



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LAVRAS

Município: LAVRAS/MG



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 SAUDE DE LAVRAS

CPF/CNPJ: 18.244.376/0001-07

Município/UF: LAVRAS-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LAVRAS

CPF/CNPJ: 18.244.376/0001-07

Município/UF: LAVRAS/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Compartilhada

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2020 a dezembro de 2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	22/03/2021	23/04/2021
Execução - In loco	27/04/2021	30/04/2021
Relatório	03/05/2021	21/05/2021
Execução - In loco	29/11/2021	03/12/2021

Tarefa Nº: 123890

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

HERMOGENES VANELI

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Exercício: Desde 01/01/2021

MARCIA REGINA GUEDES

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Exercício: 02/01/2017 a 31/12/2020

III - INTRODUÇÃO



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



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 nas 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 Lavras, tendo como unidade visitada o Hospital Vaz Monteiro, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a março/2021.

3 – Caracterização do Objeto de Auditoria:

O município de Lavras é polo da microrregião e pertence a Região ampliada de Saúde Sul e município da Macrorregião de Saúde Sul e da microrregião de Varginha.

Encontra-se habilitado em Gestão Plena do Sistema e possui população estimada de 104.783 (IBGE 2019).

Conforme Plano de Contingência, conta com a prestação de serviços de saúde dos dois hospitais da cidade como primeira e segunda referências COVID, respectivamente: Santa Casa de Misericórdia de Lavras e Hospital Vaz Monteiro, sendo este segundo a Unidade visitada. A instituição foi contemplada como incentivo pela disponibilidade de leitos COVID-19 por meio das Resolução SES/MG nº 7160, 7265, 7295, 7384, 7396, 7482, 7595 e 7770.

O Hospital Vaz Monteiro é uma Entidade sem fins lucrativos, CNPJ 22.073.381/0001-71 (CNES 2112175), referência Microrregional e referência para o atendimento aos casos COVID-19. Cadastrado no Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar às Urgências e Emergências como Hospital Geral tipo II, para onde são encaminhadas as urgências e emergências.

O seu nível de atenção contempla atividades ambulatorial, Atenção Básica, Média Complexidade e Hospitalar Média Complexidade. Realiza atendimento ambulatorial, Internação, SADT e Urgência, pelos Convênios do SUS, Plano de Saúde Público, Plano de Saúde Privado e Particular. Possui um total de 26 leitos complementares, sendo 23 disponibilizados para o SUS: UTI ADULTO - TIPO II 10 leitos existentes, sendo 7 leitos SUS, UTI II ADULTO-SINDROME RESP. AGUDA GRAVE (SRAG)-COVID-19, 10 leitos existentes e 10 disponibilizados para o SUS, UTI NEONATAL - TIPO II, sendo 3 leitos existentes e 3 disponibilizados pelo SUS, UTI PEDIATRICA - TIPO II, sendo 3 leitos existentes e 3 disponibilizados pelo SUS. Não houve repasses de recursos próprios para compra de medicamentos, materiais, insumos ou outros equipamentos destinados ao enfrentamento da COVID-19.

IV - METODOLOGIA

FASE ANALÍTICA

- Análise de documentos que compõem o processo desta auditoria (SEI nº1320.01.0139335/2020-04, 1320.01.0139331/2020-15, 1320.01.0131787/2021-97);- Consulta ao CNES e as legislações vigentes com relação ao COVID -19;
- Leitura/Estudo do Manual de Procedimentos Analíticos do CEA/SUS-MG, do Plano de Contingência relativo a macro do auditado e do Instrutivo



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



de Fundo Municipal de Saúde (ajustando-se às ações relacionadas com o enfrentamento da COVID 19).

- Levantamento e estudo das Resoluções, Portarias e demais normativas referentes às ações de enfrentamento da COVID 19
- Levantamento de dados/informações/documentos com as áreas técnicas da SES (nível central ou regional) relativas ao auditado e às ações de enfrentamento da COVID 19,
- Levantamento de dados/informações/documentos a partir de sites e sistemas informativos, seguindo orientações do manual de procedimentos analíticos e instrutivo de FMS pertinentes ao escopo da ação.

FASE OPERATIVA:

No dia 27/04/2021 foi realizada reunião de abertura dos trabalhos in loco, por meio da entrega do Ofício de Apresentação dos auditores aos representantes da SMS;

No período de 27 a 30/04/2021 foram verificadas as seguintes documentações solicitadas e disponibilizadas com solicitação de novas documentações:

- Relatórios ou outro instrumento de monitoramento/acompanhamento dos indicadores e metas pactuados para enfrentamento da COVID-19 no período de março de 2020 a março de 2021;
- Relatórios e documentos enviado à SMS de Lavras contendo informações atualizadas sobre leitos COVID-19 no período de março de 2020 a março de 2021;
- Relatórios de taxas de ocupação dos leitos COVID-19 (leitos clínicos, UTI/Adulto).
- Protocolos para COVID- 19;
- Registros dos treinamentos/capacitações oferecidos pela SMS aos profissionais de saúde sobre manejo do COVID-19 (atas, certificados ou outros documentos comprobatórios) no período de março de 2020 a março de 2021;
- Registro de Notificação de óbito por COVID-19;
- Protocolos de Segurança no contexto da COVID-19;
- Registros das ações desenvolvidas pelo Núcleo de Segurança do Paciente para prevenção e vigilância de infecções por Sars-CoV-2 (COVID-19): atas, fichas, planilhas, outros documentos
- Relatórios das internações reguladas no SUS Fácil relativas aos atendimentos COVID-19 do Hospital Vaz Monteiro no período de março de 2020 a março de 2021;
- No dia 30/04/2021 foi realizada reunião de encerramento dos trabalhos in loco, por meio da entrega do Termo de Auditoria aos representantes das áreas técnicas e Gestor municipal.

