



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

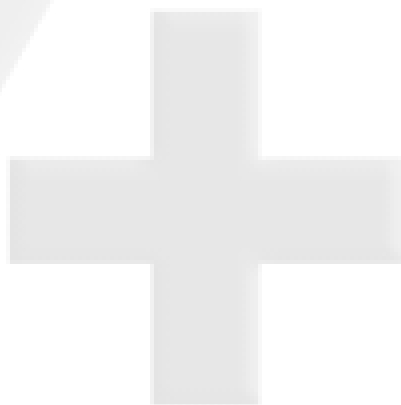
Unidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA

Município: FORMIGA/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	19
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	19
VIII - CONCLUSÃO	19
IX - FOLHA DE ASSINATURA	21
X - ANEXOS	22





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: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA

CPF/CNPJ: 01.155.430/0001-45

Município/UF: FORMIGA-MG

Unidade Visitada: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA

CPF/CNPJ: 01.155.430/0001-45

Município/UF: FORMIGA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: Março/2020 a Maio/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	17/05/2021	01/07/2021
Execução - In loco	05/07/2021	09/07/2021
Relatório	12/07/2021	31/07/2021
Execução - In loco	18/10/2021	22/10/2021

Tarefa Nº: 128650

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

1. Fator Desencadeante:

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

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Formiga tendo como unidade visitada o Hospital São Luiz de Formiga, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a maio/2021.

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Formiga é um município que pertence à Macrorregião de Saúde Oeste e é Sede de microrregião, sendo referência assistencial para outros oito municípios, com uma cobertura de 122.719 habitantes. Possui população estimada de 67.956 habitantes (estimativa IBGE 2021) está vinculado a Superintendência Regional de Saúde de Divinópolis. É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme DELIBERAÇÃO CIB-SUS/MG Nº 3.004, DE 18 DE SETEMBRO DE 2019.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



A SMS de Formiga tem o papel no enfrentamento à COVID-19, com base no Plano de Contingência da Macrorregião, de orientar a organização dos serviços e conciliar estratégias de redução do contágio e otimização logística; além de ajustar os instrumentos jurídicos de contratação para adequado cumprimento do papel do prestador para enfrentamento da pandemia, assim como possibilitar a remuneração para tal fim, bem como realizar o acompanhamento e monitoramento diário dos dados de ocupação dos leitos clínicos e UTI adulto COVID - 19.

No ano de 2020 a SMS/Formiga recebeu recursos financeiros advindos da União (FNS) para enfrentamento a pandemia COVID-19 a importância de R\$ 11.277.189,29 (onze milhões, duzentos e setenta mil, cento e oitenta e nove reais e vinte e nove centavos) sendo que deste montante foi repassado para o Hospital São Luiz de Formiga o valor de R\$ 3.732.381,16 (três milhões, setecentos e trinta e dois mil, trezentos e oitenta e um reais e dezesseis centavos); em 2021 não houve repasses do FNS para enfrentamento a COVID. Do Fundo Estadual de Saúde (FES) foram transferidos recursos para a SMS/FMS de Formiga no valor de R\$260.000,00 (duzentos e sessenta mil reais) em 2020 e R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) em 2021 (até maio), dos quais foram repassados para o Hospital São Luiz, R\$ 160.000,00 (cento e sessenta mil reais) em 2020 e R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) em 2021. O hospital recebeu direto do FES a quantia de R\$ 528.000,00 (quinhentos e vinte e oito mil reais) em 2020 e R\$ 1.255.200,00 (um milhão, duzentos e cinquenta e cinco mil e duzentos reais) em 2021 (até maio). O município aplicou no Hospital São Luiz recursos próprios, no ano de 2020, para enfrentamento da Emergência em Saúde Pública-CORONAVIRUS o valor de R\$ 118.000,00 (cento e dezoito mil reais) e R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais) em 2021 (até maio). Os recursos foram utilizados para aquisição de materiais de consumo, insumos, medicamentos, testes de COVID-19, pagamentos de serviços terceirizados, entre outras inúmeras ações, o fortalecimento das Urgências e a organização da atenção hospitalar para atendimento dos pacientes com sintomatologia grave da COVID-19.

Conforme Ofício nº 305/2021, de 22 de junho de 2021, o secretário municipal de saúde de Formiga afirma que não foi contratado serviços ou adquiridos materiais, nem tão pouco foram adquiridos equipamentos e materiais/insumos/medicamentos adquiridos pela SMS de Formiga e que não foram realizados processos licitatórios relacionados a recursos COVID destinados a Santa Casa de Caridade (Hospital São Luiz) de Formiga.

A unidade hospitalar visitada no município foi o Hospital São Luiz de Formiga – CNPJ 20.499.893/0001-79 (CNES 2142376) que é uma associação privada sem fins lucrativos, 1ª opção SRAG e única referência na microrregião de Formiga. É um hospital geral com atendimento SUS e convênio/particular, sendo que a internação de pacientes em leitos SUS acontece por demanda referenciada que tem como porta de entrada da urgência do Pronto Atendimento ou os pacientes transferidos via SUSFácil. Os atendimentos conveniados /particulares têm fluxo regulamentado pelo hospital. A instituição foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções SES/MG nºs 7160/2020, 7295/2020, 7384/2021, 7446/2021, 7396/2021, 7482/2021, 7480/2021 e 7502/2021. Os recursos financeiros que tratam as Resoluções foram repassados diretamente pelo Fundo Estadual de Saúde, mediante a formalização de Termos de Metas, bem como Termos Aditivos ao instrumento jurídico já celebrado.

No período de abrangência da análise (março/2020 a maio/2021) o Hospital São Luiz de Formiga disponibilizou os leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no Anexo Tabela 03 - Histórico do Plano de Contingência do Hospital São Luiz de Formiga – Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS-MG referente ao período de 04/06/2020 a 28/05/2020.

4- Anexos:

Tabela 01 - Recursos repassados do FMS/Formiga para Hospital São Luiz,

Tabela 02 - Materiais cedidos pela PM/SMS/FORMIGA ao Hospital São Luiz,

Tabela 03 - Histórico do Plano de Contingência do Hospital São Luiz de Formiga.

IV - METODOLOGIA

1- Fase Analítica:

Foram realizados os trabalhos analíticos no período de 17/05/2021 a 01/07/2021, com as seguintes atividades:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



a) Análise do processo SEI 1320.01.0051952/2021-11,

b) Análise do processo SEI nº 1320.01.0051954/2021-54, referente ao período de abrangência março/2020 a maio/2021 para as ações de enfrentamento da COVID-19:

Levantamento e estudo do Plano de Contingência da Macrorregião de Formiga, quanto às ações de enfrentamento da COVID 19, Levantamento e estudo das Resoluções, Portarias e demais Normativas referentes ao município de Formiga quanto às ações de enfrentamento da COVID 19, no período de março/2020 a maio/2021, Consulta e levantamento dos dados e informações e documentos com as áreas técnicas da SRS Divinópolis, quanto às ações de enfrentamento da COVID 19, no período de março/2020 a maio/2021, Consulta e levantamento de dados e informações e documentos nos sites de informação, nos portais e sistemas informativos da SMS e do Hospital de Formiga, Sistema de Informações Hospitalares - SIH, Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde – SCNES, SusFácil, SIGRES, quanto às ações de enfrentamento da COVID 19, no período de março/2020 a maio/2021, Procedimentos de verificação e análise de dados referentes o repasse de recursos financeiros de origem Federal, Estadual e ou Municipal para o município/Hospital de Formiga para enfrentamento do COVID-19, referente ao período de março/2020 a maio/2021, Procedimentos de verificação e análise de dados referentes à aplicação dos recursos financeiros de origem estadual(FES) para o município/Hospital de Formiga para enfrentamento do COVID-19, referente ao período de março/2020 a maio/2021, Procedimentos de verificação e análise de dados referentes à aplicação dos recursos financeiros recebidos do Fundo Nacional de Saúde (FNS) para o município/Hospital de Formiga para enfrentamento do COVID-19, referente ao período de março/2020 a maio/2021, Procedimentos de verificação e análise de dados referentes à aplicação dos recursos financeiros próprios para o município/Hospital de Formiga e documentos para o enfrentamento do COVID-19 referente ao período de março/2020 a maio/2021.

