



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: HOSPITAL CESAR LEITE

Município: MANHUAÇU/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	6
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	26
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	26
VIII - CONCLUSÃO	27
IX - FOLHA DE ASSINATURA	28
X - ANEXOS	29



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada Eixo COVID-19

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE MANHUACU

CPF/CNPJ: 00.996.849/0001-67

Município/UF: MANHUAÇU-MG

Unidade Visitada: HOSPITAL CESAR LEITE

CPF/CNPJ: 22.263.081/0001-55

Município/UF: MANHUAÇU/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: 01/03/2020 a 31/12/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	08/04/2022	20/05/2022
Execução - In loco	23/05/2022	27/05/2022
Relatório	30/05/2022	20/06/2022

Tarefa Nº: 139892

Natureza da Entidade: Privado sem fins lucrativos-filantropico

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

III.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.

III.2 - Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada na Secretaria Municipal de Saúde de Manhuaçu tendo como unidade visitada o Hospital César Leite, 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 01/03/2020 a 31/12/2021.



III.3 - Caracterização do Objeto de Auditoria:

Manhuaçu é município pólo da microrregião de mesmo nome com 23 municípios adstritos e população total da micro de 344.129 habitantes e também é pólo complementar da Macrorregião de Saúde Leste do Sul que tem como Pólo principal o município de Ponte Nova. O município possui população estimada de 92.074 habitantes (estimativa IBGE Julho/2021). É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme Portaria GM/MS nº 2124, de 07 de outubro de 2004.

A unidade hospitalar visitada no município de Manhuaçu é o Hospital César Leite (CNPJ 22.263.081/0001 -55 e CNES 2173166), constituída como uma entidade sem fins lucrativos.

Conforme dados do CNES atualizados em Maio/2022, possui um total de 208 leitos cadastrados, sendo 155 destinados ao SUS, os quais estão divididos nas seguintes especialidades: 46 leitos cirúrgicos, 46 leitos clínicos, 24 leitos obstétricos, 10 leitos pediátricos, 19 leitos UTI Adulto tipo II, 04 leitos de UTI Neonatal tipo II, 04 leitos de Unidade de Cuidados Intermediários Neonatal Convencional e 02 leitos de Unidade de Cuidados Intermediários Neonatal Canguru.

Os serviços próprios oferecidos pelo Hospital César Leite são: Ações para Doação e Captação de órgãos e tecidos, Serviço de Fisioterapia, Serviço de Atenção Cardiovascular/Cardiologia, Cirurgia Bucomaxilar, Serviço de Videolaparoscopia, Serviço de Neurologia/Neurocirurgia, Serviço de Hemoterapia, Serviço de Endoscopia, Suporte Nutricional, Urgências e Emergências, Diagnósticos Métodos Grafodinâmicos e Laboratório Clínico, Serviço de Farmácia, Cirurgia Vascular, Serviço de Atenção ao Pré-Natal, Parto e Puerpério, Serviço de Oncologia, Serviço de Oftalmologia, Serviço de Pneumologia, Serviço de Atenção à Doença Renal Crônica e Serviço de Cirurgia Reparadora.

O Hospital César Leite foi definido como Referência no atendimento à Síndrome Respiratória Aguda Grave (SRAG) Micro e Macrorregional, mas mantendo isolados os demais serviços de alta complexidade, incluindo Gestaçãode Alto Risco e parto habitual, por ter maior capacidade instaladano momento para atender a patológico município.

A Instituição (HCL) foi contemplada com incentivos financeiros federais, estaduais e municipais para enfrentamento à COVID-19 por meio das legislações conformedescrito nos Anexos 01 e 02 deste Relatório.

No período de abrangência da auditoria (01/03/2020 a 31/12/2021), o Hospital César Leite disponibilizou leitos para enfrentamento à COVID-19, conformedescrito no Anexo 05 deste Relatório.

Durante a fase operativa constatou-se que os leitos disponibilizados para COVID-19 (30 leitos) foram desmobilizados, sendo 20 leitos desativados totalmente e 10 leitos foram convertidos em UTI Adulto Tipo II.

IV - METODOLOGIA

IV.1 - Fase Analítica

Esta auditoria foi desenvolvida por meio de trabalhos analíticos no período de 08/01/2022 a 20/05/2022. Nesta fase, foram realizadas as seguintes atividades:

- Análise do processo SEI nº 1320.01.0134846/2021-51 que deu origem à auditoria;
- Ciência, estudo e verificação dos esboços das Matrizes de Análise e de Coleta da Secretaria Municipal de Saúde (SMS) e do Hospital;
- Levantamento e estudo do Plano de Contingência para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (COVID-19) da Macrorregião Leste do Sul;
- Levantamento de dados/informações/documentos com as áreas técnicas da SES (nível central e regional) relativas ao auditado e às ações de enfrentamento da COVID-19;
- Levantamento e estudo das Resoluções, Portarias e demais normativas referentes ao município de Manhuaçu e às ações de enfrentamento da COVID-19;
- Consulta e levantamento de dados nos Sistemas de Informações: SIGRES, CNES/DATASUS - FNS, Relatório Business Object e Portal da TransparênciaMunicipal;
- Adequação dos esboços das Matrizes de Análise e Coleta às situações específicas da SMS de Manhuaçu e do Hospital César Leite;
- Apresentação das matrizes pela equipe de auditoria para auditores do Núcleo de Planejamento da Assessoria de Auditoria Assistencial do



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SUS/MG, para validação final, por videoconferência;

- Análise dos documentos listados a seguir:

- a. Instrumento(s) jurídico(s) firmado(s) com a SES/MG para repasse de recursos financeiros/materiais destinados ao enfrentamento da COVID-19;
- b. Relação de Contas do Hospital César Leite que receberam recurso para enfrentamento do COVID-19 no período;
- c. Relação dos pagamentos efetuados pelo Hospital César Leite referentes aos recursos financeiros recebidos para enfrentamento da COVID-19 no período;
- d. Relação de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos recebidos e/ou adquiridos para o enfrentamento da COVID-19;
- e. Termo de Cessão/Doação ou instrumento congênere que formalizou a disponibilização de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos ao Hospital para o enfrentamento da COVID-19;
- f. Lista de patrimônio dos equipamentos e materiais permanentes recebidos e/ou adquiridos para o enfrentamento da COVID no período de Março/2020 a Dezembro/2021;
- g. Planilha de controle de entrada e saída do almoxarifado/farmácia dos equipamentos, materiais, insumos, medicamentos destinados às ações de enfrentamento da COVID-19;
- h. Registro de disponibilidade de medicação destinada à assistência no enfrentamento da COVID-19;
- i. Relatórios de dispensação de medicamentos para tratamento COVID-19;
- j. Relatórios ou outro instrumento de monitoramento/acompanhamento dos indicadores e metas pactuados para enfrentamento da COVID-19;
- k. Escalas de plantão médico presencial da UTI e Clínica Médica (leitos COVID);
- l. Escalas de plantão da enfermagem da UTI e Clínica Médica (leitos COVID) Escalas de plantão dos fisioterapeutas da UTI e Clínica Médica (leitos COVID);
- m. Relação dos profissionais contratados (médicos, equipe de enfermagem e fisioterapeutas) para atendimento nas unidades UTI e Clínica Médica (COVID/SUS);
- n. Relatórios institucionais ou outro documento atualizado quanto ao quantitativo de leitos, taxa de ocupação e preenchimento do SUSFácil referente aos leitos COVID-19;
- o. Relatório ou outro documento enviado à SMS Manhuaçu contendo informações atualizadas sobre leitos COVID-19;
- p. Protocolos para manejo clínico da COVID-19;
- q. Registros dos treinamentos/capacitações oferecidos pelo Hospital aos profissionais de saúde sobre manejo do COVID-19 (atas, certificados ou outros documentos comprobatórios);
- r. Protocolo de Segurança do Paciente no contexto da COVID-19;
- s. Registros das ações desenvolvidas pelo Núcleo de Segurança do Paciente para prevenção e vigilância de infecções por SARS-CoV-2 (COVID-19): atas, fichas, planilhas, outros documentos comprobatórios;
- t. Registros dos treinamentos/capacitações oferecidos pelo Hospital aos profissionais de saúde sobre segurança do paciente, fluxograma para a dinâmica de segregação e adaptação do atendimento e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19;
- u. Fluxograma para a dinâmica de segregação e adaptação do atendimento de pacientes suspeitos COVID-19;
- v. Documentos que comprovem os registros de estoque e distribuição de EPIs para os profissionais das Unidades de Terapia Intensiva e Clínica Médica (leitos COVID);
- w. Lista de materiais recebidos no posto de enfermagem, na UTI e Clínica Médica (leitos COVID) referente a EPIs, para atuação no enfrentamento da COVID-19;
- x. Cópia da Guia SIAD de recebimento dos equipamentos da SES-MG;
- y. Registro fotográfico dos equipamentos e materiais permanentes (incluindo o número de patrimônio) recebidos e/ou adquiridos para o enfrentamento da COVID-19.
- z. Prestação de Contas contendo os extratos, comprovantes de pagamentos e notas fiscais dos recursos utilizados para combate ao COVID-19.

Na análise de prontuários para as constatações quanto à utilização de equipamentos/materiais/insumos, se as internações hospitalares ocorreram de acordo com processo regulatório estipulado, utilização de protocolo de manejo clínico e se possui protocolos de segurança/fluxo organizado, foi verificado no SUSFÁCIL o registro de 2.734 internações no procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 pelo Hospital César Leite no período de março/2020 a 31/12/2021. A equipe verificou in



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



loco uma amostra de 100 prontuários, selecionados aleatoriamente nos meses de junho/2020, outubro/2020, dezembro/2020, março/2021, junho/2021, outubro/2021 e dezembro 2021 e das internações realizadas na UTI SARS COVID-19 foram avaliadas todas as internações da UTI, nos meses março e junho/2021, totalizando 265 prontuários analisados.

IV.2 - Fase operativa:

A auditoria operativa foi realizada no período de 23 a 27/05/2022. A equipe de auditores da SES-MG apresentou-se no Hospital César Leite às 08h00min do dia 24/05/2022 e realizou reunião de abertura dos trabalhos, visando explicar o objetivo da auditoria. Essa reunião contou com a presença do Provedor da Entidade e parte da equipe técnica.

As atividades da fase operativa ocorreram no Hospital e consistiram na avaliação de documentos solicitados para verificação "in loco" (sendo alguns copiados para análises posteriores), análise de prontuários e na realização de entrevistas com profissionais do Hospital.

A análise de prontuários foi realizada para as constatações referentes à utilização de equipamentos/materiais/insumos no enfrentamento à COVID-19, se as internações hospitalares ocorreram de acordo com o processo regulatório estipulado, utilização de protocolo de manejo clínico e se a Instituição possui protocolos de segurança/fluxo organizado.

A reunião de encerramento dos trabalhos de auditoria ocorreu no Hospital com o Provedor atual, Provedor anterior e parte da equipe técnica do hospital, no dia 27/05/2022, às 10h00min, finalizando os trabalhos operativos e ratificando os desdobramentos futuros do Processo de Auditoria.

Houve diligência complementar ao Hospital César Leite no período entre 20/06 a 23/06/2022, com intuito de proceder à análise de prontuários médicos de pacientes COVID-19 atendidos na instituição, para melhor esclarecimento do processo de atenção realizado pela entidade.

IV.3 - Limitação:

Não houve limitações aos trabalhos de auditoria.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650467

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) utilizou os recursos financeiros recebidos do FNS no enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente para as portarias federais: Portaria 1393/2020, 1448/2020, 1666/2020, 2996/2020, 3295/2020, 3296/2020, 3454/2020, 3538/2020 e 3576/2020.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HCL utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos do FNS no enfrentamento da COVID-19, conforme determinado na legislação vigente. Ressalte-se que para a maioria dos recursos não houve celebração de instrumentos jurídicos para repasse dos mesmos e que duas contas do HCL (c.c. 800135-3 e c.c. 3338-1 - ag. 4259-5 - CEF) receberam a maioria dos recursos federais, o que dificultou em parte o rastreamento no gasto com os recursos Covid-19:

Portaria GM/MS 1393/2020 e GM/MS 1448/2020 - R\$ 1.562.196,69 - Termo de Convênio 02 e Aditivo - C.C. 800135-2 - ag. 4259-5 - CEF:

Recursos Utilizados na compra de materiais/insumos/medicamentos, equipamentos e folha de pagamento de pessoal. Orçamento prévio com pelo menos 3 fornecedores. Existência de todas as notas fiscais, comprovantes de transferência bancária/pagamento de boletos, atesto de recebimento pelo almoxarifado. Valor total gasto: R\$ 1.563.285,79

Portaria GM/MS 1666/2020 - R\$ 1.968.000,00 - Contrato 121/2020 - C.C. 800131-0 - ag. 4259-5 - CEF:

Recurso Federal discricionário recebido pela SMS no montante de R\$ 9.647.179,00 e que foi repassado parte ao hospital em 10/11/2020. Recursos Utilizados na compra de materiais/insumos/medicamentos e pagamento de pessoal via contratação de Pessoa Jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e plantões enfermagem Covid. Existência de todas as



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



notas fiscais, comprovantes de transferência bancária/pagamento de boletos e recibo de pagamento de autônomo. Valor total gasto: R\$ 1.972.503,42.

Portaria GM/MS 2996/2020 - R\$ 480.000,00 - C.C. 800135-2 ag. 4259-5 - CEF: Recursos utilizados na compra de materiais/insumos/medicamentos, equipamentos. Existência de todas as notas fiscais, comprovantes de transferência bancária/pagamento de boletos. Valor Total Gasto: R\$ 479.859,63.

Portarias GM/MS 3295/2020 e GM/MS 3538/2020 - R\$ 480.000,00 e R\$ 960.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Transferência para C.C. 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco, depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos previdenciários. Folha pagamento fevereiro/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos e folha de Pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portaria GM/MS 3296/2020 R\$ 480.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Recursos utilizados para pagamento de pessoal do hospital, recolhimento impostos e compra medicamento propofol. Valor total gasto: R\$ 500.589,84

Portaria GM/MS 3454/2020 - R\$ 960.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF - Transferência para C.C. 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco, depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos previdenciários. folha pagamento março/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos. Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 960.000,00

Portarias GM/MS 3576/2020 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Transferência para C.C. 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco, depois Integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos previdenciários. Folha pagamento janeiro/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos. Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Tal fato está de acordo com Lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Portaria GM/MS nº 1666/2020 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 2996/2020; Portaria GM/MS 3295 - art. 1º; Portaria GM/MS 3296 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 3454/2020 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 3538/2020 - art. 1º e Portaria GM/MS nº 3576/2020 - art. 1º.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu no site <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 31/03/2022;
- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias.
- Relação de Contas do HCL.

Conformidade: Conforme

Justificativa: Justificativa 1: Por meio do Ofício HCL Nº 167/2023, datado de 20/03/2023, assinado pelo Provedor Geral do Hospital César Leite, a instituição se manifestou da seguinte forma:
"À época da transferência dos recursos não foi orientado pelo Gestor Municipal, a obrigatoriedade da celebração de instrumento jurídico para recebimento dos recursos, somente orientação de como utilizar o mesmo ao combate ao COVID 19".

Justificativa 2: O Sr. S.O.C. - pessoa física responsável à época dos fatos não apresentou justificativas para esta constatação.

Análise da Justificativa: A Constatação é conforme. Versa sobre a utilização por parte do HCL dos recursos financeiros recebidos do FNS para o enfrentamento da COVID- 19 conforme preconizam as legislações federais citadas. A Equipe entende o interesse e a preocupação da Entidade em afastar a sua responsabilidade da não celebração dos instrumentos jurídicos no repasse dos recursos federais para enfrentamento ao Covid, mas conforme citado acima, a conformidade da constatação exaure a necessidade de uma análise mais profunda. Ratificamos a regularidade da utilização dos recursos financeiros para as portarias analisadas, conforme amplamente



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



explicado na Evidência.

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650469

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) utilizou os recursos financeiros recebidos do FNS no enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente para as portarias federais: Portarias GM/MS nºs 431/2021, 567/2021, 808/2021, 897/2021, 1059/2021, 1135/2021 e 1453/2021.

Evidência: Dando continuidade à constatação 650467, estão explicitados abaixo, conforme registrado no Anexo 01, a utilização dos recursos financeiros recebidos do FNS no enfrentamento da COVID-19:

Portaria GM/MS 431/2021 - R\$ 480.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Integralmente utilizado no pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e inclusive pagamento dos impostos trabalhistas e débitos fazendários. Existência de todas as notas fiscais, recibo de pagamento de autônomo (RPA) e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 476.436,41.

Portaria GM/MS 561/2021 - R\$ 646.272,00 - C.C. 3338-1 ag. 4259-5 - CEF: Integralmente utilizado no pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e inclusive pagamento dos impostos trabalhistas e débitos fazendários. Existência de todas as notas fiscais, RPA e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 650.364,33.

Portarias GM/MS 567/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Transferência para c.c. 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos previdenciários. Folha pagamento maio/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portarias 808/2021 - R\$ 215.424,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF - Transferência para c.c. 0338-1 - ag. 4259 - CEF e depois Integralmente utilizado no pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e inclusive pagamento dos impostos trabalhistas e débitos fazendários. Existência de todas as notas fiscais, RPA, comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 214.010,86.

Portaria 897/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF - Transferência para c.c. 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento junho/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos. Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portaria 1059/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Transferência para conta 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois Integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento julho/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portaria 1135/2021 - R\$ 215.424,00 - Transferência para conta 0338-1 - ag. 4259 - CEF e depois Integralmente utilizado no pagamento de pessoal via contratação de Pessoa Jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e inclusive pagamento dos impostos trabalhistas e débitos fazendários. Existência de todas as notas fiscais, RPA e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 211.695,62.

Portaria 1453/2021 - R\$ 1.440.000,00 - Transferência para conta 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois Integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento agosto/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tal fato está de acordo com Lei 13995/2020 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 431/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 561/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 567/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 808/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 897/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 1059/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 1.135/2021 - art. 1º e Portaria GM/MS nº 1453/2021 - art. 1º

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu no site <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 31/03/2022;
- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias.
- Relação de Contas do HCL.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650471

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) utilizou os recursos financeiros recebidos do FNS no enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente para as portarias federais: Portarias GM/MS nºs 1966/2021, 2237/2021, 2242/2021, 2336/2021, 2730/2021, 2595/2021 e 3202/2021.

Evidência: Dando continuidade à constatação 650467, estão explicitados abaixo, conforme registrado no Anexo 01, a utilização dos recursos financeiros recebidos do FNS no enfrentamento da COVID-19:

Portaria 1966/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Transferência para conta 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento setembro/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portaria 2237/2021 - R\$ 1.242.000,00 - C.C. 3433-7 - ag. 4259-5 - CEF: Recurso Federal discricionário recebido pela SMS no montante de R\$ 1.585.500,00 e que foi repassado parte ao hospital em 12/11/2021. Transferência para conta 38114 -4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento 13º/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.242.000,00.

Portaria 2242/2021 - R\$ 215.424,00 - Conta 0338-1 - ag. 4259 - CEF: Integralmente utilizado no pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e plantões enfermagem Covid. Existência de todas as notas fiscais e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 210.236,84.

Portaria 2336/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 3338-1 - ag. 4259-5 - CEF: Transferido para a Conta 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento outubro/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portaria 2730/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800135-3 ag. 4259-5 - CEF: Transferência para conta 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento novembro/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Portaria 2595/2021 - R\$ 215.424,00 - Conta 0338-1 - ag. 4259 - CEF: Integralmente utilizado no pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid e inclusive pagamento dos impostos trabalhistas e débitos fazendários. Existência de todas as notas fiscais, RPA e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 216.236,30.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Portaria 3202/2021 - R\$ 1.440.000,00 - C.C. 800131-0 - ag. 4259-5 - CEF: Transferência para conta 38114-4 - ag. 3787 - Bradesco e depois integralmente utilizado no pagamento de pessoal do hospital, inclusive impostos trabalhistas e débitos fazendários, folha pagamento dezembro/2021. Existência de todos comprovantes de transferência bancária e carnês de pagamento de impostos/recolhimentos, Folha de pessoal anexa na PC. Valor total gasto: R\$ 1.440.000,00.

Tal fato está de acordo com Lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 1966/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 2237/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 2242/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 2336/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 2730/2021 - art. 1º; Portaria GM/MS nº 2595/2021 - art. 1º e Portaria GM/MS nº 3202/2021 - art. 1º.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu no site <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 31/03/2022;
- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias.
- Relação de Contas do HCL.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650677

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) utilizou os recursos financeiros recebidos do FES no enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado nos instrumentos jurídicos e na legislação vigente para as Resoluções Estaduais: 7160/2020, 7295/2020, 7384/2021, 7446/2021, 7461/2021, 7479/2021, 7564/2021, 7595/2021, 7671/2021, 7741/2021, 7871/2021, 7683/2021, 7770/2021 e 7890/2021.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HCL utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos do FES para o enfrentamento da COVID-19, conforme determinado no instrumento jurídico de repasse e na legislação vigente:

Resolução 7160/2020 - R\$ 720.000,00 - Termo de Metas 1424/7160/2020 - C.C. 61.401-7 - ag. 316-6 - BB: Utilizado na aquisição de materiais/medicamentos/insumos e também para pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid. Existência de todas as notas fiscais, recibo de pagamento de autônomo (RPA) e comprovantes de transferência bancária. Toda movimentação foi efetuada na conta exclusiva do termo. Valor total gasto: R\$ 719.939,96.

Resolução 7295/2020 - R\$ 720.000,00 - I Termo Aditivo ao Termo de Metas 1424/7160/2020 - C.C. 61.401-7 - ag. 316-6 - BB: Utilizado na aquisição de materiais/medicamentos/insumos e também para pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI Covid. Existência de todas as notas fiscais, recibo de pagamento de autônomo (RPA) e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 720.796,75.

Resolução 7384/2021 - R\$ 272.000,00 - Termo de Metas 1424/7384/2020 - C.C. 62.847-6 - ag. 316-6 - BB: Utilizado integralmente para pagamento de pessoal via contratação de pessoa jurídica e autônomos para plantões UTI e Enfermaria Covid. Existência de todas as notas fiscais, recibo de pagamento de autônomo (RPA) e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 271.033,54.

Resolução 7446/2021 - R\$ 176.000,00 - Termo de Metas 1424/7446/2021 - C.C. 63.587-1 - ag. 316-6 - BB: Utilizado integralmente para aquisição de materiais/medicamentos/insumos para combate ao COVID-19. Existência de todas as notas fiscais e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 176.000,00.

Resolução 7461/2021 - R\$ 315.000,00 - Termo de Compromisso 453/7461/2021 - C.C. 3337-3 - ag. 4259-5 - CEF: Este recurso foi repassado ao FMS Manhuaçu que por sua vez encaminhou ao HCL. Utilizado integralmente para aquisição de equipamentos/materiais/insumos para estruturação, ampliação e otimização do Sistema de Gases Medicinais para



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



combate ao COVID-19. Existência de todas as notas fiscais e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 320.725,92.

Resolução 7479/2021 - R\$ 7.180,80 - Termo de Metas 1424/7479/2021 - C.C. 63.778-5 - ag. 316-6 - BB: Utilizado integralmente para aquisição de medicamento Heparinox. Existência de Nota fiscal e comprovante de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 7.180,80.

Resolução 7564/2021 - R\$ 7.180,80 I Termo Aditivo ao Termo de Metas 1424/7479/2021 - C.C. 63.778-5 - ag. 316-6 - BB: Utilizado integralmente para aquisição de medicamentos. Existência de Nota fiscal e comprovante de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 7.180,80.

Tal fato está de acordo com Resoluções 7160/2020, 7295/2020, 7384/2021, 7446/2021, 7461/2021, 7479/2021 e 7564/2021 - art. 1º; Termos de Metas 1424/7160 e seus aditivos, 1424/7384 e seus aditivos, 1424/7446 e seus aditivos e 1424/7479 e seus aditivos - Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item I À Entidade Beneficiada - alínea c); Termo de Compromisso 453/7461 - Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item II À Entidade Beneficiada - alínea c)

Fontede Evidência: - Relatório Pagamento Recursos COVID extraído em 08/04/2022;

- Relatório Pagamentos LOA e RP Manhauçu extraído em 14/04/2022;

- Relatório do Portal de Transparência do Estado de Minas Gerais Ano 2020 - Manhauçu-H CESAR LEITE extraído em 26-04-22;

- Relatório do Portal de Transparência do Estado de Minas Gerais Ano 2021 - Manhauçu-H CESAR LEITE extraído em 26-04-22

- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias referente aos recursos Estaduais das Resoluções supracitadas.

- Relação de Contas do HCL.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650679

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) utilizou os recursos financeiros recebidos do FES no enfrentamento da COVID- 19, conforme preconizado no instrumento jurídico e na legislação vigente para as Resoluções Estaduais:7595/2021, 7671/2021, 7741/2021, 7871/2021, 7683/2021, 7770/2021 e 7890/2021.

Evidência: Dando continuidade à constatação 650677, estão explicitados abaixo, conforme registrado no Anexo 01, a utilização dos recursos financeiros recebidos do FES para o enfrentamento da COVID-19:

Resolução 7595/2021 - R\$ 48.000,00 - I Termo Aditivo ao Termo de Metas 1424/7446/2021 - C.C. 63.587-1 - ag. 316-6 - BB: Utilizado integralmente para aquisição de medicamentos e insumos para combate ao COVID-19. Existência de todas as notas fiscais e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 47.997,02.

Resolução 7671/2021 - R\$ 7.180,80 II Termo Aditivo ao Termo de Metas 1424/7479/2021 - C.C. 63.778-5 - ag. 316-6 - BB: Utilizado integralmente para aquisição de medicamentos. Existência de Notas fiscais e comprovantes de transferência bancária. Valor total gasto: R\$ 7.180,80.

Resoluções 7683/2021, 7770/2021 e 7890/2021 - R\$ 48.000,00 (cada) - II, III e IV Termos Aditivos ao Termo de Metas 1424/7446/2021 - C.C. 63.587-1 - ag. 316-6 - BB: Até 31/12/2021 não houve nenhum gasto com os recursos recebidos e a Conta possui um saldo remanescente de R\$ 145.378,84, referente às Resoluções supracitadas e incluindo rendimentos de R\$ 1.375,86.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Resoluções 7741/2021 e 7871/2021 - R\$ 7.180,00 (cada) - III e IV Termos Aditivos ao Termo de Metas 1424/7479/2021 - C.C. 63.778-5 - ag. 316-6 - BB: Até 31/12/2021 não houve nenhum gasto com os recursos recebidos e a Conta possui um saldo remanescente de R\$ 14.513,90, referente às Resoluções supracitadas e incluindo rendimentos de R\$ 152,30.

Tal fato está de acordo com Resoluções 7595/2021, 7671/2021, 7683/2021, 7741/2021, 7770/2021, 7871/2021 e 7890/2021 - art. 1º; Termos de Metas 1424/7446 e seus aditivos e 1424/7479 e seus aditivos - Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item I À Entidade Beneficiada - alínea c); Termo de Compromisso 453/7461 - Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item II À Entidade Beneficiada - alínea c).

Fonteda Evidência: - Relatório Pagamento Recursos COVID extraído em 08/04/2022;

- Relatório Pagamentos LOA e RP Manhuaçu extraído em 14/04/2022;

- Relatório do Portal de Transparência do Estado de Minas Gerais Ano 2020 - Manhuaçu-H CESAR LEITE extraído em 26-04-22;

- Relatório do Portal de Transparência do Estado de Minas Gerais Ano 2021 - Manhuaçu-H CESAR LEITE extraído em 26-04-22

- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias referente aos recursos Estaduais das Resoluções supracitadas.

- Relação de Contas do HCL.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 651006

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) utilizou os recursos financeiros recebidos do FMS de Manhuaçu para o enfrentamento da COVID- 19 conforme preconizado nos instrumentos jurídicos e na legislação vigente.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HCL utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos do FMS Manhuaçu para o enfrentamento da COVID-19, conforme determinado na legislação vigente:

Termo de Colaboração 021/2020 - R\$933.133,20 - C.C. 38.114-4 - ag. 0378-7 - BRADESCO:

Utilizado recurso integral no custeamento de despesa da folha de pessoal atuantes no HCL referência no atendimento a COVID-19. Existência da folha de pagamento de pessoal do HCL e dos extratos bancários. Valor Total Gasto: R\$ 933.133,20.

Tal fato está de acordo com Termo de Colaboração 021/2020, em suas Cláusulas Primeira, Sexta e Oitava.

Fonte da Evidência: - Processos de Pagamento/Empeños Ordinários nºs 4358/2020 e 5360/2020;

- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias referente aos recursos municipais repassados;

- Relação de Contas do HCL.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650505

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Utilização indevida (Dano ao Erário) dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19, oriundos da Portaria GM/MS nº 1407/2021, com pagamento de despesas em desacordo com a legislação vigente.

Evidência: O Hospital César Leite não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



19 conforme explicitado abaixo:

Portaria GM/MS nº 1407/2021 - R\$ 215.424,00 - C.C. 3338-1 - ag. 4259-5 - CEF:

1 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - M.C.S.M. LTDA - CNPJ xx.xxx.966/0001-67 - N/F nº 202100000000301 - 28/10/2021 - Valor: R\$ 215,20.

2 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, PLANCEL, POSTAL SAÚDE) e Apoio Residência Médica - M.C.S.M. LTDA - CNPJ xx.xxx.966/0001-67 - N/F nº 202100000000302 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 7.269,00.

3 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio referente plantão de ginecologia e obstetrícia - D.P.M.E. EIRELI - CNPJ xx.xxx.749/0001-77 - N/F nº 202100000000039 - 28/10/2021 - Valor Total: 575,68.

4 - Pagamento de repasse por atendimento via convênios (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) - A.N.S.M. LTDA - CNPJ xx.xxx.264/0001-58 - N/F nº 202100000000119 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 178,42.

5 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e pagamento residência médica - MGS S.M. LTDA - CNPJ xx.xxx.348/0001-81 - N/F nº 202100000000044 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 2.219,51.

6 - Pagamento de repasse por atendimento via convênios (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e pagamento residência médica e coordenação do centro obstétrico - C.M. S.J.S.P. LTDA - CNPJ xx.xxx.389/0001-92 - N/F nº 202100000000101 - 27/10/2021 - Valor Total: R\$ 8.883,28.

7 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - D.F.C. LTDA - CNPJ xx.xxx.098/0001-07 - N/F nº 202100000000036 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 448,99.

8 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (POLÍCIA MILITAR) - F.F.P.U. S.M. LTDA - CNPJ xx.xxx.783/0001-92 - N/F nº 2021/99 - 19/10/2021 - Valor Total: R\$ 239,37.

9 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL, POLÍCIA MILITAR, PROMED) - C.M. S.A. EIRELI - CNPJ xx.xxx.657/0001-08 - N/F nº 202100000000043 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 2675,86.

10 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL, POLÍCIA MILITAR, VITALLIS) - M.C. LTDA - CNPJ xx.xxx.395/0001-32 - N/F nº 202100000000140 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 2399,12.

11 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e pagamento de coordenação centro cirúrgico - F.B.S.M. LTDA - CNPJ xx.xxx.254/0001-70 - N/F nº 202100000000027 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 6.904,60.

12 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - O.C.O.F.E. S/C LTDA - CNPJ xx.xxx.794/0001-50 - N/F nº 202100000000295 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 222,87.

13 - Pagamento de prestação de serviços em odontologia - O.S.O. LTDA - CNPJ xx.xxx.168/0001-71 - N/F nº 202100000000044 - 28/10/2021 - Valor Total: R\$ 162,16.

Tais fatos estão em desacordo com Lei Federal nº 13.995/2020, art. 1º, § 4º c/c art. 3º; Portaria GM/MS nº 1407/2020, art. 1º; Lei Complementar nº 141/2012, art. 3º, inciso II c/c art. 4º, inciso III.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu no site <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 31/03/2022;
- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos da Portaria GM/MS nº 1407/2021, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



transferências bancárias.

- Relação de Contas do HCL;

- N/F nº 202100000000301, N/F nº 202100000000302, N/F nº 202100000000039, N/F nº 202100000000119, N/F nº 202100000000044, N/F nº 202100000000101, N/F nº 202100000000036, N/F nº 2021/99, N/F nº 202100000000043, N/F nº 202100000000140, N/F nº 202100000000027, N/F nº 202100000000295 e N/F nº 202100000000044.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Justificativa 1: Por meio do Ofício HCL Nº 167/2023, datado de 20/03/2023, assinado pelo Provedor Geral do Hospital César Leite, a Entidade se manifestou da seguinte forma:

"1. Os pagamentos destacados como em desacordo, relativos à convênios, constata-se pelos comprovantes de pagamento em anexo que os valores citados foram pagos pela conta de titularidade do HCL (500104-2) não causando nenhum prejuízo ao Estado.

- Anexos seguem comprovantes de pagamento, relatório de movimentações e extrato bancário que comprovamos pagamentos pela conta 500104-2.

(Itens 1 ao 12 - portaria 1407/2021)

2. Os serviços prestados pela empresa O.S.O. LTDA - NF nº 202100000000044 - 28/10/2021 - R\$162,16 - foram para paciente SUS como verifica-se pelo relatório internação (em anexo).

(Item 13 - portaria 1407/2021)"

Justificativa 2: O Sr. S.O.C. - pessoa física responsável à época dos fatos não apresentou justificativas para esta constatação.

Análise da Justificativa: Justificativa acatada. A Entidade, mediante o encaminhamento de documentação comprobatória citada abaixo, foi capaz de comprovar que os pagamentos de atendimentos por convênios citados na constatação 650505 - itens 1 a 12, apesar de estarem discriminados nas mesmas Notas Fiscais dos atendimentos SUS, estão segregados dos primeiros e foram pagos através de recursos financeiros provenientes da Conta Corrente 500104-2 / ag. 4259-5 / CEF, conforme atestam os documentos encaminhados:

1 - Relação de Pagamentos Convênios PAGFOR Cesar Leite - 2 - Comprovantes de Transferência Eletrônica da Conta Corrente 500104-2 / ag. 4259-5 / CEF e 3 - Notas Fiscais de Prestação de Serviços.

A Equipe também averiguou e não identificou nos extratos a existência de transferências da conta em que os recursos federais oriundos da Portaria 1407/2021 foram depositados (c.c. 0338-1 - ag. 4259-5 - CEF) para a conta 500104-2 supracitada.

No que tange ao Item 13 da constatação, a entidade também logrou êxito na comprovação que o atendimento foi prestado para paciente da rede SUS mediante o encaminhamento de Relatório de Internação e Procedimentos executados. Além disso, a equipe pesquisou no SUSFACIL e confirmou sua internação.

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

Acatamento da Justificativa: Sim

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650528

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Utilização indevida (Dano ao Erário) dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19, oriundos da Portaria GM/MS nº 2006/2021, com pagamento de despesas em desacordo com a legislação vigente.

Evidência: O Hospital César Leite não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme explicitado abaixo e detalhado no ANEXO III do Relatório de Auditoria:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Portarias GM/MS nº 2006/2021 - R\$ 215.424,00 - C.C. 3338-1 - ag. 4259-5 - CEF :

- 1 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e residência médica - Valor Total: R\$ 3.380,35.
- 2 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (POLÍCIA MILITAR) Valor Total: R\$ 208,15.
- 3 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - Valor Total: R\$ 1340,97.
- 4 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - Valor Total: R\$ 5.316,59.
- 5 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e residência médica - Valor Total: R\$ 865,00.
- 6 - Pagamento de atendimento médico a colaboradores - Valor Total: R\$ 1.250,00.
- 7 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - Valor Total: R\$ 76,40.
- 8 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED e POLÍCIA MILITAR) e residência médica - Valor Total: R\$ 3.711,32.
- 9 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) - Valor Total: R\$ 2.066,82.
- 10 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e residência médica - Valor Total: R\$ 4.279,49.
- 11 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio - Valor Total: R\$ 715,00.
- 12 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (IPSEMG) e residência médica - Valor Total: R\$ 426,82.
- 13 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, POLÍCIA MILITAR e POSTAL SAÚDE) - Valor Total: R\$ 9.989,90.
- 14 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED e PLANCEL) - Valor Total: R\$ 2.856,56.
- 15 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, PLANCEL e PROMED) e residência médica - Valor Total: R\$ 6.490,74.
- 16 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio - Valor Total: R\$ 2.841,73.
- 17 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e residência médica - Valor Total: R\$ 4.336,19.
- 18 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e residência médica - Valor Total: R\$ 2.360,55.
- 19 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, PLANCEL e IPSEMG) - Valor Total: R\$ 2.163,39.
- 20 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (CASSI, PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e residência médica e Coordenação EMTN - Valor Total: R\$ 14.150,13.
- 21 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) - Valor Total: R\$ 1.556,84.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



22 - Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e residência médica - Valor Total: R\$ 9.389,46.

Tais fatos estão em desacordo com Lei Complementar nº 141/2012, art. 3º, inciso II c/c art. 4º, inciso III; Lei Federal nº 13.995/2020, art. 1º, § 4º c/c art. 3º e Portaria GM/MS nº 2006/2021 - art. 1º.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu no site <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 31/03/2022;
- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos da Portaria GM/MS nº 2006/2021, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, RPAs, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias.
- Relação de Contas do HCL;
- N/F nº 202100000000016, N/F nº 202100000000073, N/F nº 202100000000042, N/F nº 202100000000033, N/F nº 2021/144, N/F nº 2021/111, N/F nº 202100000000296, N/F nº 5218/2021, N/F nº 202100000000117, N/F nº 202100000000118, N/F nº 62/2021, N/F nº 202100000000041; N/F nº 202100000000101; N/F nº 202100000000363, N/F nº 202100000000024, N/F nº 202100000000044, N/F nº 202100000000032, N/F nº 2021000000000271, N/F nº 202100000000031, N/F nº 202100000000049, N/F nº 202100000000135 e N/F nº 202100000000079.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Justificativa 1: Por meio do Ofício HCL Nº 167/2023, datado de 20/03/2023, assinado pelo Provedor Geral do Hospital César Leite, a Entidade se manifestou da seguinte forma:

"1. Os pagamentos destacados como em desacordo, relativos à convênios, constata-se pelos comprovantes de pagamento em anexo que os valores citados foram pagos pela conta de titularidade do HCL (500104-2) não causando nenhum prejuízo ao Estado.

1. Anexos seguem comprovantes de pagamento, relatório de movimentações e extrato bancário que comprovamos pagamentos pela conta 500104-2.

(Itens 01 ao 22 - portaria 2006/2021)

2. Ressalta-se que dos valores apurados foi descontado em cada nota o valor de R\$ 40,00, da conta de titularidade do HCL para repasse ao Diretor Clínico.

3. Consta também dedução de tributos nas respectivas NFs.

Justificativa 2: O Sr. S.O.C. - pessoa física responsável à época dos fatos não apresentou justificativas para esta constatação.

Análise da Justificativa: Justificativa acatada. A Entidade, mediante o encaminhamento de documentação comprobatória citada abaixo, foi capaz de comprovar que os pagamentos de atendimentos por convênios citados na constatação 650528 - itens 1 a 22, apesar de estarem discriminados nas mesmas Notas Fiscais dos atendimentos SUS, estão segregados dos primeiros e foram pagos através de recursos financeiros provenientes da Conta Corrente 500104-2 / ag. 4259-5 / CEF, conforme atestam os documentos encaminhados:

1 - Relação de Pagamentos Convênios PAGFOR Cesar Leite - 2 - Comprovantes de Transferência Eletrônica da Conta Corrente 500104-2 / ag. 4259-5 / CEF e 3 - Notas Fiscais de Prestação de Serviços.

A Equipe também averiguou e não identificou nos extratos a existência de transferências da conta em que os recursos federais oriundos da Portaria 2006/2021 foram depositados (c.c. 0338-1 - ag. 4259-5 - CEF) para a conta 500104-2 supracitada.

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

Acatamento da Justificativa: Sim



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 651026

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Acesso/Atendimento à Demanda

Constatação: O Hospital utilizou os equipamentos e materiais/insumos/medicamentos recebidos ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Em visita ao Hospital Cesar Leite, e após análise documental, verificou-se o que o referido nosocômio recebeu no período de março de 2020 a dezembro de 2021, os seguintes equipamentos:

- Termo de Permissão e Uso MG nº 21/2020: 10 Monitores Multiparâmetros Comen C80 com nº de patrimônios no anexo 3;
- Termo de Permissão e Uso MG nº 215/2020: 15 Monitores Multiparâmetros Profile C150 com nº de patrimônios no anexo 3;
- Termo de Permissão de Uso MG nº 224/2020: 1 Monitor Profile C120 com nº do patrimônio no anexo 3;
- Termo de Permissão e Uso MG nº 102/2020: 5 Ventiladores Pulmonar Philips Respironics e 2 Ventiladores Pulmonares de transporte Magnamed OXYMAG, com nº dos patrimônios no anexo 3;
- Fundo M. de Saúde de Manhuaçu (comodante): 9 Ventiladores Pulmonares INTERMED IXS com números dos Comodatos: 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391;
- Termo de Colaboração 17/2020 do Município de Manhuaçu: 3 Ventiladores Pulmonares Maquet Servo-S e 2 Ventiladores Pulmonares Intermed Inter 5, com nº dos patrimônios: 3929, 3930, 3928, 3937, 4090, 3931;
- Termo de Permissão e Uso MG nº 04/2020: 2 Cardioversores Instramed, 3 Ventiladores Pulmonar Respironics E30, 7 Ventiladores Pulmonares Leistung Luft3, todos com nº dos patrimônios no anexo 3;
- Termo de Permissão de Uso MG nº 115/2020: 1 Cardioversor CMOS DRAKE VIVO e 2 Ventiladores Pulmonares Takaoka Microtac com nº dos patrimônios no anexo 3;
- Termo de Permissão de Uso MG nº 37/2020: 10 Ventiladores Pulmonares Takaoka Carmel, 10 Monitores Multiparâmetro Comen C80, todos com números dos patrimônios no anexo 3
- Portaria MS 1393/2020 e Portaria MS 1448/2020: adquiriu 2 eletrocardiógrafos marca Bionet, patrimônios: 4017 e 4018 - 9, Cassetes Digital para RX marca Carestream, patrimônios: 4624 a 4632 - 2, Gasômetros Portáteis marca Abbott, patrimônios: 4013 e 4020 - 7, Monitores Multiparâmetro marca Alfamed, patrimônios: 4030, 4031, 4045, 4077 e 4089 - 2, Compressores marca Chicago Pneumatic, patrimônios: 4224 e 4225 - 1, Osmose Reversa portátil marca Deltamed, patrimônio: 4029 - 3, Câmaras Frias, patrimônios: 4062, 4063 e 4064, 1 Ultrassom Portátil, patrimônio 4107;
- Resolução SES/MG nº 7461/2021 adquiriu 5 Sistemas de Alto Fluxo, patrimônios: 4229 a 4232, 10 Cilindros de oxigênio, patrimônios 4907 a 4916, 14 válvulas reguladoras com fluxômetros, patrimônios 4917 a 4930 em sequência; Por meio de doação da SES/MG o hospital recebeu ainda insumos, Equipamentos de Proteção Individual-EPIs.

Verificou-se que o Hospital disponibilizou aos servidores todos os EPIs necessários ao enfrentamento da COVID-19 no período auditado.

Os documentos de fiscalização dos equipamentos cedidos pela SES/MG constantes nos Relatórios Técnicos emitidos pela SRS/Ponte Nova afirmam que os mesmos estão sendo usados nos leitos clínicos COVID-19, leitos de suporte ventilatório pulmonar COVID-19 e nos 30 leitos de UTI-COVID-19.

Na amostragem de 100 Prontuários que foram analisados, de pacientes internados com COVID-19 - em Leitos Clínicos, suporte ventilatório e de UTI-Adulto, foi verificada a utilização de equipamentos de oxigenoterapia (ventiladores pulmonares, monitores multiparâmetros e cateteres nasais), assim como a utilização de medicamentos e insumos preconizados pelos protocolos implantados.

Em frente aos documentos apresentados, concluiu-se que o Hospital César Leite utilizou os equipamentos, materiais/insumos/medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19.

Tal fato está de acordo com os Termos de Permissão de Uso nº 21, 215, 224, 102, 4, 115, 37 de 2020; Resolução SES/MG 7461/2021; Portaria MS 1393/2020 e Portaria MS 1448/2020; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º.

Fonte da Evidência: - Termo de Permissão e Uso MG nº 21/2020;
- Termo de Permissão e Uso MG nº 215/2020;
- Termo de Permissão de Uso MG nº 224/2020;
- Termo de Permissão e Uso MG 102/2020;
- Termo de Colaboração 17/2020 do Município de Manhuaçu;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Termo de Permissão e Uso MG nº 04/2020;
- Termo de Permissão de Uso MG nº 115/2020;
- Termo de Permissão de Uso MG nº 37/2020;
- Guias de entrega de materiais de consumo, do almoxarifado da SES para o Hospital Cesar Leite em 08/07/2020, 17/07/2020 e 17/02/2021;
- Planilha de Controle de entrada e saída de medicamentos do Almoxarifado do Hospital, do período de março de 2020 a dezembro de 2021.
- Relação dos servidores dos servidores que receberam EPIs no período de março/2020 a dez/2021;
- Relatórios Técnicos emitidos pela SRS/Ponte Nova de fiscalização dos equipamentos cedidos pela SES/MG para COVID-19;
- Notas Fiscais de materiais e equipamentos adquiridos pelo Hospital Cesar Leite no período de março de 2020 a dezembro de 2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 651155

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: As internações hospitalares verificadas nos prontuários analisados ocorreram conforme processo regulatório estipulado.

Evidência: Em visita ao Hospital Cesar Leite e análise da amostragem de 100 prontuários dos meses de junho/2020, outubro/2020, dezembro/2020, março /2021, junho/2021 e dezembro/2021, com atenção aos Espelhos de AIH, Laudo e Relatório do SUSFácil dos prontuários de pacientes internados com COVID-19 no período auditado, verificou-se que 100% (cem por cento) das internações foram reguladas pelo SUSFácil.

Todos os prontuários apresentaram espelho de AIH e o respectivo Relatório do SUSFácil anexados. Quando confrontadas com as informações de identificação dos pacientes nos prontuários com os Laudos e nos Espelhos de AIH, foram suficientes para afirmar que as internações foram reguladas conforme processo regulatório estipulado.

Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 2/2017, Anexo XXIV, Cap.11 art. 6º, inciso V e Cap. III, Seção I art. 11; Resolução SES/MG Nº 7.160, de 17/07/2020, art. 2º.

Fonte da Evidência: - Cem Prontuários analisados dos meses dos meses de junho/2020, outubro/2020, dezembro/2020, março /2021, junho/2021 e dezembro/2021 nos dias 21/06/2021 a 23/06/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650784

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Prestação de Contas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) realizou prestação de contas conforme previsto na legislação vigente para os recursos financeiros federais oriundos das Portarias GM/MS nºs 1393/2020, 1448/2020, 431/2021, 561/2021, 567/2021, 808/2021, 897/2021, 1059/2021, 1135/2021, 1407/2021, 1453/2021, 1966/2021, 2006/2021, 2242/2021, 2336/2021, 2730/2021, 2595/2021, 3202/2021, para todos os recursos financeiros estaduais e para todos os recursos financeiros municipais recebidos para o combate ao COVID-19.

Evidência: Durante a auditoria operativa, constatou-se que o HCL possui documentos que comprovam a utilização dos recursos públicos repassados pelo FNS (Portarias supracitadas), pelo FES, e pelo FMS de Manhuaçu (Anexos I e II) para enfrentamento à COVID-19 e os apresentou ao gestor municipal e alimentou o GEICOM no âmbito Estadual para o rito de prestação de contas, conforme dispõe a legislação em vigor.

Ressalte-se que ficou prejudicada a análise pormenorizada das formalidades intrínsecas ao processo de prestação de contas, devido na maioria dos casos, à inexistência de instrumentos jurídicos celebrados pelo ente transferidor (SMS) e a



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



entidade e, consequentemente, à falta de cláusulas/dispositivos específicos no que tange ao processo de prestação de contas dos recursos federais e municipais recebidos. Além disso, nos poucos instrumentos celebrados (Contrato 101 e 121) inexistem cláusulas específicas que versem sobre prestação de contas.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 13.995/2020 - art. 3º Parágrafo Único; Decreto Estadual nº 45.468/2010, art. 18 e art. 24, incisos I a V; Resolução SES/MG nº 4606/2014, art. 3º § 2º, art. 4º, art. 5º § 1º incisos I, II e III, § 2º e art. 6º, § 1º; Resoluções SES/MG nº 7160, 7265, 7384, 7446, 7461, 7479, 7564, 7595, 7671, 7683, 7741, 7770, 7871, 7890 - art. 9º Caput e Parágrafo Único; Termo de Metas 1424/7160 e aditivos - Cláusula Segunda Das Obrigações - À Entidade Beneficiada - alínea na); Termo de Metas 1424/7384 e aditivos - Cláusula Segunda Das Obrigações - À Entidade Beneficiada - alínea aj); Termo de Metas 1424/7446 e aditivos - Cláusula Segunda Das Obrigações - À Entidade Beneficiada - alínea 36); Termo de Compromisso 453/7461 - Cláusula Quarta Do Acompanhamento Controle e Avaliação - alínea m) e Termo de Metas 1424/7479 e aditivos - Cláusula Segunda Das Obrigações - À Entidade Beneficiada - alínea kk).