Limitações: Não Houve.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 626191

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, celebrou instrumentos Jurídicos com o Hospital Vaz Monteiro para



repasso de recursos financeiros de origem Federal, Estadual e Municipal referente ao enfrentamento COVID 19. e destinados às ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

Evidência: Em análise documental, descritos no campo "Anexos" deste Relatório, ficou constatado que a SMS de Lavras, celebrou Instrumentos Jurídicos com o Hospital Vaz Monteiro para repasse dos recursos financeiros, referente ao enfrentamento do COVID 19, destinados às ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses. Os Recursos Federais foram repassados através do Instrumentos Jurídicos:

- Convênio SMS nº.045/20 valor de R\$ 1.008.000,00 (um milhão e oito mil reais);
- Convênio SMS nº.044/20 valor de R\$ 288.000,00 (duzentos e oitenta e oito mil reais);
- Convênio SMS nº.028/20 valor de R\$ 332.390,70 (trezentos e trinta e dois mil, trezentos e noventa reais e setenta centavos).

Os Recursos Estaduais foram repassados através do Termo de Metas nº1423/7128/20 no valor de R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais), conforme previsto no Anexo I da Resolução SES/MG Nº 7.128, de junho de 2020, TERMO DE METAS Nº 1423/7160/20 valor total de R\$ 336.000,00, conforme previsto no Anexo I da Resolução SES/MG n.º 7.160, de 2020; II TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020 valor total de R\$ 867.200,00 (oitocentos e sessenta e sete mil e duzentos reais), previsto na Resolução SES/MG n.º 7.396, de 9 de fevereiro de 2021, I TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020, valor total de R\$ 371.200,00 (trezentos e setenta e um mil e duzentos reais), com fundamento na Resolução SES/MG n.º 7384, de 29 de janeiro de 2021.

Os Recursos Municipais foram repassados através do Convênio SMS nº.042/2020 com dispostos na Lei Municipal nº.4601/20. Tal fato está de acordo com PRT MS/GM 3410/2013, Art. 14). Portaria de Consolidação nº 02/2017 - Anexo 2 do Anexo XXIV - artigo 14. RESOLUÇÃO SES/MG Nº 7.384, DE 29 DE JANEIRO DE 2021; Portaria GM/MS nº 3299/ 2019 art. 1º; Resolução SES/MG nº 7070/2020 art. 5º, Caput e § 1º; Resolução SES/MG nº 7.129/2020, art. 3º, Caput. RESOLUÇÃO SES/MG Nº 7396, DE 09 DE FEVEREIRO DE 2021.

Fonte da Evidência:

- Convênio SMS nº.045/20;
- Convênio SMS nº.044/20;
- Convênio SMS nº.028/20;
- TERMO DE METAS Nº 1423/7160;
- TERMO DE METAS Nº 1423/7128;
- TERMO DE METAS Nº 1423/7160/20;
- II TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020;
- I TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020;
- Convênio SMS nº.042/2020 com dispostos na Lei Municipal nº.4601/20. **Conformidade:**

Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 626194

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Lavras aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do Fundo Estadual de Saúde para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Vaz Monteiro.

Evidência: Em análise documental a Secretaria Municipal de Saúde de Lavras comprovou que aplicou os Recursos Financeiros Estaduais dentro das normas previstas nos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro. Foram transferidos os recursos financeiros em conta corrente específica (BB Ag 0364-6 C/C 000102108-7 e BB Ag 0364-6 C/C 00000103546-0) do Hospital Vaz Monteiro:

- Termo de Metas nº1423/7128/20, conforme previsto no Anexo I da Resolução SES/MG Nº 7.128, de junho de 2020; TERMO



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

DE METAS Nº 1423/7160/20 valor total de R\$ 336.000,00 (trezentos e trinta e seis mil reais), conforme detalhado no Anexo da Resolução SES/MG n.º 7.160, de 2020, II TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020, o valor total de R\$ 867.200,00 (oitocentos e sessenta e sete mil reais), conforme previsto na Resolução SES/MG n.º 7.396, de 9 de fevereiro de 2021, Resolução/SES/MG 7265 para custeio UTI COVID - conta Banco do Brasil, Agência 0364-6 c/c 00000102108-7 - Valor recebido R\$ 48.000,00 (quarenta e oito mil reais), pela Resolução/SES/MG 7295 foi recebido recurso para custeio UTI Covid- conta Banco do Brasil, Agência 0364-6 c/c 103546-0 foi recebido o valor de R\$ 96.000,00 (noventa e seis mil reais); Resolução SES/MG 7384-Custeio UTI Covid pela conta do Banco do Brasil, Agência 0364-6, c/c 103546-0 recebido o valor de R\$ 275.200,00 (duzentos e setenta e cinco mil e duzentos reais); Resolução SES/MG 7396 para Custeio UTI Covid pelo Banco do Brasil, Agência 0364-6, c/c 103546-0 o recebido o valor de R\$ 496.000,00 (quatrocentos e noventa e seis mil reais). Tais fatos estão de acordo com Decreto Estadual nº 45.468/2010, Lei Federal nº 8.666/93, Lei Federal 13979 de 2020 e Decreto Federal 10360/ 2020, MEDIDA PROVISÓRIA Nº 961, DE 6 DE MAIO DE 2020. Emenda Constitucional nº 106 de 06/05/2020, TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020, com fundamento na Resolução SES/MG n.º 7384, de 29 de janeiro de 2021.

Fonte da Evidência: Termo de Metas nº1423/7128/20;
TERMO DE METAS Nº 1423/7160/20;
II TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7295/2020;
I TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1423/7 295/20 20;
Resolução/SES/MG 7265, Resolução/SES/MG 7295;
Resolução SES/MG 7384 e Resolução SES/MG 7396;

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 626193

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento

Constatação: A SMS de Lavras aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do FNS para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no prestador Hospital Vaz Monteiro.

