



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LEOPOLDINA

Município: LEOPOLDINA/MG



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada eixo COVID-19

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LEOPOLDINA

CPF/CNPJ: 02.162.856/0001-99

Município/UF: LEOPOLDINA-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LEOPOLDINA

CPF/CNPJ: 02.162.856/0001-99

Município/UF: LEOPOLDINA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2020 a agosto/2021

Gestão do Prestador: Estadual

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	21/06/2021	01/10/2021
Execução - In loco	04/10/2021	06/10/2021
Relatório	11/10/2021	30/10/2021

Tarefa Nº: 131311

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

LUCIA HELENA FERNANDES DA GAMA

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Exercício: 02/01/2017 a 31/12/2020

MARCIO VIEIRA MACHADO

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Exercício: Desde 21/01/2021

III - INTRODUÇÃO

1-FATOR DESENCADEANTE:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

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- OBJETIVOS E ESCOPO

Realizar Auditoria Programada na Secretaria Municipal de Saúde de Leopoldina, tendo como unidade visitada o Hospital Casa de Caridade Leopoldinense, 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 agosto/2021.

3 - CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO DE AUDITORIA

Leopoldina é um município da Macrorregião de Saúde Sudeste e da Microrregião de Leopoldina/Cataguases. possui uma população estimada de 52.640 habitantes (estimativa IBGE 2020) e está sob Gestão Estadual. O município é sede da Gerência Regional de Saúde de Leopoldina e tem convênio com dois Consórcios: CISUM (Consórcio Intermunicipal de Saúde União da Mata) e CISDESTE (Consórcio Intermunicipal de Saúde da Região Sudeste).

A microrregião de Saúde de Leopoldina/Cataguases, segundo o 3º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2020 é composta por 10 municípios: Argirita, Astolfo Dutra, Cataguases, Dona Eusébia, Itamarati de Minas, Laranjal, Leopoldina, Palma, Recreio e Santana de Cataguases, totalizando 184.003 habitantes. Esta microrregião com base no Plano de Contingência da Macrorregião Sudeste, tem como referência SRAG de 1ª prioridade a Casa de Cridade Leopoldinense e a 2ª prioridade a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Cataguases.

A Secretaria Municipal da Saúde de Leopoldina é uma Entidade de Administração Pública, classificada como Central de Gestão em Saúde, CNES 6489532, CNPJ da Mantenedora 17.733.643/0001-47, com serviço de Vigilância em Saúde, Regulação e outros, com 72 profissionais cadastrados no CNES. Ela dispõe em sua rede de Atenção à Saúde de 01 Consultório de Urgências Odontológicas, 01 Policlínica Municipal, 01 Centro de Atendimento para Enfrentamento COVID-19, 14 ESF's, 01 Centro de Atenção Psicossocial, 01 Farmácia Popular, 01 Academia de Saúde. (CNES)

A unidade hospitalar visitada no município de Leopoldina é a Casa de Caridade Leopoldinense, CNPJ 2.149.165/0001-62, CNES 2122650, é um hospital geral, de Gestão Estadual, entidade filantrópica conveniada ao SUS, referência microrregional para assistência à COVID, conforme Plano de Contingência da Macrorregião Sudeste, aprovado pela Deliberação CIB-SUS/MG nº 3.168 de 04/06/2020, atualizado em 30/07/2020. A instituição foi contemplada com incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções 7130/2020, 7160/2020, 7237/2020, 7265/2020, 7295/2020, 7384/2020, 7396/2020, 7446/2020, 7461/2020. No período de abrangência da análise(março/2020 a agosto/2021) a Casa de Caridade Leopoldinense disponibilizou leitos para enfretamento ao COVID-19 conforme descrito no Anexo 2 desse Relatório. A Casa de Caridade Leopoldinense é uma instituição de porta aberta, com demanda espontânea e as internações são reguladas pelo SUSFácil. No final do período da abrangência desta auditoria, agosto de 2021, a instituição dispunha de 19(dezenove) leitos UTI-Adulto-SUS/COVID-19 e 22(vinte dois) leitos Clínicos Adulto-SUS/COVID-19.

IV - METODOLOGIA

FASE ANALÍTICA

- Estudo do Manual de Procedimentos Analíticos do CEA/SUS-MG, do Plano de Contingência da SES/MG para a Macrorregião Sudeste e do Instrutivo de Fundo Municipal de Saúde, ajustando-se às ações relacionadas com o enfrentamento da COVID-19.
- Levantamento e estudo das Resoluções, Portarias e demais Normativas referentes ao Município de Leopoldina para o desenvolvimento de ações de enfrentamento da COVID 19, a partir de março/2020.
- Levantamento de dados, informações e documentos com as áreas técnicas da SES, da GRS de Leopoldina e da Central de Regulação de Juiz de Fora.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Levantamento de informações de recursos financeiros repassados a Casa de Caridade Leopoldinense, nos sites do FNS e FES e FMS.
- Pesquisa no Portal da Transparência do Estado de MG e Portal da Transparência do Município de Leopoldina.
- Pesquisa no site da Receita Federal.
- Pesquisas de dados no SCNES da Casa de Caridade Leopoldinense e Secretaria Municipal de Saúde para levantamento de informações de cadastros sobre COVID 19.
- Pesquisa de dados nos sites do CAGEC e no site do IBGE.
- Elaboração da Matriz de Análise de Informações e da Matriz de Coleta de Informações para a entidade auditada.
- Elaboração das Minutas referentes a esta Atividade de Auditoria e envio dos comunicados de Auditoria aos auditados e interessados.
- Reunião por videoconferência com a AUDSUS/SES para alinhamento da auditoria.
- Elaboração de Cronogramas das Auditorias Analíticas e Operativas na SMS de Leopoldina.
- Elaboração de roteiros de entrevistas- Reunião por videoconferência com o SMS para esclarecimentos de dúvidas quanto à documentação solicitada.
- Análise da documentação referente ao Anexo II do Ofício de Comunicação de Auditoria enviada pelo auditado.

FASE OPERATIVA

- Reunião de abertura dos trabalhos de auditoria, por videoconferência dia 28/07/2021, às 9 hs, com a participação dos auditores da SES/MG, Secretário Municipal de Saúde e funcionários da SMS de Leopoldina.
- Análise dos documentos previamente solicitados e demais documentos levantados.
- Entrevistas através de videoconferências pela plataforma Google Meets, no dia 15/09/2021, com funcionários e Secretário Municipal de Saúde de Leopoldina com a participação das auditoras assistenciais.
- Realização de auditoria in loco, no período de 04 a 06/10/2021 com análise de documentos e visitas aos setores.
- Reunião para encerramento dos trabalhos da Fase operativa e assinatura do Termo de Auditoria com a presença do Secretário Municipal de Saúde de Leopoldina (M.V.M.) e equipe de auditoria.
- Inclusão de documentos referentes à auditoria no Sistema SEI.

LIMITAÇÕES:

Não houve limitação para execução dos trabalhos de auditoria.

ANEXOS:

- Anexo 1 – Recursos para enfrentamento da COVID-19 transferidos do FMS à Casa de Caridade Leopoldinense.
- Anexo 2 – Deliberações CIB-SUS-MG e quantitativo de Leitos SUS COVID-19.

