



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA

Município: MANTENA/MG



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA

CPF/CNPJ: 11.769.125/0001-05

Município/UF: MANTENA-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA

CPF/CNPJ: 11.769.125/0001-05

Município/UF: MANTENA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Nº Protocolo: 852019

Abrangência: Janeiro/2019 a fevereiro/2020

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	20/01/2020	14/02/2020
Execução - In loco	17/02/2020	21/02/2020
Relatório	27/02/2020	17/03/2020

Tarefa Nº: 104850

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

OCIMAR RUFINO PEREIRA

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Exercício: 02/03/2018 a 05/01/2020

OCIMAR RUFINO PEREIRA

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Exercício: Desde 05/02/2020

PHELIPE FERREIRA ESCALA

Cargo: Secretário Municipal de Saúde (interino)

Exercício: 06/01/2020 a 04/02/2020



III - INTRODUÇÃO

I -Fator desencadeante: Despacho nº 289/2019/SES/AUDSUS solicitando Auditoria Programada no município de Mantena, em atendimento ao Plano Anual de Auditorias de 2020, que propõe a realização de auditorias nos municípios que assumiram a gestão de seus prestadores, após a publicação da Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.768 de 22 de agosto de 2018.

II- Objetivo e Escopo da Auditoria: Avaliar se os municípios que assumiram a gestão de seus prestadores se organizaram adequadamente

3

II - Fase Operativa:



para atender as atribuições relativas à seleção, cadastramento, contratação, regulação, controle, avaliação, auditoria e pagamento de seus prestadores. Em relação ao município de Mantena, o período de abrangência será de janeiro de 2019 a fevereiro de 2020.

III- Característica do Objeto da Auditoria Mantena é um município brasileiro no interior do estado de Minas Gerais, Região Sudeste do país. Localiza-se no Vale do Rio Doce e sua população conforme o último censo do IBGE em 2010 é de 27.111 habitantes. De acordo com Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.657 de 27/12/2017, alterada pela Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.683 de 09/03/2018, com efeitos financeiros a partir de junho de 2018, o Município de Mantena detém a Gestão de seus prestadores. Conforme o PDR o município de Mantena é sede de microrregião à qual pertencem os municípios: Central de Minas, Itabirinha, Mendes Pimentel, Nova Belém, São Felix de Minas e São João do Manteninha.

A Secretaria Municipal de Mantena possui em sua Rede de Atenção à Saúde os seguintes serviços: 2 Hospitais Gerais, Privados sem fins lucrativos de Média Complexidade Ambulatorial e Hospitalar: Hospital Evangélico de Mantena, CNES 2099217, com 33 leitos destinados ao SUS sendo assim distribuídos - 6 pediatria, 4 obstetrícia, 6 Cirurgia Geral, 17 Clínica Geral e Hospital São Vicente de Paulo de Mantena, CNES 2099209, com 33 leitos destinados ao SUS assim distribuídos - 6 Cirurgia Geral, 13 Clínica Geral, 8 Obstetrícia, 6 Pediatria Clínica: 8 PSFs; 1 APAE; 1 Centro de Saúde; 2 Laboratórios de análises clínicas; 1 Centro de Referência em Saúde do Trabalhador (CEREST); 1 Centro de Testagem e Acolhimento de Mantena; 1 CAPS e 1 Serviço de Ouvidoria Municipal.

IV - METODOLOGIA

I - Fase Analítica:

Análise do processo SEI nº 1320.01.0151858/2019-28;

Análise das Matrizes de Análise de Informação e de Coleta de Informação;

Análise do CNES do Município de Mantena;

Leitura da Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.768 e Anexo I da mesma;

Elaboração da minuta do comunicado de auditoria;

Elaboração dos Termos de Declaração;

Elaboração do Cronograma de Auditoria;

Participação da Videoconferência para alinhamento das ações.

Consulta ao site da Secretaria da Receita Federal do Brasil -SRFB para verificação da inscrição do Fundo Municipal de Saúde de Mantena na condição de Matriz, bem como sua natureza jurídica em 10/20/2020 conforme Anexo I deste relatório.
Reunião com o Gestor e seus assessores no dia 17/02/2019 para esclarecer sobre o motivo da auditoria, apresentação da equipe e recebimento da documentação solicitada em ofício;

Análise da documentação do Controle, Regulação e Avaliação; Componente Municipal de Auditoria e Fundo Municipal de Saúde;

Visita ao setor de Contabilidade da Prefeitura Municipal para análise de empenhos, extratos bancários e contas bancárias;

Oitivas com o Gestor, com o responsável pelo Controle, Regulação e Avaliação e com servidores das Unidades Básicas de Saúde;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



4

Reunião de encerramento com o Gestor e assessores e assinatura do Termo de Auditoria no dia 20/02/2020.

Limitação: Durante a fase de relatório da auditoria verificou-se que não foi solicitada no anexo I do ofício de Comunicação de Auditoria a documentação referente ao item 2.18 da Matriz de Análise de Informação. Em virtude desta falha, no dia 17/07/2020 a equipe fez contato por e-mail com a SMS de Mantena solicitando a referida documentação. Os registros dessa informação encontram-se na constatação nº 607465.

V - CONSTATAÇÕES

Tópico: Serv Munic Controle Regulação Avaliação

Grupo: Sistema Nacional de Auditoria

Constatação Nº: 597391

Subgrupo: Estrutura

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: Não existe Componente Municipal de Auditoria.

Evidência: Em visita à Secretaria Municipal de Saúde de Mantena verificou-se que a mesma não possui o que segue: Componente Municipal de Auditoria Criado por Lei, Regulamento, espaço físico definido e equipe mínima para o desenvolvimento das ações.

Tal fato está em desacordo com a Deliberação CIB-SUS nº 2.768 de 22/08/2018, inciso VIII do Anexo I: Decreto nº 1.651/1995, art. 1º e Lei nº 8.689/1993, art. 6º § 2º.

Fonte da Evidência: Visita in loco no dia 17/02/2020:

Termo de Declaração do Gestor do dia 17/02/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- A Secretaria municipal de Saúde de Mantena, pessoa jurídica, não apresentou justificativa.

2- O Sr. Ocimar Rufino Pereira, pessoa física, não apresentou justificativa.

Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena adote as medidas necessárias para estruturar o Componente Municipal de Auditoria, conforme a Deliberação CIB-SUS nº 2.768 de 22/08/2018, inciso VIII do Anexo I: Decreto nº 1.651/1995, art. 1º e Lei nº 8.689/1993, art. 6º § 2º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597363



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Alimentação de Sistemas Informatizados

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde realiza o processamento da produção dos estabelecimentos de saúde próprios e contratados nos sistemas de informação do SUS.