Evidência: Constatou-se que a SMS de Lavras recebeu os recursos financeiros do Fundo Nacional de Saúde conforme detalhado no ANEXO 1 do presente Relatório, visando subsidiar o enfrentamento da COVID 19 nos seus serviços direcionados ao Hospital Vaz Monteiro.

Foi firmado Convênio SMS nº.028/20, definindo o valor de R\$ 332.390,70 (Trezentos e trinta e dois mil, trezentos e noventa reais e setenta centavos, para aquisição de materiais de consumo, pagamento de exames, profissionais de saúde e aquisição de materiais permanentes e equipamentos, medicamentos, suprimentos, insumos e produtos Hospitalares, para atender pacientes Covid 19.

A SMS de Lavras firmou também o Convênio SMS nº.044/20, assinado em 14/10/2020, regulamentando o repasse no valor de R\$ 288.000,00 (Duzentos e oitenta e oito mil reais), destinados à habilitação de Leitos da Unidade de Terapia Intensiva UTI Adulto Tipo II Covid 19.

Foi firmado o Convênio SMS nº.045/20, valor de R\$ 1.008.000,00 (Um milhão e oito mil reais), destinados à habilitação Leitos da Unidade de Terapia Intensiva- UTI Adulto Tipo II Covid 19, para a conta corrente FMS Custeio SUS.

Apurou-se que a SMS de Lavras repassou todos os valores recebidos do FNS que vieram para ações de enfrentamento do COVID-19 e direcionados ao Hospital Vaz Monteiro, conforme previsto na legislação vigente.

Tais fatos estão de acordo com Decreto Estadual nº 45.468/2010. Lei Federal nº 8.666/93, Lei Federal 13979 de 2020 e Decreto Federal 10360/ 2020. MEDIDA PROVISÓRIA Nº 961, DE 6 DE MAIO DE 2020. Emenda Constitucional nº 106 de 06 de maio de 2020.

Fonte da Evidência: -Convênio SMS nº.045/20,
-Convênio SMS nº.044/20;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

-Convênio SMS nº.028/20;
-Consulta ao site do FNS: <https://consultafnssaude.gov.br/detalhada/MunicípioLavras/2020/2021>
- Consulta ao Portal de Transparência/ Municípios/ Lavras/ Pagamentos/Empenhos 2020 e 2021
- Consultas ao Portal de Transparência/Municípios/Lavras/ Receitas provenientes de Terceiros/2020 e 2021
- Extratos bancários da conta FMS Custeio Lavras: 624048-9 agência: 0129, BB de 01/03/2020 a 31/03/2021 **Conformidade:** Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 626195

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Lavras aplicou adequadamente os recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Vaz Monteiro.

Evidência: Em análise à documentação financeira enviada como extratos bancários, demonstrativos de receitas e despesas contábeis, para avaliação da equipe, constatou-se que no período de abrangência da auditoria a SMS de Lavras aplicou/repassou recursos financeiros próprios, ou seja, de origem do Tesouro Municipal, para o Hospital Vaz Monteiro utilizar especificamente em ações de média/alta complexidade para enfrentamento do COVID 19. Avaliando informação colhida junto ao SIOPS (Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde) no site do Ministério da Saúde verificou-se que em 2020 e 2021 a SMS de LAVRAS firmou o Convênio nº.042/20, oriundo da Lei Municipal nº.4601/20, cujo o objeto destina-se à aquisição de Medicamentos, Suprimentos, Insumos e produtos Hospitalares, para atender pacientes Covid 19, no valor de R\$ 2.000.000,00 (Dois milhões de reais) em duas parcelas. Foi repassado ao Hospital Vaz Monteiro através da Nota de Empenho nº 013140/20 datado de 17/09/2020, o valor de R\$ 1.000.000,00 (Hum milhão de reais), Nota de Empenho nº 014251/20 datado de 07/10/2020 o valor de R\$ 1.000.000,00 (Hum milhão de reais) na Caixa Econômica Federal conta 4258 /003 /00800005-0. Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação Nº 06/2017 Art. 2º; Lei Federal nº 8.666/93, Lei Federal 13979 de 2020 e Decreto Federal 10360/ 2020. MEDIDA PROVISÓRIA Nº 961, DE 6 DE MAIO DE 2020. Emenda Constitucional nº 106 de 06 de maio de 2020, Lei Municipal nº.4601/20.

Fonte da Evidência:
- Consulta ao Portal de Transparência/ Municípios/ Lavras/ Pagamentos/Empenhos 2020 e 2021
-Consultas ao Portal de Transparência/Municípios/Lavras/ Receitas provenientes de Terceiros/2020 e 2021
-Nota de Empenho nº 013140/20 datado de 17/09/20;
-Nota de Empenho nº 014251/20 datado de 07/10/2020;
-Portal da transparência do município (<http://mg.portaldatransparencia.com.br/prefeitura/lavras/>) acessado em 22/04/2021

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 626192

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade do enfrentamento à COVID -19 destinados ao Prestador Hospital Vaz Monteiro estão em conformidade com o instrumento jurídico formalizado (Termo de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Metas) e com a legislação vigente.

Evidência: Em análise documental foi constatado que todos os recursos repassados pela Secretaria Municipal de Saúde para o Hospital Vaz Monteiro, foram através de processo de pagamento. Os processos são montados com a Nota de Empenho, cópia do instrumento jurídico firmado, Orçamento dos produtos, Nota Fiscal, Extrato da Publicação do Termo Jurídico, cópia da Transferência eletrônica. No período de abrangência da auditoria, verificou-se que a SMS utilizou para repasses de recursos financeiros federais referente ao enfrentamento da COVID-19 ao Hospital e Decretos Municipais com respectivos Planos de Trabalho. Verificou-se também que em cada Plano de Trabalho existia o prazo definido para que o Hospital apresentasse a Prestação de Contas do uso do recurso financeiro que era de 12 meses a partir da data de recebimento. Efetuou o repasse dos recursos provenientes do Fundo Estadual de Saúde seguindo as Resoluções Estaduais que trazem em seu íterim o prazo de 12 meses contado da data do recebimento dos recursos financeiros para a execução dos mesmos. Portanto, conforme detalhado no ANEXO 1 deste Relatório. Tal fato está de acordo com: Lei Federal nº4.320/1964, art. 63 §2º inciso I, II e III; Instrução Normativa TCE/MG nº 19 art. 10, inciso I ao VI §1º e 2º; Lei Federal nº 8.666/93 artigos 24 e 25, Decreto Federal 10360/ 2020; MEDIDA PROVISÓRIA Nº 961, DE 6 DE MAIO DE 2020. Emenda Constitucional nº 106 de 06 de maio de 2020; Lei 8.666/1993, art. 55, 56 e 57, art.60; Lei Municipal 4.601 de 27/08/2020.

