



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

**Relatório Consolidado**

**Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS**

**Município: BRASÍLIA DE MINAS/MG**



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



2

### I - DADOS BÁSICOS

**Finalidade:** Auditoria Programada

**Entidade Responsável:** SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS

**CPF/CNPJ:** 11.385.910/0001-56

**Município/UF:** BRASÍLIA DE MINAS-MG

**Unidade Visitada:** SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS

**CPF/CNPJ:** 11.385.910/0001-56

**Município/UF:** BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Demandante:** Componente Estadual do SNA

**Forma:** Direta

**Objeto:** Gestão

**Abrangência:** 17/02/2016 a 28/02/2019

**Gestão do Prestador:** Plena

**Fase(s):**

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	11/03/2019	22/03/2019
Execução - In loco	25/03/2019	29/03/2019
Relatório	01/04/2019	26/04/2019

**Tarefa Nº:** 93450

**Natureza da Entidade:** Municipal

### II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

**JULIO CESAR VERNEQUE LACERDA**

**Cargo:** Secretário Municipal de Saúde

**Exercício:** 17/12/2018 a 22/01/2019

**MARCOS AURELIO MENDES**

**Cargo:** Secretário Municipal de Saúde

**Exercício:** Desde 22/01/2019

**POLYANE MARTINS VELOSO**

**Cargo:** Secretária Municipal de Saúde

**Exercício:** 22/06/2015 a 28/12/2016

**PRISCILLA FERREIRA GONCALVES**

**Cargo:** Secretária Municipal de Saúde

**Exercício:** 31/10/2017 a 30/11/2018

**WALTER CEZAR BRAGA**





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



**Cargo:** Secretário Municipal de Saúde

**Exercício:** 02/01/2017 a 31/10/2017

3



### III - INTRODUÇÃO

#### FATOR DESENCADEANTE

Trata-se de ação de Auditoria Programada em atendimento ao Plano Anual de Auditoria de 2019, que propõe a realização de auditoria nos municípios que assumiram a gestão de seus prestadores após a publicação da Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.194/2015, de 21/10/2015. O processo foi desencadeado pelo Memorando SES/SUBREG-SMACSS-DAA Nº 90/2019 de 27 de fevereiro de 2019, que designa a equipe de auditores para realização da auditoria programada na SMS de Brasília de Minas, no período de 25 a 29 de março de 2019, em conformidade com a Resolução SES/MG Nº 2906/2011.

#### OBJETIVOS E ESCOPO DA AUDITORIA

O objetivo da ação é avaliar se os municípios que assumiram a gestão dos seus prestadores se organizaram adequadamente para atender as atribuições relativas à seleção, cadastramento, contratação, regulação, controle, avaliação, auditoria e pagamento dos prestadores.

#### CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO DA AUDITORIA

O Município de Brasília de Minas está localizado na microrregião de Montes Claros, mesorregião Norte de Minas, com uma área de 1.398.563 km². Sua população estimada pelo IBGE 2010 é de 31.221 habitantes. Dista 452,00 km da capital federal, 540,00 km da capital do Estado e 103,00 do município de Montes Claros, esta sua principal referência na área da saúde. Sua rede própria de saúde conta com 01 Hospital Geral (Municipal), atendendo principalmente as quatro clínicas básicas, com boa resolutividade, 01 Farmácia Básica (Farmácia de Minas), 01 Clínica de Fisioterapia, 01 Centro de Especialidades Odontológicas (CEO), 01 Academia de Saúde, 01 Ambulatório de Especialidades Médicas, 01 Centro Estadual de Atenção Especializada, 01 CAPS AD Tipo III, 01 Centro de Atenção Psicossocial, 11 Equipes de Saúde da Família e 06 Unidades Básicas de Saúde (Postos de Saúde). É ainda, sede do Consórcio Intermunicipal de Saúde da microrregião (CISNORTE).

### IV - METODOLOGIA

#### FASE ANALÍTICA

Para subsidiar a fase operativa foram analisados:

- Relatórios disponíveis no Sistema de Informações Ambulatoriais (SIA-SUS) e Sistema de Informação Hospitalar (SIH- SUS);
- Relatórios do SUSFACIL;
- Relatórios disponíveis no Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (SCNES).

#### FASE OPERATIVA

- Reunião com o Secretário Municipal de Saúde de Brasília de Minas e Coordenadora de Saúde no dia 25/03/2019 às 10h30, para apresentação e informação sobre os trabalhos a serem desenvolvidos na Secretaria Municipal de Saúde e os objetivos da Auditoria;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- Conferência e Análise de toda documentação solicitada através do Ofício de Comunicação de Realização da Auditoria e outras solicitadas in loco;
- Realização de reuniões e elaboração de Termos de Declaração com o Gestor Municipal de Saúde em 28/03/19 e com a responsável pelo

4

Serviço de Controle. Avaliação e Regulação Municipal em 27/03/19:

- Realização de contatos com servidores da Prefeitura Municipal responsáveis pela parte financeira e contábil do Fundo Municipal de Saúde. Setor de Licitações e Recursos Humanos. durante toda fase operativa da auditoria;
- Reunião de encerramento contando com a presença dos auditores designados para a ação de Auditoria. do Secretário Municipal de Saúde e da Coordenadora de Saúde em 29/03/19.

### LIMITAÇÕES

Como limitações encontradas durante a fase operativa do presente processo de auditoria destacamos a forma como está estruturado o arquivamento dos documentos contábeis, financeiros e arquivo de pessoal, que dificultou a localização de alguns documentos solicitados. Destacamos, ainda, que algumas informações que foram solicitadas ao Setor de Contabilidade/Finanças da Prefeitura Municipal não foram repassadas durante a fase operativa do presente processo devido problemas no servidor central da Prefeitura (computador central) que inviabilizou o acesso aos arquivos eletrônicos. Foi concedido o prazo de 05 (cinco) dias úteis para que tais informações fossem encaminhadas ao Núcleo de Auditoria da SRS de Montes Claros, sob pena de nova diligência ao município para obtê-las. Tais limitações constam do Termo de Auditoria lavrado por ocasião do encerramento dos trabalhos in loco.

### V - CONSTATAÇÕES

#### Tópico: Componente Municipal de Auditoria

**Grupo:** Controles Internos

**Constatação Nº:** 571943

**Subgrupo:** Estrutura

**Item:** Área física

**Constatação:** Não existe Componente Municipal de Auditoria implantado.

**Evidência:** O Município não implantou a auditoria para atuar sobre toda a produção de serviços de saúde, públicos e privados sob sua gestão.

Constatação em desacordo com a Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.194/2015, Anexo I, inciso VIII; Lei nº 8689/1993, artigo 6º, § 2º; e Decreto nº 1651/95, artigo 1º.

**Fonte da Evidência:** - Termo de Declaração de M.A.M., Secretário Municipal de Saúde, em 28/03/2019;  
- Termo de Declaração de P.F.G., Coordenadora de Controle Operacional, em 28/03/2019;  
- Termo de Declaração de S.P.R.C., Coordenadora de Regulação, em 27/03/2019.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Por meio do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, o auditado, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., encaminhou, como anexo VII, documentos comprobatórios se manifestando da seguinte forma: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte dessa Superintendência Regional de Saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado

---



Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no Relatório Preliminar.

Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou justificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou justificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou justificativa.

5



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou justificativa.

**Análise da Justificativa:** Em anexo ao Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada encaminhou documentos comprobatórios (Anexo VII) em manifestação à constatação não conforme de nº 571943. Foi apresentada cópia do Decreto Municipal Nº 3.557 datado de 10/05/2019, que institui o Componente Municipal de Auditoria do Sistema Único de Saúde e dispõe sobre sua regulamentação. Consta no Decreto que: o Componente Municipal de Auditoria ficará subordinado ao Gabinete do Secretário Municipal de Saúde: conceituação de auditoria: exame analítico/operativo: abrangência da auditoria: e constituição por servidores públicos municipais habilitados e nomeados por ato do Secretário Municipal de Saúde. Tendo em vista esta iniciativa, considera-se que a não conformidade foi sanada parcialmente. Contudo, não foi apresentada documentação comprobatória da existência de equipe multiprofissional e dos recursos físicos e materiais necessários ao desempenho das atividades do Componente Municipal de Auditoria, bem como comprovação do efetivo funcionamento do mesmo, através da emissão de relatórios e comunicados aos auditados e setores/órgãos interessados.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, as justificativas foram parcialmente acatadas, não sendo suficientes para afastar a não conformidade apontada.