Evidência: Durante a auditoria, verificou-se que a SMS registra a produtividade das entidades de saúde do município nos aplicativos do SUS (SIA e SIH). Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação (PRC) MS/GM Nº2/2017, Anexo XXVI, Art.10,

5



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



§ 3º, Inc.XII; Normas Complementares: - Resolução (Res.) CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1. alínea "h": - Deliberação (Del.) CIB-SUS/MG Nº 2.768/2018. Anexo I. Inc. III: - PRC MS/GM Nº2/2017. Anexo XXVI. Art. 4º. Inc. VI.

Fonte da Evidência: Relatórios dos processamentos atualizados do SIA e SIH SUS - janeiro a dezembro 2019 (fonte Tabwin).

Conformidade: Conforme

O

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597386

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Rotinas de Trabalho

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde não possui protocolos clínicos e diretrizes terapêuticas em consonância com as diretrizes estaduais e nacionais.

Evidência: Durante a auditoria, não foram apresentados os protocolos clínicos com diretrizes terapêuticas da SMS/Mantena, também se verificou através das declarações de quatro servidoras de duas unidades de saúde visitadas - Centro de Saúde (CS) de Mantena e Unidade Básica de Saúde (UBS) José Fernandes Filho que os protocolos não foram implantados nos respectivos estabelecimentos de saúde, pois as servidoras não tinham conhecimento dos mesmos, em desacordo com a Res. CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1.. Alínea "e".

Fonte da Evidência: Termos de declarações das servidoras do CS de Mantena: P.V.A.M. e D.V.B. e das servidoras da UBS José Fernandes Filho: N.S.R. e D.N.P., todos coletados no dia 18 de fevereiro de 2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- A Secretaria municipal de Saúde de Mantena, pessoa jurídica, não apresentou justificativa.

2- O Sr. Ocimar Rufino Pereira, pessoa física, não apresentou justificativa.

Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena implante protocolos clínicos e diretrizes terapêuticas em consonância com as diretrizes estaduais e nacionais, de acordo com a Res. CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1.. Alínea "e".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597399



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Rotinas de Trabalho

Constatação: O SCRA utiliza protocolos de regulação de acesso.

Evidência: Durante a auditoria, verificou-se que a SMS elaborou, adotou e implementou protocolo de regulação de acesso com a padronização de encaminhamentos e fluxograma para a média e alta complexidade. Tal fato está de acordo com a Res. CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., Alínea "f"; PRC MS/GM Nº2/2017, Anexo XXVI, Art.4º, Inc.V e Art. 8º, §1º, Inc.IV.

6



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: Cópias do protocolo e fluxograma municipal de encaminhamentos para média e alta complexidade fornecidos pela secretaria durante a auditoria: declaração da responsável pelo SCRA, enfermeira-R.B.S., obtida no dia 19/02/20; declaração da responsável pela marcação de procedimentos especializados da rede municipal de saúde do C.S. de Mantena- D.V.B.; declaração da funcionária da UBS José Fernandes Filho-N.S.R. que marca os procedimentos especializados dos usuários de sua unidade, as duas últimas declarações coletadas no dia 18/02/20.

Conformidade:Conforme

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 597401

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Recursos Humanos/Capacitacão

Constatacao: O SCRA não capacita de forma permanente as equipes das unidades de saúde.

Evidência: Durante a auditoria, não foi apresentado o cronograma de capacitacões ou qualquer documento comprobatório da participação dos profissionais em treinamentos de maneira continua para atuacão dos mesmos nas Unidades de Saúde em desacordo com PRC MS/GM Nº2/2017. Anexo XXVI. Art.8º. §1º. Inc.VII.

Fonte da Evidência: Declarações coletadas no dia 18/02/20 dos servidores nas seguintes unidades de saúde: - C.S. de Mantena = P.V.A.M.. - UBS José Fernandes Filho = D.N.P. e N.S.R

Conformidade:Não Conforme

Justificativa: 1- A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena, pessoa jurídica, não apresentou justificativa.
2- O Sr. Ocimar Rufino Pereira, pessoa física, não apresentou justificativa.

Análise da Justificativa:Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicacão de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa:Não apresentou justificativa

Recomendacão: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena (SCRA) capacite de forma permanente as equipes das unidades de saúde de acordo com PRC MS/GM Nº2/2017. Anexo XXVI. Art.8º. §1º. Inc.VII

Destinatários da Recomendacão

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 597413

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Recursos Humanos/Capacitacão

Constatacao: As equipes de Regulacão, Controle e Avaliacão são capacitadas de forma permanente.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Evidência:

Durante a auditoria, verificou-se através das oitivas da responsável pelo SCRA e de servidores do setor, que existem treinamentos constantes para a equipe da regulação, controle e avaliação municipal; que existem documentos que comprovam as capacitações no Sistema de Gestão e Saúde - VIVER (Módulo Ambulatório, Farmácia, TFD, Dispensação de Medicamentos, Solicitação de Procedimentos de Média e Alta Complexidade, Controle de Demanda Reprimida, preenchimento do e-SUS, Cadastro de Usuários, etc.); que existem pautas com conteúdos das reuniões mensais da Regulação com assinaturas das presenças; que existe Certificado de servidora que participou em Oficina de Regulação

7

jul/19 a ago/19, out/19 a fev/20);

* registro das internações realizadas de usuários locais no Hosp. Evangélico de Mantena e Hosp. São Vicente de Paulo de Mantena - jan/2019 a 13/fev/2020.

Conformidade: Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

em Saúde: existem declarações do Núcleo de Regulação/SRS/Gov. Valadares da capacitação da responsável pelo SCRA e servidor no SUSfácil/MG. PPI e Remanejamento PPI Eletrônica. Tal fato está de acordo com a PRC MS/GM Nº2/2017. Anexo XXVI. Art.10. Inc. V.

Fonte da Evidência: Declarações dos servidores do SCRA R.B.S - enfermeira responsável pelo SCRA. coletada no dia 19/02/20 e D.V.B. - responsável pela marcação de procedimentos especializados da rede municipal. coletada em 18/02/20: Cópias dos treinamentos constantes para a equipe da regulação, controle e avaliação municipal:

- documentos comprovando as capacitações no Sistema de Gestão e Saúde VIVER (Módulo Ambulatório, Farmácia, TFD, Dispensação de Medicamentos, Solicitação de Procedimentos de Média e Alta Complexidade, Controle de Demanda Reprimida, preenchimento do e-SUS, Cadastro de Usuários, etc.) realizados em out/17, out/18, fev e set/19;
- pautas com conteúdos das reuniões mensais da Regulação com assinaturas das presenças - 09/01/19, 31/01/19, 15/10/19, 18/10/19, 31/01/20;

Cópia do Certificado da servidora-E.M.C.S. em Oficina de Regulação em Saúde - 12 e 13/11/19;
Cópias de declarações do Núcleo de Regulação/SRS/Gov. Valadares da capacitação da responsável pelo SCRA-R.B.S. e do servidor-A.S.S. em capacitações SUSfácil/MG. PPI e Remanejamento PPI Eletrônica - 20/12/19.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597422

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Rotinas de Trabalho

Constatação: O SCRA executa o controle do acesso da população própria aos serviços de saúde disponíveis no seu território.

