



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA

Município: UBERLÂNDIA/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	6
Tópico: controle e avaliação	6
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	23
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	23
VIII - CONCLUSÃO	23
IX - FOLHA DE ASSINATURA	25
X - ANEXOS	26





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada Eixo COVID-19

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA

CPF/CNPJ: 18.431.312/0013-59

Município/UF: UBERLÂNDIA-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA

CPF/CNPJ: 18.431.312/0013-59

Município/UF: UBERLÂNDIA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2020 a abril/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	16/12/2020	23/04/2021
Execução - In loco	26/04/2021	28/04/2021

Tarefa Nº: 123911

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

1. Fator Desencadeante:

Auditoria Programada do Plano Anual de Auditoria Assistencial do Componente Estadual de Auditoria - CEA/SUS-MG - Exercício de 2021, com foco na verificação da adequação do recebimento e/ou da execução dos recursos, bem como as ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID - 19.

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia/MG, tendo como unidade visitada o Hospital Santa Catarina, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pela respectiva unidade no enfrentamento da COVID - 19, no período de março de 2020 a março de 2021.

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Uberlândia é município da Macrorregião de Saúde Triângulo do Norte e da Microrregião de Uberlândia. Possui população 699.079 (seiscentos e noventa e nove mil e setenta e nove) habitantes, (estimativa IBGE 2020). É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme Portaria GM/MS nº 3061, de 25 de junho de 1998.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



A unidade visitada no município de Uberlândia foi o Hospital Santa Catarina - CNPJ 25.760.422/0001-96, CNES 2151855, que é parte da Administração Municipal direta, entidade sem fins lucrativos. Consta do Plano de Contingência Operativo da Macrorregião Triângulo do Norte que o Hospital Santa Catarina estava fechado, embora o cadastro no CNES (2151855) esteja ativo. A estrutura foi requisitada administrativamente pelo gestor municipal, tratando-se, portanto, de leitos novos ao SUS por que não produziam desde 2017. O Hospital Santa Catarina é ANEXO do Hospital Municipal Maternidade Doutor Odelmo Leão Carneiro (HMMDOLC). A Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina é uma Associação Civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica.

A instituição foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID - 19 por meio das Resoluções: Resolução SES/MG nº 7070, de 25 de março de 2020. Resolução SES/MG nº 7348, de 17 de dezembro de 2020. Resolução SES/MG nº 7384, de 29 de janeiro de 2021. Resolução SES/MG nº 7395, de 09 de fevereiro de 2021. Resolução SES/MG nº 7396, de 09 de fevereiro de 2021.

No período de abrangência da análise (março/2020 a março/2021) o Hospital Santa Catarina disponibilizou os leitos para enfrentamento ao COVID - 19.

Já em consonância com o Plano de Contingência Operativo da Macrorregião Triângulo do Norte, elaborado pela Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais, revisado e atualizado até 27/04/2020; a Secretaria Municipal de Saúde tem como referência SRAG o Hospital Santa Catarina; sendo este a 1ª prioridade. O Hospital estava fechado, embora o cadastro no CNES esteja ativo. A estrutura foi requisitada administrativamente pelo gestor municipal, tratando-se portanto, de leitos novos ao SUS por que não produziam desde 2017. Já estão funcionando para a COVID - 19: Dez (10) leitos prontos para utilização, e vinte (20) necessitam equipamento; isso em 27/04/2020; (data da atualização do Plano de Contingência).

Foi autorizada distribuição do recurso do Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Grupo Atenção de Média e Alta Complexidade - MAC; destinados às ações de saúde para o enfrentamento da COVID - 19; ao Hospital Santa Catarina previsto na Portaria GM/MS nº 395, de 16 de março de 2020, através das seguintes Resoluções: SES/MG nº 7.070, de 17 de março de 2020. Resolução SES/MG nº 7.348, de 17 de dezembro de 2020, alterada pela Resolução SES/MG nº 7.295, de 13 de novembro de 2020, que autoriza a distribuição de recursos financeiros destinados às ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - COVID - 19, previstos em Portarias Ministeriais, a título de incentivo emergencial e temporário pela manutenção em atividade de leitos UTI SRAG COVID - 19, no mês de novembro de 2020. Resolução SES/MG nº 7.395, de 09 de fevereiro de 2021, autoriza a distribuição de recursos financeiros destinados às ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - COVID - 19, a título de incentivo emergencial e temporário, previstos na Portaria GM/MS nº 3.869, de 30 de dezembro de 2020. Resolução SES/MG nº 7.384, de 29 de janeiro de 2021, autoriza a distribuição de recursos financeiros destinados às ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus COVID - 19, previstos em Portaria Ministeriais, a título de incentivo emergencial e temporário pela manutenção em atividade de leitos UTI SRAG COVID - 19, no mês de dezembro de 2020. Resolução SES/MG nº 7.396, de 09 de fevereiro de 2021, autoriza a distribuição de recursos financeiros destinados às ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus COVID - 19, previstos em Portaria Ministeriais, a título de incentivo emergencial e temporário pela manutenção em atividade de leitos UTI SRAG COVID - 19, no mês de janeiro de 2021, (Anexo).

IV - METODOLOGIA

Fase Analítica: Para subsidiar a fase operativa da Auditoria foram analisados todos os documentos solicitados à Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia e encaminhados via e-mail auditoria.ura@saude.mg.gov.br, arasuras@gmail.com.

Análise de dados de documentos extraídos dos sites oficiais, tais como: <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acão>. [WWW.transparencia.gov.br](http://www.transparencia.gov.br). <http://www.saude.mg.gov.br/sobre/institucional/resolucoes> e site da Prefeitura Portal da Transparência.

Extração de dados referentes aos recursos financeiros de origem Federal, Estadual e Municipal. Portarias, Resoluções. Legislações Federais, Estaduais e Municipais. Plano de Contingência da Macrorregião Norte, contendo grade de leitos destinados à COVID -19.

Quanto à documentação disponibilizada pelo Auditado e analisados pela Equipe são:

- Extratos bancários da conta corrente correspondente ao FMS que recebe recurso de origem Federal, porém em seu histórico não aponta o destino do recurso ingressado na respectiva conta.



- Relação de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos destinados ao Hospital Santa Catarina para o enfrentamento da COVID - 19.
- Termo de Concessão/doação que formalizou a disponibilização de equipamentos ao Hospital Santa Catarina, sendo Cessante a Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (SES). Rol dos equipamentos e materiais recebidos pelo Hospital Santa Catarina.
- Planilha de controle de entrada e saída do Setor Almoxarifado/Farmácia, referentes equipamentos, insumos, medicamentos destinados ao enfrentamento da COVID - 19. Relação de medicamentos para dispensação ao enfrentamento da COVID - 19. Prontuários de pacientes portadores da COVID - 19. Relatório da Central de Esterilização. Laudos do SUSFácil dos prontuários selecionados. Espelho de AIH dos prontuários selecionados. Relatórios internos (censo diário de leitos) das internações COVID - 19.
- Relatórios de monitoramento/acompanhamento dos indicadores e metas pactuados para o enfrentamento da COVID - 19. Escala de Plantão Médico presencial e clínica Médica (UTI) COVID - 19. Escala de Plantão da Enfermagem (UTI) COVID - 19. Registro de pontos, frequência dos profissionais médicos e enfermeiros, da Clínica Médica e UTI COVID - 19. Escala de Plantão dos Fisioterapeutas da UTI e Clínica Médica.
- Relatório institucionais atualizado quanto ao quantitativo de leitos, taxa de ocupação e preenchimento do SUSFácil, referentes aos leitos COVID - 19.
- Protocolo para manejo Clínico da COVID - 19. Registro de treinamento/capacitação oferecidos pelo Hospital aos profissionais de saúde sobre manejo paciente/COVID - 19. Ficha de registro individual - casos de síndrome respiratória grave, hospitalizado. Registro de notificação de óbitos. Protocolo de Segurança do Paciente no contexto COVID - 19. Registro das ações desenvolvidas pelo Núcleo de Segurança do paciente para prevenção e vigilância de infecção por Sar-Cov - 2 (COVID - 19).
- Fluxograma para a dinâmica de segregação e adaptação do atendimento de pacientes suspeitos COVID - 19. Comprovantes de recebimentos de EPIs; pelo Hospital, no período de março de 2020 a março de 2021.
- Relação de leitos UTI e Clínica Médica (leitos COVID -19 SUS), cadastrados. Relatório de Negativas do SUSFácil pelo Hospital Santa Catarina, no período de março de 2020 a março de 2021; por indisponibilidade de leitos UTI/SUS COVID - 19 e outros. Declaração de prestação de contas do Hospital Santa Catarina extraída do GEICOM. Relatório de cumprimento com as escalas de plantão médico e enfermagem UTI e Clínica Médica (leitos COVID - 19). Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, firmado entre a (SMS) e a Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina (SPDM), para atendimento COVID - 19. Decreto Municipal autorizativo de recursos próprios destinados ao enfrentamento da COVID - 19.
- Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior (RDQA) e período atual (correspondente ao período de abrangência da auditoria). Cartão de Cadastro de inscrição do Fundo Municipal de Saúde (FMS), no Cadastro de Pessoa Jurídica (CNPJ). Extratos bancários das contas do FMS, no período de março de 2020 a março de 2021. Ocorrência de movimentação financeira (créditos e débitos), dos recursos recebidos do Fundo Nacional de Saúde, (FNS), do Fundo Estadual de Saúde (FES), e Recursos Próprios; todos destinados ao enfrentamento da COVID - 19, nas ações de Média e Alta Complexidade.
- Notas de Empenho e liquidação mencionam que os valores empenhados e liquidados foram para pagar a SPDM, em razão do contrato emergencial de Gestão nº 148/2020, no período de março de 2020 a março de 2021.
- Notas de requisição, empenho, transferência bancária (TED), referentes à comprovação de serviços efetivamente realizados (reforma no Hospital Santa Catarina), para as ações de Média e Alta Complexidade.
- Relação de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos adquiridos e local de entrega.
- Análise do Plano Municipal de Saúde (2017-2020). Programa Anual de Saúde (PAS). Declaração de que a SMS adotou medidas para alteração/comportamento na LDO, correspondente ao período auditado, para identificar ações, programas e despesas no orçamento com as respectivas nomenclaturas contábeis previstas na legislação. Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), correspondente ao período auditado, com orçamento previsto à área da Saúde.
- Relatório demonstrativo de acompanhamento pela SMS, quanto às ações de enfrentamento à COVID - 19. Relatórios e registro das taxas de ocupação de leitos Clínicos e UTI SUSFácil/MG, e CNES, no período auditado. Relatório comprobatório de monitoramento da produção SIHD emitido pela SMS. Relatório Quadrimestral de produção hospitalar.
- Processos Licitatórios - Dispensa de Licitação no período de março de 2020 a março de 2021.

Fase Operativa: Foi realizada uma reunião no dia 24 de abril de 2021 às 10:00 horas, através do Google Meet, no seguinte link: meet.google.com/cao-xxdj-zya, na qual foi informada a demanda e o fluxo administrativo da auditoria; bem como a necessidade do envio em tempo hábil da documentação solicitada, e agendamento junto à Equipe da SMS, a data para a fase operativa. Estiveram presentes nessa reunião os representantes da SMS (Secretário Municipal de Saúde e Diretora do Serviço de Controle e Avaliação Municipal), juntamente com as Auditoras do Componente Estadual de Auditoria do SUS/MG.



Nos dias 3, 4, e 5, de maio de 2021; foi realizada a fase operativa (in loco) com a presença das Auditoras da área Assistencial, enquanto que a Financeira procedeu de forma remota. Na operativa foi realizada verificação dos documentos previamente solicitados, entrevista com Diretor Administrativo e outros colaboradores do Hospital Santa Catarina, coleta de documentos. entrevista com a Coordenadora do Serviço de Controle e Avaliação Municipal, coleta de documentos referentes à SMS e prestador. Em 07/05/2021, foi agendado reunião de encerramento de forma remota, através do link: meet.google.com/zxq-atrg-rvh, porém o Sistema apresentou problemas de áudio, frustadas todas as tentativas, foi encerrada a reunião com envio via e-mail do Termo de Encerramento da Auditoria para as devidas assinaturas, e posterior postagem no SEI.