V - CONSTATÇÕES



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637333

Subgrupo: Convênios

Item: Formalização

Constatação: A SMS celebrou instrumentos jurídicos com a Casa de Caridade Leopoldinense para o repasse de recursos financeiros

recebidos de origem Federal, Estadual e Municipal, referentes ao enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

Evidência: A SMS de Leopoldina celebrou instrumentos jurídicos com a Casa de Caridade Leopoldinense, no período de março/2020 a agosto/2021, para execução das ações e serviços de saúde no enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade, conforme o Anexo 01-Planilha de Recursos para enfrentamento da COVID-19 transferidos pelo FMS à Casa de Caridade Leopoldinense:

1) Contrato de Repasse 001/2020, assinado em 05/06/2020, com vigência em 05/06/2022, para transferência de recursos financeiros estaduais, autorizados pela Resolução SES/MG nº 7.098 de 08/05/2020, para aquisição de equipamentos e materiais permanentes no enfrentamento da pandemia da COVID-19, no valor de R\$200.000,00(duzentos mil reais) em observância ao Termo de Compromisso nº 439/7.098/2020 assinado em 15/05/2020;

2) Convênio nº 001/2020 celebrado entre o Município de Leopoldina e a Casa de Caridade Leopoldinense, assinado em 26/03/2020, vigência 31/12/2020, para reforma e ampliação do CTI, compra de mobiliário médico e aquisição de ventiladores mecânicos no valor de R\$135.000,00(cento e trinta e cinco mil reais), com o objetivo de tratamento de pessoas acometidas pela COVID-19;

3) Convênio nº 002/2020 celebrado entre o Município de Leopoldina e a Casa de Caridade Leopoldinense, assinado em 15/04/2020, vigência 15/07/2020, com finalidade de cooperação entre as partes visando repasse para compra de respiradores mecânicos no valor de R\$296.617,47(duzentos e noventa e seis mil, seiscentos e dezessete reais e quarenta e sete centavos), com o objetivo de tratamento de pessoas acometidas pela COVID-19;

4) Convênio nº 003/2020 celebrado entre o Município de Leopoldina e a Casa de Caridade Leopoldinense, assinado em 13/05/2020, vigência 30/07/2020, para compra de equipamentos com o objetivo de munir o CTI COVID-19 de materiais necessários para atendimento, no valor de R\$134.970,00(cento e trinta e quatro mil, novecentos e setenta reais);

5) Convênio nº 004/2020 celebrado entre o Município de Leopoldina e a Casa de Caridade Leopoldinense, assinado em 05/06/2020, vigência 31/12/2020, para compra de respiradores mecânicos no valor de R\$351.294,34(trezentos e cinquenta e um mil, duzentos e noventa e quatro reais e trinta e quatro centavos), com o objetivo de tratamento de pessoas acometidas pela COVID-19;

6) Convênio nº 008/2020 celebrado entre o Município de Leopoldina e a Casa de Caridade Leopoldinense, assinado em 30/12/2020, vigência 30/08/2021, para aquisição de ventiladores/respiradores, monitores multiparamétricos com capnografia e leitos completos para fins de tratamento da COVID-19, reformas para instalação de área exclusiva para atendimento exclusivo destinada ao CTI-COVID-19 e isolamento COVID-19 abrangendo reformas físicas, elétricas, hidráulicas e canalização de gases e reformas no Pronto Atendimento, tendo em vista aumento expressivo de atendimentos em razão da COVID-19. Em entrevista com o Secretário Municipal de Saúde, M.V.M. e funcionários do Setor

Financeiro e Prestação de Contas foi detalhado cada contrato e convênio celebrado entre a SMS de Leopoldina e Casa de Caridade para repasses de recursos financeiros para COVID-19.

Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017-Anexo 2 do Anexo XXIV, Art. 14; Lei Federal nº 13.979 de 06/02/2020, Art. 4º, § 1º e § 2º; Lei Federal nº 8.666/1993, Arts. 54 e 60.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Contrato de Repasse nº 001/2020 e Anexo II.
- Cópia do Termo de Compromisso nº 439/7098.
- Cópia dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020, 004/2020 e 008/2020 com todos os Planos de Trabalho anexos.
- Cópia do e-mail datado de 16/09/2021 enviado pela SMS de Leopoldina com relação dos Convênios e origem dos recursos de cada um.
- Cópia da Ata da Reunião realizada por videoconferência com a SMS de Leopoldina em 16/09/2021, às 9:00,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Link: <https://meet.google.com/mvz-oxmn-oow>.

- Cópia do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral/CNPJ, emitido em 27/07/2021. **Conformidade:** Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637335

Subgrupo: Execução Orçamentária

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 e alta complexidade na Casa de Caridade Leopoldinense.

Evidência: A SMS de Leopoldina recebeu do FES/MG recursos financeiros a serem repassados à Casa de Caridade Leopoldinense para o enfrentamento da Pandemia COVID-19:

- Termo de Compromisso nº 439/7.098/2020 de 15/05/2020 celebrado entre o Estado de Minas Gerais, por intermédio da SES e o Município de Leopoldina, por intermédio de sua Secretaria Municipal/Fundo Municipal de Saúde, que por sua vez celebrou com a Casa de Caridade o Contrato de Repasse 01/2020 de 08/06/2020 para aquisição de equipamentos e materiais permanentes destinados à execução das ações e serviços de saúde no enfrentamento da pandemia da COVID19.

Vigência: 29/05/2022.

Resolução SES-MG nº 7.098 de 08/05/2020.

Valor: R\$200.000,00(Duzentos mil reais).

Conta Corrente: 2.015.367-8, Agência 5631-6/SICOOB.

Os recursos foram repassados integralmente pelo FMS conta corrente nº 34.946-1, Agência 0471- 5/BB à Casa de Caridade Leopoldinense no dia 29/05/2020.

Foram analisados os seguintes documentos: Termo de Compromisso nº 439/7.098, Contrato de Repasse nº 01/2020, Lista de equipamentos e bens permanentes a serem adquiridos, nota de empenho ref. à transferência do recurso, extratos bancários da conta corrente de repasse do FMS ao Hospital, extrato da conta corrente da Casa de Caridade Leopoldinense.

Tal fato está de acordo com o Termo de Compromisso nº 439/7098, Cláusula 1ª, 2ª, § 1º, alíneas k, l, m, v, § 2º, alíneas a, c, w, x; Contrato de Repasse nº 01/2020, Cláusulas 1ª, 2ª e 3ª.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Contrato de Repasse nº 01/2020 de 08/06/2020.
- Cópia do Termo de Compromisso nº 439/7.098/2020 de 15/05/2020.
- Cópia do Anexo III-Lista de equipamentos e bens permanentes a serem adquiridos.
- Cópias dos Extratos bancários da conta corrente e poupança nº 34946-1, Agência 0471-5/BB do FMS do período de 01/05/2020 a 31/08/2020.
- Cópia da Nota de Empenho nº 03150/2020 de 17/06/2020.
- Cópias dos Extratos bancários da conta corrente nº 2.015.367-8, Agência 5631-6/SICOOB da Casa de Caridade Leopoldinense dos meses de junho/2020 a fevereiro/2021.6
- Cópia do e-mail da SMS com Relação de convênios por fontes de recursos datado de 16/09/2021.
- Prestação de Contas 2020 - Resolução 7098- GEICOM Ano referência 2021.
- Módulo de cobrança avulsa/Restituição do saldo-Sistema SIGMIX.
- Cópia do Extrato da conta corrente da Casa de Caridade Leopoldinense nº 2.015.367-8, Agência 5631-6 com a devolução dos recursos ref. à Resolução SES/MG nº 7098/2020.
- Relação de Equipamentos adquiridos.
- Cópias dos documentos de Devolução dos recursos da Resolução SES 7.098/2020-Termo de Compromisso SES 439/7.098/2020/Contrato de Repasse 001/2020(Guia de Arrecadação Municipal nº 1445378 com venc: 29-01-2021, TED de 28/01/2021 no valor de R\$328,00, Cópia do Extrato bancário da restituição, Controle financeiro Borderô de pagamento).