Evidência: Durante a auditoria, por meio da oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S. e análise por amostragem de documentos do ano de 2019 e jan/fev/2020: verificou-se que existe monitoramento da entrada dos usuários locais aos serviços especializados no município. Tal fato está de acordo com a Res. CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1.. Alínea "i".

Fonte da Evidência: Oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S. realizada no dia 19/02/20: Cópias por amostragem de documentos de 2019 e jan/fev/2020:

* da Agenda Diária de consultas especializadas= Casa de Saúde Santo Antônio (médico endocrinologista e metabologista-ian/19):

Hospital Evangélico de Mantena (médico otorrinolaringologista-fev/19 a dez/19): C.S. de Mantena (médico cardiologista - nov/19; médico urologista - jan/20); Casa de Saúde Santo Antônio (médico cardiologista - jan/19); CONSONORTE (médico neurologista - jan/20):

* exame agendado do usuário R.A.A.L.D. no dia 02/01/19 na Clínica Philadelphia ULTRASSON para realização em 31/01/19-8h:

* usuários com exames de rotina agendados por período no PSF/ARIRANHA (mar/19), no PSF/LIMEIRA (abr/19).

Responsável(eis)

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597691



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



8



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A SMS controla a referência de seus municípios a ser realizada em outros municípios de acordo com a PPI.

Evidência: Durante a auditoria, por meio da oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S. e análise de documentos do ano de 2019 e jan/fev/2020 fornecidos pela SMS/Mantena-SCRA verificou-se que o setor regula e monitora a referência e acesso de seus moradores ocorrida em outros municípios. Tal fato está de acordo com a Res. CIT nº04/2012. Anexo I. Item 4.1.. Alínea "g" e PRC Nº2/2017. Anexo XXVI. Art.10. § 3º. Inc.IV.

Fonte da Evidência: Termo de declaração da responsável pelo SCRA-R.B.S., ouvida em 19/02/20: PPI janeiro/2020 dos municípios que atendem Mantena (Belo Horizonte. Gov.Valadares. Itabira). Relatório analítico de requisições - emitido entre 01/01/19 a 01/02/2020 do Consórcio Público da Região Noroeste do Espírito Santo de consultas e exames especializados: Planilha - Usuários com procedimentos agendados e atendidos pelo município de Gov.Valadares - período 01/01/19 a 14/02/20 (consultas especializadas): Encaminhamentos de usuários de Mantena utilizando TFD - período jan/19 a fev/20.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 598066

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde garante o acesso à população referenciada por outros municípios de acordo com a PPI.

Evidência: Durante a auditoria, por meio da oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S. e análise de documentos - PPI/2020 município de atendimento Mantena com os municípios de origem: listagem de agendamento das demandas e atendimentos com os nomes de usuários referenciados para Mantena: produção ambulatorial de Mantena segundo município de residência: movimento de AIH segundo município de residência: planilha Programa VIVER com os procedimentos referenciados de outros municípios. verificou-se que a secretaria garante a pactuação feita na PPI. Tal fato está de acordo com a PRC Nº2/2017. Anexo XXVI. Art.10. §3º. Inc.V.

Fonte da Evidência: Oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S. no dia 19/02/20: Cópias de documentos - PPI/2020 município de atendimento Mantena com os municípios de origem (Central de Minas. Cuparaque. Divino das Laranjeiras. Itabirinha. Mendes Pimentel. Nova Belém. São João do Manteninha): Listagem de agendamento das demandas e atendimentos com os nomes de usuários referenciados para Mantena: Produção ambulatorial de Mantena segundo município de residência e Relatório do Programa Viver do município de Mantena extraído no dia 18/02/2020 com os procedimentos referenciados de outros municípios (Central de Minas. Cuparaque. Divino das Laranjeiras. Itabirinha. Mendes Pimentel. Nova Belém. São Félix de Minas. São João do Manteninha).

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597989

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Gerado em: 25/02/2021 - 09:15:49

Página de 25

Fonte: Sisaud/SUS

Auditoria nº 610



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Constatação: O Serviço de Regulação, Controle e Avaliação participa da elaboração e revisão periódica da da PPI.

9

Evidência: Em visita à SMS de Mantena e análise das Atas das reuniões da CIR dos meses de maio/2019, julho/2019, setembro/2019, dezembro/2019 e fevereiro /2020. Termo de Declaração da responsável pelo SRCA, verificouse que a SMS de Mantena participou da revisão/eleboração/remanejamentos da PPI da região de Governador Valadares e da Microrregião de Mantena. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, § 3º, inciso X.

Fonte da Evidência: Cópias das Atas das Reuniões CIR Unificada de maio, julho, setembro e dezembro de 2019 e de fevereiro de 2020: Termo de declaração da responsável pelo SCRA da SMS de Mantena do dia 19/02/2020.

Conformidade:Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 598012

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

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

Evidência: Durante a auditoria, por meio da oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S.: análise das atas de reuniões da CIR Unificada de 2019; e análise de oito Termos Aditivos a contratos para prorrogação de prestação de serviços de saúde e de dois contratos de rateio entre o CONSURGE (Consórcio Intermunicipal de Saúde da Rede de Urgência e Emergência do Leste de Minas) e do CIM NOROESTE (Consórcio Público da Região Noroeste): verificou-se que existe propósito e ajustamento dos fluxos assistenciais através do monitoramento do acesso. Tal fato está de acordo com a PRC Nº2/2017, Anexo XXVI, Art.8º, § 1º, Inc.V.

Fonte da Evidência: Oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S no dia 19/02/20: cópias das atas da CIR Unificada dos meses de maio, julho, setembro e dezembro de 2019; cópias de 08 Termos Aditivos a contratos para prorrogação de prestação de serviços de saúde (Laboratório de Análises Clínicas São Vicente de Paulo LTDA, Lab. de Análises Clínicas Mantena LTDA, Lab. BSF Lab. de Análises Clínicas - LTDA, Lab. de Análise Clínicas Santo Antônio LTDA, Contrato nº133/2018-APAE - Associação de Pais Amigos dos Excepcionais de Mantena, Contrato nº132/2018-Hosp. Evangélico de Mantena - serviços ambulatoriais e hospitalares, Contrato nº131/2018-Hosp. São Vicente de Paulo -servicos ambulatoriais e hospitalares, L SABADIN BATISTA - servicos especializados de prótese dentária) e de cópias de 02 contratos de rateio entre 6ONSURGE (Consórcio Intermunicipal de Saúde da Rede de Urgência e Emergência do Leste de Minas) e do CIM NOROESTE (Consórcio Público da Região Noroeste).

