



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

**Relatório Consolidado**

**Unidade: HOSPITAL SAO SEBASTIAO**

**Município: RECREIO/MG**



#### I - DADOS BÁSICOS

**Finalidade:** Auditoria Especial

**Entidade Responsável:** HOSPITAL SAO SEBASTIAO

**CPF/CNPJ:** 26.145.631/0001-92

**Município/UF:** RECREIO-MG

**Unidade Visitada:** HOSPITAL SAO SEBASTIAO

**CPF/CNPJ:** 26.145.631/0001-92

**Município/UF:** RECREIO/MG

**Demandante:** Setores Internos da SES

**Forma:** Direta

**Objeto:** Contrato

**Abrangência:** Janeiro a dezembro de 2017

**Gestão do Prestador:** Estadual

**Fase(s):**

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	26/08/2019	06/09/2019
Execução - In loco	23/09/2019	25/09/2019
Relatório	30/09/2019	11/10/2019

**Tarefa Nº:** 96515

**Natureza da Entidade:** Privado sem fins lucrativos-filantrópico

#### II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

**LUIZ HELENO DE PAULA JUNQUEIRA**

**Cargo:** DIRETOR CLÍNICO

**Exercício:** Desde 01/08/2015

**LUIZ RONALDO PINHEIRO DOS SANTOS**

**Cargo:** PROVIDOR

**Exercício:** Desde 24/11/2008

#### III - INTRODUÇÃO

a) **Fator desencadeante:** Trata-se de Memorando.SES/URSJFO.nº.61/2019 de 17/06/19 da Superintendência Regional de Juiz de Fora que encaminhou ao AUDSUS/SES-MG os Relatórios das Visitas Técnicas realizadas nos hospitais sob Gestão Estadual da Região Ampliada Sudeste (SRS-JF/GRS's Leopoldina, Manhumirim e Ubá), em atendimento a demanda da Promotoria de Justiça de Defesa da Saúde da Macrorregião Sudeste de verificação da existência de prontuários de atendimentos referente aos respectivos espelhos de AIH emitidos no ano de 2017.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**b) Objetivo e escopo:** Apurar a inexistência de 21 prontuários médicos para as internações faturadas/pagas pelo SUS no período de janeiro a dezembro de 2017, no Hospital São Sebastião de Recreio, CNPJ 26.145.631/0001-92, com base no Relatório Técnico emitido pela equipe de Regulação da GRS/Leopoldina e encaminhado ao MPMG - Coordenadoria Regional de Promotoria de Justiça de Defesa da Saúde Macrorregião Sudeste por meio do Ofício SES/URSLPD-NREG nº63/2019.

3

**c) Caracterização do objeto da auditoria:** Hospital São Sebastião de Recreio é um hospital geral, de pequeno porte, com 30 leitos, sem fins lucrativos e sob gestão estadual. Atende demanda espontânea e referenciada e possui um nível de atenção de média complexidade. Encontra-se cadastrado no CNES com o número 2122618. Nas dependências do hospital encontra-se instalado o Pronto Socorro Municipal, CNES 2122626, para atenção ambulatorial de média complexidade, mantido pela Prefeitura Municipal de Recreio.

O relatório referente à Visita Técnica realizada no Hospital, por equipe formada por servidores do Núcleo de Regulação da GRS/Leopoldina e do NMAA/Sudeste/SRS/Juiz de Fora, no dia 23/04/2019, informa que, em 2017, foram apresentadas para faturamento pelo Hospital 705 AIHs. Desse total, durante a Visita Técnica, não foram apresentados prontuários referentes a 21 AIHs. O relatório informa ainda que, destas 21 internações sem seus respectivos prontuários, foram encontrados registros de 08 delas em uma lista de controle interno do Hospital.

## IV - METODOLOGIA

### 1- FASE ANALÍTICA

Análise do relatório referente à Visita Técnica realizada pela equipe de Regulação da GRS/Leopoldina e auditor do NMAA/Sudeste ao Hospital São Sebastião de Recreio, CNPJ 26.145.631/0001-92, em 23/04/2019, e encaminhado ao MPMG. Anexo I  
Consulta aos Manuais de Normas Técnicas de Regulação Assistencial (2018), SIA Manual de Operação do Sistema (2012), SIH Manual Técnico Operacional do Sistema (2017) e Manual de Devolução de Recursos em Auditoria do SUS (2014)  
Consultas aos sites oficiais do DATASUS, SCNES e Prefeitura Municipal de Recreio.  
Consulta ao Núcleo de Regulação/GRS/Leopoldina.

### 2- FASE OPERATIVA

Reunião de abertura realizada no Hospital São Sebastião de Recreio para apresentação dos auditores ao Provedor, Dr. L.R.P.S., no dia 23/09/2019.  
Informações com os responsáveis pelos setores de enfermagem, Sr. C.R.A.F. e com o faturista Sr. D.P.S.,  
Verificação e análise de todos os prontuários solicitados e disponibilizados.  
Elaboração do Termo de Auditoria e reunião de encerramento dos trabalhos, no dia 25/09/2019.