Diante do exposto, à autoridade competente, conforme Resolução SES-MG nº 2.906/2011, propõe-se aplicar à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas a penalidade de Advertência Escrita.

**Acatamento da Justificativa:** Parcialmente

**Recomendação:** Implementar, efetivamente, o Componente Municipal de Auditoria no município, como preconiza a a Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.194/2015, Anexo I, inciso VIII; Lei nº 8689/1993, artigo 6º, § 2º; e Decreto nº 1651/95, artigo 1º.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

#### Tópico: Serviço Controle Regulação e Avaliação

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 571972

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA realiza o processamento da produção dos estabelecimentos de saúde próprios e contratados nos sistemas de informação do SUS.

**Evidência:** O SCRA processa, diariamente, a produção dos estabelecimentos de saúde de Brasília de Minas, discriminando os serviços ambulatoriais, de média e alta complexidade (SIA, SIH e APAC) dos cidadãos de Brasília de Minas e das cidades da microrregião, segundo Programação Pactuada Integrada (PPI).

Constatação em conformidade com a Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 4º, inciso VI e Art. 10, § 3º, inciso XII; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1.H.; Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.194/2015, Anexo I, inciso III.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Fonte da Evidência:**

- Cópia de relatórios de produção do SIA/SUS e SIH/SUS de 2016, 2017, 2018;
- Cópia de APACs (amostragem) referentes ao período de abrangência da auditoria.

**Conformidade:** Conforme

**Responsável(eis)**

6



**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 571973

**Subgrupo:** Regulacão

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatacao:** O SCRA realiza o cadastramento dos usuários do SUS no Sistema do Cartão Nacional de Saúde (CADSUS).

**Evidência:** Identificou-se na SMS um setor próprio, com computador e impressora, para realizar o cadastramento dos usuários do SUS. O funcionamento é diário, das 07h00 às 13h00. Observou-se a realização de cadastramento dos usuários.

Constatacao em conformidade com a Resolucao CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1. H: Deliberacao CIB-SUS/MG Nº 2.194/2015, Anexo I, inciso III; Portaria de Consolidacao Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 4º, inciso II e Art. 10, § 3º, VIII.

**Fonte da Evidência:** - Cópia impressa do CADSUS WEB de cadastros realizados em 22/03/2019;

- Cópia de relatório de aprovacoes de 01/01/2018 a 22/03/2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatacao Nº:** 571974

**Subgrupo:** Regulacao

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatacao:** O SCRA não mantém atualizado o Sistema Nacional de Cadastro de Estabelecimentos e Profissionais de Saúde (SCNES) no seu território.

**Evidência:** Analisando o SCNES e confrontando com a relação de servidores fornecida pelo setor de Recursos Humanos da Secretaria Municipal de Saúde foi encontrada discrepância entre os mesmos. Servidores constantes no SCNES que não estão atuando no município, e profissionais constantes no quadro de servidores que não constam no SCNES das Unidades de Saúde.

Constatacao em desacordo com a Resolucao CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1. d: Deliberacao CIB-SUS/MG Nº 2.194/2015, Anexo I, inciso II; Portaria de Consolidacao Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 4º, inciso e Art. 10 § 3º, inciso IX.

**Fonte da Evidência:** - Cadastro Nacional dos Estabelecimentos de Saúde de Brasília de Minas, acessado em 22/03/2019 às 16h15min;  
- Relação de servidores da saúde, fornecida pelo setor de Recursos humanos em 26/03/2019.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Através do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., assim se manifestou: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte desta Superintendência Regional de Saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no

7





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Relatório Preliminar.

Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou justificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou justificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou justificativa.

Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou justificativa.

**Análise da Justificativa:** Juntamente ao Ofício de encaminhamento da manifestação a entidade auditada apresentou, como Anexo I, documentos comprobatórios em relação à sua manifestação acerca da constatação de nº 571974. Foram apresentadas cópias dos relatórios do CNES, atualizados em 11 de novembro de 2020, e relação de profissionais vinculados, das seguintes unidades de saúde: Hospital Municipal Senhora Santana, Vigilância Sanitária de Brasília de Minas, Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas, Regulação de Saúde de Brasília de Minas, Posto de Saúde Vila de Fátima, Posto de Saúde Ribeirão Estreito, Posto de Saúde Retiro Santo Antônio, Posto de Saúde Pitombeiras, Posto de Saúde Paracatu, Posto de Saúde Bora, Núcleo de Vigilância em Saúde de Brasília de Minas, Farmácia da Atenção Básica Municipal, ESF Vargem Grande, ESF Odete Martins, ESF Fernão Dias, ESF Dona Joaquina, ESF Dona Heloína, ESF Cristina Rocha, ESF Cidadania, ESF Central, ESF Botelho, ESF Araújo, ESF Angicos de Minas, Clínica de Fisioterapia, Centro Estadual de Atenção Especializada, Centro de Especialidade Odontológica, Centro de Atenção Psicossocial de Brasília de Minas, CAPS AD III Municipal, Ambulatório de Saúde Brasília de Minas e Academia de Saúde Brasília de Minas.

Diante do exposto, opta a equipe de auditores pelo acatamento das justificativas.

**Acatamento da Justificativa:** Sim

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
MARCOS AURELIO MENDES	080.932.226-93

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572017

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA utiliza protocolos clínicos e diretrizes terapêuticas.

**Evidência:** Identificou-se que o SCRA adota protocolos clínicos e diretrizes terapêuticas, tendo sido apresentados os seguintes protocolos: Protocolo de Fluxo de Acesso de Pacientes - Regulação, Tomografia Computadorizada de Crânio e Sela Túcica, TC de Mediastino e Pulmão, TC de Tórax, TC de Coluna, TC de Seios da Face, TC de Abdome Superior, TC da Pelve, TC de Articulações, Angiotomografia, Cintilografia do Miocárdio, Cintilografia de Tireoide, Cintilografia de Corpo Inteiro, Cintilografia Pulmonar, Ecocardiograma Transtorácico, Teste de Esforço ou Ergométrico, Holter 24 Horas, Enema Opaco, RX Contrastado, Endoscopia Digestiva e Colonoscopia. Não há registro da data de elaboração e/ou aprovação dos referidos protocolos.

Constatação em consonância com os protocolos e diretrizes nacionais e estaduais, em conformidade com a Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1. e Portaria de Consolidação nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, § 3º Inciso III.

**Fonte da Evidência:** - Cópias de documentos apresentados, comprovando a utilização dos protocolos clínicos e diretrizes terapêuticas;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- Cópia dos Protocolos de Fluxo de Acesso de Pacientes - Regulação, Tomografia Computadorizada de Crânio e Sela Túrcica, TC de Mediastino e Pulmão, TC de Tórax, TC de Coluna, TC de Seios da Face, TC de Abdome Superior, TC da Pelve, TC de Articulações, Angiotomografia, Cintilografia do Miocárdio, Cintilografia de Tireoide, Cintilografia de Corpo Inteiro, Cintilografia Pulmonar, Ecocardiograma Transtorácico, Teste de Esforço ou Ergométrico, Holter 24 Horas, Enema Opaco, RX Contrastado, Endoscopia Digestiva e Colonoscopia.

8

**Conformidade:**Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572018

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA não utiliza protocolos de regulação de acesso.

**Evidência:** O documento apresentado para comprovação do protocolo de regulação de acesso é um fluxograma de Acolhimento e Classificação de Risco do Hospital Municipal Senhora Santana. não caracterizando um protocolo de controle de acesso da população própria aos serviços disponíveis no território. Portanto não elaborou. não adota e nem implantou protocolo de regulação.

Constatação em desacordo com a Resolução CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1.f.: Portaria de Consolidação Nº 2/2017. Anexo XXVI. Art. 4º, inciso V. Art. 8º, inciso IV e Art. 10. § 3º Inciso III.

**Fonte da Evidência:** - Cópia do Fluxograma de Acolhimento e Classificação de Risco do Hospital Municipal Senhora Santana. apresentado sem data de elaboração e sem comprovação de aprovação formal.

**Conformidade:**Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Através do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020. a entidade auditada. através de seu representante legal. o senhor M.A.M.. assim se manifestou: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de marco de 2020. vimos por meio deste. encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte desta Superintendência Regional de Saúde. referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo. de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no Relatório Preliminar.

Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou iustificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou iustificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou iustificativa.

Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou iustificativa.

