



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

**Unidade: INSTITUTO DE NEFROLOGIA VALE DO RIO DOCE LTDA - INSTITUTO DE NEFROLOGIA VALE DO RIO DOCE
LTDA**

Município: GOVERNADOR VALADARES/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - RESULTADO DA DENÚNCIA	6
VII - CONCLUSÃO	7
VIII - FOLHA DE ASSINATURA	8





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: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE GOVERNADOR VALADARES - PREFEITURA MUNICIPAL DE GOVERNADOR VALADARES

CPF/CNPJ: 20.622.890/0001-80

Município/UF: GOVERNADOR VALADARES-MG

Unidade Visitada: INSTITUTO DE NEFROLOGIA VALE DO RIO DOCE LTDA - INSTITUTO DE NEFROLOGIA VALE DO RIO DOCE LTDA

CPF/CNPJ: 66.227.307/0001-38

Município/UF: GOVERNADOR VALADARES/MG

Demandante: Setores Externos da SES

Forma: Direta

Objeto: Assistência- geral

Abrangência: janeiro/2018 a dezembro/2019

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	03/02/2020	06/03/2020
Execução - In loco	09/03/2020	13/03/2020
Relatório	16/03/2020	29/05/2020
Execução - In loco	21/06/2021	25/06/2021
Relatório	28/06/2021	06/07/2021

Tarefa Nº: 108632

Natureza da Entidade: Privado com fins lucrativos

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

FATOR DESENCADEANTE

Trata-se de demanda de auditoria especial enviada à Assessoria de Auditoria Assistencial da Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (AUDSUS/SES-MG), pelo Gabinete da SES-MG, via SEI nº 1520.01.0005165/2019-56, contendo o Ofício CGE/GAB nº 459/2019, de 12/08/2019, da Controladoria Geral do Estado, que encaminhava, para conhecimento e providências, denúncia de cidadão nº 19061209575, feita à Ouvidoria Geral do Estado. Essa demanda se refere a possíveis irregularidades de desvio de recursos do Sistema Único de Saúde (SUS), no Hospital Bom Samaritano do município de Governador Valadares e seus serviços terceirizados/vinculados, incluindo a entidade



responsável pela execução dos procedimentos de hemodiálise.

OBJETIVO E ESCOPO DA AUDITORIA

No Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, a auditoria teve o objetivo de avaliar a ocorrência de faturamento irregular por procedimentos de hemodiálise pagos com recursos do SUS, no período de abrangência de janeiro de 2018 a dezembro de 2019.

CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO DE AUDITORIA

O Instituto de Nefrologia é uma entidade privada, conveniada ao SUS, sob gestão municipal, registrada no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES) sob o número 2118912, que funciona dentro do complexo hospitalar do Hospital Bom Samaritano em Governador Valadares-MG. O município de Governador Valadares pertence à Microrregião de Saúde de Governador Valadares/MG e à Macrorregião Leste (Plano Diretor de Regionalização – PDR/MG, 2019).

O Instituto de Nefrologia caracteriza-se como um centro de especialidade que oferece serviços na área nefrologia ao doente renal crônico, com atendimentos de hemodiálise, diálise peritoneal, avaliação pré e pós transplante renal e consultas nefrológicas (CNES, em 09/01/2020). A instituição encontra-se habilitada pelo Ministério da Saúde em Atenção Especializada em Doença Renal Crônica com hemodiálise e diálise peritoneal, por meio da Portaria GM/MS nº 3415, de 22/10/2018 (última atualização).

No Instituto são realizadas, em média, 3.354 sessões de hemodiálise/mês, de acordo com dados extraídos do SIA/SUS/TABWIN (em 05/02/2020).

