



**Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais**

**Relatório Consolidado**

**Unidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUIZ DE FORA**

**Município: JUIZ DE FORA/MG**



#### I- DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada Eixo COVID-19  
Entidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUIZ DE FORA  
CPF/CNPJ: 17.783.226/0001-09  
Município/UF: JUIZ DE FORA-MG  
Unidade Visitada: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUIZ DE FORA  
CPF/CNPJ: 17.783.226/0001-09  
Município/UF: JUIZ DE FORA/MG  
Demandante: Componente Estadual do SNA  
Forma: Direta  
Objeto: Gestão  
Abrangência: Março/2020 a Maio/2021  
Gestão do Prestador: Plena

#### Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	17/05/2021	16/07/2021
Execução - In loco	19/07/2021	23/07/2021
Relatório	26/07/2021	14/08/2021

Tarefa Nº: 128710  
Natureza da Entidade: Municipal

#### I - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

ANA CRISTINA DE LIMA PIMENTEL  
Cargo: SECRETÁRIA DE SAÚDE  
Exercício: Desde 25/01/2021

DELAINE LA GATTA CARMINATE  
Cargo: SECRETÁRIA DE SAÚDE  
Exercício: 01/01/2021 a 25/01/2021

MARCIO LUIZ ITABORAY  
Cargo: SECRETÁRIO DE SAÚDE  
Exercício: 01/06/2019 a 14/04/2020

RODRIGO COELHO DE ALMEIDA  
Cargo: SECRETÁRIO DE SAÚDE  
Exercício: 01/05/2020 a 01/01/2021

#### II - INTRODUÇÃO

##### 1. Fator Desencadeante:



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Auditoria Programada do Plano Anual de Auditoria Assistencial do Componente Estadual de Auditoria – CEA/SUS-MG - Exercício de 2021, com foco na verificação da adequação do recebimento e/ou da execução dos recursos, bem como nas ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19.

#### 2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Juiz de Fora tendo como unidade visitada o Hospital Ana Nery de Minas Gerais, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a maio/2021.

#### 3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Juiz de Fora é município polo da Macrorregião de Saúde Sudeste e da microrregião Juiz de Fora. Possui população estimada de 573.285 habitantes (estimativa IBGE 2020). É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme Portaria GM/MS nº 2457, de 29 de dezembro de 2003.

Conforme a atualização do Plano de Contingência da Grade Hospitalar para enfrentamento da pandemia de COVID-19 pela Deliberação CIB-SUS/MG nº 3.487, de 03/08/2021, o município conta com um total de 182 leitos clínicos adulto, 10 leitos clínicos pediátricos; 148 leitos UTI adulto e 10 leitos UTI pediátrico e 15 leitos de suporte Ventilatório Pulmonar, disponíveis para atendimento exclusivo de COVID 19. Os leitos encontram-se distribuídos nos seguintes hospitais: Hospital Ana Nery (CNES 2221756), 1ª prioridade, com 48 leitos clínicos adultos e 36 Leitos UTI adulto; Hospital Regional João Penido - FHEMIG (CNES 2111624), 2ª prioridade, com 40 leitos clínicos adulto e 08 pediátricos, 20 leitos UTI adulto e 10 UTI pediátrico; Hospital Universitário da UFJF (CNES 2218798), 3ª prioridade com 6 leitos clínicos adulto e 13 leitos UTI adulto; Hospital e Maternidade Therezinha de Jesus (CNES 2153084), 4ª prioridade com 13 leitos clínicos adulto e 01 pediátrico, 10 UTI adulto e 15 leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar; Hospital São Vicente de Paulo (CNES 2221772), 5ª prioridade, com 30 leitos clínicos adulto e 10 leitos UTI adulto; Santa Casa de Misericórdia de Juiz de Fora (CNES 2153882), 6ª prioridade, com 20 leitos clínicos adulto e 01 pediátrico e 10 leitos UTI adulto; Instituto Brasileiro de Gestão da Saúde - IBG (CNES 2153114), 7ª prioridade, com 10 leitos UTI adulto; Hospital Monte Sinai (CNES 3013588), 8ª prioridade, com 5 leitos clínicos adulto e 20 leitos UTI adulto; Hospital Albert Sabim (CNES 3019063), 9ª prioridade, com 09 leitos UTI adulto e HPS Dr. Mozart Geraldo Teixeira, (CNES 2208156), 10ª prioridade, com 20 leitos clínicos adulto e 10 leitos UTI adulto.

A unidade hospitalar visitada no município Juiz de Fora é o Hospital Ana Nery – CNPJ 00.104.400/0002-28 (CNES 2221756) é uma entidade sem fins lucrativos que atende pacientes de saúde mental e de longa permanência (crônicos). A instituição foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções SESMG nº 7265 de 21/10/2020; 7295 de 13/11/2020; 7384 de 29/01/2021; 7396 de 09/02/2021; 7446 de 19/03/2021 e 7482 de 20/04/2021.

No período de abrangência da análise (março/2020 a maio/2021) o Hospital Ana Nery de Minas Gerais disponibilizou os leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no Anexo 05 desse Relatório.

Os leitos UTI adulto SRAG/COVID – 19 passaram a ser ofertados a partir de outubro de 2020. As habilitações dos 36 leitos UTI Covid adulto pelo MS, conforme Portaria GM/MS nº 1059, de 24/05/2021, ocorreram gradualmente. A primeira habilitação pelo MS, 10 leitos, ocorreu em dezembro/2020. A SES/MG manteve o custeio dos demais leitos enquanto estes ainda não se encontravam habilitados pelo MS, mas encontravam-se disponíveis no SUSFácil. As fontes de financiamento nesse período foram Deliberação CIB–SUS/MG nº 3.143/2020, Deliberação CIB –SUS/MG nº 3.252/2020, Portaria GM/MS nº 3449/2020; Portaria GM/MS nº 557/2021; Portaria GM/MS nº 558/2021; Portaria GM/MS nº 683/2021; 7 Portaria GM/MS nº 49/2021 e Portaria GM/MS nº 897/2021.

Durante o período auditado o hospital recebeu R\$10.779,266,70(Dez milhões, setecentos e setenta e nove mil, duzentos e sessenta e seis reais e setenta centavos) provenientes de recursos federais, recebidos através do Fundo Estadual de Saúde e do Fundo Municipal de Saúde de Juiz de Fora.

Durante a fase operativa foi verificado que todos os leitos encontravam-se disponíveis para o SUSFÁCIL. O Hospital recebe pacientes regulados pelo SUSFÁCIL e SAMU. O Hospital recebeu equipamentos por Termos de Permissão de Uso nºs 135/2020, 187/2020 e 09/2021 da SES/MG para enfrentamento do Covid-19.

### III - METODOLOGIA



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### Fase Analítica:

Complementação e adequação das Matrizes de Análise de Informações e de Coleta de Informações.

Solicitação de documentos para o auditado, SMS/Juiz de Fora, por meio de peticionamento eletrônico, para inclusão no SEI nº 1320.01.0051978/2021-85.