**Análise da Justificativa:**Através do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 datado de 13/11/2020. o auditado se manifestou encaminhando documentos comprobatórios (Anexo II). relacionados à constatação de nº 572018. Foi apresentada cópia do PROTOCOLO DE REGULACÃO DO ACESSO - Procedimentos de Média e Alta Complexidade. elaborado em



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



outubro de 2020 pela equipe técnica da Secretaria Municipal de Saúde. Consta no referido protocolo a organização das ações de regulação, unidades solicitantes e unidades executantes, Fluxos de referência e Contra Referência, Normatização e Aspectos Conceituais, Protocolo para Preenchimento de Laudos de Solicitação de Exames e Procedimento de Alta Complexidade, Atuação e competências do Médico Regulador, Classificação de Prioridades por Especialidades, Indicações e Pré Requisitos para Solicitações, Relação de Profissionais Solicitantes e Anexos (BPA-I dados Individualizados e Laudo para Solicitação/Autorização de Procedimentos Ambulatoriais).

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, as justificativas foram parcialmente acatadas, não sendo suficientes para afastar a não conformidade apontada.

Diante do exposto, à autoridade competente, conforme Resolução SES-MG nº 2.906/2011, propõe-se aplicar à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas a penalidade de Advertência Escrita.

9



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Acatamento da Justificativa:** Parcialmente

**Recomendação:** Implementar, efetivamente, o Protocolo de Regulação do Acesso apresentado, conforme preconiza a Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1.f.: Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 4º, inciso V, Art. 8º, inciso IV e Art. 10, § 3º Inciso III.

### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572019

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA possui programa de educação permanente para as equipes que atuam nas unidades de saúde.

**Evidência:** Analisando a documentação apresentada foi possível constatar que existe programa de educação permanente para as equipes que atuam nas unidades de saúde. Foram apresentadas Portarias de Convocação, Inscrições nos respectivos eventos, listas de presenças e certificados emitidos aos servidores que participaram em atividades educativas.

Constatação em conformidade com a Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 8º, Inciso VII.

**Fonte da Evidência:** - Termo de Declaração de S.P.R.C., Coordenadora do SCRA, em 27/03/2019:

- Lista de presença de atividades educativas e Certificados de participação nos seguintes eventos: Curso de Codificação e Seleção de Causa Básica de Morte, período de 07 a 09 e 21 a 23 de agosto de 2018; Treinamento e capacitação SISREG - Módulo Ambulatorial e Hospitalar, período de 18 a 21 de setembro de 2017; Agendamento e Cirurgias Eletivas/Campanha, realizado em 14/09/17; Atualização na Assistência ao Parto Normal e Puerpério, realizado em 21/02/2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572020

**Subgrupo:** Regulação



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado

---



**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA não possui programa de educação permanente para as equipes de regulação, controle e avaliação.

**Evidência:** Foi possível constatar, mediante análise documental e Termo de Declaração da Coordenadora do SCRA, que não existe programa de educação permanente para as equipes de regulação, controle e avaliação.

Constatação em desacordo com Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, Inciso V.

10



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Fonte da Evidência:** - Termo de Declaração de S.P.R.C. Coordenadora do SCRA. e 27/03/2019.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Através do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., assim se manifestou: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte desta Superintendência Regional de Saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no Relatório Preliminar.

Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou justificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou justificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou justificativa.

Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou justificativa.

**Análise da Justificativa:** Juntamente ao Ofício de encaminhamento da manifestação a entidade auditada apresentou, como Anexo III, documentos comprobatórios em relação à sua manifestação acerca da constatação de nº 572020. Foram apresentadas cópias de Registros de Informações de Educação Permanente, com respectivas Listas de Presenças. A primeira tratou o tema Protocolo de Exames para Gestantes (risco habitual e alto risco), realizada em 08/07/2019, ministrada pelo Médico Ginecologista/Obstetra e pela Enfermeira Reguladora, contando com a presença de 20 (vinte) profissionais da atenção primária, posto de coleta de exames, Gerente do CEAE e Coordenadora da Atenção Primária. A segunda capacitação tratou o tema Setor de Regulação, laudos e Preenchimento de APAC e Fluxo de Autorização de Internação Hospitalar, realizada em 16 de maio de 2019, ministrada pela Coordenadora de Regulação, Enfermeira Reguladora e Assistente Administrativo, contando com a presença de 27 (vinte e sete) profissionais (médicos e enfermeiros da atenção primária, enfermeiro do ambulatório municipal e referência de saúde mental do município).

Diante do exposto, ota a equipe de auditores pelo acatamento da manifestação apresentada.

**Acatamento da Justificativa:** Sim

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572021

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA executa o controle do acesso do seu município aos leitos disponíveis, às consultas, terapias e exames especializados, disponíveis no seu território.

**Evidência:** A partir dos documentos apresentados ficou comprovado que o SRCA controla o acesso dos seus municípios aos leitos disponíveis, às consultas, terapias e exames especializados, disponíveis no seu território. Existe a central de regulação de leitos e de marcação de exames e consultas especializadas.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Constatação em conformidade com a Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1.

**Fonte da Evidência:** - Cópia de livros de registros de consultas e exames especializados de 2016, 2017, 2018 e de Janeiro a março de 2019;  
- Cópia de relatórios do SUSFÁCIL de março de 2019.

11

**Conformidade:**Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572062

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SRCA controla a referência de seus munícipes a ser realizada em outros municípios de acordo com a PPI.

**Evidência:** Analisando documentos apresentados, referentes à Programação Pactuada e Integrada, comprovou-se o controle diário, feito com identificação dos usuários, motivo do encaminhamento, data da viagem e comprovante da contrarreferência. O SRCA de Brasília de Minas possui formulário para ser preenchido nas unidades da Estratégia de Saúde da Família, que retorna para autorização e liberação dos encaminhamentos.

Constatação em conformidade com a Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1, e Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, § 3º, inciso IV.

**Fonte da Evidência:** - Cópias de páginas dos Livros de Registros de encaminhamentos de 2016, 2017 e 2018;  
- Cópia do formulário próprio utilizado para o controle da referência/contrarreferência;  
- Termo de Declaração da senhora S.P.R.C., Coordenadora do SRCA, em 27/03/2019.

**Conformidade:**Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572063

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho



**Constatação:** O SRCA garante o acesso à população referenciada por outros municípios de acordo com a PPI.

**Evidência:** Conforme documentos apresentados a respeito da Programação Pactuada e Integrada dos municípios pactuados com a referência Brasília de Minas ficaram comprovados o acesso à população aos serviços de saúde. O SRCA de Brasília de Minas recebe a demanda desses municípios e encaminha aos prestadores, a partir do determinado na PPI.

Constatação em conformidade com a Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, § 3º, V.

**Fonte da Evidência:**

- Cópias de páginas dos Livros de registros de encaminhamentos de 2016, 2017 e 2018;
- Declaração da senhora S.P.R.C., Coordenadora da SRCA, em 27/03/2019.

**Conformidade:** Conforme

1





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Nome

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572064

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SCRA participa da elaboração e revisão periódica da PPI.

**Evidência:** Analisando a documentação apresentada verificou-se que ocorre regularmente a revisão da PPI Assistencial. A equipe do SRCA elabora e revisa a PPI para, na sequência, ser apresentada em reuniões da Comissão Intergestores Regional (CIR) de Brasília de Minas/São Francisco para ser apreciada pelos gestores de saúde da microrregião.

Constatação em conformidade com a Portaria de Consolidação nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, § 3º, inciso X.

**Fonte da Evidência:** - Atas de reuniões da Comissão Intergestores Regional (CIR) de Brasília de Minas/São Francisco: 117ª de março de 2016, 122ª de outubro de 2016, 126ª de março de 2017, 128ª de maio de 2017, 133ª de outubro de 2017, 134ª de outubro de 2017, 136ª de fevereiro de 2018, 139ª de maio de 2018, 143ª de agosto de 2018, 145ª de outubro de 2018 e Ata da CIR 18ª de fevereiro de 2019;

- Termo de Declaração do senhor M.A.M., Secretário Municipal de Saúde, em 28/03/2019;

- Termo de Declaração da senhora P.F.G., Coordenadora de Controle Operacional da SMS, em 28/03/2019.

**Conformidade:** Conforme

CPE/CNPI

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572065

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O SRCA realiza a adequação e orientação dos fluxos assistenciais a partir do controle do acesso.

**Evidência:** A equipe do SRCA realiza o diagnóstico, elencando as demandas, e a partir dos seus autorizadores orientam os responsáveis das unidades de saúde próprias e os prestadores para adequar os fluxos de assistência segundo o controle de acesso.

Constatação em conformidade com a Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 8º, § 1º, inciso V.