## V - CONSTATAÇÕES

**Grupo:** Assistência Médica e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 587633

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Documentação/Prontuários

**Constatação:** Apresentação de prontuários referentes a 15 (quinze) internações aprovadas pelo SUS no período de janeiro a dezembro de 2017 no Hospital São Sebastião de Recreio.

**Evidência:** Foram disponibilizados os 15 prontuários de pacientes internados no período de janeiro 2017 a dezembro de 2017, referentes às AIHs nº 311710049532-2, 311710061720-2, 311710061726-8, 311710061727-9, 311710096908-1.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

311710134402-7, 311710198533-8, 311710205302-1, 311710229280-0, 311710229281-0, 311710236236-3, 311710250382-3, 311710271593-6, 311710305231-6, 311710361324-0, identificados no Relatório Técnico da

GRS/Leopoldina, não apresentados durante a Visita Técnica realizada em 23/04/2019, segundo relatado no Ofício SES/URSLPD-NREG nº. 63/2019. Os prontuários foram confrontados com os espelhos das AIH listadas no referido ofício, sendo identificado que todas as internações foram reguladas por meio do SUSFácil, conforme os laudos de internação. Os prontuários apresentados foram analisados quanto à sua composição, sendo constatado pela equipe de auditoria que os mesmos possuem todos os itens obrigatórios, contendo impressos de identificação do paciente, identificação dos profissionais, anamnese, evolução diária, registro de alta hospitalar, resultados de exames complementares e legibilidade da letra do profissional. Tal fato está de acordo com a Resolução CFM nº 2.117/2018, capítulo X, art. 87, § 1º e 2º - Código de ética Médica e Manual Técnico Operacional do Sistema de Internações Hospitalares do SUS, versão janeiro/2017 (item





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



4.4.3 aprovado pela Portaria GM/MS nº396/2000, artigos 1º e 2º) e Resolução CFM nº 1.638/2002, art. 5º, alíneas a.b.c.d.e.

**Fonte da Evidência:** Prontuários de pacientes internados no período de janeiro 2017 a dezembro de 2017, identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina, Ofício SES/URSLPD-NREG nº 63/2019:

Espelhos das AIHs nº 311710049532-2, 311710061720-2, 311710061726-8, 311710061727-9, 311710096908-1, 311710134402-7, 311710198533-8, 311710205302-1, 311710229280-0, 311710229281-0, 311710236236-3, 311710250382-3, 311710271593-6, 311710305231-6, 311710361324-0

Prontuários dos pacientes internados no período de janeiro 2017 a dezembro de 2017 identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina.

Relatórios das internações reguladas através do SUS fácil no período de janeiro a dezembro de 2017 no Hospital São Sebastião de Recreio a partir dos prontuários apresentados.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 587634

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Documentação/Prontuários

**Constatação:** Incompatibilidade entre Espelho de AIH e ficha de identificação do paciente do Laudo do SUSFácil em cinco prontuários.

**Evidência:** Conforme detalhado no Anexo II deste Relatório, foram apresentados 05 (cinco) prontuários pelo auditado, cujos dados das AIHs faturadas não estão compatíveis com as fichas de identificação do Laudo dos SUSFácil:

- AIH nº 311710236552-0 para a paciente M.G.M., mas o SUSFácil nº 123407095 e prontuário foi da paciente N.G.M.: Valor: 463.21 (quatrocentos e sessenta e três reais e vinte e um centavos).
- AIH nº 311710255096-9 para a paciente M.G.M., mas o SUSFácil nº 123407128 e prontuário foi da paciente N.G.M.: Valor: 463.21 (quatrocentos e sessenta e três reais e vinte e um centavos).
- AIH nº 311710308890-2 para a paciente M.D.F.S., mas o SUSFácil nº 123407235 e o prontuário registram a paciente T.D.O. Valor: 449.65 (quatrocentos e quarenta e nove reais sessenta e cinco centavos). O Hospital apresentou justificativa formal que houve erro de digitação na identificação da paciente na AIH e que seria correto afirmar que realmente trata-se da Sra. T.D.O. e não M.D.F.S., considerando todos os instrumentos de identificação do prontuário.
- AIH nº 311710319848-4 para a paciente J.D.A.G., mas o SUSFácil nº 123407241 e prontuário foi da paciente M.D.C.G. Valor: 463.21 (quatrocentos e sessenta e três reais e vinte e um centavos). O Hospital apresentou justificativa formal que houve erro de digitação na identificação da paciente na AIH e que seria correto afirmar que realmente trata-se da Sra. M.D.C.G. e não J.D.A.G., considerando todos os instrumentos de identificação do prontuário.
- AIH nº 311710368210-0 para a paciente T.S.S., mas o SUSFácil nº 123407330 e prontuário foi da paciente R.D.O. Valor: 479.19 (quatrocentos e setenta e nove reais e dezenove centavos). O Hospital apresentou justificativa formal que houve erro de digitação na identificação da paciente na AIH e que seria correto afirmar que realmente trata-se da Sra. R.D.O e não T.S.S., considerando todos os instrumentos de identificação do prontuário.