### Análise dos documentos:

- Instrumentos jurídicos formalizados entre a SMS e o Hospital Ana Nery para repasses financeiros no enfrentamento da COVID-19;

Portal da Transparência do Município: <https://www.pjf.mg.gov.br/transparencia/convenios/integra/2020/index.php>.

e [https://www.pjf.mg.gov.br/transparencia/contratos/integra/2021/adm\\_direta/pdf/01.2021.002.pdf](https://www.pjf.mg.gov.br/transparencia/contratos/integra/2021/adm_direta/pdf/01.2021.002.pdf)

- Legislações que tratam da destinação e prestação de contas dos recursos financeiros ao hospital, para enfrentamento da COVID 19;

- Planos de Trabalho de Aplicação dos Recursos e Relatórios de execução dos recursos, Prestações de Contas;

- Documentos de comprovação das despesas;

- Pesquisa no site da Receita Federal/CNPJ: <https://www.documentoonline.com.br/receita-federal-cnpj/> - Consulta e emissão do Certificado Geral de Convenientes/CAGEC: [www.portalcagec.mg.gov.br/certificado/](http://www.portalcagec.mg.gov.br/certificado/) - Relatório Business Object (Recursos repassados ao Município de Juiz de Fora);

- Consulta no Site da SES/MG (Resoluções e Deliberações): <https://www.saude.mg.gov.br/images/documentos/RESOLUÇÃO%20SES%20-%20CIB.pdf>.

- Consultas à Resoluções SES/MG que autorizaram a distribuição de recursos financeiros destinados às ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus – COVID19, previstos em Portarias Ministeriais, a título de incentivo emergencial e temporário pela manutenção em atividade de leitos UTI SRAG COVID-19 e Leitos clínicos.

- Verificação das aquisições de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos, realizadas pela SMS, destinadas enfrentamento à COVID-19.

- Verificação dos Instrumentos de Gestão e suas atualizações.

- Consulta ao Plano de Contingência da Macrorregião Sudeste e suas atualizações.

- Consulta ao SCNES, SIGRES e SUSFácil.

- Consulta aos sites: <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>; [www.transparencia.gov.br](http://www.transparencia.gov.br); <http://saudelegis.saude.gov.br>; <https://www.saude.mg.gov.br/sobre/institucional/resolucoes>.

### Fase operativa:

Reunião de abertura realizada dia 19/07/2021, às 14:00 h, nas dependências da SMS/Juiz de Fora. Participaram da reunião a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G., a Subsecretária de Regulação – Srª K.A.D.F.S., o Gerente de Departamento de Controle, Avaliação e Auditoria – Sr. R.C.M. e os senhores M.A.B., assessor e I.C.F.C., Cirurgião Dentista.

Termo de Entrevista realizado com a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G., dia 22/07/2021, nas dependências da Secretaria de Saúde.

Termo de Entrevista realizado com a Supervisora Hospitalar da SMS/JF – Drª F.C.N, dia 21/07/2021, nas dependências do Hospital Ana Nery..

Declaração conjunta da Subsecretária de Regulação – Srª K.A.D.F.S., o Gerente de Departamento de Controle, Avaliação e Auditoria – Sr. R.C.M. e a Supervisora de Monitoramento e Avaliação Hospitalar – Srª M.I.M.S.M. prestando esclarecimentos sobre o histórico da habilitação dos leitos de UTI COVID-19 no prestador Hospital Ana Nery de Minas Gerais e respectivas fontes de financiamento.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Reunião de encerramento realizada dia 22/07/2021, às 15:00 h, nas dependências da SMS/Juiz de Fora. Participaram da reunião a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G., a Subsecretária de Regulação – Srª K.A.D.F.S., o Gerente de Departamento de Controle, Avaliação e Auditoria – Sr. R.C.M. e a Supervisora de Monitoramento e Avaliação Hospitalar – Srª M.I.M.S.M.

Lavratura do Termo de Auditoria.

ANEXOS: Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Juiz de Fora ao Hospital Ana Nery de Minas Gerais no período de 03/2020 a 05/2021.

#### IV - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636741

Subgrupo: Convênios

Item: Formalização

**Constatação:** A SMS celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Ana Nery para o repasse de recursos financeiros recebidos do Fundo Nacional de Saúde, referentes ao enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade, de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

**Evidência:** O Município de Juiz de Fora, através de sua Secretaria Municipal de Saúde celebrou com o Hospital Ana Nery, no período de julho/2020 a maio/2021, Contratos e Convênios para execução das ações e serviços de saúde no enfrentamento da COVID-19, previstos em Portarias Federais, mediante transferências de recursos para contas vinculadas ao CNPJ nº 00.104.400/0002-28 do Hospital.

O Anexo 01 do Relatório demonstra os valores transferidos pela SMS ao Hospital.

- Termo Aditivo ao Contrato nº 01.2019-041/04 de 30/04/2019, assinado em 10/12/2020, precedido de Proc. Administrativo 1932/2018, em decorrência da Pandemia da COVID-19, para custeio, incluiu a Tabela de OPM, código 03.03.01.022-3- Tratamento de infecção pelo coronavírus-COVID-19, com disponibilização de 48 Leitos de enfermaria adulto, para pagamento retroativo da produção aprovada pelo SIHD2/DATASUS e para as competências subsequentes a 31/12/2020, no percentual de 19,39889% do Contrato (01.2019.041), cujo valor estimado é de R\$960.000,00(novecentos e sessenta mil reais), com recursos oriundos da Portaria GM/MS nº 1.666/2020.

- Contrato 01.2021.002 de 29/01/2021, precedido de Proc. Administrativo nº 66/2021, com vigência até 29/04/2021, para repasse de recursos financeiros do bloco de manutenção das ações e serviços de saúde - Habilitação de 10 leitos UTI tipo II-COVID-19 e 48 Leitos Clínicos, para atendimento de pacientes com diagnóstico de infecção pela COVID-19, recursos oriundos da Portaria GM/MS nº 3.449/2020, no valor total de R\$2.304.000,00(dois milhões e trezentos e quatro mil reais).

- Contrato 01.2021.062 de 13/05/2021, Proc. Administrativo nº 1535/2021/01, com vigência até 15/08/2021, para repasse de recursos financeiros do bloco de manutenção das ações e serviços de saúde - Habilitação de 10 leitos UTI tipo II-COVID-19 e 48 Leitos Clínicos, atendendo Del. CIB-SUS/MG nº 3.393/2021 aprova Anexo único da DEL. CIB-SUS/MG nº 3.168/2020 e DEL. CIBSUS/MG nº 3.397/2021 e considerando as Portarias GM/MS nºs 557/2020, 558/2021 e 683/2021, no valor R\$6.048.000,00(seis milhões e quarenta e oito mil reais), sendo R\$5.184.000,00(cinco milhões, cento e oitenta e quatro mil) Pré-Fixado e R\$864.000,00(oitocentos e sessenta e quatro mil) Pós-Fixado.

- Convênio nº 08.2020-029 de 24/07/2020, com vigência até 27/01/2021, precedido de Proc. Administrativo 2375/2020, Plano de Trabalho, Justificativa da Proposta, Capacidade Técnica e Gerencial do Hospital e cronograma físico/execução, auxílio financeiro emergencial com o objetivo de permitir atuar de forma coordenada no controle do avanço da pandemia da COVID-19, no valor de R\$1.797.970,11(um milhão, setecentos e noventa e sete mil, novecentos e setenta reais e onze centavos), nos termos da Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, que dispõe sobre a transferência de recursos aos hospitais filantrópicos sem fins lucrativos.