**Fonte da Evidência:** - Verificação in loco;

- Termo de Declaração do senhor M.A.M., Secretário Municipal de Saúde, em 28/03/2019;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



- Termo de Declaração da senhora P.F.G., Coordenadora de Controle Operacional da SMS, em 28/03/2019.

**Conformidade:** Conforme

13

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572066

**Subgrupo:** Regulacão

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatacao:** O SRCA realiza avaliacao da satisfacao dos usuarios.

**Evidencia:** O SRCA realiza pesquisa de satisfacao dos usuarios atraves da Ouvidoria de Saude do municipio de Brasilia de Minas. com atendimento presencial. telefone. email. carta. formulario web e Disque Saude 136: de pesquisas mensais do Hospital Municipal Senhora de Santana e de caixas de Sugestoes e Reclamacoes das unidades de Atencao Primaria à Saude realiza a pesquisa de Satisfacao do Cliente.

Constatacao em conformidade com a Portaria de Consolidacao Nº 2/2017. Anexo XXVI. Art. 4º. Inciso IX.

**Fonte da Evidencia:** - Cópias de relatórios da ouvidoria dos anos de 2016. 2017. 2018 e 2019 da satisfacao dos usuarios:

- Cópia da avaliacao da satisfacao dos usuarios do Hospital Municipal Senhora Santana de Outubro/Novembro de 2018:
- Relatório da Diretora da Atencao Primaria. elaborado a partir da coleta e analise das Caixas de Sugestoes de 2019.

**Conformidade:**Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatacao Nº:** 572069

**Subgrupo:** Regulacao

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatacao:** O SRCA não define a programacao fisico financeira por estabelecimento de saude.

**Evidencia:** A equipe constatou que o SCRA não define a programacao fisico-financeira discriminada por estabelecimento. A Secretaria Municipal de Saude não apresentou documentos que definem o planejamento da programacao fisico financeira para se realizar os pagamentos dos prestadores de servicos.

Constatacao em desacordo com Resolucao CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1.h e Deliberacao CIB-SUS/MG nº 2.194/2015. Anexo I. inciso III.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Fonte da Evidência:** - Termo de Declaração de S.P.R.C., Coordenadora do SCRA, em 27/03/19.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Através do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., assim se manifestou: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte desta Superintendência Regional de Saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no Relatório Preliminar.

14



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou justificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou justificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou justificativa.

Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou justificativa.

**Análise da Justificativa:** Juntamente ao Ofício de encaminhamento da manifestação a entidade auditada apresentou, como Anexo IV, documentos comprobatórios em relação à sua manifestação acerca da constatação de nº 572069. Foram anexadas à manifestação cópias de contratos assinados com prestadores, contando com cláusulas estabelecendo metas e programações físico financeiras mútuas, sendo eles: com a Unidade de Terapia Renal Substitutiva de Caratinga, com o Consórcio Intermunicipal de Saúde do Norte de Minas - CISNORTE - para prestação de serviços de transporte em saúde, rateio de despesas, prestação de serviços de consultas, exames e procedimentos médicos, prestação de exames laboratoriais e prestação de serviços de Gerenciamento de Resíduos Sólidos da Saúde - PGRSS. Foram apresentadas, ainda, cópias dos Espelhos das FPOs - Fichas de Programação Físico Orcamentária - atualizadas em 15/10/2020, das seguintes unidades de saúde Pro Rim UTRS e CISNORTE. Diante do exposto, opta a equipe de auditores pelo acatamento da manifestação.

**Acatamento da Justificativa:** Sim

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572070

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** Existe autorizador de AIH devidamente vinculado ao gestor municipal.

**Evidência:** Foi identificado que existe autorizador de AIH devidamente vinculado ao gestor municipal, em entrevista com a Coordenadora do SCRA, analisando espelhos de AIH e portaria de nomeação do mesmo.

Constatação em conformidade com Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão jan/2015 (Item 4.3) - aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, Artigos 1º e 2º; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1.h; e Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.194/2015, Anexo I, inciso III.

**Fonte da Evidência:** - Portaria Municipal nº 6.068 de 22 de janeiro de 2019:

- Espelhos de AIH (amostragem) referentes ao período da auditoria operativa;
- Termo de Declaração de S.P.R.C., Coordenadora do SCRA, em 20/1/19.

**Conformidade:** Conforme



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572095

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

15

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 573608

**Subgrupo:** Regulação



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Constatação:** Não foi identificada na amostra analisada autorização de AIH para procedimentos solicitados pelos próprios autorizadores.

**Evidência:** Analisando os espelhos das AIHs da amostra estratificada dos anos de 2016, 2017, 2018, não encontramos autorizações de procedimentos para o mesmo profissional que autoriza.

Constatação em conformidade com Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão 2017 (Item 4.5) - aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, Artigos 1º e 2º.

**Fonte da Evidência:** - Espelhos das AIHs, anos 2016, 2017 e 2018.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 572096

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** Existe profissional de nível superior da área da saúde formalmente designado para autorização de APAC.

**Evidência:** Na amostragem analisada de APACS no período de janeiro de 2016 a março de 2019, foi identificado profissional de nível superior da área de saúde formalmente designado para autorização de APACs. A profissional M.A.V. foi formalmente nomeada para a função de Médica Autorizadora pela Portaria Municipal Nº 6.068 de 22 de janeiro de 2019. Constatação em conformidade com o Manual de Operação do Sistema de Informações Ambulatoriais do SUS, versão 1º de outubro de 2012 (Item 2.5) - aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, Artigos 1º e 2º e Normas Complementares Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., h. Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.194/2015, Anexo I, inciso III.

**Fonte da Evidência:** - Cópias de APACs anos 2016, 2017, 2018 e 2019:

- Cópia da Portaria Municipal Nº 6.068 de 22 de janeiro de 2019.

**Conformidade:** Conforme

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatação:** O Gestor de Saúde estabelece o prazo máximo para que sejam concedidas as autorizações de AIH e APAC, tanto para casos eletivos como para as urgências.

**Evidência:** Conforme o SCRA o prazo máximo para aprovação de urgências é de 48 horas e os casos eletivos respeita-se os prazos estabelecidos nas legislações. Através dos laudos AIH e APAC analisados por amostragens e os livros de registros de



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



16

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 573627

**Subgrupo:** Regulação

**Item:** Rotina de Trabalho

Acesso 1306694



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



entrada de pedidos dos anos 2016, 2017, 2018 e 2019 os prazos são seguidos.

Constatação em conformidade com a Portaria SAS/MS nº 1.011/2014, Artigo 7º.

**Fonte da Evidência:** - Cópias de páginas dos livros de registros de 2016 a fevereiro 2019:

- Termo de Declaração do senhor M.A.M., Secretário Municipal de Saúde, em 28/03/2019;
- Termo de Declaração da senhora P.F.G., Coordenadora de Controle Operacional da SMS, em 28/03/2019;
- Cópia de produção do SIA e SIH de 2016, 2017, 2018 e Cópia de APACs;
- Cópia impressa do CADSUS WEB de cadastros realizados em 22/03/2019;
- Cópia de relatório de aprovações de 01/01/2018 a 22/03/2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Gestão Municipal

**Constatação Nº:** 573612

**Subgrupo:** Regulacão

**Item:** Rotina de Trabalho

**Constatacao:** A Secretaria Municipal de Saúde monitora, fiscaliza e avalia a execução dos procedimentos realizados nos estabelecimentos por meio das ações de controle e avaliação hospitalar e ambulatorial.

**Evidência:** Na Secretaria Municipal de Saúde existem equipes para avaliar, diariamente, os procedimentos realizados nos estabelecimentos. Existem os responsáveis para análise das APACs e os para as AIHs. Os técnicos da SMS apresentaram cadernos de registros dos anos 2016, 2017, 2018 e até março de 2019, que identifica o usuário, o procedimento realizado e se houve entrega de resultados. Constatação em conformidade com a Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., n. e Portaria de Consolidação nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, § 3º, inciso XI.

**Fonte da Evidência:** - Cópias de páginas dos livros de registros de 2016 a fevereiro 2019:

- Termo de Declaração do senhor M.A.M., Secretário Municipal de Saúde em 28/03/2019;
- Termo de Declaração da senhora P.F.G., Coordenadora de Controle Operacional da SMS em 28/03/2019;
- Cópia de produção de SIA e SIH de 2016, 2017, 2018 e Cópia de APACs;
- Cópia impressa do CADSUS WEB de cadastros realizados em 22/03/2019;
- Cópia de relatório de aprovações de 01/01/2018 a 22/03/2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Humanos

**Constatação Nº:** 569187

**Subgrupo:** Gestão

**Item:** Administração





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Constatação:** O Gestor Municipal de Saúde está formalmente designado.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada ao auditado, verificou-se que o Gestor Municipal de Saúde está formalmente designado para a função, tendo sido investido no cargo em 22 de janeiro de 2019, através da Portaria Municipal nº 6.062 de 22 de janeiro de 2019.

