



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: P S JACOB CIA LTDA - LABORATORIO SANTA LUZIA

Município: BOM JESUS DO GALHO/MG



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Especial no Laboratório Santa Luzia

Entidade Responsável: P S JACOB CIA LTDA - LABORATORIO SANTA LUZIA

CPF/CNPJ: 64.387.145/0001-70

Município/UF: BOM JESUS DO GALHO-MG

Unidade Visitada: P S JACOB CIA LTDA - LABORATORIO SANTA LUZIA

CPF/CNPJ: 64.387.145/0001-70

Município/UF: BOM JESUS DO GALHO/MG

Demandante: Ministério Público Estadual

Forma: Direta

Objeto: Assistência- geral

Abrangência: janeiro/2019 a março/2020

Gestão do Prestador: Básica

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Análítica	18/12/2019	10/03/2020
Execução - In loco	11/03/2020	13/03/2020
Relatório	16/03/2020	03/04/2020

Tarefa Nº: 107991

Natureza da Entidade: Privado com fins lucrativos

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

PAULO SILVA JACOB

Cargo: Proprietário/ Responsável Técnico

Exercício: Desde 20/10/1990

III - INTRODUÇÃO

a) Fator desencadeante:

Trata-se de processo iniciado pela AUDSUS da Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (SES/MG), conforme Memorando.SES/AUDSUS.nº 101/2020 datado em 20/02/2020 encaminhados ao Núcleo Macrorregional de Auditoria Assistencial Leste do Sul (NMAA-Leste do Sul), solicitando a realização de auditoria especial no Laboratório Santa Luzia no município de Bom Jesus do Galho/MG, em

Atividade homologada e encerrada em: 29/03/2021 14:56:38

Acessado em 01/12/2022 09:54:17

Auditoria nº 634



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



decorrência de Ofício nº 1183/2019/1ª PJ Caratinga, de 18/10/2019, por meio do qual a 1ª Promotoria de Justiça da Comarca de Caratinga requisita a realização de Auditoria nos laboratórios Santa Luzia e Raspante, localizados no município de Bom Jesus do Galho/MG. b) Objetivos e Escopo da Auditoria:

Avaliar e apurar indícios de dupla cobrança, descumprimento da carteira de serviços e exames contratados, assim como realização de atendimentos de pacientes fora do fluxo regulatório do SUS, a fim de apurar denúncia proveniente do Ministério Público.

Esta auditoria tem abrangência de janeiro de 2019 a março de 2020.

c) Caracterização do Objeto:

O Município de Bom Jesus do Galho/MG localiza-se na mesorregião da do Vale do Rio Doce, está situada na Macrorregião de Saúde Leste/Governador Valadares, Microrregião de Caratinga, sob jurisdição da Unidade Regional de Saúde de Coronel Fabriciano. A população estimada para o ano 2019 é de 14.935 habitantes, de acordo com os dados do IBGE. É habilitado em Gestão Plena de Atenção Básica.

O Laboratório Santa Luzia é uma entidade particular - CNES nº 2179210, CNPJ sob o nº 64.387.145/0001-70, localizado à Rua Vicente Augusto Martins, nº 41, Centro - Bom Jesus do Galho/MG. Possui o contrato de prestação de ações e serviços de saúde ao Sistema Único de Saúde (SUS/MG) nº 044/2019, celebrado com Estado de Minas Gerais, por intermédio de sua Secretaria de Estado da Saúde, com a interveniência da Secretaria Municipal de Saúde de Bom Jesus do Galho/MG. Este contrato encontra-se vigente, tendo sido celebrado em outubro/2019, publicado no IOF/MG em 25/10/2019.

IV - METODOLOGIA

Para execução da demanda solicitada, foram realizadas as seguintes atividades:

Fase Analítica:

-Análise do processo SEI: 1320.01.0138116/2019-37 que deu origem à auditoria; -Pesquisas no site do CNES para levantamento de informações da instituição auditada; -Pesquisas no Site DATASUS.

Fase Operativa:

- Reunião de abertura dos trabalhos no Laboratório Santa Luzia com a presença do Responsável Legal e Bioquímico Responsável Técnico e de funcionários da instituição, em 12/03/2020;
- Realização de oitiva para coleta do Termo de Informação com funcionário da recepção, em 12/03/2020;
- Realização de oitiva para coleta do Termo de declaração e termo de informação com o responsável legal/ responsável técnico (RT) do laboratório, em 12/03/2020;
- Análise de documentos previamente solicitados;
- Visita em domicílios e realização de oitivas para coleta do Termo de informação com usuários do SUS que realizaram exames laboratoriais, no período auditado, em 11 e 12/03/2020;
- Reunião de encerramento das atividades no laboratório, com a presença do Responsável Legal e Bioquímico Responsável Técnico e de funcionários da instituição, em 13/03/2020.

