações e serviços públicos de saúde, custeio, CORONA VÍRUS (COVID-19), MG, Pedra Azul e
- Termo de Entrevista com o Gestor Municipal de Saúde, G.G.S., colhida nas dependências da Prefeitura Municipal de Pedra Azul em 26/11/2020 às 11h da manhã.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício nº 05 datado de 11/03/2021, o Sr. M.C. (representante legal da pessoa jurídica) se manifesta da seguinte forma:

Considerando os atrasos na entrega dos Planos de Trabalho descritivos conforme os critérios exigidos, bem como as denúncias em apuração pelo Ministério Público quanto a ingerência dos recursos COVID-19 pelo prestador. Considerando a compra de equipamentos divergentes ao previsto no Plano de Trabalho Descritivo -Primeira parcela do auxílio emergencial com posterior devolução à empresa após o ajustamento de conduta no processo de intervenção hospitalar. Considerando as Resoluções das reuniões ocorridas com o Conselho Municipal de Saúde, monitoramento da situação do HEFA, as reavaliações e aprovação dos planos de trabalho dos repasses federais para enfrentamento do COVID-19.

O Sr. G.G.S., apesar de ter sido formalmente notificado e configurado como responsável por esta constatação, não apresentou manifestação.

Análise da Justificativa: A partir da manifestação da SMS de Pedra Azul verifica-se que a justificativa apresentada pelos atrasos nos repasses dos recursos federais se baseia no fato do HEFA ter atrasado em apresentar os planos de trabalho descritivos e também na apuração do Ministério Público (MP) em eventual ingerência dos recursos do COVID-19.

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



19 pela administração do Hospital, contudo, a Portaria Federal que regulamenta os recursos do COVID 19 emitida pelo próprio Ministério da Saúde nº 1.393 no seu art.4º estabelece a obrigatoriedade do Município no prazo máximo de 5 dias úteis a contar do recebimento destes recursos efetuar os repasses aos beneficiários.

Portanto, caberia à SMS Pedra Azul fazer estes repasses para o HEFA nas datas corretas e imediatamente notificar o Ministério da Saúde da falta de entrega dos Planos de Trabalho e da denúncia existente no MP de uso indevido do recurso do COVID 19 pelo HEFA e ainda realizar o seu papel de Gestor Pleno da Saúde de orientar e acompanhar o uso dos recursos do COVID 19 repassados ao prestador.

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, verificou-se que as justificativas não foram suficientes para afastar a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Recomendação: Realizar tempestivamente os repasses de recursos financeiros federais do SUS específicos para o Hospital Ester Faria de Almeida (HEFA) realizar o enfrentamento do COVID-19 de acordo com o que pregam as Portarias GM/MS Nº 1.393 de 21/05/2020, art.4º, a PT GM/MS nº 1448 de 29/05/2020, art.1º e PT GM/MS nº 2.617 de 01/11/2013, art.1º. **Destinatários da Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE-FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PEDRA AZUL	11.538.441/0001-68

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 616350

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Contrapartida/EC 29

Constatação: O único recurso financeiro municipal (próprio) do SUS, repassado diretamente ao Hospital Ester Faria de Almeida (HEFA), de março a outubro no ano de 2020, foi para auxílio no processo de implantação da intervenção do hospital.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o único recurso financeiro municipal (próprio) do SUS, repassado diretamente para as contas correntes do Hospital Ester Faria de Almeida (HEFA), no período de março a outubro de 2020, foi referente auxílio no processo de implantação da intervenção do hospital, recomendada à Administração Pública Municipal de Pedra Azul pelo Ministério Público de Minas Gerais, conforme registrado na PLANILHA 1 - RELAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19 - MARÇO A 23 de NOVEMBRO de 2020, em anexo.

Este recurso foi repassado com intuito de prover a contratação de empresa especializada para atuar na administração do hospital em substituição ao Conselho de Administração, conforme sugerido na recomendação administrativa nº 23 do Ministério Público Estadual.

O valor global de repasse é no montante de R\$ 66.000,00 (Sessenta e seis mil reais) e está sendo repassado em 6 (seis) parcelas mensais de R\$ 11.000 (onze mil reais) através de assinatura do termo de subvenção nº 014/2020, com vigência de 19/08/2020 a 19/02/2021.

Reitera-se também que o Município optou por executar de forma direta os recursos financeiros próprios e repassar ao HEFA, mediante o fornecimento de insumos, materiais, medicamentos, recursos humanos e outros para a consecução dos objetivos

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03

Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



da entidade, no que tange ao enfrentamento ao COVID 19, conforme descrito no Anexo Planilha 2 RELAÇÃO DE RECURSOS MUNICIPAIS DE FOMENTO DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19.