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637336

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Movimentação financeira

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

Evidência: Em análise aos documentos apresentados, verificou-se que a SMS de Leopoldina transferiu recursos financeiros provenientes do FNS à Casa de Caridade Leopoldinense, através de celebração de Convênios para aquisição de equipamentos e materiais permanentes no enfrentamento da pandemia da COVID-19.

-Convênio 003/2020 de 13/05/2020. Vigência: 30/07/2020.

-Objeto: Equipamentos com o objetivo de munir o CTI COVID-19 dos materiais necessários para atendimento.

Valor: R\$134.970,00(cento e trinta e quatro reais, novecentos e setenta reais)

Os recursos foram repassados integralmente no dia 8/05/2020, através da conta corrente nº 624.071-7, Agência 0608/CEF do FMS.

-Convênio 004/2020 de 05/06/2020. Vigência: 31/12/2020.

-Objeto: Aquisição de monitores panorâmicos, ventiladores/respiradores, escadas de 2 degraus inox, mesas auxiliares, reformas, medicamentos, mão-de-obra para conclusão e funcionamento da 2ª etapa da UTI-COVID com mais 5(cinco) leitos.

Valor: R\$351.294,34(trezentos e cinquenta e um mil, duzentos e noventa e quatro reais e trinta e quatro centavos)

Os recursos foram repassados integralmente no dia 09/06/2020, através das contas correntes nºs 624062-8, 624.059-8 e 624.045-8, Agência 0608/CEF do FMS para a conta corrente nº 10.436-1, Agência 5631-6/SICOOB da instituição.

Considerando que os recursos dos dois convênios são provenientes de uma mesma fonte de recursos, mesma Dotação Orçamentária: 02.11.02.10.122.0010.2353.3350.43, mesma finalidade e mesmos critérios, foram executados na mesma conta bancária.

Documentos analisados:

-Convênio nº 003/2020 e Plano de Trabalho com relação dos equipamentos a serem adquiridos, aprovado pela Prefeitura;

-Convênio nº 004/2020 e Plano de Trabalho com relação dos equipamentos a serem adquiridos, aprovado pela Prefeitura; - Notas de Empenho ordinário com especificação do objeto e valor correspondente dos 2(dois) convênios e transferências bancárias dos recursos;

-Execução da receita e despesa, relação de pagamentos dos referidos convênios, relação dos equipamentos adquiridos e prestações de contas;

Tal fato está de acordo com o Convênio nº 003/2020, Cláusulas 1ª, 2ª, 4ª e 6ª; Convênio nº 004/2020, Cláusulas 1ª, 2ª, 4ª e 6ª.

Fonte da Evidência: -Cópia do Convênio nº 003/2020 de 13/05/2020 e Plano de Trabalho. -Cópia do Convênio nº 004/2020 de 05/06/2020 e Plano de Trabalho.

-Cópias das Notas de Empenhos nºs 02598 de 13/05/2020 e 03048 de 05/06/2020 da Prefeitura Municipal de Leopoldina.

-Cópias dos Extratos bancários das contas correntes nºs 624.071-7, 624062-8, 624.059-8 e 624.045-8, Agência 0608/CEF do FMS.

-Cópia dos Extratos bancários da conta corrente nº 10.436-1, Agência 5631-6/SICOOB do Hospital.

-Cópia da Relação dos equipamentos adquiridos detalhados por convênio.

-Cópias da Execução da receita e despesa, relação de pagamentos dos referidos convênios, relação dos equipamentos



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



adquiridos e prestações de contas;

-Cópia do Memorando nº 006/2020 -Ref. Análise de Prestações de contas dos convênios 003 e 004/2020.

-Cópia do e-mail da SMS com relação de convênios por fonte de recursos datado de 16/09/2021. **Conformidade:**

Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637337

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS aplicou adequadamente os recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média e alta complexidade na Casa de Caridade Leopoldinense.

Evidência: Em análise aos documentos apresentados, verificou-se que a SMS de Leopoldina transferiu recursos próprios à Casa de Caridade Leopoldinense, através de celebração de Convênios:

O Anexo 1 do Relatório demonstra as transferências dos recursos financeiros pelo FMS de Leopoldina à Casa de Caridade:

-Convênio nº 001/2020 de 26/03/2020. Vigência: 31/12/2020.

-Objeto: Respiradores mecânicos com o objetivo de tratamento de pessoas acometidas pelo COVID-19.

-Valor: R\$135.000,00(cento e trinta e cinco mil reais).

-Convênio nº 002/2020 de 15/04/2020. Vigência: 15/07/2020.

Objeto: Reforma e ampliação do CTI, compra de mobiliário médico e aquisição de ventiladores mecânicos.

-Valor: R\$296.617,47(duzentos e noventa e seis mil, seiscentos e dezessete reais e quarenta e sete centavos).

-Convênio nº 008/2020 de 30/12/2020. Vigência 30/08/2021.

-Objeto: Aquisição de ventiladores/respiradores, monitores multiparamétricos com capnografia e leitos completos para fins de tratamento da COVID-19, reformas para instalação de área exclusiva para atendimento exclusivo destinada ao CTICovid-19 e isolamento COVID-19 abrangendo reformas físicas, elétricas, hidráulicas e canalização de gases e reformas no Pronto Atendimento e aquisição de 6(seis) máquinas de hemodiálise.

-Valor: R\$1.000.000,00(um milhão de reais).

Documentos analisados:

-Convênio nº 001/2020 e Plano de Trabalho com relação dos equipamentos a serem adquiridos, aprovado pela Prefeitura;

-Convênio nº 002/2020 e Plano de Trabalho com relação dos equipamentos a serem adquiridos, aprovado pela Prefeitura;

-Convênio nº 008/2020 e Plano de Trabalho com relação dos equipamentos a serem adquiridos, aprovado pela Prefeitura; - Dotação Orçamentária:02.11.01.10.301.0008.2036.3350.43, Notas de empenho com especificação do objeto e valor correspondente dos 3(três) convênios e transferências bancárias dos recursos;

-Execução da receita e despesa, relação de pagamentos dos referidos convênios, relação dos equipamentos adquiridos e prestações de contas;

Todos os Convênios apresentaram o Plano de Trabalho anexo ao Convênio constando todos os itens e cronograma de execução e de desembolso.

Considerando mesma fonte de recursos, dotação orçamentária, finalidade e critérios, todos os recursos referentes aos

Convênios 01, 02 e 08/2020 foram transferidos das contas correntes nºs 368-3, 001-3 e 30898-7, Agência 0608/CEF do FMS para a conta nº 10.436-1, Agência 5631-6/SICOOB, vinculada ao CNPJ nº 22.149.165.001/62 da Casa de Caridade.

E ainda, o Município de Leopoldina atendeu a Lei Complementar nº 141/2012, aplicando em ações e serviços públicos de saúde o percentual de 27,39% no ano de 2020, da receita de impostos e transferências constitucionais e legais, conforme o Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO)-SIOPS.

Tal fato está de acordo com o Convênio 001/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, Cláusulas 4ª e 5ª; Convênio 002/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, Cláusulas 4ª e 5ª e Convênio nº 008/2020, Cláusula 1ª, Incisos I, II, III e IV, Cláusula 2ª, Letra B, Inciso I, Cláusula 4ª,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Inciso I, Cláusula 5ª; Lei Complementar nº 141/2012, Art. 7º.