Limitações:

Não apresentação dos pedidos de exames autorizados, pela SMS, do período de janeiro/2019 a setembro/2019.

V - CONSTATAÇÕES

Atividade homologada e encerrada em: 29/03/2021 11:55:38

Acessado em 01/12/2022 09:54:17

Auditoria nº 614



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 599223

Subgrupo: Assistência Ambulatorial

Item: Relação com usuários/queixas/cobranças indevidas

Constatação: O laboratório Santa Luzia não efetua cobrança pelos serviços contratados pelo SUS aos usuários encaminhados pela SMS.

Evidência: Durante auditoria operativa, não foi evidenciada cobrança de exames a pacientes do SUS portando o pedido autorizado pela SMS de Bom Jesus do Galho. Por meio da análise da documentação solicitada ao auditado, verificou-se que os pedidos de exames do período de outubro/2019 a março/2020 são autorizados pela SMS através de carimbo e assinatura do autorizador. Para os casos de esgotamento de cota ou de exames que não fazem parte da carteira de exames contratados pelo SUS, o autorizador da SMS destaca os exames no pedido e assina na frente do nome dos mesmos, indicando que estes não estão autorizados para realização pelo prestador, pelo SUS. Verificado ainda que na fatura mensal de exames, apresentada à SMS, são listados apenas os exames autorizados. De acordo com P.J.B.M, funcionário da recepção do laboratório, o paciente chega ao laboratório ciente de quais exames foram liberados e quais não foram. O sr. P.S.J., responsável legal e responsável técnico do laboratório, declarou que o laboratório até meados de outubro/2019, vinha atendendo a esses pedidos da SMS sem uma devida padronização, o que foi mudado a partir de outubro/2019: o laboratório recebe os pedidos de exames com a identificação daqueles que não devem ser atendidos pelo SUS, os quais são riscados no pedido e abonados pelo agente autorizador da SMS, ficando o laboratório autorizado a realizar apenas os que não estão riscados. Por meio de oitivas realizadas com 12 usuários do SUS, constatou-se que não houve relato de cobrança pelo laboratório, de exames autorizados pelo SUS. Tal fato está em conformidade com a Lei 8.080/1990, Título III, Capítulo I, Art.22 e Título V, Capítulo III, Art.43; Termo de Contrato nº0186/2014, cláusula terceira, item 3.3 e Contrato nº 044/2019, cláusula quinta, item IV.

Fonte da Evidência: Visita in loco nas dependências do laboratório Santa Luzia, dias 12 e 13/03/2020.
Fatura mensal de exames realizados pelo SUS do período de outubro/2019 a março/2020.
Fotos de pedidos de exames atendidos pelo laboratório e apresentados à SMS, no período de outubro/2019 a março/2020.
Termo de Declaração de P.S.J., representante legal e responsável técnico do laboratório, de 12/03/2020.
Termo de Informação de P.J.B.M., funcionário da recepção do laboratório, de 12/03/2020.
Termos de informação com usuários do SUS, em 11 e 12/03/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 599233

Subgrupo: Assistência Ambulatorial

Item: Faturamento/Produção/cobranças SUS

Constatação: O Laboratório Santa Luzia cumpre a carteira de serviços e exames contratados conforme Plano Operativo e Documento descritivo parte integrante do Contrato.

Evidência: Através da análise da documentação referente à produção e faturamento mensal do laboratório, do período de janeiro/2019 a março/2020 (mediante amostragem), constatou-se que são realizados procedimentos conforme previsto no Plano Operativo anexo ao Termo de Contrato nº 0186/2014 e no Documento Descritivo anexo ao Termo de Contrato nº

Atividade homologada e encerrada em: 29/03/2021 11:55:38

Acessado em 01/12/2022 09:54:17

Auditoria nº 614



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



44/2019, em consonância com a PPI do município, relativa aos procedimentos elencados no Grupo: 2 (Procedimentos com finalidade diagnóstica), Subgrupo: 202 (Diagnóstico em laboratório clínico), para atendimento no próprio município.

Tal fato está em conformidade com o Termo de Contrato nº0186/2014, cláusula quinta, item 5.2, inciso a, Termo de Contrato nº 044/2019, cláusula 8ª, item II, inciso I e Documento Descritivo, item III, Constituição Federal do Brasil/1988, Art. 199, §1º e Lei 8080/1990, Capítulo I, Título III, art.22.