ANEXOS:

1. Quadro Demonstrativo Pagamento Recurso do FNS.
2. Planilha Detalhamento do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, por Fonte de Recurso.

Limitação:

Parte da documentação solicitada fora encaminhada após solicitação de dilação de prazo (trinta dias); exceto os documentos da área Assistencial com atraso de 40 (quarenta) dias, em razão da digitalização do número de prontuários selecionados, para análise.

V - CONSTATAÇÕES

Tópico: controle e avaliação

Grupo: Assistência Médica e Alta Complexidade

Constatação Nº: 630064

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização

Constatação: A SMS Uberlândia realiza o acompanhamento da execução do instrumento jurídico firmado com a Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - SPDM para gerenciamento e execução de ações no enfrentamento da COVID - 19; no Hospital Santa Catarina.

Evidência: A SMS de Uberlândia por meio do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 e aditivos celebraram com a organização social civil de direito privado, sem fins lucrativos, Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - SPDM a gestão operacional de todas as ações de assistência à saúde (leitos enfermariais e UTI) de média e alta complexidade no Hospital Santa Catarina para atender pacientes infectados com a COVID-19 no período de pandemia. No próprio contrato de gestão possui vários itens de controle e avaliação entre o município e a organização social, sendo que há também uma Comissão de Acompanhamento e Avaliação designada pela SMS/PM que acompanha a assistência aos usuários e desenvolvimento das atividades e cumprimento das metas pactuadas por meio de avaliação mensal com a participação do Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a cláusula quinta do acompanhamento e da avaliação da parceria do Contrato nº 148/2020. Foi apresentado pelo Hospital Santa Catarina os relatórios de atividades realizados com os indicadores relativo as altas hospitalares, SADT, registro do SUSFACIL, censo hospitalar, média de taxa de permanência de leitos de enfermarias e UTI, taxa de mortalidade, qualidade de assistência prestada, distribuição de funcionários por categoria, etc. no período de maio/2020 a janeiro de 2021. O Instrumento Único apresentado para o repasse financeiro é o próprio Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, celebrado em 08/04/2020. Além do Contrato que prevê pagamentos com recurso Próprio, conta-se com a própria Legislação, Federal e Estadual, disponibilizando recursos para manutenção, das ações de Saúde. Portaria GM/MS nº 480, de 23 de março de 2020. Resolução SES/MG, nº 7071, de 26 de março de 2020.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Art.33 e Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, Art.37. Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1.

Fonte da Evidência: Contrato nº 148/2020 a Aditivos ANEXO II.

Relatório de Gestão de Serviços Assistenciais Hospital Santa Catarina competência abril/2020 a fevereiro/2021.

Relatório de Acompanhamento Hospitalar Santa Catarina período de maio de 2020 a janeiro/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 630084

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Capacidade Instalada/cadastro

Constatação: A SMS realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento COVID-19 do Hospital Santa Catarina.

Evidência: Por meio do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 o prestador Santa Catarina tem a responsabilidade de informar ao Complexo Regulador da SMS, através do Sistema SusFácil, o número de vagas disponíveis a fim de manter atualizado; alimentar regularmente o sistema SusFácil, mantendo a fidedignidade das informações. Conforme declaração do Diretor Técnico W.M.F em 04/05/21 : os laudos de pacientes com COVID-19 foram aceitos no hospital conforme a disponibilidade de leitos; os leitos disponíveis são encaminhados para Central de Regulação do município que encaminha as prioridades e o restante dos laudos são negados por falta de leitos disponível no momento; a medida que o leito é liberado por alta ou óbito é informado para a Regulação Municipal para disponibilizar outro paciente. Segundo o termo de declaração da diretora da DCRAM S.C.F em 05/05/2021 consta a afirmação que a SMS de Uberlândia realiza o acompanhamento da ocupação de todos leitos do Hospital Santa Catarina e que são realizadas reuniões semanais entre a SMS e o hospital para apresentação dos dados de ocupação diária, incluindo quantidade de casos suspeitos internados e o acompanhamento dos óbitos. Foram apresentados pela SMS o monitoramento do censo ocupacional do Hospital Santa Catarina dos meses de abril /2020 a março/2021 e relatório de internações realizadas e autorizadas pelos médicos autorizadores no prestador no período de março/2020 a março/2021.

Tal fato está de de acordo com a cláusula três do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, Capítulo I, Art.5º, Inciso II; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 da Macrorregião Triângulo Norte- item V. SISTEMAS DE APOIO- V.1 Papéis e Responsabilidades relativos à Gestão de Leitos e ao Processo Regulatório /Gestores Municipais itens II,III e IV.

Fonte da Evidência: Cópia do CNES no período de abril 2020 a março de 2021.

Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020.

3º Aditivo do Contrato Emergencial nº 148/2020.

Censo ocupacional período de abril /2020 a março/2021.

Relatório de internações realizadas e autorizadas pelos médicos autorizadores da SMS no período de março/2020 a março/2021.

Mapa de leitos internos ANEXO HSC- HMMDOLC período março/2020 a abril/2021.

Ofício 163/2021/HMMDOLC 05/05/2021.

Termo de declaração do Diretor Técnico W.M.F em 04/05/2021.

Termo de declaração da Diretora DCRAM S. C.F em 05/05/2021.

Ofício nº 153/21/SMS/DCRAM em 08/04/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 630104

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Faturamento/Produção/cobranças SUS

Constatação: A SMS realiza controle e avaliação da produção referente as internações realizadas pelo Hospital Santa Catarina, no atendimento de casos da COVID-19.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Evidência: A SMS disponibilizou pelo Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 que a Contratada tem a obrigação de encaminhar a Diretoria de Controle, Regulação e Avaliação a fatura dos serviços prestados com toda a documentação comprobatória até o 10º dia útil do mês subsequente, sendo que a realização de digitação das AIHs será após autorização dos laudos que será fornecido o número da AIH pelo SUSFácil. A autorização dos laudos acontece diariamente pelo supervisor hospitalar do Serviço de Controle, Regulação e Avaliação da SMS.

Segundo declaração da Diretora DCRAM S.C.F em 05/05/21 o médico supervisor hospitalar é o responsável pela avaliação e autorização das solicitações pelo SusFácil; todos os prontuários dos pacientes são avaliados pelo supervisor que faz auditoria nas contas apresentada pelo prestador e se estiver correto ele autoriza. Após a supervisão dos laudos no Sistema SusFácil e FASTMEDIC (programa de gestão online do prontuário dos pacientes da rede municipal de saúde) é realizado o processamento das AIHs no SIHD, onde é monitorado por meio dos relatórios de resumo dos valores aprovados. Este é gerado pela equipe no Núcleo de faturamento e processamento da SMS, onde é realizado o monitoramento das AIHs apresentadas, aprovadas e as rejeições que são encaminhados para as coordenações da Diretoria de Controle, Regulação e Avaliação para conhecimento e providências. Foram verificados os relatórios apresentados pela SMS que constam o acompanhamento quantitativo, qualitativo e financeiro do prestador no período de maio/2020 a fevereiro/2021; bem como o Demonstrativo de Procedência Analítico SIHD2 no período de março/2020 a março/2021.

Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV Art.10º, Inciso I e Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, Art.37º. Resolução CIT nº4/2012,Anexo Item4.1 alínea n.

Fonte da Evidência: Termo de Declaração da Diretora DCRAM S.C.F em 05/05/2021.

Ofício nº 153/SMS/DCRAM em 08/04/2021.

Relatório de Internações realizadas e autorizadas no período de março/2020 a março/2021.

Relatório Demonstrativo Analítico de AIH extraído do SIHD no período de março/2020 a março/2021.

Relatório do Núcleo de Faturamento e Processamento referente as competências de março/2020 a março/2021.

Relatório de Acompanhamento Qualitativo do Hospital Santa Catarina no período de maio/2020 a fevereiro/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629746

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia/MG, celebrou instrumento jurídico com a Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina (SPDM) para o repasse de recursos financeiros, recebidos (de origem Federal, Estadual e Municipal), referente ao enfrentamento da COVID - 19; e destinado às ações de média e alta complexidade, do Hospital Santa Catarina, em desacordo com as regras que viabilizaram os repasses, referentes aos Recursos Estaduais.

Evidência: A SMS de Uberlândia por meio do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 (assinado em 08/04/2020) e aditivos, (oriundo do Processo Licitatório nº 216/2020 - Dispensa de Licitação), celebrou com a organização social civil de direito privado, sem fins lucrativos, Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina (SPDM), com gestão operacional de todas as ações de assistência à saúde (leitos enfermarias e UTI) de média e alta complexidade no Hospital Santa Catarina (ANEXO do Hospital Maternidade Municipal Doutor Odelmo Leão Carneiro - HMMDOLC); para atender exclusivamente pacientes COVID - 19, no período da pandemia. Prevê o Contrato que a Fonte de recursos financeiros para o custeio dos serviços contratados são de origem Federal, Estadual e Municipal. Compõem o Contrato: PRIMEIRO APOSTILAMENTO; que menciona a Fonte dos Recursos e valores (02/06/2020). ADITIVO I; acréscimo dos valores e alteração do Sistema de Liberação de Parcelas (31/07/2020). ADITIVO II; acréscimo do valor, Alteração do Valor e Retificação do I Aditivo; com previsão de recurso financeiro para rescisão contratual e Valor contingenciado, retificação do I Aditivo (01/09/2020). ADITIVO III; prorrogação de prazo de vigência por 175 (cento e setenta e cinco) dias, iniciando-se em 08/10/2020 até 31/03/2021; e alteração do Anexo I - Termo de Referência para adequação de metas contratuais, (01/10/2020). ANEXO IV: Termo de Permissão de Uso Bem Móvel: Dos bens móveis pertencentes à PERMITENTE e descritos na Relação de Patrimônio Mobiliário expedida pela Divisão de Patrimônio da SMS, em favor da PERMISSONÁRIA, que ficarão alocados



no Hospital Santa Catarina, situado na Av. Getúlio Vargas, 161, Centro, Uberlândia/MG, (08/04/2020). ANEXO V: Termo de Permissão de Uso de Bem Imóvel; cujo objeto é a Permissão de Uso do bem imóvel, localizado na Avenida Getúlio Vargas, 161, onde se encontra edificado o Hospital Santa Catarina, objeto de Requisição Administrativa, publicada no Diário Oficial do Município nº 5834, de 23 de março de 2020. Tais fatos estão de acordo com as Portarias Ministeriais que autorizam distribuição de recursos financeiros; Portaria GM/MS 480/2020 (pagamento à SPDM em razão do Contrato Emergencial de Gestão 148/2020). Portaria GM/MS 1.383/2020 (habilitação de Leitos UTI COVID -19 (HSC). Portaria 1717/2020 (pagamento à SPDM, no Contrato 148/2020). Portaria 1.666/2020 (custeio das ações e serviços de saúde (HSC).

O Contrato 148/2020, apresenta previsão de recurso de origem Estadual (Fonte 155), mencionado no Primeiro Apostilamento no valor de (R\$431.236,43) e no Primeiro Aditivo no valor de (R\$622.281,86). TABELA ANEXA. Entretanto, não foi discriminada a norma estadual utilizada para verificação das regras que viabilizariam os repasses do FMS para o Hospital. Além disso, não foi identificado quaisquer documentos comprobatórios referentes à aplicação de Recurso Estadual em razão do Contrato 148/2020; durante o período auditado (março de 2020 a março de 2021). Cumpre enfatizar que analisadas as Notas de Empenho, Requisições para Liquidar, mencionam que os referidos recursos são para Enfrentamento da Emergência de Saúde Nacional - COVID -19; no Hospital Santa Catarina (HSC); porém a transferência (pagamentos) foram realizados a favor da (SPDM - Contratada), em virtude do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, firmado entre as partes (SMS e SPDM); não sendo identificado documentos discriminando utilização de recursos estaduais.