Fonte da Evidência:

- Cópias dos Convênios 001/2020, 002/2020 e 008/2020 e respectivos Planos de Trabalho de Execução dos Recursos.
- Cópias das Notas de empenho nºs 01886/2020 de 26/03/2020, 01968 de 15/04/2020 e 08006 de 30/12/2020. -Cópias dos Extratos bancários da conta corrente do FMS nº nºs 368-3, 001-3 e 30898-7, Agência 0608/CEF do FMS.
- Cópias dos Extratos bancários da conta corrente do hospital nº 10.436-1, Agência 5631-6/SICOOB.
- Cópia da Relação dos equipamentos adquiridos detalhados por convênio.
- Cópias da Execução da receita e despesa, relação de pagamentos dos referidos convênios, relação dos equipamentos adquiridos e prestações de contas;
- Cópia do Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços públicos de Saúde-Recursos Próprios/RREO-Anexo 12/SIOPS do 6º Bimestre, extraído do site:siops.datasus.gov.br/rel_LRF.phpdatado em 12/02/2022.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637338

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Aquisição de Materiais e equipamentos (licitação)

Constatação: Não houve aquisição de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos realizadas pela SMS destinadas à Casa de Caridade Leopoldinense para o enfrentamento à COVID -19.

Evidência: Não houve aquisição de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos realizadas pela SMS destinadas à Casa de Caridade Leopoldinense para o enfrentamento à COVID -19. O Município de Leopoldina realizou transferências de recursos financeiros para a Casa de Caridade Leopoldinense, através de celebração de Contrato e Convênios para execução dos recursos pela instituição na aquisição de equipamentos, e materiais permanentes no enfrentamento da pandemia da COVID-19, no valor total de de R\$2.117.881,81(dois milhões, cento e dezessete mil, oitocentos e oitenta e um reais e oitenta e um centavos) Os recursos foram utilizados na aquisição de: 06 Máquinas de Hemodiálise, 02 Eletrocardiógrafos, 01 Analisador de Ions Seletivo-Max ion, 01 Aparelho de Raio X Altus ST 125 KV, 01 Monitor Vita i120 Básico, 30 Camas Fawler Manual de 02 Manivelas, 04 Aparelhos de Pressão de Rodízio, 09 Biombos Triplo Inox, 11 Aparelhos de Pressão de Pedestal, 13 Ventiladores Pulmonares, 08 Monitores Multiparâmetros, 15 Suportes para soro, 15 Escadas de degrau, 15 Mesas auxiliares, 03 Aspiradores Elétricos, 01 Cardioversor, 01 Carro de Emergência, 1 Kit Laringoscópio, 01 Oftalmoscópio, 01 Otoscópio, 07 Ambús.

Tal fato está de acordo com a LC nº 141, Art. 1º, Inciso II, Art. 2º e Art. 7º; LC nº 172/2020, Art. 1º; Resolução SES/MG nº 7.098/2020, Art. 3º, § 3º e 4º.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Contrato de Repasse nº 001/2020.
- Cópia do Termo de Compromisso nº 439/7098.
- Cópia do Anexo III do Contrato de Repasse(Lista de Equipamentos e Bens permanentes com valores estimados).
- Padronização de medicamentos da COVID-19.
- Cópia dos Convênios nºs 001/2020, 002/2020, 003/20202, 004/2020 e 008/20202.
- Cópias das Notas de Empenho Ordinário do FMS nº 03150 de 17/06/2020, nº 01886/2020 de 26/03/2020, nº01968 de 15/04/2020, nº 02598 de 13/05/2020, nº 03048 de 05/06/2020 e 08006 de 30/12/2020.
- Cópias dos Extratos bancários das contas correntes nºs 624.071-7, 624.062-8, 624.059-8 e 624.045-8, Agência 0608/CEF do FMS.
- Cópias dos Extratos da contas correntes nºs 10.436-1 e 2.015.367-8, Agência nº 5631-6.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Cópias das Notas Fiscais de equipamentos, mobiliários médicos, medicamentos e materiais médicohospitalares.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637339

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Gerenciamento

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento à COVID -19 destinados à Casa de Caridade Leopoldinense estão em conformidade com os instrumentos jurídicos formalizados e com a legislação vigente.

Evidência: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento à COVID -19 destinados à Casa de Caridade constam de instrumentos jurídicos com respectivos planos de trabalho aprovados, dotações orçamentárias, notas de empenhos, notas fiscais emitidas pelo Hospital para recebimentos dos recursos do FMS, extratos bancários das contas correntes do FMS acusando recebimentos dos recursos a serem repassados, contas correntes de destinação dos recursos, listagem de equipamentos e materiais a serem adquiridos pelo Hospital, extratos bancários das contas credoras.
Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 172/2020, Art. 1º; Lei Federal nº 4.320/1964, Art. 63, § 2º, Incisos I, II, III; Instrução Normativa TCE/MG nº 19/2008, Art. 10, Incisos I ao VI, § 1º e § 2º; Lei Federal nº 8.666/1993, Art. 24, 60, 61, § único.

Fonte da Evidência: -Cópia do Contrato de Repasse nº 001 de 08/06/2020 - Termo de Compromisso nº 439/7.098/2020 de 15/05/2020 e Anexo III do Contrato de Repasse(Lista de Equipamentos e Bens permanentes com valores estimados). -Cópia dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020, 004/2020 e 008/2020 e respectivos Planos de Trabalho de Execução dos Recursos.
-Listagem com a Padronização de medicamentos da COVID-19.
-Cópia das Notas de Empenho nºs 03150/2020 de 17/06/2020, 02598 de 13/05/2020 e 03048 de 05/06/2020, 03150 de 17/06/2020, nº 01886/2020 de 26/03/2020, nº 01968 de 15/04/2020, nº 02598 de 13/05/2020, nº 03048 de 05/06/2020 e 08006 de 30/12/2020.
-Cópia dos Extratos bancários da conta corrente e poupança nº 34946-1, Agência 0471-5/BB do FMS do período de 01/05/2020 a 31/08/2020.
-Cópia dos Extratos bancários das contas correntes nºs 624.071-7, 624062-8, 624.059-8 e 624.045-8, Agência 0608/CEF do FMS.
-Cópia dos Extratos bancários da conta corrente 2.015.367-8, Agência 5631-6/SICOOB da Casa de Caridade Leopoldinense dos meses 05/2020 a 02/2021.
-Cópia dos Extratos bancários da conta corrente nº 10.436-1, Agência 5631-6/SICOOB;
-Cópia dos Extratos bancários da conta corrente do FMS nº nºs 368-3, 001-3 e 30898-7, Agência 0608/CEF e conta corrente do hospital nº 10.436-1, Agência 5631-6/SICOOB. **Conformidade:** Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637340

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Gerenciamento

Constatação: A SMS não realiza acompanhamento da execução dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020, 004/2020 e 008/2020 firmados com a Casa de Caridade Leopoldinense para enfrentamento da COVID -19.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Evidência:

A SMS de Leopoldina não apresentou os documentos que comprovam o acompanhamento da execução dos Convênios nºs 001/2020, 002/2020, 003/2020, 004/2020 e 008/2020 firmados com a Casa de Caridade Leopoldinense para enfrentamento da COVID-19, solicitados no Anexo I do Ofício SES/AUDSUS nº 528/2021 e solicitado posteriormente em reunião realizada por videoconferência no dia 16/09/2021, com a presença das auditoras da ARAS Leste do Sul, o Secretário Municipal de Saúde, M.V.M. e das funcionárias do Setor Financeiro/Tesouraria/Departamento de Prestação de Contas, S.M.F., L.B.M. e W.C.S.P. a SMS, relatado na Ata de Reunião.

