



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI

Município: SÃO JOÃO DEL REI/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	15
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	16
VIII - CONCLUSÃO	16
IX - FOLHA DE ASSINATURA	18
X - ANEXOS	19





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada eixo COVID-19

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI

CPF/CNPJ: 17.749.896/0001-09

Município/UF: SÃO JOÃO DEL REI-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI

CPF/CNPJ: 17.749.896/0001-09

Município/UF: SÃO JOÃO DEL REI/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2021 a novembro/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	12/04/2021	03/06/2021
Execução - In loco	07/06/2021	11/06/2021
Relatório	14/06/2021	23/07/2021
Execução - In loco	08/11/2021	11/11/2021

Tarefa Nº: 126751

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

VII - INTRODUÇÃO

I. Fator Desencadeante:

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

II. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei, tendo como unidade visitada a Santa Casa Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março 2020 a maio/2021.

III. Caracterização do Objeto de Auditoria:

São João Del Rei é município da Macrorregião de Saúde Centro-Sul e da microrregião de Campo das Vertentes. Possui população estimada de 89.653 habitantes (estimativa IBGE 2020). É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme Portaria GM/MS nº 3061, de 25 de junho de 1998.

As unidades atendem, além de São João Del Rei, mais 17 municípios da microrregião do Campo das Vertentes, entre elas: Conceição da Barra de Minas, Coronel Xavier Chaves, Dolores de Campos, Lagoa Dourada, Madre de Deus de Minas, São Vicente de Minas e Santa Cruz de Minas.

A Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei conta com 2 hospitais para o atendimento ao enfrentamento do COVID-19, a Santa Casa de Misericórdia São João Del Rei e o Hospital das Mercês e a UPA.

A Regulação de urgência e emergência para leitos hospitalares é realizada através da Central de Regulação\SUS FÁCIL em Barbacena.

A Santa Casa de Misericórdia recebeu um total de R\$ 10.685.456,71 (dez milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e setenta e um centavos), referente ao enfrentamento do COVID 19, destinados as ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses. Os Recursos Federais foram repassados através dos: Termo Aditivo nº 17 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 50.000,00; Termo Aditivo nº 18 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 800.000,00; Termo Aditivo nº 19 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 513.694,71; Termo Aditivo nº 20 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 704.671,02; Termo Aditivo nº 24 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 1.440.000,00; Termo Aditivo nº 26 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 1.200.000,00; Termo Aditivo nº 27 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 28 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 29 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 323.890,98; Termo Aditivo nº 30 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 960.000,00; Termo Aditivo nº 34 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 35 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 37 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 38 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 39 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 96.000,00.

Os Recursos Estaduais foram repassados à Santa Casa de Misericórdia, através do Termo de Meta nº 1442/7160/2020 Vr. R\$ 672.000,00, Termo de Meta nº 1442/7384/2021 Vr. R\$ 419.200,00, Termo de Meta nº 1442/7396/2021 Vr. R\$ 496.000,00, Termo de Compromisso nº 726/7461/2021 Vr. R\$ 315.000,00.

A Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei não recebeu nenhum Recurso Estadual com destinatário à Santa Casa de Misericórdia.

Os Recursos Municipais foram repassados à Santa Casa de Misericórdia, através dos: Termo Aditivo nº 33 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 70.000,00; Termo Aditivo nº 36 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 60.000,00.

A unidade hospitalar visitada no município São João Del Rei é a Santa Casa de Misericórdia – CNPJ 24.729.097/0001-36 (CNES 2161354) que é uma entidade sem fins lucrativos, hospital geral. A instituição foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções nº 7160/2020; nº 7384/2021; nº 7396/2021 e Contrato nº 106/2017 e Aditivos.

No período de abrangência da auditoria (março/2020 a abril/2021) a Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei disponibilizou os leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no anexo 05 desse Relatório. A instituição presta assistência ambulatorial, hospitalar, exames de apoio diagnóstico terapêutico (SADT) e urgência ao SUS e também a planos convênios de saúde e atendimentos privados sob demanda espontânea e referenciada. Possui 36 leitos existentes com Código - 51 cadastrados, sendo que 22 leitos UTI tipo II SUS-COVID e 10 leitos existentes UTI adulto código 75 (Dados disponíveis no (<http://cnes.datasus.gov.br>) atualizados em 19/05/2021 e consultados dia 31/05/2021.

Atualmente a SCMSJDR tem disponibilizados 30 leitos UTI tipo II - COVID-19 e constantes no CNES da Instituição.

IV - METODOLOGIA



VI - METODOLOGIA

I - FASE ANALÍTICA

A fase analítica da auditoria se desenvolveu no período de 25/05/2021 a 08/06/2021 por meio de:

- Consulta ao Plano de Contingência da Macrorregião de Centro-Sul;
- Consulta às Resoluções, Portarias e demais Normativas referente à SMS de São João Del Rei das ações de enfrentamento da COVID 19;
- Extração e análise dos dados da SMS/Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei nos portais SCNES, SIH, Núcleo de Regulação da SRS/São João Del Rei, SUSFácil, SIGRES.
- Extração e análise de dados referentes aos recursos financeiros de origem federal repassados para município de São João Del Rei para enfrentamento do COVID-19;
- Extração e análise de dados referentes aos recursos financeiros de origem estadual repassados para município de São João Del Rei para enfrentamento do COVID-19;
- Extração e análise de dados referentes aos recursos financeiros para enfrentamento do COVID-19 do portal transparência do município de São João Del Rei;
- Análise da documentação encaminhada por e-mail pela SMS de São João Del Rei.
- Análise da documentação encaminhada por e-mail pelo Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei.
- Foram realizadas reuniões com a equipe de auditoria, contatos telefônicos e por correio eletrônico com profissionais responsáveis pelo enfrentamento da pandemia de COVID 19, na Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei, para complementação de documentação e agendamento de entrevistas para a fase de auditoria in loco.