2- Fase Operativa:

No dia 06/07/21 foi realizada a reunião de abertura dos trabalhos de auditoria na secretaria municipal de saúde de Formiga, entre a equipe de auditoras, o Gestor Municipal de Saúde e o setor de Regulação da SMS. Durante a reunião de abertura foi informado o objetivo da auditoria programada e realizados verificação dos documentos solicitados, análise documental e visita nos setores da secretaria para levantamento das informações. No dia 09/06/2021 foi realizada reunião de encerramento dos trabalhos de auditoria, com o Gestor Municipal de Saúde e Setor de Regulação da SMS e formalizado o Termo de Auditoria. No período de 18 a 22/10/2021, duas auditoras assistenciais, NMAA alfenas e Divinópolis realizaram nova diligência no Hospital São Luiz de Formiga, para a complementação de coleta de dados e da documentos para a Atividade nº 659.

3- Limitação:

Não houve limitações aos trabalhos de auditoria.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640025

Subgrupo: Convênios

Item: Formalização

Constatação: A SMS não celebrou instrumentos jurídicos com a Santa Casa de Caridade de Formiga (Hospital São Luiz) para o repasse de recursos financeiros recebidos (de origem Federal, Estadual e Municipal) referentes ao enfrentamento COVID-19 e destinados as ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

Evidência: Após análise da documentação apresentada verificou-se que o município de Formiga celebrou Termos Aditivos ao Termo de Contratualização nº 001/2020 celebrado com o hospital, para viabilizar o repasse de recursos financeiros para enfrentamento à pandemia causada pelo COVID-19 conforme discriminado na TABELA 01 deste relatório, sendo:

- para repasse de RECURSOS MUNICIPAIS:

- Termos Aditivos nº 01 e 05: valor de R\$ 118.000,00 (cento e dezoito mil reais) sendo o objeto do TA nº 01: despesas com



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



pagamento de salários, gasômetro, insumos, material hospitalar, medicamentos, gêneros alimentícios, dietas e papelaria.

Já no TA nº 05, o objeto visa simplesmente alterar dotação orçamentaria do TA nº 01.

- Termo Aditivo nº 26: Valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) cujo objeto visa despesas com custeio - incentivo a ações COVID.

- Termo Aditivo nº 35: Valor de R\$ 150.000,00 (cento e cinquenta mil reais), cujo objeto visa aquisições de materiais e medicamentos pra enfrentamento COVID.

- para repasse de RECURSOS ESTADUAIS:

- Termo Aditivo nº 09: valor de R\$ 160.000,00 (cento e sessenta mil reais) oriundos da Resolução 7097 cujo objeto visa reforço do custeio das ações e serviços - enfrentamento COVID

- Termo Aditivo nº 36: Valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) oriundos da Resolução 7461 cujo objeto visa aquisição de válvulas e oxímetros, gases líquidos (O² medicinal) e locação de cilindros de oxigênio.

- para repasse de RECURSOS FEDERAIS:

- Termos Aditivos nº 01 e 05: Valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) sendo o objeto, despesas com pagamento de salários, aquisição de aparelhos de US, bombas de infusão, medicamentos, serviços de terceiros, equipamentos, materiais e insumos, observando que consta neste termo também a aquisição de veículo que não é para uso específico no combate a COVID. Já no TA nº 05, o objeto visa simplesmente alterar dotação orçamentaria do TA nº 01.

- Termo Aditivo nº 07: Valor de R\$ 448.223,82 (quatrocentos e quarenta e oito mil, duzentos e vinte e três reais e oitenta e dois centavos), oriundos da Portaria GM/MS nº 1393 cujo objeto visa aquisição equipamentos, materiais de consumo, pequenas reformas e pagamento de pessoal - aumento ofertas de leitos de UTI - enfrentamento COVID.

- Termo Aditivo nº 08: Valor de R\$ 3.184.157,34 (três milhões, cento e oitenta e quatro mil, cento e cinquenta e sete reais e trinta e quatro centavos) oriundos da Portaria GM/MS nº 1448 cujo objeto visa aquisição equipamentos, materiais de consumo, pequenas reformas e pgto pessoal - aumento ofertas de leitos de UTI - enfrentamento ao COVID. O Termo de Contratualização nº 001/2020 foi assinado em 20/02/2020, com vigência de 60 meses no valor global de R\$ 28.836.195,57 (vinte e oito milhões, oitocentos e trinta e seis mil, cento e noventa e cinco reais e cinquenta e sete centavos).

Os Termos Aditivos apresentados possuem as cláusulas contratuais necessárias para o resguardo dos atributos legais na utilização dos recursos do SUS, contando ainda com registros nos respectivos Planos de Trabalho, discriminando o Programa de aplicação dos recursos recebidos, conforme disposto na legislação vigente. Entretanto foi observado uma irregularidade no Termo Aditivo nº 01 e por consequência, no Termo Aditivo 05. A aquisição do veículo nada tem a ver com o objeto primário do contrato e a justificativa apresentada para aquisição do veículo (atendimento das ações desenvolvidas pela Administração da Santa Casa) apresenta-se em conflito com o objeto da contratualização que é a execução de atividade e serviços referentes ao SUS pela contratada. Tal fato está em desacordo com o Termo de Contratualização nº 001/2020, Cláusula Primeira - Do Objeto e Lei nº 8.666/1993, arts. 3º e 65.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do Termo de Contratualização nº 001/2020 de 20/02/2020.

- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 01 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 30/03/2020
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 05 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 30/04/2020
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 07 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 28/05/2020
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 08 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 04/06/2020
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 09 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 10/06/2020
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 26 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 01/03/2021
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 35 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 07/05/2021
- Cópia digitalizada do Termo Aditivo nº 36 ao Termo de Contratualização nº 001/2020 de 14/05/2021

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: Os termos aditivos apresentados possuem as cláusulas contratuais necessárias para o resguardo dos atributos legais na utilização dos recursos do SUS, tanto de fonte estadual, federal e municipal. Em relação a aquisição do veículo, de acordo com a justificativa constante no Plano de Trabalho de que além do veículo seriam adquiridos materiais e medicamentos e que o veículo atenderia as ações desenvolvidas pela Administração da Santa Casa de Formiga, dentre elas a execução de atividades inerentes ao SUS. Ressalta-se que o objeto do termo de Contratualização 001/2020 prevê no Anexo IV - Fluxograma dos Pagamentos e Incentivos Municipais e o recurso de fonte própria buscou o fortalecimento das ações administrativas da instituição, sendo



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



que além do valor de R\$ 100.000,00 no mesmo Termo Aditivo foram repassados o valor de R\$ 118.000,00 utilizados no combate a COVID-19. Sendo a Contratualização o instrumento jurídico para o repasse de recursos financeiros à Santa Casa, foi o meio utilizado para o repasse do valor que resultou na aquisição do veículo.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Em sua defesa, o auditado reconhece que a aquisição do veículo tem por finalidade atender a "ações desenvolvidas pela Administração da Santa Casa de Formiga", dentre elas a execução de atividades inerentes ao SUS. Entretanto cabe ressaltar que a Santa Casa é uma entidade civil de direito privado e que, portanto, não integra a Administração Pública. A finalidade da aquisição do veículo não revela atendimento ao interesse público. O Termo de Contratualização nº 001/2020 tem por objeto "a execução de atividades e serviços referentes ao Sistema Único de Saúde" (Cláusula Primeira, caput), destarte a aquisição de veículo com recursos públicos, para uso pela administração da Santa Casa, viabilizada por meio deste instrumento jurídico que tem por objeto a execução de atividades e serviços referentes ao SUS é imprópria.