Na reunião citada acima, foi detalhado cada item da relação dos documentos solicitados que ainda não haviam sido encaminhados: documento que comprove o acompanhamento da execução dos contratos, convênios e resoluções, prestações de contas de cada instrumento jurídico e com validação das mesmas pela SMS. O Secretário de Saúde informou que os documentos solicitados seriam encaminhados a esta ARAS, através de e-mail. Informamos que estaríamos aguardando o encaminhamento destes para darmos continuidade aos trabalhos de auditoria.

No entanto, os documentos não foram encaminhados até a data de encerramento da auditoria operativa

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do XXIV, Capítulo VI, Art. 33, § Único, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, Art. 37, § 3º, Inciso VII; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, item 4.1, alínea n; Termo de Compromisso nº 439/7098/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, § 2º, alíneas g e j; Convênio nº 001/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, alínea b; Convênio nº 002/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, alínea b; Convênio nº 003/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, alínea b; Convênio nº 004/2020, Cláusula 2ª, Inciso I, alínea b; Convênio nº 008/2020, Cláusula 2ª, Letra B, Inciso II.

Fonte da Evidência:

Cópia da Ata da Reunião realizada por videoconferência com a SMS de Leopoldina em 16/09/2021, às 9:00,

Link: <https://meet.google.com/mvz-oxmn-oow>.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do documento datado de 30 de agosto de 2022, o representante da Pessoa Jurídica notificada, Sr. M.V.M. enviou

a seguinte manifestação:

No momento da realização da auditoria, os referidos convênios ainda não haviam se exaurido, sendo que a prestação de contas é realizada por servidor lotado na Secretaria Municipal de Fazenda, que após aprovação a encaminha à Secretaria Municipal de Saúde para emissão de parecer. Ademais, Constatação nº 637340 resulta de mera formalidade, sendo que os valores foram devidamente aplicados, conforme prestação de contas oportunamente apresentada. No que concerne ao acompanhamento da execução dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020, 004/2020 e 008/2020, e consequente cumprimento do objeto, Secretaria Municipal de Saúde (SMS) e Gerência Regional de Saúde (GRS) realizavam visitas ao local, sendo que destas, a GRS elaborava relatório detalhado. Nesse sentido, segue cópia de Relatório de Visita realizada na data de 11 de agosto de 2022 cujo objeto foi a verificação do cumprimento dos convênios 008/2020 e 001/2021, onde foi constatado, inclusive por meio de memória fotográfica, que os equipamentos adquiridos foram devidamente instalados nas dependências da CCL, estando em perfeito funcionamento. Assim, a execução do plano pode ser verificada por meio do acervo fotográfico em anexo.

Por meio do documento datado de 24 de agosto de 2022, a Pessoa Física notificada, a Srª. L.H.F.G enviou a seguinte manifestação:

Omissão meramente formal, mas o valor teve a destinação determinada conforme prestação de contas apresentada. As visitas a Casa de Caridade Leopoldinense (CCL) eram realizadas tanto pela Secretaria Municipal de Saúde (SMS) como pela Gerência Regional de Saúde (GRS), em grande parceria, in locu à CCL. A cada leito montado a GRS fazia seu relatório para dar andamento ao credenciamento. Deste relatório consta documentário fotográfico. A todo custo tentávamos diminuir o impacto da pandemia tanto que nos tornamos referência para atender outra regional (Juiz de Fora). A mudança no hospital era pública e notória diante das mudanças das instalações e no aumento da capacidade de atendimento. Em anexo, fotos da reforma, equipamentos e mobiliário médico. (Anexo 1).

Análise da Justificativa:

A manifestação trouxe esclarecimentos e a documentação comprobatória: relatório de visita técnica para verificação do cumprimento do recebimento, guarda e conservação dos bens adquiridos e registros fotográficos de

atividades e das aquisições de material permanente. Assim sendo, a equipe de auditoria considera que as justificativas apresentadas foram suficientes para afastar a não conformidade. **Acatamento da Justificativa:** Sim



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Regulação

Constatação Nº: 637341

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A SMS realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Hospital Casa de Caridade Leopoldinense.

Evidência: A SMS de Leopoldina acompanha o SCNES da Casa de Caridade Leopoldinense e relatórios após TAC - Termo de Ajuste de Conduta, com Ministério Público, além de acompanhamento da Grade de leitos do Plano de Contingência. Boletins diários com relação de pacientes internados pela COVID-19 na C.C. Leopoldinense, onde constam a especialidade, o Bloco, a acomodação e o leito são encaminhados a SMS de Leopoldina bem como os Relatórios internos de taxa de ocupação dos leitos COVID-19 (Clínicos, UTI e Suporte Ventilatório) da instituição, que são conferidas pela SMS através de visita in loco ao hospital. Em entrevista por videoconferência, os funcionários do SCRA confirmaram que recebem boletins diários da C.C. Leopoldinense com números de internados pela COVID-19 e que, após confirmação com a instituição, fazem a divulgação dessas informações para a população pelas redes sociais. Ainda informaram que em 19/01/2021, foi firmado o TAC com Ministério Público, o qual firmou visita in loco ao hospital, por duas funcionárias da SMS, designadas pela Portaria Municipal 163/2021, que visitam a instituição duas vezes por semana, para verificação das internações. Apresentaram Relatórios das Visitas Hospitalares na C.C. Leopoldinense, disponibilizados pela SMS de Leopoldina, constam a Relação de Pacientes Internados X registros ativos SUSFácil, relação do quantitativo de leitos Clínicos e UTI, livres e ocupados, apuração da regularidade dos prazos de respostas às solicitações de reserva de leitos de Clínicos e UTI, além das pendências lançadas nos laudos eletrônicos. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº02/2017, Anexo XXVI, Capítulo I, art.5º, inciso II, Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus - COVID-19) da Macrorregião Sul, item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais itens II, III e IV.

Fonte da Evidência:

- Boletins diários com números de internados pela COVID-19 da C.C. Leopoldinense, do período marco/2020 a abril/2021.
- Relatórios internos de taxa de ocupação dos leitos COVID-19 (Clínicos,UTI e Suporte Ventilatório) da C.C. Leopoldinense, do período marco/2020 a abril/2021.
- Relatórios de Visitas Hospitalares pela SMS de Leopoldina na C.C. Leopoldinense, ano 2021.
- Termo de Entrevista por videoconferência com o Secretário Municipal de Saúde (M.V.M.), com o Chefe Departamento de Regulação (L.A.F.) e o Superintendente do Controle, Avaliação e Regulação (J.H.T.) da SMS, através do Google Meet, pelo link <https://meet.google.com/mvz-oxmn-oow>, datada de 16/09/2021.
- Cópia da Portaria Municipal nº 163 de 04/02/2021, referente à designação da Fiscal Reguladora da C.C. Leopoldinense.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 637342

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A SMS realiza controle e avaliação da produção referente as internações realizadas pelo Hospital Casa de Caridade



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Leopoldinense, no atendimento de casos da COVID-19.