Tais justificativas, entretanto, não foram suficientes para afastar as irregularidades em razão da falta de comprovação de que não tratou-se apenas da troca de nomes, os prontuários e os laudos do SUSFácil não pertenciam às pacientes identificadas nas AIHs. Tal circunstância contraria o disposto no Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão jan/2017, Item 4.4.3, aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, Artigos 1º e 2º) e Resolução CFM 1638/2002, Art. 5º, item I, alínea a.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Fonte da Evidência:** Prontuários de pacientes internados no período de janeiro de 2017 a dezembro de 2017, identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina, Ofício SES/URSLPD-NREG nº 63/2019;

Espelhos das AIHs identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina, Ofício SES/URSLPD-NREG nº 63/2019;

5

Prontuários dos pacientes internados no período de janeiro de 2017 a dezembro de 2017 identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina.

Relatórios das internações reguladas através do SUS fácil no período de janeiro a dezembro de 2017 no Hospital São Sebastião de Recreio. CNPJ 26.145.631/0001-92 a partir dos prontuários apresentados.

Planilha de Compatibilidade entre Informações da AIH com o Prontuário.

Justificativa formal apresentada pelo Hospital comunicando o erro de digitação, datada de 23/09/2019, pelo faturista D.P.S.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio de Procuração ao Dr. D.P.S., Advocacia e Assessoria Jurídica, OABMG, datada de 24/07/2020, o auditado Hospital São Sebastião de Recreio (Pessoa Jurídica) se manifesta da seguinte forma:

AO SISTEMA NACIONAL DE AUDITORIA DO SUS - SECRETARIA DE ESTADO DA SAUDE DE MINAS GERAIS.

O HOSPITAL SÃO SEBASTIÃO DE RECREIO, Pessoa Jurídica de Direito Privado, Entidade Filantrópica, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 26.145.631/0001-92, situada na Rua Cel José Maria Cardozo, Recreio, MG, CEP 36740-000, neste ato representado por seu Provedor, DR. L.R.P.S., brasileiro, Casado, Médico, CPF, CRM MG, residente e domiciliado na Rua Gonçalves Neto, Bairro Sebastião Dadu Arruda, Recreio - MG, CEP 36740-000, vem por meio de seu procurador, com instrumento de Mandato em anexo oferecer DEFESA ADMINISTRATIVA. Em face do relatório Preliminar de Auditoria, deflagrado pela Resolução SES-MG 2906 de 20/08/2011.

1. Da tempestividade. O presente recurso é tempestivo, vez que apresentado dentro do prazo oferecido de 30 (trinta dias). Prazo esse suspenso até 30/06/2020, por força de Decreto Estadual, que regulamenta os Processos Administrativos, em relação ao COVID-19.

2. Dos fatos e Penalidades propostas. A equipe de Auditoria apresentou relatório preliminar de irregularidades quanto a cobrança de alguns prontuários.

O relatório aponta meras irregularidades materiais, que segundo o próprio, não são capazes de indicar má-fé ou conduta fraudulenta por parte do recorrente e de sua equipe de cobrança.

Cabe destacar ainda, que a equipe não foi capaz de constar no Relatório, condutas capazes de gerar ressarcimento a usuários, as chamadas "duplas cobranças".

Ao final o relatório propõe o ressarcimento dos valores apurados nas possíveis irregularidades no aporte de R\$3.017.93, corrigidos pela tabela GRU no sítio do TCU.

Porém, a entidade recorrente, propõe-se, em manifesta conduta de boa-fé contratual, a devolução voluntária dos valores apurados de forma corrigida, pugnano assim pelo arquivamento definitivo do PROCESSO ADMINISTRATIVO, em questão.

Não obstante a propositura voluntária explicitada acima, em virtude da grande crise econômica que se agravou com o surto Pandêmico do COVID 19, uma vez que comprovada a não incidência de dolo nas condutas relatadas, roga-se pela desoneração total dos valores a serem devolvidos, ou se a autoridade auditora entender de forma diversa que seja o valor parcelado em 10 (dez) parcelas a serem descontados mensalmente do valor contratual com a SES.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### 3. DOS PEDIDOS

- 1) A desoneração da totalidade dos valores a serem devolvidos, apontados no Relatório de Auditoria.
- 2) Caso entenda diverso, pugna pelo parcelamento em 10 (dez) vezes, a serem descontados dos valores mensais da contratualização entre Recorrente e SES.
- 3) Após decisão sobre o mérito, que seja definitivamente Arquivado o Processo Administrativo em tela.