- Convênio nº 08.2020-030 de 24/07/2020, com vigência até 27/01/2021, precedido de Proc. Administrativo nº 2375/2020, Plano de Trabalho, Justificativa da Proposta, Capacidade Técnica e Gerencial do Hospital e cronograma físico/execução, a título de auxílio financeiro emergencial em reforma da UTI-COVID-19, aquisição de equipamentos, medicamentos, materiais, insumos e remuneração da folha de pagamentos dos funcionários na assistência à pandemia da COVID-19, no valor de R\$513.768,35(quinientos e treze mil, setecentos e sessenta e oito reais e trinta e cinco centavos), nos termos da



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 13.979 de 06/02/2020, Art. 4º, § 1º; Lei Federal nº 8.666/1993, Arts. 25 e 116, Portaria GM/MS nº 557/2021, Art. 1º, Art. 2º, § único; Portaria GM/MS nº 558/2021, Art. 1º, 2º e 3º; Portaria GM/MS nº 683, Art. 1º, 2º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.448/2020, Art. 1º, § 1º e Anexo único; Portaria GM/MS nº 1.393/2020, Arts. 1º, 2º e 4º, § 1º e Dec. Estadual nº 113/2020, art. 3º, Dec. Municipal/1991, Art.5º, Inc.IX.

Fonte da Evidência: -Cópia do Termo Aditivo ao Contrato nº 01.2019-041/04 de 30/04/2019, assinado em 10/12/2020, cópia do Contrato 01.2019.041 e Extratos de publicação do Termo Aditivo nº 04 e do Contrato;  
-Cópia do Contrato nº 01.2021.002 e Extrato de publicação de 01/02/2021;  
-Cópia do Contrato nº 01.2021.062 e Extrato de publicação;  
-Cópia do Convênio 08.2020-029, Cópia do Plano de Trabalho, do Cronograma, Justificativa da Proposta e Extrato de publicação;  
-Cópia do Convênio 08.2020-030, Cópia do Plano de Trabalho, do Cronograma, Justificativa da Proposta e Extrato de publicação;  
-Relação detalhada de contratos e convênios extraídos do Portal da Transparência da SMS de Juiz de Fora.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636742

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS não aplicou recursos financeiros e materiais recebidos do FES para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Ana Nery.

Evidência: A SMS de Juiz de Fora não recebeu recursos financeiros e materiais de origem estadual(FES) para o enfrentamento da COVID-19 nas ações de média e alta complexidade no Hospital Ana Nery. Estas aplicações de recursos e doações de equipamentos foram destinadas diretamente do Fundo Estadual de Saúde e SES/MG, mediante Termos de Metas, Resoluções SES/MG e Termos de Permissão de Uso e conforme informado pelo Setor de Captação e Acompanhamento de Convênios da SMS de Juiz de Fora: "considerando que o Hospital Ana Nery de Minas Gerais foi classificado como Associação Privada, a transferência do recurso se dá por assinatura de Termo de Metas entre o Estado e o prestador, neste caso, o FMS de Juiz de Fora não recebe os recursos financeiros, estes sendo repassados diretamente ao prestador".

Tal fato está de acordo com a Lei Complementar nº 141/2012, art. 21 e § único; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do Anexo XXIV, Art. 21, Art. 24, Incisos I e IV.

Fonte da Evidência: -Relação de Contratos e Convênios de repasses de recursos financeiros de origem federal para aquisição de equipamentos e materiais para o Hospital Ana Nery;  
-Resposta do Setor de Captação e Acompanhamento de Convênios da SMS de Juiz de Fora ao Departamento de Controle, Avaliação e Auditoria da SMS de Juiz de Fora datado de 07/07/2021;  
-Mapeamento recursos Covid- RECURSOS SES até 11-05-2021, enviado pelo Setor de Supervisão de Gestão da Informação-SSREG da SMS, por e-mail datado de 21/06/2021;  
-Carta de esclarecimentos da Subsecretaria de Regulação da SMS de Juiz de Fora, datada de 22/07/2021;  
-Resoluções SES/MG 7265/2020, 7295/2020, 7384/2021, 7396/2021, 7446/2021, 7482, 2021, Termos de Metas 1772/7265, 1772/7295, I Termo Aditivo do Termo de Metas 1772/7295, II Termo Aditivo do Termo de Metas 1772/7295, Termo de Metas 1772/7446, I Termo Aditivo do Termo de Metas 1772/7446 e Termos de Cessão/Permissão de Uso 01/2020, 9/2020 e 135/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636744

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento

Constatação: A SMS aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos do FNS para o enfrentamento da COVID nas ações





de média/alta complexidade no Hospital Ana Nery.

**Evidência:** Mediante análise dos documentos apresentados: Dotações orçamentárias, Notas de Empenhos, Ordens bancárias, Notas fiscais emitidas pelo Hospital, Relação dos pagamentos ao Hospital, Relação dos empenhos, Extratos bancários das contas do FMS e do Hospital, conciliação bancária, planilha detalhada apresentada pela SMS, de todos os contratos e convênios, no período de julho/2020 a maio/2021, verificou-se que a SMS aplicou os recursos financeiros recebidos do FNS, destinados ao enfrentamento da COVID-19 nas ações de média e alta complexidade, previstos nos Contratos e Convênios formalizados com o Hospital Ana Nery, para transferências de recursos da conta corrente nº 624032-6, Agência 0126-0/CEF do FMS às contas correntes nº 6127-1, Agência 0126-0/CEF e nº 30457, Agência 5241/Unicred, vinculadas ao CNPJ nº 00.104.400/0002-28 do Hospital.

O Anexo 01 demonstra as transferências dos recursos do Fundo Municipal de Saúde de Juiz de Fora ao Hospital.

- Convênio nº 08.2020-029 de 24/07/2020, com vigência até 27/01/2021, no valor de R\$1.797.970,11(um milhão, setecentos e noventa e sete mil, novecentos e setenta reais e onze centavos), nos termos da Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, transferidos em sua totalidade ao Hospital no dia 27/07/2020, dentro do prazo estabelecido;

- Convênio nº 08.2020-030 de 24/07/2020, com vigência até 27/01/2021, no valor de R\$513.768,35(quinhetos e treze mil, setecentos e sessenta e oito reais e trinta e cinco centavos), nos termos da Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, transferidos em sua totalidade ao Hospital no dia 27/07/2020, dentro de prazo estabelecido;

- Termo Aditivo ao Contrato nº 01.2019-041/04 de 30/04/2019, assinado em 10/12/2020, no valor de R\$960.000,00(novecentos e sessenta mil reais), recursos oriundos da Portaria GM/MS nº 1.666/2020, transferidos em duas parcelas, uma no valor de R\$39.702,10(trinta e nove mil, setecentos e dois reais e dez centavos) dia 22/01/2021 e outra no valor de R\$171.093,10(cento e setenta e um mil, noventa e três reais e dez centavos) no dia 24/02/2021, mediante apresentação da produção aprovada pelo DATASUS, sendo cancelado parcialmente o saldo remanescente do empenho Estimativo, antes reservado a esta despesa, no valor de R\$749.204,80 (setecentos e quarenta e nove mil, duzentos e quatro reais e oitenta centavos) tendo em vista que a nota de empenho foi emitida para pagamento retroativo e a produção apurada em 2021 foi custeada pelos contratos relacionados abaixo, que o sucederam.