II – FASE OPERATIVA

Dia 07/06/2021 - Videoconferência de abertura da auditoria às 10h com participação dos auditores da SES/MG e do SMS de São João Del Rei.

Dia 07/06/2021 - Videoconferência de abertura da auditoria às 14h com participação dos auditores da SES/MG e do responsável administrativo, com as profissionais coordenadora da enfermagem e responsável técnica pelo Núcleo de Segurança do paciente e responsável pelos faturamentos das AIH na instituição.

Nos dias 09/06/2021 a 11/06/2021 foi realizada auditoria in loco com a avaliação dos prontuários pré selecionados na amostra e realização de entrevistas com os profissionais e responsável técnico pela Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei.

Dia 11/06/2021 Encerramento e assinatura do Termo de Auditoria com os Auditores da SES/MG e do SMS de São João Del Rei.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629742

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei celebrou instrumentos Jurídicos com o Hospital Santa Casa de Misericórdia para repasse de recursos financeiros de origem Federal e Municipal referente ao enfrentamento COVID 19 e destinados às ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizam os repasses.

Evidência: Em análise documental ficou constatado que a SMS de São João Del Rei celebrou Instrumentos Jurídicos com o Hospital Santa Casa de Misericórdia para repasse dos recursos financeiros, referente ao enfrentamento do COVID 19, destinados as ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses. Os Recursos Federais foram repassados através dos: Termo Aditivo nº 17 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 50.000,00; Termo Aditivo nº 18 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 800.000,00; Termo Aditivo nº 19 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 513.694,71; Termo Aditivo nº 20 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 704.671,02; Termo



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Aditivo nº 24 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 1.440.000,00; Termo Aditivo nº 26 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 1.200.000,00; Termo Aditivo nº 27 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 28 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 29 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 323.890,98; Termo Aditivo nº 30 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 960.000,00; Termo Aditivo nº 34 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 35 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 37 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 38 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 480.000,00; Termo Aditivo nº 39 - Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 96.000,00; conforme descrito no Anexo 01- SMS.

Os Recursos Municipais foram repassados através dos: Termo Aditivo nº 33 ao Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 70.000,00; Termo Aditivo nº 36 ao Termo de Contratualização nº 106/2017 - VR R\$ 60.000,00 conforme Anexo 01 - SMS.

Observa-se que o Termo de Contratualização nº 106/2017, foi aditado até a fase operativa da auditoria em valores de R\$ 9.098.256,71 (nove milhões, noventa e oito mil, duzentos e cinquenta e seis reais, setenta e um centavos) o que a priori, poderia ferir a Lei Federal de nº 8.666/93 no tocante ao limite de aditamento de Contratos em até 25% de seu valor original (artigo n.65, parágrafo 1º).

Entretanto a Decisão n. 215/99 proferida pelo Plenário do TCU estabeleceu requisitos de excepcionalidade, que se aplicam à situação fática de emergência em saúde pública provocada pela pandemia de COVID-19 e à decretação de estado de calamidade. Ademais, a Lei Federal nº 13.979/2020 em seu artigo 4º informa sobre a dispensa de licitação para aquisição de bens, serviços e insumos de saúde destinados ao enfrentamento da emergência de saúde pública de importância Internacional decorrente do coronavírus enquanto perdurar a situação de emergência.

Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017 - Anexo 2 do Anexo XXIV - artigo 14; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus - COVID-19) da Macrorregião Centro Sul - item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papéis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item V; Portaria n. 1393 de 21/05/2020 art.04º e art. 5º; Portaria n. 1448 de 29/05/2020 art. 1º, § 1º; Portaria n. 2790 de 13/10/2020, art. 1º parágrafo único; Portaria n. 3275 de 03/12/2020, art. 1º parágrafo único; Portaria n. 3486 de 17/12/2020, art. 1º parágrafo único, Contratualização n. 106/2017 e Aditivos, Decisão n. 215/99 proferida pelo Plenário do TCU, Lei Federal de nº 8.666/93.

Fonte da Evidência: Recursos Federais:

Termo Aditivo nº 17 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 18 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 19 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 20 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 24 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 26 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 27 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 28 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 29 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 30 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 34 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 35 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 37 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 38 - Termo de Contratualização nº 106/2017
Termo Aditivo nº 39 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Recursos Municipais: Processo de pagamento Termo Aditivo nº 33 ao Termo de Contratualização nº 106/2017
Processo de pagamento Termo Aditivo nº 36 ao Termo de Contratualização nº 106/2017

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629853

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



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

Evidência: Em análise documental (Termo de Contratualização, Aditivos e Extratos Bancários) a Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei comprovou que aplicou os Recursos Financeiros Federais dentro das normas previstas nos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Santa Casa de Misericórdia. A SMS de São João Del Rei firmou o Termo de Contratualização nº 106/2017 cujo o objeto é a realização/ execução dos serviços, ações e atividades ambulatoriais e hospitalares de média e alta complexidade, foram firmados vários Termos Aditivos ao Termo de Contratualização para o repasse dos recursos federais cujo os objetos foram custeio das ações de saúde relacionadas ao enfrentamento do COVID-19.