Considerando a manifestação apresentada conclui-se que a não conformidade não foi solucionada, uma vez que o conflito relacionado ao objeto do contrato permaneceu por se tratar de despesas administrativas da instituição. Por fim, avaliando-se a manifestação encaminhada, 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 comunicação dos fatos ao TCE-MG com fundamento na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, art. 3º, inciso XVI e na Lei Federal nº 14.133/2021 art. 169 inciso III c/c §3º, inciso I.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

Recomendação: Recomenda-se que a SMS de Formiga, ao elaborar Termos Aditivos, cumpra o estabelecido no Termo de Contratualização nº 001/2020, Cláusula Primeira - Do Objeto, ou seja somente a execução de atividade e serviços referentes ao SUS. No caso transferências de recursos para execução de objetos que não se enquadrem ao termo de Contratualização, que seja formalizado outro tipo de instrumento, para o referido repasse, conforme legislação vigente a época do fato.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01 155.430/0001-45

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640026

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do FES para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade na Santa Casa de Caridade de Formiga/Hospital São Luiz

Evidência: Após análise da documentação apresentada verificou-se que a SMS/Formiga realizou repasses de recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde - FES para a Santa Casa de Caridade de Formiga/Hospital São Luiz, destinados ao enfrentamento da pandemia de COVID-19 nas ações de média/alta complexidade, conforme discriminado no Anexo 1 deste Relatório sendo: R\$ 100.000,00 (cem mil reais) no dia 02/07/2020 e R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) no dia 13/07/2020, ambos oriundos da Resolução SES/MG nº 7097 e R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) no dia 24/05/2021, oriundos da Resolução SES nº 7461/2021



Tal fato está de acordo com a Resolução SES/MG nº 7097/2020, art. 1º e 2º; Termo de Compromisso nº 291 da RESOLUÇÃO SES-MG 7097/2020, - cláusula 3ª, parágrafo 4º ; Termo Aditivo nº 009 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª; Resolução SES/MG nº 7461/2021, art. 1º e 2º; Termo de Compromisso nº 291 da RESOLUÇÃO SES-MG 7461/2020, - CLÁUSULA 1ª - PARÁGRAFO ÚNICO, CLÁUSULA I - AO MUNICÍPIO/SMS, b e c ; Termo Aditivo nº 036 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusulas 1ª e 3ª e respectivo Plano de Aplicação dos Recursos.

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do empenho nº 5691-1 e transferência bancária no valor de R\$ 100.000,00.
- Cópia digitalizada do empenho nº 5691-2 e transferência bancária no valor de R\$ 60.000,00.
- Cópia digitalizada do empenho nº 4733 e transferência bancária no valor de R\$ 200.000,00.
- Cópia digitalizada dos extratos bancários da Conta Corrente nº 48370-2 - Banco do Brasil - agência 212-7: meses de junho/2020 a julho/2020.
- Cópia digitalizada dos extratos bancários da Conta Corrente nº 48371-0 - Banco do Brasil - agência 212-7: mês de julho/2020.
- Cópia digitalizada dos extratos bancários da Conta Corrente nº 49851-3 - Banco do Brasil - agência 212-7: mês maio/2021.
- Cópia digitalizada da conciliação bancária da Conta Corrente nº 48370-2 - Banco do Brasil - agência 212-7: meses de julho/2020, a maio/2021.
- Cópia digitalizada da conciliação bancária da Conta Corrente nº 48371-0 - Banco do Brasil - agência 212-7: meses de julho/2020, a maio/2021.
- Cópia digitalizada da conciliação bancária da Conta Corrente nº 49851-3 - Banco do Brasil - agência 212-7: mês maio/2021.
- Cópia digitalizada das Razões analíticas da Conta Corrente nº 48370-2 - Banco do Brasil - agência 212-7: meses de julho/2020, a maio/2021.
- Cópia digitalizada das Razões analíticas da Conta Corrente nº 48371-0 - Banco do Brasil - agência 212-7: meses de julho/2020, a maio/2021.
- Cópia digitalizada das Razões analíticas da Conta Corrente nº 49851-3 - Banco do Brasil - agência 212-7: mês maio/2021.
- Cópia digitalizada da Relação de Contas bancárias do FMS/Formiga.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640027

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS/Formiga não aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do FNS para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade na Santa Casa de Caridade de Formiga/Hospital São Luiz

Evidência: Após análise da documentação apresentada verificou-se que a SMS/Formiga realizou repasses de recursos financeiros recebidos do Fundo Nacional de Saúde - FNS para a Santa Casa de Caridade de Formiga/Hospital São Luiz, destinados ao enfrentamento da pandemia de COVID-19 nas ações de média/alta complexidade, conforme discriminado no Anexo 1 deste Relatório sendo: R\$ 448.223,82 (quatrocentos e quarenta e oito mil, duzentos e vinte e três reais e oitenta e dois centavos oriundos da Portaria GM/MS nº1393 no dia 02/06/2020, R\$ 3.184.157,34 (três milhões, cento e oitenta e quatro mil, cento e cinquenta e sete reais e trinta e quatro centavos da Portaria GM/MS nº no dia 16/06/2020 e R\$ 100.000,00 (cem mil reais) no dia 18/05/2020 (não identificado de qual Portaria no Termo Aditivo)

Os repasses relativos as Portarias GM/MS nºs 1393 e 1448, apesar de estarem de acordo com os respectivos Termos Aditivos celebrados, foram efetivados fora do prazo estipulado nas referidas Portarias que é até o 5º dia útil após recebimento, uma vez que o FMS recebeu o recurso da Portaria 1393 em 25/05/2021 e repassou ao hospital no dia 02/06/2021 (6 dias úteis), já o recurso da Portaria GM/MS nº 1448 foi creditado na conta do FMS em 03/06/2020 e repassado ao hospital no dia 16/06/2021 (9 dias úteis)

Tal fato está desacordo com a Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 4º e Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 2º.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do empenho nº 4572 e transferência bancária no valor de R\$ 100.000,00.
- Cópia digitalizada do empenho nº 5314 e transferência bancária no valor de R\$ 448.223,82.
- Cópia digitalizada do empenho nº 5524 e transferência bancária no valor de R\$ 3.184.157,34.
- Cópia digital dos extratos bancários da Conta Corrente nº 00624031-8 - CEF - agência 115-5 (meses de abril, maio, junho, julho e agosto de 2020 e março a abril de 2021).
- Cópia digitalizada da conciliação bancária da Conta Corrente 00624031-8 - CEF - agência 115-5 (meses de abril, maio, junho, julho e agosto de 2020 e março a abril de 2021).
- Cópia digital das Razões da Conta Corrente nº 00624031-8 - CEF - agência 115-5, no período (meses de abril, maio, junho, julho e agosto de 2020 e março a abril de 2021)
- Cópia digitalizada da Relação de Contas bancárias do FMS/Formiga.
- Consulta ao site do Fundo Nacional de Saúde: <https://consultafns.saude.gov.br/>

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: "Algumas situações podem ocasionar o atraso no repasse, como o cumprimento de trâmites administrativos tais como necessidade de assinatura dos gestores nos termos aditivos e notas de empenhos e a agenda dos gestores acaba influenciando na conclusão do TA e consecutiva emissão da nota de empenho; quando se trata de repasses não previstos no orçamento e que tendem ao excesso de arrecadação, e que demandam autorização legislativa para inclusão no orçamento vigente; a própria escassez de recursos humanos enfrentada pela SMS no período da pandemia, devido a constantes afastamentos. No caso referente a Portaria GM/MS nº 1393 de 21/05/2020 e na Portaria GM/MS nº 1448 de 29/05/2020, ocorreu que da identificação do depósito no FMS até o repasse, o prazo estabelecido nas portarias não foi cumprido, contudo, o atraso de poucos dias em nada prejudicou a execução do planejamento da Santa Casa, vez que o recurso foi repassado de forma integral e no menor tempo possível. Desta forma a SMS está atenta às normas e legislações vigentes de cumprir prazos".

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Em sua defesa o auditado argumenta que atrasos podem acontecer devido aos trâmites legais e escassez de recursos humanos. Entretanto, os prazos fixados na legislação aplicável são objetivos. Neste quesito o município não cumpriu o determinado nas Portarias MS/GM nº 1393/2020 e nº 1448/2020. Quanto a isto, ainda que o atraso tenha sido "de pouco dias" a equipe de auditoria não possui competência para discricionariamente relativizar o prazo fixado na norma.