- Contrato 01.2021.002 assinado em 29/01/2021, com vigência até 29/04/2021, no valor de R\$2.304.000,00(dois milhões e trezentos e quatro mil reais), recursos oriundos da Portaria GM/MS nº 3.449/2020, transferidos em sua totalidade, em três parcelas, uma no dia 03/02/2021 e duas no dia 22/03/2021, dentro do prazo estabelecido;

- Contrato 01.2021.062 assinado em 13/05/2021, com vigência até 15/08/2021, no valor R\$6.048.000,00(seis milhões e quarenta e oito mil reais), considerando as Portarias GM/MS nºs 557 e 558 de 2021, 683 e 829/2021, recursos oriundos da Portaria GM/MS nº 829/2021, sendo transferidos R\$2.688.000,00 nos dias 20/05/2021 e 02/06/2021, ainda vigente e em execução, com parcelas a serem pagas, conforme cláusulas contratuais.

Tal fato está de acordo com a Lei 4.320/1964, Arts. 61, 62 e 63; Portaria GM/MS nº 1.393/2020, Art. 2º, § único e Art. 4º, § 1º, 2º; Portaria GM/MS nº 1.666/2020, Art. 3º; Convênio nº 08.2020.029/2020, Cláusula 4ª, Itens 4.2 e 4.3; Convênio nº 08.2020.030/2020, Cláusula 4ª, Itens 4.2 e 4.3; Termo Aditivo ao Contrato nº 01.2019.041/04, Cláusula 1ª, Item 1.1, Cláusula 2ª, Item 2.1, Cláusula 3ª, Itens 3.1(PT) e 4.1; Contrato nº 01.2021.002, Cláusula 5ª, Item 5.1, alínea f, h, Cláusula 9ª, Itens 9.2 e 9.10, Cláusula 10ª, Itens 10.1, 10.2 e 10.5; Contrato nº 01.2021.062, Cláusula 5ª, alínea f, h, Cláusula 9ª, Itens 9.2 e 9.9, Cláusula 10ª, Itens 10.1, 10.2, 10.5 e 10.6; Decreto Municipal/1991, Art. 5º, Inciso VIII.

**Fonte da Evidência:** -Empenhos SMS/Juiz de Fora nºs 3182/2020 e 3183/2020;

- Notas Fiscais emitidas pelo Hospital nºs 373-2020, 372-2020, 372-2020, 373-2020, 464/2021, 491-2021, 483-2020, 501-2020, 519-2020, 544-2021, 545-2021, 558-2021, 559-2021 e 560-2021;

- Ordens Bancárias nº 6784-2020, 6783-2020, 0138-2020, 0819-2021, 0370-2021, 2446-2021, 3307-2021, 3476-2021, 3895-2021, 3893-2021 e 3894-2021;

- Documento do SIAFI-cancelamento parcial do Empenho nº 5106/2020;

- Relação de ordens bancárias de julho/2020 a maio/2021;

- Conciliação bancária do período de execução dos recursos(julho/2020 a maio/2021);

- Relação de Empenhos de todos os repasses de recursos;

- Extratos bancários da conta corrente 624.032-6, Agência 0126/CEF do FMS de Juiz de Fora de julho/2020 a maio/2021;

- Extratos bancários da conta corrente nº 6127-1, Agência 0126/CEF de julho/2020 a maio/2021;

- Extratos bancários da conta corrente 30457, Agência 5241/Unicred de julho/2020 a maio/2021;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- E-mail contendo resposta da SMS sobre o Contrato 01.2019.041/Termo Aditivo 04/2020;
- Restos a Pagar da SMS;
- Acompanhamento de Ordens Bancárias; Relação de Empenhos de todos os pagamentos ao Hospital;
- Relação detalhada de contratos e convênios celebrados entre o Hospital Ana Nery e a SMS, extraídos do Portal da Transparência do Município de Juiz de Fora.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636745

Subgrupo: Emenda Constitucional 29/2000

Item: Despesas Próprias

**Constatação:** A SMS não aplicou recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Ana Nery.

**Evidência:** Foi constatado através de análise dos documentos apresentados e entrevista com a Secretária Adjunta de Saúde, A.L.A.G. que não houve repasses de recursos próprios do Município de Juiz de Fora para o Hospital Ana Nery no enfrentamento da COVID-19. Todos os repasses foram provenientes de recursos disponibilizados pelas Portarias Federais do MS: GM/MS nº 1.448/2020, GM/MS nº 1.393/2020, GM/MS nº 1.666/2020, GM/MS nº 3.449/2020, GM/MS nº 557/2021 e GM/MS nº 558/2021 e GM/MS nº 829/2021, sendo repassados ao Hospital através de Contratos e Convênios celebrados com o Município de Juiz de Fora, conforme informado pelo Setor de Captação e Acompanhamento de Convênios e Convenientes: "Considerando que o Hospital Ana Nery de Minas Gerais, foi classificado pelo Estado como Associação Privada, a transferência do recurso se dá por assinatura de Termo de Metas entre o Estado e o prestador, neste caso, o FMS de Juiz de Fora não recebe os recursos financeiros, estes são repassados diretamente ao prestador".

E ainda, o Município de Juiz de Fora aplicou em ações e serviços públicos de saúde, o percentual de 24,29% no ano de 2020, conforme Relatório Resumido da Execução Orçamentária/Demonstrativo das Receitas e Despesas/RREO - Anexo 12(LC/141).

Tal fato está de acordo com a Lei Complementar nº 141/2012, art. 7º e art 35; Portaria de Consolidação nº 06/2017, Art. 2º.

**Fonte da Evidência:** -Cópias dos Convênios 08.2020.029/2020, 08.2020.030/2020 e Contratos 01.2019.041/Termo Aditivo 04/2020, 01.2021.002 e 01.2021.062;

-Planilha extraída do Portal da Transparência do Município de Juiz de Fora contendo relação dos Contratos e Convênios celebrados entre a SMS e o Hospital Ana Nery;

-Relatório Resumido da Execução Orçamentária das Receitas e Despesas com ações e serviços públicos de Saúde. Site:siops.datasus.gov.br/ges\_visualizar\_rreo\_mun.php. extraído em 11/06/2021;

-Termo de Entrevista com a Secretária Adjunta de Saúde datado de 22/07/2021;

-Resposta do Setor de Captação e Acompanhamento de Convênios e Convenientes enviado por e-mail datado de 08/07/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636746

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Aquisição de Materiais e equipamentos (licitação)

**Constatação:** As aquisições de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos destinadas ao Hospital Ana Nery para o enfrentamento da COVID-19 não foram realizadas pela SMS.

**Evidência:** A Secretaria Municipal de Saúde não adquiriu equipamentos, materiais, insumos e medicamentos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID -19 para o Hospital Ana Nery, conforme informado em entrevista com a Secretária Adjunta de Saúde, A.L.A.G. O FMS repassou recursos financeiros de origem federal ao Hospital, oriundos das Portarias GM/MS nºs 1.393/2020 e nº 1.448/2020, através dos convênios 08.2020.029 e 08.2020.030 assinados em 24/07/2020, celebrados com a SMS de Juiz de Fora, que possibilitou a instituição realizar as adequações necessárias (reformas e ampliações), adquirir os equipamentos, materiais, insumos e medicamentos, conforme plano de trabalho, para o





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



enfrentamento da Pandemia da COVID-19, conforme comprovado nos documentos de despesas para tal fim.

