



**Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais**

**Relatório Consolidado**

**Unidade: HOSPITAL DE GIMIRIM**

**Município: POÇO FUNDO/MG**



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### I - DADOS BÁSICOS

**Finalidade:** Auditoria Especial

**Entidade Responsável:** SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE POÇO FUNDO

**CPF/CNPJ:** 10.502.158/0001-13

**Município/UF:** POÇO FUNDO-MG

**Unidade Visitada:** HOSPITAL DE GIMIRIM

**CPF/CNPJ:** 17.421.173/0001-86

**Município/UF:** POÇO FUNDO/MG

**Demandante:** MS/Ouvidoria Geral do SUS

**Forma:** Direta

**Objeto:** Gestão

**Abrangência:** 01/2017 a 12/2020

**Gestão do Prestador:** Plena

**Fase(s):**

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	09/03/2021	23/04/2021
Execução - In loco	12/05/2021	14/05/2021
Relatório	17/05/2021	07/06/2021

**Tarefa Nº:** 125630

**Natureza da Entidade:** Municipal

### II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

**ANDRE COSTA DIAS JUNIOR**

**Cargo:** Provedor

**Exercício:** 31/12/2016 a 31/12/2018

**CLEMILSON JOSE PEREIRA**

**Cargo:** Provedor

**Exercício:** Desde 01/01/2021

**LEONARDO DE CARVALHO**

**Cargo:** Provedor

**Exercício:** 01/01/2019 a 31/12/2020

Auditoria nº 647



### III - INTRODUÇÃO

#### III.1- FATOR DESENCADEANTE

Trata-se de realização de Auditoria Especial no Hospital de Gimirim do município de Poço Fundo/MG, em atendimento à demanda encaminhada pela Superintendente Regional de Saúde de Alfenas, por meio do Memorando.SES/URSALF.nº37/2020.

#### III. 2 - OBJETIVO E ESCOPO

Apurar as denúncias feitas à Ouvidoria Geral do SUS acerca de irregularidades envolvendo o pagamento pelo CISLAGOS por cirurgias eletivas realizadas no Hospital de Gimirim de Poço Fundo/MG.

#### III.3 - CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO

O Hospital de Gimirim está localizado no município de Poço Fundo, e se caracteriza por ser um hospital geral privado, sem fins lucrativos, contratualizado e sob gestão municipal. Possui 49 leitos, destes 37 estão disponibilizados para o SUS: clínica médica: 13 leitos, cirurgia geral: 10 leitos; obstetrícia clínica: 02 leitos; obstetrícia cirúrgica: 01 leito; pediatria clínica: 03 leitos e saúde mental: 08 leitos, totalizando 37 leitos para as internações dos pacientes do SUS. Possuem registrados profissionais para as seguintes especialidades: Médico Clínico Geral: 16; Cirurgião geral: 05; anestesista: 05; cardiologista: 02; médico radiologista: 03; Pediatra: 02; oftalmologista: 05; dermatologista: 01; Psiquiatra: 01; ortopedista: 05; ginecologia e obstetra: 04; nefrologista: 01 e medicina intensiva: 01. Os equipamentos para a manutenção da vida existentes e em uso são: Respirador/ventilador: 02; Reanimador pulmonar/ambú:02; monitor de ECG: 03; Desfibrilador: 03; Bomba de infusão:06 e berço aquecido: 03. São habilitados em Serviços para atenção a pessoas com sofrimento ou transtorno mental incluindo aquelas com necessidades decorrentes do uso de álcool e outras drogas; Laqueadura e Vasectomia ( Fonte: CNES extraído em 14/06/2021).

#### IV - METODOLOGIA

##### IV.1 - Fase Analítica:

Documentos encaminhados na denúncia e pelo AUDSUS:

- Denúncia - 22170870 - Recebida pela Ouvidoria - 23-08-2019;
- Denúncia - 22170716 - Denuncia Poço Fundo - 17-11-2020;
- Denúncia - 22814162 – Ouvidoria- 17/12/2020;
- Denúncia - 22820544 – Ouvidoria - 17/12/2020;
- E-mail - SRS de Alfenas e SMS de Monte Belo - agosto 2019;
- E-mail - 22170996 - E-mail Monte Belo para CREG;
- Memorando - NREG Alfenas 70-2019;
- Memorando - NREG Alfenas 70-2019;
- Despacho nº 455-2019 - SRS para SPA-DIS e DACI;
- Memorando SRS - Alfenas nº 75-2019 a SUBREG;
- E-mail - 22171361 - Troca e-mails com Monte Belo – resumo;
- Planilha - controle de portarias de recursos – 22171619;
- Memorando - DIS para SUBREG nº 159-2019;
- Memorando - SRUBREG para Regulação de Alfenas nº 187-2019;
- Memorando - SUBREG para Regulação de Alfenas nº 579-2019;

Auditoria nº 647



- Memorando - DIS para Regulação de Alfenas nº 76-2019;
- Memorando - DACI para SRS-Alfenas nº 28-2020;
- Despacho - 219-2020 - SRS para Núcleo de Regulação Alfenas;
- Memorando - SRS-Alfenas para AUDSUS nº 37-2020;
- Despacho - 537-2020 - SRS Alfenas a AUDSUS;
- Memorando - SRS Alfenas a AUDSUS nº 40-2020;
- Despacho - 212-2020 AUDSUS (22951562) tratamento da demanda;
- Memorando - AUDSUS a SRS-Alfenas nº 518-2020 e,
- Anexo - Nova manifestação 3891026 - 29/01/2021.

Documentos analisados que foram solicitados no comunicado de auditoria:

- 1- Estatuto Social do Hospital Gimirim;
- 2- Regimento Interno do Hospital Gimirim;
- 3- Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas) do período 2017 a 2020;
- 4- Comprovação da publicização das demonstrações contábeis do período de 2017 a 2020;
- 5- Discriminação das receitas oriundas de recursos federais, estaduais e municipais referentes aos anos de 2017 a 2020;
- 6- Contratos/convênios ou instrumentos congêneres assinados (origem federal, estadual e municipal) no período de 2017 a 2020;
- 7- Prestação de Contas contratos/convênios ou instrumentos congêneres (origem federal, estadual e municipal) no período de 2017 a 2020;
- 8- Relação dos profissionais do Hospital Gimirim discriminando categoria profissional, setor de atuação, vínculo com a instituição do ano de 2020;
- 9- Folha de pagamento do Hospital do ano de 2020;
- 10- Extrato bancário da(s) conta(s) corrente(s) das receitas oriundas de recursos federais, estaduais e municipais referentes ao ano de 2020;
- 11- Alvará Sanitário Vigente;
- 12- Relatório de Inspeção Sanitária expedido pela VISA Estadual;
- 13- Escala mensal de plantão médico do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 14- Escala mensal da equipe de enfermagem do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 15- Agenda de Cirurgias Eletivas ambulatorial do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 16- 16- Agenda de Cirurgias Eletivas hospitalar do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 17- Relatórios internos (censos diários de ocupação dos leitos) do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 18- Agenda do Centro Cirúrgico do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 19- Instrumentos jurídicos formalizados entre o CISLAGOS e o Hospital Gimirim do período de janeiro/2017 a dezembro/2020;
- 20- Relatórios de intercorrências de Enfermagem sobre as cirurgias eletivas realizadas no período de janeiro/2017 a dezembro/2020.

#### IV.2 Fase Operativa:

Foi realizada uma reunião de abertura no dia 04/05/2021 às 10h30, pelo Google Meet, no seguinte link [meet.google.com/vqm-rcaa-app](https://meet.google.com/vqm-rcaa-app), na qual foi informada a demanda e o fluxo administrativo da auditoria. Estiveram presentes nessa reunião os representantes do Hospital: Diretor Administrativo, a Assessora de Diretoria e Imprensa, a Auxiliar Administrativa e Faturamento do SUS, a Assessora Administrativa e Financeira e a Auxiliar de Departamento Pessoal e Documentação, juntamente com 05 auditores do Componente Estadual de Auditoria Assistencial do SUS/MG. Nos dias 12, 13 e 14 de maio foram realizadas as análises dos prontuários e recebimento de documentos solicitados no Anexo I do Comunicado de Auditoria. Para definição da amostragem referente à análise de prontuários de usuários que se submeteram a cirurgias eletivas no período de janeiro/2017 a dezembro/2020, foram apresentados 410 prontuários do período auditado e, com base nesse número, aplicou-se o critério de 30% de AIH/prontuários a serem verificados, conforme Orientação Técnica AUDSUS nº 05/2021. Dessa forma, a equipe verificou "in loco" uma amostra de 119 prontuários. No dia 14 de maio, encerrou-se os trabalhos no Hospital Gimirim com assinatura do Termo de Auditoria nº 03 /2021.

Auditoria nº 647



Nos dias 16 e 17/11/2021, foi realizada nova diligência na instituição por parte da equipe, a fim de analisar alguns prontuários previamente selecionados, com o objetivo de realizar complementação de coleta de dados/documentos para a Auditoria. No dia 17 de novembro, encerrou-se os trabalhos no Hospital Gimirim com assinatura do Termo de Diligência de Auditoria nº 647.

Limitação: Não houve.

#### V - CONSTATAÇÕES

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 631094

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Capacidade Instalada/cadastro

**Constatação:** O Hospital Gimirim possui infraestrutura (estrutura física, recursos humanos e materiais) adequada para realização dos procedimentos cirúrgicos eletivos em conformidade com os instrumentos jurídicos firmados com a SMS Poço Fundo e o CISLAGOS.