Tal fato está em conformidade com Lei Complementar 141/2012, art. 1º, inciso II e art. 7º; Lei 8080/90 art. 9º, inciso III, art. 18, incisos I e V; Portaria de Consolidação do SUS GM/MS nº 6/2017, art 2º e alterações e Termo de Subvenção Municipal nº 14/2020 em sua integralidade.

Fonte da Evidência: _Cópia de Planilha Recursos encaminhados ao HEFA referente ao período de Janeiro a Julho 2020;
_Cópia da Planilha de Controle de Emendas Parlamentares e Programas 2020;
_Extratos Bancários das Contas do HEFA referente ao período de março a outubro 2020;
_Cópia de Termos de Doação de Materiais/Insumos/Medicamentos/Serviços ao HEFA;
_Termo de Entrevista do Secretário Municipal de Saúde, Sr. G.G.S. datado de 26/11/2020
_Termo de Entrevista da responsável pela prestação de contas do HEFA, Sra. T.A.S. datado de 25/11/2020
_Cópia dos Atestos de Recebimento de Materiais/Insumos/Medicamentos/Serviços doados ao HEFA; _Cópia do Termo de Subvenção nº 014/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 615751

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

Constatação: Os ventiladores mecânicos pulmonares cedidos ao Hospital Ester Faria de Almeida-HEFA possibilitam a ventilação mecânica em pacientes em intubação orotraqueal para suporte de vida.

Evidência: Verificou-se que, em 23/03/2020, a Prefeitura Municipal de Pedra Azul adquiriu 2 ventiladores pulmonares, da marca ResMed e modelo Stellar 150 para a manutenção da vida em momentos de deficiência respiratória dos pacientes suspeitos e confirmados COVID-19, de acordo com o Decreto Municipal nº 015/2020 que dispõe sobre as medidas de enfrentamento da emergência de Saúde Pública no âmbito municipal decorrente da pandemia de Coronavírus. Em 03/04/2020 os cedeu para o Hospital Ester Faria de Almeida-HEFA conforme Termo de Cessão nº 01/2020.

O manual dos referidos ventiladores, na página 6 ressalta: "O Stellar pode ser usado invasivamente somente com a válvula de fuga ResMed ou com um tubo de traqueostomia sem manguito ou com manguito deflacionado e a porta de escape ResMed (24976)."

O gestor esclarece que o hospital participou de todo o processo, para aquisição dos equipamentos que seriam cedidos, não sendo levantado em nenhum momento o impedimento assistencial do equipamento. Ressalta-se que para a utilização dos equipamentos doados pela Prefeitura Municipal de Pedra Azul, ocorreu capacitação da equipe médica hospitalar, promovida com a parceria da Gerência Regional de Saúde de Pedra Azul, CISONORJE/SAMU e Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul, no município de Almenara. Quanto aos acessórios necessários para o funcionamento dos satisfatório dos ventiladores pulmonares foram adquiridos após intervenção, solicitada pelo Ministério Público à administração pública municipal no HEFA (23/07/2020).

Tal fato está em conformidade com RDC/ANVISA nº 63/2011, arts. 53, 54 e 58.

Fonte da Evidência: -Processo de aquisição dos equipamentos cedidos contendo: troca de email, Documento emitido pela FDA (Vigilância Sanitária dos EUA), os modelos de respiradores COVID enviado pela empresa, processo licitatório, empenho, de compra, processo de pagamento;

-Termo de Cessão nº 01/2020 dos Respiradores Mecânicos datado em 03/04/2020;

-Cópia do Manual dos Ventiladores mecânicos marca ResMed modelo Stellar 150;

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03

Acessado em 06/07/2023 10:42:59

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Registro fotográfico dos equipamentos cedidos (Anexos 4 e 5);
- Termo de Entrevista do Gestor Municipal de Saúde G.G.S. de 26/11/2020;
- Termo de Entrevista da Interventora do HEFA, Srª I.B. em 25/11/2020.

Conformidade: Conforme

VI - RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Recursos financeiros do SUS transferidos pelo FNS, FES e/ou FMS ao Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA para enfrentamento do COVID 19 não estão sendo utilizados na assistência aos usuários conforme preconiza a legislação vigente

Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS **Demanda Nº:** 101154

Fato: Falta de equipamentos/insumos necessários para a devida assistência ao paciente L.R.M que veio a óbito

Tipo: Assistência - Funcionamento - Disponibilidade de Equipamentos **Demanda Nº:** 101154

Fato: Insuficiência de equipamentos/insumos/medicamentos necessários para a assistência prestada aos usuários do SUS no Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA para os casos de COVID-19.