Tal fato está de acordo com a Portaria GM/MS nº 1.393/2020, Arts. 1º, 2º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.448/2020, Art. 1º, § 1º; Convênio nº 08.2020.029/2020, Cláusula 1ª, Item 1.1; Convênio nº 08.2020.030/2020, cláusula 1ª, Item 1.1.

Fonte da Evidência: -Cópia do Convênio nº 08.2020.029, Plano de Trabalho datado de 27/05/2020 e documentos que comprovam a execução das despesas;  
-Cópia do Convênio nº 08.2020.030, Plano de Trabalho datado de 27/05/2020 e documentos que comprovam a execução das despesas;  
-Entrevista com a Secretária Adjunta de Saúde datada de 22/07/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636747

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Registros Contábeis

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento à COVID -19 destinados ao Hospital Ana Nery estão em conformidade com o instrumento jurídico formalizado e com a legislação vigente.

Evidência: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento da COVID-19 destinados ao Hospital Ana Nery constam de Notas de Empenhos e respectivos comprovantes referentes às transferências de recursos financeiros para as ações e serviços públicos de saúde por fonte de recurso, dotações orçamentárias, liquidação e ordens bancárias, termos de contratos e convênios acompanhados das respectivas prestações de contas, relação de contas correntes do FMS e do Hospital com todos os lançamentos de débito e crédito, relação dos pagamentos ao Hospital, relação dos empenhos, conciliação bancária e uma planilha detalhada apresentada pela SMS, de todos os contratos e convênios com os respectivos valores de cada instrumento jurídico.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, Arts. 61, 62, 63 e 64; Instrução Normativa TCE/MG nº 19/2008; Art. 10, Incisos I ao VI, § 1º e 2º; Lei Federal nº 8.666/1993, Art. 24, 60, 61, § único.

Fonte da Evidência: -Cópias dos Contratos e Convênios;  
-Notas de Empenhos SMS/Juiz de Fora nºs 3182/2020, 3183/2020, 5106/2020, 00353/2021, 00357/2020, 01362/2021, 01363/2021;  
-Notas Fiscais emitidas pelo Hospital à SMS nºs 373-2020, 372-2020, 372-2020, 373-2020, 464/2021, 491-2021, 483-2020, 501-2020, 519-2020, 544-2021, 545-2021, 558-2021, 559-2021 e 560-2021;  
-Ordens Bancárias do FMS 6784-2020, 6783-2020, 0138-2020, 0819-2021, 0370-2021, 2446-2021, 3307-2021, 3476-2021, 3895-2021, 3893-2021 e 3894-2021;  
-Relação de ordens bancárias; Conciliação bancária do período de execução dos recursos;  
-Relação de Empenhos de todos os repasses de recursos ao Hospital;  
-Extratos bancários da conta corrente 624.032-6, Agência 0126/CEF do FMS de Juiz de Fora;  
-Extrato bancário da conta corrente nº 6127-1, Agência 0126/CEF;  
-E-mail contendo resposta da SMS sobre o Contrato 01.2019.041;  
-Restos a Pagar da SMS;  
-Documento do SIAFI-cancelamento parcial do Empenho 5106/2020;  
-Acompanhamento de Ordens Bancárias;  
-Relação de Empenhos de todos os repasses de recursos;  
-Relação detalhada de contratos e convênios extraídos do Portal da Transparência da SMS de Juiz de Fora.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636748

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Gerenciamento

Constatação: A SMS realiza acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Ana Nery para



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



enfrentamento da COVID-19.

**Evidência:** Em análise aos relatórios de visita hospitalar, termo de entrevista, aquisição de todos os itens necessários, constantes dos planos de trabalho dos contratos e convênios para realização das ações da COVID-19 e resposta da SMS enviada por e-mail em 07/07/2021, esclarecendo que "quanto ao item 6 do Anexo I, o acompanhamento dos instrumentos jurídicos firmados entre a SMS e o Hospital Ana Nery é realizado através do SIHD (Sistema de Informação Hospitalar Descentralizado)", constatou-se que a SMS realiza o acompanhamento da execução dos Contratos e Convênios firmados com o Hospital, para o enfrentamento da COVID-19 nas ações de média e alta complexidade. Foram apresentados ainda Relatório de Visita hospitalar e Relatório de Acompanhamentos da execução contratual.

Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art. 33; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., alínea n; Contrato nº 01.2019-041/Aditivo nº 04/2020, Cláusula 6ª, Item 6.1; Contrato nº 01.2021.002, Cláusula 6ª, Itens 6.1 e 6.3; Contrato nº 01.2021.062, Cláusula 6ª, Itens 6.1 e 6.3; Convênio nº 08.2020.029, Cláusula 3ª, Item 3.1, alínea a; Convênio nº 08.2020.030, Cláusula 3ª, Item 3.1, alínea a.

**Fonte da Evidência:** -Cópia dos Contratos 01.2019-041, 01.2021.002, 01.2021.062 e Convênios 08.2020-029 e 08.2020-030;  
-Relatório de Visita Hospitalar do Município de Juiz de Fora (Pasta III, IV e V do SEI 1320.01.0051978/2021-85);  
-Termo de entrevista com Supervisora Hospitalar, Drª F.C.M. em 21/07/2021;  
-Acompanhamentos da Execução contratual dos Contratos;  
-Visita ao Hospital Ana Nery, dia 21/07/2021;  
-Documentos de despesas referentes aos Contratos e Convênios;  
-Resposta da SMS em 07/07/2021 ao Item 6 do Anexo I do Ofício AUDSUS nº 401/2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Regulação

**Constatação Nº:** 634409

**Subgrupo:** Controle e Avaliação

**Item:** Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

**Constatação:** A SMS realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Hospital Ana Nery.

**Evidência:** Em análise documental foi verificado que profissionais da Regulação da SMS/JF, médicos e enfermeiros, realizam visitas semanais para acompanhamento da ocupação dos leitos. A equipe verificou que o monitoramento é realizado e registrado em impresso próprio, assinados e datados, por médico ou enfermeiro e por representante do hospital. Foram analisados os relatórios apresentados (Pasta III, IV e V do SEI 1320.01.0051978/2021-85) e verificadas as orientações recomendadas ao Prestador, com ênfase na recomendação de atender a atualização do SUSFácil. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, Capítulo I, art.5º, inciso II e Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus e COVID-19) da Macrorregião Sudeste - item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papéis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais itens III, IV e V.

**Fonte da Evidência:** - Relatório de Visita Hospitalar do Município de Juiz de Fora (Pasta III, IV e V do SEI 1320.01.0051978/2021-85);  
- Termo de entrevista com Supervisora Hospitalar, Drª F.C.M. em 21/07/2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Regulação

**Constatação Nº:** 634410

**Subgrupo:** Controle e Avaliação

**Item:** Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

**Constatação:** A SMS realiza controle e avaliação da produção referente às internações realizadas pelo Hospital Ana Nery, no atendimento de casos da COVID-19.