**Evidência:** Verificou-se que o Hospital de Gimirim possui Alvará Sanitário expedido pela VISA/SRS Alfenas, com data de validade de 20/02/2021, o qual o habilita a manter a atividade de atendimento hospitalar, exceto pronto socorro e unidades para atendimento a urgências. Foi apresentado um documento, Declaração de Protocolo, assinado por um técnico da VISA/SRS Alfenas, onde consta que o hospital enviou os documentos exigidos e encontra-se aguardando a Inspeção Sanitária, para posterior liberação do Alvará Sanitário de 2021. No último Relatório de Inspeção Sanitária, realizado em 03/12/2019, consta a existência de 10 leitos de Clínica Cirúrgica (compatível com os dados do CNES), sala de cirurgia geral, sala de cirurgias obstétricas e sala de recuperação pós-anestésica. Em análise do CNES do hospital, verificou-se que ele é um hospital geral e os leitos existentes de cirurgia geral disponibilizados para o SUS totalizam 10 leitos. Estão registrados profissionais para as seguintes especialidades: Médico Clínico Geral - 16; Cirurgião geral - 05; Anestesista - 05; Cardiologista - 02; Médico Radiologista - 03; Pediatra - 02; Oftalmologista - 05; Dermatologista - 01; Psiquiatra - 01; Ortopedista - 05; Ginecologista e Obstetra - 04; Nefrologista - 01 e Medicina Intensiva - 01. Os equipamentos para a manutenção da vida existentes e em uso são: Respirador/ventilador - 02; Reanimador pulmonar/ambú - 02; Monitor de ECG - 03; Desfibrilador - 03; Bomba de infusão - 06 e Berço Aquecido - 03. O hospital é habilitado em serviços para atenção a pessoas com sofrimento ou transtorno mental, incluindo aquelas com necessidades decorrentes do uso de álcool e outras drogas; Laqueadura e Vasectomia. Foi apresentado um documento, Check List Bloco Cirúrgico, o qual demonstra os materiais e medicamentos que estão presentes no Bloco Cirúrgico e que dão suporte à realização de cirurgias. Em análise dos instrumentos jurídicos firmados entre o hospital e o CISLAGOS, verificou-se que os procedimentos cirúrgicos a serem executados pelo hospital, estão dentro das especialidades de cirurgias para as quais o hospital possui profissionais médicos cadastrados no CNES aptos a realizarem estes procedimentos. Em análise dos instrumentos jurídicos firmados entre o hospital e a SMS de Poço Fundo, verificou-se que os procedimentos cirúrgicos a serem executados pelo hospital, estão dentro das especialidades do Grupo 4 - Procedimentos Cirúrgicos, Subgrupos: 2 - Cirurgias de Glândulas Endócrinas; 4 - Cirurgias das Vias Aéreas Superiores, da Face, da Cabeça e do pescoço; 6 - Cirurgias do Aparelho Circulatorio; 7 - Cirurgias do Aparelho Digestivo, Órgãos Anexos e Parede Abdominal; 8 - Cirurgias do Sistema Osteomuscular e 9 - Cirurgias do Aparelho Geniturinário, especialidades estas em que o hospital possui profissionais médicos cadastrados no CNES aptos a realizarem estes procedimentos. Foi apresentado cópia de um documento, Equipe Médica de Cirurgias eletivas 2017/2020, assinado pelo Diretor Clínico do hospital, no qual constam os médicos cirurgiões que realizaram cirurgias eletivas no período de 2017 a 2020. Foram apresentadas escalas de enfermagem do período de abrangência da auditoria, estando estas conformes. Foram avaliados "in loco" os Livros de Registros Cirúrgicos, sendo que estes registravam as cirurgias realizadas, estando compatíveis com as análises dos prontuários. Também foram analisados os cadernos de Intercorrências do Serviço de Enfermagem, nos quais havia registros dos pacientes que se submeteram às cirurgias eletiva. De acordo com RDC ANVISA nº 647



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



63/2011, Seção II - Da Segurança do Paciente, art.17; Lei 13317/1999 - Código de Saúde do Estado de Minas Gerais, art. 23, inciso I e parágrafo único e art. 85; Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título I - Dos Direitos e Deveres dos Usuários da Saúde, art. 4º - caput e parágrafo único, item I.

**Fonte da Evidência:** Alvará NUVISA/SRS/ALFENAS nº 021/12/2020; Declaração de Protocolo, de 19/03/2021; Relatório de Inspeção Sanitária NUVISA/SRS/Alfenas, de 03/12/2019; Check List Bloco Cirúrgico - Materiais e Medicamentos, datado de 17 e 18/11/20; Minuta Contratual, de 26/05/2017, celebrada entre o CISLAGOS e o Hospital de Gimirim; Primeiro Termo Aditivo de Retificação e Ratificação ao Contrato Celebrado entre o CISLAGOS e o Hospital de Gimirim, de 29/08/2018; Contrato 030/ 2018, de 03/05/2018, celebrado entre o CISLAGOS e o Hospital de Gimirim; Contrato 036/2019, de 01/04/2019, celebrado entre o CISLAGOS e o Hospital de Gimirim; Contrato 004/2020, de 01/02/2020, celebrado entre o CISLAGOS e o Hospital de Gimirim; Contrato Administrativo nº 45/2018, de 22/01/18, celebrado entre o Município de Poço Fundo e o Hospital de Gimirim; Contrato Administrativo nº 0169/19, de 10/05/2019, celebrado entre o Município de Poço Fundo e o Hospital de Gimirim; Contrato Administrativo nº 0184/20, de 22/07/2020, celebrado entre o Município de Poço Fundo e o Hospital de Gimirim; Documento Equipe Médica de Cirurgias eletivas 2017/2020; Escalas de Serviço de Enfermagem, dos anos de 2018, 2019 e 2020, com documento anexo justificando a não apresentação de escala de 2017; verificação "in loco" de Livros de Registros Cirúrgicos (2017 a 2020); 119 prontuários de usuários que se submeteram a cirurgias eletivas no período de 2017 a 2020 analisados "in loco" e Tabelas de dados de cirurgias eletivas dos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020; Registro fotográfico das duas salas de cirurgia do hospital, aparelho de endoscopia e colonoscopia e arco cirúrgico, enviado pelo Hospital de Gimirim, em 24/06/2021; Registros do Módulo Profissional - CNES do Hospital de Gimirim dos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020, obtidos em 07/07/21; "Prints de Tela" - consulta CNES do Hospital de Gimirim Módulo Hospitalar dos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020, obtidos em 08/07/21. **Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Médica e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 631095

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Capacidade Instalada/cadastro

**Constatação:** As cirurgias eletivas realizadas pelo Hospital Gimirim estão compatíveis com a capacidade instalada.

**Evidência:** Foram avaliados "in loco" os Livros de Registros Cirúrgicos, sendo que estes registravam as cirurgias realizadas, compatíveis com as análises dos prontuários de usuários que se submeteram a cirurgias eletivas realizadas no período auditado. Verificou-se, conforme análise dos prontuários, que foram realizadas cirurgias de Tratamento Cirúrgico de Síndrome Compressiva em Túnel Ósteo-Fibroso ao nível do carpo, Hernioplastia Umbilical, Ressecção de Cisto Sinovial, Colectomia, Postectomia, Adenoamigdalectomia, Tireoidectomia, Vasectomia, Hernioplastia Inguinal, Tratamento Cirúrgico de Varizes, Amigdalectomia, Tratamento Cirúrgico Varicocele, Adenoidectomia, Tratamento Cirúrgico Halux Halus Valgus, Histerectomia Total, Hipertrofia dos Pequenos Lábios, Ooforectomia e Tratamento Cirúrgico de Fratura, procedimentos compatíveis com a capacidade operacional do hospital. Foram analisados os Relatórios do SUSFácil e verificou-se que constam os nomes dos usuários mencionados nos prontuários analisados, demonstrando que houve atendimento dos mesmos pelo hospital. No último Relatório de Inspeção Sanitária, realizado em 03/12/2019, consta a existência de 10 leitos de Clínica Cirúrgica (compatível com os dados do CNES), sala de cirurgia geral, sala de cirurgias obstétricas e sala de recuperação pós-anestésica. Em um documento fornecido pela Secretária Municipal de Saúde de Poço Fundo, a mesma afirma: "Venho por meio deste informar que o Monitoramento de AIHs Rejeitadas da Secretaria Municipal de Saúde de Poço Fundo é realizado mensalmente pelo Gerente de Regulação em Saúde durante o faturamento das AIHs no sistema SIHD. O operador do Setor Administrativo da Regulação do Hospital Gimirim envia a remessa de AIHs realizadas para o Gerente de Regulação da Secretaria Municipal de Saúde e após processamento e faturamento no sistema SIHD, emite relatório de inconsistências no sistema, apresentando AIHs rejeitadas ou com erro, o mesmo envia a remessa ao operador do Hospital Gimirim para que faça as correções solicitadas, e apresentando AIHs bloqueadas, o Médico Auditor/Regulador avalia e autoriza no sistema. o Gerente de Regulação só envia a remessa

Auditoria nº 647





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



processada e faturada no sistema SIHD para o Transmissor DATASUS após não haver inconsistências nas AIHs". De acordo com RDC ANVISA Nº 63/2011, Seção II - Da Segurança do Paciente, art. 17; Portaria de consolidação nº 1/2017,

Título I - DOS DIREITOS E DEVERES DOS USUÁRIOS DA SAÚDE, Art. 4º - caput e parágrafo único, item I; Manual Técnico Operacional SIH/SUS, versão jan. 2017, item 59.1, págs. 87 e 88, publicado pela Portaria/GM/MS nº 396/00 e Lei Estadual nº 13317/99, art. 23, inciso I e parágrafo único e art. 85.

**Fonte da Evidência:** Verificação "in loco" de: Livros de Registros Cirúrgicos (2017 a 2020); Cadernos de Registro Geral de Plantão de Pacientes Internados (Enfermagem) (2017 a 2020); 119 prontuários de usuários que se submeteram a cirurgias eletivas no período de 2017 a 2020. Tabelas de dados de cirurgias eletivas dos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020;

Relatórios de Internações obtidos no SUSFácil, em 16/06/2021; Relatório de Inspeção Sanitária NUVISA/SRS/Alfenas, de 03/12/2019; Documento "Monitoramento de AIHs Rejeitadas - Secretaria Municipal de Saúde de Poço Fundo".

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 631098

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Qualidade da Atenção/Resolutividade

**Constatação:** Há indícios de realização de procedimentos cirúrgicos eletivos simultâneos em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional no Hospital de Gimirim.