Tipo: Assistência - Funcionamento - Disponibilidade de Equipamentos **Demanda Nº:** 101154

Fato: Recursos materiais (equipamentos/insumos/medicamentos) cedidos pela União, Estado e Município ao Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA para enfrentamento do COVID 19 não estão sendo utilizados na assistência aos usuários conforme preconiza a legislação vigente

Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS **Demanda Nº:** 101154

Fato: Irregularidade na solicitação de vaga ao paciente L.R.M para transferência via SUSFácil

Tipo: Gestão - Assistência **Demanda Nº:** 101154

IX - CONCLUSÃO

RESULTADO DA DENÚNCIA

1) Fato: Recursos financeiros do SUS transferidos pelo FNS, FES e/ou FMS ao Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA para enfrentamento do COVID-19 não estão sendo utilizados na assistência aos usuários conforme preconiza a legislação vigente Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS

Apuração: 24 a 26/11/2021.

Procede: Parcialmente

Resultado da Denúncia: Constatou-se conforme demonstrado nas constatações nº 616666, a regularidade na utilização do recurso financeiro estadual do SUS transferido ao HEFA para enfrentamento do COVID-19; que na constatação nº 615776, o processo de prestação de contas dos recursos financeiros do SUS recebidos pelo HEFA, para enfrentamento da COVID-19, foi feito, está ordenado, regular e em conformidade com a legislação vigente. Contudo na constatação nº 616728, há irregularidade na utilização do recurso financeiro federal do SUS transferido ao HEFA para enfrentamento do COVID-19.

2) Fato: Falta de equipamentos/insumos necessários para a devida assistência ao paciente L.R.M. que veio a óbito. Tipo: Assistência - Funcionamento

Disponibilidade de Equipamentos 23 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Apuração: 24 a 26/11/2021.

Procede: Sim

Resultado da Denúncia: Constatou-se conforme a constatação nº 616547 que hospital não dispunha de equipamento de ventilação mecânica em condições de uso, necessário para a intubação traqueal e suporte à vida para a devida assistência prestada ao paciente L.R.M. em conformidade com as normas preconizadas pelo SUS.

3) Fato: Insuficiência de equipamentos/insumos/medicamentos necessários para a assistência prestada aos usuários do SUS no Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA para os casos de COVID-19.

Tipo: Assistência - Funcionamento - Disponibilidade de Equipamentos

Apuração: 24 a 26/11/2021.

Procede: Não

Resultado da Denúncia: Constatou-se conforme a constatação nº 616546 que o Hospital Ester Faria de Almeida-HEFA realiza assistência aos usuários do SUS/COVID-19 conforme preconiza a legislação vigente;

4) Fato: Recursos materiais (equipamentos/insumos/medicamentos) cedidos pela União, Estado e Município ao Hospital Ester Faria de Almeida - HEFA para enfrentamento do COVID 19 não estão sendo utilizados na assistência aos usuários conforme preconiza a legislação vigente.

Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS

Apuração: 24 a 26/11/2021.

Procede: Não

Resultado da Denúncia: Constatou-se conforme a constatação nº 615899 que os recursos materiais cedidos/doados pela União, Estado e Município ao Hospital Ester Faria de Almeida-HEFA foram utilizados no enfrentamento da COVID-19 conforme preconiza a legislação vigente, como também na constatação nº 616544 os ventiladores mecânicos pulmonares cedidos pela Prefeitura Municipal de Pedra Azul ao Hospital Ester Faria de Almeida-HEFA se encontram instalados e em pleno funcionamento no hospital.

5) Fato: Irregularidade na solicitação de vaga ao paciente L.R.M. para transferência via SUSFácil. Tipo: Gestão - Assistência Demanda

Apuração: 24 a 26/11/2021.

Procede: Parcialmente

Resultado da Denúncia: Conforme descrito na constatação nº 616580, houve regularidade no processo de solicitação de vaga para o paciente L.R.M. com transferência via SUSFácil à unidade de maior complexidade hospitalar. A Nota Técnica elaborada pela equipe descreve que houve problema de regulação e liberação da vaga, o que não se relaciona à solicitação de vaga feita pelo HEFA, mas de responsabilidade de outras instituições.