Conformidade:Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597993

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Denúncias/Queixas/Cobranças

Constatação: A SMS possui mecanismos para avaliar a satisfação do usuário.

Evidência: Durante a auditoria, por meio da oitiva da responsável pelo SCRA, análise de documento, verificação de caixas de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



reclamações e ou sugestões nas unidades visitadas e utilizando como local de trabalho para a auditoria operativa no município a sede da Ouvidoria Municipal verificou-se que existe a análise de desempenho dos serviços e da satisfação dos usuários. Tal fato está de acordo com a PRC Nº2/2017, Anexo XXVI, Art. 4º, Inc.IX.

Fonte da Evidência: Oitiva da responsável pelo SCRA-R.B.S. no dia 19/02/20; Cópia de documento da SMS/Mantena disponibilizando os serviços da Ouvidoria Municipal para qualquer usuário dos serviços de saúde local; fotos de caixas de

10

sugestões das unidades de saúde visitadas no dia 18/2/20.

Conformidade:Conforme

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 597793

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Controle Média Complexidade

Constatacao: O SCRA define a programacão físico financeira por estabelecimento de saúde.

Evidência: Em visita à SMS de Mantena. oitiva da responsável pelo SCRA e análise do Espelho da FPO dos estabelecimentos (Hospital São Vicente de Paulo. Hospital Evangélico de Mantena. Centro de Saúde de Mantena e APAE) dos meses de janeiro a dezembro de 2019, verificou-se que o SRCA define junto com o prestador a programacão físico financeira, estando de acordo com a Resolucão CIT nº 04/2012. Anexo I. Item 4.1. "h": Deliberacão CIB/SUS/MG Nº 7.768/2018. Anexo I Inciso III.

Fonte da Evidência: Espelhos da FPO dos prestadores relativo aos meses de janeiro a dezembro. extraído DATASUS em 14/02/2020: Termo de informacão da responsável pelo SCRA no dia 19/02/2020.

Conformidade:Conforme

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 597620

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Recursos Humanos/Capacitacão

Constatacao: O profissional que autoriza as AIHs cumpre os pré-requisitos previstos nas normativas do SUS.

Evidência: Em visita à SMS de Mantena e após análise documental verificou-se que a Secretaria de Saúde conta com um médico J. M. O. J., autorizador de AIHs. APAC. e procedimentos especializados. devidamente nomeado pela Portaria PM Nº 515 de 27/06/2019. com o registro no Conselho Federal de Medicina. Tal fato está de acordo com o Manual de Operacão do Sistema de Informacão do SUS. Versão 1.0 de outubro de 2012. item 2.5. aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000. Artigos 1º e 2º: Deliberacão CIB-SUS/MG Nº 2.768/2018. Anexo I Inciso III: Resolucão CIT nº 4. Anexo I. Item 4.1. "h".

Fonte da Evidência: Cópia da Nomeacão do médico Regulador J. M. O. J.. Portaria PM nº 515 de 27/06/2019:
Cópia do Termo de Posse do médico Regulador de APAC. AIH e Procedimentos Especializados:
Cópia da Cédula de Identidade do Conselho Federal de Medicina do médico Regulador nº CRM/UF 062058/MG.

Conformidade:Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597603

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Recursos Humanos/Capacitação

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

11

Cópia dos Relatórios da Comissão de Contratualização dos Hospitais: Evangélico de Mantena e São Vicente de Paulo de novembro de 2019.

Conformidade: Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Evidência: Em visita à SMS de Mantena e após análise documental verificou-se que a Secretaria de Saúde conta com um médico J. M. O. J., autorizador de APAC, AIH e procedimentos especializados, devidamente nomeado pela Portaria PM Nº 515 de 27/06/2019, com o registro no Conselho Federal de Medicina, estando de acordo com o Manual de Operação do Sistema de Informação do SUS, Versão 1.0 de outubro de 2012, item 2.5, aprovado pela Portaria GM/MS nº 396/2000, Artigos 1º e 2º; Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.768/2018, Anexo I Inciso III: Resolução CIT nº 4, Anexo I, Item 4.1. "h".

Fonte da Evidência: Cópia da Nomeação do médico Regulador J. M. O. J., Portaria PM nº 515 de 27/06/2019;
Cópia do Termo de Posse do médico Regulador de APAC, AIH e Procedimentos Especializados;
Cópia da Cédula de Identidade do Conselho Federal de Medicina do médico Regulador nº CRM/UF 062058/MG.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597908

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Controle Média Complexidade

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

Evidência: Em visita à Secretaria Municipal de Saúde, análise documental e oitiva da responsável pelo SCAR verificou-se que os procedimentos ambulatoriais (SADT) realizados, são autorizados por servidores desse Serviço. As APACs e AIHs são avaliadas/autorizadas pelo médico autorizador.

Para o controle dos atendimentos aos municípios da microrregião (Central de Minas, Cuparaque, Divino das Laranjeiras, Itabirinha de Mantena, Mendes Pimentel, Nova Belém, São Félix de Minas, São Geraldo do Baixo e São João do Manteninha) é utilizado um programa chamado "Viver" que demonstra o teto financeiro de cada município e os atendimentos realizados. Este programa utilizado por municípios da região no lugar do SUSfácil, para os atendimentos ambulatoriais.

A Comissão de Contratualização avalia os Hospitais contratados pelo município.

Tal fato está de acordo com a Resolução CIT nº 4/2012, Anexo I Item 4.1. "n"; Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI art. 4 incisos VI e VIII e Art. 10 § 3º, inciso XI; Deliberação CIB-SUS nº 2.768, Anexo I inciso V.

Fonte da Evidência: Termo de Declaração da responsável pelo SCAR no dia 19/02/2020:

Relatório do Programa Viver do município de Mantena extraído no dia 18/02/2020:

Relatório do SUSfácil, de AIH por paciente, do mês de julho de 2019 a fevereiro de 2020, referentes ao Hospital Evangélico de Mantena e Hospital São Vicente de Paulo, extraído em 12/02/2020:

Protocolo de autorização de exames com número do prontuário e identificação do paciente extraído de programa municipal dos meses de outubro a dezembro de 2019 e janeiro de 2020:

Bolhetim de Exames Realizados dos meses de outubro e dezembro de 2019 e janeiro de 2020 por amostragem, dos Laboratórios e Hospitais (Evangélico de Mantena e São Vicente de Paulo):

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597421

Subgrupo: Controle e Avaliação



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Item: Contratualização

Constatação: Existem comissões de acompanhamento da Contratualização com representantes da SMS e do Hospital contratualizado para todas as unidades Hospitalares Prestadoras de Serviço.