**Evidência:** Foram analisados, como amostragem, 119 prontuários de usuários/SUS que se submeteram a cirurgias eletivas no Hospital de Gimirim no período de janeiro/2017 a dezembro/2020, de um universo de 410 prontuários apresentados de usuários que se submeteram a essas cirurgias e os dados obtidos foram consolidados em tabelas referentes aos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020. O levantamento das informações referentes aos dias e horários das cirurgias foi realizado por meio de consulta ao registro de evolução da enfermagem, peça integrante dos prontuários, uma vez que os Livros de Registros Cirúrgicos, os Livros de Registro Geral de Plantão de Pacientes Internados (enfermagem), o Registro do Ato Anestésico - Folha de Anestesia no prontuário e a Folha de Registro Cirúrgico no prontuário, não apresentavam, na sua quase totalidade, essas informações. Diante desse levantamento, foram identificados 10 prontuários, nos quais havia informações de pacientes que foram encaminhados ao Centro Cirúrgico (CC) do Hospital de Gimirim para realização de cirurgias eletivas - Vasectomia, em horários similares, não ficando claro o horário exato do início e da duração das cirurgias, conforme Tabela 2 - Procedimentos Cirúrgicos Eletivos, em anexo. Diante dos registros incompletos referentes aos horários de início e término dessas 10 cirurgias eletivas (Anexo Tabela 2 - Procedimentos Cirúrgicos Eletivos) realizadas no Hospital de Gimirim, não foi possível afastar a hipótese de realização simultânea de procedimentos eletivos em pacientes diferentes pelas mesmas equipes cirúrgicas. Em desacordo com Resolução CFM nº 1 638/2002, arts. 1º, 2º, 3º, 4º e art. 5º, inciso I; Código de Ética Médica, art. 87 - aprovado pela Resolução CFM 2217/2018, art. 1º; RDC ANVISA Nº 63/2011, Seção III - Das Condições Organizacionais, art. 17, Seção IV - Do Prontuário do Paciente, arts. 24, 26, 27 e Portaria de Consolidação Nº 1/2017, TÍTULO I - DOS DIREITOS E DEVERES DOS USUÁRIOS DA SAÚDE, Art. 4º, caput e parágrafo único, item IV, "f" e "h".

**Fonte da Evidência:** Análise "in loco" de 119 prontuários de usuários que se submeteram a cirurgias eletivas no período de janeiro/2017 a dezembro/2020; análise "in loco" dos Livros de Registro Cirúrgico; análise "in loco" dos Cadernos de Registro Geral de Plantão de Pacientes Internados (Enfermagem); Tabelas de dados de cirurgias eletivas dos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020 e Tabela 2 - Procedimentos Cirúrgicos Eletivos, anexo a esse relatório de auditoria.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1 - Por meio de documento sem número, o Sr. R.P.S., Diretor Administrativo do Hospital Gimirim encaminhou a seguinte

Auditoria nº 647



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



manifestação: "No tocante as demais constatações temos que se referem a erros procedimentais para os quais serão tomadas as medidas necessárias e, se, necessário, serão prestados esclarecimentos adicionais. Por derradeiro, caso V.Sa. entenda pela manutenção de alguma das impropriedades, que sejam as mesmas convertidas em orientações, tendo em vista se tratarem de erros formais que em hipótese alguma causaram dano ao erário."

2 - O sr. L.C. (pessoa física notificada) não se manifestou.

#### Análise da Justificativa:

1 - Em sua manifestação, o Sr. R.P.S., Diretor Administrativo do Hospital Gimirim, não abordou a questão apontada na constatação, relatando apenas que houve erros procedimentais de maneira genérica com relação às constatações não conformes da área assistencial. O auditado não enviou documento que comprove que esses procedimentos cirúrgicos não foram realizados simultaneamente em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional no Hospital de Gimirim. Nos prontuários analisados, os registros referentes aos horários de início e término das cirurgias eletivas realizadas no Hospital de Gimirim estavam incompletos, não sendo possível afastar a hipótese de realização simultânea de procedimentos eletivos em pacientes diferentes pelas mesmas equipes cirúrgicas.

2 - Não houve manifestação da pessoa física notificada.

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e subsequente comunicação do fato constatado ao Conselho Regional de Medicina de Minas Gerais - CRMMG.

**Acatamento da Justificativa:** Não

#### Recomendação:

Recomenda-se ao Hospital de Gimirim que os procedimentos cirúrgicos eletivos sejam executados em consonância com a legislação, cumprindo o disposto na Resolução CFM nº 1 638/2002, arts. 1º, 2º, 3º, 4º e art. 5º, inciso I; no Código de Ética Médica, art. 87 - aprovado pela Resolução CFM 2217/2018, art. 1º; na RDC ANVISA Nº 63/2011, Seção III - Das Condições Organizacionais, art. 17, Seção IV - Do Prontuário do Paciente, arts. 24, 26, 27 e na Portaria de Consolidação Nº 1/2017, TÍTULO I - DOS DIREITOS E DEVERES DOS USUÁRIOS DA SAÚDE, Art. 4º, caput e parágrafo único, item IV, "f" e "h".

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL DE GIMIRIM	17.421.173/0001-86

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 631100

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Documentação/Prontuários

**Constatação:** Preenchimento inadequado de itens que compõem os prontuários de usuários de cirurgias eletivas realizadas no Hospital de Gimirim.

**Evidência:** Foram analisados, como amostragem, 119 prontuários de usuários/SUS que se submeteram a cirurgias eletivas no Hospital de Gimirim no período de janeiro/2017 a dezembro/2020, de um universo de 410 prontuários apresentados de usuários que se submeteram a essas cirurgias. Verificou-se, nessa amostragem analisada, a existência de prontuários nos quais não há registro do horário do início das cirurgias, bem como prontuários nos quais não há registro preciso do término destas cirurgias; prontuários em que não consta o nome do anestesista ou que o nome do anestesista está ilegível, bem como prontuários nos quais não há Ficha de Anestesia e prontuários onde essa ficha está sem preenchimento; prontuários que não possuem Folha de Registro Cirúrgico, Auditoria nº 647





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



bem como prontuários onde essa folha não está completamente preenchida; prontuários nos quais não consta o nome do cirurgião que realizou a cirurgia. Em desacordo com Resolução CFM nº 1.638/2002, arts. 1º, 2º, 3º, 4º e art. 5º, inciso I; Código de Ética Médica, art. 87 - aprovado pela Resolução CFM 2217/2018, art. 1º e RDC ANVISA nº 63/2011, Seção IV - Do Prontuário do Paciente, arts. 24, 26 e 27.

**Fonte da Evidência:** Análise "in loco" de 119 prontuários de usuários que se submeteram a cirurgias eletivas no período de janeiro/2017 a dezembro/2020 e Tabelas de dados de cirurgias eletivas dos anos de 2017, 2018, 2019 e 2020.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1 - Por meio de documento sem número, o Sr. R.P.S., Diretor Administrativo do Hospital Gimirim encaminhou a seguinte manifestação: "No tocante as demais constatações temos que se referem a erros procedimentais para os quais serão tomadas as medidas necessárias e, se, necessário, serão prestados esclarecimentos adicionais. Por derradeiro, caso V.Sa. entenda pela manutenção de alguma das impropriedades, que sejam as mesmas convertidas em orientações, tendo em vista se tratarem de erros formais que em hipótese alguma causaram dano ao erário."

2 - O sr. L.C. (pessoa física notificada) não se manifestou.

3 - O sr. A.C.D.J. (pessoa física notificada) não se manifestou.

**Análise da Justificativa:** 1 - Em sua manifestação, o Sr. R.P.S., Diretor Administrativo do Hospital Gimirim, não abordou a questão apontada na constatação, relatando apenas que houve erros procedimentais de maneira genérica com relação às constatações não conformes da área assistencial. O auditado não enviou documento que comprove que os prontuários estão sendo devidamente preenchidos, com registros precisos dos procedimentos realizados no paciente.

2 - Não houve manifestação das pessoas físicas notificadas.

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e subsequente comunicação do fato constatado ao Conselho Regional de Medicina de Minas Gerais - CRM-MG.

**Acatamento da Justificativa:** Não

**Recomendação:** Recomenda-se ao Hospital de Gimirim que o preenchimento das peças que compõem os prontuários seja realizado corretamente, cumprindo o disposto na Resolução CFM nº 1.638/2002, arts. 1º, 2º, 3º, 4º e art. 5º, inciso I; no Código de Ética Médica, art. 87 - aprovado pela Resolução CFM 2217/2018, art. 1º e na RDC ANVISA nº 63/2011, Seção IV - Do Prontuário do Paciente, arts. 24, 26 e 27.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL DE GIMIRIM	17.421.173/0001-86

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 629474

**Subgrupo:** Contrato

**Item:** Prestação de Contas

Auditoria nº 647



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Constatação:** O Hospital Gimirim realiza e divulga prestação de contas dos recursos públicos recebidos conforme a legislação vigente.

**Evidência:** Constatou-se que o Hospital Gimirim realiza e divulga prestação de contas dos recursos públicos recebidos. Os Demonstrativos Contábeis financeiros relativos ao período de 2017 a 2019 foram apresentados e aprovados em Assembleia Geral. A divulgação relativa aos anos de 2017 e 2018 foram afixadas em mural nas dependências do hospital. Em 2019, ocorreu a divulgação das prestações de contas na Câmara de Vereadores. Em 2020, foi apresentado edital de convocação de assembleia para realizar a divulgação da prestação de contas em inserir a data. Tal fato está de acordo com Lei nº 12.527/2011, art. 2º, Parágrafo Único, art. 8º, §1º, inciso II e III, § 2º, Lei nº 12.101/2019 e alterações, art. 41, parágrafo único, Portaria de Consolidação nº 01/2017, Capítulo I, art. 131, inciso IV; Capítulo II, seção VIII, art. 206, parágrafo único, Estatuto da Irmandade do Hospital de Gimirim art. 31 inciso IV e art. 33 inciso IX e X.

**Fonte da Evidência:** Cópias digitalizadas dos Balancetes, Balanços Patrimoniais e Demonstrativos do Resultado do Exercício do Hospital Gimirim do período de 2017 a 2020, Declaração do sr. R.P.S. Diretor Administrativo do Hospital Gimirim de 14/05/2021, Registro em rede social do Hospital Gimirim em 05/05/2020 da Reunião realizada na Câmara de Vereadores para Prestação de Contas, Atas de Assembleia Geral da Irmandade para Prestação de Contas ocorridas em 27/03/2018, 19/03/2019, 09/04/2020 e Edital de convocação para 2020. **Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 629476

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar/Ambulatorial

**Item:** Recursos Humanos

**Constatação:** O Hospital Gimirim não utilizou recursos próprios para pagamento de profissionais prestadores de serviço nos postos de saúde em Poço Fundo.