Tal fato está em desacordo com o Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, (Primeiro Apostilamento CLÁUSULA SEXTA, e Primeiro Aditivo CLÁUSULA TERCEIRA).

Fonte da Evidência: Processo Licitatório 216/2020 - Dispensa de Licitação.

Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 - Regulamentação Organização e Implantação de Ações de Assistência à Saúde no Hospital Santa Catarina, celebrado entre o Município de Uberlândia/MG, e a Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina (SPDM).

Aditivos I, II, e III, ao Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020.

Termo de Permissão de Uso Bem Móvel.

Termo	de	Permissão	de	Uso	Bem	Imóvel.
Plano	de	Contingência	Operativo	da	Macrorregião	ano de 2020.

Requisição para Liquidar: 47588/2020; 47581/2020; 15334/2020; 19633/2020; 21022/2020; 22615/2020.

Nota de Empenho: 15074/2020 (06/05/2020, 04/06/2020, 18/06/2020).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 152/2023, datado em 22/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia (Pessoa Jurídica); representada pelo Doutor C. L.; que se manifestou acerca da não conformidade constatada no Relatório Preliminar.

Através do Ofício nº 2160/2023/DJ/SMS, datado em 25 de abril de 2023, o Auditado justificou: "Analisando os documentos disponibilizados para Auditoria conseguimos entender e justificar algumas situações: O contrato 148/2020 firmado com a Organização social Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina - SPDM para gestão do anexo do Hospital e Maternidade Municipal Dr. Odelmo Leão Carneiro, teve inicialmente os valores fixados em R\$ 29.321.236,43, dos quais R\$ 622.281,86 eram de origem estadual.

Dos recursos de fonte estadual foram gerados dois empenhos, sendo eles 15072/2020 no valor de R\$ 431.236,43 e o 19543/2020 no valor de R\$ 191.045,43, totalizando R\$ 622.281,86 apontados na constatação. Ocorre que a Secretaria Municipal de Saúde na ocasião, optou pela anulação dos mesmos e não repassar recurso de origem estadual para a Organização Social. Segue em anexo as notas de empenho".

2. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 153/2023, datado em 22/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde (Pessoa Física); representada pelo Dr. G.R.C.F; que não se manifestou acerca da não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Foi notificado por meio de publicação no (IOF) Diário do Executivo, terça-feira 22 de agosto de 2023, que se manifestou por meio da Comunicação nº 01/2023, datada em 04 de setembro de 2023; encaminhada à ARAS/URA, em 18/09/2023. Manifestação: " Referente à constatação e que os recursos empenhados em favor da Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - SPDM, de origem Estadual, que não tiveram discriminados as normas estaduais



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



utilizadas, foram anulados e não repassados no âmbito do contrato 148/2020. Seguem anexo o extrato da movimentação dos empenhos".

Análise da Justificativa: 1. Não houve aplicação de recurso de origem Estadual, para custeio das ações de saúde no HSC; em relação ao Contrato 148/2020; embora previsto erroneamente; em custear despesas contando com o referido recurso. Em Direito Financeiro, empenho é ato que integra procedimento que diz respeito à realização da despesa, a ser levada a efeito em face da obrigação de pagamento e com observância da lei orçamentária. Com efeito, realização da despesa pública deve ser processada consonante etapas perfeitamente identificáveis, compreendendo o empenho, a liquidação e o pagamento.

Dispõe a Lei Federal nº 4.320/1964, em seu artigo 58: O empenho de despesa é o ato emanado de autoridade competente que cria para o Estado obrigação de pagamento pendente ou não de implemento de condição.

Em seu artigo 63, caput (Lei 4.320/1964): A liquidação da despesa consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito. § 2º: A liquidação por fornecimento de serviços prestados tem por base:

I - O contrato, ajuste ou acordo respectivo; II - A nota de empenho; III - Os comprovantes de entrega de material ou prestação efetiva do serviço.

Em ato saneador pelo erro material cometido; a SMS, anulou os empenhos garantidores de pagamento de despesa referente ao Contrato nº 148/2020, com recurso financeiro, advindo do Estado. Conclui-se que anulada a Nota de Empenho; inexistente razão para o credor reclamar seu crédito.

A Doutrina referente ao Direito Financeiro leciona que há três hipóteses (legais); em que o empenho pode ser cancelado: a) por ter sido emitido de maneira errônea; b) insuficiência de recursos financeiros ou; c) porque os termos do contrato não foram cumpridas pelo credor.

No caso em tela ocorreram as duas primeiras hipóteses. Com a apresentação dos empenhos anulados, o Auditado, justificou, assim o erro material cometido (em prever pagamento de despesa com recurso originário do Estado (FES), com dotação orçamentária INEXISTENTE.

Ademais os princípios norteadores da Administração Pública, diz que verificado a Administração que houve dotação orçamentária incorreta, sendo lícito, portanto, ao Ente a revisão de seus atos, inclusive a anulação de Nota de Empenho, diante da suspeita de irregularidade.

O acatamento da justificativa se deu pela apresentação pelo Auditado das Notas de Empenho anuladas, ora juntadas ao Processo Administrativo. E com base na Lei Federal nº 4.320/1964, baseado também na Doutrina do Direito Financeiro.

2. A justificativa apresentada juntamente com a juntada de Notas de Empenhos, foi acatada com base nos fundamentos legais mencionados no acatamento da justificativa anterior; ou seja da Secretaria Municipal de Saúde (SMS).

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA	18 431.312/0013-59

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629606

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Execução

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia/MG, aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES), para o enfrentamento da COVID - 19, nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Catarina.

Evidência: Em análise ao Banco de Dados - Planilha de Pagamento Recurso COVID - 19, e Termos de Compromissos e Aditivo, foi constatado que houve transferência de recursos financeiros pelo (FES), através do Fundo Municipal de Saúde destinados ao Prestador (Hospital Santa Catarina).



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7384/2021 (assinado em 18/02/2021). Valor: R\$ 1.465.600,00 (um milhão; quatrocentos e sessenta e cinco mil; e seiscentos reais). Recebido em 22/02/2021. (BO) 1331, empenho 3313, agência 2918-1, conta corrente 95046-7, Banco do Brasil S/A. Ação Orçamentária (1008). Origem do recurso: Portaria GM/MS 1666/2020.

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7396/2021 (assinado em 23/02/2021). Valor: R\$ 1.504.000,00 (um milhão; quinhentos e quatro mil reais). Recebido em 01/03/2021. (BO) 1497, Empenho 3474, agência 2918-1, conta corrente 95046-7, Banco do Brasil S/A. Ação Orçamentária (1008). O Anexo II desta Resolução menciona que o recurso está previsto na Portaria GM/MS nº 1.385/2020 e Portaria GM/MS nº 3.449/2020, divergindo do Banco de Dados (Portaria GM/MS 3896/2020).

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7395/2021 (assinado em 15/02/2021). Valor: 336.000,00 (trezentos e trinta e seis mil reais). Recebido em 24/02/2021. (BO) 1435, Empenho 3417, agência 2918-1, conta corrente 95251-6, Banco do Brasil S/A. Ação Orçamentária (1008). Origem do recurso: Portaria GM/MS 3896/2020.

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7348/2020 (assinado em 04/02/2021). Valor: R\$ 1.632.000,00 (um milhão; seiscentos e trinta e dois mil reais). Recebido em 11/03/2021. (BO) 1851, Empenho 4244, agência 2918-1, conta corrente 95046-7, Banco do Brasil S/A. Ação Orçamentária (1008). Origem do recurso: Portaria GM/MS 1666/2020.

SEGUNDO TERMO ADITIVO AO TERMO DE COMPROMISSO 7396/2021, alterada pela Resolução SES/MG 7451/2021; pago em 01/03/2021, através da conta corrente nº 950467, agência 2918-1, Banco do Brasil S/A. Origem do recurso: Portaria GM/MS 3896/2020.

Totalizando o valor de R\$ 4.937.600,00 (quatro milhões; novecentos e trinta e sete mil; e seiscentos reais). Quadro Anexo.

A aplicação dos recursos financeiros referentes aos Instrumentos mencionados, foram comprovadas através das seguintes Notas de Liquidação: 19501 (30/04/2021); 19936 (05/05/2021); 21091 (13/05/2021); 47032 (29/11/2021); 48932 (06/12/2021); 51129 (17/12/2021); (em conformidade com a Prestação de Contas SIG-RES).

Tais fatos estão de acordo com o Decreto Estadual nº 45.468/2010, artigo 11, c/c o artigo 14, caput; do mesmo Diploma Legal.

Fonte da Evidência: Planilha Oficial de Bancos de Dados - Pagamentos Recursos COVID - 19.

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7384/2021.

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7396/2021.

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7395/2021.

Termo de Compromisso Resolução SES/MG nº 7348/2021.

Segundo Termo Aditivo ao Termo de Compromisso 7393/2021.

Prestação de Contas SIG-RES.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629604

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Comprovação da Despesa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia, aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do Fundo Nacional de Saúde (FNS), para o enfrentamento da COVID - 19; nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Catarina.

Evidência: A SMS de Uberlândia por meio do Contrato Emergencial de Gestão e Aditivos nº 148/2020 (assinado em 08/04/2020), celebrou com a organização social civil de direito privado, sem fins lucrativos, Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina (SPDM), com gestão operacional de todas as ações de assistência à saúde (leitos enfermarias e UTI) de média e alta complexidade no Hospital Santa Catarina (ANEXO do Hospital e Maternidade Municipal Doutor Odelmo Leão



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Carneiro - HMMDOLC), para atender, exclusivamente pacientes infectados com a COVID - 19, no período da pandemia. A SMS disponibilizou a equipe de auditoria, notas de empenho, requisições para liquidar, demonstrando débito para a conta corrente, nº 624.045-6, agência 3961-6, Caixa Econômica Federal; referida conta que recepciona recurso originário do Fundo Nacional de Saúde (FNS).

Os pagamentos são referentes ao Consumo/Medicação integral de cada mês:

PARTE DA PARCELA FIXA - ABRIL/2020 - R\$ 103.640,68 (cento e três mil; seiscentos e quarenta reais e sessenta e oito centavos). Crédito para a conta corrente 4038-8, agência 4039-2 (CEF). PAGO em 26/11/2020.

PARTE PARCELA FIXA - MAIO/2020 - R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais). Data do vencimento: 30/06/2020.

PARTE PARCELA FIXA - MAIO/2020 - R\$ 207.281,36 (duzentos e sete mil; duzentos e oitenta e um reais e trinta e seis centavos). Data do vencimento: 26/11/2020.

PARTE PARCELA FIXA - JUNHO/2020 - R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais). Vencimento em 30/06/2020.

PARTE PARCELA FIXA - JUNHO/2020 - R\$ 276.375,15 (duzentos e setenta e seis mil; trezentos e setenta e cinco reais e quinze centavos). Vencimento: 03/07/2020. (3º Aditivo).

PARTE DA PARCELA FIXA - JUNHO/2020 - R\$ 920.000,00 (novecentos e vinte mil reais). Vencimento: 17/07/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - JUNHO/2020 - R\$ 1.400.000,00 (um milhão; e quatrocentos mil reais). Vencimento: 03/07/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - JULHO/2020 - R\$ 1.550.000,00 (um milhão; quinhentos e cinquenta mil reais). Vencimento: 05/08/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - JULHO/2020 - R\$ 1.300.000,00 (um milhão; e trezentos mil reais). Vencimento: 18/08/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - JULHO/2020 - R\$ 345.468,94 (trezentos e quarenta e cinco mil; quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa e quatro centavos). Vencimento: 26/11/2020. (3º Aditivo). PARTE DA PARCELA FIXA - AGOSTO/2020 - R\$500.000,00 (quinhentos mil reais). Vencimento: 12/08/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - AGOSTO/2020 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Vencimento: 28/08/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - AGOSTO/2020 - R\$ 2.200.000,00 (dois milhões; e duzentos mil reais). Vencimento: 03/09/2020.