Por fim, avaliando-se a manifestação encaminhada, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

Recomendação: Recomenda-se a SMS de Formiga, que ao receber recursos do FNS, cumpra os prazos estabelecidos nas Portarias e/ou outros instrumentos celebrados que normatizam sobre os repasses dos recursos aos prestadores contratualizados.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01 155.430/0001-45



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640028

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS aplicou adequadamente os recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade na Santa Casa de Caridade de Formiga /Hospital São Luiz

Evidência: Após análise da documentação apresentada verificou-se que a SMS/Formiga realizou repasses financeiros municipais (recurso próprio do FMS) destinados ao enfrentamento da pandemia de COVID-19 nas ações de média/alta complexidade para a Santa Casa de Caridade de Formiga/Hospital São Luiz, conforme discriminado no Anexo 1 deste Relatório sendo :

- R\$ 118.000,00 (cento e dezoito mil reais) no dia 16/04/2020;
- R\$ 100.000,00 (cem mil reais) no dia 02/03/2021;
- R\$ 150.000,00 (cento e cinquenta mil reais) no dia 20/05/2021;

Tal fato está de acordo com Termo Aditivo nº 001 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª, item 01 respectivo Plano de Trabalho; Termo Aditivo nº 026 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª, item 01 e Termo Aditivo nº 035 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª, item 01 e respectivo Plano de Trabalho.

Fonte da Evidência: Fonte da evidência:

- Cópia digitalizada do empenho nº 3468 e transferência bancária no valor de R\$ 118.000,00.
- Cópia digitalizada do empenho nº 2283 e transferência bancária no valor de R\$ 100.000,00.
- Cópia digitalizada do empenho nº 4675 e transferência bancária no valor de R\$ 150.000,00.
- Cópias digitais dos extratos bancários da Conta Corrente nº 73092-2 - Banco do Brasil - agência 212-7 - mês de março/2021.
- Cópias digitais dos extratos bancários da Conta Corrente nº 0085-4 - CEF - agência 115-5 - meses: abril/2020 e maio/2021.
- Cópia digital da conciliação bancária da Conta Corrente nº 73092-2 - Banco do Brasil - agência 212-7 - mês de março/2021.
- Cópia digital da conciliação bancária da Conta Corrente nº 0085-4 - CEF - agência 115-5- meses: abril/2020 e maio/2021.
- Cópia digital das Razões da Conta Corrente nº 73092-2 - Banco do Brasil - agência 212-7 - mês de março/2021.
- Cópia digital das Razões da Conta Corrente nº 0085-4 - CEF - agência 115-5- meses: abril/2020 e maio/2021.
- Cópia digitalizada da Relação de Contas bancárias do FMS/Formiga.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640030

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade do enfrentamento à COVID -19 destinados a Santa Casa de Caridade de Formiga (Hospital São Luiz) estão em conformidade com os instrumentos jurídicos formalizados e com a legislação vigente.

Evidência: Após análise da documentação apresentada verificou-se que a movimentação dos recursos financeiros para ações de Média e Alta Complexidade do enfrentamento à COVID -19 repassados pela Secretaria Municipal de Saúde para o Hospital São Luiz foi registrada por meio de processos de pagamentos, contendo os seguintes documentos: Nota de Empenho, Requisição do serviço, cópia do termo aditivo ao Termo de Contratualização nº 001/2020 e respectivo Plano de Trabalho, email da SMS para setor financeiro da PM informando fonte de pagamento e cópia da Transferência eletrônica. Foi observado também que o(a) Secretário(a) Municipal de Saúde é ordenador de despesas sendo o liquidante outro servidor da SMS.

Tal fato está de acordo com Lei Federal nº 4.320/1964, 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 009 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª; Termo Aditivo nº 036 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª. Termo Aditivo nº 007 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª; Termo Aditivo nº 008 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª; Termo Aditivo nº 001 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª, item 01; Termo Aditivo nº 026 ao Termo de Contratualização nº 001/2020,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



cláusula 1ª, item 01 e Termo Aditivo nº 035 ao Termo de Contratualização nº 001/2020, cláusula 1ª, item 01.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do empenho nº 5691-1, Nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 003350 e transferência bancária no valor de R\$ 100.000,00.

- Cópia digitalizada do empenho nº 5691-2, Nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 003503 e transferência bancária no valor de R\$ 60.000,00.

- Cópia digitalizada do empenho nº 4733, Nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 2114 e transferência bancária no valor de R\$ 200.000,00.

- Cópia digitalizada do empenho nº 4572, nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 2755 e transferência bancária no valor de R\$ 100.000,00.

- Cópia digitalizada do empenho nº 5314, nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 3064 e transferência bancária no valor de R\$ 448.223,82.

- Cópia digitalizada do empenho nº 5524, nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 3180 e transferência bancária no valor de R\$ 3.184.157,34.

- Cópia digitalizada do empenho nº 3468, nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 2256 e transferência bancária no valor de R\$ 118.000,00.

- Cópia digitalizada do empenho nº 2283, nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 0896 e transferência bancária no valor de R\$ 100.000,00.

- Cópia digitalizada do empenho nº 4675, nota fiscal de serviço eletrônica- NFS-e nº 2120 e transferência bancária no valor de R\$ 150.000,00.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640031

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização

Constatação: A SMS não realiza acompanhamento da execução do instrumento jurídico firmado com o Hospital São Luiz de Formiga (Santa Casa de Caridade) para enfrentamento da COVID-19.

Evidência: A SMS de Formiga firmou o Termo de Contratualização (TC) Nº 001/2020 com o Hospital São Luiz de Formiga (HSL) para realização dos serviços, ações e atividades de saúde, firmado em 20/02/2020 e com vigência de 60 meses. Para a transferência dos recursos relativos ao enfrentamento à pandemia da COVID-19 a SMS firmou termos aditivos, que constam relacionados na tabela 01 deste relatório.

No TC consta mencionado que a comissão foi nomeada pela Portaria nº 3.996 de 17/01/2020. Tal nomeação não foi apresentada a equipe, tampouco anexada ao processo SEI. Foi realizada busca no site oficial do município, sendo identificada a portaria supramencionada, onde consta designados membros da SMS e da Santa Casa de Caridade de Formiga para comporem a comissão.

A equipe obteve acesso a Ata da Reunião Comissão de Acompanhamento/Santa Casa de Caridade de Formiga de 24/09/2021 e ao documento anexo com as tabelas 1 e 2, onde consta registrado como pauta a prestação de contas das metas contratualizadas 2019 a 2021. Consta registrada nesta ata os dados das metas apuradas e que "... ficamos de montar uma planilha sintética para visualizar com mais clareza para a apresentação no Conselho Municipal de Saúde". Consta registrado também que "As metas atingidas já foram expostas para análise da comissão, concordância de todos quanto aos resultados apurados; as parcialmente atingidas, a Santa Casa de Caridade alega ter influência com a Covid, que gerou uma alta incidência de hospitalização e consequentemente óbitos. Quanto às metas da tabela 2, foi solicitado da Santa Casa que nos forneça documentação que subsidie a análise do cumprimento das metas. De qualquer forma, já ficou salientado que, independente da pontuação, devido ao estado de calamidade pública, não haverá corte de recurso". No documento anexo denominado avaliação das metas contratualizadas " indicadores qualitativos, consta a tabela 1 - metas assistenciais e políticas prioritárias (total de 50 pontos), estando registradas as seguintes notas por ciclo: 32 pontos de janeiro a abril/2020, 30 pontos de maio a agosto/2020, 34 pontos de setembro a dezembro/2020, 30 pontos de janeiro a abril/2021 e de maio a junho/2021 ainda está em análise. Na tabela 2 - metas de gestão e educação permanente (total de 50 pontos), não consta registrada nenhuma meta nos campos "apresentou" e "pontos".