**Evidência:** Constatou-se que o Hospital Gimirim não utilizou recursos próprios para pagamento de profissionais prestadores de serviço nos postos de saúde em Poço Fundo. Foi realizada a conferência da folha de pagamento do ano 2020 com a relação dos profissionais do hospital, com a relação dos profissionais que atuam nas unidades básicas de saúde fornecida pela SMS de Poço Fundo e com relatório do SCNES de profissionais das UBS e do Hospital Gimirim. Esta conferência permitiu constatar que só foram realizados pagamentos para profissionais que efetivamente trabalham na instituição. Tal fato está de acordo com Decreto Estadual 45468/2010 - CAPÍTULO V - DA UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS, art. 12, Contrato Administrativo nº 248/2015, Cláusula Terceira - Das condições e dos compromissos gerais item III - Dos compromissos da contratada, item 1. e Termos Aditivos nºs 55/2019, 23/2017, 102/2017 e 50/2018 e Termo de Colaboração nº 01/2020, Cláusula 7ª - Da Prestação de Contas e da Restituição dos Recursos, alínea 7.1.2.

**Fonte da Evidência:** Cópia digitalizada da Relação da folha mensal por empregado do Hospital Gimirim do ano 2020, cópia digitalizada da Relação dos empregados Gimirim do período de 2017 a 2020, cópia digitalizada da Relação nominal com lotação e categoria profissional dos profissionais que atuam nas unidades básicas de saúde de Poço Fundo de 05/05/2021 e consulta ao site do SCNES do Hospital Gimirim (CNES 2167727) e das unidades de saúde município de Poço Fundo (CNES 9469737, 2167689, 5360447, 9062149, 7012640, 6501729, 0047236, 9402187, 5814863, 6987931, 6357237, 2167719, 2167700, 7850379) realizada em 12/05/2021. **Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 629478

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Faturamento/Produção/cobranças SUS

Auditoria nº 647



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Constatação:** Dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Evidência:**

O Hospital Gimirim possui relação contratual com o CISLAGOS. No período de 2018 e 2019, considerando os contratos firmados, o Hospital cobrou, e recebeu do CISLAGOS, valores relativos à realização de procedimentos em 73 pacientes oriundos de municípios que compõem o referido Consórcio Intermunicipal de Saúde. Contudo, esses mesmos procedimentos foram também cobrados, de forma irregular, por AIH, ao município de Poço Fundo que, por sua vez, realizou os pagamentos. Constatou-se, assim, dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas para pacientes não residentes no município de Poço Fundo e atendidos pelo CISLAGOS no período de 2018 a 2019. A relação desses procedimentos está demonstrada na TABELA 01 - Procedimentos com Cobrança em Duplicidade, anexa a este relatório. Foram identificados 73 pacientes com procedimentos cobrados do CISLAGOS por meio de nota fiscal e da SMS de Poço Fundo por meio do Sistema de Informações Hospitalar (SIH). No confronto das AIHs e das relações anexas às notas fiscais emitidas pelo CISLAGOS, constatou-se que são os mesmos pacientes com a mesma data de internação e os mesmos procedimentos realizados, caracterizando dano ao Erário. O fluxo determinado em contrato entre CISLAGOS e o Hospital Gimirim prevê que todos os encaminhamentos deverão obrigatoriamente estar acompanhados da guia de autorização do município de origem emitida pelo sistema de agendamento do CISLAGOS. Rastreando-se o fluxo de agendamento/autorização das cirurgias eletivas com pagamento em duplicidade, verificou-se que das 73 guias de autorização para procedimentos financiados pelo CISLAGOS, 42 foram emitidas pelo próprio CISLAGOS em data posterior à realização do procedimento; 11 foram emitidas pelo CISLAGOS em data anterior à realização do procedimento e somente 20 guias foram emitidas pela SMS de origem do paciente anterior à realização do procedimento. Além disso, ressalta-se que o manual de Normas Técnicas de Regulação Assistencial da Secretaria Estadual de Saúde de Minas Gerais determina no fluxo de internações eletivas que os procedimentos sejam agendados pela SMS de origem no SUSFácil MG. Em consulta nominal dos 73 pacientes com duplicidade de cobrança no sistema SUSFácil MG, verificou-se 22 laudos em que o estabelecimento solicitante era o próprio Hospital Gimirim (estabelecimento executor), 45 laudos em que o estabelecimento solicitante era a SMS de origem do paciente e 06 laudos que não foram localizados no sistema. Tal fato está em desacordo com a Resolução CFM nº 2217/2018 art. 66 e Lei nº 8429/1992 art. 3º e 5º, Contratos nº 030/2018 e 036/2019 CLAÚSULA SEGUNDA - REGIME DE EXECUÇÃO, item 2.2 alínea e, Normas Técnicas de Regulação Assistencial da Secretaria Estadual de Saúde de Minas Gerais de 2018, parte II manual operacional - fluxo de internações eletivas - item 2- p. 23.

**Fonte da Evidência:**

cópias digitalizadas dos Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019;  
cópias digitalizadas dos Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019;  
Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 analisados in loco no Hospital Gimirim; cópias digitalizadas dos seguintes Espelhos de AIHs: 311950258061-2, 311950258062-3, 311950258050-2, 311950258045-8, 311950258042-5, 311950258043-6, 311950258048-0, 311950015362-7, 311950258051-3, 311950258040-3, 311950258059-0, 311950258060-1, 311950258058-0, 311950258038-1, 311950258044-7, 311950258046-9, 311950258047-0, 311950258041-4, 311950252193-8, 311950258039-2, 311950015358-3, 311950258036-0, 311950252181-7, 311950252183-9, 311950252184-0, 311950252185-0, 311950252186-1, 311950252187-2, 311950252188-3, 311950252177-3, 311950258068-9, 311950252171-8, 311950252172-9, 311950252170-7, 311950252169-6, 311950015356-1, 311950015357-2, 311950015360-5, 311950258056-8; 311950003723-6; cópia digitalizada do Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS; cópias digitalizadas das Notas Fiscais dos procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020; cópias digitalizadas de Relatórios de Relação de AIHs - Hospital Gimirim ano 2018 e 2019;  
Laudos do SUSFácil nºs 119710119, 119710114, 11971161, 512700816, 119710118, 119710115, 119710113, 119710220, 137304712, 137304711, 137304710, 137304713, 137304715, 137304714, 512700840, 119710219, 137304733, 137304734, 137304748, 137304746, 137304745, 137304750, 137304752, 119710246, 119710259, 119710260, 163902523, 119205559, 137304763, 137304764, 119710291, 119710782, 119710787, 119710804, 443800260, 719710786, 443800261, 137305149, 137305146, 137305145, 137305143, 137305141, 137305147, 119710956, 119710951, 137305265, 137305268, 137305274, 137305271, 137305266, 137305269, 137305270, 137305267, 129520425, 119711014, 129520436, 512701171, 119711000, 129520482, 137305295, 137305293, 163902870, 163902869, 163902871, 163902866, 163902867 e 119711065;  
Guias de autorização/CISLAGOS nºs 1228668, 1226039, 1226041, 1226042, 1226040, 1226043, 1212523,

Auditoria nº 647



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



1211727, 1214947, 1214950, 1214949, 1214945, 1214944, 1214948, 1214946, 1214951, 1216234, 1216825, 1224225, 1225345, 1225344, 1184280, 1184281, 1186346, 1176168, 1137094, 1137090, 1121715, 1121716, 1137091, 1129874, 1129856, 1129844, 1129867, 1129857, 1129872, 1121719, 1122401, 1129875, 1137095, 1137089, 1122394, 1137092, 1121714, 1129871, 1137093, 1121718, 1121717, 1122494, 1122485, 1137101, 1122480, 1137102, 1133327, 1122493, 1133328, 1133326, 1197515, 1197516, 1197517, 1195163, 1197519, 1211725, 1211722, 1211719, 1211723, 1211720, 1211724, 1211721, 1224226, 1226834 e 1212682.

#### Conformidade: Não Conforme

**Justificativa:** 1- Por meio de documento sem número, o Sr. R.P.S., Diretor Administrativo do Hospital Gimirim encaminhou a seguinte

manifestação: Conforme consta no Relatório Preliminar, o Hospital Gimirim possui relação contratual com consórcio CISLAGOS e que, no período de 2018 a 2019 o Hospital recebeu valores correspondentes à realização de 73 procedimentos realizados em 73 pacientes oriundos do Consórcio.

Aponta o relatório que era para esses mesmos pacientes foram emitidas AIHs e as mesmas foram pagas pelo Município de Poço Fundo o que teria gerado uma duplicidade de pagamento. Assim, conclui a auditoria pela devolução dos recursos recebidos do Município de Poço Fundo. Justificativa: Diferentemente do alegado, não se trata de cobrança em duplicidade e sim de complementação de valores da Tabela SUS. Tais alegações podem ser facilmente comprovadas junto ao CISLAGOS e Município de Poço Fundo por meio da Secretaria Municipal de Saúde.

Conforme autorizado pelos Municípios Consorciados ao CISLAGOS, ficou pactuado que o CISLAGOS faria uma complementação do valor da Tabela SUS à razão de 50% do valor. Assim para os procedimentos eletivos realizados foram emitidas as notas fiscais de complementação e pagas pelo CISLAGOS, de forma que não houve qualquer cobrança em duplicidade. Anexo encaminhamos a relação dos procedimentos com a identificação dos valores pagos como complementação:

Acerca da possibilidade de complementação da Tabela seria despidendo maiores considerações, tendo em vista que este órgão de auditoria detém conhecimento profundo sobre o tema. Contudo, com o fito de corroborar tal entendimento algumas considerações devem ser feitas. Com vistas ao cumprimento da Programação Pactuada e Integrada da Assistência - PPI o município de referência, no caso Poço Fundo necessita efetuar a contratação de serviços complementares de assistência à saúde.