Fonte da Evidência: Espelhos de FPO e faturas de serviços prestados, com a descrição dos procedimentos realizados nos meses de janeiro, abril, julho e outubro/2019 e janeiro/2020.
Relatório Síntese da Produção do SIA/SUS, dos meses de janeiro, abril, julho e outubro/2019 e janeiro/2020.
Termo de Contrato nº0186/2014, cláusula quinta, item 5.2, inciso a, publicado no IOF/MG, 17/09/2014.
Contrato nº 044/2019, cláusula 8ª item II, inciso I e item III do Documento Descritivo publicado no IOF/MG 25/10/2019.
PPI do município de Bom Jesus do Galho, do período de janeiro/2019 a março/2020, relativa aos procedimentos elencados no Grupo: 2 (Procedimentos com finalidade diagnóstica), Subgrupo: 202 (Diagnóstico em laboratório clínico), para atendimento no próprio município.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 599235

Subgrupo: Assistência Ambulatorial

Item: Acesso/Atendimento à Demanda

Constatação: O laboratório Santa Luzia realiza atendimentos pelo SUS mediante encaminhamento de pacientes pela SMS Bom Jesus do Galho, conforme fluxo regulatório do SUS.

Evidência: Durante auditoria operativa, foram confrontadas as informações contidas na relação mensal de pacientes atendidos x fatura mensal de exames realizados x pedidos de exames atendidos no laboratório, do período de outubro/2019 a março/2020 (mediante amostragem). Houve compatibilidade entre os exames faturados e os exames autorizados pela Secretaria Municipal de Saúde, conforme evidenciado em 100% dos pedidos de exames analisados, onde consta carimbo e assinatura do autorizador da SMS. Foi verificado, ainda, correspondência entre o nome dos pacientes listados na fatura, na relação mensal de pacientes atendidos e nos respectivos pedidos de exames apresentados. De acordo com P.J.B.M., funcionário da recepção do laboratório, para o atendimento dos pacientes do SUS, os mesmos devem estar acompanhados de guia do SUS devidamente autorizada pela SMS, com a relação dos respectivos exames. Em declaração, P.S.J., responsável legal e responsável técnico do laboratório, informa que o laboratório não realiza exames pelo SUS que não foram autorizados previamente pela SMS e que, quanto ao faturamento, as faturas são entregues mensalmente, com acompanhamento diário para não ultrapassar o valor da PPI, sendo entregues e protocolados na SMS todo início de mês: fatura, relatórios, pedidos médicos autorizados na SMS. Os mesmos são conferidos na SMS e devolvidos ao laboratório para guarda, a partir de outubro/2019. Anteriormente a outubro/2019, os pedidos de exames do SUS e relatórios ficavam sob guarda da SMS. Em oitiva com 12 usuários do SUS, 100% informaram que para realizar os exames de laboratório pelo SUS necessitaram de autorização prévia na SMS de Bom Jesus do Galho. Tal fato está em conformidade com o Termo de Contrato nº 0186/2014, Cláusula 3ª, item 3.2; Contrato nº 044/2019, Cláusula 5ª, item III e Cláusula 8ª, item II, inciso VIII; Lei 8080/1990, Capítulo I, Título III, art.22 e Portaria de Consolidação MS/GM nº 01/2017, Art.19.

Fonte da Evidência: Lista mensal de pacientes atendidos pelo SUS do período de outubro/2019 a março/2020.
Fatura mensal de exames realizados pelo SUS do período de outubro/2019 a março/2020.
Fotos de pedidos de exames atendidos pelo laboratório e apresentados à SMS, no período de outubro/2019 a março/2020.
Fotos do caderno de protocolo de entrega das faturas e pedidos de exames à SMS.
Termo de Declaração de P.S.J., representante legal e responsável técnico do laboratório, de 12/03/2020.
Termo de Declaração de P.J.B.M., funcionário da recepção do laboratório, de 12/03/2020.

Atividade homologada e encerrada em 01/12/2022 09:54:17

Auditoria nº 614



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Termos de informação com usuários do SUS, em 11 e 12/03/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 599237

Subgrupo: Assistência Ambulatorial

Item: Faturamento/Produção/cobranças SUS

Constatação: Os serviços terceirizados pelo laboratório estão em conformidade com o contrato.