Os recursos financeiros foram transferidos em parcela única, em contas específicas e datas de recebimento da SMS de São João Del Rei e data de pagamento ao Hospital Santa Casa de Misericórdia, número de conta corrente, número de empenho, instrumento jurídico, valor etc, conforme descrito no Anexo 01 - SMS.

Tal fato está de acordo com Portaria n. 1393 de 21/05/2020 art.04º e art. 5º; Portaria n. 1448 de 29/05/2020 art. 1º, § 1º; Portaria n. 2790 de 13/10/2020, art. 1º parágrafo único; Portaria n. 3275 de 03/12/2020, art. 1º parágrafo único; Portaria n. 3486 de 17/12/2020, art. 1º parágrafo único.

Fonte da Evidência: Termo Aditivo nº 17 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 18 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 19 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 20 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 24 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 26 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 27 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 28 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 29 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 30 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 34 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 35 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 37 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 38 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 39 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 4260 C/C 65-5, Agosto/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 0151 C/C 500305-5, Agosto/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 4260 C/C 66-3, Agosto/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 4260 C/C 48-5, Julho/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 4260 C/C 49-3, Julho/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 4260 C/C 47-7, Agosto/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 001 Ag 0162 C/C 86154-5, Abril/2021 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 001 Ag 0162 C/C 86153-7, Abril/2021 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 104 Ag 151-6 C/C 624076-4, Março/2020 a Abril de 2021

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629855

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei aplicou adequadamente os recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Casa de Misericórdia.

Evidência: Em análise documental (Termo de Contratualização, Aditivos e Extratos bancários) a Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei comprovou que os Recursos Financeiros Municipais foram aplicados dentro das normas previstas nos instrumentos jurídicos firmados com o Hospital Santa Casa de Misericórdia. A SMS de São João Del Rei firmou o 33º



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Termo Aditivo ao Termo de Contratualização n.106/2017 cujo o objeto é Aquisição de Monitores multiparâmetros para a COVID 19, Empenho n. 955-000/2021, valor R\$ 70.000,00 (setenta mil reais) data de pagamento 12/03/2021 e 36º Termo Aditivo ao Termo de Contratualização n.106/2017, cujo o objeto é Plano de aplicação e execução para o enfrentamento/contingenciamento ao COVID-19, Empenho n. 0134-000/2021, valor R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) data de pagamento 04/05/2021, conforme descrito no Anexo 01 - SMS. Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação Nº 06/2017 Art. 2º; Termo Aditivo nº 33º - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 36º - Termo de Contratualização nº 106/2017.

Fonte da Evidência: Processo de pagamento referente ao Termo Aditivo nº 33

Termo Aditivo nº 36 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 104 Ag 151-6 C/C 624076-4, Março/2020 a Abril de 2021

Extrato bancário da Conta Corrente: BB 003 Ag 151-6 C/C 500305-5,

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629960

Subgrupo: Licitação

Item: Procedimento

Constatação: As aquisições de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos realizadas pela SMS destinadas ao prestador Hospital Santa Casa de Misericórdia para o enfrentamento à COVID -19 ocorreram em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Em análise documental constatou-se a existência de processo licitatório de dispensa para compra de equipamentos para atender a situação de calamidade pública devido ao enfrentamento do COVID-19. Foi realizada uma única compra de equipamentos pela a SMS de São João Del Rei para disponibilizar ao Hospital Santa Casa de Misericórdia e analisado o seguinte processo licitatório:

Processo nº 0123/2020 Dispensa nº 0061/2020 referente ao Contrato de Comodato Bem Móvel firmado entre a SMS de São João Del Rei e a Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei cujo o objeto Aquisição de Ventilador Pulmonar 6400 e Válvula Reguladora Aplicação Rede de Ar Comp. para atendimento ao Hospital Santa Casa de Misericórdia do município de São João Del Rei, EM CARÁTER EMERGENCIAL A aquisição se dará por DISPENSA DE LICITAÇÃO.

Os recursos utilizados para a compra dos equipamentos, foram financiados pela c/c 5493-3 (Recursos Próprios) Ag. 0162-7, BB 001.

O processo analisado encontra-se devidamente autuado, numerado e rubricado e segue o correto rito processual.

Tal fato está de acordo com Lei Federal nº 13.979/2020, art. 4º.; Decreto Estadual nº 113/2020 artigo 3º.; Termo De Cessão de Bem Móvel assinado em 04/06/2020; Lei Federal nº 8.666/93 artigos 24 e 25.

Fonte da Evidência: Termo De Cessão de Bem Móvel assinado em 04/06/2020,

Processo Licitatório nº 0123/2020 Dispensa nº 0061/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629961

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade do enfrentamento à COVID -19 destinados ao Prestador Hospital Santa Casa de Misericórdia estão em conformidade com o instrumento jurídico formalizado (Termo de Metas) e com a legislação vigente.

Evidência: Em análise documental foi constatado que todos os recursos repassados pela Secretaria Municipal de Saúde para o Hospital Santa Casa de Misericórdia foram através de processo de pagamento, conforme descrito no Anexo 01 - SMS. Os processos são montados com a Nota de Empenho, onde à Classificação Orçamentária nº 10.122.0420.2614 (Covid - 19), Fonte de Recurso, o empenho consta identificação do favorecido, detalhamento da despesa, histórico compatível com o objeto, valor, conta bancária, recursos; foi ordenado e autorizado o pagamento pelo Secretário Municipal de Saúde. O processo de pagamento possui ainda Requisição de empenho, Ordem de serviço, Nota Fiscal eletrônica, Comprovante de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



transferência eletrônica, Extrato bancário.