Porém, é inegável a defasagem dos valores fixados na Tabela SUS em relação à oferta de serviços e os preços praticados no mercado de forma que, via de regra, os serviços são contratados por valores superiores aos contidos na tabela de referência nacional. Ocorre que os recursos da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar (MAC) só podem ser utilizados para pagamento de ações e serviços no valor fixado na Tabela Nacional, não tendo como o gestor utilizá-los para pagamento acima da tabela. Desta forma, não resta outra alternativa aos gestores que não seja efetuar a complementação da tabela com recursos próprios. No caso em tela, considerando que seriam atendidos pacientes de diversos municípios que referenciaram os procedimentos para Poço Fundo, não seria justo que somente o Município de Poço Fundo arcasse com a complementação por serviços que seriam prestados a outros municípios que não os seus, de forma que restou decidido que a complementação seria feita pelos demais municípios via Consórcio. Acerca da legalidade da complementação insta destacar que a Norma Operacional Básica do SUS, publicada no DOU de 06 de novembro de 1996, ao tratar do papel do gestor federal apontava a necessidade de integração no que se refere às estratégias, mecanismos e instrumentos de articulação com os demais níveis de gestão, tendo destacado, entre outros, a "adoção, como referência mínima, das tabelas nacionais de valores do SUS, bem assim a flexibilização do seu uso diferenciado pelos gestores estaduais e municipais segundo prioridades locais e ou regionais". Citada norma ao se referir aos municípios de gestão plena do sistema municipal apontava como prerrogativa deste a "normalização complementar relativa ao pagamento de prestadores de serviços assistenciais em seu território, inclusive quanto à alteração de valores de procedimentos, tendo a tabela nacional como referência mínima, desde que aprovada pelo CMS e pela CIB".

Por sua vez, a Portaria GM/MS nº 1606, de 11 de setembro de 2001, que é a normativa vigente a regulamentar essa matéria, destaca a possibilidade dos municípios adotarem tabela diferenciada para remuneração de serviços assistenciais de saúde, para efeito de complementação financeira, nos seguintes termos:

"Art. 1º Definir que os estados, Distrito Federal e municípios que adotarem tabela diferenciada para remuneração de serviços assistenciais de saúde deverão, para efeito de complementação financeira, empregar recursos próprios estaduais e/ou municipais, sendo vedada a utilização de recursos federais para esta finalidade.



Art. 2º Definir que a utilização de tabela diferenciada para remuneração de serviços de saúde não poderá acarretar, sob nenhuma circunstância, em discriminação no acesso ou no atendimento dos usuários referenciados por outros municípios ou estados no processo de Programação Pactuada Integrada/ PPI.

Parágrafo Único. Para evitar que o Tesouro Municipal seja onerado pelos serviços prestados a cidadãos de outros municípios, os gestores municipais que decidirem por complementar os valores da tabela nacional de procedimentos deverão buscar, em articulação com os gestores dos municípios que utilizem sua rede assistencial, a implementação de mecanismos de cooperação para a provisão dos serviços." (grifo nosso).

Isto posto, não se verifica qualquer vedação legal que impeçam os municípios de efetuarem a complementação de valores relativos aos procedimentos, sendo que no caso sob exame, por decisão dos municípios referida complementação se deu por intermédio do Consórcio, Assim, não pode o Hospital ser responsabilizado por decisões que estava além de sua autonomia. Fato é que eventual devolução de recursos só serviria para agravar a situação financeira do hospital que dada sua natureza filantrópica passa por sérias dificuldades financeiras. Conclusão: Por todo o exposto, se constata que dentro do universo das despesas analisadas, não houve qualquer duplicidade de pagamento dos procedimentos realizados, de forma que REQUER seja considerados regulares os pagamentos efetuados. No tocante as demais constatações temos que se referem a erros procedimentais para os quais serão tomadas as medidas necessárias e, se necessário, serão prestados esclarecimentos adicionais. Por derradeiro, caso V.Sa. entenda pela manutenção de alguma das impropriedades, que sejam as mesmas convertidas em orientações, tendo em vista se tratarem de erros formais que em hipótese alguma causaram dano ao erário.

2 - as demais pessoas físicas notificadas não enviaram manifestação.

#### Análise da Justificativa:

1 - Em sua manifestação, o auditado alega que "conforme autorizado pelos Municípios Consorciados ao CISLAGOS, ficou pactuado que o CISLAGOS faria uma complementação do valor da Tabela SUS à razão de 50% do valor (...) Assim para os procedimentos eletivos realizados foram emitidas as notas fiscais de complementação e pagas pelo CISLAGOS, de forma que não houve qualquer cobrança em duplicidade". A equipe de auditoria não questionou a complementação de Tabela SUS, que é possível de ser realizada, se devidamente regulada por instrumentos jurídicos, seguindo os preceitos legais do SUS, o que não foi verificado neste caso. Na realização da auditoria, essa equipe não teve acesso a nenhuma pactuação que demonstrasse que o CISLAGOS faria complementação de Tabela SUS. Os Contratos nº 030/2018 e Contrato nº 036/2019 também não citam a existência de complementação de Tabela SUS e sim estabelece o preço unitário na Cláusula SEXTA - Do Preço. Inclusive o próprio consórcio emitiu Ofício nº 10/2020 encaminhado à Superintendência Regional de Saúde de Alfenas datado de 29/12/2020, com o seguinte texto: "(...) o Cislago não faz nenhum tipo de complementação de pagamento de cirurgias para os procedimentos realizados pelo Hospital de Gimirim e à Santa Casa de Alfenas. O Cislago possui uma tabela diferenciada de valores que é feita por uma comissão de negociação indicada pelo Presidente do Consórcio (Portaria 004/2020). Assim, os municípios ao pagarem as cirurgias pelos Cislago já pagam o valor completo dela, não existe nenhum tipo de complementação feita ao SUS por arte do Cislago (...)" (Ofício nº 10/2020 é parte integrante da documentação que gerou a auditoria). Desta forma, confirma-se que não houve complementação de Tabela SUS e sim dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

2 - as demais pessoas físicas notificadas não enviaram manifestação.

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, as justificativas não foram suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de medida corretiva de devolução ao Fundo Nacional de Saúde, com Recursos Próprios da unidade, do valor original de R\$ 38.544,65 (trinta e oito mil quinhentos e quarenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos), conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. Deverá ser feita atualização monetária desse valor utilizando-se o - Sistema de Débito do TCU -

(Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço:

<https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>) **Acatamento da**

**Justificativa:** Não





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Recomendação:** Observar as diretrizes do SUS para o fluxo de cirurgias eletivas e faturamento/cobrança conforme determinam a Resolução CFM nº 2217/2018 art. 66 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º, Contratos nº030/2018 e 036/2019 CLAÚSULA SEGUNDA - REGIME DE EXECUÇÃO, item 2.2 alínea e, Normas Técnicas de Regulação Assistencial da Secretaria Estadual de Saúde de Minas Gerais de 2018, parte II - manual operacional - fluxo de internações eletivas - item 2- p. 23. **Destinatários da Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL DE GIMIRIM	17.421.173/0001-86

**Recomendação:** Adotar as providências legais no sentido de recompor de imediato o Fundo Nacional de Saúde, com recurso próprio o valor original atualizado, conforme indicado no campo PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO. **Destinatários da**

### **Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL DE GIMIRIM	17.421.173/0001-86

**Recomendação:** Adotar as medidas necessárias para o ressarcimento ao Fundo Nacional de Saúde, pelo Hospital de Gimirim, com Recursos Próprios da unidade, do valor original atualizado, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório.

### **Destinatários da Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE POCO FUNDO - FMS POCO FUNDO	18.242.792/0001-76

## VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

### 1- Prejuízo: Sim

#### 1.1- Fundo de Origem: Federal

##### 1.1.1 - Devolução p/ o Fundo: Federal

##### 1.1.1.1 - Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade

**Data Fato Gerador:** 05/11/2018 **Devolução Nº:** 385370 **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

3118500372713		902,74
AIH	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
3118500372702		696,36
AIH	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
<b>Total da Data do Fato Gerador: 05/11/2018</b>		1.599,10
<b>Data Fato Gerador:</b>	11/11/2018	
<b>Complemento do Bloco:</b>	Devolução Nº: 385371      Constatação Nº: 629478 erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no do de 2018 a 2019.	
<b>Documentos Comprobatórios:</b>	Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.	
Documento Tipo	Documento Nº	Motivo
AIH	3118500396100	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
AIH	3118500396132	Identificação de pacientes com procedimentos cobrados do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poco Fundo por meio de

Auditoria nº 647



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH). No confronto das AIHs e das relações anexas às notas fiscais emitidas pelo CISLAGOS, constatou-se que são os mesmos pacientes com a mesma data de internação e os mesmos procedimentos realizados.

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH	3118500396121 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	1.127,74
-----	---	----------

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

<b>Total da Data do Fato Gerador: 11/11/2018</b>	2.726,84
--	----------

<b>Data Fato Gerador:</b>	12/11/2018	<b>Devolução Nº:</b>	385372	<b>Constatação Nº:</b>	629478
<b>Complemento do Bloco:</b>	Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.				
<b>Documentos Comprobatórios:</b>	Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.				

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396143	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	704,36

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

<b>Total da Data do Fato Gerador: 12/11/2018</b>	<b>704,36</b>
--	---------------

Audit: 704,36



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



**Data Fato Gerador:** 18/11/2018

**Devolução Nº:** 385373

**Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Auditoria nº 647

Acesso 1380295



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396165	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	674,44

**Total da Data do Fato Gerador: 18/11/2018**

674,44

<b>Data Fato Gerador:</b>	19/11/2018	<b>Devolução Nº:</b> 385374	<b>Constatação Nº:</b> 629478
<b>Complemento do Bloco:</b>	Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.		
<b>Documentos Comprova</b>	tórios: Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.		