CONCLUSÃO

O Processo de Auditoria Assistencial Especial realizada na Secretaria Municipal de Saúde de Pedra Azul e Hospital Ester Faria de Almeida foi desencadeado pelo Ofício nº 61/2020 de 21/07/2020 do Ministério Público do Estado de Minas Gerais frente aos graves acontecimentos narrados na Recomendação nº 23 da Promotoria de Justiça da Comarca de Pedra Azul, que solicita seja realizada Auditoria Técnico Financeiro. A solicitação de programação da Auditoria Especial Integrada foi encaminhada através do Memorando.SES/AUDSUS.nº 434/2020, da Assessoria de Auditoria Assistencial do SUS-MG, que tramita com processo SEI nº 1320.01.0090470/2020-62 realizada pelos auditores da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial da Superintendência Regional de Saúde de Teófilo Otoni (SRS/TO) e da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial da Superintendência Regional de Saúde de Montes Claros (SRS/MC). A Equipe de Auditores realizou Auditoria Analítica e Operativa, coletando dados e analisando fatos que possibilitaram os esclarecimentos, quanto à utilização de equipamentos/insumos e medicamentos necessários para a assistência aos usuários e utilização dos recursos financeiros recebidos da União, Estado e Município para assistência aos usuários COVID-19. O Auditado recebeu o Relatório Preliminar, assim como seu responsável como pessoa física, encaminhado pelo ARAS Nordeste, em tempo hábil. Para propiciar a garantia da ampla defesa de todos os responsáveis envolvidos, reencaminhamos o Relatório Preliminar com re-notificação, ampliando assim o prazo de resposta. Transcorrido o prazo concedido, o auditado (pessoa jurídica) se manifestou acerca dos indícios das não conformidades elencadas. Diante do exposto propõe-se encaminhar ofício de Aplicação de Medida Corretiva e/ou Penalidade propostas no Relatório Final de Auditoria nº 629/2020 ao auditado, concedendo-lhe prazo para interposição de recurso.

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03

Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



X - ANEXOS

PLANILHA 1 - RELAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19



Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



RELATÓRIO DE RECURSOS FINANCEIROS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19								
ORIGEM	DISPOSITIVO LEGAL	AG.	C. CORR.	BANCO	VALOR TOTAL	DATA REC.	VIGÊNCIA	OBSERVAÇÕES
FEDERAL	Portaria GM/MS nº 774/2020 e Termo de Subvenção Municipal nº 08/2020	213-5	22.213-5	Brasil	R\$ 100.000,00	30/04/2020	29/04/2020 a 30/12/2020	Discricionário - Montante foi de R\$ 286.286,35
FEDERAL	Portaria GM/MS nº 1393/2020 e Termo de Subvenção Municipal nº 10/2020	213-5	25.192-5	Brasil	R\$ 287.064,69	05/06/2020	23/06/2020 a 30/12/2020	Valor Repasse Integral ao HEFA
FEDERAL	Portaria GM/MS nº 1448/2020 e Termo de Subvenção Municipal nº 11/2020	213-5	25.308-1	Brasil	R\$ 1.001.707,69	23/06/2020	04/06/2020 a 30/12/2020	Valor Repasse Integral ao HEFA
ESTADUAL	Resolução SES/MG nº 7097/2020 e Termo de Subvenção Municipal nº 12/2020	213-5	25.338-3	Brasil	R\$ 100.000,00	14/07/2020	09/07/2020 a 30/03/2021	Emenda Dep Estadual Jean Freire
FEDERAL	Resolução SES/MG nº 7129/2020 e Termo de Subvenção Municipal nº 15/2020	213-5	25.237-9	Brasil	R\$ 350.000,00	18/09/2020	17/09/2020 a 17/09/2021	Emenda Dep Federal Fabio Ramalho
FEDERAL	Portaria GM/MS nº 1666/2020 e Termo de Subvenção Municipal nº 16/2020	213-5	25.773-7	Brasil	R\$ 1.000.000,00	17/11/2020	01/07/2020 a 31/05/2021	Discricionário - Montante foi de R\$ 2.620.568,00
MUNICIPAL	Termo de Subvenção nº 014/2020	213-5	24.822-3	Brasil	R\$ 66.000,00	*	19/08/2020 a 19/02/2021	*Valor Mensal de R\$ 11.000,00, durante 6 meses, para Pagamento de Consultoria no Processo de Intervenção do HEFA.
ANEXILHA 1 - RELATÓRIO DE RECURSOS FINANCEIROS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19 - MARÇO A 23 de NOVEMBRO de 2020								

PLANILHA 1 - RELATÓRIO DE RECURSOS FINANCEIROS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19 - MARÇO A 23 de NOVEMBRO de 2020