PARTE PARCELA FIXA - AGOSTO/2020 - R\$ 420.000,00 (quatrocentos e vinte mil reais). Vencimento: 16/09/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - AGOSTO/2020 - R\$ 345.468,94 (trezentos e quarenta e cinco mil; quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa e quatro centavos). Vencimento: 26/11/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - SETEMBRO/2020 - R\$ 245.000,00 (duzentos e quarenta e cinco mil reais). Pago 06/10/2020.

PARTE DA PARCELA FIXA - SETEMBRO/2020 - R\$ 1.500.000,00 (um milhão; e quinhentos mil reais). Vencimento: 30/09/2020.

Tal fato está em de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, artigo 60, caput, artigo 63, § 1º, inciso II.

Fonte da Evidência: Contrato Emergencial de Gestão e Aditivos nº 148/2020.

Notas de Empenho de 2020: 30602; 19542; 30368.

Requisição para Liquidar de 2020: 19633; 43871; 22615; 43873; 25779; 43875; 47581; 25127; 23534; 27045; 28599; 43876; 27965; 30052; 30594; 32408; 43877; 35048.

Borderô de 2020: 5995; 3274; 3777; 3649; 3371; 3927; 4193; 5995; 4066; 4377; 4436; 4655; 4619; 4950; 5006; 5033; 5233.

Portaria GM/MS 480/2020.

Portaria GM/MS 1.385/2020.

Portaria GM/MS 1717/2020.

Portaria GM/MS 1.666/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629607

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Comprovação da Despesa



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia, aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do Fundo Nacional de Saúde (FNS), para o enfrentamento da COVID-19; nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Catarina.

Evidência: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia por meio do Contrato Emergencial de Gestão e Aditivos, nº 148/2020 (assinado em 08/04/2020), celebraram entre si (SMS e SPDM), organização social civil de direito privado, sem fins lucrativos, Associação Paulista para Desenvolvimento da Medicina (SPDM), com gestão operacional de todas as ações de assistência à saúde (leitos enfermarias e UTI) de média e alta complexidade no Hospital Santa Catarina, para atender exclusivamente pacientes infectados com a COVID-19, no período da pandemia.

Foi disponibilizado a equipe de auditoria, notas de empenho, requisições para liquidar; cujos pagamentos foram efetuados à (SPDM), em razão do referido Contrato.

A movimentação financeira ocorreu na conta corrente nº 624.045-6, agência 3961-6, (CEF); com débito nesta conta; tendo em vista que ela recepciona recursos de origem do (FNS). Os pagamentos são referentes ao Consumo/Medicação integral de cada mês:

PARTE PARCELA FIXA - SETEMBRO/2020 - R\$ 1.650.000,00 (um milhão; seiscentos e cinquenta mil reais). Vencimento em 05/10/2020.

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais) Vencimento em 16/10/2020.

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 420.000,00 (quatrocentos e vinte mil reais). Vencimento: 19/10/2020.

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 1.900.000,00 (um milhão; novecentos mil reais). Vencimento: 04/11/2020.

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 141.000,00 (cento e quarenta e um mil reais). Vencimento: 05/11/2020.

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 868.287,39 (oitocentos e sessenta mil; duzentos e oitenta e sete reais e trinta e nove centavos). Vencimento: 19/11/2020. (2º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 53.250,50 (cinquenta e três mil; duzentos e cinquenta reais e cinquenta centavos). Vencimento: 19/11/2020.

PARTE PARCELA FIXA - OUTUBRO/2020 - R\$ 883.408,72 (oitocentos e oitenta e três mil; quatrocentos e oito reais e setenta e dois centavos). Vencimento: 9/12/2020.

PARTE PARCELA FIXA - NOVEMBRO/2020 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Vencimento: 19/11/2020.

PARTE PARCELA FIXA - NOVEMBRO/2020 - R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais). Vencimento: 01/12/2020. (3º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - NOVEMBRO/2020 - R\$ 2.090.562,91 (dois milhões; noventa mil; quinhentos e sessenta e dois reais e noventa e um centavos). Vencimento: 03/12/2020. (3º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - NOVEMBRO/2020 - R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais). Vencimento: 29/12/2020. (3º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - DEZEMBRO/2020 - R\$ 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil reais). Vencimento: 09/12/2020. (3º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - DEZEMBRO/2020 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Vencimento: 16/12/2020. (3º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - DEZEMBRO/2020 - R\$ 3.400.000,00 (três milhões; quatrocentos mil reais). Vencimento: 29/12/2020. (3º Aditivo).

PARTE PARCELA FIXA - JANEIRO/2021 - R\$ 2.094.200,00 (dois milhões; noventa e quatro mil; e duzentos reais). Vencimento: 29/01/2021. (2º Apostilamento).

PARTE PARCELA FIXA - JANEIRO/2021 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Vencimento: 12/02/2021. (2º Apostilamento).

PARTE PARCELA FIXA - JANEIRO/2021 - R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais). Vencimento: 17/02/2021.

PARTE PARCELA FIXA - JANEIRO/2021 - R\$ 2.094.200,00 (dois milhões; noventa e quatro mil; e duzentos reais). Vencimento: 04/03/2021. (2º Apostilamento).

(29/01/2021).

Tais fatos estão de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, artigo 60, caput, c/c o artigo 63, § 1º, inciso II.

Fonte da Evidência: Notas de Empenho de 2020: 30602; 19542; 30368.

Notas de Empenho de 2021: 6080.

Requisição para Liquidar de 2020: 47583; 32282; 34012; 34812; 35048; 37231; 37491; 39558; 39733; 41782;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



41784; 49232; 41988; 44734; 45199; 49233; 46598; 47362; 47588.

Requisição para Liquidar de 2021: 7569; 8643; 9261; 11574.

Borderô de 2020: 5277; 5546; 5576; 5831; 6738; 5859; 6077; 6114; 6738; 6222; 6465; 6738.

Borderô de 2021: 517; 688; 778; 1085.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629509

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Comprovação da Despesa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia; aplicou adequadamente os recursos financeiros (Recursos Próprios), no enfrentamento da COVID - 19; nas ações de média e/ou alta complexidade no Hospital Santa Catarina.

Evidência: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia por meio do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 (assinado em 08/04/2020) e aditivos, celebrou com a organização social civil de direito privado, sem fins lucrativos, Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina (SPDM), com gestão operacional de todas as ações de assistência à saúde (leitos enfermariais e UTI), de média e alta complexidade no Hospital Santa Catarina ANEXO do Hospital Maternidade Municipal doutor Odelmo Leão Carneiro, (HMMDOLC), para atender, exclusivamente pacientes infectados com a COVID - 19, no período da pandemia.

A SMS disponibilizou a equipe de auditoria, notas de empenho, requisições para liquidar, relação de pagamentos efetuados no período de março de 2020 a março de 2021, à (SPDM), em virtude do Contrato nº 148/2020, celebrado entre as partes.

A movimentação financeira ocorreu com débito para a conta corrente nº 487-4, agência 3961-6, Caixa Econômica Federal, e crédito para a conta corrente 4038-6, agência 4039 (CEF), (SPDM).

Os pagamentos efetuados são referentes ao Consumo/Medicação integral de cada mês:

Período de Consumo/Medicação: 08/04/2020 a 30/04/2020 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Nota de empenho nº 15074/2020, emitida em 06/05/2020, requisição para liquidar nº 19633/2020. Pagamento efetuado em 06/05/2020.

Período de Consumo/Medicação: 01/05/2020 a 31/05/2020 - R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Nota de empenho nº 15074/2020, emitida em 04/06/2020, requisição para liquidar nº 15334/2020. Pagamento efetuado em 04/06/2020.

Período de Consumo/Medicação: 08/04/2020 a 31/07/2020 - R\$ 1.912.322,60 (um milhão; novecentos e vinte e dois mil; trezentos e vinte e dois reais e sessenta centavos). Nota de empenho nº 15074/2020, emitida em 18/12/2020, requisição para liquidar 47581. Pagamento efetuado em 01/01/2021. (Provisionamento de recurso para fins de pagamento de verbas rescisórias).

Período de Consumo/Medicação: 01/08/2020 a 31/08/2020 - R\$ 617.852,77 (seiscentos e dezessete mil; oitocentos e cinquenta e dois reais, e setenta e sete centavos), nota de empenho nº 15074/2020, emitida em 18/12/2020, requisição para liquidar 47583/2020. Pagamento efetuado em 01/01/2021.

Total: R\$ 4.530.175,37 (quatro milhões; quinhentos e trinta mil; cento e setenta e cinco reais e trinta e sete centavos); em relação ao custeio do Contrato Emergencial de Gestão 148/2020.

Através do Processo Licitatório Dispensa de Licitação 213/2020 - Manutenção no Sistema de Vácuo no Hospital Santa Catarina; o Sr. Secretário Municipal de Saúde justifica o procedimento de Dispensa de Licitação, como medida de enfrentamento à COVID - 19; contratando com a MONTAR COMÉRCIO DE GAZES EIRELLI, CNPJ 22.414.074/0001-07; cujo objeto é a manutenção em todo o sistema de vácuo onde funciona o Hospital Santa Catarina. Valor: R\$ 28.000,00 (vinte e oito mil reais); pago com recurso Próprio - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos vinculados à Saúde. Débito para a conta corrente 487-4, agência 3961 (CEF). Requisição 12769 (14/04/2020). Empenho 13926/2020 (29/04/2020). Requisição para Liquidar 14060/2020. Nota Fiscal 00000651 (23/04/2020). Borderô: 2268 (07/05/2020). Totalizando portanto, o valor de R\$ 4.558.175,37 (quatro milhões; quinhentos e cinquenta e cinco mil; cento e setenta e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



cinco reais e trinta e sete centavos).

Tal fato está de acordo com a Lei Complementar nº 141/2012, artigo 1º, inciso II, e artigo 7º. Emenda Constitucional nº 39/2000. Portaria de Consolidação 06/2017, artigo 2º.

Fonte da Evidência: Contrato Emergencial de Gestão, e Aditivos nº 148/2020.

Empenhos/2020: 15074.

Requisição para liquidar/2020: 47583; 47581; 19633; 15334.

Relatório de Execução Orçamentária Exercício de 2020.

Processo Licitatório 213/2020 - Dispensa de Licitação - Manutenção no Sistema de Vácuo no Hospital Santa Catarina.

Requisição: 12769 (07/04/2020).

Nota de Empenho 3926/2020 (29/04/2020).

Requisição para Liquidar: 14060/2020.

Nota Fiscal: 00000541 (23/04/2020).

Borderô: 2268 (07/05/2020).

TED (07/05/2020).

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 651488

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia/MG aplicou adequadamente os recursos financeiros (Recursos Próprios) no enfrentamento da COVID - 19; nas ações de média e alta complexidade no Hospital Santa Catarina.

Evidência: Através do Processo Licitatório Dispensa de Licitação nº 189/2020 Contrato 118/2020 - Regime de Empreitada Integral de Empresa Especializada em Serviços de Engenharia para adequação e reforma do Hospital Santa Catarina; o Senhor Secretário Municipal de Saúde e Gestor do SUS, G.R.C.F., contratou com a Empresa LOK SERVICE TECNOLOGIA EIRELLI - EPP, inscrita no CNPJ sob o número 17.542.653/0001-03, representada pelo seu representante legal (A. C.A). Objeto: Fornecimento de materiais e mão-de-obra, sob o regime de empreitada total; com a finalidade de adequação e reforma no Hospital Santa Catarina, situado na Av. Getúlio Vargas, 161, Centro, Uberlândia/MG; em atendimento à Secretaria Municipal de Saúde, em especial ao enfrentamento da COVID - 19. O Contrato reza o fornecimento de material e mão-de-obra, para realizar revisão na subestação, realizar instalações elétricas e hidráulica que foram furçadas e danificadas, corrigir infiltrações e realizar reparos diversos no imóvel. Valor Global: R\$ 123.592,02 (cento e vinte e três mil; quinhentos e noventa e dois reais e dois centavos).

Os pagamentos serão efetuados conforme medição dos quantitativos efetivamente realizados pelos seus respectivos preços unitários, e serão liberados pela Secretaria Municipal de Saúde, em prazo não superior a 30 (trinta) dias. Vigência: 45 (quarenta e cinco) dias contados da data da assinatura, que ocorreu em 27 de março de 2020.

