



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

**Relatório Consolidado**

**Unidade: SOC CARIDADE MAR DE ESPANHA SANTA CASA D**

**Município: MAR DE ESPANHA/MG**



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### I - DADOS BÁSICOS

**Finalidade:** Auditoria Especial

**Entidade Responsável:** SOC CARIDADE MAR DE ESPANHA SANTA CASA D

**CPF/CNPJ:** 22.351.316/0001-60

**Município/UF:** MAR DE ESPANHA-MG

**Unidade Visitada:** SOC CARIDADE MAR DE ESPANHA SANTA CASA D

**CPF/CNPJ:** 22.351.316/0001-60

**Município/UF:** MAR DE ESPANHA/MG

**Demandante:** Setores Internos da SES

**Forma:** Direta

**Objeto:** Assistência- geral

**Abrangência:** 01/2017 a 12/2017

**Gestão do Prestador:** Estadual

**Fase(s):**

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Análítica	24/09/2019	24/10/2019
Relatório	25/10/2019	30/10/2019

**Tarefa Nº:** 99390

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

### II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

**ZAINE BAPTISTA PINTO**

**Cargo:** Provedora

**Exercício:** Desde 31/12/1988

### III - INTRODUÇÃO

#### A) Fator desencadeante:

Trata-se auditoria especial programada pela AUDSUS da Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (SES/MG), originada pela demanda encaminhada via processo SEI 1320.01.0004174/2019-20 em 17/06/2019 pela Superintendência Regional de Saúde de Juiz de Fora na qual encaminha Memorando/SES/URSJO/nº61/2019 de 17/06/19 informando a finalização da demanda do MPMG, que teve como objeto



confrontar os espelhos de AIHs e a existência ou não de prontuários médicos do ano de 2017, por meio de visitas Técnicas nos Hospitais Nível IV de jurisdição das URS da Região Ampliada Sudeste. **B)Objetivos e Escopo da Auditoria:**

Notificar a Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha acerca da não apresentação de 03 (três) prontuários para AIHs faturadas pelo SUS no período de janeiro a dezembro de 2017, com base no Relatório de Visita Técnica da SRS de Juiz de Fora realizado em 13 de maio de 2019 na entidade, por técnicos do Núcleo de Regulação da SRS de Juiz de Fora juntamente com uma Auditora Assistencial. **C)Caracterização do objeto de Auditoria:**

A Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha é um hospital geral, integrado ao SUS, de pequeno porte, com capacidade de 43 leitos informados no CNES:2796775 e possui Gestão Estadual (contrato nº 019/2018). Atende demanda espontânea e referenciada em nível de

3

média complexidade em pediatria, ginecologia/obstetrícia, atendimentos de urgência/urgência, ambulatoriais e internações gerais. **IV -**

## METODOLOGIA

### I - Fase Analítica

A equipe de auditoria realizou a fase analítica no período de 24/09 a 25/10/2019. Durante esta foram analisados, e providenciados:

- Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);
- Anexo I do Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);
- Termo de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);
- Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde – CNES;
- Impressos oficiais de comunicação de auditoria com solicitação de envio da ficha de qualificação do responsável e apresentação da equipe;
- Matrizes de Coleta e Análise de Informações;
- Participação em Videoconferência para discussão dos trabalhos
- Legislação pertinente;
- Expediente enviado pelo auditado datado de 17 de outubro de 2019.
- Extrato do Termo de Contrato nº 0190/2018 publicado no Estado MG/14-12-2018;
- Ata de Posse da Diretoria do Triênio 2018/2020;
- Relatórios da Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF;
- Análises do Laudo de Regulação do SUSFácil emitido pela Central de Regulação Macro Sudeste



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



-Espelhos de AIHs nºs: 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9 do Núcleo de Regulação /SRS/JF; -Extrato do

Termo de Contrato nº 0190/2018 publicado no Estado MG/14-12-2018.

ANEXO 01 – AIHs faturadas sem apresentação de comprovação documental (prontuário dos pacientes)				
Competência (ano/mês)	Paciente	Nº AIH	Período de Internação	Valor
04/2017	O.J.S.L.	311710100260-9	05/04 a 08/04/2017	582,42
03/2017	G.F.	311710089111-3	29/03 a 30/03/2017	256,97
05/2017	E.M.C	311710125362-9	30/04 a 01/05/2017	443,40

Fonte: Relatório de Visita Técnica realizado pela equipe da SRS Juiz de Fora, Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha, emitido em 13/05/2019.