Evidência: O Contrato 198/2018, assinado em 05/12/2018, celebrado entre o Estado de Minas Gerais, por intermédio de sua Secretaria de Estado de Saúde e a Casa de Caridade Leopoldinense, com a interveniência da SMS de Leopoldina, visando à prestação de Ações e Serviços ao SUS/MG, é monitorado e avaliado por uma Comissão de Acompanhamento do Contrato, com 02 representantes da Contratante, 02 da Contratada e 01 representante da interveniente. Assim a interveniente em conjunto com a Gerência Regional de Saúde de Leopoldina, é responsável por acompanhar a execução deste contrato. Foram disponibilizados Relatórios Quadrimestrais, Relatórios da Comissão de Acompanhamento e Relatórios com as Análises dos Indicadores da CC Leopoldinense, no período de março a agosto/2021. Em entrevista por videoconferência com o Secretário Municipal de Saúde (M.V.M.), com o Chefe Departamento de Regulação (L.A.F.) e o Superintendente do Controle, Avaliação e Regulação (J.H.T.) da SMS de Leopoldina, estes informaram que recebem do hospital o Relatório mensal de Internações de pacientes Covid-19, onde realizam análise dos valores das internações e faturamento e que o médico auditor da SMS, analisa dados nominais, data da internação, alta, e motivo da alta, com encaminhamento destas análises à GRS de Leopoldina.

Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, art. 10, inciso I, Resolução CIT nº04/2012, Anexo I item 4.1 alínea n, Portaria de Consolidação nº02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37 e com o Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar - SIH janeiro/2017, item 4.3 p. 9.

Fonte da Evidência: - Cópia do Contrato 198/2018, celebrado entre o Estado de Minas Gerais, por intermédio de sua Secretaria de Estado de Saúde e a Casa de Caridade Leopoldinense, com a interveniência da SMS de Leopoldina, assinado em 05/12/2018.

- Relatórios Quadrimestrais - Relatórios da Comissão de Acompanhamento Prestador Hospitalar com IACContrato Ambulatorial e Hospitalar- SES/MG- Subsecretaria de Regulação em Saúde, referentes ao Contrato 198/2018, dos anos 2020 e 2021.
- Relatórios com as Análises dos Indicadores da CC Leopoldinense, contrato 198/2018, anos 2020 e 2021.
- Termo de Entrevista por videoconferência com o Secretário Municipal de Saúde (M.V.M.), com o Chefe Departamento de Regulação (L.A.F.) e o Superintendente do Controle, Avaliação e Regulação (J.H.T.) da SMS, através do Google Meet, pelo link <https://meet.google.com/mvz-oxmn-oow>, datada de 16/09/2021. **Conformidade:** Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 637343

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Gerenciamento

Constatação: A SMS não valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas da Casa de Caridade Leopoldinense dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020, 004/2020 e 008/2020 firmados.

Evidência: A SMS de Leopoldina apresentou o Parecer Final da Prestação de Contas aprovado referente ao Contrato de Repasse nº 001/2020 (Recursos da Resolução SES/MG nº 7098/2020) e encaminhou Memorando nº 006/2020, datado de 13/10/2020 à Procuradoria Geral do Município, com os documentos de prestações de contas anexos, constatando a correta utilização dos recursos repassados ao Hospital, através dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020 e 004/2020. Entretanto, não apresentou documentos referentes ao Convênio nº 008/2020.

Estes documentos foram solicitados na reunião realizada por videoconferência no dia 16/09/2021, com a presença das auditoras da ARAS Leste do Sul, do Secretário Municipal de Saúde, M.V.M. e das funcionárias do Setor Financeiro/Tesouraria/Departamento de Prestação de Contas, S.M.F., L.B.M. e W.C.S.P., relatados na Ata da Reunião. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, Art. 37, § 3º, Inciso VII.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Parecer da Prestação de Contas do Contrato de Repasse nº 001/2020 datado de 16/03/2021.
- Cópia do Memorando nº 006/2020 da Prefeitura Municipal de Leopoldina, datado de 13/10/2020.
- Ata da Reunião realizada por videoconferência com a SMS de Leopoldina em 16/09/2021, às 9:00, Link:<https://meet.google.com/mvz-oxmn-oow>.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do documento datado de 30 de agosto de 2022, o representante da Pessoa Jurídica notificada, Sr. M.V.M. enviou a seguinte manifestação:

Como já informado na Constatação nº 637340, a Secretaria Municipal de Saúde valida a prestação, através de parecer que é emitido após o seu recebimento. Nessa mesma tangência, salientamos que os referidos convênios ainda não haviam se encerrado, e que por tal motivo, a documentação referente à comprovação dos gastos não estava finalizada naquele momento. Aproveitamos para externar que não nos ficou clara a não conformidade descrita na Constatação nº 637343, uma vez que a própria evidência diz que a SMS apresentou parecer final de prestação de contas referentes ao repasse 001/2020, devidamente aprovado, tendo, inclusive, sido encaminhado memorando à Procuradoria Geral com a respectiva prestação de contas, o que nos leva à correta utilização dos recursos ocasionalmente transferidos à CCL por intermédio dos Convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020 e 004/2020.

Por meio do documento datado de 24 de agosto de 2022, a Pessoa Física notificada, a Srª. L.H.F.G enviou a seguinte manifestação:

Não me parece claro a não conformidade descrita nesta constatação. Se na evidência diz que "a SMS apresentou o parecer final de prestação de contas aprovado referente ao contrato de repasse nº 00 1/2020 (Recursos da Resolução SES/MG nº7098/2020) e encaminhou Memorando nº 006/2020, datando de 13/10/2020 à Procuradoria Geral do Município, com documento de prestação de contas anexo constatando a correta utilização dos recursos repassados ao hospital, através do Convênio 001/2020. 002/2020. 003/2020 e 004/2020". Quanto ao fato de não ter sido apresentado a prestação de contas do Convênio nº 008/2020, creio que é pelo fato de não ter vencido, conforme consta no extrato de convênio no site da Prefeitura Municipal de Leopoldina (PML).

Análise da Justificativa: A validação da prestação de contas se deu nos convênios 001/2020, 002/2020, 003/2020 e 004/2020. A documentação da execução dos recursos do Convênio 008/2020 foi apresentada, no entanto, não foi apresentada a validação parcial da prestação de contas do convênio 008/2020. Diante do exposto, a equipe considera que as justificativas apresentadas não foram suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Parcialmente

!017, Anexo XXIV, Capítulo

Recomendação: Realizar a prestação de contas conforme preconizado na Portaria de Consolidação nº 02/III, Seção VII, Art. 37, § 3º, Inciso VII.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LEOPOLDINA	02.162.856/0001-99

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 637344

Subgrupo: Plano de Saúde

Item: Programação Anual de Saúde

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 os não os submeteu à aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

Evidência: Em análise do Plano Municipal de Saúde(PMS) 2018-2021 e da Programação Anual de Saúde (PAS) de 2020, apresentados pela SMS de Leopoldina, estes documentos não promoveram a inclusão das metas e ações referentes a



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



COVID-19. Os recursos financeiros referentes ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19 estão descritos na Lei Municipal nº 4521 de 12/05/2020, com Ações e Metas no PPA/2018-2021 e na LDO/2020 e 2021, com abertura de crédito adicional especial e suplementar. Estes instrumentos não foram submetidos à aprovação do CMS.

Tal fato está em desacordo com a 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 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.

Fonte da Evidência:

- Cópia do Plano Municipal de Saúde 2018-2021.
- Cópia do PPA 2018-2021.
- Cópia da Lei 4521 de 12/05/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do documento datado de 30 de agosto de 2022, o representante da Pessoa Jurídica notificada, Sr. M.V.M. enviou a seguinte manifestação:

Inicialmente vimos informar que devido a problemas enfrentados com a plataforma on-line do DIGISUS e a situação causada pela COVID-19, que consumia de forma desumana os mais diversos recursos, gerando inclusive perdas de vidas, os esforços passaram a ser direcionado ao combate direto contra a pandemia. Era um ambiente novo e desconhecido, e que demandava ações rápidas e inesperadas a todo instante. Também foram organizadas comissões de enfrentamento à pandemia, onde as reuniões realizadas concentravam esforços da equipe de saúde em discussão de medidas a serem tomadas, como fechamento do comércio, elaboração de decretos, etc. Como dito acima, o DIGISUS apresentava e ainda apresenta inconsistências, não justificando a centralização de esforços em vão. Começamos a esbarrar então em dificuldades como impossibilidade em realizar reuniões presenciais, os conselheiros ainda não estavam familiarizados com os instrumentos virtuais que permitiam a realização destas capacitações de última hora, etc. Em relação ao RAG e prestação de contas, foram realizados.