TERMOS EM QUE PEDE DEFERIMENTO.

Recreio MG, 24 de julho de 2020.

Os responsáveis (Pessoas Físicas) Dr. L.R.P.S. e Dr. L.H.P.J. não apresentaram manifestação.

**Análise da Justificativa:** Conforme norma do CFM, Resolução nº 1638/2002, art. 5º, item I, alínea a, a identificação completa do paciente - nome completo, data de nascimento, sexo, nome da mãe, naturalidade e endereço completo -

6



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



constitui item obrigatório do prontuário confeccionado em qualquer suporte, eletrônico ou papel, e que a responsabilidade do preenchimento cabe ao médico assistente, à chefe de equipe, à chefe da Clínica e à Direção técnica da unidade, conforme Item II do mesmo artigo. Sendo assim, a incompatibilidade na identificação do paciente nos documentos que compõe o prontuário médico, além de ser uma não conformidade por contrariar a legislação vigente, compromete a garantia da segurança do processo assistencial. Segundo o Manual de Devolução de Recursos em Auditorias do SUS (MS/2015), constitui motivo de devolução quando o prontuário/comprovante de atendimento não é apresentado. O pedido de parcelamento foi encaminhado para análise e providências da área técnica responsável na Superintendência de Planejamento e Finanças - SPF/MG e o processo foi sobrestado no Componente Estadual de Auditoria aguardando a formalização do parcelamento solicitado pelo auditado. Entretanto a Diretoria de Prestação de Contas da SES/MG informou, por meio do Memorando.SES/DPC nº 254/2021 de 01/03/2021, que a entidade auditada não encaminhou toda a documentação necessária para a formalização do instrumento de parcelamento de débito solicitado. Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e Medida Corretiva de Ordem de Devolução (devolução imediata com recurso próprio) do valor original atualizado à conta corrente do FES nº 8491-3, Agência nº 1615-2 do Banco do Brasil e subsequente comunicação do fato ao MP em razão do disposto no art. 66, inciso IV da Lei Complementar Estadual nº 34/1994, ao TCE em razão do disposto no art. 2º, inciso III, art. 94 da Lei Complementar Estadual nº 102/2008 e art. 113 § 1º da Lei Federal nº 8.666/1993 e encaminhamento ao CRM/MG. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data do fato gerador (constante da Proposição de Devolução) até a data do efetivo recolhimento. A atualização monetária deverá ser feita pela Taxa SELIC, 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>).

#### Acatamento da Justificativa: Não


**Recomendação:** Atentar para a correta identificação dos pacientes nos documentos que compõem o prontuário conforme disposto na Resolução CFM 1638/2002, Art. 5º, item I, alínea a.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL SAO SEBASTIAO DE RECREIO	26.145.631/0001-92

**Recomendação:** Adotar as providências legais no sentido de recompor de imediato ao Fundo Estadual de Saúde, com recurso próprio o valor original atualizado, conforme indicado no campo - PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO. Destinatários da

#### Recomendação



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL SAO SEBASTIAO DE RECREIO	26.145.631/0001-92

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 587635

7



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Faturamento/Produção/cobranças SUS

**Constatação:** O período de internação na AIH nº 311710206331-7 não corresponde ao descrito no prontuário do paciente S.Q.

**Evidência:** Foi apresentado o prontuário do paciente S.Q. cujo período de internação e procedimento solicitado não correspondem ao descrito no espelho da AIH nº 311710206331-7. O período de internação registrado na AIH foi de 12/07/2017 a 16/07/2017. consta como procedimento solicitado Tratamento de Insuficiência Cardíaca. o motivo de saída código 12: Alta Melhorado e o valor do procedimento de R\$699.46 (seiscentos e noventa e nove reais e quarenta e seis centavos). No Laudo do SUSFácil nº 123407043. do referido paciente, procedimento solicitado foi Tratamento das Doenças Crônicas das Vias Aéreas Inferiores e consta o dia 13/07/2017 como data de entrada e saída. quando o paciente veio a óbito. conforme registrado no Sumário de Alta no prontuário do paciente. O Hospital apresentou justificativa formal informando que houve erro de digitação quanto ao tempo de permanência e motivo de alta. sendo correto afirmar que o paciente S.Q. deu saída realmente em 13/07/2017 motivo 42 óbito. como se verifica em todos os instrumentos de identificação do prontuário. Tal circunstância contraria o disposto na Portaria SAS/MS nº 25/2000. art. 1º.

**Fonte da Evidência:** Prontuário do paciente S.Q. referente a internação em 13/07/2017:

Espelho da AIH nº 311710206331-7:

Laudo no SUSFácil nº 123407043.

Planilha Compatibilidade entre Informações da AIH com o Prontuário.