Fonte da Evidência: Nota de empenho nº 013140/20;
Nota de empenho nº 014251/20;
Nota de empenho nº 008784/20;
Nota de empenho nº 008785/20;
Nota de empenho nº 017801/20;
TERMO DE COMPROMISSO No 436/7461;
I TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS N o 1423/7295/2020;
II TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS No 1423/7295/2020. **Conformidade:** Conforme

Grupo: Controles Internos

Constatação Nº: 628584

Subgrupo: Processo

Item: Documentação/Registros

Constatação: A SMS de Lavras não realiza acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro para enfrentamento da COVID -19.

Evidência: Através da análise da documentação solicitada na fase analítica, verificou-se que a SMS de Lavras não demonstra que acompanha e fiscaliza a execução das ações previstas nos instrumentos jurídicos firmados com o prestador. Em entrevista com o gestor, foi confirmado que não há protocolos ou rotinas de monitoramento. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33.

Fonte da Evidência: - Termo de Entrevista com gestor H.V. no dia 30/04/2021.
- Termo de Metas nº 1423/7128.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Por meio do Ofício Nº 029/2023/SMS - IMN, datado de 21/12/2022, a Secretária Municipal de Saúde de Lavras, representante da pessoa jurídica notificada, Sra. I.M.N. informa que: "Conforme Ofício SES/AUDSUS nº 02/2023, anexo as documentações. Esclareço que o Secretário de Saúde na época da Auditoria era o Sr. Hemógenes Vaneli. Constatação nº 628584 - Implantado o Sistema de Controle in loco de acompanhamento com os controles e relatórios. Foi enviado também o Ofício nº 014/2022/AJS/SMS/imn, datado de 01/02/2023, o qual esclarece que: "devido a um erro material, foi informado anteriormente que foi implantado o Sistema de Controle in loco de acompanhamento com os controles e relatórios. A implantação ocorreu através da COMISSÃO DE CONTRATUALIZAÇÃO, com publicação no Diário Oficial do Município de Lavras, através da Portaria nº 007, de 24 de fevereiro de 2022 - sendo instituída a referida comissão de acompanhamento da Contratualização de Hospitais integrantes do Sistema único de Saúde, bem como seus membros



nomeados - anexo. A ATA DA 1ª REUNIÃO DA COMISSÃO DE CONTRATUALIZAÇÃO DO HOSPITAL VAZ MONTEIRO, tem por objetivo organizar a documentação e esclarecer as metas, através dos dados do sistema SIHD, sendo informado em ata, que foi solicitado ao Hospital Vaz Monteiro, para que apresentasse o último relatório da visita da Vigilância Sanitária, e que caso este relatório não fosse recente, a comissão iria realizar uma visita in loco junto com a Vigilância Sanitária - anexo o RELATÓRIO DE INSPEÇÃO SANITÁRIA, e ATA A 1ª REUNIÃO".

2- Por meio do E - mail datado de 07/03/2023, o Sr. H.V., foi notificado e informa que: " Os instrumentos congêneres aos recursos liberados foram produzidos e liberados ainda em 2020, ficando a gestão atual responsável pelo acompanhamento da aplicação dos recursos, a Secretaria de Saúde dispõe de um setor específico para acompanhar e gerir todo contrato e convênio liberado pela gestão da saúde, sendo eles o Setor de Regulação e Gestão de Contratos e Convênios, entendendo que atuaram de forma firme, propositiva e atuante no trato dos recursos públicos sob nossa responsabilidade.

Como recebi as informações sobre a resposta enviada a este setor de auditoria, pela atual gestora de saúde, encaminho apenso os documentos recebidos para corroborar com minhas argumentações, conforme anexos.

Acredito ser pertinente a anexação da documentação produzida pela Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, pelo fato de que em dezembro de 2022, deixei a gestão da saúde em lavras. A documentação referente a auditoria realizada foi entregue após minha saída da referida secretaria, fato este que dificultou demasiadamente a obtenção de documentos e informações sobre as providências adotadas para sanar as inconformidades apontadas. Pelos fatos acima expostos encaminho a este setor de auditoria os documentos listados, certo de que as inconformidades foram devidamente sanadas, sem prejuízo ao erário público.