Tal fato está de acordo com Lei Federal nº4.320/1964, art. 63 §2º inciso I, II e III, Instrução Normativa TCE/MG nº 19 art. 10 inciso I ao VI §1º e 2º, Termo Aditivo nº 17 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 18 - Termo de Contratualização nº 106/2017 ; Termo Aditivo nº 19 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 20 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 24 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 26 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 27 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 28 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 29 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 30 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 34 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 35 - Termo de Contratualização nº 106/2017 ; Termo Aditivo nº 37 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Termo Aditivo nº 38 - Termo de Contratualização nº 106/2017 ; Termo Aditivo nº 39 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 33 - Termo de Contratualização nº 106/2017; Termo Aditivo nº 36 - Termo de Contratualização nº 106/2017

Fonte da Evidência: Nota de empenho nº 3132-000/2020

Nota de empenho nº 02391-000/2020

Nota de empenho nº 02435-000/2020

Nota de empenho nº 04171-000

Nota de empenho nº 04272-000

Nota de empenho nº 00273-000/2021

Nota de empenho nº 03222-000/2020

Nota de empenho nº 00278-000/2021

Nota de empenho nº 01700-000/2020

Nota de empenho nº 01698-000/2020

Nota de empenho nº 01015-000/2021

Nota de empenho nº 01016-000/2021

Nota de empenho nº 01365-000/2021

Nota de empenho nº 01366-000/2021

Nota de empenho nº 01376-000/2021

Nota de empenho nº 00955-000/2021

Nota de empenho nº 01374-000/2021

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 635797

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei não realiza o acompanhamento da execução do(s) instrumento(s) jurídico(s) firmado(s) com o Hospital Santa Casa de Misericórdia para enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Não ficou demonstrado pela documentação enviada pela SMS, que esta sendo realizado o acompanhamento da execução do(s) instrumento(s) jurídico(s) firmado(s) com a Santa Casa de São João Del Rei para enfrentamento da COVID-19. Em entrevista com o Gestor de Saúde Municipal, foi relatado que é feito o acompanhamento de todos os recursos enviados para o prestador Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei, porém até o momento não apresentou a documentação que comprove a existência de comissão de acompanhamento dos contratos e sua efetiva atuação e nem as atas do CMS onde constam as prestações de contas aprovadas. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33 e Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., TERMO DE COMPROMISSO Nº726-7461, TERMOS DE METAS Nº 1442-7384/7128/7160 _ 2021 CLÁUSULA QUARTA DO ACOMPANHAMENTO, CONTROLE E AVALIAÇÃO, Resolução SES/MG Nº 7.384, DE 29/01/2021, art. 7º, Anexo V, Resolução SES/MG Nº 7.395, de 09/02/2021, art. 7º, Anexo IV, Resolução SES/MG Nº 7396, DE 09/02/2021, art. 7º, Anexo IV e Termo de Contratualização nº 106/2017, CLÁUSULA SEXTA - DO CONTROLE E FISCALIZAÇÃO, DO ACOMPANHAMENTO E AVALIAÇÃO.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: - Cópia de Relatórios SIHD2;
- Cópia de Relatórios SCNES;
- Termo de entrevista/depoimento com o gestor da SMS de São João Del Rei J.F.M.A. datado de 11/06/2021.
- Cópia e-mail do Presidente do CMS de SJDR, (Sr. J.R.D.) à SMS com resposta do CMS ao Gabinete da SMS (17/05/2021).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Não houve manifestação por parte do auditado.

Análise da Justificativa: Pelo fato de não haver o auditado se manifestado sobre a não conformidade apontada no relatório de auditoria, a equipe entende que a constatação se mantém não conforme. À autoridade competente conforme a Resolução SES nº 2906/11, propõe-se aplicar penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Recomendação: Conforme RES/SES nº 2906/11 recomenda-se que a SMS de São João Del Rei realize o acompanhamento da execução do(s) instrumento(s) jurídico(s) firmado(s) com o Hospital Santa Casa de Misericórdia para enfrentamento da COVID -19 de acordo como preconizado pela Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33 e Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., TERMO DE COMPROMISSO Nº726-7461, TERMOS DE METAS Nº 1442-7384/7128/7160 _ 2021 CLÁUSULA QUARTA DO ACOMPANHAMENTO, CONTROLE E AVALIAÇÃO, Resolução SES/MG Nº 7.384, DE 29/01/2021, art. 7º, Anexo V, Resolução SES/MG Nº 7.395, de 09/02/2021, art. 7º, Anexo IV, Resolução SES/MG Nº 7396, DE 09/02/2021, art. 7º, Anexo IV e Termo de Contratualização nº 106/2017, CLÁUSULA SEXTA - DO CONTROLE E FISCALIZAÇÃO, DO ACOMPANHAMENTO E AVALIAÇÃO.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade **Constatação Nº:** 629884

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Acesso/Atendimento à Demanda

Constatação: A SMS não realiza acompanhamento periódico das taxas de ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID 19 do Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei.