Constatação em conformidade com a Lei Federal Nº 8.080/90, artigo 9º e com a Portaria Municipal nº 6.062 de 22 de

18



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 569228

**Subgrupo:** Fundo de Saúde



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Janeiro de 2019, artigo 1º.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Portaria Municipal Nº 6.062 de 22 de Janeiro de 2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 569190

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Estruturação/Fundamentação Legal

**Constatação:** O Fundo Municipal de Saúde (FMS) está inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) na condição de Matriz.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada ao auditado, verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde (FMS) está inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) na condição de Matriz.

Constatação em conformidade com a Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal do Brasil (SRFB) Nº 1143/2011, artigo 2º e IN/SRFB nº 1.634/2016, inciso I e X.

**Fonte da Evidência:** - Cópia do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral (CNPJ), emitido em 21/03/2019, às 12:03:24 (data e hora de Brasília-DF).

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 569210

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Estruturação/Fundamentação Legal

**Constatação:** O Fundo Municipal de Saúde (FMS) foi criado por Lei Municipal.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada ao auditado, verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde (FMS) foi criado pela Lei Municipal Nº 1.178 de 05 de junho de 1992, não havendo registros de alterações na mesma.

Constatação em conformidade com a Lei Complementar nº 141/2012, artigo 14.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Lei Municipal Nº 1.178 de 05 de junho de 1992.

**Conformidade:** Conforme

**Item:** Estruturação/Fundamentação Legal

**Constatação:** O Fundo Municipal de Saúde (FMS) constitui-se em Unidade Orçamentária e Gestora dos recursos.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada ao auditado, verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde (FMS) constitui-se em

19

desta superintendência regional de saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado junto à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes junto ao Relatório Preliminar. Ressalta-se que os demais notificados não apresentaram suas manifestações.

**Análise da Justificativa:** Juntamente ao Ofício de encaminhamento da manifestação a entidade auditada apresentou, como Anexo V,



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Unidade Orcamentária e Gestora dos recursos.

A análise da Lei Orcamentária Anual (LOA) do exercício de 2019 e do Quadro Demonstrativo de Despesas (ODD) demonstram a existência do FMS como unidade orcamentária, com identificação das receitas e despesas, especificação de programas de trabalho/finalidade, classificação orcamentária e detalhamento de execução.

Constatação em conformidade com a Lei Complementar Nº 141/2012, artigo 14.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Lei Municipal Nº 2.054 de 21 de dezembro de 2018;  
- Cópia da Lei Orcamentária Anual (LOA) do exercício de 2019;  
- Cópia do Quadro Demonstrativo de Despesas (ODD) 2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 569283

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Gerenciamento

**Constatação:** Os recursos financeiros da contrapartida municipal não são movimentados em conta corrente vinculada ao CNPJ do Fundo Municipal de Saúde (FMS).

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada ao auditado, verificou-se que os recursos financeiros da contrapartida municipal não são movimentados em conta corrente vinculada ao CNPJ do Fundo Municipal de Saúde (FMS) e, sim, vinculada à Prefeitura Municipal.

Conforme declaração do Banco do Brasil, agência 0902-4, datada de 18 de março de 2019 e assinada pela Gerente de Relacionamento (I.M.R.), a conta corrente de Nº 8.145-0 PMBM FMS T MUNICIPAL, que movimenta os recursos financeiros da contrapartida municipal está vinculada ao CNPJ Nº 18.017.442/0001-06 constando como cliente PREFEITURA MUNICIPAL DE BRASÍLIA DE MINAS.

Constatação em desconformidade com a Lei Complementar Nº 141, artigo 2º, parágrafo único.

**Fonte da Evidência:** - Declaração do Banco do Brasil, agência 0902-4, datada de 18 de março de 2019 e assinada pela Gerente de Relacionamento (I.M.R.).

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., assim se manifestou:

Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte documentos comprobatórios em relação à sua manifestação acerca da constatação de nº 569283.

Foi apresentada cópia de declaração da agência 0902-4 (Brasília de Minas), do Banco do Brasil, datada de 30 de novembro de 2020 e assinada pela Gerente de Relacionamento (I.M.R.), em que é informada a abertura da conta corrente 37.613-2 FMS TESOIRO MUNICIPAL, vinculada ao CNPJ 11.385.910/0001-56, pertencente ao Fundo Municipal de Saúde de Brasília de Minas, com o objetivo de movimentar os recursos da contrapartida



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



municipal para o setor saúde.

Foram ainda apresentadas cópias dos seguintes documentos, todos datados de 23 de outubro de 2020: Termo de Adesão e Pacote de Serviços referente à conta corrente recém aberta (37.613-2). Autorização para Consulta ao SCR. Proposta/Contrato de Abertura de Conta Corrente e Conta de Poupança Ouro e/ou Poupança Pouplex Pessoa Jurídica e Cartão de Autógrafos de M.A.M., A.D.B.A. e L.R.S..

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade apontada.

**Acatamento da Justificativa:** Sim

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 579684

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Gerenciamento

**Constatação:** O Gestor Municipal de Saúde ordena as despesas do Fundo Municipal de Saúde.

**Evidência:** Analisando o ato de designação do Gestor Municipal de Saúde e as Notas de Empenho emitidas no período de abrangência da auditoria verificou-se que o Gestor é, efetivamente, o ordenador de despesas do Fundo Municipal de Saúde.

Constatação em conformidade com o Decreto-Lei nº 200/67, artigo 80, § 1º.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Portaria Municipal nº 6.062 de 22 de janeiro de 2019, artigo 1º;  
- Cópia das Notas de Empenho emitidas nos anos de 2018 e 2019, por amostragem.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 579685

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Gerenciamento

**Constatação:** O Gestor Municipal de Saúde autoriza os pagamentos do Fundo Municipal de Saúde.

**Evidência:** Analisando o ato de designação do Gestor Municipal de Saúde e as Notas de Empenho emitidas no período de abrangência da auditoria verificou-se que o Gestor, efetivamente, autoriza os pagamentos do Fundo Municipal de Saúde.

Constatação em conformidade com o Decreto-Lei nº 200/67, artigo 80, § 1º.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Portaria Municipal nº 6.062 de 22 de janeiro de 2019, artigo 1º;  
- Cópia das Notas de Empenho emitidas nos anos de 2018 e 2019, por amostragem.

**Conformidade:** Conforme



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 573815

**Subgrupo:** Contrato

**Item:** Contrato de Empresa

**Constatação:** Contratos de Prestação de Serviços Médicos com o CISNORTE - Consórcio Intermunicipal de Saúde do Norte de Minas - formalizado adequadamente, dispondo de cláusulas e condições necessárias e exigidas conforme legislação.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela entidade auditada, verificou-se a celebração de Contratos com empresas para aquisição de materiais e equipamentos destinados ao setor saúde municipal, bem como prestadores de serviços médicos.

Dentre os Contratos celebrados com prestadores de Serviços Médicos analisados, destacamos os assinados com o Consórcio Intermunicipal de Saúde do Norte de Minas - CISNORTE - pelo volume de serviços contratados e valores repassados.

Encontravam-se vigentes à época da realização da fase operativa do presente processo de auditoria os seguintes Contratos:

1 - Contrato de Rateio, assinado em 05 de dezembro de 2018, para repasses mensais da ordem de R\$ 8.395,00 destinados ao custeio de despesas com pessoal, energia, água, telefone, internet, viagens, materiais de escritório, dentre outras despesas do Consórcio;

2 - Contrato de Prestação de Serviços de Resíduos Sólidos, assinado em 05 de dezembro de 2018, para a prestação de serviços de coleta dos resíduos sólidos da ESF Central, Centro Estadual de Atenção Especializada e Hospital Municipal Nossa Senhora Sant'Ana e a incineração do lixo hospitalar, estimado no valor anual total de R\$ 126.000,00 (cento e vinte e seis mil reais);

3 - Contrato de Prestação de Serviços de Consultas e Exames Médicos, assinado em 05 de dezembro de 2018, estimado no valor mensal de R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais) e anual total de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais);

4 - Contrato de Prestação de Serviços de Exames Laboratoriais, assinado em 05 de dezembro de 2018, estimado no valor mensal de R\$ 3.500,00 (três mil e quinhentos reais) e anual total de R\$ 42.000,00 (quarenta e dois mil reais).