3 - Por meio do E-mail, enviado para audit.pou@saude.mg.gov.br, datado de 13/03/2023, a pessoa física M.R.G., informa que: " Venho informar que todos os incentivos financeiros repassados ao município de Lavras pelo Ministério da Saúde, foram repassados ao prestador através da realização de convênios e os recursos estaduais através do SIGRES (Termo de Metas). No que diz respeito aos Convênios tanto a prestação de contas, como monitoramento e fiscalização foram realizados através dos relatórios quadrimestrais/RDQA e Relatório Anual de Gestão /RAG com a análise e aprovação do Conselho de Saúde, em conformidade com o descrito nos instrumentos jurídicos que regiam os convênios. Todos os convênios tinham prazo de execução de 12 meses, sendo a primeira portaria de repasse de incentivo financeiro transferido do Ministério da Saúde aos municípios publicada em 01/07/2020- Portaria 1.666. Quanto aos incentivos financeiros estaduais, todos foram transferidos através do termo de metas assinados pelo SIGRES, nos termos em questão constam os trâmites necessários para monitoramento, fiscalização e prestação de contas, além disso, todas as resoluções em seus artigos (arts. 5º, 6º, 7º e 8º), definem a forma de monitoramento, fiscalização e prestação de contas (GEICOM). Ressalto ainda que as resoluções tinham prazo de execução de 12 a 18 meses. Cabe ainda ressaltar que a primeira Resolução de incentivo financeiro estadual destinado ao prestador Hospital Vaz Monteiro, ocorreu em 17/07/2020, através da Resolução N°7160, no auge da pandemia do covid-19, com elevados números de pessoas contaminadas e hospitalizações. Diante do exposto e considerando que ainda não havia vacinas, não foi possível realizar visitas in loco afim de fiscalização por parte dos técnicos da Secretaria de Saúde e conselheiros de Saúde. Além disso, tinha as proibições de visitas aos hospitais por conta da alta transmissibilidade da COVID-19, sendo que nem mesmo os familiares podiam despedir de seus entes queridos. Ressalto ainda, que a fiscalização e monitoramento foram realizados por meio de análise documental no RDQA 2º quadrimestre e RAG, posteriormente, apreciado e aprovado pelo Conselheiros Municipais de Saúde. (Anexo Relatório

Anual de Gestão/RAG-2020)."

Análise da Justificativa: 1 - Em sua manifestação a Sra. I.M.N. representante da pessoa jurídica relata que houve a implantação da Comissão de Contratação, porém a documentação anexa, apresentadas pela SMS de Lavras não contemplam o acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro para enfrentamento da COVID -19, nos anos de 2020/2021.

2 - Em sua manifestação o Sr. H.V. utilizou documentação enviada pela Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, dessa forma não ficou comprovado o acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro para enfrentamento da COVID -19, nos anos de 2020/2021.

3 - Em sua manifestação a Sra. M.R.G., apresentou documentação comprobatória dos procedimentos realizados pela SMS de Lavras quanto ao acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro para enfrentamento da COVID -19, desta forma pelas informações relatadas e documentações anexadas ficou comprovado o acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro para enfrentamento da COVID -19, nos anos de 2020/2021.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Por fim, avaliando as manifestações apresentadas as justificativas foram suficientes para afastar a não conformidade.

Acatamento da Justificativa: Sim

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 628590

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A SMS de Lavras realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 no Hospital Vaz Monteiro.

Evidência: A Secretaria Municipal de Saúde de Lavras apresentou documento elaborado pelo Comitê Intersetorial Municipal (Comitê designado formalmente por Decreto Municipal e que reúne membros da SMS e do Hospital Vaz Monteiro), que tem como objetivo fornecer informações da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19. A SMS apresentou também Relatório de taxa de ocupação de leitos UTI COVID por amostragem dos meses de março e abril de 2021, constando nestes meses nomes dos pacientes e taxa de ocupação, assim como Boletins diário de divulgação de dados da taxa de ocupação do Hospital Vaz Monteiro de janeiro a março de 2021 e Relatório COVID SIHD - competência 03/2021 com lista de pacientes. Analisados os censos diários da UTI COVID do Hospital Vaz Monteiro, de março/2020 a março/2021, verificou-se compatibilidade dos registros de ocupação de leitos informados no SCNES. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, Capítulo I, art. 5º, inciso II; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, item 4.1 alínea n; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art. 37; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar - SIH janeiro/2017, item 4.3 p. 9; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus - COVID-19) da Macrorregião Sul - item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais itens II, III e IV.

Fonte da Evidência: * Boletins Diários do período de janeiro a março de 2021, enviado pelo Setor de Comunicação da Prefeitura Municipal de Lavras;

* Painéis Diários do Comitê COVID do período de maio de 2020 a março de 2020, divulgado pelo Comitê Intersetorial de Prevenção e enfrentamento ao Coronavírus, instituído pelo Decreto 15.340/2020;

* Relatórios de alta COVID-19 do período de 01/03/2021 a 31/03/2021;

* Relatório COVID SIHD - Competência 03/2021 com Lista de pacientes;

* Relatório de Taxa de Ocupação de Leitos UTI COVID - março de 2021 (taxa de ocupação/pacientes); CNES datado do dia 25/02/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 628591

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

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

Evidência: Constatou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Lavras realiza o acompanhamento da produção referente às internações realizadas pelo Hospital Vaz Monteiro, o que foi confirmado pelos seguintes documentos: Relatórios de taxa de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ocupação, Painel de ocupação dos leitos, Espelhos da AIHs autorizadas, Laudos de autorização de AIHs realizadas no SUSfácil, Boletins diários do mês de abril informando dados sobre a doença COVID-19. Foi verificado que nos 141 prontuários analisados constava laudos das AIHs aprovados pelo médico autorizador do município. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, Art. 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I item 4.1 alínea n; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar - SIH janeiro/2017, item 4.3 p. 9.

Fonte da Evidência: 141 Prontuários referentes às internações para tratamento de COVID-19 conforme amostragem selecionada nos meses de março de 2020 a abril de 2021;
Espelhos de AIHs dos meses janeiro, fevereiro e março de 2021;
Laudos de autorização de AIHs realizadas no SUSfácil nos anos 2020 e 2021;
Relatório emitido pelo Hospital Vaz Monteiro com pacientes internados entre 01/03/2021 a 31/03/2021;
Relatório de monitoramento SIHD2 - Resumo dos valores aprovados por CNES - Competência 03/2021;
Relatório de taxa de ocupação de leitos UTI COVID (Taxa de ocupação- pacientes diários) - referência março de 2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 628585

Subgrupo: Convênios

Item: Prestação de Contas

Constatação: A SMS não valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Vaz Monteiro conforme estabelecido no instrumento jurídico firmado e normas que regulamentam os repasses.