Evidência: Foram disponibilizadas documentação pela SMS de relatórios da VISA Municipal em vistorias para acompanhamento das taxas de ocupação dos leitos COVID-19 da Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei no período de abrangência da auditoria (março/2020 a abril/2021), porém nos relatórios disponibilizados, não contavam com o monitoramento das taxas de ocupação dos leitos COVID-19 referentes aos meses de Junho e Julho de 2020 e Janeiro de 2021 indicando que o monitoramento da SMS não foi realizado em sua totalidade no período avaliado, o que demonstra que o acompanhamento da Taxa de ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19, não observou a periodicidade necessária para o devido controle dos leitos, deixando uma lacuna nos meses que a VISA municipal deixou de fazer o monitoramento. Tais fatos estão em desacordo com a Portaria de Consolidação nº02/2017, Anexo XXVI, Capítulo I, art.5º, inciso II; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARSCOV-2 (doença pelo Coronavírus - COVID-19) da Macrorregião Centro Sul item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório -Gestores municipais itens II, III e IV, Resoluções SES/MG nos seus artigos art. 6º e parágrafo único: nº 7295/2020 de 13.11.2020; 7384/2021 de 29.01.2021, 7395/2021 de 09/02/2021, 7396/2021 de 09.02.2021 e Termo de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Contratualização para a prestação de serviços de assistência à Saúde Nº 106/2017, Cláusula Quarta, item II Do Contratado, subitem e.

Fonte da Evidência: - Cópia de relatório da VISA municipal quantificando os leitos UTI adulto/ SUS/ COVID e leitos particulares/convênios;
- Cópia de relatórios de vistoria da VISA Municipal contendo quantitativo de leitos e taxa de ocupação dos leitos destinados a COVID-19;
- Cópia de Termo de Contratualização para a prestação de serviços de assistência à Saúde Nº 106/2017 datado de 01/08/2017;
- Registro do CNES/DataSUS obtido em 17/06/2021 (<http://cnes.datasus.gov.br>).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Não houve manifestação por parte do auditado.

Análise da Justificativa: Pelo fato de não haver o auditado se manifestado sobre a não conformidade apontada no relatório de auditoria, a equipe entende que a constatação se mantém não conforme. À autoridade competente conforme a Resolução SES nº 2906/11, propõe-se aplicar penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Recomendação: Conforme RES/SES nº 2906/11, recomenda-se que a SMS de São João Del Rei realize o acompanhamento periódico das taxas de ocupação dos leitos COVID 19 conforme preconizado pela Portaria de Consolidação nº02/2017, Anexo XXVI, Capítulo I, art.5º, inciso II; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARSCOV-2 (doença pelo Coronavírus - COVID-19) da Macrorregião Centro Sul item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório -Gestores municipais itens II, III e IV, Resoluções SES/MG nos seus artigos art. 6º e parágrafo único: nº 7295/2020 de 13.11.2020; 7384/2021 de 29.01.2021, 7395/2021 de 09/02/2021, 7396/2021 de 09.02.2021 e Termo de Contratualização para a prestação de serviços de assistência à Saúde Nº 106/2017, Cláusula Quarta, item II Do Contratado, subitem e.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 629885

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Faturamento/Produção/Cobranças SUS

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de São João Del Rei não realiza o controle e avaliação da produção referente às internações realizadas pelo Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei no atendimento de casos da COVID-19.

Evidência: Após análise no material enviado pela SMS não foram encontrados documentos que comprovem efetiva realização do controle e avaliação da produção referente as internações realizadas pelo prestador Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei no atendimento de casos da COVID-19. O Serviço de Controle e Avaliação Municipal, conta atualmente com dois médicos autorizadores que segundo o relato do Gestor Municipal de Saúde (J.M.F.A), fazem a Supervisão de leitos quando há necessidade. Sendo o município de São João Del Rei de Gestão Plena sobre os prestadores, não conta com médico supervisor hospitalar e o Serviço de Auditoria Assistencial não se encontra implantado, o que causa dificuldade em fazer o acompanhamento em tempo real "no pé do leito" dos pacientes na Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei, prejudicando o acompanhamento assistencial da SMS ao prestador. Ficou evidenciado portanto que a Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei não realiza o controle e avaliação da produção referente as internações



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



realizadas pelo prestador no atendimento de casos da COVID-19 de maneira eficaz. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI art. 10, inciso I e, Capítulo III, Seção VII, art 37; Resolução CIT nº04/2012, Anexo I item 4.1 alínea n; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar SIH janeiro/2017, item 4.3 p. 9.

Fonte da Evidência: - Planilha em Excel de controle quadrimestral da produção
- Cópias Digitais dos boletins epidemiológicos expedidos pela SMS,
- Cópias Digitais das relatórios do Sistema SÍVEP
- Oitiva com o Gestor de Saúde Municipal - J.M.F.A

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Não houve manifestação por parte do auditado.

Análise da Justificativa: Pelo fato de não haver o auditado se manifestado sobre a não conformidade apontada no relatório de auditoria, a equipe entende que a constatação se mantém não conforme. À autoridade competente conforme a Resolução SES nº 2906/11, propõe-se aplicar penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Recomendação: Conforme RES/SES nº 2906/11 recomenda-se que a SMS de São João Del Rei realize o controle e avaliação da produção referente às internações realizadas pelo Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei no atendimento de casos da COVID-19 de acordo com o preconizado pela Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI art. 10, inciso I e, Capítulo III, Seção VII, art 37; Resolução CIT nº04/2012, Anexo I item 4.1 alínea n; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar SIH janeiro/2017, item 4.3 p. 9.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 630302

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei não valida os dados referentes à prestação parcial ou total de contas da Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei conforme estabelecido nos Instrumentos Jurídicos firmados.

Evidência: Constatou-se que os recursos destinados à Santa Casa de Misericórdia SJDR para o enfrentamento da COVID-19 estão dentro do prazo de vigência. A Santa Casa de Misericórdia apresentou a prestação de contas parcial relativa a Resolução n. 7160/2020 no GEICOM, mais não foi constatada a validação por parte da SMS de SJDR. o RAG 2020 não contempla as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19, da Santa Casa de Misericórdia São João Del Rei.