O auditado, Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha, enviou a esse NMAA em resposta a Ficha de Qualificação do Responsável

4

(Anexo I do Relatório de Visita Técnica/SRS/JF) listagem retificando o nome de 2 (dois) pacientes relacionados na planilha anexa ao Relatório de Visita Técnica (emitido em 13/05/2019), justificando que houve erro de digitação na identificação de 2 pacientes, no espelho de AIH. Devido ao ocorrido foi necessário uma segunda solicitação de Relatório/ Laudo no SUSFACIL a Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF retificando o nome dos pacientes informados na lista anterior .

Competência (ano/mês)	Lista retificando nome dos pacientes para as referidas AIHs sem comprovação documental (prontuário dos pacientes).			
	Lista Retificada (expediente enviado pelo auditado)	Nº AIH	Período de Internação	Valor
04/2017	P.T.N.	311710100260-9	05/04 a 08/04/2017	582,42



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

05/2017	M.A.S.C.	311710125362-9	30/04 a 01/05/2017	443,40
03/2017	G.F.	311710089111-3	29/03 a 30/03/2017	256,97

Fonte: Expediente enviado pela Santa casa de Misericórdia de Mar de Espanha, datado de 17/10/2019.

Limitações:

Não houve limitação para execução desta atividade.

### V - CONSTATAÇÕES

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 587917

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Documentação/Prontuários

**Constatação:** Prontuários não apresentados referente as internações realizadas pelo SUS conforme espelhos de AIHs aprovadas de Nºs 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9.

**Evidência:** Em análise do Relatório da Visita Técnica realizada na Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha por uma equipe da SRS de Juiz de Fora, em 13/05/2019, com o objetivo de confrontar os espelhos de Autorizações de Internações Hospitalares (AIHs), ocorridas nas competências 1 a 12 do ano de 2017, com a existência do respectivo Prontuário, foi constatado que, no momento da Visita Técnica, não foram apresentados 03 (três) Prontuários correspondentes as AIHs de nºs 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9.

Verificou-se que a AIH de número 3117101002609, foi identificada/preenchida na Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha, em nome de O.J.S.L. embora o paciente internado por meio dessa autorização foi P.T.N. (CNS: 898004221841089). O mesmo erro de identificação ocorreu na AIH de número 311710125362-9 sendo preenchida em nome de E.M.C. uma vez que a paciente internada por meio dessa autorização foi M.A.S.C. (CNS: 702104758481598). Constatou-se que, das 3 (três) AIHs analisadas a de nº 311710089111-3 foi a única nominada corretamente.

Após criteriosa análise da documentação conclui-se que nos espelhos das AIHs de nºs 311710125362-9 e 311710100260-9 houve divergência apenas na identificação nominal, quando confrontados com a lista do Relatório de

5

Visita Técnica/Anexo I versus espelhos enviados pelo Núcleo de Regulação/SRS/JF e lista de retificação dos nomes nos espelhos de AIHs enviados pelo auditado uma vez que os demais dados de identificação mantêm verossimilhança.

Comprovado o faturamento ao SUS das internações referidas mediante a compatibilidade entre a listagem dos prontuários não localizados com os espelhos de AIHs aprovados. Identifica-se também que houve a regulação prévia para estas internações através do SUSFÁCIL por meio de confronto entre os Relatórios de Laudos de Solicitações de Transferências dos 3 pacientes: M.A.S.C., G.F. e M.P.T.N. emitidos pela Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF com os seus respectivos espelhos das AIHs de nºs: 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9. Entretanto não foi apresentado os prontuários de internação para comprovação da assistência prestada aos usuários das respectivas AIHs.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tal fato está em desacordo com a Resolução CFM nº 2.217/2018, Capítulo X, art.87, § 1º e 2º - Código de Ética Médica; Lei Federal nº 4320/1964, art. 63 e 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).

**Fonte da Evidência:** Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Anexo I do Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Termo de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Expediente enviado pelo auditado datado de 17 de outubro de 2019;  
Relatórios de Laudos de solicitações de transferências emitidos pela Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF;  
Laudos médicos para emissão de AIHs de nºs 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9;  
Espelhos de AIHs nºs: 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9 emitidos pelo Núcleo de Regulação /SRS/JF;  
Laudo de Regulação do SUS Fácil referente as internações dos pacientes (O.J.S.L.), (G.F.)e (E.M.C) faturadas no período de relativo às competências de 1 a 10 do ano de 2017.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** I- Por meio de ofício datado de 05 de janeiro de 2020 os responsáveis notificados, Zaine Baptista Pinto (provedora) e Dr. Adair José de Oliveira (diretor clínico) apresentaram justificativa conjunta sobre a notificação de auditoria e se manifestam da seguinte forma: A Santa Casa confirma o erro de digitação dos dois prontuários no faturamento das AIHs. Na relação final de envio não se percebeu a incoerência dos números: 311.371.125.032-9 e 311.710.100.260-9, não coincidentes com os nomes dos pacientes internados.