Evidência: Através da análise documental (TERMO DE METAS Nº 1423/7128), e visita in loco, foi verificado que não há acompanhamento e validação pela SMS, dos processos de prestação de Contas (parcial e/ou total) do período de 01/2020 a 03/2021, apresentados pelo hospital, referente aos recursos para enfrentamento da COVID 19 nas ações de média e alta complexidade.
Verificou-se a não existência de regras de prestação de contas nos instrumentos jurídicos formalizados e nas Portarias/Resoluções/Termos de compromissos e/ou de metas que viabilizam os repasses, bem como documentação exigida e cumprimento do previsto por parte da SMS. Tal fato está em desacordo com a Resolução SES 7.128 de 10/06/2020 e Portaria Consolidada nº 02/2017, Anexo XXVI, artigo 10 e inciso I e II.

Fonte da Evidência: -Termo de Entrevista com H.V. (gestor SMS), em 20/04/2021;
-TERMO DE METAS Nº 1423/7128. **Conformidade:** Não

Conforme

Justificativa: 1 - Por meio do Ofício Nº 029/2023/SMS - IMN, datado de 21/12/2022, representante da pessoa jurídica notificada, Sra. I.M.N. informa que: "Conforme Ofício SES/AUDSUS nº 02/2023, anexo as documentações. Esclareço que o Secretário de Saúde na época da Auditoria era o Sr. Hemógenes Vaneli. Constatação nº 628585 - Atualmente consta nos instrumentos jurídicos e que a Secretaria Municipal de Lavras faz o acompanhamento financeiro e de execução conforme convênio nº 001/2022 na Clausula 9ª do Controle, Avaliação e Fiscalização. Foi enviado também do Ofício nº 014/2022/AJS/SMS/imn pela Secretária Municipal de Saúde de Lavras, que esclarece que: "De acordo com a Portaria nº 007, a Comissão de Acompanhamento da Contratualização tem como integrantes do Sistema único de Saúde - SUS, os seguintes hospitais - SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE LAVRAS e HOSPITAL VAZ MONTEIRO, bem como a comissão de acompanhamento da contratualização composta pelos membros da Secretaria Municipal de Saúde, Santa Casa de Misericórdia de Lavras e Hospital Vaz Monteiro de Assistência à Infância e Maternidade.
Referente a forma como deverá proceder e comprovar o acompanhamento, identificamos que não foi viável manter o acompanhamento das metas quantitativas e qualitativas a partir do ano de 2020 e seguintes, devido as leis: Lei 13.992, de 22 de abril de 2020; Lei nº 14.061, de 2020; Lei nº 14.189, de 2021; Lei nº 14.400, de 08 de julho de 2022. A Portaria nº



007 foi publicada em fevereiro de 2022, com os hospitais e nomeação dos membros. Conforme a data da ata de reunião de 22 de outubro de 2022, demonstra que com a criação da comissão, ficou decidido que não haverá cortes dos recursos financeiros, devido à dificuldade em acompanhar o controle in loco.

Referente aos quadrimestres seguintes a comissão irá tomar as providências para atuar de acordo com a Portaria nº 007 de 2022".

2- Por meio do E - mail datado de 07/03/2023, a pessoa física H.V., foi notificada e informa que: "Os instrumentos congêneres aos recursos liberados foram produzidos e liberados ainda em 2020, ficando a gestão atual responsável pelo acompanhamento da aplicação dos recursos, a Secretaria de Saúde dispõe de um setor específico para acompanhar e gerir todo contrato e convênio liberado pela gestão da saúde, sendo eles o Setor de Regulação e Gestão de Contratos e Convênios, entendo que atuaram de forma firme, propositiva e atuante no trato dos recursos públicos sob nossa responsabilidade.

Como recebi as informações sobre a resposta enviada a este setor de auditoria, pela atual gestora de saúde, encaminho apenso os documentos recebidos para corroborar com minhas argumentações, conforme anexos.

Acredito ser pertinente a anexação da documentação produzida pela Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, pelo fato de que em dezembro de 2022, deixei a gestão da saúde em lavras.

A documentação referente a auditoria realizada foi entregue após minha saída da referida secretaria, fato este que dificultou demasiadamente a obtenção de documentos e informações sobre as providências adotadas para sanar as inconformidades apontadas.

Pelos fatos acima expostos encaminho a este setor de auditoria os documentos listados, certo de que as inconformidades foram devidamente sanadas, sem prejuízo ao erário público".

3 - Por meio do E-mail, enviado para audit.pou@saude.mg.gov.br, datado de 13/03/2023, a pessoa física M.R.G., informa que:" Primeiramente vale salientar que as prestações de contas são realizadas no ano subsequente ao recebimento do recurso, seguindo sempre o prazo de execução que pode variar de 12 a 18 meses, e caso o prestador necessite, pode solicitar prorrogação do prazo. No que diz respeito à realização da prestação de contas do termo de metas citado acima, bem como acompanhamento e fiscalização, informo que coube à gestão municipal vigente (2021 a 2024) realizar, uma vez que a assinatura do termo de metas pelo prestador ocorreu em 22/02/2021 (termo de metas nº 1423/7128 anexo). Aproveito para informar que as prestações de contas de resoluções estaduais são realizadas pelo GEICOM, conforme as normas contidas no Decreto 45.468, de 13/09/2010 e acompanhadas pelo gestor municipal de pasta. A Resolução SES, Nº 7128, que revogou a Resolução 7.070 de 25/03/2020, traz todas as regras e fluxos de repasse financeiro, acompanhamento, monitoramento e prestação de contas (Art. 2º ao 12º). Obs: anexo Termo de Metas 1423/7128 e Decreto 45.468, de 13/09/2010."