O TC N º001/2020, na alínea VIII, do inciso V, da cláusula segunda menciona que a comissão de avaliação e



monitoramento deverá "apresentar mensalmente ou quando solicitado, relatório circunstanciado de acompanhamento de execução do serviço contratado". Já a portaria de consolidação nº 02/2017, na alínea VII, art. 5º, cap. II, anexo 2 do anexo XXIV descreve que compete aos entes federativos contratantes "instituir e garantir o funcionamento regular e adequado da comissão de acompanhamento da contratualização de que trata o art. 32". Pela análise desta única ata apresentada e deste anexo, observa-se que a comissão não atuou de forma periódica/cíclica/regular, tendo somente sido apresentado esse registro pontual de atuação, num formato resumido e sucinto e englobando dados de setembro de 2019 a agosto de 2021. Ademais, o contrato foi firmado em 20/02/2020 e nesta ata consta registrada metas de 2019 (setembro a dezembro) e janeiro de 2020, dados estes que não são relativos ao TC Nº 001/2020.

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo II, art. 5º; Anexo XXIV, Anexo 2, art.32, § 1º, alíneas I, II e III e § 2º; Anexo XXIV, Anexo 2 e Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, Item 4.1., 'n'; Termo de Contratualização Nº 001/2020, cláusula segunda - das obrigações, alínea V; Termo de Compromisso nº 291/7097, cláusula segunda - das obrigações, inciso II, alíneas h e j; Termo de Compromisso 291/7461, cláusula segunda, inciso I, alíneas j e l e Portaria nº 3996/2020, art. 1º.

Fonte da Evidência: - Cópia digital da Portaria Nº 3.996, de 17/01/2020.

- Cópia digital da avaliação das metas contratualizadas - indicadores qualitativos do Hospital São Luiz de Formiga.
- Cópia digital da ata da reunião comissão de acompanhamento - Santa Casa de Caridade de Formiga (HSL de Formiga), de 24/09/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: "O Município de Formiga assumiu a Gestão de seus prestadores em novembro de 2019, desta forma a avaliação e monitoramento dos relatórios trimestrais seriam iniciados em março de 2020, ocorre que diante da pandemia do Novo Coronavírus, foi suspensa a obrigatoriedade da manutenção das metas quantitativas e qualitativas contratualizadas pelos prestadores de serviço de saúde no âmbito do Sistema Único de Saúde (SUS). (Lei 13.992, de 22 de abril de 2020, e suas prorrogações/Deliberações do Estado de Minas Gerais) e diante dos esforços se concentrarem no enfrentamento da doença os servidores não tiveram condições de efetuar o devido acompanhamento e fiscalização da Contratualização, contudo após o momento vivenciado nos 02 últimos anos a Comissão está realizando o devido acompanhamento e aprimorando o fluxo de trabalho.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da(s) não conformidade(s).

Análise da Justificativa: Na justificativa apresentada a SMS menciona a Lei Federal nº13.992/2020, que no seu art. 1º suspendeu a obrigatoriedade da manutenção das metas quantitativa e qualitativas sendo garantido o pagamento integral dos valores contratualizados. Acontece que a referida lei somente garantiu o repasse integral dos recursos porém não discorreu sobre a atuação da referida comissão frente ao instrumento firmado durante a abrangência desta legislação. A SMS menciona que seus técnicos concentraram a força de trabalho no enfrentamento ao COVID-19, porém tal fato não justifica a ausência de atuação da comissão. Sobre a atuação atual da comissão, a SMS argumenta que está realizando o devido acompanhamento e aprimorando o fluxo de trabalho, porém não foram apresentados documentos demonstrando a atuação quanto a fato em questão.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

Recomendação: Recomenda-se que a Comissão de Avaliação da Contratualização, instituída em face do Termo de Contratualização Nº 001/2020, atue de forma regular e sistemática, avaliando e monitorando as metas acordadas de acordo com o



preconizado na Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo II, art. 5º, parágrafo VII; Anexo XXIV, Anexo 2, art.32, § 1º, alíneas I, II e III e § 2º e Termo de Contratualização Nº 001/2020, cláusula segunda - das obrigações, parágrafo V.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640032

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Capacidade Instalada/cadastro

Constatação: A SMS realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Hospital São Luiz de Formiga.

Evidência: A SMS de Formiga apresentou documentos que subsidiaram a elaboração dos boletins diários publicizados pela SMS, onde constam relacionados o quantitativo dos pacientes que ocuparam leitos clínicos e de UTI na Santa Casa (Hospital São Luiz). Foram apresentados formulários com registros de dados utilizados para elaboração do boletim, estando nestes registros os nomes dos usuários que estavam internados, por estabelecimento, sendo que no Hospital São Luiz constam informações da ocupação (quantitativo) dos leitos clínicos e de UTI COVID-19.

Durante auditoria operativa, em conversa com o secretário municipal de saúde, nos foi relatado que fora criado um grupo de WhatsApp com integrantes da SMS e do hospital, com a finalidade do repasse diário de informações quanto à ocupação dos leitos destinados à COVID-19 neste estabelecimento. No termo de informação ele registrou que "... quanto ao acompanhamento dos leitos, o mapa de leitos da Santa Casa de Caridade é encaminhado diariamente em grupo de whatsapp criado para essa finalidade e periodicamente a verificação dos leitos é feita in loco pela enfermeira coordenadora do Hospital de Campanha - COVID-19 ou outro servidor designado por esta, sendo a taxa de ocupação dos leitos é publicada através do site da Prefeitura Municipal de Formiga, por meio do boletim diário, onde são contempladas as informações da Santa Casa e Hospital de Campanha. As informações são condensadas no Setor de Monitoramento para posterior elaboração do Boletim Diário e encaminhado semanalmente para a Regulação Municipal para controle da ocupação". Ele nos mostrou diálogos do grupo, sendo solicitado cópias de alguns destes a fim de documentar tal informação. Em 28/07/2021, o então secretário, emitiu o ofício nº 399/2021, onde registrou que " referente ao controle de ocupação de leitos, seguirá em anexo pelo SEI, juntamente com prints do grupo de WhatsApp Secretaria/Santa Casa. Os documentos anexados ao SEI que foram apresentados estão denominados "Relatório ocupação de leitos da Santa Casa de Caridade", assinados pela coordenadora do hospital de campanha de Formiga-MG, constando anexo ao relatório uma lista com os pacientes internados na ala clínica e na UTI. Foi apresentado os relatórios das seguintes datas: 07, 14, 21 e 28/05/2021, 04, 11, 18 e 25/06/2021 e 02, 09 e 16/07/2021.

Compatibilizando os dados destes relatórios dos dias 07, 14, 21 e 28/05/2021 com os do censo diário do hospital, nestes quatro dias a ocupação (número absoluto) está equivalente entre os dois relatórios.

Portanto, pela amostra apresentada, a SMS de Formiga acompanha, por meio dos boletins diários e de visitas periódicas ao hospital, a ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19, em conformidade com a Portaria de Consolidação nº02/2017, anexo XXVI, capítulo I, art.5º, inciso II e Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus - COVID-19) da Macrorregião Sul - item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais itens III e IV.

Fonte da Evidência: - Cópias digitais dos boletins informativos diários COVID-19 e banco de dados dos dias dos meses de julho a dezembro/2020 e janeiro a julho/2021 (total de 38 arquivos em PDF).

- Cópia digital dos relatórios de ocupação de leitos da Santa Casa de Caridade (Hospital São Luiz de Formiga) e relatórios nominais de ocupação dos leitos clínicos e de UTI COVID-19 dos dias 07, 14, 21 e 28/05/2021, 04, 11, 18 e 25/06/2021 e 02, 09 e 16/07/2021 (total de 11 arquivos).

- Cópia digital do censo hospitalar COVID-19 da UTI da Santa Casa de Caridade (Hospital São Luiz de Formiga) do mês de maio/2021.

- Termo de informação do Secretário Municipal de Saúde, Sr. L. P. S. S. de 08/07/2021.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640033

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Faturamento/Produção/cobranças SUS

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

Evidência: A SMS de Formiga apresentou os seguintes documentos:

- Relatórios do SIHD2 - Resumo dos valores aprovados por CNES das competências 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11 e 12/2020 e 01, 02, 03 e 04/2021.

Por meio destes documentos, a SMS de Formiga tem o conhecimento da produção aprovada pelo prestador, por competência, com dados da quantidade apresentada, da aprovada, do % de rejeição e dos valores dos serviços hospitalares e profissionais.