Os setores da SES fundamentam, obviamente, calçados em leis, que houve prejuízo ao fundo estadual, no valor de R\$1.282,79. Constatamos, entretanto, que houve as duas internações paralelas, com prontuários provados e documentados, não lesando o Fundo, porque gastos foram feitos com estas outras duas internações. Vale um fato pelo outro.

Atribuir exclusivamente aos números já foi incorporado às metas governamentais, onde as pessoas não existem, existem números, verdadeiras máquinas em detrimento do homem. Por uma digitação errada, comprova se um valor altamente significativo para a santa casa.

O demandante alega prejuízo por que os números não conferem.

A Santa Casa justifica a internação de outros dois pacientes paralelos, MASC e PTN.

Se há comprovação de dano, a santa casa torna-se duplamente prejudicada.

1º- Por devolução de R\$1.282,72. A exigência da Lei. É a penalidade por erro de digitação.

2º- Pela recusa de aceitação de duas AIHs comprovadas em substituição ao fatídico erro.

E como fica? Toma-se um e devolve o outro? Ou perdem-se os dois?

Buscam-se os números. Contra números há evidências, diz o jornalista Alexandre Garcia.

Provam-se as pessoas. Contra pessoas existem as leis em defesa do Estado. Em momento algum, se vê a dificuldade de sobrevivência de uma Santa Casa. Portanto, lamentamos a penalidade. Se ela, entretanto, causar tanto dissabor, dano e prejuízo ao Erário Público que se faça justiça. Se, porventura, a força da Santa casa, que se troque o valor incorrido no erro com estas duas outras AIHs comprovadas por prontuários.

A lei só exige o prejuízo do setor responsável pelas AIHs?

**Análise da Justificativa:** A manifestação apresentada descreve sobre a divergência na identificação nominal identificada em 2 desses espelhos de AIHs (311.371.125.032-9 e 311.710.100.260-9), não coincidentes com os nomes dos pacientes internados. Entretanto, os 3 prontuários referente as AIHs aprovadas de Nºs 311710125362-9,

6

311710089111-3 e 311710100260-9 não foram apresentados. Nenhuma documentação comprobatória foi anexada ao expediente.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Por fim avaliando-se a manifestação apresentada, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para sanar a inconformidade apontada. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e subsequente comunicação do fato constatado ao CRM/MG após conclusão do processo administrativo, em razão do disposto na Resolução CFM nº 2.217/2018, Capítulo X, art. 87, § 1º e 2º Código de Ética Médica ; 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. 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 (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>). **Acatamento**

**da Justificativa:** Não

**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
SOC CARIDADE MAR DE ESPANHA SANTA CASA DE MISERICORDIA	22.351.316/0001-60

**Recomendação:** Elaborar prontuário legível para cada paciente sob cuidados médicos e mantê-lo sob guarda da instituição, cumprindo o que determina a Resolução CFM nº 2.217/2018, Capítulo X, art. 87, § 1º e 2º Código de Ética Médica , a Resolução CFM nº 1.638/2002, artigos 1º, 2º incisos I, II e III e artigo 5º inciso II.

### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SOC CARIDADE MAR DE ESPANHA SANTA CASA DE MISERICORDIA	22.351.316/0001-60

## VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

### 1- Prejuízo: Sim

#### 1.1 - Fundo de Origem: Estadual

##### 1.1.1 - Devolução p/ o Fundo: Estadual

##### 1.1.1.1 - Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade

**Data Fato Gerador:** 29/03/2017 **Devolução Nº:** 353391 **Constatação Nº:** 587917

**Complemento do Bloco:** Prontuário não apresentado - AIH 311710089111-3.

7

**Documentos Comprobatórios:** Espelho de AIH 311710089111-3  
Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



### Relatório Consolidado

Anexo I do Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Termo de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Expediente enviado pelo auditado datado de 17 de outubro de 2019;  
Relatório de Laudo de solicitação de transferência emitido pela Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF;  
Laudo médico para emissão de AIH de nº 311710089111-3  
Laudo de Regulação do SUS Fácil referente a internação da paciente (G.F) faturada no período de relativo às competências de 1 a 10 do ano de 2017.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117100891113	Prontuário não apresentado referente a internação realizada pelo SUS conforme espelho de AIH aprovada de Nº 311710089111-3 .  <b>Fundamento Legal:</b> Resolução CFM nº 2.217/2018, Capítulo X, art.87, § 1º e 2º - Código de Ética Médica; Lei Federal nº 4320/1964, art. 63 e 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)	256,97