Análise da Justificativa:

1 - Em sua manifestação a Sra. I.M.N. representante da pessoa jurídica relata que houve a implantação da

Comissão de Contratualização, porém as alegações e documentação anexa, apresentadas pela SMS de Lavras não validou os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador HOSPITAL VAZ MONTEIRO conforme estabelecido no instrumento jurídico firmado e normas que regulamentam os repasses (TERMO DE METAS Nº 1423/7128).

2 - Em sua manifestação o Sr. H.V. utilizou documentação pertinente a anexação da documentação produzida pela Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, dessa forma as alegações e documentação anexa, apresentadas não demonstra a validação dos dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador HOSPITAL VAZ MONTEIRO conforme estabelecido no instrumento jurídico firmado e normas que regulamentam os repasses (TERMO DE METAS Nº 1423/7128).

3 - Em sua manifestação a Sra. M.R.G., apresentou documentação e informou que o Termo de Metas Nº 1423/7128 foi assinado em 22/02/2021 com vigência de 18 meses e que sua prestação de Contas é realizada no Sistema Gerenciador de Indicadores, Compromissos e Metas (GEICOM) SES/MG. Portanto o instrumento jurídico em questão estava em fase inicial de execução, sendo assim a equipe de auditoria considerou suficiente a justificativa apresentada.

Por fim, avaliando as manifestações apresentadas as justificativas foram suficientes para afastar a não conformidade.

Acatamento da Justificativa: Sim



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 628586

Subgrupo: Convênios

Item: Formalização

Constatação: A SMS de Lavras promoveu os ajustes no PMS e a PAS inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

Evidência: Através da análise documental foi verificado O Plano Anual de Saúde 2020 e Plano Municipal de Saúde 2018-2021 foram complementados com ações para enfrentamento da COVID-19 de modo a contemplar as ações/metabolismos e recursos financeiros referentes ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19. Foram ainda submetidos ao CMS e aprovados e reunião ordinária em 17.11.2020. Tal fato está de acordo com Decreto Federal Nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III; Instrução Normativa Nº 41/2020 art. 2º incisos I, II alíneas a,b e c e inciso III.

Fonte da Evidência: Ata nº 49 de 17.11.2020 do Conselho Municipal de Saúde
PAS 2020
PMS 2018-2021

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 627366

Subgrupo: Relatório de Gestão

Item: Submetido ao Conselho

Constatação: A SMS de Lavras apresentou os RDQAs ao CMS contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19.

Evidência: A análise da documentação enviada demonstrou que a SMS de Lavras elaborou e apresentou ao Conselho Municipal de Saúde e à Câmara de Vereadores, os RDQAs do 1º, 2º e 3º Quadrimestre do ano de 2020, contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19. Em entrevista com o Chefe de Gabinete, E.H.X.S., nos foi relatado que os RDQAs 2020 e 2021 foram apresentados e Câmara Municipal bem como os instrumentos de gestão e submetidos ao CMS através de videoconferências. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV art. 100 incisos I, II, III e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3. Auditado sujeito a penalidade de Advertência Escrita.

Fonte da Evidência: -Prints da tela do sistema DigiSUS demonstrando que o 1º, 2º e 3º Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior;
- Ata CMS nº 45 de 01/10/2020;
-Ata CMS nº 47 de 26/10/2020

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 627364

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



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

Evidência: Constatou-se que a SMS de Lavras, elaborou o RAG 2020 contemplando as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19. Tal fato está de acordo Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº1/2017, 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, NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.

Fonte da Evidência: Cópia do Relatório Anual de Gestão/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 627365

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS de Lavras apresentou Atas do CMS com aprovação do RAG 2020.

Evidência: Constatou-se que a SMS de Lavras apresentou as Atas do Conselho Municipal de Saúde com aprovação do RAG 2020 contemplando as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19.
Tal fato está de acordo com Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº1/2017, 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, NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.

Fonte da Evidência: Prints da tela do sistema DigiSUS demonstrando que o 1º, 2º e 3º Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior estavam em elaboração;
Ata 61, de 20/04/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 627368

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento PPA

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS de Lavras, não promoveu a devida alteração e/ou complementação na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Em análise à documentação enviado pelo auditado e ainda na fase analítica não foi identificado o documento em questão LDO. Constatou-se, porém, na fase operativa que a Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, apresentou mas não promoveu a devida alteração e/ou complementação na LDO do ano de 2020 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19. Tal fato está em desacordo com Decreto Federal Nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III e Instrução Normativa Nº 41/2020, art. 2º incisos I, II alíneas a, b e c e inciso III.

Fonte da Evidência: -Lei de Diretrizes Orçamentárias de Lavras Lei 4529 de 07/11/2019.
-LDO do ano de 2020.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Por meio do Ofício Nº 029/2023/SMS - IMN, datado de 21/12/2022 a Secretária Municipal de Saúde de Lavras, representante da pessoa jurídica notificada, Sra. I.M.N. informa que: "Conforme Ofício SES/AUDSUS nº 02/2023, anexo as documentações. Esclareço que o Secretário de Saúde na época da Auditoria era o Sr. Hemógenes Vaneli. Constatação nº 627368 " O Plano de Saúde foi alterado pela Secretaria Municipal de Saúde e aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde em 2020.

2 - Por meio do E - mail datado de 07/03/2023, a pessoa física H.V., foi notificada e informa que: " Os instrumentos congêneres aos recursos liberados foram produzidos e liberados ainda em 2020, ficando a gestão atual responsável pelo acompanhamento da aplicação dos recursos, a Secretaria de Saúde dispõe de um setor específico para acompanhar e gerir todo contrato e convênio liberado pela gestão da saúde, sendo eles o Setor de Regulação e Gestão de Contratos e Convênios, entendendo que atuaram de forma firme, propositiva e atuante no trato dos recursos públicos sob nossa responsabilidade.

Como recebi as informações sobre a resposta enviada a este setor de auditoria, pela atual gestora de saúde, encaminho apenso os documentos recebidos para corroborar com minhas argumentações, conforme anexos.