Tal fato está em conformidade com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, anexo XXVI, capítulo I, art. 10, inciso I e com a Resolução CIT nº 04/2012, anexo I, item 4.1, alínea n.

Fonte da Evidência: - Cópias digitais dos relatórios do SIHD2 - Resumo dos valores aprovados por CNES das competências 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11 e 12/2020 e 01, 02, 03 e 04/2021 do Hospital São Luiz de Formiga.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640034

Subgrupo: Convênios

Item: Prestação de Contas

Constatação: A SMS valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas da Santa Casa de Caridade de Formiga (Hospital São Luiz), conforme estabelecido nos instrumentos jurídicos firmados e normas que regulamentam os repasses.

Evidência: Após análise da documentação enviada, verificou-se que foram apresentados os seguintes documentos relativos a validação da prestação de contas parcial de recursos repassados do FES ao FMS/Formiga sendo a beneficiária a Santa Casa de Caridade de Formiga (Hospital São Luiz):

- Prestação de Contas no GEICOM dos recursos da Resolução SES/MG nº 7097/2020, sendo o período de referência 08 de maio de 2020 até 31 de dezembro de 2020.

Considerando que os recursos da Resolução SES/MG nº 7461/2021 foram repassados no exercício de 2021, o prazo de obrigatoriedade para apresentação das prestações de contas e validação da SMS/Formiga no GEICOM será somente no exercício de 2022.

Tal fato está de acordo com o Termo de Compromisso nº 291/7097, cláusula 2ª, item I, §2º, alínea "t" e Termo de Compromisso nº 291/7461, cláusula 2ª, item I, alínea "v".

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada da Prestação de Contas no GEICOM dos recursos da Resolução 7097/2020, datada de 18/01/2021.

- Cópia digital do empenho nº 4733 no valor de R\$ 200.000,00.

- Cópia digitalizada da transferência bancária no valor de R\$ 200.000,00, realizada em 24/05/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 640035

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento PS

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

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

Evidência: A SMS de Formiga apresentou o PMS 2018/2021, a Programação Anual de Saúde 2020 e a Programação Anual de Saúde



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



2021, e conforme Ofício Nº 305/2021 SMS de Formiga - Ref. Ofício SES/AUDSUS Nº 347/2021, de 22/06/2021, item 21, "apesar da necessidade de readequações ao Plano Municipal de Saúde, estas não foram realizadas", não contendo registro sobre a promoção dos ajustes inserindo as ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e conforme descrito no item 23 desse mesmo Ofício "não há registro de apresentação na Câmara dos Vereadores" e não consta em registro sobre a aprovação em reunião do CMS. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo I, art. 96, § 3º, inciso I critérios a, b, c, d, e, f, g, incisos II e III e § 7º e 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. Auditado sujeito à penalidade de Advertência Escrita.

Fonte da Evidência: Cópia digitalizada da PMS 2018/2021,
Cópia digitalizada da PAS 2021,
Cópia digitalizada do Ofício nº 305/2021, de 22/06/2021

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: Os ajustes necessários no PMS e na PAS estão sendo complementados na medida em que a atual responsável, em substituição a servidora que foi exonerada, está se inteirando das informações contidas no plano.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física Sr. L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da(s) não conformidade(s).

Análise da Justificativa: 1. A SMS apresentou justificativa reconhecendo a não conformidade, informando que os ajustes necessários no PMS e na PAS estão sendo complementados. Devido não ter sido encaminhado documentação comprobatória permanece a não conformidade.

2. Não houve manifestação da pessoa física notificada.

Por fim, avaliando-se a manifestação encaminhada, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

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

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01 155.430/0001-45

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 640036

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento PS

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS não apresentou os RDQAs ao CMS e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19.

Evidência: Não foram apresentados pela SMS de Formiga os RDQAs do 1º, 2º e 3º Quadrimestre de 2020 ao CMS, e conforme consta



registrado no Ofício Nº 305/2021, de 22/06/2021, Ref: Ofício SES/AUDSUS Nº 347/2021 SMS Formiga, item 8 "O município de Formiga assumiu a Gestão de seus prestadores em novembro de 2019, desta forma a avaliação e monitoramento dos relatórios trimestrais seriam iniciados em março de 2020, ocorre que diante da pandemia do Novo Coronavírus, foi suspensa a obrigatoriedade da manutenção das metas quantitativas e qualitativas contratualizadas pelos prestadores de serviço de saúde no âmbito do SUS", e conforme registrado no item nº 24 desse mesmo ofício, sobre o RDQA de 2021 "Desde a instituição do Sistema DIGISUS em 2019, o mesmo manteve inoperante e as informações de Planejamento, no âmbito do Sistema Único de Saúde - SUS, foram mantidas para envio manual. Em 2021 o sistema está com uma estabilidade que permite o lançamento das informações, porém devido à instabilidade temporária dos dados da execução orçamentária e financeira referente ao 1º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior (RDQA) de 2021, encontra-se indisponível". E conforme registrado no item 23 desse mesmo ofício, sobre os RDQAs "Não há registro de apresentação na Câmara dos Vereadores no período de março/2020 a maio/2021". Conforme NOTA INFORMATIVA Nº 2/2021 CGFIP/DGIP/SE/MS, Ministério da Saúde Secretaria Executiva, apresentada pela SMS, sobre a indisponibilidade temporária dos dados da execução orçamentária e financeira (item 9) referentes ao 1º Relatório Detalhado Do Quadrimestre Anterior (RDQA) de 2021 no DigiSUS Gestor Módulo Planejamento (DGMP)" visando orientar os gestores acerca do procedimento a ser adotado no DGMP enquanto a transmissão dos dados no SIOPS estiver indisponível, assim como dar conhecimento dessa situação momentânea aos conselhos de saúde, considerando a responsabilidade na avaliação do RDQA". Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV, art. 100, incisos I, II, III e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3. Auditado sujeito à penalidade de Advertência Escrita.

Fonte da Evidência: Cópia digitalizada do Ofício Nº 305/2021, de 22/06/2021,
Cópia digitalizada da NOTA INFORMATIVA Nº 2/2021-CGFIP/DGIP/SE/MS.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: A SMS apresentou o relatório anual referente ao ano de 2021 ao CMS sendo que a apresentação na Câmara de Vereadores é feita trimestralmente junto com a audiência pública municipal. Informamos ainda que em reunião ordinária da Câmara Municipal de Formiga, realizada em 03 de maio de 2021, o Secretário de Saúde, que ocupava o cargo à época, Sr. L. da S. dos S., fez uso da tribuna para prestar esclarecimentos diversos sobre o enfrentamento à pandemia do Covid-19 em nosso Município, conforme se comprova pela pauta da reunião e anexo fotográfico da reunião realizada no citado.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física Sr. L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da(s) não conformidade(s).

Análise da Justificativa: 1. A SMS enviou sua defesa informando que apresentou o Relatório Anual de Gestão de 2021 ao CMS e à Câmara de vereadores e que o Secretário de Saúde repassa as informações sobre COVID-19. Porém foram enviados vários links que não abrem para consulta e outros que abrem direcionavam para a página geral da Prefeitura. Informa ainda que em reunião ordinária na Câmara Municipal em 03/05/2021, o secretário de Saúde da época Sr. L.S.S. prestou esclarecimentos sobre o enfrentamento da Covid-19. Porém foi enviado apenas um registro fotográfico datado de 03/05/2021, sobre leitos, e uma cópia de um documento do CMS Notícias, contendo várias informações sobre outros assuntos e o link PAUTA DA 16ª (DÉCIMA SEXTA) REUNIÃO DA 19ª (DÉCIMA NONA) LEGISLATURA DA CÂMARA MUNICIPAL DE FORMIGA DATA: 03/5/2021 HORÁRIO: 15H SESSÃO ORDINÁRIA. A equipe de auditoria fez sucessivas tentativas de acesso ao link disponibilizado. Portanto, não houve êxito no acesso. Em todas as tentativas a internet direcionava para o mesmo link enviado.