AIH do  
Notas  
2017 a

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396187	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	902,74

**Total da Data do Fato Gerador: 19/11/2018**

902,74

<b>Data Fato Gerador:</b>	23/11/2018	<b>Devolução Nº:</b> 385375	<b>Constatação Nº:</b> 629478
---------------------------	------------	-----------------------------	-------------------------------



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

**Complemento do Bloco:** ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396210	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	696,94
AIH	3118500396220	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	696,94
AIH	3118500396231	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	696,94
AIH	3118500396242	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	696,94



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH 3118500396253 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 696,94

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º

AIH 3118500396264 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 696,94

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 23/11/2018**

4.181,64

**Data Fato Gerador:** 25/11/2018

**Devolução Nº:** 385376

**Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
	3118500396286		902,74

AIH Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH 3118500396275 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 191 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 674,44

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

Total da Data do Fato Gerador: 25/11/2018 1.577,18

**Data Fato Gerador:** 30/11/2018 **Devolução Nº:** 385377 **Constatação Nº:** 629478  
**Complemento do Bloco:** ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.  
**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------

AIH 3118500396320 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 612,94

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH 3118500396330 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 612,94

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH	3118500396341 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	612,94
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3118500396352 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	612,94
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3118500396363 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	612,94
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3118500396374 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	612,94
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3118500396396 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	612,94
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 30/11/2018

4.290,58

Data Fato Gerador: 02/12/2018

Devolução Nº: 385380

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396418	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	704,36
AIH	3118500396429	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	704,36

Total da Data do Fato Gerador: 02/12/2018

1.408,72

Data Fato Gerador: 03/12/2018

Devolução Nº: 385382

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH 3118500396462 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 704,36

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH 3118500396440 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 704,36

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 03/12/2018**

1.408,72

**Data Fato Gerador:** 05/12/2018

**Devolução Nº:** 385383

**Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396484	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	438,24

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH 3118500396495 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 438,24

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH 3118500396506 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 438,24

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 05/12/2018**

1.314,72

**Data Fato Gerador:** 16/12/2018 **Devolução Nº:** 385490 **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------

AIH	3118500396540	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	712,36
-----	---------------	---	--------

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 16/12/2018**

712,36

**Data Fato Gerador:** 17/12/2018 **Devolução Nº:** 385491 **Constatação Nº:** 629478



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3118500396583	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 198 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	704,36

**Total da Data do Fato Gerador: 17/12/2018**

704,36

**Data Fato Gerador:** 15/04/2019 **Devolução Nº:** 385492 **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119500037236	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 232 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	766,43





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 15/04/2019

766,43

Data Fato Gerador: 06/05/2019      Devolução Nº: 385493      Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:**      ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:**      Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119500153572	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	257,56
AIH	3119500153594	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	467,38



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 06/05/2019**

724,94

**Data Fato Gerador:** 13/05/2019 **Devolução Nº:** 385494 **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119500153561	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	257,56

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 13/05/2019**

257,56

**Data Fato Gerador:** 20/05/2019 **Devolução Nº:** 385496 **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH	3119502521718 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	451,38
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
AIH	3119502521707 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	348,19
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
AIH	3119502521696 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	337,22
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
AIH	3119502521685 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	415,38
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		

Total da Data do Fato Gerador: 20/05/2019

1.552,17

Data Fato Gerador: 22/05/2019

Devolução Nº: 385650

Constatação Nº: 629478

Complemento do Bloco: Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

### Documentos Comprobatórios:

Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502521729	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 238 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	356,19

**Total da Data do Fato Gerador: 22/05/2019** 356,19 **Data Fato Gerador:** 03/06/2019 **Devolução Nº:** 385651  
**Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

### Documentos Comprobatórios:

Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502521773	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	459,38

**Total da Data do Fato Gerador: 03/06/2019** 459,38

**Data Fato Gerador:** 10/06/2019 **Devolução Nº:** 385652 **Constatação Nº:** 629478



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

**Complemento do Bloco:** ...ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no ...do de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502521839	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	390,47
AIH	3119502521840	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	390,47
AIH	3119502521850	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	390,47



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH 3119502521861 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 219,12

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH 3119502521872 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 219,12

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH 3119502521883 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 244 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 390,47

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 10/06/2019**

2.000,12

**Data Fato Gerador:** 08/07/2019 **Devolução Nº:** 385653 **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH 3119502521938 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 451,38

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH 3119502580360 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação. 582,04

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 08/07/2019**

1.033,42

**Data Fato Gerador:** 21/07/2019

**Devolução Nº:** 385654

**Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502580425	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH	3119502580436 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580403 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580381 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580447 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,43
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH	3119502580469 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	410,53
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
AIH	3119502580414 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.		
AIH	3119502580392 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV,		



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº 8429/1992  
art. 3º e 5º.

Total da Data do Fato Gerador: 21/07/2019

3.143,78

Data Fato Gerador: 22/07/2019

Devolução Nº: 385655

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502580458	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	523,49
AIH	3119500153627	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	451,38

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº 102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº 8429/1992 art. 3º e 5º.

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº 102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº 8429/1992 art. 3º e 5º.

Total da Data do Fato Gerador: 22/07/2019

974,87

Data Fato Gerador: 24/07/2019

Devolução Nº: 385656

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502580470	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	582,04
AIH	3119502580491	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	356,19

**Total da Data do Fato Gerador: 24/07/2019**

938,23

**Data Fato Gerador:** 25/07/2019      **Devolução Nº:** 385657      **Constatação Nº:** 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502580480	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.  <b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	345,22



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 25/07/2019

345,22

Data Fato Gerador: 28/07/2019

Devolução Nº: 385658

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502580502	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	314,58
		<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580513	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 249 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	483,37
		<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	

Total da Data do Fato Gerador: 28/07/2019

797,95

Data Fato Gerador: 31/07/2019

Devolução Nº: 385659

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.

**Documentos Comprobatórios:** Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
			219,12

AIH	31119502580568	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	
-----	----------------	---	--

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

AIH	3119502580557	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	227,12
-----	---------------	---	--------

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.

**Total da Data do Fato Gerador: 31/07/2019** 446,24

<b>Data Fato Gerador:</b>	01/08/2019	<b>Devolução Nº:</b> 385660	<b>Constatação Nº:</b> 629478
<b>Complemento do Bloco:</b>	Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.		
<b>Documentos Comprobatórios:</b>	Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.		

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------

AIH	3119502580612	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
-----	---------------	---	--------

**Fundamento Legal:** Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

AIH	3119502580623 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580590 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580601 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	
AIH	3119502580580 Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	390,47
	<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.	

Total da Data do Fato Gerador: 01/08/2019

1.952,35

Data Fato Gerador: 26/08/2019

Devolução Nº: 385684

Constatação Nº: 629478

**Complemento do Bloco:** Dano ao erário por dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas no período de 2018 a 2019.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



## Relatório Consolidado

### Documentos Comprobatórios:

Contratos nº 045/2018 e nº 169/2019, Contratos nº 030/2018 e nº 036/2019, Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborada pelo CISLAGOS, Notas Fiscais do procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CISLAGOS no período de 2017 a 2020, Relatórios de Relação de AIHS -Hospital Gimirim ano 2018 e 2019.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
AIH	3119502580689	Procedimento cobrado do CISLAGOS por meio de nota fiscal nº 255 e da SMS de Poço Fundo por meio de emissão de AIH e lançamento no Sistema de Informações Hospitalar (SIH) para mesmo paciente com a mesma data de internação.	590,04
<b>Fundamento Legal:</b> Lei Complementar nº102/2008 art. 47 inciso IV, Resolução CFM nº 2217/2018 e Lei nº8429/1992 art. 3º e 5º.			
<b>Total da Data do Fato Gerador: 26/08/2019</b>			590,04
<b>Total do Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade</b>			38.544,65
<b>Total do Fundo p/ Devolução: Federal</b>			38.544,65
<b>Total Fundo de Origem: Federal</b>			38.544,65
<b>Total Prejuízo: Sim</b>			38.544,65
<b>Total Geral:</b>			38.544,65

### VII - RESULTADO DA DENÚNCIA

**Fato:** 1.5 Falta de transparência na realização e divulgação das Prestações de Contas pelo Hospital de Gimirim

**Tipo:** Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS **Demanda Nº:** 106114

**Fato:** 1.4. Falta de transparência na realização e divulgação das Prestações de Contas pela SMS de Poço Fundo.

**Tipo:** Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS **Demanda Nº:** 106114

**Fato:** 1.2. O Hospital Gimirim é um hospital de pequeno porte, sem estrutura para cirurgias.

**Tipo:** Assistência - Estrutura Física - Instalações Físicas - Estrutura da UPS **Demanda Nº:** 106114

**Fato:** 1.1. Existência de pagamento em duplicidade ao Hospital Gimirim pela realização de procedimentos cirúrgicos eletivos pelo SUS e pelo Consorcio CISLAGOS.

**Tipo:** Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de **Demanda Nº:** 106114



Saúde

**Fato:** 1.6. Utilização de recursos próprios pelo Hospital Gimirim para pagamento de profissionais prestadores de serviço nos postos de saúde do município de Poço Fundo.

**Tipo:** Recursos Financeiros - Gerenciamento dos Recursos de Saúde **Demanda Nº:** 106114

**Fato:** 1.3. Realização de procedimentos cirúrgicos eletivos simultâneos em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional no Hospital Gimirim.

**Tipo:** Assistência - Funcionamento - Qualidade do Atendimento dos Profissionais de Saúde **Demanda Nº:** 106114

## X - CONCLUSÃO

### Resultado da Denúncia:

**Fato:** 1.1. Existência de pagamento em duplicidade ao Hospital Gimirim pela realização de procedimentos cirúrgicos eletivos pelo SUS e pelo Consorcio CISLAGOS.

**Tipo:** Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de Saúde

**Demanda Nº:** 106114

**Resultado da Denúncia:** Este fato foi contemplado pela constatação nº 629478 do Relatório de Auditoria, que demonstrou existência de dupla cobrança por parte do Hospital Gimirim de procedimentos de cirurgias eletivas para pacientes não residentes no município de Poço Fundo e atendidos pelo CISLAGOS no período de 2018 a 2019. O hospital cobrou, e recebeu do CISLAGOS, valores relativos à realização de procedimentos em 73 pacientes, esses mesmos procedimentos foram também cobrados por AIH, do município de Poço Fundo que, por sua vez, realizou os pagamentos.

**Apuração:** 14/05/2021 **Procede:** sim.

**Fato:** 1.2. O Hospital Gimirim é um hospital de pequeno porte, sem estrutura para cirurgias. **Tipo:** Assistência - Estrutura Física - Instalações Físicas - Estrutura da UPS

**Demanda Nº:** 106114

**Resultado da Denúncia:** Verificou-se que o Hospital Gimirim possui infraestrutura (estrutura física, recursos humanos e materiais) adequada para realização dos procedimentos cirúrgicos eletivos em conformidade com os instrumentos jurídicos firmados com a SMS de Poço Fundo. Ele possui Alvará Sanitário expedido pela VISA/SRS Alfenas, o qual o habilita a manter a atividade de atendimento hospitalar (Constatação Nº: 631094). Verificou-se também que as cirurgias eletivas realizadas pelo Hospital Gimirim estão compatíveis com a capacidade instalada (Constatação Nº: 631095).

**Apuração:** 14/05/2021 **Procede:** Não.

**Fato:** 1.3. Realização de procedimentos cirúrgicos eletivos simultâneos em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional no Hospital Gimirim.

**Tipo:** Assistência - Funcionamento - Qualidade do Atendimento dos Profissionais de Saúde **Demanda Nº:** 106114



Resultado da Denúncia: Há indícios de realização de procedimentos cirúrgicos eletivos simultâneos em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional no Hospital de Gimirim (Anexo Tabela 2 - Procedimentos Cirúrgicos Eletivos), os quais não puderam ser confirmados em razão dos registros nos prontuários estarem incompletos. Dessa forma, não foi possível concluir, por meio dos dados contidos nos prontuários analisados, a realização ou não de cirurgias eletivas simultâneas em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional (Constatações Nºs: 631098 e 631100).