Com Recurso Próprio, Caixa Econômica Federal, agência 3961, conta corrente 487-4. Ordenador da despesa o Senhor Secretário Municipal de Saúde e Gestor do Sus. Assinado e pago.

Tal fato está de acordo com a Lei Complementar nº 141/2012, artigo 1º, inciso II, e artigo 7º. Portaria de Consolidação nº 06/2017, artigo 2º. Emenda Constitucional nº 106, de 06/05/2020. Lei Federal nº 8.666/1993, artigo 24, inciso IV, c/c o artigo 26, Parágrafo Único, inciso I, da mesma Lei.

Fonte da Evidência: Processo Licitatório Dispensa de Licitação 189/2020 - Contrato nº 118/2020 Regime de Empreitada Integral de Empresa Especializada em Serviços de Engenharia para adequação e reforma do Hospital Santa Catarina.

Extrato de publicação no Diário Oficial dos Municípios (DOM), de 27 de março de 2020.

Requisição para Liquidar: 33518/2020, emitida em 01 de abril de 2020.

Extrato Bancário do Empreendedor: Banco SICOOB CREDICOPA (756), agência 4033-9, conta corrente 66667-0.

Débito para a conta da Prefeitura Municipal de Uberlândia, banco Caixa Econômica Federal, agência 03961-6, conta corrente 000600000487-4; e crédito para LOK SERVICE TECNOLOGIA EIRELLI, Banco 756, Agência



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



04033-9, conta corrente 00000066667-0. Operação efetuada em 27/05/2020.

Nota de Empenho: 12907/2020, emitida em 01 de abril de 2020.

Nota Fiscal nº 00000812, de 21 de maio de 2020, e 00000832 de 02/10/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629775

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Comprovação de despesas

Constatação: As aquisições de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos realizadas pela Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia/MG, destinadas ao Hospital Santa Catarina ocorreram em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Em análise à documentação disponibilizada pelo auditado (SMS), especificamente a Execução Orçamentária do Exercício de 2020, Notas de Empenhos, Processo Licitatório Dispensa de Licitação nº 11/2020, Processo de Compra nº 270 - Contrato nº 029/2021, Processo Licitatório Dispensa de Licitação 066/2021 - Processo de Compra 812/2021, Transferência Bancária (TED); constatou-se que houve aplicação de recurso próprio no Hospital Santa Catarina, tais como:

Contratação de Empresa de Engenharia para execução das obras de reforma no prédio do Hospital Santa Catarina para atender pacientes COVID - 19; confirmados ou suspeitos. Valor: R\$ 112.238,55 (cento e doze mil; duzentos e trinta e oito reais e cinquenta e cinco centavos). Empenho: 12907/2020.

Localização de Pontos Lógicos do HSC, no valor de R\$ 9.529,50 (nove mil; e quinhentos e vinte e nove reais e cinquenta centavos). Empenho: 15152/2020.

Serviço de Manutenção em todo o Sistema de Vácuo no Hospital Santa Catarina, no valor de R\$ 28.000,00 (vinte e oito mil reais). Empenho: 13926/2020. Manutenção Corretiva e Preventiva em elevadores do HSC, no valor de R\$ 800,00 (oitocentos reais). Empenho: 17540/2020.

Serviço de Vigilância armada diurno e noturno, no valor de R\$ 42.674,18 (quarenta e dois mil; seiscentos e setenta e quatro reais e dezoito centavos). Empenho: 22065/2020.

Reforma do Prédio do Hospital Santa Catarina, no valor de R\$ 59.766,41 (cinquenta e nove mil; setecentos e setenta e seis reais e quarenta e um centavos). Empenho: 25540/2020.

Serviço de Vigilância Armada diurno e noturno. Valor: R\$ 49.784,74 (quarenta e nove mil; setecentos e oitenta e quatro reais e setenta e quatro centavos). Empenho: 22061/2020.

Localização documentada de localização de Pontos Lógicos no HSC. Valor: R\$ 4.446,00 (quatro mil; quatrocentos e quarenta e seis reais). Empenho: 29134/2020.

Serviço de Vigilância Armada diurno e noturno no HSC, no valor de R\$ 3.467,20 (três mil; quatrocentos e sessenta e sete reais e vinte centavos). Empenho: 21706/2020.

Em relação ao Processo Licitatório Dispensa de Licitação nº 011/2021 - Processo de Compra 270/2021 - Contrato nº 029/2021; celebrado entre a (SMS) e a Empresa PAULO SÉRGIO NUNES PEREIRA - ME -, cujo objeto é a aquisição e instalação de equipamentos para Circuito de Câmeras e Equipamentos para Monitoração; com fornecimento de materiais para instalação e funcionamento, (parte elétrica, rede lógica, aterramento e fontes de energia), a serem instalados nas dependências do HSC, como medida de enfrentamento e combate à COVID - 19. Materiais - Valor: 6.143,30 (seis mil; cento e quarenta e três reais e trinta centavos), e mão-de-obra: R\$ 790,00 (setecentos e noventa reais). Contrato assinado em: 03/02/2021. Débito para a conta corrente nº 487-4, agência 3961 (CEF), e crédito para a conta corrente 000000028948-5, agência 042641-1, (BANCOOB).

Através do Processo Licitatório Dispensa de Licitação 066/2021 Processo de Compra 812/2021, foi adquirido da Empresa CIRÚRGIA BERIGUI COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA EPP, CNPJ 58.748.567/0001-20, de 20 (vinte) unidades de cama hospitalar elétrica, com a finalidade de abertura de 20 (vinte) leitos UTI, a serem instalados no Hospital Santa Catarina, para enfrentamento à COVID - 19. Valor: R\$ 163.000,00 (cento e sessenta e três mil reais). Débito para a conta 71.110-4, agência 3961-6 (CEF), recurso Próprio. Crédito para a conta 000000100057-8, agência 06594-3 (B.B). Nota Fiscal 000.000.670 (24/02/2021).

Há que enfatizar que a equipe de auditoria em visita in loco, constatou a instalação de Circuito de Câmeras, na UTI COVID -



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



19; no Hospital Santa Catarina.

Tais fatos estão de acordo com a Lei Federal nº 13.979, de 2020, artigo 4º. Decreto Estadual nº 113/2020, artigo 3º. Lei Complementar nº 141/2012, artigo 1º, inciso II, e artigo 7º.

Fonte da Evidência: Processo Licitatório Dispensa de Licitação nº 011/2021 e Processo de Compra nº 270/2021 - Contrato nº 29/2021.

Requisição: 5821, e 5884, ambas de 25/01/2021.

Requisição: 14995/2021, e 14996/2021.

Nota Fiscal nº 00000948, e 150 Série 3; ambas datadas em 11/03/2021.

Requisição para Liquidar: 14995/2021, e 14996/2021.

Comprovante de Operação Débito para o Fundo Municipal de Saúde, Banco Caixa Econômica Federal, Agência 03961-6, Conta Corrente 000600000487-4. Transação realizada em 06/04/2021.

Borderô: 1706 e 2096 em 06/04/2021 e 23/04/2021, respectivamente.

Empenhos: 12907; 15152; 13926; 17540; 22065; 25540; 22061; 29134; 21706.

Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de 2020.

Processo Licitatório Dispensa de Licitação 066/2021 - Processo de Compra 812/2021 - Aquisição de Cama Hospitalar Elétrica.

Nota de Empenho 7809/2021.

Requisição para Liquidar 15191/2021.

Nota Fiscal nº 000.000.760 (24/02/2021).

Comprovante de Transferência Bancária (TED), (06/04/2021).

Borderô: 1691 (06/04/2021).

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629788

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Os Processos de Pagamentos referentes às Ações de Média e Alta Complexidade para o enfrentamento da COVID-19, destinados ao Hospital Santa Catarina estão em conformidade com o Instrumento Jurídico formalizado e com a legislação vigente.

Evidência: Em exame ao Contrato Emergencial de Gestão 148/2020, celebrado entre a SMS e SPDM, cujo objeto é a prestação de serviços na área da saúde; na forma de parceria, com gestão operacional de todas as ações de assistência à saúde, no Hospital Santa Catarina; o qual prevê o seguinte: No Cronograma de Desembolso dos Recursos previsto no Anexo III - Sistema de Liberação de Parcelas; extrai-se que: No período de abril a setembro de 2020, prevê valor da parcela fixa mensal e valor contingenciado (também fixo); bem como parcela fixa destinada à rescisão contratual, e inclusão de valor para investimento. Já no mês de agosto e setembro de 2020 (alterado pelo Segundo Aditivo), o valor da parcela fixa e da parcela referente ao valor contingenciado. No período de outubro/2020 a dezembro de 2020; e no período de janeiro de 2021 a março de 2021, houve alteração de valor referente à parcela fixa, parcela de contingenciamento e investimento (Terceiro Aditivo).

Confrontados os documentos apresentados; tais como: Notas de Empenho, Requisição para Liquidar, com os termos previstos no Contrato; demonstram claramente o cumprimento do que fora avençado no Instrumento.

Nos Empenhos estão descritos as parcelas a serem pagas, valor, mês, fonte do recurso financeiro, conta do débito e crédito. Nas Requisições para Liquidar estão descritos o valor, a identificação da parcela paga, data da requisição, o número do Borderô e data de pagamento, assinatura do Ordenador de Despesas (Secretário Municipal de Saúde).

A Conformidade desta constatação está adstrita aos Termos Contratuais, em Notas de Empenho e Requisição para Liquidar. A Fonte de recursos financeiros constantes dos Empenhos e Liquidação; no período de abril/2020 a março de 2021); são de origem Federal e Próprio.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, artigo 63, § 2º, inciso I, II e III. Lei Federal nº 11.107/05, alínea d



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



do inciso XI, do artigo 4º, c/c o artigo 3º, do mesmo Diploma Legal.

Fonte da Evidência: Processo Licitatório Dispensa de Licitação nº 216/2020. Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, e Aditivos I, II, e III.

Notas de Empenho de 2020: 30602; 19542; 30368; 30602.

Requisição para Liquidar de 2020: 19633; 43871; 22615; 43873; 25779; 43875; 47581; 25127; 23534; 27045; 28599; 43876; 27965; 30052; 30594; 32408; 43877; 35048; 47583; 32282; 34012; 34812; 35048; 37231; 37491; 39558; 39733; 41782; 41784; 49232; 41988; 44734; 45199; 45199; 49233; 46598; 47362; e 47588.

Borderô de 2020: 5995; 3274; 3777; 3649; 3371; 3927; 4193; 5995; 4066; 4377; 4436; 4655; 4619; 4950; 5006; 5033; 5233; 5277; 5546; 5576; 5831; 6738; 5859; 6077; 6114; 6738; 6222; 6465; e 6738.

Nota de Empenho de 2021: 6080.

Requisição para Liquidar de 2021: 7568; 8643; 9261; e 11574.

Borderô de 2021: 517; 688; 778; e 1085.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 630430

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia/MG, valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do Hospital Santa Catarina; conforme estabelecido no Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, e normas que regulamentam os repasses.

Evidência: Analisado o Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, assinado em 08/04/2020, vislumbra em sua formalização cláusula que prevê acompanhamento e avaliação da parceria, a cargo da Comissão de Acompanhamento e Avaliação do Contrato de Gestão (CAACG), procedendo-se à verificação do desenvolvimento das atividades e retorno obtido pela Organização Social de Saúde com a aplicação de recursos sob sua gestão, de acordo com a sistemática de acompanhamento e avaliação dos contratos de Gestão, regulamentada pela Lei Municipal nº 11.032/2011 e pelo Decreto Municipal nº 12.561/2010. A verificação é referente ao cumprimento das diretrizes e metas definidas para a CONTRATADA, restringindo-se aos resultados obtidos em sua execução, através dos indicadores de desempenho, previamente estabelecidos no ANEXO II (parte do instrumento) - em confronto com as metas pactuadas e com a economicidade no desenvolvimento das respectivas atividades, sendo consolidado pelos membros da (CAACG), para a avaliação mensal. Sem prejuízo dos trabalhos da Comissão, está sujeita também ao exame pelo Conselho Municipal de Saúde.