2. Não houve manifestação da pessoa física notificada.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

Recomendação: Elaborar os RDQAs regularmente e apresentar para apreciação ao Conselho Municipal de Saúde e à Câmara de Vereadores, contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19, conforme a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV, art. 100, incisos I, II, III e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01 155.430/0001-45

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 640037

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento PS

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

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

Evidência: Por meio de Termo de Informação datado de 08/07/2021, o Secretário Municipal de Saúde relatou que o RAG 2020 ainda estava em elaboração naquela data. Essa informação é corroborada pelo Ofício nº 399/2021 de 28/07/2021 emitido pela Secretaria de Saúde de Formiga, em 28 de julho de 2021, que em seu item 2 registra "Relatório Anual de Gestão 2020 em elaboração". Tal fato está em desacordo com a Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV; Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º; Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV; Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º §3º incisos I, II, III e IV; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS, Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.5 e 5.3. Auditado sujeito à penalidade de Advertência Escrita.

Fonte da Evidência: Cópia digitalizada da Resolução nº 03 de 15 de setembro de 2020, do Conselho Municipal de Saúde e Saneamento de Formiga.

Cópia digitalizada do Termo de Informação do Secretário Municipal de Saúde de Formiga.

Cópia digitalizada do Ofício nº 399/2021 de 28 de julho de 2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: As informações não foram devidamente lançadas sendo que a gestão atual está ciente da situação e está empenhada para resolução da questão.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da(s) não conformidade(s)

Análise da Justificativa: 1. A SMS informa em sua defesa a não conformidade e que está ciente da questão. Porém não foi enviado documentação comprobatória para afastar esta não conformidade.

2. Não houve manifestação da pessoa física notificada.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01 155.430/0001-45



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



LEANDRO PIMENTEL DA SILVA DOS SANTOS

086.645.306-70

Recomendação: Recomenda-se que a SMS elabore o RAG 2020 contemplando as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19, conforme a Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV; Lei Complementar nº 141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º; Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV; Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º §3º incisos I, II, III e IV; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS, Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.5 e 5.3.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01 155.430/0001-45

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640038

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: A SMS/Formiga não promoveu a devida alteração/complementação na LDO/LOA para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Foram apresentadas a equipe, a Lei nº 5.537 de 15/07/2020 que dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária (LDO) para o exercício de 2021 e a Lei nº 5.417/2019 que dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária (LDO) para o exercício de 2020. Verificou-se que a LDO de 2020 é de 17/07/2019 (data anterior à pandemia), entretanto não foram apresentadas versões posteriores do referido documento que contemplassem alterações relacionadas parte da saúde para enfrentamento a COVID. Já com relação a LDO 2021 observou-se que a mesma não menciona que a Lei Orçamentária ou seus créditos adicionais poderão conter dotação específica destinada ao enfrentamento a pandemia do COVID-19. Em consulta ao Portal da Transparência do município de Formiga foram conferidos os seguintes instrumentos de planejamento: Lei nº 5.478 de 27/12/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município de Formiga-MG (LOA) para o exercício de 2020 e a Lei nº 5.580 de 22/12/2020 que estima a receita e fixa a despesa do município de Formiga-MG (LOA) para o exercício de 2021. Em conferência aos anexos destas leis não foi observado detalhamento na classificação orçamentária por fonte de recursos, que permita identificar a destinação do recurso ao enfrentamento da pandemia e se foi criado programa ou ação específica para as despesas relacionadas a COVID-19.

O município enviou ainda documentação referente a aberturas de créditos especiais para enfrentamento a COVID para o exercício de 2020 sendo: Leis nºs 5517/2020, 5551/2020 e 5560/2020 e abertura de créditos suplementares para enfrentamento a COVID para o exercício de 2021, sendo: Leis nºs 5649/2021 e 5661/2021, considerando o período de abrangência que foi de março/2020 a maio/2021. Apesar do município promover alterações no orçamento por meio destas leis, não foram apresentadas alteração/complementação na LDO para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Tal fato está em desacordo com o Decreto Federal nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III e com a Instrução Normativa Nº 41/2020, art. 2º incisos I, II alíneas a, b e c e inciso III, Emenda Constitucional nº 106/2020, art. 5º, inciso I, Lei nº 4.320/1964 artigos 41 ao 46, Nota Técnica SEI nº 21231/2020/ME e Nota Técnica SEI nº 12774/2020/ME (ambas da Secretaria do Tesouro Nacional/Subsecretaria de Contabilidade Pública).

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada da Lei nº 5.537 de 15 de julho de 2020 - Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para 2021
- Cópia digitalizada da Lei nº 5.417 de 17 de julho de 2019 - Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para 2020
- Lei nº 5.478 de 27/12/2019 - Lei Orçamentária Anual (LOA) de 2020
- Lei nº 5.580 de 22/12/2020 - Lei Orçamentária Anual (LOA) de 2021
- Cópia digitalizada da Lei Municipal nº 5517/2020 de 12/05/2020
- Cópia digitalizada da Lei Municipal nº 5551/2020 de 03/09/2020
- Cópia digitalizada da Lei Municipal nº 5560/2020 de 29/09/2020
- Cópia digitalizada da Lei Municipal nº 5595/2021 de 15/03/2021
- Cópia digitalizada da Lei Municipal nº 5598/2021 de 23/03/2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício nº 364/2022, de 28/07/2022, o representante legal da Pessoa Jurídica, Sr. E.L. encaminhou a seguinte manifestação em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 247/2022: A SMS promoveu a devida alteração na LOA identificando as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19. A alteração da LDO não é de competência da SMS sendo que a secretaria tão somente solicita ao gabinete a alteração da LOA sendo que o pedido segue os trâmites internos da administração, conforme documentos já apresentados.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 248/2022, a pessoa física L.P.S.S. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Tendo em vista a manifestação apresentada pelo auditado, bem como os documentos analisados durante a auditoria (que indicam a criação de programa ou ação específica para as despesas relacionadas à COVID-19) por meio de leis de abertura de crédito orçamentários suplementares e créditos especiais para enfrentamento a COVID, considera-se que existem fundamentos suficientes para afastar a não conformidade.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	01.155.430/0001-45

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 06/05/2022

Ofício Nº: 2472022

Data: 06/05/2022

Observações: Ofício relatório Preliminar Pessoa Jurídica - Leandro Pimentel da Silva dos Santos

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 06/05/2022

Ofício Nº: 2482022

Data: 06/05/2022

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 do Ofício SES/AUDSUS nº 248/2022 de 06/05/2022, ao Sr. L.P.S.S. (representante legal da pessoa jurídica), recebido em 27/05/2022, conforme AR nº BR 13398076 2 BR, Ofício SES/AUDSUS nº 249/2022 de 06/05/2022 ao Sr. L.P.S.S. (pessoa física), recebido em 25/05/2022, conforme AR nº QB 81257939 9 BR. Houve solicitação de prorrogação de prazo pela SMS de Formiga, por meio do OFÍCIO nº 309/2022 de 20/06/2022 e do OFÍCIO nº 310/2022, que foi formalmente concedido pelo AUDSUS/SES/MG através do Ofício SES/URSALF-ARAS-SUS/MG nº. 11/2022, datado de 22/06/2022 e Ofício SES/URSALF-ARAS-SUS/MG nº. 13/2022, datado de 23/06/2022. Por meio do OFÍCIO nº 364/2022 de 28/07/2022, o Sr. E.L. (representante legal da pessoa jurídica) encaminhou manifestação referente ao Relatório Preliminar de Auditoria, que foram avaliadas por esta equipe. Transcorridos o período regulamentar, a pessoa física notificada não se manifestou.