Evidência: Em visita à SMS de Mantena e análise documental, verificou-se que existem Comissões de Acompanhamento da Contratualização dos dois hospitais pertencentes à rede de assistência do município: Hospital Evangélico de Mantena e Hospital São Vicente de Paulo. Tal fato de acordo com a Portaria de Consolidação Nº 2/2017. Anexo XXIV. Anexo 2. Cap. II. Art. 5º. Inciso VII e Cap V. Seção IV. Art. 32. Caput.

Fonte da Evidência: Cópia da Portaria 01/2019 que dispõe sobre a formalização da Comissão de Acompanhamento e Avaliação dos Contratos:

Cópia da Portaria SMS 02/2019 que dispõe sobre as funções dos membros da Secretaria Municipal da Saúde na Comissão de Acompanhamento, Controle e Avaliação dos Contratos:

Cópia da Ata da primeira reunião Ordinária de 21/10/2019 da Comissão de Acompanhamento com a participação dos representantes da SMS e dos Hospitais Prestadores.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597525

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Contratualização

Constatação: As Comissões de Acompanhamento da Contratualização monitoram a execução das ações e serviços de saúde pactuados.

Evidência: Em visita à SMS de Mantena e análise dos documentos referentes ao acompanhamento da contratualização dos prestadores - Hospital Evangélico de Mantena e Hospital São Vicente de Paulo - tais como: Convocação de Reunião dos membros das Comissões de Acompanhamento para estudo técnico dos contratos, das metas hospitalares e indicadores: Relatórios de Visitas da Comissão de Acompanhamento aos Hospitais prestadores de serviços com breve avaliação da estrutura, do processo de trabalho e análise quantitativo dos atendimentos prestados, dos recursos repassados; verificou-se que as Comissões monitoram as ações dos serviços de saúde contratualizados. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2/2017. Anexo XXIV. Anexo 2. art. 32. § 1º. incisos I a III.

Fonte da Evidência: Cópia da Convocação de Reunião de 17/10/2019:

Relatório de Visitas aos prestadores do dia 05/11/2019:

Cópia do Ofício 04/2019 de 22/11/2019 do Diretor da Comissão de Acompanhamento ao Gestor dando conhecimento das visitas realizadas aos Hospitais Prestadores.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 597415



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: Existe comissão Municipal de TFD formalmente nomeada pelo Gestor de Saúde.

Evidência: Em visita à SMS de Mantena, análise documental e oitiva de servidor, verificou-se que existe a nomeação formal da comissão de TFD. Tal fato está de acordo com a Portaria SAS nº 55/1999, art. 6º.

13



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Fonte da Evidência: Visita in loco em 19/02/2020:

Cópia da Portaria Nº 04/2019 de 06/05/2019 que nomeia a Comissão de Acompanhamento de TFD.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 597400

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Rotinas de Trabalho

Constatacao: O TFD foi concedido exclusivamente a pacientes da rede públicaconveniada/contratadapelo SUS conforme legislacão.

Evidência: Em visita a SMS de Mantena e análise de documentacão do período de ianeiro/2019 a fev/2020, dos usuários encaminhados para tratamento, verificou-se que o TFD foi concedido apenas para os usuários do SUS. Tal fato está de acordo com a Portaria SAS/nº 55 de 1999, art. 1º §2º.

Fonte da Evidência: Cópia da relacão de usuários encaminhados de 29/01/2020:

Cópias de Guias de encaminhamento de pacientes para Unidades de Saúde de Belo Horizonte (datas: 08/01/2020, 11/12/2019, 13/02/2019, 25/03/2019, 25/05/2019, 18/10/2019, 29/05/2019, 18/02/2020, 27/03/2019, 15/10/2019, 10/01/2020, 23/10/2019), no período auditado (por amostragem):

Cópia de Recibosde ajuda de custo aos pacientes encaminhados, com datas correspondente aos encaminhamentos acima citados.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 607465

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Contratualizacão

Constatacao: A composicão das Comissões de Acompanhamento da Contratualizacão não foi obieto de publicacão no Diário Oficial do município ou publicacão equivalente.

Evidência: Após ter sido solicitado ao Secretário Municipal de Saúde de Mantena, no dia 17 de julho de 2020 por meio de e-mail, documentos que comprovassem a publicacão da Comissão de Acompanhamento da Contratualizacão em Diário Oficial ou publicacão equivalente, com prazo até o dia 31/07/2020 para ser digitalizado e enviado por e-mail à Equipe, concluiu-se que a referida comissão não foi obieto dessa publicacão, em virtude da documentacão não ter sido encaminhada, em desacordo com a Portaria de Consolidacão Nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Art. 32, § 2º.

Fonte da Evidência: Cópia de e-mail encaminhado à Secretaria Municipal de Saúde de Mantena aos cuidados do Secretário de Saúde, com data de 17/07/2020, solicitando documentos que comprovassem a publicacão.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena, pessoa jurídica, não apresentou justificativa;

2 - O Sr. Ocimar Rufino Pereira, pessoa física, não apresentou justificativa.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa Responsável(eis)

14

Fonte da Evidência: Cópia do Decreto Municipal nº 038 de 02 de março de 2018.

Conformidade: Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena publique no Diário Oficial do Município ou publicação equivalente, a composição das Comissões de Acompanhamento da Contratualização, conforme a Portaria de Consolidação Nº 2/2017. Anexo XXIV. Anexo 2. Art. 32. § 2º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Regulacão

Constatacao Nº: 597696

Subgrupo: Controle e Avaliacão

Item: Rotinas de Trabalho

Constatacao: 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: Em visita à SMS de Mantena e oitiva da Coordenadora do Serviço de Controle e Avaliação, verificou-se que a Secretaria de Saúde pratica o prazo estipulado pelo próprio Sistema SUSfácil, para autorização de AIHs e APAC. Se orientam pelo Manual Técnico Operacional do SIH/SUS de 2017 no Item 4.3 que preconiza que o prazo para autorização de AIH e APAC é decidido pelo Gestor local porém, o Sistema dá uma advertência para prazos acima de 72 horas: sendo este (72 horas) o prazo estabelecido pela SMS de Mantena para autorização de AIH e APAC. Tal fato está de acordo com a Portaria SAS/MS nº 1.011/2014. Art. 7º.

Fonte da Evidência: Termo de declaração da Coordenadora do Serviço de Controle e Regulacão do dia 19/02/2020. Cópia do Manual Técnico Operacional do SIH/SUS de 2017.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatacao Nº: 597665

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Estruturacão/Fundamentacão Legal

Constatacao: O Gestor Municipal de Saúde está formalmente designado.