**Total da Data do Fato Gerador: 29/03/2017**

256,97

**Data Fato Gerador:** 05/04/2017      **Devolução Nº:** 353390      **Constatação Nº:** 587917

**Complemento do Bloco:** Prontuário não apresentado -AIH 311710100260-9

**Documentos Comprobatórios:** Espelho de AIH 311710100260-9  
Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Anexo I do Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Termo de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);  
Expediente enviado pelo auditado datado de 17 de outubro de 2019;  
Relatório de Laudo de solicitação de transferência emitido pela Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF;  
Laudo médico para emissão de AIH de nº311710100260-9  
Laudo de Regulação do SUS Fácil referente a internação da paciente O. J. S. L. faturada no período de relativo às competências de 1 a 10 do ano de 2017.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117101002609	Prontuário não apresentado referente a internação realizada pelo SUS conforme espelho de AIH aprovado de Nº 311710100260-9.  <b>Fundamento Legal:</b> Resolução CFM nº 2.217/2018, Capítulo X, art.87, § 1º e 2º - Código de Ética Médica; Lei Federal nº 4320/1964, art. 63 e Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares do SUS, versão	582,42





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



jan/2017 (Item 4.4.3 aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, artigos 1º e 2º).

8

**Total da Data do Fato Gerador: 05/04/2017**

582,42

**Data Fato Gerador:** 05/04/2017 **Devolução Nº:** 353392 **Constatação Nº:** 587917

**Complemento do Bloco:** Prontuário não apresentado- AIH nº 311710125362-9.

**Documentos Comprobatório**

Espelho da AIH nº 311710125362-9

Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);

Anexo I do Relatório de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);

Termo de Visita Técnica emitido em 13/05/2019 (SRS Juiz de Fora);

Expediente enviado pelo auditado datado de 17 de outubro de 2019;

Relatório de Laudo de solicitação de transferência emitido pela Central de Regulação Macro Sudeste/SRS/JF;

Laudo médico para emissão de AIH de nº 311710125362-9

Laudo de Regulação do SUS Fácil referente a internação da paciente (E.M.C) faturada no período de relativo às competências de 1 a 10 do ano de 2017.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3117101253629	Prontuários não apresentado referente a internação realizada pelo SUS conforme espelho de AIH aprovada de Nº 311710125362-9.	443,40

**Fundamento Legal:** Resolução CFM nº 2.217/2018, Capítulo X, art.87, § 1º e 2º - Código de Ética Médica; Lei Federal nº 4320/1964, art. 63 e 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).

**Total da Data do Fato Gerador: 30/04/2017**

443,40

**Total do Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade**

1.282,79

**Total do Fundo p/ Devolução: Estadual**

1.282,79

**Total Fundo de Origem: Estadual**

1.282,79

**Total Prejuízo: Sim**

1.282,79



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total Geral:

1.282,79

### Qualificação do(s) Responsável(eis)

Nome: ZAINE BAPTISTA PINTO CPF:

411.290.916-00

Cargo/Função: Provedora

Período Exercício: Desde 31/12/1988

Endereço Comercial: Praça Getulio Vargas, 80, Centro, MAR DE ESPANHA/MG

Endereço Residencial: Rua ESTEVAO PINTO, 190, CASA, CENTRO, MAR DE ESPANHA/MG

Devolução Nº(s): 353390, 353391, 353392

### VII - RESULTADO DA DENÚNCIA

9

Fato: - Não apresentação de prontuários para as AIHs nº311710125362-9, nº 311710089111-3 e nº 311710100260-9 faturadas ao SUS.

Tipo: Cobrança - Indevida - Paciente inexistente

Demanda Nº: 84073

### X - CONCLUSÃO

Resultado da Denúncia:

Fato: Não apresentação de prontuários para as AIHs nº311710125362-9, nº 311710089111-3 e nº 311710100260-9 faturadas ao SUS.

10

Tipo: Cobrança-Indevida-Pacientes inexistentes

Demanda:84073

Resultado do Fato:

Não foi apresentado pela Santa Casa de Misericórdia de Mar de Espanha os prontuários referente a 3 internações pagas pelo SUS no período de janeiro a dezembro de 2017 (identificados no relatório de Visita Técnica emitido em 03/05/2019 -SRS Juiz de Fora) para comprovação da assistência prestada aos usuários do SUS pelas respectivas AIHs. Verificou-se divergência na identificação nominal dos pacientes das AIHs de nºs 311710125362-9 e 311710100260-9 quando confrontadas: lista de AIHs (Relatório SRS/ 13/05/2019) versus espelhos emitidos pelo Núcleo de Regulação/SRS/JF.

Apuração: 11/12/2019



Procede: Sim

**CONCLUSÃO:**

Concluiu-se que o fato apontado na denúncia é procedente, devido à não apresentação, pela instituição, dos prontuários relativos às AIHs de números 311710125362-9, 311710089111-3 e 311710100260-9 aprovadas pelo SUS. Durante os trabalhos de auditoria foi constatada ainda que houve a regulação prévia para estas internações através do SUSFÁCIL.