VIII - CONCLUSÃO



Cumpriu-se com o objetivo da auditoria, quanto a verificação na SMS de Formiga quanto ao seu papel de orientar a organização dos serviços no cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas no enfrentamento da COVID-19. Quanto aos recursos financeiros, a SMS repassou recursos para o Hospital São Luiz (Santa Casa de Misericórdia de Formiga), utilizado para aquisição de bem permanente (veículo) fora do objeto primário do contrato. Quanto aos recursos das Portarias MS/GM nº 1393 e 1448/2020, a SMS não repassou os recursos à instituição dentro do prazo estipulado pelas portarias, ou seja, até o 5º dia útil após o recebimento. Quanto aos recursos de origem estadual e próprios, elencados neste relatório, a SMS aplicou adequadamente os recursos conforme previsto nas legislações. Os processos de pagamentos, da SMS, estão de acordo com o preconizado pela legislação. A SMS de Formiga realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Hospital São Luiz de Formiga, realiza controle e avaliação da produção referente as internações realizadas pelo Hospital São Luiz de Formiga no atendimento de casos da COVID-19. Porém a SMS de Formiga, por meio da Comissão de Acompanhamento de Contratos, não realiza acompanhamento do Termo de Contratualização nº 001/2020 quanto as metas, também não promoveu os ajustes no PMS e na PAS inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e não os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde, não apresentou os RDQAs ao CMS e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19. O RAG 2020 não contempla as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19. Conclui-se que a SMS de Formiga se organizou para o cumprimento com as obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas no enfrentamento da COVID-19.

Encaminhamentos

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 659 para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria à SMS de Formiga;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. L.P.S.S.

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

1. À Superintendência Regional de Saúde de Divinópolis;
2. Ao Conselho Municipal de Saúde de Formiga.
3. Ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

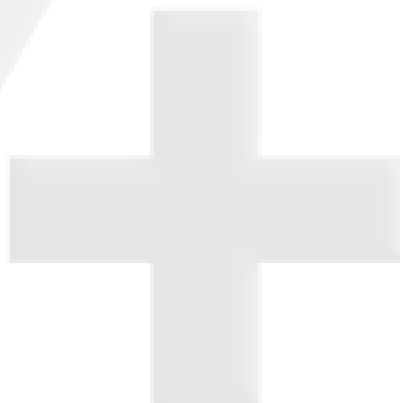


IX - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



X - ANEXOS

Tabela 01 - Recursos repassados do FMS/Formiga para Hospital São Luiz

TABELA 01

Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de FORMIGA a SANTA CASA DE CARIDADE DE FORMIGA (HOSPITAL SÃO LUIZ), no período de 01/03/2020 a 31/05/2021.

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Termo Aditivo ao Contrato nº 001/2020 (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)
CEF-0085-4	FMS	N/A	N/A	01 e 05	3468	16/04/2020	118.000,00	BB-48176-9	128.934,16	agosto/2020	SIM
CEF-624031-8	FNS	N/A	Não consta nos TAs		4572	18/05/2020	100.000,00	BB-48209-9	101.011,36	agosto/2020	SIM - Despesas COVID: R\$ 54.511,36 - Valor do veículo NÃO COVID: R\$ 46.500,00
BB-73092-0	FMS	N/A	N/A	26	2283	02/03/2021	100.000,00	BB-49531-X	100.440,00	02/09/2020	SIM
CEF-0085-4	FMS	N/A	N/A	35	4675	20/05/2021	150.000,00	UNICRED-7265-4	149.565,43	31/12/2021	N/A
BB-48370-2	FES	7097	N/A	09	5691-1	02/07/2020	100.000,00	BB-48444-X	99.745,77	02/07/2022	SIM
BB-48371-0	FES	7097	N/A		5691-2	13/07/2020	60.000,00	BB-48445-8	60.670,66	13/07/2022	SIM
BB-49851-3	FES	7461	N/A	36	4733	24/05/2021	200.000,00	CEF-346-7	60.130,60	19/10/2021	N/A
CEF-624031-8	FNS	N/A	1393	07	5314	02/06/2020	448.223,82	BB-48359-1	448.043,19	02/12/2020	SIM
CEF-624031-8	FNS	N/A	1448	08	5524	16/06/2020	3.184.157,34	BB-48359-1	3.211.583,78	16/12/2020	NÃO
TOTAL									4.360.124,95		
TOTAL REPASSADO:									4.460.381,16		



Tabela 02 - Materiais cedidos pela PM/SMS/FORMIGA ao Hospital São Luiz

TABELA 02

MATERIAIS CEDIDOS PELA PM/SMS/FORMIGA A SANTA CASA DE CARIDADE DE FORMIGA (HOSPITAL SÃO LUIZ) PARA ENFRENTAMENTO A COVID-19				
Nº DO TERMO DE RESPONSABILIDADE E EMPRESTIMO DE EQUIPAMENTO	Data	Nº SÉRIE	EQUIPAMENTOS CEDIDOS PARA USO DURANTE ESTADO DE EMERGÊNCIA EM DECORRÊNCIA DA COVID	LOCALIZAÇÃO
SEM NÚMERO	17/07/2020	1X5-2020-06-11008	RESPIRADOR DE UTI VYAIRE	UTI ADULTO
		1X5-2020-06-11007	RESPIRADOR DE UTI VYAIRE	UTI ADULTO
		1X5-2020-06-10976	RESPIRADOR DE UTI VYAIRE	UTI ADULTO
		1X5-2020-06-10990	RESPIRADOR DE UTI VYAIRE	UTI ADULTO

Fonte: Termos de responsabilidade e empréstimo de equipamento e registros fotográficos





Tabela 03 - Histórico do Plano de Contingência do Hospital São Luiz de Formiga

Tabela 03
Histórico do Plano de Contingência para enfrentamento ao COVID-19
do Hospital São Luiz de Formiga.

Leitos	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3168 de 04 de junho de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3205 de 14 de agosto de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3229 de 06 de outubro de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3264 de 20 de novembro de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3268 de 27 de novembro de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3286 de 11 de dezembro de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3292 de 23 de dezembro de 2020
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	46	46	46	34	34	34	34
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID- 19	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID- 19	46	46	46	34	34	34	34
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID- 19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID- 19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID- 19 existentes (Cód. 75)	19	19	7	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID- 19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	0	0	12	5	5	5	10
TOTAL DE UTI ADULTO COVID- 19	19	19	19	5	5	5	10
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID- 19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID- 19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0



Tabela 03 - Histórico do Plano de Contingência do Hospital São Luiz de Formiga

Tabela 03
Histórico do Plano de Contingência para enfrentamento ao COVID-19
do Hospital São Luiz de Formiga.

Leitos	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3301 de 30 de dezembro de 2020	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3307 de 08 de janeiro de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3310 de 25 de janeiro de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3313 de 29 de janeiro de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3317 de 05 de fevereiro de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3320 de 12 de fevereiro de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3336 de 19 de fevereiro de 2021
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	34	34	34	34	34	34	34
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID- 19	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID- 19	34	34	34	34	34	34	34
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID- 19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID- 19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID- 19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID- 19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	10	10	10	10	10	10	10
TOTAL DE UTI ADULTO COVID- 19	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID- 19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID- 19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0



Tabela 03 - Histórico do Plano de Contingência do Hospital São Luiz de Formiga

Tabela 03
Histórico do Plano de Contingência para enfrentamento ao COVID-19
do Hospital São Luiz de Formiga.

Leitos	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3338 de 26 de fevereiro de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3345 de 05 de março de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3348 de 15 de março de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3361 de 19 de março de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3363 de 26 de março de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3366 de 30 de março de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3371 de 09 de abril de 2021
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	34	34	34	34	34	34	34
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID- 19	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID- 19	34	34	34	34	34	34	34
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID- 19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID- 19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	0	0	0	0	7	7	7
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID- 19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	7	7	7
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID- 19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	10	10	10	10	10	10	10
TOTAL DE UTI ADULTO COVID- 19	10	10	10	10	17	17	17
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID- 19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID- 19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0



Tabela 03 - Histórico do Plano de Contingência do Hospital São Luiz de Formiga

Tabela 03
Histórico do Plano de Contingência para enfrentamento ao COVID-19
do Hospital São Luiz de Formiga.

Leitos	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3377 de 16 de abril de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3393 de 23 de abril de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3396 de 30 de abril de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3403 de 07 de maio de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3405 de 14 de maio de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3425 de 21 de maio de 2021	Deliberação CIB -SUS/MG nº 3430 de 28 de maio de 2021
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	34	34	34	34	34	34	34
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	34	34	34	34	34	34	34
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	7	7	7	7	7	7	7
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	10	10	10	10	10	10	10
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	17	17	17	17	17	17	17
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de 04/06/2020 a 28/05/2021.