IV - METODOLOGIA

1. FASE ANALÍTICA

1.1 Para subsidiar a fase operativa da auditoria foram analisados os seguintes documentos:

- Documentos que compõem o processo desta auditoria SEI nº 1320.01.0112292/2019-49;
- Relatórios do CNES, extraídos em 09/01/2020;
- Relatórios de produção do Instituto de Nefrologia, referentes ao Sistema de Informações Ambulatoriais do SUS (SIA/SUS), extraídos do TABWIN em 05/02/2020.

1.2. Visando sistematizar a obtenção e o tratamento das informações da auditoria foram elaborados e validados dois instrumentos, a saber: a Matriz de Coleta de Informações e a Matriz de Análise de Informações. A primeira indica as informações requeridas pela auditoria, onde podem ser obtidas (fonte) e por meio de qual procedimento de coleta. Já a segunda indica, por meio dos procedimentos descritos, como as informações serão tratadas, visando revelar a situação real do objeto e compará-la à situação ideal (critério). Essa comparação permite confirmar ou não possíveis constatações e, assim, responder às questões de auditoria.

1.3. Para subsidiar a fase analítica da auditoria foram solicitados os seguintes documentos ao Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 404/2020, de 10/09/2020:

- Relação dos Espelhos de APAC referentes às sessões de hemodiálise realizadas no ano de 2019;
- Relatórios de produção dos procedimentos de hemodiálise ofertados ao SUS, extraídos do Sistema de Informação Interno utilizado pelo prestador, mês a mês, referente ao ano de 2019.

2. FASE OPERATIVA DA AUDITORIA

A auditoria operativa foi realizada no período de 22 a 24/06/2021. Foi agendada uma reunião de abertura dos trabalhos de auditoria com membros de todas as unidades de saúde envolvidas nessa atividade. Sendo assim, a equipe de auditores da SES-MG apresentou-se no Hospital Bom Samaritano, às 8h30m e realizou uma reunião visando explicar o objetivo da auditoria. Essa reunião contou com a presença da equipe de auditores, bem como de representantes do Hospital, do Instituto de Nefrologia e do Laboratório Examinare, a saber:

* Representantes do Hospital Bom Samaritano: Sr. E.D.A. - Superintendente Administrativo; Sra. F.A.G.L. - Gerente Assistencial; Sr. A.F.F. -



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Médico Cardiologista e Diretor Técnico; Sr. F.B.J. - Médico Clínico e Diretor Clínico; Sr. J.D.N. - Cirurgião Oncológico; Sr. L.B.L. - Médico Clínico e Vice-Diretor Clínico;

* Representante do Núcleo de Especialistas em Oncologia (NEO): Sr. P.P.O.L. - Médico Radioterapêutico;

* Representantes do Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano: Sra. L.M.P. - Diretora Administrativa; Sr. M.S.P. - Diretor Médico; Sr. J.B.B. - Gerente Administrativo; Sra. L.M.C.S.M. - Gerente de Enfermagem;

* Representante do Laboratório Examinare: Sr. R.B.A. - Médico Patologista.

As atividades realizadas na fase operativa consistiram na avaliação de documentos (sendo alguns copiados para análises posteriores) e na realização de entrevista com profissionais do Instituto de Nefrologia.

A reunião de encerramento dos trabalhos de auditoria ocorreu no Hospital Bom Samaritano, no dia 24/06/2021, às 10h00min e contou com a presença da equipe de auditores e de representantes do Hospital e do Instituto de Nefrologia, a saber:

* Representantes do Hospital Bom Samaritano: Sr. E.D.A. - Superintendente Administrativo e Sra. F.A.G.L. - Gerente Assistencial;

* Representantes do Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano: Sra. L.M.P. - Diretora Administrativa, Sr. M.S.P. - Diretor Médico, Sr. J.B.B. - Gerente Administrativo, Sra. L.M.C.S.M. - Gerente de Enfermagem.