Justificativa formal do Hospital. datada de 23/09/2019 e assinada pelo faturista D.P.S.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio de Procuração ao Dr. D.P.S., Advocacia e Assessoria Jurídica, OABMG, datada de 24/07/2020, o Hospital São Sebastião de Recreio (Pessoa Jurídica) se manifesta da seguinte forma:

AO SISTEMA NACIONAL DE AUDITORIA DO SUS - SECRETARIA DE ESTADO DA SAUDE DE MINAS GERAIS.

O HOSPITAL SÃO SEBASTIÃO DE RECREIO. Pessoa Jurídica de Direito Privado. Entidade Filantrópica. Inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 26.145.631/0001-92. situada na Rua Cel José Maria Cardozo, Recreio, MG. CEP 36740-000. neste ato representado por seu Provedor. DR. L.R.P.S., brasileiro. Casado. Médico. CPF. CRM MG. residente e domiciliado na Rua Goncalves Neto, Bairro Sebastião Dadu Arruda, Recreio - MG. CEP 36740-000. vem por meio de seu procurador. com instrumento de Mandato em anexo oferecer DEFESA ADMINISTRATIVA. Em face do relatório Preliminar de Auditoria. deflagrado pela Resolução SES-MG 2906 de 20/08/2011.

1. Da tempestividade. O presente recurso é tempestivo. vez que apresentado dentro do prazo oferecido de 30 (trinta dias). prazo esse suspenso até 30/06/2020. por força de Decreto Estadual. que regulamenta os Processos Administrativos. em relação ao COVID - 19.

2. Dos fatos e Penalidades propostas. A equipe de Auditoria apresentou relatório preliminar de irregularidades quanto a cobrança de alguns prontuários.

O relatório aponta meras irregularidades materiais. que segundo o próprio. não são capazes de indicar má-fé ou conduta fraudulenta por parte do recorrente e de sua equipe de cobrança.

Cabe destacar ainda. que a equipe não foi capaz de constar no Relatório. condutas capazes de gerar ressarcimento a usuários. as chamadas "duplas cobranças".

Ao final o relatório propõe o ressarcimento dos valores apurados nas possíveis irregularidades no aporte de R\$3.017.93. corrigidos pela tabela GRU no sítio do TCU.

Porém, a entidade recorrente, propõe-se, em manifesta conduta de boa-fé contratual, a devolução voluntária dos valores apurados de forma corrigida, pugnando assim pelo arquivamento definitivo do PROCESSO ADMINISTRATIVO, em questão.

Não obstante a propositura voluntária explicitada acima, em virtude da grande crise econômica que se agravou com o surto Pandêmico do COVID 19, uma vez que comprovada a não incidência de dolo nas condutas relatadas, roga-se pela desoneração total dos valores a serem devolvidos, ou se a autoridade auditora entender de forma diversa que seja o valor parcelado em 10 (dez) parcelas a serem descontados mensalmente do valor contratual com a SES. 3. DOS PEDIDOS





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- 1) A desoneração da totalidade dos valores a serem devolvidos, apontados no Relatório de Auditoria.
- 2) Caso entenda diverso, pugna pelo parcelamento em 10 (dez) vezes, a serem descontados dos valores mensais da contratualização entre Recorrente e SES.

8

3) Após decisão sobre o mérito, que seja definitivamente Arquivado o Processo Administrativo em tela.

TERMOS EM QUE PEDE DEFERIMENTO.

Recreio MG, 24 de julho de 2020.

Os responsáveis Dr. L.R.P.S. e Dr. L.H.P.J. (Pessoas Físicas) não apresentaram manifestação.

**Análise da Justificativa:** Segundo o Manual de Devolução de Recursos em Auditorias do SUS (MS/2015), constitui motivo de devolução quando o período lançado no Espelho de AIH diverge do constante no prontuário médico analisado. O pedido de parcelamento foi encaminhado para análise e providências da área técnica responsável na Superintendência de Planejamento e Finanças - SPF/MG e o processo foi sobrestado no Componente Estadual de Auditoria aguardando a formalização do parcelamento solicitado pelo auditado. Entretanto a Diretoria de Prestação de Contas da SES/MG informou, por meio do Memorando.SES/DPC nº 254/2021 de 01/03/2021, que a entidade auditada não encaminhou toda a documentação necessária para a formalização do instrumento de parcelamento de débito solicitado por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e Medida Corretiva de Ordem de Devolução (devolução imediata com recurso próprio) do valor original atualizado à conta corrente do FES nº 8491-3, Agência nº 1615-2 do Banco do Brasil e subsequente comunicação do fato ao MP em razão do disposto no art. 66, inciso IV da Lei Complementar Estadual nº 34/1994, ao TCE em razão do disposto no art. 2º, inciso III, art. 94 da Lei Complementar Estadual nº 102/2008 e art. 113 § 1º da Lei Federal nº 8.666/1993 e encaminhamento ao CRM/MG. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data do fato gerador (constante da Proposição de Devolução) até a data do efetivo recolhimento. A atualização monetária deverá ser feita pela Taxa SELIC, 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>).