Tal fato está em desacordo com PTC/MS nº 02 2017, Anexo XXVI artigo 10 inciso I e II, Resolução SES/MG nº7094/2020 arts. 3º e 4º §1º, Contrato n. 106/2017 e Aditivos, TERMO DE COMPROMISSO Nº726-7461 (Resolução n. 7461/2021); Resolução n. 7160/2020, Resolução n. 7384/2020, Resolução n. 7396/2021, Resolução SES/MG nº 4.606/2014 art. 6º §5º; Decreto Estadual nº nº 45.468/2010.

Fonte da Evidência: Relatório referente aos Status de assinatura das prestações de contas de resoluções do GEICOM (Memorando. SES/DPC. nº 798/2021).
Termo de Compromisso nº 726/7461 (Resolução n. 7461/2021)
RAG 2020, extraído do sistema DIGISUS.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Contrato n. 106/2017 e Aditivos,
Resolução n. 7160/2020
Resolução n. 7384/2020
Resolução n. 7396/2021,

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Não houve manifestação por parte do auditado.

Análise da Justificativa: Pelo fato de não haver o auditado se manifestado sobre a não conformidade apontada no relatório de auditoria, a equipe entende que a constatação se mantém não conforme. À autoridade competente conforme a Resolução SES nº 2906/11, propõe-se aplicar penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Recomendação: Conforme RES/SES nº 2906/11 recomenda-se que a SMS de São João Del Rei valide os dados referentes à prestação parcial ou total de contas da Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei conforme estabelecido nos Instrumentos Jurídicos firmados de acordo com o preconizado pela PTC/MS nº 02 2017, Anexo XXVI artigo 10 inciso I e II, Resolução SES/MG nº 7094/2020 arts. 3º e 4º §1º, Contrato n. 106/2017 e Aditivos, TERMO DE COMPROMISSO Nº726-7461 (Resolução n. 7461/2021); Resolução n. 7160/2020, Resolução n. 7384/2020, Resolução n. 7396/2021, Resolução SES/MG nº 4.606/2014 art. 6º §5º; Decreto Estadual nº 45.468/2010.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 629886

Subgrupo: Plano de Saúde

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

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

Evidência: Em análise feita no Plano Municipal de Saúde 2018-2021 (vigente) e na PAS, encaminhados à equipe de auditoria, foi observado que foram promovidos ajustes inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19, os quais segundo e-mail do Presidente do CMS de SJDR, (Sr. J.R.D.) à SMS, foram enviados ao CMS via e-mail no dia 30/03/2021, apresentados no mês seguinte, na data de 26/04/2021, na reunião ordinária do CMS, sendo que os referidos instrumentos de gestão, foram enviados as comissões para apreciação, parecer e envio ao plenário do Conselho Municipal de Saúde visando deliberação. Tal fato está de acordo com Decreto Federal Nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III, Portaria de Consolidação nº01/2017, Título IV, Capítulo I, art. 96, §3º inciso I critérios a, b,c,d,e,f,g, incisos II e III e § 7º; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

Fonte da Evidência: - Cópia Digital do Plano Municipal de Saúde 2018-2021 (vigente);
- Cópia Digital da PAS 2021, retirada do digisus ;
- Cópia e-mail do Presidente do CMS de SJDR, (Sr. J.R.D.) à SMS com resposta do CMS ao Gabinete da SMS (17/05/2021).

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629887

Subgrupo: Execução Orçamentária



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Prestação de Contas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de São João Del Rei não apresentou os RDQAs ao Conselho Municipal de Saúde e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19.

Evidência: A análise da documentação enviada demonstrou que a SMS de São João Del Rei enviou através do Sistema DIGISUS ao CMS os RDQAs do 1º, 2º e 3º Quadrimestre do ano de 2020, contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19, porém não comprovou sua apresentação ao CMS, ainda estando o relatório do Sistema DIGISUS, sem parecer do órgão de controle social. Sobre sua apresentação na Câmara Municipal, a documentação enviada (Ata das audiências públicas nos 3 quadrimestres), cita-se apenas o gasto com a saúde em percentual e no último quadrimestre citou que houve um aumento das receitas devido a COVID, sem mais considerações não descrevendo se houve ou não a apresentação detalhada dos dados dos relatórios aos vereadores; não constando da documentação disponibilizada para a equipe nenhum arquivo ou documento com apresentação feita pela SMS à câmara municipal.

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV art. 100 incisos I, II, III; Portaria Nº 750, de 29 de abril de 2019, art 437; e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020 - CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3.

Fonte da Evidência:

- Cópias Digitais dos Relatórios Quadrimestrais (RDQAs) extraídos pela SMS do sistema DIGISUS;
- Cópia das atas das audiências públicas na Câmara de Vereadores (3 quadrimestres).
- Cópia Digital do e-mail com resposta do CMS ao Gabinete da SMS, sobre a documentação pendente solicitada pela auditoria. (17/05/2021)

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Não houve manifestação por parte do auditado.

Análise da Justificativa: Pelo fato de não haver o auditado se manifestado sobre a não conformidade apontada no relatório de auditoria, a equipe entende que a constatação se mantém não conforme. À autoridade competente conforme a Resolução SES nº 2906/11, propõe-se aplicar penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Recomendação: Conforme RES/SES nº 2906/11 recomenda-se que a SMS de São João Del Rei apresente os RDQAs ao Conselho Municipal de Saúde e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19 de acordo com o preconizado pela a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV art. 100 incisos I, II, III; Portaria Nº 750, de 29 de abril de 2019, art 437; e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020 - CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação Constatação Nº: 629888

Subgrupo: Relatório de Gestão

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: O RAG 2020 não contempla todas as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19.