Os referidos Contratos foram formalizados adequadamente, dispondo de cláusulas e condições necessárias e exigidas conforme legislação.

Constatação em conformidade com a Lei Federal Nº 11.107/05, artigo 2º, inciso III, parágrafo 1º, Decreto Federal Nº 6.017/07, artigo 18 e Lei Federal Nº 8.666/93, artigo 24, inciso XXVI, artigo 54, parágrafo 1º e artigo 55.

**Fonte da Evidência:** - Cópia do Contrato de Rateio S/N/2019, de 05 de dezembro de 2018:

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços de Resíduos Sólidos 2019, de 05 de dezembro de 2018:

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços de Consultas e Exames Médicos, de 05 de dezembro de 2018:

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços de Exames Laboratoriais, de 05 de dezembro de 2018.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 573813

**Subgrupo:** Licitação

**Item:** Registro cadastral



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Constatação:** Existência de Ato de designação de Pregoeiro.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela entidade auditada, verificou-se a existência de Ato formal de Designação de Pregoeiro, qual seja, a Portaria Municipal nº 6.113 de 07 de março de 2019. Além do Pregoeiro, compõem a Comissão de Licitações uma Pregoeira Substituta e dois membros de apoio, além de dois suplentes.

Constatação em conformidade com a Lei Federal nº 10.520/02, artigo 3º, inciso IV.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Portaria Municipal Nº 6.113 de 07 de março de 2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 579611

**Subgrupo:** Licitação

**Item:** Registro cadastral

**Constatação:** Existência de Ato de designação de Equipe de Apoio para os pregões.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela entidade auditada, verificou-se a existência de da Comissão de Pregão para formalização dos processos, nomeada pelo Chefe do Poder Executivo Municipal, através da Portaria Nº 6.113 de 07 de março de 2019. A citada Comissão é composta por uma pregoeira, uma Pregoeira Substituta e dois membros de apoio, além de dois suplentes.

Constatação em conformidade com a Lei Federal nº 10.520/02, artigo 3º, inciso IV.

**Fonte da Evidência:** - Cópia da Portaria Municipal nº 6.113 de 07 de março de 2019.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 573916

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Utilização de Recursos Vinculados-PAB

**Constatação:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.

**Evidência:** Analisando os processos de pagamento solicitados e disponibilizados pela entidade auditada a equipe de auditores deparou com pagamentos de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais utilizando os recursos financeiros do Bloco da Atenção Básica, à época vinculados. Ainda, solicitada ao responsável pela entidade auditada a comprovação das referidas despesas nada foi apresentado que confirmasse a efetiva prestação dos serviços.

O valor original total pago foi de R\$ 62.100,00 (sessenta e dois mil e cem reais), onerando a conta corrente do Fundo Municipal de Saúde nº 22.299-2, da agência 0902-4 do Banco do Brasil.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Constatação em desconformidade com a Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e com a Portaria de Consolidação nº 06/2017 - Classificação Funcional Programática, Anexo III.

**Fonte da Evidência:** - Cópia Nota de Empenho Nº 02482, Ficha 00646, exercício 2017 de 27/04/17, Nota Fiscal nº 201700000000048,

23

Comprovante de Transferência nº 4.E7C.78C.FAA.A1F.33E:

- Cópia Nota de Empenho Nº 02881. Ficha 00646. exercício 2017 de 10/05/17. Nota Fiscal nº 201700000000049.

Comprovante de Transferência nº B.34B.3A6.5D5.FD5.8D5:

- Cópia Nota de Empenho Nº 03842. Ficha 00646. exercício 2017 de 01/06/17. Nota Fiscal nº 201700000000058.

Comprovante de Transferência nº A.CA7.509.25A.3F9.57D:

- Cópia Nota de Empenho Nº 04893. Ficha 00646. exercício 2017 de 27/06/17. Nota Fiscal nº 201700000000069.

Comprovante de Transferência nº 5.92E.04B.8AD.9BB.EC4:

- Cópia Nota de Empenho Nº 05198. Ficha 00646. exercício 2017 de 04/07/17. Nota Fiscal nº 201700000000081.

Comprovante de Transferência nº C.D48.5E2.379.344.9B0:

- Cópia Nota de Empenho Nº 06738. Ficha 00646. exercício 2017 de 16/08/17. Nota Fiscal nº 201700000000094.

Comprovante de Transferência nº 7.FC7.28F.1D4.2D9.237:

- Cópia Nota de Empenho Nº 08527. Ficha 00646. exercício 2017 de 27/09/17. Nota Fiscal nº 201700000000107.

Comprovante de Transferência nº 0.5ED.2F4.B77.1EC.831:

- Cópia Nota de Empenho Nº 09898. Ficha 00646. exercício 2017 de 25/10/17. Nota Fiscal nº 201700000000120.

Comprovante de Transferência nº F.3BA.D9C.FB1.27A.C29:

- Cópia Nota de Empenho Nº 10993. Ficha 00646. exercício 2017 de 27/11/17. Nota Fiscal nº 201700000000133.

Comprovante de Transferência nº D.562.E19.8AE.BBB.A06.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Por meio do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., assim se manifestou: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte desta Superintendência Regional de Saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no Relatório Preliminar.

Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou justificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou justificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou justificativa.

Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou justificativa.

**Análise da Justificativa:** Juntamente ao Ofício de encaminhamento da manifestação a entidade auditada apresentou, como Anexo VI, documentos comprobatórios em relação à sua manifestação acerca da constatação de nº 573916. Foram apresentadas cópias de Ordens de Serviços emitidas pela empresa SIGA referentes aos meses de abril a dezembro de 2017, janeiro a abril de 2018, agosto a dezembro de 2018 e janeiro e fevereiro de 2019, elencando possíveis serviços executados à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas nos referidos meses. Entretanto, das 20 (vinte) Ordens de Serviços apresentadas, 10 (dez) estavam rubricadas apenas pelo





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Técnico Responsável pela empresa SIGA, estando a totalidade (vinte) com os campos data e assinatura do cliente em branco, não confirmando, assim, as informações nelas contidas. Ainda foi anexado consolidado das referidas Ordens de Serviço fechadas, por data de abertura, repetindo os dados constantes das Ordens de Serviços mensais, consolidado este gerado em 29/03/2019. Ressalta-se que também este consolidado não contém assinaturas, nem da empresa, nem da Secretaria Municipal de Saúde atestando a veracidade das informações nele contidas.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade apontada.

Diante do exposto, à autoridade competente, conforme Resolução SES-MG nº 2.906/2011, propõe-se aplicar à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas a penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de Ordem de Devolução ao FNS - Fundo Nacional de Saúde - (devolução imediata com recursos do Tesouro



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



### Relatório Consolidado

Municipal) do valor original atualizado e subsequente comunicação do fato constatado ao Ministério Público do Estado de Minas Gerais em razão da Lei Complementar Estadual nº 34/1994, art. 66, inciso IV e ao Tribunal de Contas do Estado - TCE/MG em razão da Lei Complementar Estadual nº 102/2008, art. 2º, inciso III, art. 94 e Lei Federal nº 8.666/1993 artigo 113 § 1º). A atualização monetária deverá ser feita pela taxa SELIC (aplicar juros), utilizando índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>). Para a devolução deverá ser emitida a Guia de Recolhimento da União GRU por meio do endereço: <http://consulta.tesouro.fazenda.gov.br/gru/novosite/gru-simples.asp>. Dados para preenchimento da GRU:

Unidade Gestora UG: 257001

Gestão: 0001 TESOIRO NACIONAL

Nome da Unidade: DIRETORIA EXECUTIVA DO FUNDO NAC DE SAÚDE

Código de Recolhimento: 28852-7 OUTRAS RESTITUIÇÕES

Número de Referência: Auditoria 564.

**Acatamento da Justificativa:** Não

**Recomendação:** Recomenda-se à entidade auditada verificar a situação da empresa SIGA na prestação de serviços de saúde ao Município, corrigindo as distorções apontadas caso a mesma continue com a prestação de serviço nas condições encontradas pela equipe de auditores. Para tanto observar o preconizado na legislação vigente, em especial na Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e na Portaria de Consolidação nº 06/2017 - Classificação Funcional Programática, Anexo III.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 573996

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Comprovação de despesas

**Constatação:** Pagamentos sem a comprovação das despesas realizadas ou dos serviços prestados em desconformidade com a legislação vigente.