Apuração: 17/11/2021

Procede: Dados insuficientes.

Fato: 1.4. Falta de transparência na realização e divulgação das Prestações de Contas pela SMS de Poço Fundo.

Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS

Demanda Nº: 106114

Resultado da Denúncia: Este fato foi contemplado pelas constatações nºs 629495, 629496 e 629497 do Relatório de Auditoria emitido à SMS de Poço Fundo.

Fato: 1.5 Falta de transparência na realização e divulgação das Prestações de Contas pelo Hospital de Gimirim

Tipo: Recursos Financeiros - Utilização de Recursos SUS

Demanda Nº: 106114

Resultado da Denúncia: A constatação nº 629474 demonstra que o Hospital Gimirim realiza e divulga prestação de contas dos recursos públicos recebidos conforme a legislação vigente.

Apuração: 14/05/2021.

Procede: não.

Fato: 1.6. Utilização de recursos próprios pelo Hospital Gimirim para pagamento de profissionais prestadores de serviço nos postos de saúde do município de Poço Fundo.

Tipo: Recursos Financeiros - Gerenciamento dos Recursos de Saúde

Demanda Nº: 106114

Resultado da Denúncia: A constatação nº 629476 demonstra que o Hospital Gimirim não utilizou recursos próprios para pagamento de profissionais prestadores de serviço nos postos de saúde em Poço Fundo.

Apuração: 14/05/2021.

Procede: não.

#### Conclusão:

Os objetivos propostos pela auditoria foram atingidos. Foram apuradas as denúncias feitas à Ouvidoria Geral do SUS sobre irregularidades envolvendo o pagamento pelo CISLAGOS por cirurgias eletivas realizadas no Hospital de Gimirim. O Hospital Gimirim possui infraestrutura (estrutura física, recursos humanos e materiais) adequada para realização dos procedimentos cirúrgicos eletivos em conformidade com os instrumentos jurídicos firmados com a SMS Poço Fundo e o CISLAGOS. As cirurgias eletivas realizadas pelo Hospital Gimirim estão compatíveis com a capacidade instalada. As peças que compõem os prontuários de usuários de cirurgias eletivas realizadas no Hospital de Gimirim estão com preenchimento incompleto. Há indícios de realização de procedimentos cirúrgicos eletivos simultâneos em pacientes diferentes pela mesma equipe profissional no Hospital de Gimirim, os quais não puderam ser confirmados em razão dos registros nos prontuários estarem incompletos. A instituição realiza e divulga prestação de contas dos recursos públicos recebidos conforme a legislação vigente e não utilizou recursos próprios para pagamento de profissionais prestadores de serviços nos postos de saúde em Poço Fundo. Contudo, ocorreu dupla cobrança por parte do hospital de procedimentos de cirurgias eletivas realizadas no período de 2018 a 2019. No período avaliado, o Hospital cobrou e recebeu do CISLAGOS valores relativos à realização de procedimentos em 73 pacientes oriundos de municípios que compõem o CISLAGOS e esses mesmos procedimentos foram também cobrados, de forma irregular, por AIH, para os mesmos usuários SUS, ao município de Poço Fundo que, por sua vez, realizou os pagamentos. O Hospital de Gimirim deverá zelar pelo correto preenchimento das peças que compõem os prontuários e observar as diretrizes do SUS para o fluxo de cirurgias eletivas e faturamento/cobrança conforme determina a legislação vigente.



**XI - ANEXOS**

**TABELA 01**







# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



TABELA 01 - Procedimentos com Cobrança em Duplicidade

CIDADE DE ORIGEM	PRONTUÁRIO Nº	DATA INTERNAÇÃO	PROCEDIMENTO	DATA DO AGENDAMENTO NO CUSAGOS	RESPONSÁVEL PELO AGENDAMENTO	NOTA FISCAL EMITIDA HOSPITAL GIMIRIM AO CUSAGOS	VALORES PAGOS/ CUSAGOS	DATA DA SOLICITAÇÃO NO SUSFÁCIL	ESTABELECIMENTO SOLICITANTE	Nº da AIH	VALORES PAGOS/SUS
Alterosa	13646	05/11/2018	Tireoidectomia total c/ esvaziamento	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 383,88	01/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850037271-3	R\$ 902,74
Carmo do Rio Claro	13645	05/11/2018	Adenoidectomia	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 174,09	31/10/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850037270-2	R\$ 696,36
Monte Belo	13652	11/11/2018	Tireoidectomia total c/ esvaziamento	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 383,88	08/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039610-0	R\$ 902,74
Campos Gerais	13654	11/11/2018	Adenoidectomia	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 174,09	06/11/2018	Policlínica São Camilo (Campos Gerais)	311850039613-2	R\$ 696,36
Cabo Verde	13653	11/11/2018	Hernioplastia epigástrica	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 279,94	01/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039612-1	R\$ 1.127,74
Carmo do Rio Claro	13655	12/11/2018	Adenoidectomia	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 174,09	31/10/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039614-3	R\$ 704,36
Carmo do Rio Claro	13666	18/11/2018	Amigdalectomia c/ Adenoidectomia	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 188,61	31/10/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039616-5	R\$ 674,44
São Pedro da União	13668	19/11/2018	Tireoidectomia total c/ esvaziamento	05/12/2018	CUSAGOS	191	R\$ 383,88	19/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039618-7	R\$ 902,74
São José da Barra	13681	23/11/2018	vasectomia	26/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 153,24	22/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039621-0	R\$ 696,94
São José da Barra	13677	23/11/2018	vasectomia	26/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 153,24	22/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039622-0	R\$ 696,94
São José da Barra	13678	23/11/2018	vasectomia	26/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 153,24	22/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039623-1	R\$ 696,94
São José da Barra	13679	23/11/2018	vasectomia	26/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 153,24	22/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039625-3	R\$ 696,94
São José da Barra	13680	23/11/2018	vasectomia	26/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 153,24	22/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039624-2	R\$ 696,94
São José da Barra	13676	23/11/2018	vasectomia	26/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 153,24	22/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039626-4	R\$ 696,94
Campos Gerais	13684	25/11/2018	Tireoidectomia total c/ esvaziamento	28/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 383,88	22/11/2018	Policlínica São Camilo (Campos Gerais)	311850039628-6	R\$ 902,74
Alterosa	13683	25/11/2018	Amigdalectomia c/ Adenoidectomia	28/11/2018	CUSAGOS	191	R\$ 188,61	19/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039627-5	R\$ 674,44
São José da Barra	13697	30/11/2018	vasectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	29/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039632-0	R\$ 612,94
São José da Barra	13693	30/11/2018	vasectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	29/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039633-0	R\$ 612,94
São José da Barra	13692	30/11/2018	vasectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	30/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039634-1	R\$ 612,94
São José da Barra	13696	30/11/2018	vasectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	30/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039635-2	R\$ 612,94
São José da Barra	13695	30/11/2018	vasectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	30/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039636-3	R\$ 612,94
São José da Barra	13694	30/11/2018	vasectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	30/11/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039637-4	R\$ 612,94
São José da Barra	13690	30/11/2018	vasectomia	05/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 153,24	01/12/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039639-6	R\$ 612,94
Paraguáçu	13670	02/12/2018	Amigdalectomia c/ Adenoidectomia	15/01/2019	CUSAGOS	198	R\$ 188,31	28/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039641-8	R\$ 704,36
Campo do Meio	13699	02/12/2018	Adenoidectomia	28/11/2018	CUSAGOS	198	R\$ 174,09	30/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039642-9	R\$ 704,36





TABELA

01





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### TABELA

CIDADE DE ORIGEM	PRONTUÁRIO Nº	DATA INTERNAÇÃO	PROCEDIMENTO	DATA DO AGENDAMENTO NO CUSLAGOS	RESPONSÁVEL PELO AGENDAMENTO	NOTA FISCAL EMITIDA HOSPITAL GIMIRIM AO CUSLAGOS	VALORES PAGOS/ CUSLAGOS	DATA DA SOLICITAÇÃO NO SUSFÁCIL	ESTABELECIMENTO SOLICITANTE	Nº da AIH	VALORES PAGOS/SUS
Campos do Meio	13702	03/12/2018	Adenoidectomia	28/11/2018	CUSLAGOS	198	R\$ 174,09	30/11/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039644-0	R\$ 704,36
Coqueiral	13704	03/12/2018	Amigdalectomia c/ Adenoidectomia	15/01/2019	CUSLAGOS	198	R\$ 168,31	30/11/2018	Pronto Atendimento Municipal (Coqueiral)	311850039646-2	R\$ 704,36
São José da Barra	13707	05/12/2018	postectomia	17/12/2018	CUSLAGOS	198	R\$ 109,56	não localizado	não localizado	311850039648-4	R\$ 438,24
São José da Barra	13708	05/12/2018	postectomia	17/12/2018	CUSLAGOS	198	R\$ 109,56	05/12/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039649-5	R\$ 438,24
São José da Barra	13709	05/12/2018	postectomia	17/12/2018	CUSLAGOS	198	R\$ 109,56	05/12/2018	Centro de Saúde São José da Barra	311850039650-6	R\$ 438,24
Campos do Meio	13718	16/12/2018	Adenoidectomia	28/11/2018	CUSLAGOS	198	R\$ 174,09	11/12/2018	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311850039654-0	R\$ 712,36
Campos do Meio	13723	17/12/2018	Adenoidectomia	28/11/2018	CUSLAGOS	198	R\$ 174,09	não localizado	não localizado	311850039658-3	R\$ 704,36
Campos do Meio	13845	15/04/2019	amigdalectomia	12/04/2019	SMS Campo do Meio	232	R\$ 766,42	não localizado	não localizado	311950003723-6	R\$ 766,43
Juruaia	13886	06/05/2019	varicocele	01/05/2019	SMS Juruaia	238	R\$ 643,90	não localizado	não localizado	311950015357-2	R\$ 257,56
Juruaia	13887	06/05/2019	Tireoidectomia total	01/05/2019	SMS Juruaia	238	R\$ 1.128,43	não localizado	não localizado	311950015359-4	R\$ 467,38
Juruaia	13899	13/05/2019	varicocele	13/05/2019	SMS Juruaia	238	R\$ 643,90	13/05/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950015356-1	R\$ 257,56
Juruaia	13917	20/05/2019	Tireoidectomia total	29/05/2019	SMS Juruaia	238	R\$ 256,68	não localizado	não localizado	311950252171-8	R\$ 451,38
Alterosa	13918	20/05/2019	Adenoidectomia	11/06/2019	CUSLAGOS	238	R\$ 870,42	15/05/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950252170-7	R\$ 348,19
Alterosa	13915	20/05/2019	Amigdalectomia c/ Adenoidectomia	11/06/2019	CUSLAGOS	238	R\$ 766,42	17/05/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950252169-6	R\$ 337,22
São Pedro da União	13916	20/05/2019	Tireoidectomia total	11/06/2019	CUSLAGOS	238	R\$ 1.949,45	17/05/2019	SMS São Pedro da União	311950252168-5	R\$ 415,38
Alterosa	13923	22/05/2019	Adenoidectomia	11/06/2019	CUSLAGOS	238	R\$ 870,42	21/05/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950252172-9	R\$ 356,19
São Pedro da União	13940	03/06/2019	Tireoidectomia total	04/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 256,68	21/05/2019	SMS São Pedro da União	311950252177-3	R\$ 459,38
São José da Barra	13928	10/06/2019	Vasectomia	03/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 153,24	05/06/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950252183-9	R\$ 390,47
São José da Barra	13956	10/06/2019	Vasectomia	03/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 153,24	05/06/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950252184-0	R\$ 390,47
São José da Barra	13957	10/06/2019	Vasectomia	03/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 153,24	05/06/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950252185-0	R\$ 390,47
São José da Barra	13954	10/06/2019	postectomia	03/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 109,56	04/06/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950252186-1	R\$ 219,12
São José da Barra	13958	10/06/2019	postectomia	03/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 109,56	04/06/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950252187-2	R\$ 219,12
São José da Barra	13955	10/06/2019	Vasectomia	03/07/2019	CUSLAGOS	244	R\$ 153,24	05/06/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950252188-3	R\$ 390,47
Guaranésia	13986	08/07/2019	Tireoidectomia total	05/07/2019	CUSLAGOS	249	R\$ 883,89	05/07/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950252193-8	R\$ 451,38
Carmo do Rio Claro	13984	08/07/2019	varizes bilateral	04/07/2019	SMS Carmo do Rio Claro	249	R\$ 291,02	03/07/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950258036-0	R\$ 582,04