**Evidência:** Em análise documental foi verificado que profissionais da Regulação da SMS/JF, médicos e enfermeiros, realizam visitas semanais para acompanhamento da ocupação dos leitos. O monitoramento é realizado e registrado em impresso próprio, assinados e datados, por médico ou enfermeiro e por representante do hospital. A equipe verificou, ainda, que a SMS realiza o acompanhamento da AIHs processadas, por competência, no SIHD. Foram analisados os relatórios



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



apresentados (Pasta III, IV e V do SEI 1320.01.0051978/2021-85) e verificadas as orientações recomendadas ao Prestador, com ênfase na recomendação de atender a atualização do SUSFácil. Em entrevista com a médica supervisora, Drª F.C.M, esta informou que realiza as autorizações das guias cadastradas pela Central de Vagas, após serem revisadas quanto aos dados do paciente, quadro clínico, procedimento solicitado e o CID e que, num segundo momento, são conferidas, no hospital, semanalmente, as AIH previamente autorizadas, juntamente com os prontuários. Informou, ainda, que em situações de inconsistência, é passada a situação para a faturista que repassa para o corpo clínico (a direção clínica ou médico assistente) para realizar a adequação. No caso de testes negativos de Covid-19, é realizada a avaliação em prontuário dos dados clínicos e tratamento e, constatada a compatibilidade desses dados, a autorização segue para o faturamento e mesmo em testes Covid-19 positivos, é verificada a data de realização do mesmo.

Em visita in loco, a equipe observou a atuação da profissional durante a rotina de autorização das guias e supervisão dos prontuários. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37 e Anexo XXVI, art. 10, inciso I; Resolução CIT nº04/2012, Anexo I item 4.1 alínea n; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar e SIH janeiro/2017, item 4.3 p. 9.

**Fonte da Evidência:**

- Relatório de Visita Hospitalar do Município de Juiz de Fora (Pasta III, IV e V do SEI 1320.01.0051978/2021-85);
- Relatórios SIHD (Pasta V do SEI 1320.01.0051978/2021-85
- Termo de entrevista com Supervisora Hospitalar, Drª F.C.M. em 21/07/2021.
- Visita ao Hospital Ana Nery, dia 21/07/2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 636749

**Subgrupo:** Contrato

**Item:** Prestação de Contas

**Constatação:** A SMS não apresentou a validação das prestações de contas parcial e/ou total do Hospital Ana Nery conforme estabelecido nos instrumentos jurídicos firmados e normas que regulamentam os repasses.

**Evidência:** Não foram apresentados documentos de validação das prestações de contas referentes aos Contratos 01.2019-041 e Termo Aditivo nº2020, 01.2021-002 e 01.2021-062 e aos Convênios 08.2020.029/2020, nº 08.2020.030/2020. A SMS, através da Subsecretaria de Regulação de Juiz de Fora, encaminhou cópia do Memorando datado de 06/07/2021, enviado à Secretária Municipal de Saúde de Juiz de Fora, informando que a prestação de contas dos convênios estavam sob análise da equipe da Subsecretaria de Regulação, mas não houve até o encerramento da fase operativa da auditoria, encaminhamento dos documentos de validação.

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo VI, Item 2.4, Inciso II; Contrato nº 01.2019-041 e Termo Aditivo nº 04/2020, Cláusula 4ª, Item 4.1; Contrato nº 01.2021-002, Cláusula 5ª, Item 5.1, alínea g; Contrato nº 01.2021-062, Cláusula 5ª, Item 5.1, alínea g.

**Fonte da Evidência:**

- Cópias dos Contratos 01.2019-041, 01.2021-002 e 01.2021-062 e Convênios 08.2020.029/2020, nº 08.2020.030/2020;
- Cópias dos documentos de execução das despesas dos contratos e convênios;
- Cópia do Memorando nº 0174/2021/SSREG/SS/JF de 06/07/2021.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício nº 343/2022/SS/Gabinete datado de 10/06/2022, a SMS/Juiz de Fora, através do Secretário de Saúde, Sr. I.C.F.C., manifestou em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 239/2022 (Pessoa Jurídica) da seguinte forma: Considerando o Ofício SES/AUDSUS nº 239/2022, com notificação de Auditoria, número do relatório de auditoria 660, Processo SEI:1320.01.0051971/2020-80, em decorrência das não conformidades identificadas em relatório preliminar, constatação nº 636741, referentes aos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Ana Nery, incluindo os repasses de recursos para enfrentamento da pandemia COVID-19, vimos apresentar relatório com as análises técnicas relativo as prestações de contas de cada contrato e convênio, considerando o monitoramento realizado pela Subsecretaria de Regulação.

Os contratos e convênios foram firmados nos termos da legislação vigente e específica para enfrentamento da COVID e prestação de serviços de média complexidade ao SUS/Juiz de Fora.

Os relatórios detalham os serviços prestados e os valores estimados nos contratos e nos convênios de repasse de



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



emendas parlamentares, bem como o monitoramento dos mesmos, conforme produção apresentada e relatório de execução do contrato que acompanham as notas fiscais em cada competência, bem como as avaliações das metas físicas e quantitativas pactuadas nos contratos e nos planos de trabalho pactuados nos convênios cujo recursos financeiros são repassados para posterior prestação de contas.

Encaminhamos os pareceres técnicos da análise de prestação de contas a seguir:

\*Parecer técnico da Análise de Prestação de Contas - contrato 01.2019.041 e aditivos

\*Parecer técnico da Análise de Prestação de Contas - convênio 08.2020.029

\*Parecer técnico da Análise de Prestação de Contas - convênio 08.2020.030

\*Parecer técnico da Análise de Prestação de Contas - contrato 01.2021.062

\*Parecer técnico da Análise de Prestação de Contas - contrato 01.2021.002.

**Análise da Justificativa:** O Secretário de Saúde da SMS de Juiz de Fora encaminhou a documentação comprobatória das análises de prestações de contas dos Contratos e Convênios celebrados entre o Município de Juiz de Fora e o Hospital Ana Nery com os devidos pareceres técnicos favoráveis considerando o cumprimento do objeto e Plano de Trabalho de cada instrumento jurídico. Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade.

**Acatamento da Justificativa:** Sim

**Grupo:** Regionalização, Planejamento e Programação

**Constatação Nº:** 634411

**Subgrupo:** Instrumentos de Planejamento PS

**Item:** Sistemática de Elaboração/Conteúdo

**Constatação:** A SMS promoveu os ajustes no PMS e na PAS inserindo as ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

**Evidência:** Pela análise documental, verificou-se que foram realizados os ajustes no Plano Municipal de Saúde 2018/2021 e na Programação Anual de Saúde 2020/2021, inserindo ações e recursos referentes ao enfrentamento da COVID 19, sendo aprovado pelo CMS por resoluções (pasta II SEI nº 1320.01.0051978/2021-85). Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo I, art. 96, §3º inciso I critérios a, b,c,d,e,f,g , incisos II e III e § 7º e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

**Fonte da Evidência:** Plano Municipal de Saúde 2018|2021 - Cópia do original - Aprovado conforme Resolução CMS nº 488/17.

Resolução CMS nº 500/2018 - Aprova a PAS para 2019 homologada em 27/07/2018.

Resolução CMS nº 512/2019 - Aprova a PAS para 2020 homologada em 19/06/2019.