Evidência: Em análise documental constatou-se a efetiva nomeacão de responsável para o cargo de provimento em comissão de Secretário Municipal de Saúde Interino de Mantena, o Sr. O.R.P., por meio do Decreto Municipal nº 038 de 02 de marco de 2018. Tal fato está de acordo com a Lei nº 8.080/90. art. 9º.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597671

Subgrupo: Fundo de Saúde

15

de 2019 (LOA) fixam as despesas para os exercícios de 2019 e 2020 e o Anexo 6 (Unidade Orçamentária 0600/Secretaria Municipal de Saúde) do QDD-Quadro de Detalhamento da Despesa do exercício 2019 apontam que o FMS de Mantena se constitui em Unidade Orçamentária e Gestora de recursos. Tais fatos estão de acordo com a Instrução Normativa SRFB nº

1863/2018, Art. 4º, Incisos I e X, com a Resolução CONCLA Nº 01, de 19/11/2018, Art. 1º e Anexo Único e com a Lei Complementar 141/2012, art. 14.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: A Lei Municipal nº 729 de 23/12/1993 não atribui ao Secretário Municipal de Saúde competência para ordenar despesas e pagamentos do Fundo Municipal de Saúde.

Evidência: Foi apresentada e analisada pela equipe a Lei Municipal nº 729 de 23 de dezembro de 1993, que institui o Fundo Municipal de Saúde de Mantena e dá outras providências, entretanto verificou-se que nas atribuições do Secretário Municipal de Saúde não está previsto a competência para ordenar despesas e pagamentos relativos ao Fundo Municipal de Saúde. Tal fato contraria a Lei 8.080/1990, art. 9º e art. 32 § 2º.

Fonte da Evidência: Cópia da Lei Municipal nº 729 de 23 de dezembro de 1993.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena (Pessoa Jurídica), não apresentou justificativa a essa constatação (597671), descrita no Relatório Preliminar.
2. O Sr. Ocimar Rufino Pereira (Pessoa Física), não apresentou justificativa a essa constatação (597671), descrita no Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena adote medidas necessárias à regularização e aplicação da Lei Municipal nº 729 de 23 de dezembro de 1993 de forma a atribuir ao Gestor do Municipal de Saúde a competência de ordenar despesas e pagamentos com os recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde, em atenção à Lei 8.080/1990, art. 9º e art. 32 § 2º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597672

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Gerenciamento

Constatação: O Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Mantena constitui-se em Unidade Orcamentária e Gestora de recursos.

Evidência: Constatou-se que: O Fundo Municipal de Saúde de Mantena foi criado por Lei Municipal e que está inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ nº 11.769.125/0001-05 junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil na condição de Matriz, com data de abertura em 23/12/1993 e natureza jurídica nº 133-3 (Fundo Público da Administração Direta Municipal); que a Lei Municipal nº 1.854 de 20 de novembro de 2018 (LOA) e Lei Municipal Nº. 1.889, de 05 de dezembro

Fonte da Evidência: Cópia da Lei Municipal nº 729 de 23 de dezembro de 1993.

Comprovante de inscrição e de situação cadastral CNPJ Nº 11. 769.125/0001-05 emitido em 12/02/2020.

Cópia da Lei Municipal nº 1.854 de 20 de novembro de 2018 (LOA), cópia Anexo 6 (Unidade Orçamentária 0600/Secretaria Municipal de Saúde) do QDD-Quadro de Detalhamento da Despesa do exercício 2019;

Cópia da Lei Municipal Nº. 1.889, de 05 de dezembro de 2019 (LOA) que que fixa as despesas para o exercício de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



16

2020.

Cópia de: Nota de Empenho nº 198/2019/Programação de Desembolso nº 189/2019/Recibo de Tratamento de TFD e cópia de cheque nº 850071/Conta 18.570-1/BB de 21/01/2019:

Cópia de: Nota de Empenho nº 149/2019/Programação de Desembolso nº 150/2019/Nota Fiscal eletrônica nº 1619 de 16/01/2019 e transferência bancária da Conta 18.570-1/BB de 17/01/2019:

Cópia de: Nota de Empenho nº 1079/2019/Programação de Desembolso nº 3248/2019/ Nota Fiscal Eletrônica nº 930 de 24/04/2019 e TED da Conta 62.021-8/CEF de 05/2019.

Conformidade:Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597673

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.

Evidência: Em análise da Relação de Contas do Fundo Municipal de Saúde de Mantena verificou-se a existência da seguinte conta corrente para movimentação de recursos da contrapartida municipal:

- Conta Corrente nº 18.570-1/Agência 0434-0 do Banco do Brasil, vinculada ao CNPJ 18.504.167/0001-55da Prefeitura Municipal de Mantena.

Tal fato está em desacordo com a Lei Complementar nº 141/2012, art. 2º, parágrafo único.

Fonte da Evidência: Relação de contas correntes do Fundo Municipal de Saúde de Mantena emitida pelo Sr. M.R.A. Secretário Municipal de Fazenda da Prefeitura Municipal: Extrato da conta corrente nº 18.570-1/Agência 0434-0 do Banco do Brasil do mês de dezembro de 2019 e cópia dos Processos de Pagamento:

- Nota de Empenho nº 198/2019/Programação de Desembolso nº 189/2019/Recibo de Tratamento de TFD e cópia de cheque nº 850071/Conta 18.570-1/BB de 21/01/2019:

- Nota de Empenho nº 149/2019/Programação de Desembolso nº 150/2019/Nota Fiscal eletrônica nº 1619 de 16/01/2019 e transferência bancária da Conta 18.570-1/BB de 17/01/2019.

Conformidade:Não Conforme

Justificativa: 1. A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena (Pessoa Jurídica), não apresentou justificativa para essa constatação (597673) descrita no Relatório Preliminar.

2. O Sr. Ocimar Rufino Pereira (Pessoa Física), não apresentou justificativa para essa constatação (597673) descrita no Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa:Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa:Não apresentou justificativa

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena adote as medidas necessárias à vinculação ao CNPJ do Fundo Municipal de Saúde da conta corrente na qual são movimentados os recursos financeiros da Contrapartida Municipal de forma a atender ao preconizado pela Lei Complementar nº 141/2012, art. 2º, parágrafo único. **Destinatários da Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



17

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597674

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Gerenciamento

Constatação: O Gestor Municipal de Saúde ordena parcialmente as despesas do FMS.

Evidência: Em análise dos processos de pagamentos, constatou-se que o Gestor Municipal de Saúde Interino do município de Mantena, Sr. O.R.P. ordena parcialmente as despesas realizadas com os recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde, tendo em vista que nas Notas de Empenho relativas ao pagamento dos Prestadores de Serviços de Saúde (Hospital Evangélico de Mantena, Hospital São Vicente de Paulo e APAE- Associação de pais e Amigos dos Excepcionais não constam o nome da autoridade municipal responsável pela ordenação da despesa. Na Programação de Desembolso relativas a todos pagamentos o gestor de saúde configura-se como ordenador e liquidante das despesas. Tal fato está em desacordo com o disposto na Lei 8.080/1990, art. 9º e art. 32 § 2º, no Decreto Municipal nº 025 de 09 de fevereiro de 2018, na Lei nº 4.320 de 17/03/1964 art. 61, 62, 63 e 64 e no Acórdão nº 1.013/2008 TCU - 1ª Câmara, item 1.3.3.