Acredito ser pertinente a anexação da documentação produzida pela Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, pelo fato de que em dezembro de 2022, deixei a gestão da saúde em lavras.

A documentação referente a auditoria realizada foi entregue após minha saída da referida secretaria, fato este que dificultou demasiadamente a obtenção de documentos e informações sobre as providências adotadas para sanar as inconformidades apontadas.

Pelos fatos acima expostos encaminho a este setor de auditoria os documentos listados, certo de que as inconformidades foram devidamente sanadas, sem prejuízo ao erário público".

3 - Por meio do E-mail, enviado para audit.pou@saude.mg.gov.br, datado de 13/03/2023, a pessoa física M.R.G., informa que: "Cabe informar que as alterações foram realizadas através da Lei nº 4.637, de 23/12/2020, no art. 4º e através de Decretos que disponham sobre a abertura de crédito adicional extraordinário e da outras providências. Segundo informações da época repassadas pelo setor de Planejamento e Procuradoria Geral da Prefeitura de Lavras, os recursos eram recebidos e imediatamente, eram abertos créditos adicionais através de decretos e seus anexos, considerando ainda a inviabilidade de realizar reuniões por conta da pandemia da COVID-19, os decretos e seus anexos/leis faziam referência e adequação a Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, atendendo o disposto no DECRETO Nº 10.360, DE 21 DE MAIO DE 2020. (Anexo LDO, LOA, PPA, Leis e decretos Municipais que tratam do assunto)."

Análise da Justificativa:

1 - Em sua manifestação a Sra. I.M.N. representante da pessoa jurídica relata que o Plano de Saúde foi alterado pela Secretaria Municipal de Saúde e aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde em 2020, porém não foi comprovado a devida alteração e/ou complementação na LDO do ano de 2020/2021 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

2 - Em sua manifestação o Sr. H.V. utilizou documentação enviada pela Secretaria Municipal de Saúde de Lavras, dessa forma não ficou comprovada a devida alteração e/ou complementação na LDO do ano de 2020/2021 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

3 - Em sua manifestação a Sra. M.R.G., relatou que as alterações na LDO foram realizadas por meio de Lei e decretos municipais, bem como enviou documentação anexa das legislações citadas, comprovando assim que foi realizada a complementação na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Por fim, avaliando as manifestações apresentadas as justificativas foram suficientes para afastar a não conformidade.

Acatamento da Justificativa: Sim

VI - CONCLUSÃO



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Os objetivos desta auditoria foram alcançados, pois foi verificado como a SMS de Lavras se organizou para o recebimento e execução dos recursos, bem como as ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19 no período de março 2020 a dezembro de 2021.

Sobre os instrumentos de gestão, a SMS de Lavras realizou acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Vaz Monteiro para enfrentamento da COVID -19; validou os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Vaz Monteiro, conforme estabelecido no instrumento jurídico firmado e normas que regulamentam os repasses (TERMO DE METAS Nº 1423/7128) e promoveu a devida alteração e/ou complementação na LDO do ano de 2020 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

No enfrentamento da COVID-19, especificamente nas ações de média e alta complexidade, a SMS celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Vaz Monteiro para parte dos repasses de recursos financeiros recebidos de origem Federal de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

A SMS também celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Vaz Monteiro para repasses de recursos financeiros recebidos de origem Estadual e Municipal, de acordo com as regras que viabilizaram os repasses, para o enfrentamento da COVID-19, especificamente nas ações de média e alta complexidade.

Aplicou adequadamente os recursos financeiros próprios, do FES e do FNS com o Hospital Vaz Monteiro.

Os processos de pagamento destinados com o Hospital Vaz Monteiro estavam em conformidade com a legislação vigente.

A SMS realizou controle e avaliação da produção referente às internações realizadas no Hospital Vaz Monteiro.

No período auditado, a SMS realizou acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19.

Assim, conclui-se que a SMS de Lavras, atuou com empenho no enfrentamento da COVID-19, exercendo a gestão da saúde, buscando a efetividade do sistema.





IX - FOLHA DE ASSINATURA

Eloilza Eliazar Prestes de Andrade

Cargo: Auditor Assistencial

COORDENADO

X - ANEXOS

ANEXO 01 - SMS





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Lavras ao Hospital Vaz Monteiro de Assistência à Infância e à Maternidade no período de 01/03/2020 a 31/03/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS				PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas (sim/ não/ observações)	
0129 624048-9	FNS	-	1393	28/2020	8784	10/06/2020	332.390,70	4258 145-6	333.060,12		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	744	006/2018	8785	12/06/2020	375.000,00	4258 144-8	351.834,34		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	1448	28/2020	9226	24/06/2020	661.807,78	4258 146-4	663.870,68		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	1666	42/2020	13140	17/09/2020	1.000.000,00	4258 80.0005-0	1.000.000,00		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	1666	42/2020	14251	14/10/2020	1.000.000,00	4258 80.0005-0	536.561,51		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	2286	44/2020	14408	16/10/2020	288.000,00	4258 80.0003-3	286.738,50		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	1769	45/2020	14409	16/10/2020	1.008.000,00	4258 194-4	1.010.311,69		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	2286	44/2020	14481	19/10/2020	25,09	4258 80.0003-3	-		Rendimentos/ Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	1769	45/2020	14482	19/10/2020	205,46	4258 194-4	-		Rendimentos/ Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	3035	45/2020	16566	26/11/2020	240.000,00	4258 237-1	217.565,53		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	3035	45/2020	16946	04/12/2020	6,14	4258 237-1	-		Rendimentos/ Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	3296	45/2020	17800	29/12/2020	240.000,00	4258 247-9	-		Prestação de contas até 31/08/2021	
0129 624048-9	FNS	-	3295	44/2020	17801	29/12/2020	96.000,00	4258 246-0	74.511,12		Prestação de contas até 31/08/2021	
						TOTAL REPASSADO:	5.241.435,17	TOTAL GASTO:	4.474.453,49			