Resolução CMS nº 516/2019 - Revisão do Plano Plurianual (PPA)2018/2021, aprovada e homologada.

Resolução CMS nº 522/2020 - Aprova a PAS para 2021 homologada em 27/07/2020.

- Resolução: 522 de 29/07/2020 - PAS/2021 (Aprovada pela Mesa Diretora do CMS, a ser referendada do Plenário, quando do retorno das reuniões presenciais);

- Resolução CMS nº 528/2021 - Aprova as Propostas e Metas referentes ao Covid-19 para inserção no Plano Municipal de Saúde 2018/2021 e - Programação Anual de Saúde de 2021, em 28/04/2021.

- Resolução CMS nº 521/2020. Aprova a Programação Anual de Saúde 2020.

- E-mail do cms@pjf.mg.gov.br direcionado ao Subsecretário de Planejamento, Gestão Integrada e Participativa-SS/PJF, Sr. L.A., em 29/06/2021.

**Conformidade:** Conforme





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 634412

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Submetido ao Conselho

**Constatação:** A SMS apresentou os RDQAs ao CMS e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19.

**Evidência:** Em análise documental, foram apresentados os três Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior referentes a 2020 e o primeiro de 2021. Os RDQAs contemplando informações referentes ao enfrentamento da COVID-19 foram apresentados em Audiência Pública, na Câmara Municipal, pela Controladoria Geral do Município, conforme as atas: reunião de 25/05/2020 - 1º RDQA/2020; reunião de 30/09/2020 - 2º RDQA/2020; em reunião de 11/02/2021 - 3º RDQA/2020 e reunião de 27/05/2021 - 1º RDQA/2021. (Pastas II, III e X do SEI 1320.01.0051978/2021-85).

Os RDQAs do 1º, 2º e 3º de 2020 e 1º RDQA de 2021 também foram encaminhados, via DIGISUS, para apreciação no CMS e todos permanecem aguardando o parecer. Em e-mail encaminhado pelo Secretário-Executivo do CMS, Sr. J.G.R., em 29/06/2021, para o Subsecretário de Planejamento, Gestão Integrada e Participativa- SS/PJF, Sr. L.A., este confirma o recebimento dos RDQAs nas seguintes datas: 1º Quadrimestre de 2020, em 15/02/2021; 2º Quadrimestre em 16/02/2021; 3º Quadrimestre 30/03/2021 e o 1º RDQA de 2021 em 25/06/2021 (Pasta II do SEI 1320.01.0051978/2021-85), sendo que todos eles não foram apreciados pelo Pleno do CMS. O CMS justifica que os RDQA ano 2020 e 2021 não foram analisados e nem aprovados, devido à falta de assessoria contábil e financeira para o Conselho Municipal de Saúde para realizar as devidas apreciação e aprovação. Em entrevista com a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G., esta informou que em relatório resumido sobre a situação dos instrumentos de planejamento apresentado pelo setor responsável da SMS/JF - Departamento de Planejamento e Informação em Saúde, desde 2007 os RAGs encontram-se em análise pelo CMS, assim como os RDQAs encontram-se pendentes de aprovação desde 2018. Informou, ainda, que em todo esse período, o CMS é composto pelo mesmo Secretário Executivo, que o CMS é atuante e que as reuniões de forma ordinária são realizadas quinzenalmente com a participação do corpo gestor e da área técnica da SMS, contando também com reuniões extraordinárias, quando solicitado. Declarou que será publicada uma Portaria Municipal constituindo Comissão Técnica com o objetivo de apoiar o CMS na análise dos instrumentos de Planejamento, respeitando o papel da CMS, com o intuito de regularizar a emissão de Parecer quanto a análise dos RAGs e RDQAs. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV art. 100 incisos I, II, III e a NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3.

**Fonte da Evidência:**

- Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQA) 1º, 2º e 3º de 2020 e 1º de 2021;
- Apresentação em Power Point da apresentação dos RDQA em audiência pública
- Atas de reuniões de Audiência Pública na Câmara Municipal;
- Termo de Entrevista realizado com a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G.;
- E-mail do cms@pjf.mg.gov.br direcionado o Subsecretário de Planejamento, Gestão Integrada e Participativa- SS/PJF, Sr. L.A., em 29/06/2021.
- Relatório de Gestão Anual - DigiSUS Gestor - 29/06/2021

**Conformidade:** Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 634413

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

**Constatação:** O RAG 2020 contempla as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19.

**Evidência:** Em análise do Relatório Anual de Gestão 2020, gerado em 30/03/2021 - DIGISUS foi verificado que constam as ações realizadas e as prestações de contas referentes à execução dos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia de COVID-19, conforme demonstrativo da transferência de recursos advindos da União e do Estado para a aplicação no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19). Entretanto, não foi apresentada Ata de aprovação do RAG no CMS.

Por meio do Ofício nº 017/2021 CMS/SE/MD, de 27/04/2021, o CMS confirma o recebimento do Relatório Anual de Gestão, referente ao ano de 2020 em 12/04/2021 (Pasta III do SEI nº 1320.01.0051978/2021-85).





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Em e-mail encaminhado pelo Secretário-Executivo do CMS, Sr. J.G.R., em 29/06/2021, para o Subsecretário de Planejamento, Gestão Integrada e Participativa- SS/PJF, Sr. L.A., este confirma o recebimento do RAG/2020, em 12/04/2021, pela Secretaria Executiva do CMS (Pasta II do SEI 1320.01.0051978/2021-85), e que este não foi apreciado pelo Pleno do CMS. O CMS justifica que o RAG/2020 não foi analisado e nem aprovado, devido à falta de assessoria contábil e financeira para o Conselho Municipal de Saúde para realizar a devida apreciação e aprovação.

Em entrevista com a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G., esta informou que em relatório resumido sobre a situação dos instrumentos de planejamento apresentado pelo setor responsável da SMS/JF - Departamento de Planejamento e Informação em Saúde, que desde 2007 os RAGs encontram-se em análise pelo CMS, assim como os RDQAs encontram-se pendentes de aprovação desde 2018. Que encontram-se formalmente aprovados apenas a Programação Anual de Saúde de 2019, 2020 e 2021. O Plano Municipal de Saúde 2018-2021 encontra-se aprovado, mas não homologado. Informou, ainda, que em todo esse período, o CMS é composto pelo mesmo Secretário Executivo e que o CMS é atuante e que as reuniões de forma ordinária são realizadas quinzenalmente com a participação do corpo gestor e da área técnica da SMS, contando também com reuniões extraordinárias, quando solicitado. Declarou que será publicada uma Portaria Municipal constituindo Comissão Técnica com o objetivo de apoiar o CMS na análise dos instrumentos de Planejamento, respeitando o papel da CMS, com o intuito de regularizar a emissão de Parecer quanto a análise dos RAGs e RDQAs.

Em relação à prestação de contas referente a processos de compra para aquisição de equipamentos para o Hospital Ana Nery, informou que não houve repasse de recursos próprios e nem aquisição de equipamentos, EPI e medicamentos. Tais fatos estão de acordo com a Lei Federal nº 8.142/90, art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº 141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV, Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º §3º incisos I, II, III e IV, Portaria nº 1.393/2020, art. 6º e Nota Técnica Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.