Fonte da Evidência: Cópia do Decreto Municipal nº 025 de 09 de fevereiro de 2018.

Cópia dos Processos de Pagamento:

- Nota de Empenho nº 198/2019/Programação de Desembolso nº 189/2019/Recibo de Tratamento de TFD e cópia de cheque nº 850071/Conta 18.570-1/BB de 21/01/2019;
- Nota de Empenho nº 149/2019/Programação de Desembolso nº 150/2019/Nota Fiscal eletrônica nº 1619 de 16/01/2019 e transferência bancária da Conta 18.570-1/BB de 17/01/2019;
- Nota de Empenho nº 1079/2019/Programação de Desembolso nº 3248/2019/ Nota Fiscal Eletrônica nº 930 de 24/04/2019 e TED da Conta 624.021-8/CEF de 30/05/2019.
- Nota de Empenho nº 1137/2019/Programação de Desembolso nº 6714/2019/ Nota Fiscal de Serviço Avulsa nº 336 de 15/08/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 28/08/2019;
- Nota de Empenho nº 1140/2019/Programação de Desembolso nº 6363/2019/ Nota Fiscal de Serviço Eletrônica nº 1197 de 02/08/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 06/08/2019;
- Nota de Empenho nº 1140/2019/Programação de Desembolso nº 2697/2019/ Nota Fiscal de Serviço Eletrônica nº 576 de 09/04/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 11/04/2019;
- Nota de Empenho nº 1141/2019/Programação de Desembolso nº 2735/2019/ Nota Fiscal de Serviço Eletrônica nº 39 de 10/04/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 11/04/2019;

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena (Pessoa Jurídica), não apresentou justificativa para essa constatação (597674) descrita no Relatório Preliminar.

2. O Sr. Ocimar Rufino Pereira (Pessoa Física), não apresentou justificativa para essa constatação (597674) descrita no Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena adote as medidas necessárias para que o Gestor Municipal de Saúde, ordene integralmente as despesas realizadas com os recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde, conforme preconizado pela Lei



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

8.080/1990, art. 9º e art. 32 § 2º, no Decreto Municipal nº 025 de 09 de fevereiro de 2018, na Lei nº 4.320 de 17/03/1964 art. 61, 62, 63 e 64 e no Acórdão nº 1.013/2008 TCU - 1ª Câmara, item 1.3.3. **Destinatários da Recomendação**

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

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena adote as medidas necessárias para que o Gestor Municipal
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA 11.769.125/0001-05

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597675

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Gerenciamento

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

Evidência: Em análise dos processos de pagamentos, constatou-se que o Gestor Municipal de Saúde de Mantena, Sr. O.R.P., não autoriza os pagamentos de despesas realizadas com os recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde de Mantena. Os pagamentos de despesas realizadas com recursos próprios e vinculados do FMS são autorizados pelo Sr. J.R.S., Prefeito Municipal e pelo Sr. M.R.A., Secretário Municipal de Fazenda.
Tal fato está em desacordo com o disposto na Lei 8.080/1990, Art. 9º e Art. 32 e no Decreto-Lei nº 200/67 Art. 80 § 1º.

Fonte da Evidência: Cópia dos Processos de Pagamento:

- Nota de Empenho nº 198/2019/Programação de Desembolso nº 189/2019/Recibo de Tratamento de TFD e cópia de cheque nº 850071/Conta 18.570-1/BB de 21/01/2019;
- Nota de Empenho nº 149/2019/Programação de Desembolso nº 150/2019/Nota Fiscal eletrônica nº 1619 de 16/01/2019 e transferência bancária da Conta 18.570-1/BB de 17/01/2019;
- Nota de Empenho nº 1079/2019/Programação de Desembolso nº 3248/2019/ Nota Fiscal Eletrônica nº 930 de 24/04/2019 e TED da Conta 624.021-8/CEF de 30/05/2019.
- Nota de Empenho nº 1137/2019/Programação de Desembolso nº 6714/2019/ Nota Fiscal de Serviço Avulsa nº 336 de 15/08/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 28/08/2019;
- Nota de Empenho nº 1140/2019/Programação de Desembolso nº 6363/2019/ Nota Fiscal de Serviço Eletrônica nº 1197 de 02/08/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 06/08/2019;
- Nota de Empenho nº 1140/2019/Programação de Desembolso nº 2697/2019/ Nota Fiscal de Serviço Eletrônica nº 576 de 09/04/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 11/04/2019;
- Nota de Empenho nº 1141/2019/Programação de Desembolso nº 2735/2019/ Nota Fiscal de Serviço Eletrônica nº 39 de 10/04/2019 e Transferência Bancária da Conta 624.020-0 /CEF de 11/04/2019;

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena (Pessoa Jurídica) não apresentou justificativa para essa constatação (597675) descrita no Relatório Preliminar.
2. O Sr. Ocimar Rufino Pereira (Pessoa Física), não apresentou justificativa para essa constatação (597675) descrita no Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

de Saúde, seja efetivamente autorizador de pagamentos de despesas realizadas com os recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde, conforme preconizado pela Lei 8.080/1990, art. 9º e art. 32 § 2º. **Destinatários da Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597677

- Contrato de Prestação de Serviços nº 131/2018 Hospital São Vicente de Paulo datado de 01/08/2018 com vigência de 07

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: Os Contratos analisados com os prestadores de serviços ao SUS municipal estão formalizados adequadamente dispondo das cláusulas e condições necessárias e exigidas na legislação vigente.

Evidência: Em análise documental, constatou-se a existência de contratos formalizados entre o Município de Mantena por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde e os Prestadores de Serviços de Saúde ao SUS. Estes, encontram-se formalizados adequadamente, dispondo das cláusulas e condições exigidas na legislação vigente. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Art. 130, § 3º; Lei Federal nº 8.080/1990, Art. 24, § único; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1.. alínea L. Deliberação CIB-SUS/MG Nº 2.681, DE 27 de fevereiro de 2018, Lei nº 8.666/1993, Artigo 54, § 1º e art. 55, Portaria de Consolidação nº 01/2017 Artigos 130 e 142.

Fonte da Evidência: - Cópia do Contrato de Prestação de Serviços nº 132/2018 Hospital Evangélico de Mantena datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 25/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses e do 2º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços nº 131/2018 Hospital São Vicente de Paulo datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 20/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses e do 2º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços nº 133/2018 Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mantena datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 20/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses, do 2º Termo Aditivo datado de 22/02/2019 e do 3º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597680

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: Existência de contratos formalizados sem a participação da direção municipal do Sistema Único de Saúde/Secretaria Municipal de Saúde de Mantena.