**Acatamento da Justificativa:** Não

**Recomendação:** Observar o período de internação lançado na AIH consoante com os demais documentos do prontuário médico, conforme Portaria SAS/MS nº 25/2000, art. 1º.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL SAO SEBASTIAO DE RECREIO	26.145.631/0001-92



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

**Recomendação:** Adotar as providências legais no sentido de recompor de imediato ao Fundo Estadual de Saúde, com recurso próprio o valor original atualizado, conforme indicado no campo - PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO. **Destinatários da**

### **Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL SAO SEBASTIAO DE RECREIO	26.145.631/0001-92

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 597428

9





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL SAO SEBASTIAO DE RECREIO	26.145.631/0001-92

### VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

- Prejuízo: Sim

.1 - Fundo de Origem: Federal

.1.1 - Devolução p/ o Fundo: Estadual

.1.1.1 - Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade

1

1



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



### Relatório Consolidado

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Documentação/Prontuários

**Constatação:** Incompatibilidade entre o período de internação registrado no SUSFácil e a respectiva AIH, para 8 (oito) internações.

**Evidência:** Para as internações listadas no ANEXO IV, a data de internação registrada no laudo do SUSFácil é posterior a data de internação do paciente do hospital, conforme os respectivos laudos de AIH. As referidas internações tiveram caráter de atendimento de urgência. Segundo Nota Técnica Operacional vigente do Sistema SUSFácil, a efetiva gestão dos leitos hospitalares, com atualização tempestiva dos pacientes internados no estabelecimento e, consequentemente, a atualização do mapa de leitos no SUSFácil/MG é de responsabilidade intransferível do Gestor hospitalar e respectiva equipe. Tal fato contraria o disposto na Nota Técnica DRA/SPA nº 25/2010, revisada em 2018 (Normas Técnicas de Regulação Assistencial).

**Fonte da Evidência:** Prontuários de pacientes internados no período de janeiro 2017 a dezembro de 2017, identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina, Ofício SES/URSLPD-NREG nº 63/2019;

Espelhos das AIHs identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina, Ofício SES/URSLPD-NREG nº 63/2019;

Prontuários dos pacientes internados no período de janeiro 2017 a dezembro de 2017 identificados no Relatório Técnico da GRS/Leopoldina.

Relatórios das internações reguladas através do SUS fácil no período de janeiro a dezembro de 2017 no Hospital São Sebastião de Recreio a partir dos prontuários apresentados.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** O auditado, Hospital São Sebastião de Recreio (Pessoa Jurídica), não apresentou manifestação para esta não conformidade.

Os responsáveis (Pessoas Físicas) Dr. L.R.P.S. e Dr. L.H.P.J. não apresentaram manifestação.

**Análise da Justificativa:** Por fim, considerando-se que não foram apresentadas justificativas para afastar a não conformidade, propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

**Acatamento da Justificativa:** Não apresentou justificativa

**Recomendação:** Realizar a efetiva gestão dos leitos hospitalares, com atualização tempestiva dos pacientes internados no estabelecimento e a atualização do mapa de leitos no SUSFácil/MG, cumprindo o que determina a Nota Técnica DRA/SPA nº 25/2010, revisada em 2018 (Normas Técnicas de Regulação Assistencial).

**Destinatários da Recomendação**

1

1



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Data Fato Gerador:** 12/07/2017

**Devolução Nº:** 353330

**Constatação Nº:** 587635

**Complemento do Bloco:** Em análise dos 21 prontuários médicos solicitados, foi identificado um prontuário cujo período de internação e procedimento solicitado não correspondem ao descrito no espelho da AIH nº 311710206331-7. Nela, o período de internação de 12/07/2017 a 16/07/2017, consta como procedimento solicitado Tratamento de Insuficiência Cardíaca, o motivo de saída código 12: Alta Melhorado e o valor do procedimento de R\$699.46 (seiscentos e noventa e nove reais e quarenta e seis centavos). No Laudo do SUSFácil nº 123407043, do referido paciente, procedimento solicitado foi Tratamento das Doenças Crônicas das Vias Aéreas Inferiores e consta o dia 13/07/2017 como data de entrada e saída, quando o paciente veio a óbito, conforme registro no sumário de alta.

**Documentos Comprobatórios:** AIH nº 311710206331-7  
Prontuário do paciente S.Q.  
Laudo do SUSFácil nº 123407043

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117102063317	Período de internação na AIH é superior ao descrito no prontuário e Laudo do SUSFácil.	699.46

**Fundamento Legal** Portaria SAS/MS nº 25/ 2000, art. 1º.

**Total da Data do Fato Gerador: 12/07/2017**

699.46

**Data Fato Gerador:** 09/08/2017

**Devolução Nº:** 361132

**Constatação Nº:** 587634

**Complemento do Bloco:** AIH nº 311710236552-0 para a paciente M.G.M., mas o SUSFácil nº 123407095 Prontuário foi da paciente N.G.M.