**Evidência:** Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela entidade auditada, referente à utilização dos recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde, verificou-se a utilização dos mesmos, conta CUSTEIO (recursos oriundos do FNS) para pagamentos de despesas sem a devida comprovação da realização das mesmas, de fevereiro de 2018 até a data da realização da fase operativa da auditoria.

Os pagamentos foram efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - ME, para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas a Atenção Básica e uma concessão de diária de viagem a servidor, também não comprovada.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado

---



Foi solicitado ao gestor municipal de saúde, in loco, qualquer tipo de documentação que comprovasse a citada prestação de serviços sem que nada fosse apresentado.

Os valores pagos importam num valor total original de R\$ 69.360,00 (sessenta e nove mil, trezentos e sessenta reais), que oneraram a conta corrente do Fundo Municipal de Saúde de nº 34.345-5, agência 0902-4 do Banco do Brasil.

25



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Constatação em desconformidade com a Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Fonte da Evidência:** - Nota de Empenho Nº 00863-1, ficha 00657, de 30/01/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000003 e Comprovante de Transferência Bancária nº 8.3E1.758.ACF.098.79D;  
- Nota de Empenho Nº 00863-2, ficha 00657, de 30/01/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000018 e Comprovante de Transferência Bancária nº 1.A59.F22.F5F.517.9E6;  
- Nota de Empenho Nº 07036-1, ficha 00657, de 02/08/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000101 e Comprovante de Transferência Bancária nº D.9F2.EAD.847.9F5.C3A;  
- Nota de Empenho Nº 07890-1, ficha 00657, de 03/09/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000131 e Comprovante de Transferência Bancária nº 8.A2F.A5E.6F4.A5B.3B2;  
- Nota de Empenho Nº 07890-2, ficha 00657, de 03/09/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000137 e Comprovante de Transferência Bancária nº 5.E8B.DBA.B57.8BF.A9F;  
- Nota de Empenho Nº 07890-3, ficha 00657, de 03/09/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000166 e Comprovante de Transferência Bancária nº 3.A62.281.B44.839.16A;  
- Nota de Empenho Nº 07890-4, ficha 00657, de 03/09/2018, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000171 e Comprovante de Transferência Bancária nº DC98.C8F.B35.FDF.98F;  
- Nota de Empenho Nº 00782-1, ficha 00974, de 28/01/2019, Requerimento para Concessão de Diárias/Passagens do Servidor M.A.M., datada de 28/01/2019 e Comprovante de Transferência Bancária nº 6.2DF.9B0.99B.A83.A52;  
- Nota de Empenho Nº 00261-1, ficha 00677, de 02/01/2019, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000199 e Comprovante de Transferência Bancária nº 1.0A4.3D4.A94.E86.E82;  
- Nota de Empenho Nº 00261-2, ficha 00677, de 02/01/2019, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000200 e Comprovante de Transferência Bancária nº B.8FF.3AE.144.C77.DFF;  
- Nota de Empenho Nº 11855-1, ficha 00646, de 18/12/2017, Nota Fiscal Eletrônica nº 201800000000139 e Comprovante de Transferência Bancária nº F.A82.C05.FE2.2F5.D2B.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Justificativa 1: Por meio do Ofício/GAB/SMS/Nº 118/2020 de 13 de novembro de 2020, a entidade auditada, através de seu representante legal, o senhor M.A.M., assim se manifestou: Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº 168/2020 de 20 de março de 2020, vimos por meio deste, encaminhar a V.Sa. documentos comprobatórios para fins de análise da equipe do Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Norte desta Superintendência Regional de Saúde, referente ao Relatório de Auditoria nº 564 realizado na Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas. Os documentos para análise encontram-se em anexo, de acordo com as inconformidades identificadas pela equipe de auditoria e constantes no Relatório Preliminar.

Justificativa 2: a pessoa física notificada (W.C.B.) não apresentou justificativa.

Justificativa 3: a pessoa física notificada (P.M.V.) não apresentou justificativa.

Justificativa 4: a pessoa física notificada (J.C.V.L.) não apresentou justificativa.

Justificativa 5: a pessoa física notificada (P.F.G.) não apresentou justificativa.

**Análise da Justificativa:** Juntamente ao Ofício de encaminhamento da manifestação a entidade auditada apresentou, como Anexo VI, documentos comprobatórios em relação à sua manifestação acerca da constatação de nº 573996. Foram apresentadas cópias de Ordens de Serviços emitidas pela empresa SIGA referentes aos meses de abril a dezembro de 2017, janeiro a abril de 2018, agosto a dezembro de 2018 e janeiro e fevereiro de 2019, elencando possíveis



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado

---



serviços executados à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas nos referidos meses. Entretanto, das 20 (vinte) Ordens de Serviços apresentadas, 10 (dez) estavam rubricadas apenas pelo Técnico Responsável pela empresa SIGA, estando a totalidade (vinte) com os campos data e assinatura do cliente em branco, não confirmando, assim, as informações nelas contidas. Ainda foi anexado consolidado das referidas Ordens de Serviço fechadas, por data de abertura, repetindo os dados constantes das Ordens de

26



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



### Relatório Consolidado

Serviços mensais, consolidado este gerado em 29/03/2019. Ressalta-se que também este consolidado não contém assinaturas, nem da empresa, nem da Secretaria Municipal de Saúde atestando a veracidade das informações nele contidas.

Em relação à concessão de diária de viagem de servidor, também sem a devida comprovação, foi apresentada cópia da Nota de Empenho nº 00782 de 28 de janeiro de 2019, juntamente com Requerimento para concessão de duas diárias para servidor assinado pelo Secretário Municipal de Saúde, solicitação de TFD de paciente sem autorização da Comissão Municipal de TFD e com data de 09 de junho de 2018 (quase oito meses antes da solicitação), documentos pessoais de paciente e comprovante de transferência bancária. Entretanto, tal documentação não comprova, efetivamente, que a viagem tenha se realizado, atestando apenas a formalização do processo. Não foi apresentado ordem de circulação de veículo, notas de abastecimento ou consumo durante a viagem, comprovante de que a unidade assistencial de destino tenha atendido o paciente, enfim, nenhum documento relativo à viagem propriamente dita.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade apontada.

Diante do exposto, à autoridade competente, conforme Resolução SES-MG nº 2.906/2011, propõe-se aplicar à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas a penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de Ordem de Devolução ao FNS (devolução imediata com recursos do Tesouro Municipal) do valor original atualizado e subsequente comunicação do fato constatado ao Ministério Público do Estado de Minas Gerais em razão da Lei Complementar Estadual nº 34/94, artigo 66, inciso IV e ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, artigo 2º, inciso III e artigo 94 e Lei Federal nº 8666/93, artigo 113, parágrafo 1º. A atualização monetária deverá ser feita pela taxa SELIC (aplicar juros), utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>). Para a devolução deverá ser emitida a Guia de Recolhimento da União - GRU - por meio do endereço: [http://consulta.tesouro.fazenda.gov.br/gru\\_novosite/gru\\_simples.asp](http://consulta.tesouro.fazenda.gov.br/gru_novosite/gru_simples.asp). Dados para preenchimento da GRU:

Unidade Gestora - UG: 257001

Gestão: 00001 - TESOURO NACIONAL

Nome da Unidade: DIRETORIA EXECUTIVA DO FUNDO NAC DE SAÚDE

Código de Recolhimento: 28852-7 - OUTRAS RESTITUIÇÕES

Número de referência: 564.

**Acatamento da Justificativa:** Não

**Recomendação:** Recomenda-se à entidade auditada verificar a situação da empresa SIGA na prestação de serviços de saúde ao Município, corrigindo as distorções apontadas caso a mesma continue com a prestação de serviço nas condições encontradas pela equipe de auditores. Para tanto observar o preconizado na legislação vigente, em especial na Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º, na Portaria de Consolidação nº 06/2017 - Classificação Funcional Programática, Anexo III e Lei Federal nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
------	----------



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS

11.385.910/0001-56

### VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

27

1 - Prejuízo: Sim

1.1 - Fundo de Origem Federal

1.1.1 - Devolução p/ o Fundo Federal

1.1.1.1 - Bloco de Financiamento Atensão Básica

Data Fato Gerador: 27/04/2017

Devolução Nº: 348234

Constatação Nº: 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atensão Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 02482, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	2881	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atensão Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017, Anexo III.