TABELA

01





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### TABELA

CIDADE DE ORIGEM	PRONTUÁRIO Nº	DATA INTERNAÇÃO	PROCEDIMENTO	DATA DO AGENDAMENTO NO CUSLAGOS	RESPONSÁVEL PELO AGENDAMENTO	NOTA FISCAL EMITIDA HOSPITAL GIMIRIM AO CUSLAGOS	VALORES PAGOS/ CUSLAGOS	DATA DA SOLICITAÇÃO NO SUSFÁCIL	ESTABELECIMENTO SOLICITANTE	Nº da AIH	VALORES PAGOS/SUS
São José da Barra	14002	21/07/2019	Vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258045-5	R\$ 390,47
São José da Barra	14003	21/07/2019	Vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258043-6	R\$ 390,47
São José da Barra	14001	21/07/2019	Vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258040-3	R\$ 390,47
São José da Barra	14004	21/07/2019	Vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258038-1	R\$ 390,47
São José da Barra	14006	21/07/2019	Vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258044-7	R\$ 390,43
São José da Barra	14007	21/07/2019	Vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258046-9	R\$ 410,53
São José da Barra	14005	21/07/2019	vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258041-4	R\$ 390,47
São José da Barra	14000	21/07/2019	vasectomia	19/07/2019	SMS de São José da Barra	249	R\$ 153,24	18/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258039-2	R\$ 390,47
Alpinópolis	14008	22/07/2019	Varizes unilateral	08/07/2019	CUSLAGOS	249	R\$ 241,68	17/07/2019	Hospital Conego Ubirajara (Alpinópolis)	311950258045-8	R\$ 523,49
Fama	14009	22/07/2019	Tireoidectomia total	23/07/2019	CUSLAGOS	249	R\$ 383,89	24/07/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950015362-7	R\$ 451,38
Alpinópolis	14016	24/07/2019	varizes bilateral	02/08/2019	CUSLAGOS	249	R\$ 291,02	18/07/2019	Hospital Conego Ubirajara (Alpinópolis)	311950258047-0	R\$ 582,04
Meio	14015	24/07/2019	Adenoidectomia	23/07/2019	SMS Campo do Meio	249	R\$ 174,09	25/07/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950258049-1	R\$ 356,19
Campos Gerais	14017	25/07/2019	Amigdalectomia c/ Adenoidectomia	25/07/2019	SMS Campos Gerais	249	R\$ 168,61	25/07/2019	Políclínica São Camilo (Campos Gerais)	311950258048-0	R\$ 345,22
Meio	14020	28/07/2019	Amigdalectomia	25/07/2019	SMS Campo do Meio	249	R\$ 153,29	22/07/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950258050-2	R\$ 314,58
Alpinópolis	14021	28/07/2019	Varizes unilateral	25/07/2019	CUSLAGOS	249	R\$ 241,68	25/07/2019	Hospital Conego Ubirajara (Alpinópolis)	311950258051-3	R\$ 483,37
São José da Barra	14028	31/07/2019	potectomia	26/07/2019	SMS de São José da Barra	255	R\$ 109,56	26/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258055-8	R\$ 219,12
São José da Barra	14023	31/07/2019	potectomia	26/07/2019	SMS de São José da Barra	255	R\$ 109,56	26/07/2019	Centro de Saúde São José da Barra	311950258055-7	R\$ 227,12
Coqueiral	14034	01/08/2019	Vasectomia	31/07/2019	CUSLAGOS	255	R\$ 443,24	31/07/2019	Pronto Atendimento Municipal (Coqueiral)	311950258061-2	R\$ 390,47
Coqueiral	14030	01/08/2019	Vasectomia	31/07/2019	CUSLAGOS	255	R\$ 153,24	31/07/2019	Pronto Atendimento Municipal (Coqueiral)	311950258062-3	R\$ 390,47
Coqueiral	14031	01/08/2019	Vasectomia	31/07/2019	CUSLAGOS	255	R\$ 153,24	31/07/2019	Pronto Atendimento Municipal (Coqueiral)	311950258059-0	R\$ 390,47
Coqueiral	14033	01/08/2019	Vasectomia	31/07/2019	CUSLAGOS	255	R\$ 153,24	30/07/2019	Pronto Atendimento Municipal (Coqueiral)	311950258060-1	R\$ 390,47
Coqueiral	14032	01/08/2019	Vasectomia	31/07/2019	CUSLAGOS	255	R\$ 153,24	31/07/2019	Pronto Atendimento Municipal (Coqueiral)	311950258058-0	R\$ 390,47
Rio Claro	14064	26/08/2019	varizes bilateral	08/08/2019	SMS Carmo do Rio Claro	255	R\$ 291,02	08/08/2019	Hospital Gimirim (Poço Fundo)	311950258068-9	R\$ 590,04

Fonte: Espelhos de AIH do período de 2017 a 2020 analisados in loco no Hospital Gimirim. Relatório de Cirurgias por Notas Fiscais elaborado pelo CUSLAGOS. Notas Fiscais dos procedimentos realizados pelo Hospital Gimirim para o CUSLAGOS no período de 2017 a 2020. Relatórios de Relação de AIHS-Hospital Gimirim ano 2018 e 2019, processos de pagamentos da SMS de Poço Fundo do período de 2017 a 2020, Relatório de Laudos Nominais SUS-Fácil e Guias de Autorização/CUSLAGOS.





TABELA

2 - PROCEDIMENTOS CIRÚRGICOS ELETIVOS





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### TABELA

TABELA DE PROCEDIMENTOS CIRÚRGICOS ELETIVOS									
Nº	AIH	PRONTUÁRIO	DATA E HORA DAS CIRÚRGIAS REGISTRADAS NO RELATÓRIO DE ENFERMAGEM	CIRURGIÃO	ANESTESISTA	FOLHA DE REGISTRO CIRÚRGICO	DATA E HORA DAS CIRÚRGIAS REGISTRADAS NO CADERNO DE REGISTRO GERAL DE PLANTÃO DE PACIENTES INTERNADOS (ENFERMAGEM)	DATA E HORA DAS CIRÚRGIAS REGISTRADAS NO LIVRO DO CENTRO CIRÚRGICO	
1	311950258044-7	14006	22/07/19 – Encaminhado ao CC às 15h. Retorno do CC às 15h30.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro.	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.	
2	311950258042-5	14002	22/07/19 – Encaminhado ao CC às 15h. Retorno do CC às 15h20.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro.	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.	
3	311950258041-4	14005	22/07/19 – Deu entrada no BC às 15h. Término do procedimento e encaminhamento ao setor de origem às 15h30.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.	
4	311950258046-9	14007	22/07/19 – Deu entrada no CC às 15h30. Término do procedimento às 16h.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.	
5	311950258039-2	14000	22/07/19 – Encaminhado ao CC às 15h30. Retorno do CC às 15h45.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.	
6	311950258040-3	14001	22/07/19 – Encaminhado ao CC às 16h. Término do procedimento às 16h30.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.	
7	311950258043-6	14003	22/07/19 – Deu entrada no CC às 16h20. Término	C.H.N.	O prontuário não possui	O prontuário	Informação	Sem	



TABELA

2 - PROCEDIMENTOS CIRÚRGICOS ELETIVOS





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### TABELA

			do procedimento às 17h.		Folha do Ato Anestésico	não possui esse registro	apenas da data - 22/07/19	informação de data e horário.
8	311950258038-1	14004	22/07/19 – Encaminhado ao CC às 16h50. Término do procedimento às 17h20.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 22/07/19	Sem informação de data e horário.
9	311950262617-4	14.141	21/10/19 – Encaminhado ao BC às 15h. Deixou o setor às 18h	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 21/10/19	Sem informação de data e horário.
10	311950262618-5	14.142	21/10/19 – Encaminhado ao BC às 15h. Deixou o setor às 18h.	C.H.N.	O prontuário não possui Folha do Ato Anestésico	O prontuário não possui esse registro	Informação apenas da data - 21/10/19	Sem informação de data e horário.