A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) disponibilizou Relatórios elaborados e assinados por todos os membros da (CAACG), referentes aos meses de maio a dezembro/2020 e janeiro/2021, segundo os quais (relatórios), por unanimidade, decidiram: Conforme análise apresentada e de acordo com o ANEXO II, as ações desenvolvidas no HSC, foram validadas, (pelos membros da Comissão de Acompanhamento e Avaliação do Contrato de Gestão (CAACG)); cumprindo assim o disposto na cláusula contratual.

Tal fato está de acordo com a PTC/MS nº 02/2017, Anexo XXVI, artigo 10, inciso I e II.

Fonte da Evidência: Relatório de Acompanhamento do Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020, elaborado pelo Núcleo de Avaliação de Contrato de Gestão, assinados pelo Coordenador do Núcleo de Avaliação de Contrato de Gestão, Assistente de Gestão, por duas Assessoras Técnicas, Coordenador do Centro de Recursos Humanos e Coordenador Setorial de Avaliação de Contratos de Gestão; do (SMS).

Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 e seus Aditivos (I, II, e III).

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 630344

Subgrupo: Plano de Saúde



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS de Uberlândia não promoveu os ajustes no Plano Municipal de Saúde (PMS) e na Programação Anual de Saúde (PAS) 2020 inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19; e não o submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

Evidência: A SMS de Uberlândia não promoveu os ajustes na PAS 2020 inserindo as ações para o enfrentamento da COVID-19. Em análise documental do Plano Municipal de Saúde 2018-2021, a equipe constatou a inexistência de ajustes para contemplar as ações e recursos pertinentes ao combate a Pandemia da COVID-19, estando em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo I, art. 96, §, 3º inciso I critérios a, b, c, d, e, f, g, incisos II e III; e § 7º. NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

Não foram apresentadas à equipe a ata de aprovação do CMS referente ao PMS 2018-2021 com os ajustes relacionados às ações para enfrentamento da COVID-19.

Fonte da Evidência: Plano Municipal de Saúde (2018-2021) (PMS).
Programação Anual de Saúde (PAS) 2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 152/2023, o atual secretário municipal de saúde, o Sr. C.L. (representante da pessoa jurídica SMS) encaminhou o OFÍCIO Nº 2160/2023/DJ/SMS, contendo como anexo o OFÍCIO Nº 047/2023/DPIS/SMS, que apresenta manifestação acerca desta não conformidade da seguinte forma: "Está constatação refere-se a ajustes relacionados às ações para enfrentamento a COVID-19 no Plano Municipal de Saúde 2018-2021 e Programação Anual de Saúde 2020. Considerando a NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS, item 5.3 - Assim cabe ao ente decidir se é necessário ajustar sem perder de vista que essas alterações repercutirão na prestação de contas, isto é, no RAG". Manifestamos em conformidade com a mesma e com a Portaria de Consolidação Nº 1/2017, que dentre as ações listadas no PMS 2018-2021 no item - 7 Vigilância em Saúde e Ações de Promoção da Saúde - estão contempladas as ações para enfrentamento a COVID-19 nas ações gerais e, portanto, não foi necessário realizarmos alterações. Com relação a PAS 2020 foram contempladas dentro das ações do item 7 - Combater o novo Coronavírus. Reduzir as infecções causadas pelo Coronavírus". Informamos ainda que a Secretaria elaborou o Plano Municipal de Contingência para Enfrentamento da COVID-19 e apresentado ao CMSU não sendo possível sua aprovação pela falta de quórum devido ao momento pandêmico".

2- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 153/2023, datado em 22/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde (Pessoa Física); representada pelo Dr. G.R.C.F.; que não se manifestou acerca da não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Foi notificado por meio de publicação no (IOF) Diário do Executivo, terça-feira 22 de agosto de 2023; que se manifestou por meio da Comunicação nº 01/2023, datada em 04 de setembro de 2023, e encaminhada à ARAS/URA, em 18/09/2023. Manifestação: "A Secretaria Municipal de Saúde promoveu os ajustes necessários na Programação Anual de Saúde - PAS 2020 inserindo as ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19, conforme pode ser consultado no documento em sua página 21. Submetemos estas alterações ao Conselho Municipal de Saúde, conforme parecer conclusivo das comissões de finanças e orçamento e de acompanhamento do PMS/PAS do CMSU com a aprovação. Sendo assim, enviamos anexo em arquivo tipo "PDF" a PAS 2020 e o parecer de aprovação das alterações da mesma. Informamos ainda que a PAS 2020 está disponível para consulta no Portal da Transparência do Municipal."

Análise da Justificativa: 1 - O auditado ampara suas considerações para a não realização de ajustes do PMS 2018-2021 no item 5.3 da NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS, desconsiderando as demais informações detalhadas nessa mesma normativa, que trata justamente sobre ajustes no Plano de Saúde (PS) ou na Programação Anual de Saúde (PAS) para inclusão das metas ou das ações, respectivamente, decorrentes do enfrentamento à pandemia da COVID-19. Cabe ainda ressaltar, o item 4.5 que detalha que para que as metas relativas à Covid-19 estejam expressas no RAG, as mesmas devem ser inseridas no (PS) e também na (PAS).

2 - Não foi apresentada nenhuma manifestação acerca da não atualização do PMS, sendo que as alterações foram feitas somente incluindo metas na PAS 2020, não havendo descrição de nenhuma ação de combate ao COVID-19 na previsão orçamentária.

Por fim, analisada as manifestações apresentadas, conclui-se que as justificativas não foram suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA	18 431.312/0013-59

Recomendação: Promover os ajustes no Plano Municipal de Saúde (PMS) e na Programação Anual de Saúde (PAS), inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e submetê-los a aprovação do Conselho Municipal de Saúde, cumprindo a determinação da Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo I, art. 96, §, 3º inciso I critérios a, b, c, d, e, f, g, incisos II e III; e § 7º. NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA	18 431.312/0013-59

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 630346

Subgrupo: Relatório de Gestão

Item: Submetido ao Conselho

Constatação: A SMS não apresentou os Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQAs) ao CMS e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Em análise documental dos ofícios: Ofício nº 058/2020-DPIS/SMS, OFÍCIO Nº 107/2020/DPIS/SMS, OFÍCIO Nº 082/2021/DPIS/SMS e dos RDQAs dos 1º, 2º e 3º quadrimestres do ano de 2020, constatamos que os referidos instrumentos de gestão não apresentam o detalhamento dos recursos financeiros recebidos e despesas pagas com estes recursos; estando em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo VII, Seção II, art. 436, inciso III, alínea b. Não foram entregues à equipe de auditoria os documentos comprobatórios da apresentação dos RDQAs dos três quadrimestres do ano de 2020 à Câmara de Vereadores, estando em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, art. 100, caput.

Fonte da Evidência: Ofício nº 058/2020-DPIS/SMS, que encaminhou o RDQA do 1º Quadrimestre de 2020 ao CMS.
OFÍCIO Nº 107/2020/DPIS/SMS, que encaminhou o RDQA do 2º Quadrimestre de 2020 ao CMS.
OFÍCIO Nº 082/2021/DPIS/SMS, que encaminhou o RDQA do 3º Quadrimestre de 2020 ao CMS.
RDQAs dos 1º, 2º e 3º quadrimestres do ano de 2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 152/2023, o atual secretário municipal de saúde, o Sr. C.L. (representante da pessoa jurídica SMS) encaminhou o OFÍCIO Nº 2160/2023/DJ/SMS, contendo como anexo o OFÍCIO Nº 047/2023/DPIS/SMS, que apresenta manifestação acerca dessa não conformidade da seguinte forma: "Está constatação refere-se à apresentação nos Relatórios Quadrimestrais de 2020 de detalhamento de recursos financeiros recebidos e despesas pagas com estes recursos e solicitam comprovante de envio à Câmara Municipal dos mesmos Relatórios. Considerando as Portarias e Resoluções publicadas respectivamente pelo Ministério da Saúde e Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais com a destinação de recursos ao Município a prestação de contas destes recursos deve ser realizada no Relatório Anual de Gestão. Dessa forma a prestação de contas solicitada foi apresentada no RAG 2020. Nos Relatórios Quadrimestrais foram apresentadas as execuções financeiras da SMS até a data de cada relatório na forma do arquivo "Execução Orçamentária" que é enviado anexo aos Quadrimestrais. Os Ofícios com o envio dos Relatórios Quadrimestrais a Câmara Municipal segue anexo."

2 - Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 153/2023, datado em 22/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde (Pessoa Física); representada pelo Dr. G.R.C.F; que não se manifestou acerca da não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Foi notificado por meio de publicação no (IOF) Diário do Executivo, terça-feira 22 de agosto de 2023, que se manifestou por meio da Comunicação nº 01/2023, datada em 04 de setembro de 2023, e encaminhada à



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ARAS/URA, em 18/09/2023. Manifestação: "Referente à constatação de que as informações sobre os gastos com COVID-19 não constam de RDQAs, cabe esclarecer que em sede municipal esses relatórios são denominados Relatórios Quadrimestrais e Anual de Gestão. Em acordo prévio com o Conselho Municipal de Saúde e com a Câmara Municipal de Uberlândia, tais documentos lhes são apresentados para consulta e apreciação por meio de link, abaixo informado, sendo que o Conselho Municipal de Saúde já aprovou os referidos relatório, em assembleia geral. Segue link: <https://www.uberlandia.mg.gov.br/prefeitura/secretarias/saude/gestao-em-saude/>."

Análise da Justificativa: 1. O auditado anexou às suas considerações os ofícios de encaminhamento dos 1º, 2º e 3º RDQAs de 2020 e do Plano Municipal de Contingências para Enfrentamento da COVID-19 à Câmara Municipal e dois ofícios de encaminhamento do RAG, um para a Câmara Municipal e outro para o CMS, bem como cópia do RAG. Analisando os documentos apresentados; a equipe os considerou e acatou a manifestação acerca da apresentação dos RDQAs à Câmara Municipal. Todavia, ao considerarmos as alegações de que a prestação de contas foi realizada no RAG, consideramos não acatada, pois a existência de prestação de contas no RAG não extingue a obrigatoriedade de apresentar ao CMS, a cada quadrimestre o relatório consolidado do resultado da execução orçamentária e financeira no âmbito da saúde e o relatório do gestor da saúde sobre a repercussão da execução da Lei Complementar nº 141/2012 nas condições de saúde e na qualidade dos serviços de saúde da população, conforme determinado no artigo 41 da referida lei.

2. Não foram anexados documentos comprobatórios de que nos RDQAs constam informações de gastos com COVID-19. Quanto ao fato de não apresentarem os RDQAs em audiência pública na Casa Legislativa, a manifestação corrobora a não conformidade, uma vez que afirma que estes relatórios são apresentados ao Conselho Municipal de Saúde e a Câmara Municipal de Uberlândia para consulta no link: <https://www.uberlandia.mg.gov.br/prefeitura/secretarias/saude/gestao-em-saude/>; descumprindo o que determina o art. 100 da Portaria de Consolidação nº 01/2017.

Por fim, avaliando-se as manifestações apresentadas; as justificativas foram suficientes para afastar parcialmente a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Parcialmente

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA	18 431.312/0013-59

Recomendação: Apresentar os Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQAs) ao CMS e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19, conforme determina a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo VII, Seção II, art. 436, inciso III, alínea b e Título IV, art. 100, caput.

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 630348

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS não apresentou o RAG 2020 contemplando as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19.

Evidência: Não foi entregue à equipe de auditoria o Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2020, contemplando as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19. Desta forma, não foi possível identificar no RAG 2020 o detalhamento das informações referentes aos recursos para enfrentamento ao COVID-19 destinados pela SMS de Uberlândia ao seu prestador; Hospital Santa Catarina na abrangência dessa auditoria.