Total da Data do Fato Gerador: 27/04/2017

6.900.00

Data Fato Gerador: 10/05/2017

Devolução Nº: 348235

Constatação Nº: 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atensão Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 02881, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	2881	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atensão Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017, Anexo III.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 10/05/2017

6.900,00

Data Fato Gerador: 01/06/2017      Devolução Nº: 348236      Constatação Nº: 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 03842, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de

28





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	3842	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017, Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 01/06/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 27/06/2017 **Devolução Nº:** 348237 **Constatação Nº:** 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 04893, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	4893	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017, Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 27/06/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 04/07/2017 **Devolução Nº:** 348238 **Constatação Nº:** 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 05198, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

---

	5198	6.900,00
Nota de Empenho	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	
	<b>Fundamento Legal:</b> - Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria	

---

29



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



de Consolidação nº 06/2017. Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 04/07/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 16/08/2017

**Devolução Nº:** 348239

**Constatação Nº:** 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 06738. Ficha 00646. exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	6738	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017. Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 16/08/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 27/09/2017

**Devolução Nº:** 348240

**Constatação Nº:** 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 08527. Ficha 00646. exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	8527	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007, artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017. Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 27/09/2017**

6.900,00

**Data Fato Gerador:** 25/10/2017

**Devolução Nº:** 348241

**Constatação Nº:** 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



### Relatório Consolidado

das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

#### Documentos Comprobatórios:

- Cópia Nota de Empenho Nº 09898, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de

30

pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	9898	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria. gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007. artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017. Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 25/10/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 27/11/2017 **Devolução Nº:** 348242 **Constatação Nº:** 573916

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria. gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas. a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópia Nota de Empenho Nº 10993, Ficha 00646, exercício 2017 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	10993	Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria. gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros do Bloco de Atenção Básica sem comprovação das despesas.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Portaria GM/MS nº 204/2007. artigo 6º e Portaria de Consolidação nº 06/2017. Anexo III.

**Total da Data do Fato Gerador: 27/11/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 18/12/2017 **Devolução Nº:** 348255 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria. gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio. sem comprovação de realização das referidas despesas. a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 11855-1 de 18/12/2017 e respectivo processo de pagamento.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	11855	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. ME, para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.	6.900,00



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Total da Data do Fato Gerador: 18/12/2017**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 30/01/2018

**Devolução Nº:** 348245

**Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 00863-1 de 30/01/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	8631	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - ME. para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 30/01/2018**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 30/01/2018

**Devolução Nº:** 348246

**Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 00863-2 de 30/01/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	8632	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - ME. para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



6.900,00

Total da Data do Fato Gerador: 30/01/2018

Data Fato Gerador: 02/08/2018      Devolução Nº: 348247      Constatação Nº: 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 07036-1 de 02/08/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------

32



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Nota de Empenho 7036 Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - 6.900.00 ME. para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica. sem comprovação da execução dos referidos serviços.

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 02/08/2018**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 03/09/2018 **Devolução Nº:** 348248 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 07890-1 de 03/09/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	7890	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - 6.900.00 ME. para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica. sem comprovação da execução dos referidos serviços.	

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 03/09/2018**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 03/09/2018 **Devolução Nº:** 348249 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 07890-2 de 03/09/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	7890	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - 6.900.00 ME. para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica. sem comprovação da execução dos referidos serviços.	

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 03/09/2018

6.900,00

### Complemento do Bloco:

<sup>33</sup>  
Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

**Data Fato Gerador:** 03/09/2018 **Devolução Nº:** 348250 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 07890-3 de 03/09/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	7890	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - ME, para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 03/09/2018**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 03/09/2018 **Devolução Nº:** 348251 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 07890-4 de 03/09/2018 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	7890	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - ME, para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 03/09/2018**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 02/01/2019 **Devolução Nº:** 348253 **Constatação Nº:** 573996

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 00261-1 de 02/01/2019 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	261	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. ME, para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.	6.900,00



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 02/01/2019**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 02/01/2019 **Devolução Nº:** 348254 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de serviços especializados de assessoria e consultoria, gestão e operacionalização das atividades gerenciais com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização das referidas despesas, a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho Nº 00261-2 de 02/01/2019 e respectivo processo de pagamento.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	261	Pagamentos efetuados à empresa SIGA Assessoria e Serviços Ltda. - ME, para prestação de serviços especializados em Gestão e Operacionalização das atividades relacionadas à Atenção Básica, sem comprovação da execução dos referidos serviços.	6.900.00

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.

**Total da Data do Fato Gerador: 02/01/2019**

6.900.00

**Data Fato Gerador:** 28/01/2019 **Devolução Nº:** 355110 **Constatação Nº:** 573996

**Complemento do Bloco:** Pagamento de diárias de viagem a servidor, com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização da referida despesa (viagem), a serem devolvidos ao FNS - Fundo Nacional de Saúde.

**Documentos Comprobatórios:** - Nota de Empenho nº 00782, ficha 00974 de 28/01/2019;  
- Ordem de Pagamento nº 00869, ficha 00974 de 29/01/2019;  
- Nota de Liquidação nº 782/1, referente ao Empenho 00782, de 28/01/2019;  
- Cópia do requerimento para Concessão de Diárias/Passagens do Servidor M.C.R. de 28/01/2019;  
- Comprovante de Transferência Bancária nº 6.2DF.9B0.99B.A83.A52, Banco do Brasil, de 25/02/2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	782	Pagamento de diárias de viagem a servidor, com recursos financeiros de Custeio, sem comprovação de realização da referida despesa (viagem).	360.00

**Fundamento Legal:** Lei Federal Nº 4.320/64, artigo 62 e artigo 63, parágrafo 2º, inciso III.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



---

Total da Data do Fato Gerador: 28/01/2019	360,00
Total do Bloco de Financiamento: Atenção Básica	131.460,00
Total do Fundo p/ Devolução: Federal	131.460,00
Total Fundo de Origem: Federal	131.460,00

35

**Total Preiúzo: Sim**

131.460,00

**Total Geral:**

131.460,00

**Qualificação do(s) Responsável(eis)**

**Nome:** PRISCILLA FERREIRA GONCALVES

**CPF:** 055.801.286-81

**Cargo/Função:** Secretária Municipal de Saúde

**Período Exercício:** 31/10/2017 a 30/11/2018

**Endereço Comercial:** Rua Juca Mendes, 66. Santa Rita. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Endereço Residencial:** Rua Hermínio Rodrigues Costa, 16. CENTRO. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Devolução Nº(s):** 348242, 348245, 348246, 348247, 348248, 348249, 348250, 348251, 348255

**Nome:** JULIO CESAR VERNEQUE LACERDA

**CPF:** 890.901.521-72

**Cargo/Função:** Secretário Municipal de Saúde

**Período Exercício:** 17/12/2018 a 22/01/2019

**Endereço Comercial:** Rua Juca Mendes, 66. Santa Rita. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Endereço Residencial:** PARA, 289. CASA. DONA JOAQUINA. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Devolução Nº(s):** 348253, 348254

**Nome:** WALTER CEZAR BRAGA

**CPF:** 931.124.676-04

**Cargo/Função:** Secretário Municipal de Saúde

**Período Exercício:** 02/01/2017 a 31/10/2017

**Endereço Comercial:** Rua Juca Mendes, 66. Santa Rita. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Endereço Residencial:** R VEREADOR JAIME MENDES DE OLIVEIRA, 268. VALE DAS PALMEIRAS. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Devolução Nº(s):** 348234, 348235, 348236, 348237, 348238, 348239, 348240, 348241

**Nome:** MARCOS AURELIO MENDES

**CPF:** 080.932.226-93

**Cargo/Função:** Secretário Municipal de Saúde

**Período Exercício:** Desde 22/01/2019

**Endereço Comercial:** Rua Juca Mendes, 66. Santa Rita. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Endereço Residencial:** RUA FRUTA DE LEITE, 200. CASA. INTERLAGOS. BRASÍLIA DE MINAS/MG

**Devolução Nº(s):** 355110

## IX - CONCLUSÃO

Conclui-se que os objetivos propostos para esta ação de auditoria no Sistema Municipal de Saúde de Brasília de Minas foram plenamente alcançados, visto a detecção de não conformidades no sistema municipal de saúde, sendo a maior parte delas já sanadas, conforme manifestação da entidade auditada, em primeira instância, restando apenas duas constatações não conformes no Relatório Final, que poderão ser alvo de recurso. A gestão municipal de saúde deve adotar medidas no sentido de sanar as não conformidades remanescentes, adequando-as a legislação vigente.