Evidência: Em análise documental, constatou-se existência dos seguintes contratos celebrados entre o município de Mantena e os seguintes Prestadores de Serviços de Saúde ao SUS:

- Contrato de Prestação de Serviços nº 132/2018 Hospital Evangélico de Mantena datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 25/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses e do 2º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

(sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 20/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses e do 2º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

- Contrato de Prestação de Serviços nº 133/2018 Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mantena datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 20/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses, do 2º Termo Aditivo datado de 22/02/2019 e do 3º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

Esses contratos, embora tenham sido formalizados entre a Prefeitura Municipal de Mantena por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde não contam com a assinatura/participação da direção municipal do Sistema Único de Saúde, ou seja, da Secretaria Municipal de Saúde de Mantena.

Tal fato está em desacordo com a Lei nº 8.080/1990 art. 18 inciso X, Portaria de Consolidação nº 01/2017 art. 130 caput e

Lei Municipal nº 729 de 23 de dezembro de 1993. Seção III art. 4º inciso VII.

Fonte da Evidência: - Cópia do Contrato de Prestação de Serviços nº 132/2018 Hospital Evangélico de Mantena datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 25/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses e do 2º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços nº 131/2018 Hospital São Vicente de Paulo datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 20/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses e do 2º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

- Cópia do Contrato de Prestação de Serviços nº 133/2018 Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mantena datado de 01/08/2018 com vigência de 07 (sete) meses acompanhado do 1º Termo Aditivo datado de 20/02/2019 com prorrogação da vigência por 10 (dez) meses. do 2º Termo Aditivo datado de 22/02/2019 e do 3º Termo Aditivo datado de 20/12/2019 com prorrogação da vigência por 12 (doze) meses.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. A Secretaria Municipal de Saúde de Mantena (Pessoa Jurídica). não apresentou justificativa para essa constatação (597680) descrita no Relatório Preliminar.

2. O Sr. Ocimar Rufino Pereira (Pessoa Física). não apresentou justificativa para essa constatação (597680) descrita no Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Não foram apresentadas justificativas. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e subsequente comunicação do fato constatado ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102. artigo 3º. incisos XIII e XIV e artigo 62. Lei nº 8.666/93, artigo 113, § 1º.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde adote as medidas necessárias para que o Gestor Municipal de Saúde, exerça efetivamente a direção do Sistema Único de Saúde de Mantena, celebrando os contratos com os Prestadores de Serviços ao SUS local e cumprindo o que determina a Lei nº 8.080/1990 art. 18 inciso X. Portaria de Consolidação nº 01/2017 art. 130 caput e Lei Municipal nº 729 de 23 de dezembro de 1993. Seção III art. 4º inciso VII.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA - FMS MANTENA	11.769.125/0001-05

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 597681

Subgrupo: Licitação

Item: Procedimento

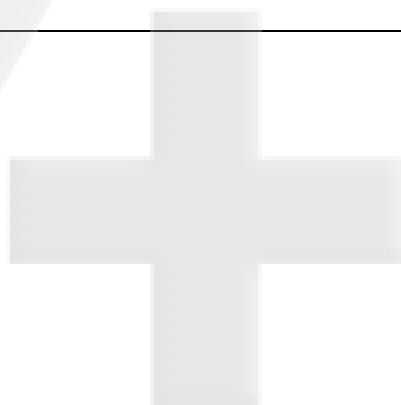
Constatação: O Processo Licitatório nº 073/2018 Inexigibilidade nº 003/2018, que precedeu a formalização dos contratos com os Prestadores de Serviços de Saúde ao SUS municipal: Hospital Evangélico de Mantena, Hospital São Vicente de Paulo e APAE de Mantena, encontra-se devidamente instruído e regular.

Evidência: Em análise do processo nº 073/2018 Inexigibilidade nº 003/2018 para contratação de prestação de ações e serviços de assistência à saúde aos usuários do SUS municipal, constatou-se que ele foi numerado, rubricado, contém comprovante das publicações, parecer jurídico, ato de adjudicação, homologação, assinaturas de documentos e Portaria Municipal nº 005 de 03/01/2018 designando Comissão Permanente de Licitação para o exercício de 2018, autorização de dotação orçamentária e do edital. Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 8.666/1993, art. 24, 25, 26 e 38, inciso III e Portaria de Consolidação Nº 1/2017, Art. 132, caput

serviços que, embora se encontrem formalizados conforme a legislação vigente, não contam com a participação da Direção Municipal do SUS. Podemos concluir ainda que a Secretaria Municipal de Saúde de Mantena precisa realizar adequações estruturais quanto ao gerenciamento do

Fonte da Evidência: Verificação in loco do Processo Licitatório nº 073/2018 Inexigibilidade nº 003/2018. Relação dos processos licitatórios. cópia de parte do Processo Licitatório nº 073/2018 Inexigibilidade nº 003/2018 e cópia da Portaria Municipal nº 006/2018.

Conformidade:Conforme



VIII - CONCLUSÃO

O objetivo de avaliar a gestão do Sistema Municipal de Saúde (SMS) de Mantena, no que se refere ao Serviço de Controle e Avaliação, ao Componente Municipal de Auditoria e ao Fundo Municipal de Saúde, foi alcançado.

As técnicas utilizadas nos permitiram concluir que o município de Mantena, por intermédio da SMS celebrou contratos de prestação de Fundo Municipal de Saúde e criar e estruturar o Componente Municipal de Auditoria.

Foram apontadas constatações não conformes no Relatório Preliminar para as quais o auditado (SMS) e o Gestor Municipal de Saúde, agente responsável, não apresentaram justificativas.

O avanço na gestão de saúde municipal depende da adequação de ações dentro da esfera municipal de atuação, corrigindo as não conformidades apontadas. Para isso, foram feitas recomendações, em atenção à legislação vigente; com vistas à melhoria da assistência à saúde e à gestão financeira da Secretaria Municipal de Saúde de Mantena.

X - ANEXOS

Análise do CNPJ do FMS Mantena

10/02/2020

 REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 11.769.125/0001-05 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 23/12/1993	
NOME EMPRESARIAL FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MANTENA			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal			
LOGRADOURO AV JOSE MOL		NÚMERO 128	COMPLEMENTO *****
CEP 35.290-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO MANTENA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO SECSAUDE@BRSITE.COM.BR		TELEFONE (33) 3241-1184/ (33) 3241-2645	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) MUNICÍPIO DE MANTENA			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 23/12/1993	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 1.863, de 27 de dezembro de 2018.

Emitido no dia **10/02/2020** às **14:56:29** (data e hora de Brasília).

Página: 1/1