Evidência: De acordo com a análise das documentações disponibilizadas à equipe, o RAG 2020 foi enviado ao CMS, porém não contempla todas as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19. A SMS não demonstrou comprovação da apreciação e aprovação pelo CMS (atas das reuniões ordinárias, deliberações do CMS), e o RAG se encontra sem o parecer do CMS no Sistema DIGISUS. Segundo a declaração assinada pelo presidente do CMS de São João Del Rei (JRD), e e-mail com resposta do CMS ao Gabinete da SMS, sobre a documentação pendente solicitada pela auditoria, o controle social, aguarda a prestação de contas dos



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



recursos destinados ao enfrentamento da COVID 19 dos prestadores de serviços de saúde.

Tal fato está em desacordo com Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV, Portaria Nº 750, de 29 de abril de 2019, art 437, Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º §3º incisos I, II, III e IV, NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.

Fonte da Evidência: - Cópia Digital do RAG 2020, extraído do sistema DIGISUS;
- Cópia Digital da Declaração do presidente do CMS (JRD) (15/04/2021);
- Cópia Digital do e-mail com resposta do CMS ao Gabinete da SMS, sobre a documentação pendente solicitada pela auditoria. (17/05/2021).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Não houve manifestação por parte do auditado.

Análise da Justificativa: Pelo fato de não haver o auditado se manifestado sobre a não conformidade apontada no relatório de auditoria, a equipe entende que a constatação se mantém não conforme. À autoridade competente conforme a Resolução SES nº 2906/11, propõe-se aplicar penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Recomendação: Conforme RES/SES nº 2906/11 recomenda-se que a SMS de São João Del Rei contemple no RAG todas as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19 de acordo com o preconizado pela Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV, Portaria Nº 750, de 29 de abril de 2019, art 437, Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º §3º incisos I, II, III e IV, NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DEL REI	17 749.896/0001-09

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 629889

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de São João Del Rei promoveu a devida alteração/complementação na LDO para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Em análise da documentação disponibilizada pela SMS, foi constatado que foi promovida a devida alteração e/ou complementação na LDO do ano de 2020 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Tal fato está de acordo com Decreto Federal Nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III e Instrução Normativa Nº 41/2020, art. 2º incisos I, II alíneas a, b e c

Fonte da Evidência: - Cópia Digital da Lei Municipal 5688/2020 LDO 2021 de 03 de agosto de 2020 - Lei Diretrizes Orçamentárias de São João Del Rei;
- Cópia Digital das Alterações na LDO, anexos.

Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Origem: NMAA Oeste - Divinópolis

Data: 24/03/2022

Ofício Nº: 1252022

Data: 24/03/2022

Observações: Ofício relatório preliminar – J.M.F.A. - pessoa jurídica

Origem: NMAA Oeste - Divinópolis

Data: 24/03/2022

Ofício Nº: 1262022

Data: 24/03/2022

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - pessoa física

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Notificação de Relatório Preliminar encaminhado por meio de Ofícios: Ofício SES/AUDSUS nº 125/2022 de 24/03/2022, ao Sr. J.M.F.A. (representante legal da pessoa jurídica), recebido em , conforme AR nº; Ofício SES/AUDSUS nº 126/2022 de 24/03/2022 ao Sr. J.M.F.A. (pessoa física), recebido em 07/04/2022, conforme AR nº JU 75038580 7 BR; Ofício SES/AUDSUS nº 127/2022 de 24/03/2022 ao SR. C.A.N. (representante legal da pessoa jurídica), recebido em 07/04/2022, conforme AR nº JU 75038589 0 BR; Ofício SES/AUDSUS nº 128/2022 de 24/03/2022 ao SR. C.A.N. (pessoa física), recebido em 07/04/2022, conforme AR nº JU 75038588 6 BR. Por meio do Ofício nº 149/2022, de 28/04/2022, a Santa Casa encaminhou manifestação referente ao Relatório Preliminar de auditoria, que foram avaliadas por esta equipe. Transcorridos o período regulamentar, a Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei e as pessoas físicas que foram notificadas não se manifestaram.

VIII - CONCLUSÃO

Os objetivos desta auditoria foram alcançados, pois foi verificado como a SMS de São João Del Rei se organizou para o recebimento e execução dos recursos, bem como nas ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19 no período de março/2020 a novembro/2021. A SMS celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei para o repasse de recursos financeiros recebidos de origem Federal, Estadual e Municipal de acordo com as regras que viabilizaram os repasses, aplicou adequadamente os recursos financeiros do FMS, FES e do FNS no Hospital, Os processos de pagamentos destinados ao Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei estavam em conformidade com a legislação vigente. Foram identificadas ainda algumas não conformidades, na Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei, destacando-se: A SMS não realizou controle e avaliação da produção referente às internações realizadas de acordo instrumento jurídico firmado com o Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei; . A SMS não realizou controle e avaliação da produção referente às internações realizadas pelo Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei, no atendimento de casos da COVID-19. A SMS não validou os dados referentes à prestação parcial de contas do prestador Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei conforme estabelecido nas normas que regulamentam os repasses. A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de São João Del Rei não apresentou os RDQAs ao Conselho Municipal de Saúde e à Câmara de Vereadores; O RAG 2020 não contempla todas as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19; A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de São João Del Rei promoveu a devida alteração/complementação na LDO para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19. A SMS promoveu os ajustes no PMS e PAS, inserindo as ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19, e os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde. Não foram apresentadas justificativas pela Secretaria Municipal de Saúde, sendo emitidas as recomendações para cada constatação não conforme, que deverão ser implementadas, de acordo com as diretrizes emanadas pela Política de Saúde. Assim, conclui-se que a SMS de São João Del Rei atuou no enfrentamento da COVID-19, apesar das recomendações feitas pela equipe a serem realizadas, na busca da melhoria do Sistema.