Durante a auditoria, foi avaliada a compatibilidade entre os procedimentos de hemodiálise faturados pelo Instituto de Nefrologia e pagos pelo SUS em relação aos efetivamente realizados. Para definição da amostra a ser analisada, primeiramente foi definida uma quantidade de 62 prontuários de forma aleatória. Como houve regularidade de apresentação de dados considerados conformes em relação à legislação, a coleta/análise foi interrompida, não havendo necessidade de expansão dessa amostra inicial.

3. LIMITAÇÕES

Não houve.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Assistência Médica e Alta Complexidade

Constatação Nº: 629399

Subgrupo: Assistência Ambulatorial

Item: Documentação/Prontuários

Constatação: Existência de contrato formalizado entre o Instituto de Nefrologia e a SMS de Governador Valadares, bem como entre o Instituto de Nefrologia e o Hospital Bom Samaritano.

Evidência: Durante a auditoria, verificou-se que o Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano encontrava-se contratado pela SMS de Governador Valadares, por meio do Contrato nº 133/2018, de 15/08/2018 (e seus respectivos Termos Aditivos), com vigência até 15/08/2021, sendo objeto deste contrato, os serviços de hemodiálise, conforme critérios do SUS. Anteriormente, havia sido firmado o Contrato nº 160/2013, assinado em 30/09/2013, com vigência prorrogada até 29/09/2018 (por meio do Quinto Termo Aditivo ao Contrato).

Ademais, verificou-se que o Hospital Bom Samaritano firmou Contrato de Parceria com o Instituto de Nefrologia, por meio do Contrato nº 21/2015, de 04/12/2015 (com vigência de 30 anos), sendo objeto desse Contrato, o uso das instalações físicas do Anexo 4 da Beneficência Social Bom Samaritano, para implantação dos serviços de nefrologia.

*Tal fato está de acordo com a Lei nº 8.080/1990 (Artigo 18, Inciso X) e com a Portaria de Consolidação nº 01/2017 (Artigo 130, Caput e §3º).

Fonte da Evidência: * Cópia do Contrato nº 133/2018, de 15/08/2018 e Primeiro Termo Aditivo, de 15/08/2019 (com vigência até 15/08/2020) e Segundo Termo Aditivo, de 15/08/2020 (com vigência até 15/08/2021);

* Cópia do Contrato nº 160/2013, de 30/09/2013, com vigência prorrogada até 29/09/2018, por meio do Quinto Termo Aditivo, de 28/09/2017;

* Cópia do Contrato nº 21/2015, de 04/12/2015, com vigência de 30 anos, a partir da data de assinatura do mesmo.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 630214

Subgrupo: Assistência Ambulatorial

Item: Faturamento/Produção/cobranças SUS

Constatação: Os procedimentos de hemodiálise faturados pelo Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano foram devidamente realizados.

Evidência: Durante a auditoria, foi analisada uma amostra de 62 prontuários de pacientes que realizaram hemodiálise no Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, no último quadrimestre de 2019, sendo que cada um desses prontuários possui informações sobre uma única competência. Foi avaliada a compatibilidade entre as sessões de hemodiálise faturadas por meio de Autorizações de Procedimentos Ambulatoriais (APAC) e as sessões de hemodiálise registradas nos prontuários, em relação aos procedimentos: 030501010-7 (hemodiálise - máximo de 3 sessões por semana) e 030501009-3 (hemodiálise - máximo de 1 sessão por semana - excepcionalidade). Constatou-se que os procedimentos cobrados condizem com os efetivamente realizados em 100% da amostra analisada.

Cabe registrar que a Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, por meio do Serviço de Auditoria, tem realizado a conferência mensal dos procedimentos executados pelo Instituto de Nefrologia. Os registros dessa atividade foram verificados nos prontuários analisados in loco, durante esta auditoria.

* Tal fato está de acordo com a Lei nº 8.429/1992, Artigo 5º; com o Manual de Orientações Técnicas nas Assistências Ambulatorial e Hospitalar, Itens 3.3, 3.4 e 3.5; com a Portaria nº 3.603/2018, Artigo 1º e com a Portaria nº 98/2017, Artigo 1º.