Fonte da Evidência: - Relatório de Gestão 2020;

- Relatório de Gestão Anual - DigiSUS Gestor -29/06/2021

- Termo de Entrevista realizado com a Secretária Adjunta de Saúde - Srª A.L.A.G.

- E-mail do cms@pjf.mg.gov.br direcionado ao Subsecretário de Planejamento, Gestão Integrada e Participativa-SS/PJF, Sr. L.A., em 29/06/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636751

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: A SMS de Juiz de Fora promoveu a devida alteração na LDO para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: A SMS promoveu a devida alteração na Lei de Diretrizes Orçamentárias contemplando as ações e despesas para o enfrentamento da pandemia da COVID-19, publicada no dia 21/10/2020 em seu Capítulo IV - Da Organização, Estrutura e Execução do Orçamento do Município, Artigo 25, § 3º: "Art. 25. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento de despesa, deverá ser objeto de estimativa de impacto orçamentário-financeiro no exercício que entrar em vigor e nos dois seguintes..., especialmente como condição prévia para empenho e licitações de serviços, fornecimento de bens e execução de obras, ..."

§ 3º- Durante o estado de calamidade pública decretado para o enfrentamento da Covid-19, aplica-se o disposto no art. 3º da Lei Complementar nº 173, de 27 de maio de 2020, que Estabelece o Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19), altera a Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, e dá outras providências".

- Anexo II, LDO-Analítica/Valor Corrente/Evolução da Receita e Metas 2020/2022/Plano de Contas, UG:102100/FMS.

Tal fato está de acordo com o Decreto Federal nº 10.360/2020, Art. 1º, Inciso I; Instrução Normativa nº 41/2020, Art. 2º, Inciso I; Decreto Municipal nº 04534/1991 (Regulamenta a Lei nº 7656 de 18/12/1989, que instituiu o FMS), Capítulo II, Subseção IV, Art. 11, § 1º e 2º.

Fonte da Evidência: -Publicação do dia 21/10/2020, no Diário Oficial Eletrônico de Juiz de Fora, da LEI N.º 14.103 de 20 de outubro de 2020, Diretrizes orçamentárias para elaboração da LOA/2021 (Atos do Governo do Poder Executivo);



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



-Anexo II da LDO (Analítica-Valor Corrente/Evolução da Receita e Metas 2020/2022/Plano de Contas/UG:  
102100-Fundo Municipal de Saúde/Secretaria de Saúde de Juiz de Fora).

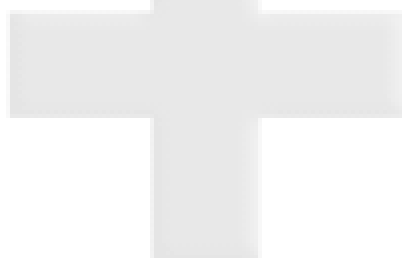
Conformidade: Conforme

#### V - CONCLUSÃO

O objetivo de avaliar a gestão da Secretaria Municipal de Saúde de Juiz de Fora em relação ao prestador Hospital Ana Nery, definido como referência para atendimento COVID-19 no Plano de Contingência Operativo da Macro Região Sudeste, no que se refere à transferência de recursos financeiros destinados às ações de média e alta complexidade no enfrentamento da COVID-19 e frente ao cumprimento das obrigações de monitorar, validar o acordo celebrado entre as partes por meio de contratos e convênios, de verificar recursos Federais, originários do Fundo Nacional de Saúde recebidos no Fundo Municipal de Saúde de Juiz de Fora e destinados ao enfrentamento da COVID-19, foi alcançado.

A Secretaria Municipal de Saúde de Juiz de Fora transferiu ao prestador em tela, o valor de R\$7.514.533,66 (sete milhões, quinhentos e quatorze mil, quinhentos e trinta e três reais e sessenta e seis centavos), repassados de acordo com o Termo Aditivo ao Contrato nº 01.2019-041/04 de 30/04/2019, Contrato 01.2021.002 de 29/01/2021, Contrato 01.2021.062 de 13/05/2021, Convênio nº 08.2020-029 de 24/07/2020, Convênio nº 08.2020-030 de 24/07/2020 e a normativa municipal vigente (Dec. Municipal/1991, Art.5º, inciso IX), no período auditado, de 01/03/2020 a 31/05/2021.

Registramos o esforço da gestão do SUS/Juiz de Fora na elaboração dos seguintes instrumentos de planejamento e de gestão do SUS - Relatórios Detalhados dos Quadrimestres Anteriores, referentes ao exercício de 2020 e o primeiro quadrimestre de 2021, e Relatório Anual de Gestão 2020, que contemplam as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da





Pandemia da COVID-19. Tais fatos foram constatados neste Relatório, entretanto, qualquer alteração no cenário epidemiológico que impacte no planejamento, deve ser objeto de revisão e posterior alteração no Plano de Saúde e nas Programações Anuais de Saúde, conforme definido nas normas vigentes.

A equipe de auditoria fez constatações conformes e não conformes. Para estas últimas, foi apresentada manifestação por parte do auditado, que foi analisada pela equipe. Após análise da justificativa apresentada ao Relatório Preliminar de Auditoria foi verificado que a SMS estava atuante quanto ao seu papel de validar as prestações de contas dos Contratos e Convênios celebrados com o referido prestador, considerando o cumprimento do objeto e Plano de Trabalho de cada instrumento jurídico.

A assistência aos usuários do SUS foi estabelecida de modo regulado de acordo com as normas estabelecidas pelos órgãos de controle do Sistema Único de Saúde e através do sistema estadual - SUSFÁCIL de maneira transparente.





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### VI- ANEXOS

#### Anexo 1- Recursos para enfrentamento da COVID-19 transferidos do FMS ao Hospital Ana Nery.

ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Juiz de Fora ao Hospital Ana Nery no período de 01/03/2020 a 31/05/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio/ Contrato (nº)	Empenho (nº)	Data pto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
624032-6 0126-0/CEF	FNS	-	1.666/2020	01.2019-041 Termo Aditivo 04/2020	5106/2020	06/01/2021 e 11/02/2021	210.795,20	6127-1 /Ag.0126-0 CEF	210.795,20	30/04/2021	Sim
624032-6 0126-0/CEF	FNS	-	1.448/2020	08.2020-029	3182/2020	27/07/2020	1.797.970,11	6127-1 /Ag.0126-0 CEF	1.818.408,01	27/01/2021	Sim
624032-6 0126-0/CEF	FNS	-	1.393/2020	08.2020-030	3183/2020	27/07/2020	513.768,35	6127-1 /Ag.0126-0 CEF	513.768,35	27/01/2021	Sim
624032-6 0126-0/CEF	FNS	-	3.449/2020	01.2021.002	353 /2021 e 357/2021	03/02/2021 e 22/03/2021	1.440.000,00, 477.533,00 e 386.467,00	6127-1 /Ag.0126-0 CEF	2.304.000,00	29/04/2021	Sim
624032-6 0126-0/CEF	FNS	-	557/2020 e 558/2020	012021.062	1362/2021	20/05/2021 e 02/06/2021	960.000,00 e 1.728.000,00	6127-1 /Ag.0126-0 CEF	2.688.000,00	15/08/2021	Sim. Ainda dentro da vigência, com parcelas a receber.
TOTAL									7.514.533,66		
TOTAL REPASSADO:									7.514.533,66		
TOTAL GASTO:									7.534.971,56		