Por meio do documento datado de 24 de agosto de 2022, a Pessoa Física notificada, a Srª. L.H.F.G enviou a seguinte manifestação:

A exaustão causada pela pandemia do COVID-19, a insegurança de sabermos pouco sobre o comportamento desta catástrofe sanitária (à época), as perdas de vidas, as fake news, dificuldade descomunal em conseguir equipamentos de proteção individual (EPI's), equipamentos, a capacitação relâmpago e quase diária dos profissionais para enfrentamento de tamanho desastre e todo o desgaste emocional, além do excesso de trabalho visando o COVID, os demais programas da SMS e a desarticulação do Conselho Municipal de Saúde (CMS), levou-nos a dar prioridade às necessidades de se combater a COVID-19. De que adiantaria parar funcionários para ajustar PMS e PAS se não conseguia-se quórum no CMS para votação? Se o DIGISUS estava e está até hoje com problemas de acesso? Ambos de conhecimento da GRS, Conselho Estadual de Saúde, COSEMS/MG e SES/MG. Ressaltando que no instrumento de gestão RAG, as prestações de contas foram todas executadas.

Análise da Justificativa: A SMS relacionou problemas no processamento da plataforma DIGISUS e excesso de demanda no enfrentamento de emergência causada pela pandemia do COVID-19; apresentou um ofício solicitando data de retorno de reuniões do CMS, informou ainda ser do conhecimento da GRS, CES, COSEMS e SES, no entanto, não apresentou documentos que comprovem os esforços empreendidos no intuito de realizar a adequação desses instrumentos, assim como, manteve-se inerte ao fato constatado. Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que as justificativas não foram suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita. **Acatamento da Justificativa:** Não

Recomendação: Promover os ajustes no PMS e na PAS inserindo as ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e os submeter à aprovação do Conselho Municipal de Saúde, conforme estabelecido na 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 7/2020CGFIP/DGIP/SE/MS, Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3. **Destinatários da Recomendação**

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LEOPOLDINA	02.162.856/0001-99



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 637345

Subgrupo: Relatório de Gestão

Item: Submetido ao Conselho

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

Evidência: Verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Leopoldina apresentou os Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQAs), referentes ao ano de 2020. Os mesmos foram apresentados ao Conselho Municipal de Saúde, com pareceres aprovando o 1º e o 2º Relatório. O 3º RDQA foi apresentado em 28/06/2021 ao Conselho Municipal de Saúde não sendo ainda aprovado. Não foi apresentado registros da apresentação do RDQAs à Câmara de Vereadores de Leopoldina.

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Artigo 100, Parágrafo único, Incisos I, II e III e com a Lei Complementar nº 141/2012, Artigo 36, § 5º.

Auditado sujeito à penalidade de Advertência Escrita.

Fonte da Evidência: - Cópia do 1º RDQA de janeiro a abril de 2020 datado de 26/05/2021.

- Cópia do 2º RDQA de maio a agosto de 2020 datado de 26/05/2021.

- Cópia do 3º RDQA de setembro a dezembro de 2020 datado de 28/06/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do documento datado de 30 de agosto de 2022, o representante da Pessoa Jurídica notificada, Sr. M.V.M. enviou a seguinte manifestação:

Conforme já fora mencionado, devido a problemas enfrentados com a plataforma on-line do DIGISUS e a situação de pandemia causada pela COVID-19, não foi possível apresentar de forma satisfatória os Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior, porém, à medida em que conseguimos avançar na resolução dos problemas técnicos, tais inconformidades vão sendo resolvidas. Há de se aclarar que o problema com o DIGISUS permanece até os dias atuais, e apesar dos esforços realizados, ainda não foi encontrada uma solução.

Por meio do documento datado de 24 de agosto de 2022, a Pessoa Física notificada, a Srª. L.H.F.G enviou a seguinte manifestação:

O primeiro e segundo quadrimestre tiveram sua apresentação na Câmara Municipal de Leopoldina, inclusive com transmissão ao vivo, devido à pandemia, conforme prints das redes sociais em anexo.(Anexo 2). Não tive acesso ao livro ata até a presente data. Realmente as informações referentes ao enfrentamento do COVID- 19 não foram contempladas no 1º e 2º RDQA; mas, segundo informações do sr. Ricardo Marinato, atual Coordenador de Gestão da SMS Leopoldina, será solicitado ao CMS a inserção das referidas informações, uma vez que o 3º RDQA não foi votado pelo mesmo. Éramos poucos funcionários na SMS para múltiplas funções e acredito que o esgotamento causado pelo caos sanitário instalado levou a esse descuido. A desarticulação do CMS demandando muito tempo para conseguir quórum era mais um obstáculo e os membros na ativa deste também não perceberam a falta destas informações (Anexo 3). Bom frisar que DIGISUS permanece com graves problemas de acesso até a presente data, não faltando esforços por parte da SMS e CMS para solucioná-los.

Análise da Justificativa: A SMS informou sobre os problemas no processamento da plataforma DIGISUS e excesso de demanda no enfrentamento de emergência causada pela pandemia do COVID-19 e ausência de quórum no CMS, no entanto, não apresentou documentos que comprovem os esforços empreendidos no intuito de realizar a apresentação dos referidos relatórios, assim como, manteve-se inerte ao fato constatado. Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que as justificativas não foram suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita. **Acatamento da Justificativa:** Não



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Relatório Consolidado

Recomendação: Apresentar os RDQAs à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19, conforme estabelecido na Portaria de Consolidação nº 01/2017, Artigo 100, Parágrafo único, Incisos I, II e III e com a Lei Complementar nº 141/2012, Artigo 36, § 5º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE LEOPOLDINA	02.162.856/0001-99

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação **Constatação Nº:** 637346

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

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

Evidência: A SMS de Leopoldina apresentou o Relatório Anual de Gestão(RAG) 2020 onde consta as ações realizadas e as prestações de contas referentes à execução dos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia de COVID-19. O RAG foi encaminhado ao Conselho Municipal de Saúde de Leopoldina, conforme status do Parecer datado de 10 de agosto de 2021. Foi também disponibilizado pela SMS o Print da tela do Digisus, Módulo Planejamento/Ministério da Saúde referente inserção do mesmo no Sistema do Ministério da Saúde. Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 8.142/1990, Art. 4º, Inciso IV; com a Lei Complementar nº 141/2012, Art. 31, Inciso II, Art. 36, § 1º e Art. 39, § 4º; com a Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I, Art. 99, § 1º, Incisos I a IV; com o Decreto Federal nº 1.651/1995, Art. 6º, § 3º, Incisos I a IV; com a Nota Técnica nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS, Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3; com o Decreto nº 45.468/2010, Art. 21, § 5º.