Fonte da Evidência: * Prontuários de 62 pacientes que realizaram hemodiálise no Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, no último quadrimestre de 2019, analisados na Instituição em 22/06/2021;

* Cópia de laudos de solicitação/autorização de APACs de hemodiálise, referentes ao último quadrimestre de 2019;

* Cópia Digital dos Espelhos de APAC faturadas pelo Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, do ano de 2019;

* Relatórios de auditorias realizadas pela SMS de Governador Valadares, para conferência dos procedimentos cobrados pelo Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, no ano de 2019.

Conformidade: Conforme

VI - RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Ausência de controle, avaliação e auditoria por parte da SMS de Governador Valadares da assistência prestada e do faturamento realizado pelo Hospital Bom Samaritano aos usuários do SUS

Tipo: Gestão - Assistência

Demanda Nº: 82996

Fato: Irregularidades no faturamento de exames anatomopatológicos realizados pelo Laboratório Examinare;

Tipo: Cobrança - Indevida - Procedimento não realizado

Demanda Nº: 82996

Fato: Irregularidades no fluxo e no faturamento dos procedimentos cirúrgicos oncológicos pelo Hospital Bom Samaritano

Tipo: Assistência - Funcionamento - Acesso a Internações Cirúrgicas Demanda Nº: 82996

Fato: Cobrança indevida de taxa extra a usuários do SUS para realização de cirurgias oncológicas no Hospital Bom Samaritano

Tipo: Cobrança - Indevida - Suplementar ao usuário

Demanda Nº: 82996

Fato: Irregularidade na execução dos recursos de Incentivos Financeiros Estaduais referentes aos Programas Pro-HOSP e Rede Resposta pelo Hospital Bom Samaritano



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS

Demanda Nº: 82996

Fato: Irregularidades no faturamento de procedimentos ambulatoriais referentes a exames de imagem (tomografia e ressonância magnética) e oncologia (quimioterapia e radioterapia) pelo Hospital Bom Samaritano

Tipo: Cobrança - Indevida - Procedimento não realizado

Demanda Nº: 82996

Fato: Irregularidade no faturamento de procedimentos de hemodiálise realizados pelo Instituto de Nefrologia Hospital - Bom Samaritano

Tipo: Cobrança - Indevida - Procedimento não realizado

Demanda Nº: 82996

VII - CONCLUSÃO

RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Irregularidade no faturamento de procedimentos de hemodiálise realizados pelo Instituto de Nefrologia Hospital - Bom Samaritano

Tipo: Cobrança - Indevida - Procedimento não realizado

Demanda Nº: 82996

Resultado da Denúncia: A equipe de auditoria não constatou indícios de ocorrência de faturamento irregular por procedimentos de hemodiálise pagos com recursos do SUS, conforme demonstrado na constatação nº 630214.

Apuração: 22/06/2021.

Procede: Não.

CONCLUSÃO

A auditoria na Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, tendo como unidade visitada o Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano, foi realizada de acordo com o Regulamento do Sistema de Auditoria Assistencial da Secretaria de Estado de Saúde, aprovado pela Resolução SES-MG nº 2.906, de 24/08/2011.

Não foram identificados indícios da ocorrência de faturamento irregular por procedimentos de hemodiálise pagos com recursos do SUS, no período de abrangência de janeiro de 2018 a dezembro de 2019.

Recomenda-se que a Instituição mantenha a observância aos preceitos legais, com vistas à garantia da qualidade da atenção prestada aos usuários do SUS.

ENCAMINHAMENTOS

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº 617 para conhecimento:

1. À Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares;
2. Ao Instituto de Nefrologia Hospital Bom Samaritano;
3. À Sra. L.M.P. (pessoa física - responsável legal do Instituto de Nefrologia).

Também será dada ciência dos resultados dessa auditoria:

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Governador Valadares;
3. À Superintendência Regional de Saúde de Governador Valadares.



VIII - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF

