



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

**Relatório Consolidado**

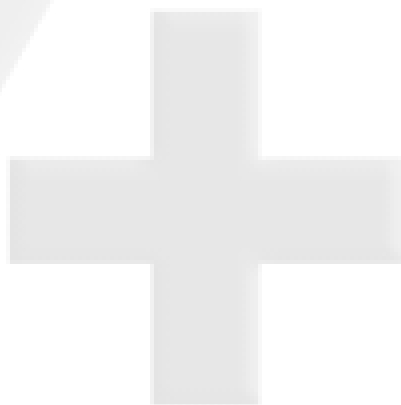
**Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTE NOVA**

**Município: PONTE NOVA/MG**



#### Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	6
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	23
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	23
VIII - CONCLUSÃO	23
IX - FOLHA DE ASSINATURA	25
X - ANEXOS	26





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Programada Eixo COVID - 19

Entidade Responsável: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTE NOVA

CPF/CNPJ: 02.926.388/0001-81

Município/UF: PONTE NOVA-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTE NOVA

CPF/CNPJ: 02.926.388/0001-81

Município/UF: PONTE NOVA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2020 a dezembro/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	02/03/2022	25/03/2022
Execução - In loco	28/03/2022	01/04/2022
Relatório	04/04/2022	29/04/2022

Tarefa Nº: 137710

Natureza da Entidade: Municipal

## II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

## III - INTRODUÇÃO

### III – INTRODUÇÃO

#### 1. Fator Desencadeante:

Auditoria Programada do Plano Anual de Auditoria Assistencial do Componente Estadual de Auditoria – CEA/SUS-MG - Exercício de 2022, 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 Ponte Nova tendo como unidade visitada o Hospital Arnaldo Gavazza Filho, 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 dezembro/2021.

### 3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Ponte Nova é município da Macrorregião de Saúde Leste do Sul da qual fazem parte 03 Microrregiões de Saúde que são formadas por: Ponte Nova, Viçosa e Manhuaçu. A Microrregião possui uma população estimada de 698.348 habitantes (IBGE 2018). Os prestadores de referência da assistência à Síndrome Respiratória Aguda - SRAG da microrregião de Ponte Nova que são prioridades para esse tipo de atendimento são: Hospital Arnaldo Gavazza Filho – HAGF e Hospital Nossa Senhora das Dores. O HAGF foi estabelecido como Hospital de primeira prioridade, de acordo com o Plano de Contingência Operativo da Macrorregião de Saúde Leste do Sul/2020 disponível na página [https://coronavirus.saude.mg.gov.br/images/anexos/plano-contingencia/30-07\\_Plano-de-Contingencia\\_Leste-do-Sul.pdf](https://coronavirus.saude.mg.gov.br/images/anexos/plano-contingencia/30-07_Plano-de-Contingencia_Leste-do-Sul.pdf).

O município de Ponte Nova é habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme publicado pela Secretaria Executiva da CIB/ SUS-MG, na página da Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais ([saude.mg.gov.br](http://saude.mg.gov.br)), na listagem dos municípios habilitados em Gestão Plena de Sistema Municipal atualizada em 21/02/2022.

A unidade hospitalar visitada no município de Ponte Nova foi o Hospital Arnaldo Gavazza Filho - HAGF – CNPJ: 26.150.979/0001-78 e CNES 2206382. O Hospital - HAGF foi contemplado com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID19 por meio das Resoluções SES/MG Nº 7160/2020 (alterada pela Res. Nº 7213/2020), Nº 7265/2020 (alterada pela Res. Nº 7357/2020), Nº 7295/2020 (alterada pela Res. Nº 7348), Nº 7395/2021, Nº 7384/2021, Nº 7396/2021 (alterada pela Res. Nº 7451), Nº 7446/2021 (alterada pela Res. Nº 7467), Nº 7482/2021, Nº 7479/2021, Nº 7564/2021, Nº 7595/2021, Nº 7671/2021, Nº 7683/2021, Nº 7741/2021, Nº 7770/2021 e Nº 7871/2021.

No período de abrangência da análise (março/2020 a dezembro/2021) o Hospital Arnaldo Gavazza Filho - HAGF disponibilizou os leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no Plano de Contingência da Grade Hospitalar para enfrentamento da pandemia de COVID - 19 (ANEXO 05, desse Relatório).

A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova está inscrita no CNES 2218046 de acordo com dados obtidos no CNES datados em 14.03.2022 e no endereço eletrônico: <http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/identificacao/3152102218046> disponível no site DATASUS/Ministério da Saúde, e o Cadastro do Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova no CNPJ é: 02.926.388/0001-81 de acordo com dado obtido em 14/02/2022 no endereço eletrônico: [https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva\\_solicitacao.asp](https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp) no site da Receita Federal do Brasil.

A SMS de Ponte Nova celebrou Termo de Contrato 257/2019 com o Hospital Arnaldo Gavazza Filho, com vigência de 60 (sessenta) meses a partir de 01/09/2019, portanto vigente até 01/11/2024, 1º Termo Aditivo em 03/11/2021 que prevê em sua Cláusula 1ª, recurso COVID no valor de R\$ 9.840.00,00/ano para financiamento de vinte leitos UTI Adulto Tipo II; 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 que prevê em sua Cláusula 1ª, recurso COVID no valor de R\$ 646.272,00/ano para financiamento de cinco leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar; Celebrou ainda os Convênios números: 05 de 23/03/2020, 16 de 05/06/2020, 19 de 08/06/2020, 31 de 22/06/2020; 33 de 25/06/2020; 47 de 30/07/2020; 58 de 26/08/2020; 31 de 22/06/2021; 34 de 24/03/2021; 36 de 31/03/2021; 44 de 07/04/2021; 48 de 22/04/2021; 50 de 09/06/2021; 123 de 10/09/2021; 126 de 10/09/2021 e 151/2021 de 23/11/2021, que serviram para o repasse de recursos financeiros (de origem Federal, Estadual e Municipal) relativos ao enfrentamento da COVID-19 e destinados as ações de média e alta complexidade.

A Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais celebrou Termo de Compromisso 605/7461 com a SMS de Ponte Nova, cujo objeto é o apoio à estruturação, ampliação e otimização do Sistema de Gases Medicinais dos estabelecimentos inseridos no Plano Operativo de Contingência Macrorregional – Grade de Leitos do Estado de Minas Gerais para o enfrentamento do Coronavírus–COVID19. Com vigência de 6 meses a partir de 23/04/2021, o Hospital Arnaldo Gavazza Filho fez jus ao montante de R\$ 315.000,00 (trezentos e quinze mil reais), conforme Anexo Técnico I ao presente Termo.

A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova não adquiriu equipamentos/materiais/insumos/medicamentos para o Hospital Arnaldo Gavazza Filho e destinadas a ações de média/alta complexidade para o enfrentamento da COVID, considerando que essas aquisições ocorreram pelo próprio prestador.

### IV - METODOLOGIA



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### 1. Fase Analítica:

A fase analítica se desenvolveu no período de 07/03/2022 a 25/03/2022 por meio de:

- Leitura e Análise dos documentos desencadeadores da auditoria presentes no Processo Administrativo Eletrônico SEI nº 1320.01.0134863/2021-77.
- Análise de documentos enviados pela SMS de Ponte Nova via SEI, relativos a Pasta de Papéis de Trabalho dos Processos 1320.01.013865/2021-23, 1320.01.0023934/2022-88, 1320.01.0028425/2022-81 da SMS de Ponte Nova.

Foram feitas análises dos seguintes documentos:

- Instrumentos jurídicos formalizados entre a SES e a SMS de Ponte Nova: Termo de Compromisso nº 605/7461 de 23/04/2021.
- Instrumentos jurídicos formalizados entre a SMS/Ponte Nova e o Hospital Arnaldo Gavazza Filho: Termo de Contrato 257/2019 (1º Termo Aditivo em 03/11/2021 que prevê em sua Cláusula 1ª, recurso COVID no valor de R\$ 9.840.00,00/ano para financiamento de vinte leitos UTI Adulto Tipo II e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 que prevê em sua Cláusula 1ª, recurso COVID no valor de R\$ 646.272,00/ano para financiamento de cinco leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar); Convênios números: 05 de 23/03/2020, 16 de 05/06/2020, 19 de 08/06/2020, 31 de 22/06/2020; 33 de 25/06/2020; 47 de 30/07/2020; 58 de 26/08/2020; 31 de 22/06/2021; 34 de 24/03/2021; 36 de 31/03/2021; 44 de 07/04/2021; 48 de 22/04/2021; 50 de 09/06/2021; 123 de 10/09/2021; 126 de 10/09/2021 e 151/2021 de 23/11/2021, que serviram para o repasse de recursos financeiros (de origem Federal, Estadual e Municipal) relativos ao enfrentamento da COVID-19 e destinados as ações de média e alta complexidade.
- Legislações que tratam da destinação e das prestações de contas dos recursos para enfrentamento da COVID -19.
- Verificação das aquisições de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos, Termos de Cessão/Permissão de Uso realizados pela SMS destinados ao enfrentamento à Covid-19;
- Extração de situação cadastral no CNPJ relativos ao Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova em: [https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva\\_solicitacao.asp](https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp); e da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova em: <http://cnes.datasus.gov.br/pages/consultas.jsp>; dos recursos financeiros de origem Federal do período de março/2020 a dezembro/2021, destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Ponte Nova: <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada>; dos recursos financeiros de origem Estadual do período de março/2020 a dezembro/2021, destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Ponte Nova em: <http://www.transparencia.mg.gov.br>, e planilhas recebidas da AUDSUS-SES-MG; dos recursos destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Ponte Nova: <https://meumunicipio.org.br/perfil-municipio/3152105-Ponte-Nova-MG> licitações: <https://www.pontenova.mg.gov.br/licitacoes/categoria/covid-19/30> ; <https://www.pontenova.mg.gov.br/detalhe-da-unidade/nome/secretaria-municipal-de-saude---semsa/6>; legislações: <https://www.pontenova.mg.gov.br/legislacao>; <https://www.pontenova.mg.gov.br/detalhe-da-materia/info/lei-orcamentaria-anual-2021/52411>; de recurso municipal: <https://fiscalizandocomtce.tce.mg.gov.br/#/public/orcamento>;
- Dados da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova em: <http://cnes.datasus.gov.br/pages/consultas.jsp>;
- Consulta ao SCNES, SIH-DATASUS e SUS-FÁCIL;
- Foram realizadas reuniões entre a equipe de auditoria por videoconferências com a ferramenta do google meet, contatos telefônicos e por meio de e-mails com os profissionais da SMS de Ponte Nova responsáveis pelo Gabinete.
- Análise e seleção da amostra de prontuários de pacientes do Procedimentos código 03.03.010223 TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS – COVID-19 a serem avaliados in loco no HAGF, a partir dos censos solicitados e enviados dos meses dezembro 2020, março e julho de 2021 dentro da abrangência da auditoria de março de 2020 a dezembro de 2021 e da pré-seleção da produção realizada do SIH-MS no TABNET nesse mesmo período.
- Foram ajustadas as matrizes de análises de Informações e de coletas de dados para os critérios estabelecidos nas normativas relativas à SMS de Ponte Nova.

#### 2. Fase Operativa:

A fase operativa ocorreu no período de 28/03/2022 a 01/04/2022.

- 28/03/2022: Reunião de abertura da auditoria às 14:00 na sede da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova com participação das auditoras, e dos representantes da SMS: Secretária Municipal de Saúde, Sra. E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal, Sra. L. A.T.L., Controladora Interna Sra. C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal Sra. J.O.S. Foi apresentado o objetivo e escopo da auditoria.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- 28/03/2022: Reunião de abertura da auditoria às 16:00 na sede do Hospital Arnaldo Gavazza Filho situado à Avenida Dr. José Grossi nº 16 Bairro Guarapiranga - Ponte Nova/MG, com a participação das auditoras e dos representantes da instituição: L.R.O.B./Superintendente Executiva; E.A.H. G./Supervisora Administrativa de Convênios, D.C.B./Gerente de Faturamento e J.F.V./Enfermeira Auditora.

- 29 a 31/03/2020: Análise dos documentos originais apresentados pelo auditado e Unidade Visitada e verificação in loco das informações.

- 31/03/2022: Reunião de encerramento e assinatura do Termo de Auditoria e Termo de Entrevista, às 17:00 na sede do Hospital Arnaldo Gavazza Filho situado à Avenida Dr. José Grossi, 16 – Guarapiranga - Ponte Nova, com participação das auditoras, e dos representantes da instituição hospitalar: Sr. J.B.M., Presidente do Conselho Curador, L.R.O.B./Superintendente Executiva; E.A.H. G./Supervisora Administrativa de Convênios, D.C.B./Gerente de Faturamento e J.F.V./Enfermeira Auditora onde foi informado sobre o processo administrativo com o fluxo, prazos estabelecidos e a garantia de ampla defesa ao auditado.

- 01/04/2022: Reunião de encerramento e assinatura do Termo de Auditoria e Termo de Entrevista, às 9:00 na sede da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova situada à Rua Antônio Frederico Ozanan, 450, Centro Ponte Nova, com participação das auditoras e dos representantes: Secretária Municipal de Saúde, Sra. E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal, Sra. L. A.T.L., Controladora Interna Sra. C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal Sra. J.O.S. onde foi informado sobre o processo administrativo com o fluxo, prazos estabelecidos e a garantia de ampla defesa ao auditado.

3. Limitação: Não houve limitação.

#### V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 645631

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Arnaldo Gavazza Filho para o repasse de recursos financeiros de origem Federal, Estadual e Municipal, referente ao enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

Evidência: Após extração de dados e análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que:

- A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova celebrou com o Hospital Arnaldo Gavazza Filho Termo de Contrato 257/2019 datado de 01/09/2019, com Vigência de 60 (sessenta) meses e vigente até 01/11/2024; 1º Termo Aditivo de 03/11/2021 cuja Cláusula 1ª prevê o repasse de recurso COVID para financiamento de vinte leitos UTI Adulto Tipo II no valor de R\$ 9.840.000,00/ano; 2º Termo Aditivo datado de 20/05/2021 cuja Cláusula 1ª, prevê o repasse de recurso COVID para financiamento de cinco leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar no valor de R\$ 646.272,00/ano. Para o 1º e 2º Termos Aditivos, com previsão de repasse de valores destinados ao enfrentamento ao COVID-19 foram transferidos recursos de origem Federal no valor de R\$ 8.182.656,00 (oito milhões cento e oitenta e dois mil seiscentos e cinquenta e seis reais) à conta corrente nº 21965-5/Ag.1481/Banco Itaú. Celebrou ainda, os seguintes convênios com a instituição hospitalar, para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID 19:
- Convênio 05 de 23/03/2020 (Recursos Próprios). Objeto: aquisição de ventiladores pulmonares para enfrentamento da pandemia no valor total de R\$ 275.000,00 (duzentos e setenta e cinco mil reais), vigência até 31/12/2020. Recurso transferido integralmente em 25/03/2020 à conta corrente nº 7487-0/Ag. 3394/Banco do Brasil.
- Convênio 16 de 05/06/2020 (Recurso Federal). Objeto: repasse de auxílio emergencial previsto pela Portaria GM/MS 1393/2020 para aquisição de medicamentos, suprimentos, insumos e produtos hospitalares no valor de R\$ 503.622,27 (quinhentos e três mil seiscentos e vinte e dois reais e vinte e sete centavos), vigência: 27/05/2021. Recurso transferido integralmente em 15/06/2020 à conta corrente nº 7542-6/Ag. 3394/Banco do Brasil.
- Convênio 19 de 08/06/2020 (Recurso Federal). Objeto: repasse de auxílio emergencial previsto pela Portaria GM/MS 1448/2020 para aquisição de medicamentos, suprimentos, insumos e produtos hospitalares no valor de R\$ 841.014,55 (oitocentos e quarenta e um mil quatorze reais e cinquenta e cinco centavos), vigência: 06/06/2021. Recurso transferido





integralmente em 15/06/2020 à conta corrente nº 7542-6/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- Convênio 31 de 22/06/2020 (Recurso Estadual). Objeto: aquisição de equipamentos e materiais permanentes previsto pela Resolução SES/MG nº 7098/2020 no valor de R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais), vigência: 03/07/2022. Recurso transferido integralmente em 03/07/2020 à conta corrente nº 7541-8/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- Convênio 33 de 25/06/2020 (Recurso Estadual). Objeto: aquisição de equipamentos de proteção individual previsto pela Resolução SES/MG nº 7097/2020 no valor de R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais), vigência: 06/07/2022. Recurso transferido integralmente em 06/07/2020 à conta corrente nº 7543-4/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- Convênio 47 de 30/07/2020 (Recurso Federal). Objeto: habilitação de leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 1769/2020 no valor de R\$ 1.584.000,00 (um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil reais), vigência: 15/10/2021. Recurso transferido integralmente em 10/08/2020 à conta corrente nº 7557-4/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- Convênio 58 de 26/08/2020 (Recurso Federal). Objeto: custeio de despesas administrativas relativas aos leitos clínicos COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 1666/2020 no valor de R\$ 1.800.000,00 (um milhão e oitocentos mil reais), vigência: 30/07/2021. Recurso transferido em 23/10/2020 e 14/12/2021 à conta corrente nº 31027203-3/3394/Banco do Brasil.

Por motivo de limitação de caracteres do Sistema, o texto integral da Evidência desta Constatação consta no ANEXO 3 deste Relatório.

**Fonte da Evidência:** Termo de Contrato 257/2019 datado de 01/09/2019, com Vigência de 60 (sessenta) meses e vigente até 01/11/2024 (1º Termo Aditivo de 03/11/2021 e 2º Termo Aditivo datado de 20/05/2021); Convênio 05 de 23/03/2020, Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 31 de 22/06/2020; Convênio 33 de 25/06/2020; Convênio 47 de 30/07/2020; Convênio 58 de 26/08/2020; Convênio 31 de 22/06/2021; Convênio 34 de 24/03/2021; Convênio 36 de 31/03/2021; Convênio 44 de 07/04/2021; Convênio 48 de 22/04/2021; Convênio 50 de 09/06/2021; Convênio 123 de 10/09/2021; Convênio 126 de 10/09/2021; Convênio 151 de 23/11/2021 apresentados digitalmente pela SMS Ponte Nova e Termos de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 645634

**Subgrupo:** Convênios

**Item:** Comprovação de despesas

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova aplicou parcialmente os recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde/FES para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Arnaldo Gavazza Filho.

**Evidência:** Após extração de dados e análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova recebeu recursos financeiros de origem Estadual destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19, que foram recebidos na conta corrente: 56.031-6/Ag. 1988-4 do Banco do Brasil, vinculada ao CNPJ Nº 02.926.388/0001-81 do Fundo Municipal de Saúde no valor total de R\$ 1.573.085,48 (Um milhão quinhentos e setenta e três mil oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos) no período de março/2020 a dezembro/2021 conforme demonstrado no Anexo 02 deste Relatório.

A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova repassou ao HAGF recursos financeiros de origem Estadual no valor total de R\$ 808.055,00 (oitocentos e oito mil e cinquenta e cinco centavos), sendo que R\$ 435.000,00 (quatrocentos e trinta e cinco mil reais) por meio do Convênio nº 31/2020 (Resolução SES/MG nº 7098 de 08/05/2020), do Convênio nº 33/2020 (Resolução SES/MG nº 7097 de 08/05/2020) e do Convênio nº 50/2021 (Resolução nº 7461 de 31/03/2021 e Termo de Compromisso 605/7461 de 23/04/2021) e R\$ 373.055,00 (trezentos e setenta e três mil e cinquenta e cinco reais) por meio dos convênios 123/2021 (Resolução nº 7559 de 17/06/2021) e 126/2021 (Resolução nº 7544 de 15/06/2021) que se referem à recurso de Emenda Parlamentar Estadual.

A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova não repassou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da



COVID no ressarcimento da produção aprovada do procedimento 03.03.01.022-3 TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS COVID 19 referentes às competências de março, abril, maio e junho de 2021 previstos na Resoluções SES números: 7511 de 17/05/2021, 7546 de 15/06/2021, 7607 de 20/07/2021 e 7655 de 12/08/2021 ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho. Os recursos adscritos nas Resoluções SES/MG 7511/2021, 7546/2021, 7607/2021 e 7655/2021, foram repassados ao Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova, conta corrente: 56.031-6/Ag. 1988-4 do Banco do Brasil, no valor total de R\$ 1.573.085,48 (Um milhão quinhentos e setenta e três mil oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos) no período de março/2020 a dezembro/2021. Tais recursos se encontram aplicados em fundos de investimentos, sem execução, com saldo em 31/12/2021 de R\$ 1.604.661,24 (Um milhão seiscentos e quatro mil seiscentos e sessenta e um reais e vinte e quatro centavos).

Tal fato está em desacordo com a Resolução SES/MG nº 7511 de 17 de maio de 2021 Caput Art. 1º e Anexo Único, Resolução SES/MG nº 7546 de 15/06/2021 Caput Art. 1º e Anexo Único, Resolução SES/MG nº 7607 de 20/07/2021 Caput Art. 1º e Anexo Único; Resolução SES/MG nº 7655 de 12/08/2021 Caput Art. 1º e Anexo Único; Decreto Estadual nº 45.468/2010, Cap.V, Art.12 § Único, Art.13, Art.15, Art.17 § Único, Art.19 e Art.20.

Fonte da Evidência: Convênio 31 de 22/06/2020; Convênio 33 de 25/06/2020 e Convênio 50 de 09/06/2021, Termo de Compromisso 605/7461 de 23/04/2021, Extrato da conta corrente nº 56.031-6/Ag. 1988-4 do Banco do Brasil no período de maio a dezembro/2021 apresentados digitalmente pela SMS Ponte Nova, Termos de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 72/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica) representada pela Sra. E.A.O., que se manifestou por meio do Ofício 101/SEMSA datado de 27/04/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < Considerando: Os valores produzidos e faturados foram repassados aos prestadores, conforme memorandos em anexo, com base na produção apresentada e faturada no Sistema de Internação Hospitalar Descentralizado - SIHD do Ministério da Saúde; O município realizou tais pagamentos (produção) com recursos da Portaria MS/GM 1666/2020, para antecipar os repasses financeiros, considerando o momento vulnerável dos prestadores no enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID 19 e do alto custo dos leitos. Por esse motivo os recursos referentes às Resoluções, 7511/2021, 7546/2021, 7607/2021 e 7655/2021, que somam o montante de R\$ 1.573.085,48, encontram-se no fundo de investimentos do município; As citadas Resoluções incluem a produção dos dois prestadores e não somente o Hospital Arnaldo Gavazza Filho, conforme levantamento realizado no TABWIN/DATASUS). Diante do exposto, estuda-se a viabilidade de utilização dos recursos, considerando a alta demanda do município em serviços de saúde >.

2- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 73/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. E.A.O. (Pessoa Física), gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova no período da auditoria operativa, que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

3- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 74/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 24 de abril de 2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < Pois bem, a constatação não conforme de nº 645634 assevera que a secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova aplicou parcialmente os recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de saúde/FES para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Arnaldo Gavazza Filho. Quanto a esta constatação, é importante ressaltar que a Secretaria Municipal de Saúde aplicou quase a totalidade dos recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde/FES para o enfrentamento da COVID-19, restando sem aplicação apenas o montante ora identificado, o qual corresponde a aproximadamente 3% (três por cento) de todos os recursos oriundos do FNS e FES. Ademais, destaca-se que todos os pacientes infectados pela COVID-19 receberam a adequada assistência, não ocorrendo qualquer desassistência aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS) da Macro Leste Sul, durante o período da pandemia. Insta ressaltar, ainda, que não fora dada destinação diversa ao valor não aplicado, permanecendo o mesmo na conta do Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova. Assim, solicito a revisão e reconsideração desta constatação não conforme>.

Análise da Justificativa: 1: Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica) e tendo em vista o conjunto das manifestações, os fatos apontados, a legislação vigente e mais especificamente





ao fato de que os recursos referentes às Resoluções 7511/2021, 7546/2021, 7607/2021 e 7655/2021 ainda se encontram no fundo de investimentos do município, sem execução, conforme extrato bancário da conta corrente nº 56.031-6/Ag. 1988-4/Banco do Brasil apresentado relativo ao mês de abril/2023 com saldo de R\$ 1.817.274,15 (um milhão oitocentos e dezessete mil duzentos e setenta e quatro reais e quinze centavos).

Destacamos que estas quatro Resoluções (7511/2021, 7546/2021, 7607/2021 e 7655/2021), não preveem prazo de vigência e não foram celebrados Termo de Compromissos entre a SES/MG e a SMS, por tratar-se de recurso de extrapolamento de teto pelo prestador e ressarcimento da produção pela SES/MG, desta forma não está previsto prestação de contas no Sistema GEICON.

Estas Resoluções preveem que: < O recurso financeiro de que trata esta Resolução será transferido para o Fundo Municipal de Saúde, competindo ao gestor municipal contemplado realizar os acertos devidos a seus prestadores observando seus instrumentos contratuais e pagamentos já efetuados no fluxo ordinário da produção hospitalar do SUS > (7511/2021 Art. 2º §2º, 7546/2021 Art. 2º § 4º, 7607/2021 Art. 2º § 3º e 7655/2021 Art. 2º § 3º). Conforme análise o recurso deveria ter sido repassado aos prestadores conforme previsto nas Resoluções: 7511/2021: competência março; 7546/2021: competência abril; 7607/2021: competência/maio e 7655/2021: competência/junho imediatamente após o crédito em conta do FMS.

O auditado informou que os valores produzidos e faturados foram repassados aos prestadores, por meio de pagamentos (produção) com recursos da Portaria MS/GM 1.666/2020, que esse pagamento foi por antecipação dos repasses financeiros, considerando o momento vulnerável dos prestadores no enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 e do alto custo dos leitos.

Conforme Art. 3º, parágrafo único das Resoluções Estaduais supracitadas, caso o Ministério da Saúde aporte recursos para o custeio da produção no teto de Município elencado no Anexo Único, a SES-MG realizará encontro de contas em pagamentos futuros ou solicitará ao gestor do respectivo Fundo Municipal de Saúde a devolução do recurso para o Fundo Estadual de Saúde, conforme o caso.

Entretanto destacamos a publicação recente de normativas estaduais referentes à conduta em caso de saldos financeiros nos Fundos de Saúde dos municípios resultantes de parcerias e convênios firmados com o Estado, por meio do Decreto Estadual Nº 48.671/2023 e a Lei Complementar Estadual Nº 171/2023.

Desta forma a LC 171 trouxe em seu Art.1º o seguinte: < Ficam autorizadas aos municípios, até o final do exercício financeiro de 2023, a transposição e a transferência dos saldos constantes de seus Fundos de Saúde provenientes de repasses da Secretaria de Estado de Saúde/SES, bem como a transposição e a transferência de saldos financeiros remanescentes de exercícios anteriores resultantes de parcerias e convênios firmados com o Estado >.

Considerando as normativas estaduais referente a conduta em caso de saldos financeiros nos Fundos de Saúde e justificativas apresentadas que demonstram com documentos que não houve utilização indevida dos recursos, permanecendo o mesmo na conta do Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova a equipe de auditoria conclui pelo acatamento parcial das justificativas.

3: Avaliando a justificativa apresentadas pela Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), diante dos fatos apontados e considerando, conforme justificado que não fora dada destinação diversa ao valor não aplicado, permanecendo o mesmo na conta do Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova a equipe de auditoria conclui pelo acatamento parcial das justificativas.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações apresentadas, a equipe acata parcialmente as justificativas apresentadas em relação às Resoluções 7511/2021, 7546/2021, 7607/2021 e 7655/2021.

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

**Acatamento da Justificativa: Parcialmente**

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

**Recomendação:** Recomendar que os recursos que se encontram aplicados em fundos de investimentos, sem execução, na conta



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



corrente nº 56.031-6/Ag. 1988-4/Banco do Brasil com saldo de R\$ 1.817.274,15 (um milhão oitocentos e dezessete mil duzentos e setenta e quatro reais e quinze centavos) em abril/2023, sejam aplicados conforme estabelecido no Decreto Estadual Nº 48.671/2023 e a Lei Complementar Estadual Nº 171/2023.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 645649

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do Fundo Nacional de Saúde para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Arnaldo Gavazza Filho.

**Evidência:** Após extração de dados e análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que:

- O Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova recebeu recursos financeiros de origem Federal destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19. Tais recursos foram recebidos nas contas correntes: 662.412-75 (Bloco custeio) e 662.413-56 (Bloco Investimento) /Ag. Ag. 1465 da Caixa Econômica Federal; vinculadas ao CNPJ Nº 02.926.388/0001-81 do Fundo Municipal de Saúde no valor total de R\$ 43.224.065,86 (quarenta e três milhões duzentos e vinte e quatro mil sessenta e cinco reais e oitenta e seis centavos) no período de março/2020 a dezembro/2021. Desse montante, o valor de R\$ R\$ 13.384.716,58 (treze milhões trezentos e oitenta e quatro mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos) foram especificamente destinados ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho para habilitar leitos de UTI Adulto Tipo II e auxiliar no controle do avanço da pandemia COVID-19 por meio das Portarias Ministeriais números: 1448/2020, 1393/2020, 1769/2020, 373/2021, 501/2021, 561/2021, 683/2021, 1059/2021, 990/2021, 1453/2021, 1407/2021, 1996/2021, 2006/2021, 2336/2021, 2242/2021, 2730/2021, 2595/2021, 3183/2021, 3202/2021, 3342/2021, 3340/2021, 3374/2021.
- A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova repassou ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho recursos financeiros de origem Federal, recebidos na conta corrente 624.127-5/Ag. 146/CEF, mediante a celebração do Contrato 257/2019 (1º e 2º Termos Aditivos) e dos Convênios 16, 19, 47 e 58/2020 e 31, 34, 36, 44, 48 e 151/2021, destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19 no valor total de R\$ 17.614.716,58 (dezessete milhões seiscentos e quatorze mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos). Tais recursos foram recebidos pelo beneficiário, nas contas correntes nº 21965-5/Ag. 1481/Banco Itaú; 7542-6/7526-4/7557-4/31027203-3/7498-5/7543-4/7487-X/7541-8/7498-5/Ag. 3394/Banco do Brasil, vinculadas ao CNPJ nº 22.012.907/0001-03, conforme demonstrado no Anexo 01 deste Relatório. Tal fato está de acordo com o Termo de Contrato 257/2019 com Vigência de 60 meses a partir de 01/09/2019 (01/11/2024), 1º Termo Aditivo de 03/05/2021 Caput, Cláusula 1ª e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 Caput, Cláusula 1ª; Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 47 de 30/07/2020, Convênio 58 de 26/08/2020, Convênio 31 de 22/06/2021, Convênio 34 de 24/03/2021, Convênio 36 de 31/03/2021, Convênio 44 de 07/04/2021, Convênio 48 de 22/04/2021 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021; Portaria MS/GM nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 990 de 17/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1407 de 28/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2006 de 18/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2242 de 03/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2595 de 06/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo...

Por motivo de limitação de caracteres do Sistema, o texto integral da Evidência desta Constatação consta no ANEXO 4



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



deste Relatório.

**Fonte da Evidência:** Termo de Contrato 257/2019 celebrado entre a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova e o Hospital Arnaldo Gavazza Filho com vigência de 60 meses a partir de 01/09/2019 (01/11/2024), 1º Termo Aditivo de 03/05/2021 Caput, Cláusula 1ª e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 Caput, Cláusula 1ª; Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 47 de 30/07/2020, Convênio 58 de 26/08/2020, Convênio 31 de 22/06/2021, Convênio 34 de 24/03/2021, Convênio 36 de 31/03/2021, Convênio 44 de 07/04/2021, Convênio 48 de 22/04/2021 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021; Plano de Contingência Operativo da Macro Região Leste do Sul; Notas de Empenho, Notas de Pagamento de Despesa e Transferências Bancárias relativas aos recursos repassados ao HAGF e Relação de recursos recebidos do Fundo Nacional de Saúde no período de 01/03/2020 a 31/12/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Ponte Nova, Termos de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 645650

**Subgrupo:** Emenda Constitucional 29/2000

**Item:** Despesas Próprias

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova aplicou recursos próprios para o enfrentamento da COVID em ações de média/alta complexidade no Hospital Arnaldo Gavazza Filho.

**Evidência:** Após análise dos documentos apresentados pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova verificou-se que houve repasse de recurso originário do Fundo Municipal de Saúde ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho para o enfrentamento da COVID em ações de média/alta complexidade por meio do Convênio 05/2020, no valor de R\$ 275.000,00 (duzentos e setenta e cinco mil reais). Tal recurso foi debitados na conta corrente 24057-8/1481/Banco Itaú, que movimenta recursos próprios do FMS, e recebidos na conta corrente nº 74870/3394/Banco Brasil, vinculada ao CNPJ nº 26.150.979/0001-78 do beneficiário.

Tal fato está de acordo com o Convênio 05 de 23/03/2020 celebrado entre a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova e o Hospital Arnaldo Gavazza Filho; Lei Complementar 141/2012 Art. 1º, inciso II e Art. 7º e Portaria de Consolidação Nº 06/2017 Art. 2º.

**Fonte da Evidência:** Nota de Empenho nº 1835 de 25/03/2020 e transferência bancária relativa ao recurso municipal repassado ao HAGF; Convênio 05 de 23/03/2020; Extrato bancário da conta corrente nº24057-8/1481/Banco Itaú apresentados digitalmente pela SMS de Ponte Nova e Prestação de Contas do Convênio 05/2020 apresentadas em 14/12/2020 ao Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal e apresentadas digitalmente pelo Hospital Arnaldo Gavazza Filho; Termo de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 645652

**Subgrupo:** Fundo de Saúde

**Item:** Comprovação de despesas

**Constatação:** Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade do enfrentamento à COVID -19 destinados ao Prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho estão em conformidade com o instrumento jurídico formalizado e com a legislação vigente.

**Evidência:** Após análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que os processos de pagamento relativos aos recursos financeiros transferidos pela SMS de Ponte Nova ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho e destinados a ações de Média e Alta Complexidade para o enfrentamento da COVID -19 estão em conformidade com a legislação vigente, com o Termo de Contrato Nº 257/2019 (1º Termo Aditivo de 03/05/2021 e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021) e com os Convênios Nº 05 de 23/03/2020, Nº 16 de 05/06/2020, Nº 19 de 08/06/2020, Nº 31 de 22/06/2020; Nº 33 de 25/06/2020; Nº 47 de



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



30/07/2020; Nº 58 de 26/08/2020; Nº 31 de 22/06/2021; Nº 34 de 24/03/2021; Nº 36 de 31/03/2021; Nº 44 de 07/04/2021; Nº 48 de 22/04/2021; Nº 50 de 09/06/2021; Nº 123 de 10/09/2021, Nº 126 de 10/09/2021 e Nº 151/2021.

As despesas encontram-se ordenadas, liquidadas e pagas.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, Art. 63 §2º inciso I, II e III; Instrução Normativa TCE/MG nº 19 Art. 10 incisos I ao VI §1º e 2º; Lei Federal nº 13.979/2020, Art. 4º e Decreto Estadual nº 113/2020 Art. 3º.

Fonte da Evidência: Notas de Empenho números: 1835 de 25/03/2020, 4323 de 03/07/2020, 4409 de 06/07/2020, 4370 de 11/06/2021, 6916 de 16/09/2021, 6917 de 17/09/2021, 4125 de 07/06/2021, 4127 de 07/06/2021, 5195 de 09/07/2021, 5197 de 09/07/2021, 6279 de 26/08/2021, 6606 de 02/09/2021, 7490 de 01/10/2021, 7494 de 01/10/2021, 8316 de 04/11/2021, 8453 de 12/11/2021, 9184 de 07/12/2021, 9185 de 07/12/2021, 9294 de 10/12/2021, 9265 de 10/12/2021, 10159 de 13/01/2022, 3763 de 15/06/2020, 3760 de 15/06/2020, 5203 de 10/08/2020, 6881-1 de 23/10/2020, 6881-2 de 14/12/2020, 2174 de 24/03/2021, 2199 de 24/03/2021, 2574 de 01/04/2021, 2575 de 01/04/2021, 2646 de 09/04/2021, 3403 de 14/05/2021 e 9737 de 24/12/2021, acompanhadas de transferências bancárias relativas aos recursos repassados ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho no período de 01/03/2020 a 31/12/2021 apresentadas digitalmente pela SMS de Ponte Nova.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 645653

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização

Constatação: A SMS não realiza acompanhamento da execução do instrumento jurídico firmado com o Hospital Arnaldo Gavazza Filho para enfrentamento da COVID-19.

Evidência: A equipe de auditoria verificou, in loco, que a Secretaria Municipal de Saúde - SMS de Ponte Nova não constituiu Comissão de Acompanhamento do Contrato Nº 257/2019. Em termo de entrevista realizado na sede da Prefeitura Municipal de Ponte Nova com a Secretária Municipal de Saúde, a tesoureira, a contadora e a controladora interna da Prefeitura foi realizado o registro da informação prestada pelas profissionais de que não foi instituída a Comissão de Acompanhamento do Contrato Nº 257/2019. Não foi apresentado Regimento Interno da Comissão como previsto no próprio contrato. Tal fato está em desacordo com o Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Leste do Sul item V. SISTEMAS DE APOIO, V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais itens III, IV e V; Termo de Contrato Nº 257/2019, CLÁUSULA NONA - Dos Instrumentos de Controle; Itens 9.1 a 9.10 e Portaria de Consolidação Nº 02/2017 Anexo XXIV, capítulo III, Seção VII, Art.37; Anexo 2 do anexo XXIV, Capítulo II, Art. 4º, Inciso IV; Capítulo VI, Art. 33.

Fonte da Evidência: - Termo de Contrato Nº 257 datado de 01/11/2019 entre a Prefeitura de Ponte Nova e a Fundação Filantrópica e Beneficente de Saúde Arnaldo Gavazza Filho.

- Termo de Entrevista datado de 29/03/2022 com a Gestora da Saúde - Sra. E. A. O; a contadora - Sra. L.A.T.L; a tesoureira - Sra. J.O.S; a controladora - Sra. C.F.S.P da Prefeitura Municipal de Saúde de Ponte Nova.

- Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Leste do Sul datado de 06/05/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 72/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica) representada pela Sra. E.A.O., que se manifestou por meio do Ofício 101/SEMSA datado de 27/04/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: "A Secretaria Municipal de Saúde (SEMSA) através da Portaria 14/2022 instituiu a Comissão para Revisão e Acompanhamento do Contrato das unidades hospitalares, conforme anexo. É sabido que a contratualização e sua avaliação, por meio de instrumentos adequados, constituem alternativas viáveis para a melhoria dos resultados nas áreas de assistência pública em saúde, pois permitem aumentar a capacidade operacional da rede, a cobertura de serviços e eficiência na gestão. Diante do apontamento da auditoria, a SEMSA publicou uma nova portaria e reuniões regulamentares estão sendo realizadas para estabelecimento de responsabilidades e metas quantitativas entre a secretaria e prestadores de serviços, de forma a garantir maior qualidade na assistência à saúde. Portanto, essa pendência foi sanada".





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



2- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 73/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. E.A.O. (Pessoa Física), gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova no período da auditoria operativa, que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

3- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 74/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 24 de abril de 2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: a constatação não conforme de nº 645653 descreve que a SMS não realiza acompanhamento da execução do instrumento jurídico firmado com o Hospital Arnaldo Gavazza para enfrentamento da COVID- 19. Em que pese a Secretaria Municipal de Saúde não ter instituído formalmente a Comissão de Acompanhamento do Contrato nº 257/2019 à época da celebração do referido instrumento, esta situação não implica no não acompanhamento. Isto porque, mesmo antes da instituição da comissão de Acompanhamento, a execução do contrato nº 257/2019 vinha sendo acompanhada. Inclusive, os contratos são acompanhados pelo Departamento de Auditoria, Regulação e Avaliação - Controle e Avaliação. Dessa forma, solicito a revisão e reconsideração da constatação não conforme de nº 645653.

**Análise da Justificativa:** Diante da apresentação de manifestação do auditado pessoa jurídica da SMS de Ponte Nova devidamente documentada, a equipe acata parcialmente a justificativa. A não conformidade foi adequada de acordo com a instituição da Comissão por meio da Portaria Nº14/2022. No entanto, à época da assinatura do Contrato Nº 257/2019, datado de 01/11/2019, não foi cumprida a cláusula: CLÁUSULA NONA - Dos Instrumentos de Controle; Itens 9.1 a 9.10.

Quanto a análise da equipe em relação a manifestação da Pessoa Física gestora anterior da SMS de Ponte Nova, na abrangência dessa auditoria (justificativa 2), salientamos que a manifestação apresentada reafirma a não existência formal da Comissão de acompanhamento do Contrato Nº 257/2019. Em relação ao acompanhamento financeiro do referido Contrato pode-se verificar que esse detalhamento foi feito na constatação 657200.

As justificativas reafirmam que à época dos fatos apontados, que não havia Comissão de acompanhamento de contrato instituída, sendo portanto acatada parcialmente as manifestações com a instituição posterior dessa Comissão.

Diante do exposto, à autoridade competente, conforme Resolução SES/MG Nº 2906/2011. Propõe-se aplicar ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

**Acatamento da Justificativa:** Parcialmente

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

**Recomendação:** Manter implantada a Comissão de acompanhamento da Contratualização com as atribuições e composição exigidas no Contrato Nº 257/2019, datado de 01/11/2019, observando os preceitos das cláusulas CLÁUSULA NONA - Dos Instrumentos de Controle; Itens 9.1 a 9.10. Observar e atender a legislação pertinente na Portaria de Consolidação Nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, Capítulo II, Art. 4º - Acompanhar, monitorar e avaliar as metas e os compromissos da contratualização e realizar auditorias, quando necessário; Inciso IV; Capítulo VI, Art. 33 - Caberá a todas as esferas de gestão do SUS o monitoramento e a avaliação dos serviços prestados pelos Hospitais contratualizados ao SUS, respeitadas as competências de cada esfera de gestão.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

**Grupo:** Regulação

**Constatação Nº:** 645654

**Subgrupo:** Controle e Avaliação





Item: Contratualização

Constatação: A SMS realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Hospital Arnaldo Gavazza Filho.

Evidência: A equipe de auditoria verificou a documentação digital enviada na fase analítica dessa auditoria que constava os Boletins Epidemiológicos da SMS de Ponte Nova, que estão disponíveis no site da Prefeitura com as atualizações dos quantitativos de leitos clínicos, clínicos COVID-19, Leitos de UTI adulto e Leitos de UTI Adulto COVID-19 com suas respectivas taxas de ocupação no Hospital Arnaldo Gavazza Filho. O Hospital encaminhou para a equipe de auditoria uma Planilha contendo as Taxas de Ocupação de leitos COVID-19 para verificação da equipe de auditoria. Conforme a análise dos dados referentes aos meses selecionados na amostragem (dezembro de 2020, março e junho de 2021), verificou-se compatibilidade entre a taxa de ocupação da SMS de Ponte Nova em relação a taxa apresentada pelo HAGF que foram idênticas e descritas no Anexo 06 do Relatório.

Em entrevista com a coordenadora da Vigilância em Saúde a enfermeira Sra. D. A. G. S. informou que a fiscalização dos leitos de alto risco era realizada pela SES/MG. A vigilância Sanitária municipal acompanhava os leitos de baixo risco. A vigilância em Saúde tem comunicação em tempo integral com o Controle de Infecção Hospitalar - CCIH do Hospital Arnaldo Gavazza Filho, acompanhando os casos COVID-19. Ocorreu também a visita da Vigilância Sanitária Municipal no Centro de Referência da COVID -19 sendo orientados quanto a importância das notificações ocorrerem no prazo de 24 horas e serem registradas no e-SUS VE e SISVEP Gripe. Tais fatos estão de acordo com Portaria de Consolidação Nº 02/2017, anexo XXVI, Capítulo I, artigo 5º, inciso II; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Corona vírus COVID-19) da Macrorregião Centro 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: - Termo de Entrevista com a coordenadora da Vigilância em Saúde da SMS de Ponte Nova, Sra. Sra. D. A. G. S. datado de 01/04/2022.

- Boletins Epidemiológicos COVID-19 dos meses da SMS de Ponte Nova: dezembro de 2020 e março e junho de 2021.

- Planilha /ocupação do HAGF dos meses: dezembro de 2020 e março e junho de 2021.

- Consulta no site da Prefeitura de Ponte Nova <https://www.pontenova.mg.gov.br/>.

- Planilha demonstrativa de quantitativos de leitos e taxas de ocupação dos meses: dezembro de 2020 e março e junho de 2021 (Anexo 06)

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 645656

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

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

Evidência: Verificou-se na análise da documentação, enviada digitalmente pela SMS de Ponte Nova para a equipe auditoria que foi estabelecido um controle da produção referente as internações pelo procedimento - Tratamento de Infecção pelo CORONAVÍRUS em relação ao prestador - HAGF. Os casos de COVID-19 no município, começaram a ser notificados em julho de 2020 e ocorreram os registros da produção no Sistema de Informações Hospitalares do Ministério da Saúde - SIH a partir de agosto/2020.

A equipe de auditoria avaliou as Planilhas de Monitoramento das Internações COVID-19 da SMS em relação a produção do HAGF e compatibilizou com os dados da produção registrada no Sistema de Internações Hospitalares Descentralizado (SIHD) do estabelecimento HAGF disponibilizados também pela SMS de Ponte Nova e os dados do Sistema de Internações Hospitalares (SIH/SUS do Ministério da Saúde) no TABNET. Verificamos que os meses definidos na amostragem da auditoria para avaliação da produção do HAGF (dezembro de 2020, março e junho de 2021) estavam com o controle e avaliação da SMS de Ponte Nova, inclusive os relatórios do SIHD havia conferência e assinatura do Auditor médico da SMS Dr. R.S.

No mês de dezembro de 2020 havia uma produção COVID-19 (Clínica e de UTI) no SIH/SUS de 57 procedimentos o que foi encontrado também na Planilha de Monitoramento da SMS sendo 57 Procedimentos. No mês de março de 2021, havia



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



166 procedimentos no SIH/SUS e 166 pacientes/procedimentos na Planilha de Monitoramento da SMS de Ponte Nova. No mês de junho de 2021, havia 52 procedimentos registrados no SIH/SUS do MS e 52 pacientes/procedimentos na planilha de monitoramento da SMS. Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV art. 10, inciso I e Capítulo III, Seção VII, Art. 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I - item 4.1 alínea n; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar SIH janeiro/2017, item 4.3, p. 9; Portaria SAES/MS Nº 245/2020, Art. 5º e o Termo de Contrato 257/2019 CLÁUSULA DÉCIMA, item 10.2.

Fonte da Evidência: - Planilha de Monitoramento da Produção pelo Procedimento Tratamento de Infecção pelo CORONAVÍRUS no HAGF a partir de agosto de 2020 a dezembro de 2021.

- Produção SIH/SUS do Ministério da Saúde no TABNET de 2020 e 2021 na abrangência de março de 2020 a dezembro de 2021.

-Produção do Sistema de Internações Hospitalares Descentralizado da SMS de Ponte Nova SIHD março de 2020 a dezembro de 2021.

- Termo de Contrato 257/2019, datado de 01/11/2019.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 645657

Subgrupo: Convênios

Item: Prestação de Contas

Constatação: A SMS de Ponte Nova não valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho em desacordo com os prazos estabelecidos nos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021 celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova não valida a prestação de contas parcial e total do Hospital Arnaldo Gavazza Filho de acordo com os prazos estabelecidos nos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021, e nas normas que regulamentam os repasses.

...

A ausência da validação das prestações de contas está em desacordo com o Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33, Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID 19) da Macrorregião Leste do 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, TERMO DE COMPROMISSO Nº 605/7461 Cláusula 2ª inciso I item V, W; Convênio 05 de 23/03/2020 Cláusula 3ª e 1º Temo Aditivo de 16/06/2020 alterando a prestação de contas para 30 dias pós vigência; Convênio 16 de 05/06/2020 Cláusula 3ª e Vigência: 06/06/2021; Convênio 19 de 08/06/2020 Cláusula 3ª Vigência: 27/05/2021; Convênio 31 de 22/06/2020 Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/05/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; Convênio 33 de 25/06/2020 Cláusula 3ª e 5ª; Convênio 34 de 24/03/2021 Cláusula 3ª e 3º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; Convênio 47 de 30/07/2020 Cláusula 3ª e 4º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; Convênio 58 de 26/08/2020 Cláusula 3ª 1º Termo Aditivo de 04/12/2020, prorrogando a vigência até 30/07/2021; Convênio 36 de 31/03/2021 Cláusula 3ª Vigência: 31/12/2021 e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; Convênio 44 de 07/04/2021 Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; Convênio 48 de 22/04/2021 Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo de 28/05/2021, prorrogando prestação de contas final para 90 dias pós vigência; Convênio 50 de 09/06/2021 Cláusula 4ª, 1º Termo Aditivo de 28/07/2021, prorrogando prestação de contas para 90 dias pós vigência e 2º Termo Aditivo de 06/10/2021 prorrogando a vigência para 30/11/2021; Convênio 123 de 10/09/2021 Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022; Convênio 126 de 10/09/2021 Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021, cláusula 3ª prestação de contas 30 dias pós vigência. Vigência: de 01/07/2021; Resolução SES/MG nº 7098/2020 Art. 7º e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7097/2020 Art. 7º e Anexo I;



Resolução SES/MG nº 7461/2021 Art. 9º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo.

...

Por motivo de limitação de caracteres do Sistema, o texto integral da Evidência desta Constatação consta no ANEXO 5 deste Relatório.

**Fonte da Evidência:** Convênio 05 de 23/03/2020, Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 31 de 22/06/2020, Convênio 34 de 24/03/2021, Convênio 47 de 30/07/2020, Convênio 58 de 26/08/2020, Convênio 36 de 31/03/2021, Convênio 44 de 07/04/2021, Convênio 48 de 22/04/2021, Convênio 50 de 09/06/2021, Convênio 123 de 10/09/2021, Convênio 126 de 10/09/2021 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021; Notas de Empenho relativas aos recursos repassados ao HAGF no período de 01/03/2020 a 30/04/2021 apresentadas digitalmente pela SMS de Ponte Nova; Prestações de Contas apresentadas digitalmente pelo Hospital Arnaldo Gavazza Filho e Termo de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 72/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica) representada pela Sra. E.A.O., que se manifestou por meio do Ofício 101/SEMSA datado de 27/04/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < A Secretaria Municipal de Saúde tem ciência dos prazos e formalidades a serem observadas para a apresentação correta das prestações de contas parcial e final dos prestadores e que a utilização dos recursos pressupõe a observância dos princípios da economicidade, eficiência, razoabilidade. Desta forma, tem buscado um instrumento para validação dos serviços contratualizados com o SUS, com a definição de metas e indicadores que possibilitem o acompanhamento dos convênios. Para além de um instrumento pautado no tripé de sustentação dos arranjos contratuais, busca-se através da Comissão instituída pela Portaria 14/2022 a regularidade das avaliações >.

2- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 73/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. E.A.O. (Pessoa Física), gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova no período da auditoria operativa, que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

3- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 74/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 24 de abril de 2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < Quanto à constatação não conforme de nº 645657, a mesma assevera que a SMS de Ponte Nova não valida os dados referentes à prestação de contas parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho em desacordo com os prazos estabelecidos nos convênios 05/2020, 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021, celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses. Nesta constatação, saliento que a prestação de contas é encaminhada a Contabilidade da Prefeitura Municipal de Ponte Nova, que é o setor responsável por sua análise e validação, razão pela qual solicito a revisão e reconsideração desta constatação não conforme imputada a Secretária Municipal de Saúde.

**Análise da Justificativa:** Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica), tendo em vista os fatos apontados, a legislação vigente e mais especificamente ao fato de que a Secretaria Municipal de Saúde/Prefeitura Municipal de Ponte Nova publicou em 07/06/2022 as Portarias números 14 e 15 que designa a Comissão para realizar a revisão e o acompanhamento de contratos das unidades hospitalares e institui normas para emissão de Relatório sobre o desempenho dos contratados que deverão ser apresentados em forma de Relatório Final ao Conselho Municipal de Saúde, a equipe de auditoria conclui pelo acatamento parcial das justificativas uma vez que não foram apresentados documentos que demonstrem a validação dos dados relativos à prestação de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho relativas aos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021,



44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021, celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses.

Avaliando a justificativa apresentadas pela Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), diante dos fatos apontados e considerando, conforme justificado que as prestações de contas foram encaminhadas ao setor de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Ponte Nova, responsável por sua análise e validação conforme estabelecido nos Convênios 05/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 16/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 19/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 31/2020 Cláusula 3ª, 33/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 47/2020 Cláusula 3ª, 58/2020 Cláusula 3ª, 31/2021 Cláusula 3ª, 34/2021 Cláusula 3ª, 36/2021 Cláusula 3ª, 44/2021 Cláusula 3ª, 48/2021 Cláusula 3ª, 50/2021 Cláusula 4ª § 2º, 123/2021 Cláusula 4ª § Único, 126/2021 Cláusula 4ª § Único e 151/2021 Cláusula 3ª, a equipe de auditoria conclui pelo acatamento parcial das justificativas.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações, a equipe acata parcialmente as justificativas apresentadas por considerar a publicação em 07/06/2022 das Portarias números 14 e 15 de 07/06/2022, nas quais se verifica a designação de Comissão para realizar revisão e acompanhamento dos contratos com as unidades hospitalares do município e institui normas para emissão de Relatório sobre o desempenho dos contratados que deverão ser apresentados em forma de Relatório Final ao Conselho Municipal de Saúde, a partir do qual se busca a validação dos serviços contratualizados com o SUS e a definição de metas e indicadores que possibilitem o acompanhamento dos convênios, entretanto não foram apresentados documentos que demonstrem o processo de validação dos dados relativos à prestação de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho relativa aos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021 celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses.

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

**Acatamento da Justificativa: Parcialmente**

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

**Recomendação:** Validar as prestações de contas dos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021 conforme estabelecido na Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33, no Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Leste do 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, TERMO DE COMPROMISSO Nº 605/7461 Cláusula 2ª inciso I item V, W; no Convênio 05 de 23/03/2020 Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo de 16/06/2020 alterando a prestação de contas para 30 dias pós vigência, no Convênio 16 de 05/06/2020 Cláusula 3ª e Vigência: 06/06/2021; no Convênio 19 de 08/06/2020 Cláusula 3ª Vigência: 27/05/2021; no Convênio 31 de 22/06/2020 Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/05/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no Convênio 33 de 25/06/2020 Cláusula 3ª e 5ª; no Convênio 34 de 24/03/2021 Cláusula 3ª e 3º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no Convênio 47 de 30/07/2020 Cláusula 3ª e 4º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no Convênio 58 de 26/08/2020 Cláusula 3ª 1º Termo Aditivo de 04/12/2020, prorrogando a vigência até 30/07/2021; no Convênio 36 de 31/03/2021 Cláusula 3ª Vigência: 31/12/2021 e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; Convênio 44 de 07/04/2021 Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no Convênio 48 de 22/04/2021 Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo de 28/05/2021, prorrogando prestação de contas final para 90 dias pós vigência; no Convênio 50 de 09/06/2021 Cláusula 4ª, 1º Termo Aditivo de 28/07/2021, prorrogando prestação de contas para 90 dias pós vigência e 2º Termo Aditivo de 06/10/2021 prorrogando a vigência para 30/11/2021; no Convênio 123 de 10/09/2021 Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



31/12/2022; no Convênio 126 de 10/09/2021 Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022 e no Convênio 151/2021 de 23/11/2021, cláusula 3ª prestação de contas 30 dias pós vigência. Vigência: de 01/07/2021; nas Resoluções SES/MG Nº 7098/2020 Art. 7º e Anexo I; Nº 7097/2020 Art. 7º e Anexo I e Nº 7461/2021 Art. 9º e Anexo I; nas Portarias MS/GM Nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo e Nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 657200

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

**Constatação:** A SMS de Ponte Nova valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho de acordo com os prazos estabelecidos no Termo de Contrato 257/2019 (1º Termo Aditivo de 03/11/2021 e 2º Termo Aditivo datado de 20/05/2021 - RECURSO COVID) e as normas que regulamentam os repasses.

**Evidência:** Após análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova validou a prestação de contas parcial e total do Hospital Arnaldo Gavazza Filho de acordo com os prazos estabelecidos Termo de Contrato 257/2019 (1º Termo Aditivo de 03/11/2021 e 2º Termo Aditivo datado de 20/05/2021/RECURSO COVID) e nas normas que regulamentam os repasses.

O Contrato 257/2019, vigente até 01/11/2024, a partir do qual houveram repasses de recursos destinados ao enfrentamento da COVID- 19, verificou-se que o mesmo se refere à Contratualização de todos os procedimentos SUS com a instituição hospitalar. Os recursos destinados ao enfrentamento do COVID 19 foram repassados mensalmente ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho a partir de maio/2021, de acordo com o 1º e 2º Termos Aditivos. O repasse do recurso foi condicionado à transferência do Fundo Nacional de Saúde ao Fundo Municipal de Saúde e repassado ao prestador em sua integralidade, desde que os leitos estivessem disponibilizados exclusivamente para paciente COVID, independente da produção apresentada no período.

A prestação de contas se deu por disponibilidade de leitos de UTI Adulto Tipo II (20 leitos) e de Suporte Ventilatório Pulmonar (05 leitos).

A validação foi realizada pelo Departamento de Regulação da Secretaria Municipal de Saúde que apresentou o faturamento das internações COVID no Sistema de Informação Hospitalar/SIH, mensalmente ao Departamento de contabilidade, por meio de Memorando Interno que foi anexado ao processo de pagamento.

Tal fato está de acordo com Termo de Contrato 257/2019 (1º Termo Aditivo de 03/05/2021 Caput, Cláusula 1ª e no 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 Caput, Cláusula 1ª) e Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 990 de 17/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1407 de 28/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2006 de 18/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2242 de 03/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2595 de 06/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3183 de 17/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3202 de 18/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3342 de 1º/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3340 de 1º/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3374 de 03/12/2021 Caput, Art. 1º.

**Fonte da Evidência:** Termo de Contrato 257/2019 (1º Termo Aditivo de 03/05/2021 e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021); Notas de Empenho relativas aos recursos repassados ao HAGF no período de 01/03/2020 a 30/04/2021 apresentadas digitalmente pela SMS de Ponte Nova; Prestações de Contas apresentadas digitalmente pelo Hospital Arnaldo





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Gavazza Filho e Termo de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 645658

Subgrupo: Emenda Constitucional 29/2000

Item: Instrumento de Planejamento do SUS

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

**Evidência:** Após extração de dados em sites oficiais e análise dos documentos apresentados pelo auditado, verificou-se que a SMS de Ponte Nova apresentou o Plano Municipal de Saúde 2018-2021 e promoveu ajustes no mesmo contemplando ações de enfrentamento da pandemia da COVID 19. Tais ajustes estão contemplados na Diretriz Nº 10 que contém os seguintes objetivos: atender às demandas de internações causadas pela COVID 19, com meta de atender 100% da demanda de internações gerada pela pandemia e desenvolver ações junto aos usuários para enfrentamento da COVID com meta de controlar e monitorar 100% da propagação da pandemia no município.

Verificou-se Status APROVADO do Plano Municipal de Saúde de Ponte Nova pelo Conselho Municipal de Saúde por meio de Ata de reunião extraordinária ocorrida em 10/12/2020 e Resolução Nº 003/2020 datada de 10/12/2020 assinada pela Sra. M.C.D., presidente do Conselho Municipal de Saúde de Ponte Nova.

As Programações Anuais de Saúde 2020 e 2021 contemplam na DIRETRIZ Nº 10 - Enfrentamento à Pandemia da COVID-19 com os seguintes objetivos:

**OBJETIVO Nº 10.1 - Atender as demandas de Internações causadas pela Covid-19 e ações:** Nº 1 - Viabilizar a ampliação de leitos Clínicos para atendimento de internações Covid e Nº 2 - Viabilizar a ampliação de leitos de UTI para atendimento de internações em UTI Covid.

**OBJETIVO Nº 10.2 - Desenvolver ações junto aos usuários para enfrentamento à Covid-19 e ações:** Nº 1 - Desenvolver ações para conter a disseminação do vírus SarsCov-2, Nº 2 - Adquirir insumos e EPIs para enfrentamento à pandemia do novo Coronavírus e Nº 3 - Contratar pessoal para desenvolvimento de ações de enfrentamento à pandemia do novo Coronavírus.

Tal fato está de acordo 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, 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:** Plano Municipal de Saúde vigente no período de 2018-2021 e Programações Anuais de Saúde 2020 e 2021; Ata de reunião extraordinária do Conselho Municipal de Saúde de Ponte Nova ocorrida em 10/12/2020; Resolução Nº 003/2020 datada de 10/12/2020 assinada pela Sra. M.C.D., presidente do Conselho Municipal de Saúde de Ponte Nova e apresentado digitalmente pela SMS/Ponte Nova.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 645659

Subgrupo: Emenda Constitucional 29/2000

Item: Instrumento de Planejamento do SUS

**Constatação:** A SMS de Ponte Nova não apresentou os Relatórios Detalhados dos Quadrimestres Anteriores/RDQAs 2020 ao Conselho Municipal de Saúde/CMS e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19.

**Evidência:** Após extração de dados e análise dos documentos apresentado, verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova elaborou o 1º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2020 em 18/05/2021 sem contemplar as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19 descritas na DIRETRIZ Nº 10 - Enfrentamento à Pandemia da COVID-19, e não descreveu os recursos de origem Federal, Estadual e Municipal, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional COVID-19; No 2º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2020, elaborado em 24/09/2021, contemplou as informações referentes ao enfrentamento da Covid



19 descritas na DIRETRIZ Nº 10 - Enfrentamento à Pandemia da COVID-19, e descreveu os recursos de origem Federal e Estadual, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional COVID-19; No 3º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2020, elaborado em 14/03/2022, não contemplou as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19 descritas na DIRETRIZ Nº 10 - Enfrentamento à Pandemia da COVID-19, porém descreveu os recursos de origem Federal, Estadual e Municipal, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional COVID-19; A SMS Ponte Nova não apresentou os RDQAs 2020 à Câmara Municipal e ao Conselho Municipal de Saúde.

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-CGIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3; Portaria GM/MS nº 750 de 29 de abril de 2019 Caput, Art. 1º, Art. 436, inciso II a, e inciso III.

**Fonte da Evidência:** 1º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2020, 2º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2020 e 3º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2020 apresentados digitalmente pela SMS de Ponte Nova e Termo de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 72/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica) representada pela Sra. E.A.O., que se manifestou por meio do Ofício 101/SEMSA datado de 27/04/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < O município realizou o preenchimento dos Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQA) no DigiSUS Gestor e Módulo de Planejamento (DGMP), no entanto, apenas as consolidações no Relatório Anual de Gestão foram apresentadas para apreciação do Conselho Municipal de Saúde, sendo produzido a partir do somatório dos 3 RDQAs. O município tem conhecimento que o gestor da saúde deve apresentar prestação de contas quadrimestralmente em audiência pública na Câmara de Vereadores, sendo que o RDQA deve conter informações sobre o montante e a fonte dos recursos aplicados no quadrimestre analisado; descrever as auditorias (e suas recomendações) realizadas ou em execução no período analisado; descrever a produção e oferta de serviços da rede SUS (dos serviços contratados e conveniados inclusive), relacionando esta produção aos indicadores de saúde. Desta forma, tem priorizado o cronograma e os prazos que regem estes instrumentos. Colocamo-nos à disposição para esclarecimentos adicionais; e, aproveitamos a oportunidade para renovar os protestos de elevada estima e distinta consideração. >.

2- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 73/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. E.A.O. (Pessoa Física), gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova no período da auditoria operativa, que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

3- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 74/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 24 de abril de 2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < Por fim, a constatação não conforme de nº 645659 descreve que a SMS de Ponte Nova não apresentou os Relatórios Detalhados dos Quadrimestres Anteriores/RQDAs 2020 ao Conselho Municipal de Saúde/CMS e à câmara de vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID 19. Quanto a esta constatação, é importante esclarecer que não fora possível apresentar Relatórios Detalhados dos Quadrimestres Anteriores/RQDAs 2020 contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19, devido ao excesso de demanda suportado à época. O período exigiu foco e grandes esforços de todos da Secretaria Municipal de Saúde tanto para o enfrentamento da COVID 19, quanto para o atendimento a todas as solicitações que eram recebidas. Sendo assim, não foi possível apresentar todas as informações no tempo solicitado em virtude da excepcionalidade do momento vivido, motivo pelo qual solicito a revisão e reconsideração desta constatação não conforme. Pelo exposto e diante da plausibilidade de todas as justificativas ora apresentadas, solicito a reconsideração das constatações não conformes a fim de afastar a aplicação de penalidade >.

**Análise da Justificativa:** Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica), tendo em vista o conjunto das manifestações, os fatos apontados, a legislação vigente e mais especificamente ao fato de que a atual gestão da SMS reconhece que o gestor da saúde deve apresentar prestação de contas quadrimestralmente em audiência pública na Câmara de Vereadores, sendo que os RDQAs devem conter informações sobre o montante e a fonte dos recursos aplicados no quadrimestre, a equipe de auditoria conclui



pelo não acatamento das justificativas apresentadas uma vez que não houve apresentação de fatos e documentos suficientes para afastar a não conformidade.

Avaliando a justificativa apresentadas pela Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), diante dos fatos apontados e considerando, conforme justificado, que não foi possível apresentar todas as informações no tempo solicitado em virtude da excepcionalidade do momento de pandemia, a equipe de auditoria, embora reconheça que houve grande esforço da Secretaria Municipal de Saúde no enfrentamento da COVID 19, conclui pelo não acatamento das justificativas apresentadas uma vez que não houve apresentação de documentos suficientes para afastar a não conformidade.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações apresentadas, a equipe não acata as justificativas apresentadas por considerar que não houve apresentação de fatos e documentos/evidências suficientes para afastar a não conformidade.

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

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

**Recomendação:** Recomenda-se, que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova apresente os RDQAs 2020 à Câmara Municipal e ao Conselho Municipal de Saúde contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID 19, conforme previsto pela 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; Portaria GM/MS nº 750 de 29 de abril de 2019 Caput, Art. 1º, Art. 436, inciso II a, e inciso III.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE NOVA	02.926.388/0001-81

**Grupo:** Regionalização, Planejamento e Programação

**Constatação Nº:** 645660

**Subgrupo:** Relatório de Gestão

**Item:** Sistemática de Elaboração/Conteúdo

**Constatação:** O Relatório Anual de Gestão 2020 da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova contempla as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19.

**Evidência:** Após análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova contemplou no Relatório Anual de Gestão 2020 as seguintes informações sobre as ações realizadas no enfrentamento da COVID 19:

**DIRETRIZ Nº 10 - Enfrentamento à Pandemia da COVID-19: OBJETIVO Nº 10.1 - Atender as demandas de Internações causadas pela Covid-19, e meta: Atender a demanda de internação gerada pela pandemia da Covid-19 e OBJETIVO Nº 10.2 - Desenvolver ações junto aos usuários para enfrentamento à Covid-19 e meta: Controle e monitoramento da propagação da pandemia no município.**

Verificou-se ainda, no Capítulo 9, a Execução Orçamentária e Financeira onde estão descritos os recursos COVID 19 de origem Federal, Estadual e Municipal, contendo descrição dos recursos recebidos, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional COVID-19.

Relatório Anual de Gestão 2020 da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova foi aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde de Ponte Nova, por meio da Ata V de reunião ordinária datada de 23/03/2022.

Tal fato está de acordo 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 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, 4.4, 4.5 e 5.3 e Portaria GM/MS Nº 1.666, DE 1º DE JULHO DE 2020 Caput e art. 6º.

Fonte da Evidência: Relatório Anual de Gestão 2020 e Ata V de reunião ordinária do Conselho Municipal de Saúde datada de 23/03/2022 apresentados digitalmente pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 645661

Subgrupo: Emenda Constitucional 29/2000

Item: Orçamento/LDO/LOA

Constatação: A SMS de Ponte Nova não promoveu alteração/complementação na LDO dos exercícios de 2020 e 2021 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19, porém abriu créditos extraordinários no exercício 2020 em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19, por meio de Decretos Municipais e autorizou crédito adicional suplementar para o exercício 2021 por meio de Lei Municipal.

Evidência: Após extração de dados em sites oficiais e análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova não promoveu alterações nos textos originais das Leis do Município números: 4.271/2019 de 21/06/2019 e nº 1.407/2020 de 28/07/2020 que dispõem sobre as diretrizes orçamentárias para os exercícios financeiros de 2020 e 2021 respectivamente, entretanto abriu créditos extraordinários no exercício 2020 em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19, por meio dos seguintes Decretos Municipais: Decreto Municipal Nº 11.562 de 13/04/2020; Decreto Municipal Nº 11.600 de 13/04/2020; Decreto Municipal Nº 11.611 de 10/06/2020; Decreto Municipal Nº 11.625 de 26/06/2020; Decreto Municipal Nº 11.639 de 15/07/2020; Decreto Municipal Nº 11.642 de 17/07/2020; Decreto Municipal Nº 11.685 de 24/08/2020; Decreto Municipal Nº 11.709 de 21/09/2020; Decreto Municipal Nº 11.730 de 14/10/2020; Decreto Municipal Nº 11.733 de 15/10/2020; Decreto Municipal Nº 11.742 de 05/11/2020; Decreto Municipal Nº 11.777 de 07/12/2020. No exercício 2021, autorizou a abertura de crédito adicional suplementar por meio da Lei Municipal nº 4.509/2021 para execução do orçamento Municipal 2021. A Prefeitura Municipal de Ponte Nova decretou estado de emergência em Saúde Pública por meio do Decreto Municipal nº 11.537 de 21/03/2020 que teve sua vigência prorrogada pelo Decreto Municipal nº 12.316 de 25/01/2022. Verificou-se ainda que as Notas de Empenho para pagamento de ações e serviços relacionadas ao enfrentamento do COVID 19 ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho foram identificadas pela Classificação Orçamentária: ENFRENTAMENTO EMERGÊNCIA SAÚDE COVID 19. A abertura de créditos extraordinários em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19, por meio de Decretos Municipais está de acordo com a Lei Federal 4.320/1964, Art. 41 ao 46. As autorizações de despesas se encontram em conformidade com o Decreto Federal Nº 10.360/2020 Art. 1º incisos I, II, III Nota Técnica SEI nº 21231/2020/ME com alterações nos tópicos 31, 40 e 44, incorporadas pela Nota Técnica SEI nº 25928/2020/ME Errata, item 12.

Fonte da Evidência: Leis do Município Números: 4.271/2019 de 21/06/2019 e nº 1.407/2020 de 28/07/2020 que dispõem sobre as diretrizes orçamentárias para os exercícios financeiros de 2020 e 2021 respectivamente; Decreto Municipal nº 11.537 de 21/03/2020 (Estado de Emergência em Saúde Pública); Decreto Municipal nº 12.316 de 25/01/2022 (Prorrogação do Estado de Emergência); Decreto Municipal Nº 11.562 de 13/04/2020; Decreto Municipal Nº 11.600 de 13/04/2020; Decreto Municipal Nº 11.611 de 10/06/2020; Decreto Municipal Nº 11.625 de 26/06/2020; Decreto Municipal Nº 11.639 de 15/07/2020; Decreto Municipal Nº 11.642 de 17/07/2020; Decreto Municipal Nº 11.685 de 24/08/2020; Decreto Municipal Nº 11.709 de 21/09/2020; Decreto Municipal Nº 11.730 de 14/10/2020; Decreto Municipal Nº 11.733 de 15/10/2020; Decreto Municipal Nº 11.742 de 05/11/2020; Decreto Municipal Nº 11.777 de 07/12/2020 que abriram créditos extraordinários em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19; Lei Municipal nº 4.509/2021 de 25/10/2021 que autoriza a abertura de crédito adicional suplementar para execução do orçamento Municipal do Exercício 2021; Notas de Empenho relativas aos recursos repassados ao HAGF no período de 01/03/2020 a 30/04/2021 apresentados digitalmente pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova e Termos de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L.,





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

Conformidade: Conforme

#### VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 27/02/2023

Ofício Nº: 722023

Data: 27/02/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica E.A.O

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 27/02/2023

Ofício Nº: 732023

Data: 27/02/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 27/02/2023

Ofício Nº: 742023

Data: 27/02/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

#### VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio dos Ofícios de Notificação: Ofício SES/AUDSUS nº. 72/2023 de 27/02/2023, Ofício SES/AUDSUS nº. 73/2023 de 27/02/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 74/2023 de 27/02/2023, foram encaminhados o Relatório Preliminar de Auditoria nº 681 à Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova, à Sra. E.A.O. (ex gestora municipal de Saúde), à Sra. A.S.L.M. (ex-gestora municipal de Saúde), para conhecimento e manifestação. Os ofícios de Notificação foram recebidos: pela SMS de Ponte Nova em 07/03/2023, conforme AR BR 126564452 BR, pela Sra. E.A.O. em 27/03/2023, conforme AR BR 126565696 BR, pela Sra. A.S.L.M. em 07/03/2023, conforme AR BR 126564421 BR. Em 08/03/2023 a SMS solicitou a prorrogação do prazo por 30 dias para manifestação que lhe foi concedida por meio do Ofício SES/URSBH-ARAS-SUS/MG nº. 2/2023 de 09/03/2023 encaminhado ao auditado via e-mail SEI Nº 62036956 no Processo nº 1320.01.0134863/2021-77. Em 27/04/2023 a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova encaminhou tempestivamente manifestação por meio do Ofício 101/SEMSA. A Sra. A.S.L.M. (ex-gestora municipal de Saúde) encaminhou tempestivamente manifestação por meio de documento s/nº datado de 24/04/2023. A Sra. E.A.O. (ex gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova), não se manifestou acerca do Relatório Preliminar. Após análise das justificativas apresentadas pelo auditado, que foram acatadas, acatadas parcialmente ou não acatadas devido à falta de correção das irregularidades e/ou à falta de comprovação documental das alegações. Assim, a equipe emitiu o Relatório Final de Auditoria que foi encaminhado à SMS de Ponte Nova e demais agentes responsabilizáveis, concedendo-lhes prazo para interposição de recurso em segunda instância.

#### VIII - CONCLUSÃO





O objetivo dessa auditoria de avaliar a gestão da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova em relação ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho (definido como referência para atendimento COVID-19 no Plano de Contingência Operativo da Macro Região Leste do Sul), 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, no período de abrangência de março/2020 a dezembro/2021, foram alcançados.

A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova transferiu no período auditado ao prestador em tela, o valor de 18.697.771,58 (dezoito milhões seiscentos e noventa e sete mil setecentos e setenta e um reais e cinquenta e oito centavos) repassados de acordo com os instrumentos jurídicos celebrados entre as partes para transferências de recursos destinados à aquisição de equipamentos, de materiais permanentes, móveis, medicamentos e insumos para custeio da COVID-19. O Hospital foi contemplado com recursos federais pela disponibilização e custeio dos Leitos COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde por meio dos convênios: 16, 19, 47 e 58/2020 e 31, 34, 36, 44, 48 e 151/2021 e do Contrato 257/2019 (1º e 2º Termos Aditivos), com recursos próprios do município por meio do Convênio 05/2020 e com recurso estadual por meio dos convênios 31 e 33/2020 e 50/2021.

Foram detectadas não conformidades em relação à aplicação de recursos do Fundo Estadual de Saúde – FES para o enfrentamento da COVID; à validação de prestações de contas de convênios pela SMS/Ponte Nova; à apresentação de Relatórios Detalhados dos Quadrimestres Anteriores/RDQAs do exercício 2020 à Câmara de Vereadores e ao acompanhamento da execução dos convênios. A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova apresentou justificativas que após análise da equipe, foram acatadas, parcialmente acatadas ou não acatadas, com a apresentação de recomendações necessárias à sua efetiva correção.

Para a constatação mantida como não conforme será passível a apresentação, pelo auditado, de recurso à Junta de Recursos da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, para análise em 2ª Instância.

Recomenda-se que a Secretaria Municipal de Saúde mantenha a observância aos preceitos legais, com vistas à garantia da qualidade da atenção prestada aos usuários do SUS atendidos no município de Ponte Nova.

#### Encaminhamentos:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 681 à SMS de Ponte Nova para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria à Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sra. E.A.O.
3. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria a Sra. A.S.L.M.

Transcorridas todas as fases do processo administrativos, será dada ciência:

1. Conselho Municipal de Saúde de Ponte Nova;
2. À Gerência Regional de Saúde de Ponte Nova.



IX - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### X - ANEXOS

#### Anexo 01 Transferências do FMS de Ponte Nova ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho

ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Ponte Nova ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho e utilizados para Aquisição de Materiais, Móveis Hospitalares, Insumos, Equipamentos e Medicamentos para ações e serviços de enfrentamento à pandemia COVID 19 no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			Hospital Arnaldo Gavazza Filho		
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do beneficiário (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)
24057-8/1481	FMS	-	-	05/2020	1835	25/03/2020	275.000,00	74870/3394 Banco do Brasil	275.000,00	31/12/2020
Total Fundo Municipal de Saúde							275.000,00			
47070-6/884 Banco Brasil	FES	7098	-	31/2020	4323	03/07/2020	60.000,00	7541-8/3394 Banco do Brasil	60.000,00	03/07/2022
54065-X/884 Banco Brasil	FES	7097	-	33/2020	4409	06/07/2020	60.000,00	7543-4/3394 Banco do Brasil	60.000,00	06/07/2022
55793-5/884 Banco Brasil	FES	7461	-	50/2021	4370	11/06/2021	315.000,00	7648-1/3394 Banco do Brasil	306.505,52	30/11/2021
Total Fundo Estadual de Saúde							435.000,00			
56214-9/884 Banco Brasil	Emenda	7559 EP 64126	-	123/2021	6916	16/09/2021	180.000,00	7659-7/3394 Banco do Brasil	178.835,33	31/12/2022
56197-5/884 Banco Brasil	Emenda	7544 EP 71413	-	126/2021	6917	17/09/2021	193.055,00	7660-0/3394 Banco do Brasil	184.082,06	31/12/2022
									O beneficiário prestou contas? (sim/ não/ observações)	
										Sim
										Dentro do prazo para prestar contas
										Dentro do prazo para prestar contas
										Não/Prazo: 90 dias pós vigência
										Dentro do prazo para prestar contas
										Dentro do prazo para prestar contas



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Anexo 01 Transferências do FMS de Ponte Nova ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho

Total Emendas Parlamentares .....							373.055,00												
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1059	257/2019/1º TA	4125	07/06/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	990	257/2019/2º TA	4127	07/06/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1453	257/2019/1º TA	5195	09/07/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1407	257/2019/2º TA	5197	09/07/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1966	257/2019/1º TA	6279	26/08/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	2006	257/2019/2º TA	6606	02/09/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	2336	257/2019/1º TA	7490	01/10/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	2242	257/2019/2º TA	7494	01/10/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim								
624.127-5/146 CEF	FNS	-	2730	257/2019/1º TA	8316	04/11/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim								



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Anexo 01 Transferências do FMS de Ponte Nova ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho

624.127-5/146 CEF	FNS	-	2595	257/2019/2º TA	8453	12/11/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	3183	257/2019/2º TA	9184	07/12/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	3202	257/2019/1º TA	9185	07/12/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	3342	257/2019/2º TA	9294	10/12/2021	71.808,00	21965-5/1481 Itaú	71.808,00	01/11/2024	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	3340	257/2019/1º TA	9265	10/12/2021	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	3374	257/2019/1º TA	10159	13/01/2022	960.000,00	21965-5/1481 Itaú	960.000,00	01/11/2024	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1448	19/2020	3763	15/06/2020	841.014,55	7542-6/3394 Banco do Brasil	841.014,55	06/06/2021	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1393	16/2020	3760	15/06/2020	503.622,027	7542-6/3394 Banco do Brasil	503.622,027	27/05/2021	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1769	47/2020	5203	10/08/2020	1.584.000,00	7557-4/3394 Banco do Brasil	1.584.000,00	15/10/2021	Sim
624.127-5/146/ CEF	FNS	-	1666	58/2020	6881-1	23/10/2020	600.000,00	31027203- 3/3394 Banco do Brasil	600.000,00	30/07/2021	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1666	58/2020	6881-2	14/12/2020	1.200.000,00	31027203- 3/3394 Banco do Brasil	1.200.000,00	30/07/2021	Sim





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Anexo 01 Transferências do FMS de Ponte Nova ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho

624.127-5/146 CEF	FNS	-	1666	31/2021	2174	24/03/2021	1.800.000,00	7498-5/3394 Banco do Brasil	1.799.881,09	31/12/2021	Não/Prazo: 90 dias pós vigência
624.127-5/146 CEF	FNS	-	373	34/2021	2199	24/03/2021	528.000,00	7543-4/3394 Banco do Brasil	528.000,00	02/06/2021	Vigência no 1º Termo Aditivo
624.127-5/146 CEF	FNS	-	373	34/2021/1º TA	2574	01/04/2021	528.000,00	7543-4/3394 Banco do Brasil	525.701,85	31/12/2021	Não/Prazo: 30 dias pós vigência
624.127-5/146 CEF	FNS	-	501	36/2021	2575	01/04/2021	144.000,00	7542-6/3394 Banco do Brasil	144.000,00	31/12/2021	Não/Prazo: 90 dias pós vigência
624.127-5/146 CEF	FNS	-	561	44/2021	2646	09/04/2021	215.424,00	7487-X/3394 Banco do Brasil	215.424,00	26/09/2021	Sim
624.127-5/146 CEF	FNS	-	683	48/2021	3403	14/05/2021	288.000,00	7541-8/3394 Banco do Brasil	279.422,75	31/12/2021	Não/Prazo: 90 dias pós vigência
624.127-5/146 CEF	FNS	-	1666	151/2021	9737	24/12/2021	1.200.000,00	7498-5/3394 Banco do Brasil	1.200.000,00	31/12/2021	Não/Prazo: 30 dias pós vigência
Total Fundo Nacional de Saúde .....							17.614.716,58				
TOTAL REPASSADO:							18.697.771,58	TOTAL GASTO:	18.668.145,18		



#### Anexo 02 Transferências do Fundo Estadual de Saúde ao Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova

ANEXO 02 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) ao Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

NORMAS			PAGAMENTO		CONTA DE RECEBIMENTO NA SMS DE PONTE NOVA			PRESTAÇÃO DE CONTAS			OBSERVAÇÃO (campo livre)
Resolução SES/MG (nº)	Portaria MS de origem (nº)	Vigência (dd/mm/aa)	Valor (R\$)	Data recebimento (dd/mm/aa)	Banco	Agência	Conta Corrente	GEICON (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)	
7511	N/A		319.059,10	25/05/2021	Brasil	1988-4	56.031-6	N			Não houve utilização do recurso.
7546	N/A		595.234,81	24/06/2021	Brasil	1988-4	56.031-6	N			Não houve utilização do recurso
7607	N/A		378.555,36	12/08/2021	Brasil	1988-4	56.031-6	N			Não houve utilização do recurso
7655	N/A		280.236,21	27/08/2021	Brasil	1988-4	56.031-6	N			Não houve utilização do recurso
Total.....			1.573.085,48								

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Resoluções SES/MG referente ao período de 01/março/2020 a 31/dezembro/2021.



#### ANEXO 03 Constatação 645631

##### ANEXO 3: Constatação 645631:

**Grupo:** Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 645631

**Subgrupo:** Item: Movimentação Financeira

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Arnaldo Gavazza Filho para o repasse de recursos financeiros de origem Federal, Estadual e Municipal, referente ao enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

**Evidência:** Após extração de dados e análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que:

- A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova celebrou com o Hospital Arnaldo Gavazza Filho **Termo de Contrato 257/2019** datado de 01/09/2019, com Vigência de 60 (sessenta) meses e vigente até 01/11/2024; 1º Termo Aditivo de 03/11/2021 cuja Cláusula 1ª prevê o repasse de recurso COVID para financiamento de vinte leitos UTI Adulto Tipo II no valor de R\$ 9.840.000,00/ano; 2º Termo Aditivo datado de 20/05/2021 cuja Cláusula 1ª, prevê o repasse de recurso COVID para financiamento de cinco leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar no valor de R\$ 646.272,00/ano. Para o 1º e 2º Termos Aditivos, com previsão de repasse de valores destinados ao enfrentamento ao COVID-19 foram transferidos recursos de origem Federal no valor de **R\$ 8.182.656,00** (oito milhões cento e oitenta e dois mil seiscentos e cinquenta e seis reais) à conta corrente nº 21965-5/Ag.1481/Banco Itaú. Celebrou ainda, os seguintes convênios com a instituição hospitalar, para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID 19:

- **Convênio 05 de 23/03/2020** (Recursos Próprios). Objeto: aquisição de ventiladores pulmonares para enfrentamento da pandemia no valor total de R\$ **275.000,00** (duzentos e setenta e cinco mil reais), vigência até 31/12/2020. Recurso transferido integralmente em 25/03/2020 à conta corrente nº 7487-0/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- **Convênio 16 de 05/06/2020** (Recurso Federal). Objeto: repasse de auxílio emergencial previsto pela Portaria GM/MS 1393/2020 para aquisição de medicamentos, suprimentos, insumos e produtos hospitalares no valor de **R\$ 503.622,27** (quinhentos e três mil seiscentos e vinte e dois reais e vinte e sete centavos), vigência: 27/05/2021. Recurso transferido integralmente em 15/06/2020 à conta corrente nº 7542-6/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- **Convênio 19 de 08/06/2020** (Recurso Federal). Objeto: repasse de auxílio emergencial previsto pela Portaria GM/MS 1448/2020 para aquisição de medicamentos, suprimentos, insumos e produtos hospitalares no valor de **R\$ 841.014,55** (oitocentos e quarenta e um mil quatorze reais e cinquenta e cinco centavos), vigência: 06/06/2021. Recurso transferido integralmente em 15/06/2020 à conta corrente nº 7542-6/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- **Convênio 31 de 22/06/2020** (Recurso Estadual). Objeto: aquisição de equipamentos e materiais permanentes previsto pela Resolução SES/MG nº 7098/2020 no valor de **R\$ 60.000,00** (sessenta mil reais), vigência: 03/07/2022. Recurso transferido integralmente em 03/07/2020 à conta corrente nº 7541-8/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- **Convênio 33 de 25/06/2020** (Recurso Estadual). Objeto: aquisição de equipamentos de proteção individual previsto pela Resolução SES/MG nº 7097/2020 no valor de **R\$ 60.000,00** (sessenta mil reais), vigência: 06/07/2022. Recurso transferido integralmente em 06/07/2020 à conta corrente nº 7543-4/Ag. 3394/Banco do Brasil.

- **Convênio 47 de 30/07/2020** (Recurso Federal). Objeto: habilitação de leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 1769/2020 no valor de **R\$ 1.584.000,00** (um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil reais), vigência: 15/10/2021. Recurso transferido integralmente em 10/08/2020 à conta corrente nº 7557-4/Ag. 3394/Banco do Brasil.





#### ANEXO 03 Constatação 645631

- **Convênio 58 de 26/08/2020** (Recurso Federal). Objeto: custeio de despesas administrativas relativas aos leitos clínicos COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 1666/2020 no valor de **R\$ 1.800.000,00** (um milhão e oitocentos mil reais), vigência: 30/07/2021. Recurso transferido em 23/10/2020 e 14/12/2021 à conta corrente nº 31027203-3/3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 31 de 22/06/2021** (Recurso Federal). Objeto: custeio de despesas administrativas relativas aos leitos clínicos COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 1666/2020 no valor de **R\$ 1.800.000,00** (um milhão e oitocentos mil reais), vigência: 31/12/2021. Recurso transferido integralmente em 24/03/2021 à conta corrente nº 7498-5/Ag.3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 34 de 24/03/2021** (Recurso Federal). Objeto: habilitação de 11 (onze) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 373/2021 no valor de **R\$ 528.000,00** (quinhentos e vinte e oito mil reais). 1º Termo Aditivo em 01/04/2021, vigência: 31/12/2021. Transferido o valor de **R\$ 1.056.000,00** (um milhão e cinquenta e seis mil reais) em 24/03/2021 e 01/04/2021 à conta corrente nº 7543-4/Ag.3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 36 de 31/03/2021** (Recurso Federal). Objeto: habilitação de 03 (três) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 501/2021 no valor de **R\$ 144.000,00** (cento e quarenta e quatro mil reais). 1º Termo Aditivo em 01/04/2021, vigência: 31/12/2021. Recurso transferido em 01/04/2021 à conta corrente nº 7542-6/3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 44 de 07/04/2021** (Recurso Federal). Objeto: habilitação de 05 (cinco) leitos de suporte ventilatório pulmonar COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 561/2021 no valor de **R\$ 215.424,00** (duzentos e quinze mil quatrocentos e vinte e quatro reais), vigência: 26/09/2021. Recurso transferido em 09/04/2021 à conta corrente nº 7487-X /3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 48 de 22/04/2021** (Recurso Federal). Objeto: habilitação de 06 (seis) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 683/2021 no valor total de **R\$ 2.592.000,00** (dois milhões quinhentos e noventa e dois mil reais) e mensal de **R\$ 288.000,00** (duzentos e oitenta e oito mil reais), condicionados ao recebimento dos recursos pelo FMS e vigência: 31/12/2021. Recurso transferido no valor de **R\$ 288.000,00** (duzentos e oitenta e oito mil reais) em 14/05/2021 à conta corrente nº 7541-8/3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 50 de 09/06/2021** (Recurso Estadual). Objeto: estruturação, ampliação e otimização do sistema de gases medicinais previsto pela Resolução SES/MG nº 7461/2021 no valor de **R\$ 315.000,00** (trezentos e quinze mil reais), vigência: 30/11/2021. Recurso transferido integralmente em 11/06/2021 à conta corrente nº 7648-1/Ag. 3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 123 de 10/09/2021** (Recurso Emenda Parlamentar Estadual). Objeto: custeio de ações e serviços de saúde de enfrentamento ao Coronavírus previsto pela Resolução SES/MG nº 7559/2021 no valor de **R\$ 180.000,00** (cento e oitenta mil reais), vigência: 31/12/2022. Recurso transferido integralmente em 16/09/2021 à conta corrente nº 7659-7/Ag. 3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 126 de 10/09/2021** (Recurso Emenda Parlamentar Estadual). Objeto: custeio de ações e serviços de saúde de enfrentamento ao Coronavírus previsto pela Resolução SES/MG nº 7544/2021 no valor de **R\$ 193.055,00** (cento e noventa e três mil e cinquenta e cinco reais), vigência: 31/12/2022. Recurso transferido integralmente em 17/09/2021 à conta corrente nº 7660-0/Ag. 3394/Banco do Brasil.
  - **Convênio 151/2021 de 23/11/2021** (Recurso Federal). Objeto: custeio de despesas administrativas relativas aos leitos clínicos COVID 19 previsto pela Portaria GM/MS 1666/2020 no valor de **R\$ 1.200.000,00** (um milhão e duzentos mil reais), vigência: 31/12/2021.
- Desta forma, e conforme demonstrado no **ANEXO 01**, a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova repassou ao HAGF **recursos financeiros de origem Municipal** no valor total de **R\$ 275.000,00** (duzentos e setenta e cinco mil reais); **recursos financeiros de origem Estadual** no valor total de **R\$ 808.055,00** (oitocentos e oito mil e cinquenta e cinco centavos); **recursos financeiros de origem**





#### ANEXO 03 Constatação 645631

**Federal**, no valor total de R\$ 17.614.716,58 (dezessete milhões seiscentos e quatorze mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos).

Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017 Anexo 2 do Anexo XXIV Artigo 14, Lei nº 8.080/90 art. 24 Parágrafo Único; Termo de Contrato 257/2019 datado de 01/09/2019, com Vigência de 60 (sessenta) meses e vigente até 01/11/2024; Convênio 05 de 23/03/2020, Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 31 de 22/06/2020; Convênio 33 de 25/06/2020; Convênio 47 de 30/07/2020; Convênio 58 de 26/08/2020; Convênio 31 de 22/06/2021; Convênio 34 de 24/03/2021; Convênio 36 de 31/03/2021; Convênio 44 de 07/04/2021; Convênio 48 de 22/04/2021; Convênio 50 de 09/06/2021; Convênio 123 de 10/09/2021; Convênio 126 de 10/09/2021; Convênio 151 de 23/11/2021; V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais V; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Leste do Sul item V; SISTEMAS DE APOIO V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório Gestores municipais item V; Resolução SES/MG nº 7098/2020 Art. 1º e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7097/2020 Art. 1º e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7461/2021 Art. 1º e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7559/2021 (Emenda Parlamentar) Art. 1º § único e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7544/2021 (Emenda Parlamentar) Art. 1º § único e Anexo I; TERMO DE COMPROMISSO Nº 605/7461 Caput, Cláusula 1º §§ 1º e 2º, Cláusula 2ª inciso I item C, D, V, W e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 990 de 17/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1407 de 28/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2006 de 18/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2242 de 03/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2595 de 06/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3183 de 17/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3202 de 18/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3342 de 1º/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3340 de 1º/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3374 de 03/12/2021 Caput, Art. 1º.

**Fonte da Evidência:** Termo de Contrato 257/2019 datado de 01/09/2019, com Vigência de 60 (sessenta) meses e vigente até 01/11/2024 (1º Termo Aditivo de 03/11/2021 e 2º Termo Aditivo datado de 20/05/2021); Convênio 05 de 23/03/2020, Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 31 de 22/06/2020; Convênio 33 de 25/06/2020; Convênio 47 de 30/07/2020; Convênio 58 de 26/08/2020; Convênio 31 de 22/06/2021; Convênio 34 de 24/03/2021; Convênio 36 de 31/03/2021; Convênio 44 de 07/04/2021; Convênio 48 de 22/04/2021; Convênio 50 de 09/06/2021; Convênio 123 de 10/09/2021; Convênio 126 de 10/09/2021; Convênio 151 de 23/11/2021 apresentados digitalmente pela SMS Ponte Nova e Termos de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Conforme.



#### ANEXO 04 Constatação 645649

##### ANEXO 04: Constatação 645649:

**Grupo:** Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 645649

**Subgrupo:** Item: Movimentação Financeira

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos do **Fundo Nacional de Saúde** para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Arnaldo Gavazza Filho.

**Evidência:** Após extração de dados e análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que:

- O Fundo Municipal de Saúde de Ponte Nova recebeu recursos financeiros de origem **Federal** destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19. Tais recursos foram recebidos nas contas correntes: 662.412-75 (**Bloco custeio**) e 662.413-56 (**Bloco Investimento**) /Ag. **Ag. 1465 da Caixa Econômica Federal**; vinculadas ao **CNPJ Nº 02.926.388/0001-81** do Fundo Municipal de Saúde no valor total de **R\$ 43.224.065,86** (quarenta e três milhões duzentos e vinte e quatro mil sessenta e cinco reais e oitenta e seis centavos) no período de março/2020 a dezembro/2021. Desse montante, o valor de **R\$ R\$ 13.384.716,58** (treze milhões trezentos e oitenta e quatro mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos) foram especificamente destinados ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho para habilitar leitos de UTI Adulto Tipo II e auxiliar no controle do avanço da pandemia COVID-19 por meio das Portarias Ministeriais números: 1448/2020, 1393/2020, 1769/2020, 373/2021, 501/2021, 561/2021, 683/2021, 1059/2021, 990/2021, 1453/2021, 1407/2021, 1996/2021, 2006/2021, 2336/2021, 2242/2021, 2730/2021, 2595/2021, 3183/2021, 3202/2021, 3342/2021, 3340/2021, 3374/2021.

- A Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova repassou ao Hospital Arnaldo Gavazza Filho **recursos financeiros de origem Federal**, recebidos na conta corrente 624.127-5/Ag. 146/CEF, mediante a celebração do Contrato 257/2019 (1º e 2º Termos Aditivos) e dos Convênios 16, 19, 47 e 58/2020 e 31, 34, 36, 44, 48 e 151/2021, destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19 no valor total de **R\$ 17.614.716,58** (dezessete milhões seiscentos e quatorze mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos). Tais recursos foram recebidos pelo beneficiário, nas contas correntes nº 21965-5/Ag. 1481/Banco Itaú; 7542-6/7526-4/7557-4/31027203-3/7498-5/7543-4/7487-X/7541-8/7498-5/Ag. 3394/Banco do Brasil, vinculadas ao CNPJ nº 22.012.907/0001-03, conforme demonstrado no **Anexo 01** deste Relatório.

Tal fato está de acordo com o Termo de Contrato 257/2019 com Vigência de 60 meses a partir de 01/09/2019 (01/11/2024), 1º Termo Aditivo de 03/05/2021 Caput, Cláusula 1ª e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 Caput, Cláusula 1ª; Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 47 de 30/07/2020, Convênio 58 de 26/08/2020, Convênio 31 de 22/06/2021, Convênio 34 de 24/03/2021, Convênio 36 de 31/03/2021, Convênio 44 de 07/04/2021, Convênio 48 de 22/04/2021 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021; Portaria MS/GM nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 990 de 17/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1407 de 28/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM





#### ANEXO 04 Constatação 645649

nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2006 de 18/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2242 de 03/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2595 de 06/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3183 de 17/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3202 de 18/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3342 de 1º/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 3340 de 1º/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3374 de 03/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I, Lei Federal 13.979 de 2020 e Decreto Federal 10.360/2020; Medida provisória nº 961, de 6 de maio de 2020, Emenda Constitucional nº 106 de 06 de maio de 2020.

**Fonte da Evidência:** Termo de Contrato 257/2019 celebrado entre a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova e o Hospital Arnaldo Gavazza Filho com vigência de 60 meses a partir de 01/09/2019 (01/11/2024), 1º Termo Aditivo de 03/05/2021 Caput, Cláusula 1ª e 2º Termo Aditivo de 20/05/2021 Caput, Cláusula 1ª; Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 47 de 30/07/2020, Convênio 58 de 26/08/2020, Convênio 31 de 22/06/2021, Convênio 34 de 24/03/2021, Convênio 36 de 31/03/2021, Convênio 44 de 07/04/2021, Convênio 48 de 22/04/2021 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021; Plano de Contingência Operativo da Macro Região Leste do Sul; Notas de Empenho, Notas de Pagamento de Despesa e Transferências Bancárias relativas aos recursos repassados ao HAGF e Relação de recursos recebidos do Fundo Nacional de Saúde no período de 01/03/2020 a 31/12/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Ponte Nova, Termos de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Conforme





#### Anexo 05 - Constatação 645657

##### ANEXO 05: Constatação 645657:

**Grupo:** Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 645657

**Subgrupo:** Item: Movimentação Financeira

**Constatação:** A SMS de Ponte Nova não valida os dados referentes à prestação parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho em desacordo com os prazos estabelecidos nos Convênios **05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021** celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses.

**Evidência:** Após análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova não valida a prestação de contas parcial e total do Hospital Arnaldo Gavazza Filho de acordo com os prazos estabelecidos nos Convênios **05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021**, e nas normas que regulamentam os repasses.

A instituição hospitalar apresentou prestações de contas dos recursos recebidos ao Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal relativos aos Convênios: **05/2020** em 14/12/2020; **16 e 19/2020** em 04/08/2021; **47/2020** em 06/01/2022; **58/2020** em 02/07/2021 e **44/2021** em 19/11/2021, de acordo com o Convênio **05 de 23/03/2020** Cláusula Quinta e Termo Aditivo Cláusula Segunda, **Convênio 16 de 05/06/2020** Cláusula Quinta, **Convênio 19 de 08/06/2020** Cláusula Quinta, **Convênio 47 de 30/07/2020** Cláusula Quinta e Termo Aditivo Cláusula Segunda e **Convênio 58 de 26/08/2020** Cláusula Quinta e 1º Termo Aditivo Cláusula Segunda e **Convênio 44 de 07/04/2021** Cláusula Quinta e 2º Termo Aditivo Cláusula Segunda, entretanto, não foram validadas até março/2022.

Os **Convênios 31/2020, 33/2020, 123/2021, 126/2021** estão dentro do prazo vigente para apresentação de prestações de contas à SMS de Ponte Nova e tiveram prestações de contas parciais apresentados à equipe de auditoria por meio de links no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) Minas Gerais, contendo extratos bancários das contas correntes que movimentaram os recursos, Notas Fiscais e demonstrativos de valores gastos com despesas de custeio, equipamentos médicos, materiais médico hospitalares, insumos e medicamentos no período auditado. Tal fato está de acordo com os **Convênio 31 de 22/06/2020** Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/05/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 33 de 25/06/2020** Cláusula 3ª e 5ª; **Convênio 123 de 10/09/2021** Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022; **Convênio 126 de 10/09/2021** Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022.

Com referência aos Convênios **31/2021, 34/2021, 36/2021, 48/2021, 50/2021 e 151/2021** que deveriam ter prestações de contas apresentadas à SMS de Ponte Nova em até 90 (noventa) dias pós vigência, salvo os **Convênios 34/2021 e 151/2021**, que deveriam ter prestações de contas em até 30 dias pós vigência, e não houve apresentação, considera-se que a ausência de apresentação de prestações de contas nos prazos estabelecidos nos instrumentos jurídicos formalizados está em desacordo com **Convênio 31 de 18/03/2021** Cláusula Quinta e 2º Termo Aditivo Cláusula Segunda, **Convênio 34 de 24/03/2021** Cláusula Quinta e 3º Termo Aditivo Cláusula Segunda, **Convênio 36 de 31/03/2021** Cláusula Quinta e 2º Termo Aditivo Cláusula Segunda, **Convênio 48 de 22/04/2021** Cláusula Quinta e 1º Termo Aditivo Cláusula Segunda, **Convênio 50 de 09/06/2021** Cláusula Quinta, 1º Termo Aditivo Cláusula Segunda e 2º Termo Aditivo Cláusula Segunda, **Convênio 151/2021 de 23/11/2021** Cláusulas Terceira.

A ausência da validação das prestações de contas está em desacordo com o Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33, Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus – COVID-19) da Macrorregião Leste do 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, TERMO DE COMPROMISSO Nº 605/7461 Cláusula 2ª inciso I item V, W; **Convênio 05 de 23/03/2020** Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo





#### Anexo 05 - Constatação 645657

de 16/06/2020 alterando a prestação de contas para 30 dias pós vigência; **Convênio 16 de 05/06/2020** Cláusula 3ª e Vigência: 06/06/2021; **Convênio 19 de 08/06/2020** Cláusula 3ª Vigência: 27/05/2021; **Convênio 31 de 22/06/2020** Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/05/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 33 de 25/06/2020** Cláusula 3ª e 5ª; **Convênio 34 de 24/03/2021** Cláusula 3ª e 3º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 47 de 30/07/2020** Cláusula 3ª e 4º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 58 de 26/08/2020** Cláusula 3ª 1º Termo Aditivo de 04/12/2020, prorrogando a vigência até 30/07/2021; **Convênio 36 de 31/03/2021** Cláusula 3ª Vigência: 31/12/2021 e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 44 de 07/04/2021** Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 48 de 22/04/2021** Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo de 28/05/2021, prorrogando prestação de contas final para 90 dias pós vigência; **Convênio 50 de 09/06/2021** Cláusula 4ª, 1º Termo Aditivo de 28/07/2021, prorrogando prestação de contas para 90 dias pós vigência e 2º Termo Aditivo de 06/10/2021 prorrogando a vigência para 30/11/2021; **Convênio 123 de 10/09/2021** Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022; **Convênio 126 de 10/09/2021** Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022 e **Convênio 151/2021 de 23/11/2021**, cláusula 3ª prestação de contas 30 dias pós vigência. Vigência: de 01/07/2021; Resolução SES/MG nº 7098/2020 Art. 7º e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7097/2020 Art. 7º e Anexo I; Resolução SES/MG nº 7461/2021 Art. 9º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Portaria GM/MS Nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo.

**Fonte da Evidência:** Convênio 05 de 23/03/2020, Convênio 16 de 05/06/2020, Convênio 19 de 08/06/2020, Convênio 31 de 22/06/2020, Convênio 34 de 24/03/2021, Convênio 47 de 30/07/2020, Convênio 58 de 26/08/2020, Convênio 36 de 31/03/2021, Convênio 44 de 07/04/2021, Convênio 48 de 22/04/2021, Convênio 50 de 09/06/2021, Convênio 123 de 10/09/2021, Convênio 126 de 10/09/2021 e Convênio 151/2021 de 23/11/2021; Notas de Empenho relativas aos recursos repassados ao HAGF no período de 01/03/2020 a 30/04/2021 apresentadas digitalmente pela SMS de Ponte Nova; Prestações de Contas apresentadas digitalmente pelo Hospital Arnaldo Gavazza Filho e Termo de Entrevista com equipe da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte datados de 29/03/2022: Secretária Municipal de Saúde/ E.A.O., Contadora da Prefeitura Municipal/L. A.T.L., Controladora Interna/C.F.S.P. e Tesoureira da Prefeitura Municipal/J.O.S.

**Conformidade:** Não Conforme.

**Justificativa:**

1. Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 72/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica) representada pela Sra. E.A.O., que se manifestou por meio do Ofício 101/SEMSA datado de 27/04/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < A Secretaria Municipal de Saúde tem ciência dos prazos e formalidades a serem observadas para a apresentação correta das prestações de contas parcial e final dos prestadores e que a utilização dos recursos pressupõe a observância dos princípios da economicidade, eficiência, razoabilidade. Desta forma, tem buscado um instrumento para validação dos serviços contratualizados com o SUS, com a definição de metas e indicadores que possibilitem o acompanhamento dos convênios. Para além de um instrumento pautado no tripé de sustentação dos arranjos contratuais, busca-se através da Comissão instituída pela Portaria 14/2022 a regularidade das avaliações >.



#### Anexo 05 - Constatação 645657

2- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 73/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. E.A.O. (Pessoa Física), gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova no período da auditoria operativa, que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

3- Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 74/2023 datado de 27/02/2023, foi notificada a Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 24 de abril de 2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < Quanto à constatação não conforme de nº 645657, a mesma assevera que a SMS de Ponte Nova não valida os dados referentes à prestação de contas parcial e/ou total de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho em desacordo com os prazos estabelecidos nos convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021, celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses. Nesta constatação, saliento que a prestação de contas é encaminhada a Contabilidade da Prefeitura Municipal de Ponte Nova, que é o setor responsável por sua análise e validação, razão pela qual solicito a revisão e reconsideração desta constatação não conforme imputada a Secretária Municipal de Saúde.

#### **Análise das Justificativas:**

Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Ponte Nova (Pessoa Jurídica), tendo em vista os fatos apontados, a legislação vigente e mais especificamente ao fato de que a Secretaria Municipal de Saúde/Prefeitura Municipal de Ponte Nova publicou em 07/06/2022 as Portarias números 14 e 15 que designa a Comissão para realizar a revisão e o acompanhamento de contratos das unidades hospitalares e institui normas para emissão de Relatório sobre o desempenho dos contratados que deverão ser apresentados em forma de Relatório Final ao Conselho Municipal de Saúde, a equipe de auditoria conclui pelo acatamento parcial das justificativas uma vez que não foram apresentados documentos que demonstrem a validação dos dados relativos à prestação de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho relativas aos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021, celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses.

Avaliando a justificativa apresentada pela Sra. A.S.L.M., Ex Secretária Municipal de Saúde (Pessoa Física), diante dos fatos apontados e considerando, conforme justificado que as prestações de contas foram encaminhadas ao setor de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Ponte Nova, responsável por sua análise e validação conforme estabelecido nos Convênios 05/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 16/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 19/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 31/2020 Cláusula 3ª, 33/2020 Cláusula 3ª item 3.2, 47/2020 Cláusula 3ª, 58/2020 Cláusula 3ª, 31/2021 Cláusula 3ª, 34/2021 Cláusula 3ª, 36/2021 Cláusula 3ª, 44/2021 Cláusula 3ª, 48/2021 Cláusula 3ª, 50/2021 Cláusula 4ª § 2º, 123/2021 Cláusula 4ª § Único, 126/2021 Cláusula 4ª § Único e 151/2021 Cláusula 3ª, a equipe de auditoria conclui pelo acatamento parcial das justificativas.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações, a equipe acata parcialmente as justificativas apresentadas por considerar a publicação em 07/06/2022 das Portarias números 14 e 15 de 07/06/2022, nas quais se verifica a designação de Comissão para realizar revisão e acompanhamento dos contratos com as unidades hospitalares do município e institui normas para emissão de Relatório sobre o desempenho dos contratados que deverão ser apresentados em forma de Relatório Final ao Conselho Municipal de Saúde, a partir do qual se busca a validação dos serviços contratualizados com o SUS e a definição de metas e indicadores que possibilitem o acompanhamento dos convênios, entretanto não foram apresentados documentos que demonstrem o processo de validação dos dados relativos à prestação de contas do prestador Hospital Arnaldo Gavazza Filho relativa aos Convênios 05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021 celebrados entre as partes e as normas que regulamentam os repasses.





#### Anexo 05 - Constatação 645657

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

**Acatado: Parcialmente.**

**Recomendação:** Validar as prestações de contas dos Convênios **05/2020, 16/2020, 19/2020, 31/2020, 33/2020, 47/2020, 58/2020, 31/2021, 34/2021, 36/2021, 44/2021, 48/2021, 50/2021, 123/2021, 126/2021 e 151/2021** conforme estabelecido na Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, art.33, no Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Leste do 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, TERMO DE COMPROMISSO Nº 605/7461 Cláusula 2ª inciso I item V, W; no **Convênio 05 de 23/03/2020** Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo de 16/06/2020 alterando a prestação de contas para 30 dias pós vigência, no **Convênio 16 de 05/06/2020** Cláusula 3ª e Vigência: 06/06/2021; no **Convênio 19 de 08/06/2020** Cláusula 3ª Vigência: 27/05/2021; no **Convênio 31 de 22/06/2020** Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/05/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no **Convênio 33 de 25/06/2020** Cláusula 3ª e 5ª; no **Convênio 34 de 24/03/2021** Cláusula 3ª e 3º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no **Convênio 47 de 30/07/2020** Cláusula 3ª e 4º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no **Convênio 58 de 26/08/2020** Cláusula 3ª 1º Termo Aditivo de 04/12/2020, prorrogando a vigência até 30/07/2021; no **Convênio 36 de 31/03/2021** Cláusula 3ª Vigência: 31/12/2021 e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; **Convênio 44 de 07/04/2021** Cláusula 3ª e 2º Termo Aditivo de 28/07/2021 alterando a prestação de contas para 90 dias pós vigência; no **Convênio 48 de 22/04/2021** Cláusula 3ª e 1º Termo Aditivo de 28/05/2021, prorrogando prestação de contas final para 90 dias pós vigência; no **Convênio 50 de 09/06/2021** Cláusula 4ª, 1º Termo Aditivo de 28/07/2021, prorrogando prestação de contas para 90 dias pós vigência e 2º Termo Aditivo de 06/10/2021 prorrogando a vigência para 30/11/2021; no **Convênio 123 de 10/09/2021** Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022; no **Convênio 126 de 10/09/2021** Cláusula 4ª 90 dias pós vigência. Vigência 31/12/2022 e no **Convênio 151/2021 de 23/11/2021**, cláusula 3ª prestação de contas 30 dias pós vigência. Vigência: de 01/07/2021; nas Resoluções SES/MG Nº 7098/2020 Art. 7º e Anexo I; Nº 7097/2020 Art. 7º e Anexo I e Nº 7461/2021 Art. 9º e Anexo I; nas Portarias MS/GM Nº 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 1769 de 15/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Nº 373 de 02/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Nº 501 de 19/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo, Nº 561 de 26/03/2021 Caput Art. 1º e Anexo e Nº 683, de 13/04/2021 Caput Art. 1º e Anexo.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## Anexo 06 Planilha de acompanhamento de taxa de ocupação pela SMS

Anexo 06 – Planilha de Acompanhamento da Taxa de ocupação leitos COVID-19 pela SMS de Ponte Nova e Taxa de Ocupação do HAGF

Data	Total/ leitos UTI	Total/leitos Enf.	Leitos UTI COVID	Ocupação/UTI/COVID	Leitos Enf./COVID	Ocupação/Enf./COVID
01/12/2020	34	161	14	86%	60	30%
02/12/2020	34	161	14	100%	60	35%
03/12/2020	34	161	14	79%	60	38%
04/12/2020	34	161	14	86%	60	33%
05/12/2020	34	161	14	100%	60	23%
06/12/2020	34	161	14	86%	60	30%
07/12/2020	34	161	14	93%	60	30%
08/12/2020	34	161	14	100%	60	33%
09/12/2020	34	161	14	86%	60	30%
10/12/2020	34	161	14	75%	60	30%
11/12/2020	34	161	14	100%	60	32%
12/12/2020	34	161	14	100%	60	38%
13/12/2020	34	161	20	100%	60	40%
14/12/2020	34	161	20	85%	60	37%
15/12/2020	34	161	20	90%	60	47%
16/12/2020	34	161	20	95%	60	55%
17/12/2020	34	161	20	95%	60	60%
18/12/2020	34	161	20	95%	60	42%
19/12/2020	34	161	20	80%	60	38%
20/12/2020	34	161	20	85%	60	35%
21/12/2020	34	161	20	80%	60	33%
22/12/2020	34	161	20	75%	60	28%
23/12/2020	34	161	20	75%	60	30%
24/12/2020	34	161	20	75%	60	28%
25/12/2020	34	161	20	75%	60	20%
26/12/2020	34	161	20	75%	60	20%



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Anexo 06 Planilha de acompanhamento de taxa de ocupação pela SMS

Anexo 06 – Planilha de Acompanhamento da Taxa de ocupação leitos COVID-19 pela SMS de Ponte Nova e Taxa de Ocupação do HAGF

27/12/2020	34	161	20	70%	60	20%
28/12/2020	34	161	20	65%	60	20%
29/12/2020	34	161	20	65%	60	22%
30/12/2020	34	161	20	60%	60	25%
31/12/2020	34	161	20	60%	60	25%
01/03/2021	34	161	14	100%	60	48%
02/03/2021	34	161	14	100%	60	68%
03/03/2021	34	161	14	100%	60	62%
04/03/2021	34	161	14	100%	60	73%
05/03/2021	34	161	14	86%	60	65%
06/03/2021	34	161	14	100%	60	68%
07/03/2021	34	161	14	100%	60	72%
08/03/2021	34	161	14	100%	60	82%
09/03/2021	34	161	14	100%	60	78%
10/03/2021	34	161	14	100%	60	78%
11/03/2021	34	161	14	100%	60	70%
12/03/2021	34	161	14	100%	60	70%
13/03/2021	34	161	14	100%	60	73%
14/03/2021	34	161	14	100%	60	70%
15/03/2021	34	161	14	100%	60	75%
16/03/2021	34	161	14	100%	60	83%
17/03/2021	34	161	14	100%	60	82%
18/03/2021	34	161	20	95%	60	90%
19/03/2021	34	161	20	100%	60	90%
20/03/2021	34	161	20	100%	60	82%
21/03/2021	34	161	20	100%	60	83%
22/03/2021	34	161	20	100%	60	100%





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## Anexo 06 Planilha de acompanhamento de taxa de ocupação pela SMS

Anexo 06 – Planilha de Acompanhamento da Taxa de ocupação leitos COVID-19 pela SMS de Ponte Nova e Taxa de Ocupação do HAGF

23/03/2021	34	161	20	100%	60	100%
24/03/2021	43	161	29	100%	60	88%
25/03/2021	43	161	29	100%	60	77%
26/03/2021	43	161	29	100%	60	83%
27/03/2021	43	161	29	100%	60	90%
28/03/2021	43	161	29	100%	60	85%
29/03/2021	43	161	29	100%	60	80%
30/03/2021	43	161	29	100%	60	92%
31/03/2021	43	161	29	100%	60	95%
01/06/2021	43	161	23	96%	60	30%
02/06/2021	43	161	23	96%	60	28%
03/06/2021	43	161	23	87%	60	32%
04/06/2021	43	161	23	87%	60	33%
05/06/2021	43	161	23	96%	60	35%
06/06/2021	43	161	23	96%	60	33%
07/06/2021	43	161	23	96%	60	30%
08/06/2021	43	161	23	87%	60	33%
09/06/2021	43	161	23	87%	60	32%
10/06/2021	43	161	23	91%	60	27%
11/06/2021	43	161	23	87%	60	27%
12/06/2021	43	161	23	87%	60	33%
13/06/2021	43	161	23	96%	60	27%
14/06/2021	43	161	23	78%	60	23%
15/06/2021	43	161	23	70%	60	23%
16/06/2021	43	161	23	78%	60	27%
17/06/2021	43	161	23	83%	60	32%
18/06/2021	43	161	23	87%	60	32%



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 06 Planilha de acompanhamento de taxa de ocupação pela SMS

Anexo 06 – Planilha de Acompanhamento da Taxa de ocupação leitos COVID-19 pela SMS de Ponte Nova e Taxa de Ocupação do HAGF

19/06/2021	43	161	23	87%	60	32%
20/06/2021	43	161	23	96%	60	32%
21/06/2021	43	161	23	96%	60	33%
22/06/2021	43	161	23	96%	60	40%
23/06/2021	43	161	23	87%	60	35%
24/06/2021	43	161	23	91%	60	37%
25/06/2021	43	161	23	83%	60	42%
26/06/2021	43	161	23	78%	60	37%
27/06/2021	43	161	23	78%	60	40%
28/06/2021	43	161	23	83%	60	37%
29/06/2021	43	161	23	78%	60	32%
30/06/2021	43	161	23	74%	60	30%