Evidência: Conforme mapas de produção e cadernos de controle interno do laboratório, do período de janeiro/2019 a março/2020, verificou-se registro individualizado, por paciente/data, dos exames realizados no próprio laboratório e dos exames que foram terceirizados. A terceirização é indicada pela letra A, posta à frente do nome do exame e corresponde à inicial do laboratório terceirizado contratado. Verificou-se, ainda, que há correspondência entre os exames terceirizados indicados nos registros do laboratório e os previstos no Documento descritivo anexo ao Termo de Contrato nº 44/2019 (códigos 145011; 145-010; 145-008; 145-006 e 145-009) e do Plano Operativo anexo ao Termo de Contrato nº 0186/2014. Tais achados da auditoria são corroborados pelo sr. P.S.J., representante legal e responsável técnico do laboratório, o qual declarou que, com relação aos exames terceirizados, o laboratório terceiriza alguns, conforme descrito no contrato com a SES/MG.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 8.666/1993, Art. 78, o Termo de Contrato nº 0186/2014 e respectivo Plano Operativo de Serviços Ambulatoriais e o Termo de Contrato nº44/2019 e respectivo Documento Descritivo.

Fonte da Evidência: Visita in loco, dias 12 e 13/03/2020.

Fotos de mapas de produção do laboratório, do período de janeiro/2019 a março/2020.

Fotos de cadernos de registros de exames realizados, do período de janeiro/2019 a março/2020.

Termo de Declaração de P.S.J., representante legal e responsável técnico do laboratório, de 12/03/2020.

Termo de Contrato nº 0186/2014 e respectivo Plano Operativo de Serviços Ambulatoriais, publicado no IOF/MG em 17/09/2014

Termo de Contrato nº44/2019 e respectivo Documento Descritivo, publicado no IOF/MG em 25/10/2019.

Conformidade: Conforme

VI - RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Descumprimento pelo laboratório Santa Luzia do fornecimento da carteira de serviços/exames contratados

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais

Demanda Nº: 87634

Fato: Atendimento de pacientes não encaminhados pela SMS Bom Jesus do Galho conforme fluxo regulatório do SUS

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais

Demanda Nº: 87634

Fato: Indícios de duplo recebimento referente a serviços realizados pelo laboratório Santa Luzia com cobrança de valores a pacientes

SUS

Atividade homologada e encerrada em: 29/03/2021 11:55:38

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais

Demanda Nº: 87634

Auditoria nº 614



Fato: Terceirização de serviços contratados

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais **Demanda Nº:** 87634

VII - CONCLUSÃO

1 - RESULTADO DA DENÚNCIA:

Fato: Descumprimento pelo laboratório Santa Luzia do fornecimento da carteira de serviços/exames contratados.

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais Demanda Nº: 87634

Resultado da Denúncia: O Laboratório Santa Luzia cumpre a carteira de serviços e exames contratados conforme Plano Operativo e Documento descritivo parte integrante do Contrato.

Apuração: 13/03/2020 **Procede:**

Não

Fato: Atendimento de pacientes não encaminhados pela SMS Bom Jesus do Galho conforme fluxo regulatório do SUS.

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais Demanda Nº: 87634

Resultado da Denúncia: O laboratório Santa Luzia realiza atendimentos pelo SUS mediante encaminhamento de pacientes pela SMS Bom Jesus do Galho, conforme fluxo regulatório do SUS.

Apuração: 13/03/2020

Procede: Não

Fato: Indícios de duplo recebimento referente a serviços realizados pelo laboratório Santa Luzia com cobrança de valores a pacientes SUS

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais Demanda Nº: 87634

Resultado da Denúncia: O laboratório Santa Luzia não efetua cobrança pelos serviços contratados pelo SUS aos usuários encaminhados pela SMS.

Apuração: 13/03/2020

Procede: Não

Fato: Terceirização de serviços contratados

Tipo: Assistência - Funcionamento - Oferta de Exames Laboratoriais Demanda Nº: 87634

Resultado da Denúncia: Os serviços terceirizados pelo laboratório estão em conformidade com o contrato.

Apuração: 13/03/2020

Procede: Não

2 - CONCLUSÃO:

Concluiu-se que os fatos apontados na denúncia não são procedentes, uma vez que os serviços prestados pelo laboratório Santa Luzia atendem às cláusulas contratuais e aos fluxos regulatórios do SUS, não tendo sido, ainda, evidenciada cobrança a usuários do SUS, conforme documentos analisados e Termos de Informação coletados de pacientes que realizaram exames no laboratório, no período de abrangência desta auditoria.