PLANILHA 2 - RELAÇÃO DE RECURSOS MATERIAIS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19



Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



RELAÇÃO DE RECURSOS MATERIAIS DISPONIBILIZADOS PELO MUNICÍPIO AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19			VALOR TOTAL
OBJETO	DESCRIÇÃO		
Manutenção Reparativa	Conserto de 01 (UM) Respirador		R\$ 4.000,00
Custeio Profissional	Pagamento de Plantões de Profissional do Hospital		R\$ 5.200,00
Material Médico Hospitalar	Compra de Equipamentos Médico Hospitalares		R\$ 5.543,00
Medicamentos	Compra de Medicamentos e Repasse ao Hospital		R\$ 6.004,08
Recursos Humanos	Cessão de Pintor, Pedreiro e Auxiliar de Serviços Gerais		R\$ 7.789,84
Material Médico Hospitalar	Compra de Equipamentos Médico Hospitalares		R\$ 15.392,00
Material Médico Hospitalar	Compra de Equipamentos Médico Hospitalares		R\$ 34.331,50
Material Médico Hospitalar	Compra de 02 (Dois) Respiradores Mecânicos		R\$ 118.000,00

PLANILHA 2 - RELAÇÃO DE RECURSOS MATERIAIS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19 - MARÇO A 23 de NOVENBRO de 2020

Atividade nomotografada e encerrada em: 30/09/2023 10:17:05

PLANILHA 2 - RELAÇÃO DE RECURSOS MATERIAIS DISPONIBILIZADOS AO HEFA PARA ENFRENTAMENTO COVID 19

Acessado em: 06/07/2023 10:42:57

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Atividade homologada e encerrada em: 30/09/2023 10:17:03

Anexo 3 - Recursos Financeiros Federais específicos para o HEFA repassados em atraso pela SMS PA

Acessado em: 06/07/2023 10:42:59

Auditoria nº 629



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 1

Recursos Financeiros Federais provenientes do Fundo Nacional de Saúde (FNS) enviados ao Fundo Municipal de Saúde (FMS) Pedra Azul para repassar especificamente ao Hospital Ester Faria de Almeida (HEFA) para realizar o enfrentamento do COVID 19.

Valores (R\$) repassados pelo FNS ao FMS Pedra Azul	Data do Repasse do FNS ao FMS Pedra Azul	Valores (R\$) recebidos pelo FMS Pedra Azul	Data do recebimento pelo FMS Pedra Azul	Valores (R\$) repassados ao HEFA	Data de recebimento dos Valores (R\$) pelo HEFA
287.064,69 (*)	25/05/2020 (**)	287.064,69 (***)	26/05/2020 (***)	287.064,69 (****)	05/06/2020 (****)
1.001.707,69 (*****)	03/06/2020 (**)	1.001.707,69 (***)	04/06/2020 (***)	1.001.707,69 (*****)	23/06/2020 (*****)
TOTAL				1.288.766,38	

Fontes:

(*) Portaria GM/MS Nº 1.393 de 21/05/2020, anexo único.

(**) Dados colhidos junto ao Fundo Nacional de Saúde (consultafns.saude.gov.br/detalhada) em 03/11/2020 em Fundo a Fundo, manutenção de ações e serviços públicos de saúde, custeio, CORONA VÍRUS (COVID-19), MG, Pedra Azul.

(***) Extrato bancário da conta corrente denominada FMS Pedra Azul COVID 19, C/C: 23.667-5, agência 0213-5, Banco do Brasil do período de março a outubro de 2020.

(****) Cópias: da Ordem de Pagamento Nº 07012 de 05/06/2020, da Nota de Liquidação Nº 5575/1 de 04/06/2020, Nota do Empenho Ordinário Nº 05575 de 04/06/2020, Comprovante de transferência bancária no valor de R\$ 287.064,69 datada de 05/06/2020.

(*****) Portaria GM/MS Nº 1448 de 29/05/2020, anexo único.

(*****) Cópias: da Ordem de Pagamento Nº 07500 de 23/06/2020, da Nota de Liquidação Nº 5978/1 de 23/06/2020, Nota do Empenho Ordinário Nº 05978 de 23/06/2020, Comprovante de transferência bancária no valor de R\$ 1.001.707,69 datada de 23/06/2020;



Anexo 5 - Ventilador Mecânico doado pela PMPA-1

Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629



Atividade homologada e encerrada em: 30/06/2023 16:17:03
Acessado em 06/07/2023 10:42:37

Auditoria nº 629