Encaminhamentos

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 654 para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria à Secretaria Municipal de Saúde de São João Del Rei.
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao sr. J.M.F.A.:(Pessoa Física)

Transcorridas todas as fases e comunicados os resultados finais do processo administrativos, poderá ser dada ciência:

1. À Gerência Regional de Saúde de São João Del Rei.
2. Ao Conselho Municipal de Saúde de São João Del Rei.





IX - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



X - ANEXOS

ANEXO 01 - Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde

ANEXOS

A. PARA O RELATÓRIO DA SMS:

ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS, FMS) de São João Del Rei ao Hospital Santa Casa de Misericórdia no período de 01/03/2020 a 30/04/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 1717/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 24º	03132-000/2020	07/08/2020	1.440.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 65-5	4.286.237,07	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 1393/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 19º	02391-000/2020	03/06/2020	513.694,71	B. 003 Ag. 4260 c/c 47-7	1.181.912,34	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 1448/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 20º	02435-000/2020	10/06/2020	704.671,02	B. 003 Ag. 4260 c/c 47-7	1.181.912,34	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 2790/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 27º	04171-000/2020	28/10/2020	480.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 65-5	4.286.237,07	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 3275/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 28º	04272-000/2020	16/12/2020	480.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 65-5	4.286.237,07	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 3486/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 30º	00273-000/2021	14/01/2021	960.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 65-5	4.286.237,07	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 1666/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 26º	03222-000/2020	11/08/2020	1.200.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 66-3	1.477.968,21	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 01 - Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde

B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 1666/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 29º	00278-000/2021	14/01/2021	323.890,98	B. 003 Ag. 4260 c/c 66-3	1.477.968,21	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 774/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 18º	01700-000/2020	27/04/2020	800.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 48-5	793.335,93	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 480/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 17º	01698-000/2020	29/04/2020	50.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 49-3	49.935,72	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 373/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 34º	01015-000/2021	24/03/2021	480.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 65-5	4.286.237,07	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 431/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 35º	01016-000/2021	24/03/2021	480.000,00	B. 003 Ag. 4260 c/c 65-5	4.286.237,07	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 431/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 37º	01365-000/2021	12/04/2021	480.000,00	B. 001 Ag. 0162 c/c 86154-5	Não apresentou o demonstrativo de despesas – Saldo da c/c em Abril/ 2021 R\$559.823,50	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 373/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 38º	01366-000/2021	12/04/2021	480.000,00	B. 001 Ag. 0162 c/c 86153-7	Não apresentou o demonstrativo de despesas – Saldo da c/c em Abril/ 2021 R\$632.848,53	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B. 104 Ag. 01511 c/c 66240764	FNS		Portaria GM/MS n. 557/2020	Contrato n.106/2017 – Aditivo 39º	01376-000/2021	23/04/2021	96.000,00	B. 001 Ag. 0162 c/c 86153-7	Não apresentou o demonstrativo de despesas – Saldo da c/c em Abril/ 2021 R\$632.848,53	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução



ANEXO 01 - Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde

B.001 Ag. 0162-7 c/c 5493-3	FMS	Recursos Próprios	Contrato n.106/2017 – Aditivo 33º	0955-000/2021	12/03/2021	70.000,00	B.001 Ag.162-7 c/c 3210-7	Não apresentou o demonstrativo de despesas e Nota Fiscal	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
B.001 Ag. 0162-7 c/c 5493-3	FMS	Recursos Próprios	Contrato n.106/2017 – Aditivo 36º	01374-000/2021	04/05/2021	60.000,00	B.003 Ag. 151 c/c 500305-5	Não apresentou o demonstrativo de despesas e Nota Fiscal	01/08/2022	Prestação de Contas está no prazo de execução
TOTAL REPASSADO:						9.098.256,71	TOTAL GASTO:			



ANEXO 02 - Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) MG

ANEXO 02 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) de Minas Gerais ao Hospital Santa Casa de Misericórdia de São João Del Rei no período de 01/03/2020 a 30/04/2021

NORMAS			PAGAMENTO		CONTA DE RECEBIMENTO NO HOSPITAL				PRESTAÇÃO DE CONTAS			OBSERVAÇÃO (campo livre)
Resolução SES/MG nº (nº)	Portaria MS de origem nº (nº)	Vigência (dd/mm/aa)	Valor (R\$)	Data recebimento (dd/mm/aa)	Banco	Agência	Conta Corrente	GEICON (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)		
Resolução nº 7160/2020	Portaria nº 395/2020	Dezembro/2021	672.000,00	12/08/2020	B.001	0162-7	83061-5	S	S	S	Termo de Metas nº 1442-7160/2020	
Resolução nº 7384/2020	Portaria nº 1666/2020	Julho/2022	419.200,00	22/02/2021	B.001	0162-7	085330-5	N	N	N	Termo de Metas nº 1442-7160/2020	
Resolução nº 7396/2021	Portaria nº 1666/2020	Fevereiro/2022	496.000,00	01/03/2021	B.001	0162-7	085330-5	N	N	N	Termo de Metas nº 1442/7295/2020	
Resolução nº 7461/2021		Outubro/2021	315.000,00					N	N	N	Termo de Compromisso nº 726/7461	

Fuente: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Resoluções SES/MG referente ao período de 01/03/2020 a 30/04/2021.