Tal fato em desacordo com a Portaria GM/MS nº 1666/2020, art. 6º; Lei Federal nº 8.142/90, art. 4º, inciso IV; Lei Complementar nº 141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 § 4º; Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV; Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º § 3º incisos I, II, III e IV; e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: Anexo do ofício de Comunicado de Auditoria, Ofício SES/AUDSUS nº. 90/2021, de 17/02/2021; comprovando a solicitação do RAG 2020 ao auditado.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 152/2023, o atual secretário municipal de saúde, o Sr. C.L. (representante da pessoa jurídica SMS) encaminhou o OFÍCIO Nº 2160/2023/DJ/SMS, contendo como anexo o OFÍCIO Nº 047/2023/DPIS/SMS, que apresenta manifestação acerca desta não conformidade da seguinte forma: "Está constatação refere-se ao fato de que não receberam o arquivo do RAG 2020. Para tanto enviamos o mesmo anexo e disponibilizamos abaixo link do Portal da Prefeitura onde podem ser consultados todos os instrumentos de planejamento e monitoramento de gestão da Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia: <https://www.uberlandia.mg.gov.br/prefeitura/secretarias/saude/gestao-em-saude/>
Enviamos anexo também os Ofícios que comprovam o envio do RAG ao Conselho Municipal e Câmara Municipal."
2. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 153/2023, datado em 22/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde (Pessoa Física); representada pelo Dr. G.R.C.F.; que não se manifestou acerca da não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Foi notificado por meio de publicação no (IOF) Diário de Executivo, terça-feira 22 de agosto de 2023; que se manifestou por meio da Comunicação nº 01/2023, datada em 04 de setembro de 2023; e encaminhada à ARAS/URA, em 18/09/2023. Manifestação: "A Secretaria Municipal de Saúde apresentou o Relatório Anual de Gestão - RAG 2020 contemplando as ações e serviços de saúde referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19, no corpo do documento nas páginas 73 a 93 e em seus Anexos:
Anexo 2 - Recursos Recebidos pelo Fundo Municipal de Saúde para Enfrentamento à COVID-19;
Anexo 3 - Recursos Recebidos do Estado para Enfrentamento à COVID-19;
Anexo 4 - Despesas COVID-19, Recursos Próprios e TAC.
O RAG 2020 está disponível para consulta no Portal da Transparência do Município e segue anexo em arquivo tipo "pdf".

Análise da Justificativa: Tanto o auditado quanto a pessoa física notificada apresentaram anexo às manifestações; o RAG 2020, sendo possível identificar o detalhamento das informações referentes aos recursos para enfrentamento ao COVID-19; destinados ao seu prestador, Hospital Santa Catarina na abrangência desta auditoria. Tal documento foi suficiente para afastar a não conformidade ora apresentada na constatação. Portanto, foi acatada na íntegra a manifestação do auditado.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA	18 431.312/0013-59

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 636268

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Registros Contábeis

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia promoveu a devida alteração e/ou complementação na Lei Orçamentária de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do ano 2020 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID - 19).

Evidência: A Lei nº 13.150, de 20 de julho de 2019, é que estabelece as diretrizes a serem observadas na elaboração da Lei Orçamentária do Município para o exercício de 2020.

A (LDO) e também a (LOA) sofreram alterações para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da Emergência de Saúde Nacional COVID - 19); com a inclusão da Ação Orçamentária identificada pelo código 3.019 (Enfrentamento da Emergência de Saúde Nacional - COVID - 19).

Inclusive no empenho emitido em 2021, bem como nas requisições para liquidar, já estão identificadas as ações e despesas para o enfrentamento da COVID - 19, em conformidade com a alteração ocorrida; ou seja o código (3.019).

Tal fato está de acordo com a Emenda Constitucional nº 106/2020, artigo 5º. inciso I. Decreto Federal nº 10.360/2020,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



artigo 1º, incisos I, II, e III.

Fonte da Evidência: Declaração assinada pelo Diretor Financeiro da Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia (SMS) em 24/06/2021.

Empenho nº 6080/2020, emitido em 04/02/2021; 12/02/2021; 17/02/2021, e 04/03/2021.

Requisição para liquidar: 7569/2021; 8643/2021; 9261/2021 e 11574/2021.

Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 24/03/2023

Ofício Nº: 1532023

Data: 24/03/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

CPF:	Nome:	Cargo:	Início:	Término:
------	-------	--------	---------	----------

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 24/03/2023

Ofício Nº: 1522023

Data: 24/03/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica Dr. Clauber Lourenço Secretário Municipal de Saúde de Uberlândia

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

A Notificação do Relatório Preliminar foi encaminhada ao Auditado, na Pessoa Física do Dr. G.R.C.F, representante legal da SMS, no período auditado (março/2020 a março/2021); cuja notificação foi por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 153/2023, datado em 24/03/2023, AR 75775649 3 BR, devolvido em 02/05/2023. Foi notificado por meio de publicação no (IOF) Seção Diário do Executivo, terça-feira 22 de agosto de 2023; manifestando-se por meio de documento intitulado Correspondência nº 01/2023, datado em 04/09/2023, e recebido via e-mail em 18/09/2023.

Foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde - Pessoa Jurídica, auditada, por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 152, em 24/03/2023; AR 75775646 2, recebido em 29/03/2023. Manifestou-se solicitando prorrogação de prazo; por meio do Ofício nº 2106/2023/DJ/SMS; cujo prazo fora concedido, por meio do Ofício nº 001/2023 SES/AUDSUS/ARAS/URA, em 26/04/2023; iniciando-se em 01/05/2023 e expirando em 30/05/2023.

VIII - CONCLUSÃO

A Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia, visando atender as necessidades dos usuários do SUS/MG; celebrou Contrato com a Sociedade Paulista para o Desenvolvimento da Medicina (SPDM); o Contrato Emergencial de Gestão nº 148/2020 (20/04/2020); cujo objeto é a gestão operacional de todas as ações e assistência à saúde (Leitos Enfermarias e UTI) de Média e Alta Complexidade no Hospital Santa Catarina, para atender pacientes infectados com a COVID - 19; no período da pandemia. As despesas Contratuais e Aditivos, foram pagas com recurso financeiro advindo do Fundo Nacional de Saúde (FNS), e com recurso Próprio (Municipal). Cumpre esclarecer que houve erro material na formulação do referido Contrato, em prever pagamento de despesa com recurso financeiro advindo da esfera Estadual, sem previsão orçamentária para tal finalidade. O Auditado justificou em sua defesa, apresentando as Notas de Empenhos anuladas; que estariam garantindo pagamento à Contratada (SPDM), com recurso oriundo do (FES). O acolhimento da justificativa ocorreu pelas seguintes razões:

a) Inexistência de documentos referentes aos processos de pagamentos que acusassem pagamento à Contratada, com recurso originário do (FES); b) Justificativa, com a juntada de documentos comprobatórios (NE) devidamente anuladas; c) Fundamentação legal embasadas na Lei Federal nº 4.320/1964, e na Doutrina do Direito Financeiro. Em síntese, o Contrato nº 148/2020, e Aditivos foram cumpridos pelas partes



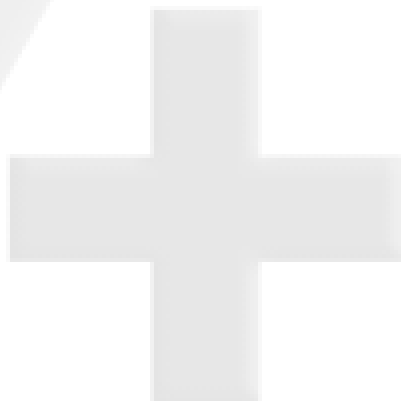
(SMS e SPDM). O Hospital Santa Catarina foi contemplado com recursos financeiros advindos de Portarias Ministeriais, objetivando habilitação de leitos de Unidade de Terapia Intensiva - UTI, para manutenção das ações e serviços de saúde - Grupo CORONAVÍRUS. Referidos recursos distribuídos ao Estado, e este transferindo-os através do (FES) ao (FMS). Tais transferências foram autorizadas por Resoluções SES/MG. O HSC foi contemplado também com equipamentos de uso hospitalar, cedidos pela SES/MG. Houve prestação de contas dos recursos financeiros transferidos por meio de Termos de Compromissos firmados entre a (SES/MG e SMS) em conformidade com a legislação vigente. Em relação às constatações não conformes atinentes ao Grupo Regionalização, Planejamento e Programação, foram apresentadas pela defesa, justificativas com juntadas de documentos, porém; estes não foram suficientes para afastarem as não conformidades; ensejando proposição de aplicação de penalidade de Advertência Escrita, com recomendação; fundamentada na Legislação em vigor.

Encaminhamento do Relatório Final de Auditoria nº 637, para conhecimento e interposição de Recurso em 2ª (Segunda) Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade à Secretaria Municipal de Saúde de Uberlândia, (pessoa jurídica).
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Dr. G. R. C. F. (pessoa física).

Transcorridas todas as fases do processo administrativo de auditoria, os seus resultados finais serão dados ciência:

1. À Superintendência Regional de Saúde de Uberlândia.
2. Ao Conselho Municipal de Saúde de Uberlândia.





IX - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



X - ANEXOS

Quadro Demonstrativo pagamento recurso FNS

QUADRO DEMONSTRATIVO REFERENTE AO RECURSO DE ORIGEM FEDERAL (FNS) TRANSFERIDO PELO (FMS) EM RAZÃO DO CONTRATO EMERGENCIAL DE GESTÃO Nº 148/2020, E ADITIVOS, CELEBRADO ENTRE A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE UBERLÂNDIA E ASSOCIAÇÃO PAULISTA PARA DESENVOLVIMENTO DA MEDICINA (SPDM); NO PERÍODO DE MARÇO DE 2020 A MARÇO DE 2021. (CONSTATAÇÕES: 629604 E 629607).

Parte da Parcela Fixa e Aditivo Mês/Ano	Período Consumo/Medicação	Valor (R\$)	Empenho data de Emissão	Data vencimento	Data do Pagamento	Débito da Conta Corrente/Agência	Crédito Conta Corrente/Agência
Abril/2020	01/04/2020 30/04/2020	a R\$ 106.640,68	30602/2020 (26/11/2020)	26/11/2020	26/11/2020	624.045-6 3961-6 CEF	4038-8 Ag. 4039-2 CEF
Maio/2020	01/05/2020 31/05/2020	a R\$ 500.000,00	19542 (30/06/2020)	30/06/2020	30/06/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Maio/2020 Aditivo (07/10/2020)	01/05/2020 31/05/2020	a R\$ 207.281,36	30602/2020	26/11/2020	26/11/2020	624.045-6 3961-6 CEF	4038-8 Ag. 4039-2 CEF
Junho/2020	01/06/2020 30/06/2020	a R\$ 500.000,00	19542/2020 (24/07/2020)	24/07/2020	24/07/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Junho/2020 Aditivo (07/10/2020)	01/06/2020 30/06/2020	a R\$ 276.375,15	30602/2020 (18/11/2020)	26/11/2020	26/11/2020	624.045-6 3961-6 CEF	4038-8 Ag. 4039-2 CEF
Junho/2020	01/06/2020 30/06/2020	a 920.000,00	19542/2020 (17/07/2020)	17/07/2020	17/07/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Junho/2020	01/06/2020 30/06/2020	a 1.400.000,00	19542 (30/06/2020)	03/07/2020	03/07/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Julho/2020	01/07/2020 31/07/2020	a R\$ 1.550.000,00	19542/2020 (30/06/2020)	05/08/2020	05/08/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Julho/2020	01/07/2020 31/07/2020	a R\$ 1.300.000,00	19542/2020 (18/08/2020)	18/08/2020	18/08/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Julho/2020 Aditivo (07/10/2020)	01/07/2020 31/07/2020	a R\$ 345.468,94	30602/2020 (18/11/2020)	26/11/2020	26/11/2020	624.045-6 3961-6 CEF	4038-8 Ag. 4039-2 CEF
Agosto/2020	01/08/2020 31/08/2020	a R\$ 500.000,00	19542 (12/08/2020)	12/08/2020	12/08/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Agosto/2020	01/08/2020 31/08/2020	a R\$ 1.000.000,00	19542 (28/08/2020)	28/08/2020	28/08/2020	624.045-6 3961-6 CEF	732-1 Ag. 4039-8 CEF
Agosto/2020	01/08/2020	a R\$ 2.200.000,00	19542/2020	03/09/2020	03/09/2020	624.045-6	732-1 Ag. 4039-8