Fonte da Evidência: - Cópia do Relatório Anual de Gestão de 2020.
- Print da tela do Digisus, Módulo Planejamento, Ministério da Saúde, endereço: digisusgmp.saude.gov.br/admin/relatorio-anual/2020/4/1 datado de 04/10/2021. **Conformidade:**

Conforme

Grupo: Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 637347

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

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

Evidência: A SMS de Leopoldina dispôs inclusão de ação e meta no Plano Plurianual 2018-2021 e na LDO 2020 e a abertura de crédito adicional especial e abertura de crédito suplementar. Foi acrescido na Lei Municipal nº 4.401 de 29/12/2017(PPA 2018-2021) e na Lei Municipal nº 4.471 de 28/08/2019(LDO 2020) o Programa Atividade Enfrentamento da Emergência COVID-19, para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19: Realização da ação coordenada de enfrentamento do coronavírus no âmbito do Município; financiamento de ações e serviços públicos de saúde compreendidos por Ações de Atenção Básica, Vigilância, Ações de Média e Alta Complexidade, bem como aquisição e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



distribuição de medicamentos e insumos, aquisição de equipamentos e materiais permanentes, contratação de serviços de saúde, bem como outras despesas necessárias para o enfrentamento da Pandemia.

Tal fato está de acordo com Decreto Federal nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III.

- Fonte da Evidência:**
- Cópia da Lei Municipal nº 4.521 de 12/05/2021.
 - Cópia da Lei Municipal nº 4.552 de 17/12/2019(LOA 2020).
 - Cópia da Lei Municipal nº 4.553 de 17/12/2020(LOA 2021).
 - Cópia do PPA 2018-2021-Unidade Gestora:Saúde; QDD 2020; QDD 2021.

Conformidade: Conforme

VIII - CONCLUSÃO

O objetivo de avaliar a gestão da Secretaria Municipal de Saúde de Leopoldina em relação à Casa de Caridade Leopoldinense (definido como referência para atendimento COVID-19 no Plano de Contingência Operativo da Macro Região Sudeste), no que se refere ao acompanhamento das taxas de ocupação de leitos Clínicos e de UTI/COVID-19, ao Controle e Avaliação da produção e aplicação de recursos destinados a ações de média e alta complexidade no enfrentamento da COVID-19 foram alcançados.

Houve celebração de instrumentos jurídicos entre a SMS de Leopoldina e a Casa de Caridade Leopoldinense para transferências de recursos destinados à aquisição de equipamentos, de materiais permanentes, móveis, medicamentos, reformas físicas, elétricas, hidráulicas e canalização de gases dos setores para atendimento da COVID-19, e insumos para custeio da COVID-19. O Hospital foi contemplado com o Incentivo de recursos federais pela disponibilização e custeio dos Leitos COVID-19 transferidos diretamente do FES, por meio das Resoluções SES/MG nº 7.130/2020, 7.160/2020, 7.237/2020, 7.265/2020, 7.295/2020, 7.384/2021, 7.396/2021, 7.446/2021 e 7.461/2021. Recebeu equipamentos através de termos de permissão de uso da SES/MG.

Houve não conformidades quanto ao acompanhamento dos convênios com justificativas e documentação comprobatória suficientes. A não conformidade em relação à validação da prestação de contas parcial do Convênio 08/2020 foi esclarecida pela equipe, sendo acatada parcialmente.

Quanto às não conformidades em relação ao PMS, PAS e RDQA's, as justificativas não trouxeram documentação suficientes, razão pela qual, não foram acatadas pela equipe, permanecendo as não conformidades.

IX - FOLHA DE ASSINATURA

Hilma Shirley Gomes de Paiva Brandão

Cargo: Auditor Assistencial



COORDENADOR

X - ANEXOS

Anexo 1 - Recursos para enfrentamento da COVID-19 transferidos do FMS para a Casa de Caridade



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Leopoldina à Casa de Caridade Leopoldinense no período de 01/03/2020 a 31/08/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio/ Contrato (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)
34946-1 0471-5/BB	FES	7.098 de 08/05/2020	-	Contrato de Repasse 001/2020	03150/2020 de 17/06/2020	19/06/2020	200.000,00	2.015.367-8 Ag.5631-6 SICOOB	199.672,00	05/06/2022	Sim
368-3 0608/CEF	FMS	-	-	Convênio 001/2020	01886/2020 de 26/03/2020	27/03/2020	135.000,00	10.436-1 Ag.5631-6 SICOOB	135.000,00	31/12/2020	Sim
001-3 0608/CEF	FMS	-	-	Convênio 002/2020	01968 DE 15/04/2020	16/04/2020	296.617,47	10.436-1 Ag.5631-6 SICOOB	296.617,47	15/07/2020	Sim
624071-7 0608/CEF	FNS	-	LC 172/2020	Convênio 003/2020	02598 DE 13/05/2020	18/05/2020	134.970,00	10.436-1 Ag.5631-6 SICOOB	134.970,00	30/07/2020	Sim
624062-8, 624059-8 624045-8 0608/CEF	FNS	-	LC 172/2020	Convênio 004/2020	03048 DE 05/06/2020	09/06/2020	351.294,34	10.436-1 Ag.5631-6 SICOOB	351.294,34	31/12/2020	Sim
00368-3 30898-7 0608/CEF	FMS	-	-	Convênio 008/2020	08006 DE 30/12/2020	05/01/2021	1.000.000,00	10.436-1 Ag.5631-6 SICOOB	786,00,00	30/08/2021	Sim
TOTAL REPASSADO:							2.117.881,81	TOTAL GASTO:	1.903.553,81		



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 2 DELIBERAÇÕES CIB-SUS/MG E QUANTITATIVO LEITOS

ANEXO 02 – Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência para a Casa de Caridade Leopoldinense

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3.168 - 04/06/20	3173 - 26/06/20	3205 – 14/09/20	3229 – 06/10/20	3256 - 29/10/20	3268 – 27/11/20	3286 - 11/12/20	3292 – 23/12/20	3301 – 30/12/20	3307 - 08/01/21	3310 25/01/21	3313 29/01/21
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	30	30	34	34	36	36	32	32	32	32	32	32
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	30	30	34	34	36	36	32	32	32	32	32	32
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19												
Leitos de Suporte Ventilatório ampliação COVID-19 novos			15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19			15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 Existentes (Cód. 75)												
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	09	15	17	17	19	19	17	20	20	20	20	20
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	09	15	17	17	19	19	17	20	20	20	20	20

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 08/10/2021.



Anexo 2 DELIBERAÇÕES CIB-SUS-MG E QUANTITATIVO LEITOS





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 2 DELIBERAÇÕES CIB-SUS/MG E QUANTITATIVO LEITOS

ANEXO 02 – Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência para a Casa de Caridade Leopoldinense

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação									
	3317 05/02/21	3320 12/02/21	3336 19/02/21	3345 05/03/21	3348 15/03/21	3361 19/03/21	3363 26/03/21	3366 30/03/21	3371 09/04/21	3377 16/04/21
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	32	32	32	32	32	15	22	22	22	22
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	32	32	32	32	32	15	22	22	22	22
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes										
Leitos de Suporte Ventilatório ampliação COVID-19 novos										
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19										
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 Existentes (Cód.75)										
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	20	20	20	20	20	18	18	18	18	19
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	20	20	20	20	20	18	18	18	18	19

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 08/10/2021.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 2 DELIBERAÇÕES CIB-SUS-MG E QUANTITATIVO LEITOS

ANEXO 02 – Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência para a Casa de Caridade Leopoldinense

	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3403 07/05/21	3405 14/05/21	3425 21/05/21	3430 28/05/21	3435 11/06/21	3453 de 18/06/2021	3457 de 25/06/2021	3460 de 02/07/2021	3461 de 09/07/2021	3487 de 03/08/2021	3548 de 29/09/2021	3553 de 08/10/2021
LEITOS COVID-19												
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes												
Leitos de Suporte Ventilatório ampliação COVID-19 novos												
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19												
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 Existentes (Cód.75)												
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19

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 08/10/2021.