**Documentos Comprobatórios:** AIH nº 311710236552-0  
SUSFácil nº 123407095  
Prontuário do paciente

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117102365520	Incompatibilidade entre Espelho de AIH e ficha de identificação do paciente no prontuário e Laudo do SUSFácil.	463.21

**Fundamento Legal** Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão 2017, Item 4.4.3, aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, Artigos 1º e 2º) e Resolução CFM 1638/2002, Art. 5º, item I, alínea a.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 09/08/2017

463,21

**Data Fato Gerador:** 26/08/2017      **Devolução Nº:** 361133      **Constatação Nº:** 587634  
**Complemento do Bloco:** AIH nº 311710255096-9 para a paciente M.G.M., mas o SUSFácil nº 123407128 e prontuário foi da paciente N.G.M.  
**Documentos Comprobatórios:** AIH nº 311710255096-9

11

**Complemento do Bloco:** AIH nº 311710319848-4 para a paciente J.D.A.G., mas o SUSFácil nº 123407241 e prontuário foi da paciente M.D.C.G.  
**Documentos Comprobatórios:** AIH nº 311710319848-4 SUSFácil nº 123407241



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

SUSFácil nº 123407128

Prontuário da paciente

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117102550969	Incompatibilidade entre Espelho de AIH e ficha de identificação do paciente no prontuário e Laudo do SUSFácil.	463.21

**Fundamento Legal:** Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão 2017. Item 4.4.3. aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000. Artigos 1º e 2º) e Resolução CFM 1638/2002. Art. 5º. item I. alínea a.

**Total da Data do Fato Gerador: 26/08/2017**

463.21

**Data Fato Gerador:** 18/10/2017

**Devolução Nº:** 361134

**Constatação Nº:** 587634

**Complemento do Bloco:** AIH nº 311710308890-2 para a paciente M.D.F.S., mas o SUSFácil nº 123407235 e o prontuário registram a paciente T.D.O.

**Documentos Comprobatórios:** AIH nº 311710308890-2  
SUSFácil nº 123407235  
Prontuário do paciente

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117103088902	Incompatibilidade entre Espelho de AIH e ficha de identificação do paciente no prontuário e Laudo do SUSFácil.	449.65

**Fundamento Legal:** Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão 2017. Item 4.4.3. aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000. Artigos 1º e 2º) e Resolução CFM 1638/2002. Art. 5º. item I. alínea a.

**Total da Data do Fato Gerador: 18/10/2017**

449.65

**Data Fato Gerador:** 27/10/2017

**Devolução Nº:** 361135

**Constatação Nº:** 587634

Prontuário da paciente

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



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



AIH	3117103198484 Incompatibilidade entre Espelho de AIH e ficha de identificação do paciente no prontuário e Laudo do SUSFácil.	463,21
-----	--	--------

12

**Fundamento Legal** Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS. versão 2017. Item 4.4.3. aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000. Artigos 1º e 2º) e Resolução CFM 1638/2002. Art. 5º. item I. alínea a.

**Total da Data do Fato Gerador: 27/10/2017** 463.21

**Data Fato Gerador:** 19/12/2017 **Devolução Nº:** 361136 **Constatação Nº:** 587634  
**Complemento do Bloco:** AIH nº 311710368210-0 para a paciente T.S.S., mas o SUSFácil nº 123407330 e prontuário foi da paciente R.D.O.  
**Documentos Comprobatórios:** AIH nº 311710368210-0  
SUSFácil nº 123407330  
Prontuário da paciente.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117103682100	Incompatibilidade entre Espelho de AIH e ficha de identificação do paciente no prontuário e Laudo do SUSFácil.	479.19

**Fundamento Legal** Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS. versão 2017. Item 4.4.3. aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000. Artigos 1º e 2º) e Resolução CFM 1638/2002. Art. 5º. item I. alínea a.

**Total da Data do Fato Gerador: 19/12/2017** 479.19  
**Total do Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade** 3.017.93  
**Total do Fundo p/ Devolução: Estadual** 3.017.93  
**Total Fundo de Origem: Federal** 3.017.93  
**Total Prejuízo: Sim** 3.017.93  
**Total Geral:** 3.017.93

## VII - RESULTADO DA DENÚNCIA



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Fato:** - Ausência de prontuários para 21 AIHs faturadas/pagas pelo SUS no período de janeiro a dezembro de 2017 no Hospital São Sebastião de Recreio.

**Tipo:** Cobrança - Indevida - Paciente inexistente

**Demanda Nº:** 82148

13

## **X - CONCLUSÃO**

### **1 - RESULTADO DA DENÚNCIA**

**Fato:** Ausência de prontuários para 21 AIHs faturadas/pagas pelo SUS, no período de janeiro a dezembro de 2017, no Hospital São Sebastião de Recreio, CNPJ 26.145.631/0001-92, conforme Relatório Técnico emitido pela equipe de Regulação da GRS/Leopoldina.

**Tipo:** Cobrança indevida – Paciente inexistente.

**Demanda nº**82148

**Apuração**23 a 25/09/2019

**Resultado:** Foram apresentados os 21 prontuários referentes às internações aprovadas pelo SUS no período de janeiro a dezembro de 2017 no Hospital São Sebastião de Recreio. Destes, quinze encontravam-se completos, constando todos os itens obrigatórios em um prontuário médico: cinco apresentaram divergências referentes à identificação dos pacientes e um divergência referente ao período de internação registrado no SUSFácil e a respectiva AIH, o que gerou a proposição de devolução de recursos.

**Procede:** Parcialmente

### **2 - CONCLUSÃO**

Durante a fase operativa da auditoria no Hospital São Sebastião de Recreio, foram apresentados os 21 prontuários médicos referentes às AIHs faturadas/pagas pelo SUS, listadas no Relatório Técnico emitido pela equipe de Regulação da GRS/Leopoldina e encaminhado ao MPMG - Coordenadoria Regional de Promotoria de Justiça de Defesa da Saúde Macrorregião Sudeste. Destes, quinze encontravam-se completos, constando todos os itens obrigatórios em um prontuário médico. Em alguns prontuários constatou-se divergências referentes à identificação dos pacientes e, em outros, referentes ao período de internação registrado no SUSFácil e a respectiva AIH, conforme demonstrado nos anexos II, III e IV deste relatório, o que gerou a proposição de devolução de recursos. Na fase de manifestação frente ao Relatório Preliminar, foi solicitado pelo auditado o parcelamento do débito, porém, este não deu continuidade ao trâmite relacionado ao pedido. Foram emitidas recomendações para cada constatação não conforme que deverão ser implementadas de acordo com as diretrizes legais.



## Anexo II - Incompatibilidade entre Espelho de AIH e Laudo do SUSfácil na identificação dos pacientes

Anexo II - Incompatibilidade entre Espelho de AIH e Laudo do SUSfácil na identificação dos pacientes

Incompatibilidade entre Espelho de AIH e Laudo do SUSfácil na identificação dos pacientes					
	AIH	PACIENTE	SUSFÁCIL	PACIENTE	VALOR
1	311710236552-0	M.G.M	123407095	N.G.M.	463,21
2	311710255096-9	M.G.M.	123407128	N.G.M	463,21
3	311710308890-2	M.D.F.S	123407235	T.D.O.	449,65
4	311710319848-4	J.D.A.G	123407241	M.D.C.G.	463,21
5	311710368210-0	T.S.S	123407330	R.D.O.	479,19
				Σ	2318,47

### Anexo III Divergência entre AIH e Prontuário quanto ao período de internação

Anexo III – Período de internação na AIH divergente do período registrado no prontuário do paciente.

	PACIENTE	LAUDO DO SUSFÁCIL			ESPELHO DE AIH			Caráter do Atendimento	Divergência no período de internação	Valor total Faturado
		Nº Registro	Data da Internação	Data da Saída	Nº AIH	Data da Internação	Data da Saída			
01	S.Q.	123407043	13/07/2017	13/07/2017	311710206331-7	12/07/2017	16/07/2017	URGÊNCIA	4 dias	699,46
										<b>699,46</b>

Fonte: Hospital São Sebastião de Recreio/2019

Anexo IV – Incompatibilidade entre período de internação registrado no SUSfácil e respectiva AIH

	PACIENTES	REGISTRO NO SUSFÁCIL			ESPELHO DE AIH			Caráter do Atendimento
		Nº	Data da Internação	Data da Saída	Nº AIH	Data da Internação	Data da Saída	
01	M.A.L.C.	123407019	29/06/2017	01/07/2017	311710198533-8	28/06/2017	01/07/2017	URGÊNCIA
02	I.D.R.	123407026	04/07/2017	06/07/2017	311710205302-1	03/07/2017	06/07/2017	URGÊNCIA
03	J.C.O.M.	123407074	01/08/2017	03/08/2017	311710229280-0	31/07/2017	03/08/2017	URGÊNCIA
04	A.L.D.	123407075	01/08/2017	04/08/2017	311710229281-0	31/07/2017	04/08/2017	URGÊNCIA
05	J.B.S.	123407084	04/08/2017	07/08/2017	311710236236-3	04/08/2017	06/08/2017	URGÊNCIA
06	E.S.S.	123407113	18/08/2017	21/08/2017	311710250382-3	17/08/2017	21/08/2017	URGÊNCIA
07	M.A.L.M.	123407233	19/10/2017	20/10/2017	311710305231-6	18/10/2017	20/10/2017	URGÊNCIA
08	J.A.F.M.	Ilegível	15/12/2017	17/12/2017	311710361324-0	14/12/2017	17/12/2017	URGÊNCIA

Fonte: Hospital São Sebastião de Recreio/2019