1



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Quadro Demonstrativo pagamento recurso FNS

	31/08/2020		(03/09/2020)		16/09/2020		17/09/2020		3961-6 CEF		CEF
Agosto/2020	01/08/2020	a	RS 420.000,00	19542/2020	16/09/2020		17/09/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	31/08/2020			(30/06/2020)					3961-6 CEF		CEF
Agosto/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/08/2020	a	RS 345.468,94	30602/2020	26/11/2020		26/11/2020		624.045-6	Ag.	4038-8 Ag. 4039-2
	31/08/2020			(26/11/2020)					3961-6 CEF		CEF
Setembro/2020	01/09/2020	a	RS 1.000.000,00	19542/2020	14/09/2020		15/09/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	30/09/2020			(14/09/2020)					3961-6 CEF		CEF
Setembro/2020	01/09/2020	a	RS 1.500.000,00	19542/2020	30/09/2020		30/09/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	30/09/2020			(30/09/2020)					3961-6 CEF		CEF
Setembro/2020	01/09/2020	a	RS 1.650.000,00	19542/2020	05/10/2020		05/10/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	30/09/2020			(05/10/2020)					3961-6 CEF		CEF
Setembro/2020	01/09/2020	a	RS 245.000,00	19542/2020	06/10/2020		06/10/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	30/09/2020			(06/10/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020	01/10/2020	a	RS 1.000.000,00	19542/2020	16/10/2020		16/10/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	31/10/2020			(16/10/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020	01/10/2020	a	RS 420.000,00	19542/2020	19/10/2020		20/10/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	31/10/2020			(19/10/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020	01/10/2020	a	RS 1.900.000,00	19542/2020	04/11/2020		04/11/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	31/10/2020			(04/11/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020	01/10/2020	a	RS 141.000,00	19542/2020	05/11/2020		05/11/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	31/10/2020			(05/11/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020 II Aditivo (01/09/2020)	01/10/2020	a	RS 868.287,39	30368/2020	19/11/2020		19/11/2020		624.045-6	Ag.	4038-8 Ag. 4039-2
	31/10/2020			(17/11/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020	01/10/2020	a	RS 53.250,50	19542/2020	19/11/2020		19/11/2020		624.045-6	Ag.	732-1 Ag. 4039-8
	31/10/2020			(30/06/2020)					3961-6 CEF		CEF
Outubro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/10/2020	a	RS 883.408,72	30602/2020	29/12/2020		30/12/2020		624.045-6	Ag.	4038-8 Ag. 4039-2
	31/10/2020			(18/11/2020)					3961-6 CEF		CEF
Novembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/11/2020	a	RS 1.000.000,00	30602/2020	19/11/2020		20/11/2020		624.045-6	Ag.	4038-8 Ag. 4039-2
	30/11/2020			(19/11/2020)					3961-6 CEF		CEF
Novembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/11/2020	a	RS 2.000.000,00	30602/2020	01/12/2020		01/12/2020		624.045-6	Ag.	4038-8 Ag. 4039-2
	30/11/2020			(01/12/2020)					3961-6 CEF		CEF
Novembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/11/2020	a	RS 2.090.562,91	30602/2020	03/12/2020		03/12/2020		624.045-6	Ag.	4038-8 Ag. 4039-2
	30/11/2020			(03/12/2020)					3961-6 CEF		CEF



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Quadro Demonstrativo pagamento recurso FNS

(07/10/2020)	Novembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/11/2020 30/11/2020	a	RS 800.000,00	30602/2020 (29/12/2020)	29/12/2020	30/12/2020	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 4038-8 Ag. 4039-2 CEF
(07/10/2020)	Dezembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/12/2020 31/12/2020	a	RS 1.500.000,00	30602/2020 (09/12/2020)	09/12/2020	09/12/2020	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 4038-8 Ag. 4039-2 CEF
(07/10/2020)	Dezembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/12/2020 31/12/2020	a	RS 1.500.000,00	30602/2020 (09/12/2020)	09/12/2020	09/12/2020	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 4038-8 Ag. 4039-2 CEF
(07/10/2020)	Dezembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/12/2020 31/12/2020	a	RS 1.000.000,00	30602/2020 (16/12/2020)	16/12/2020	17/12/2020	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 4038-8 Ag. 4039-2 CEF
(07/10/2020)	Dezembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/12/2020 31/12/2020	a	RS 3.400.000,00	30602/2020 (29/12/2020)	29/12/2020	30/12/2020	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 4038-8 Ag. 4039-2 CEF
(07/10/2020)	Dezembro/2020 III Aditivo (07/10/2020)	01/12/2020 31/12/2020	a	RS 2.094.200,00	6080/2021 (04/02/2021)	04/02/2021	04/02/2021	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 732-1 Ag. 4039-8 CEF
(07/10/2020)	Janeiro/2021 II Apostilamento (29/01/2021)	01/01/2021 31/01/2021	a	RS 1.000.000,00	6080/2021 (12/02/2021)	12/02/2021	12/02/2021	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 732-1 Ag. 4039-8 CEF
(07/10/2020)	Janeiro/2021 II Apostilamento (29/01/2021)	01/01/2021 31/01/2021	a	RS 600.000,00	6080/2021 (17/02/2021)	17/02/2021	18/02/2021	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 732-1 Ag. 4039-8 CEF
(07/10/2020)	Janeiro/2021 II Apostilamento (29/01/2021)	01/01/2021 31/01/2021	a	RS 2.094.200,00	6080/2021 (04/03/2021)	04/03/2021	04/03/2021	624.045-6 3961-6 CEF	Ag. 732-1 Ag. 4039-8 CEF
(07/10/2020)	Janeiro/2021 II Apostilamento (29/01/2021)	01/01/2021 31/01/2021	a	RS 40.311.144,59					

TOTAL: R\$ 40.311.144,59 (quarenta milhões; trezentos e onze mil; cento e quarenta e quatro reais, e cinquenta e nove centavos).



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Planilha Detalhamento do Contrato Emergencial de Gestão 148/2020, por Fonte de Recurso

FONTE/RECURSOS PREVISTOS PARA O FINANCIAMENTO DO CONTRATO EMERGENCIAL DE GESTÃO 148/2020, ASSINADO EM 08/04/2020, I APOSTILAMENTO, ADITIVOS I, II, E III, COM VIGÊNCIA INICIAL DE 180 (CENTO E OITENTA) DIAS. DADOS EXTRAÍDOS DO CONTRATO EMERGENCIAL DE GESTÃO Nº 148/2020.

FONTE ORIGEM	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	BANCO/AGÊNCIA/CONTA	VALOR (R\$)	INSTRUMENTO
102 Municipal (Transferência de Impostos vinculados à Saúde)	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 c/c 487-4	26.000.000,00	Contrato Emergencial de Gestão 148/2020
159 Federal (Transferência de recursos do FNS)	10.302.1002.2.858.4.4.50.42 09-02		1.000.000,00	Cláusula SEXTA 6.1 1º Apostilamento (02/06/2020)
155 Estadual (Transferência de recursos do FES)	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 624.045-6	1.890.000,00	Cláusula SEXTA 6.1 1º Apostilamento (02/06/2020)
	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	Banco do Brasil S/A Ag. 2918-1 C/C 144927-3	431.236,43	Cláusula SEXTA 6.1 1º Apostilamento (02/06/2020)
			TOTAL 29.321.236,43	
102 Municipal (Transferência de Impostos vinculados à Saúde)	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 487-4	11.418.521,41	Cláusula TERCEIRA 3.1
154 Federal (Transferência de recursos do FNS)	10.302.1002.2.858.4.4.50.42 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 487-4	1.000.000,00	Primeiro Aditivo (31/07/2020)
155 Estadual (Transferência de recursos do FES)	10.302.1002.3.019.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 624.045-6	18.199.250,50	Cláusula TERCEIRA 3.1
	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	Banco do Brasil S/A Ag. 2918-1 C/C 144927-3	622.281,86	Primeiro Aditivo
			TOTAL 31.240.053,77	
102 Municipal (Transferência de Impostos vinculados à Saúde)	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 487-4	11.558.293,53	Cláusula TERCEIRA 3.1
154 Federal (Transferência de recursos do FNS)	10.302.1002.2.858.4.4.50.42 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 487-4	1.000.000,00	Segundo Aditivo (01/09/2020)
	10.302.1002.3.019.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 624.045-6	19.067.537,89	Cláusula TERCEIRA 3.1



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Planilha Detalhamento do Contrato Emergencial de Gestão 148/2020, por Fonte de Recurso

155	FES	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	Banco do Brasil S/A Ag. 2918-1 C/C 144927-3	622.281,86	Segundo Aditivo Cláusula TERCEIRA 3.1 Segundo Aditivo
				TOTAL: 32.248.113,28	
102	Municipal	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 487-4	6.298.160,37	Cláusula TERCEIRA
	(Transferência de recursos do FES)	10.302.1002.2.858.4.4.50.42 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 487-4	500.000,00	3.1 Terceiro Aditivo (08/10/2020)
154	Federal	10.302.1002.3.019.3.3.50.39 09-02	CEF Ag. 3961 C/C 624.045-6	33.776.885,13	Cláusula TERCEIRA
	(Transferência de recursos do FNS)				3.1 Terceiro Aditivo (07/10/2020)
155	Estadual	10.302.1002.2.858.3.3.50.39 09-02	Banco do Brasil S/A Ag. 2918-1 C/C 144927-3	0,00	Cláusula TERCEIRA
	(Transferência de recursos do FES)				3.1 Terceiro Aditivo (07/10/2020)
				TOTAL: 40.575.045,50	
				TOTAL GERAL	
				PREVISTO:	
				133.384.448,98	



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Planilha Detalhamento do Contrato Emergencial de Gestão 148/2020, por Fonte de Recurso

SISTEMA DE LIBERAÇÃO DE PARCELAS PREVISTAS NO SEGUNDO ADITIVO (01/09/2020).

MÊS	PARCELA FIXA	VALOR CONTINGENCIADO	INVESTIMENTO R\$	TOTAL
Agosto/2020	5.070.261,97	617.852,77	-	5.588.114,74
Setembro/2020	5.053.261,97	617.852,77	-	5.671.114,74
	10.123.523,94	1.235.705,54	-	11.359.229,48

SISTEMA DE LIBERAÇÃO DE PARCELAS PREVISTAS NO TERCEIRO ADITIVO (08/10/2020).

MÊS	PARCELA FIXA	VALOR CONTINGENCIADO	INVESTIMENTO R\$	TOTAL
Outubro/2020	5.921.549,36	757.624,89	-	6.679.174,25
Novembro/2020	5.921.549,36	757.624,89	-	6.679.174,25
Dezembro/2020	5.921.549,36	757.624,89	-	6.679.174,25
Janeiro/2021	5.921.549,36	757.624,89	500.000,00	7.179.174,25
Fevereiro/2021	5.921.549,36	757.624,89	-	6.679.174,25
Março/2021	5.921.549,36	757.624,89	-	6.679.174,25
	35.529.296,16	4.545.749,34	500.000,00	40.575.045,50

CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO DOS RECURSOS PREVISTOS NO ANEXO III - Sistema de Liberação de Parcelas

MÊS	PARCELA FIXA	PROVISÕES PARA RESCISÃO CONTRATUAL	INVESTIMENTO	TOTAL (R\$)
Abril/2020	4.242.125,42	478.080,65	1.000.000,00	5.720.206,07
Maior/2020	4.242.125,42	478.080,65		4.720.206,07
Junho/2020	4.242.125,42	478.080,65		4.720.206,07
Julho/2020	4.242.125,42	478.080,65		4.720.206,07
Agosto/2020	4.242.125,42	478.080,65		4.720.206,07
Setembro/2020	4.242.125,42	478.080,65		4.720.206,07
TOTAL	25.452.752,52	2.868.483,91	1.000.000,00	29.321.236,43