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 31/03/2022;

- Termo de Convênio 02/2020, Contrato 101/2020 e Contrato 121/2020.

- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias referente aos recursos federais, estaduais e municipais repassados.

- Protocolos de Entrega das Prestações de Contas pelo HCL à SMS Manhuaçu.

- Certidões de Aprovação das Prestações de Contas do HCL pela SMS Manhuaçu;

- Termo de Entrevista com Secretária Municipal de Saúde A.L.A.G. tomado em 27/05/2022;

- Termo de Entrevista de F.R.M.S. Chefe do Setor de Contratos e Convênios do HCL, tomado em 27/05/2022;

- Protocolo de Assinatura da entrega das Prestações de Contas no GEICOM.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 650786

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Prestação de Contas

Constatação: O Hospital César Leite (HCL) não realizou prestação de contas conforme previsto na legislação vigente para os recursos federais oriundos das Portarias GM/MS nºs 1666/2020, 1769/2020, 2021/2020, 2996/2020, 3295/2020, 3296/2020, 3454/2020, 3538/2020, 3576/2020 e 2237/2021.

Evidência: Durante a auditoria operativa, constatou-se que o HCL não apresentou ou apresentou em atraso ao gestor municipal os documentos que comprovam a utilização dos recursos públicos repassados pelo FNS para enfrentamento à COVID-19 para o rito de prestação de contas, conforme dispõe a legislação em vigor.

Portarias GM/MS 1666/2020, 1769/2020, 2021/2020 e 2237/2021: Até a finalização dos trabalhos operativos, as referidas prestações não haviam sido entregues à SMS. Ressalte-se que para a primeira e última (1666/2020 e 2237/2021) o processo está montado com toda a documentação disponível, sendo inclusive encaminhada à equipe de auditoria via peticionamento eletrônico no SEI, mas as outras citadas (1769/2020 e 2021/2020) também não foram fornecidas à Equipe.

Portarias GM/MS nºs 2996/2020, 3295/2020, 3296/2020, 3454/2020, 3538/2020 e 3576/2020: As referidas prestações só foram entregues à SMS com atrasos, nas datas de 22/03/22 e 25/04/2022.

Tal fato está em desacordo com a Lei Federal nº 13.995/2020 - art. 3º Parágrafo Único.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Manhuaçu - [HTTPS://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao](https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao), extraída em 31/03/2022;

- Prestação de Contas do HCL dos Recursos Covid-19 recebidos, contendo os demonstrativos físicos financeiros,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias referente aos recursos municipais repassados;

- Protocolos de Entrega das Prestações de Contas pelo HCL à SMS Manhuaçu;
- Certidões de Aprovação das Prestações de Contas do HCL pela SMS Manhuaçu;
- Termo de Entrevista com Secretária Municipal de Saúde A.L.A.G. tomado em 27/05/2022;
- Termo de Entrevista de F.R.M.S. Chefe do Setor de Contratos e Convênios do HCL, tomado em 27/05/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Justificativa 1: Por meio do Ofício HCL Nº 167/2023, datado de 20/03/2023, assinado pelo Provedor Geral do Hospital César Leite, a Entidade se manifestou da seguinte forma:

"1. Relativo às portarias 1769/2020 - R\$1.440.000,00 e 2021/2020 - R\$1.440.000,00 - à época houve o entendimento de que o recurso era livre, porém, após considerações do auditor, as prestações de contas foram apresentadas ao município, encontrando-se em análise até a apresentação. (Protocolos de entrega em anexo)

2. Portarias 2996, 3295/2020, 3296, 3454/2020, 3538/2020 e 3576 - a apresentação da prestação de contas se deu após a execução dos recursos, o que ocorreu no ano seguinte ao encerramento do exercício financeiro. (Certidões de aprovação e protocolos de entrega das prestações de conta em anexo)

Obs.: Recursos recebidos por habilitação de leitos de UTI Covid".

Justificativa 2: O Sr. S.O.C. - pessoa física responsável à época dos fatos não apresentou justificativas para esta constatação.

Análise da Justificativa: Justificativa acatada parcialmente. Auditado se manifestou encaminhando em anexo comprovação documental conforme identificado abaixo:

Portarias GM/MS Nºs 1769/2020 e 2021/2020: Auditado encaminhou cópia de Ofício HCL nº 173/2022 datado de 30/09/2022 e recebido pela SMS Manhuaçu em 27/10/2022, conforme atesto de protocolo recebido, comprovando envio das prestações de contas para análise e parecer da SMS Manhuaçu.

Ocorre que as referidas prestações, conforme já registrado na evidência, não foram encaminhadas no prazo legal e mesmo que atualmente tenham sido entregues, encontram-se em atraso e não é razoável alegar o não encaminhamento no prazo hábil consubstanciado apenas no desconhecimento do cumprimento da obrigação legal.

Portarias GM/MS Nºs 3295/2020 e 3538/2020: Auditado encaminhou Cópia de Certidão de Aprovação das referidas prestações de contas pela SMS Manhuaçu, datada de 20/05/2022 e recebida pelo HCL em 25/05/2022.

Porém, conforme registrado na evidência, estas prestações de contas foram entregues fora do prazo legal.

Portarias GM/MS Nºs 2996/2020, 3296/2020 e 3576/2020: Auditado encaminhou Cópia de Ofício HCL nº 65/2022 - datado de 04/04/2022 e recebida pela SMS em 25/04/2022.

Porém, conforme registrado na evidência, estas prestações de contas foram entregues fora do prazo legal.

Portarias GM/MS Nº 3454/2020: Auditado encaminhou Cópia de Certidão de Aprovação da referida prestação de contas pela SMS Manhuaçu, datada de 20/05/2022 e recebida pelo HCL em 25/05/2022.

Porém, conforme registrado na evidência, estas prestações de contas foram entregues fora do prazo legal.

Portarias GM/MS Nºs 1666/2020 e 2237/2021: Não houve encaminhamento de comprovação documental do envio das respectivas prestações de contas para a SMS Manhuaçu. Auditado não deve se imiscuir na apresentação da documentação exigida, alegando que o não envio é decorrente do desconhecimento da obrigação legal.

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Auditado.

Acatamento da Justificativa: Parcialmente

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL CESAR LEITE	22.263.081/0001-55

Recomendação: Realizar de forma legal e tempestiva a prestação de contas dos recursos financeiros do SUS recebidos para realização de ações e serviços de saúde, conforme previsto na legislação vigente: Lei Federal nº 13.995/2020 - art. 3º Parágrafo Único.

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 650961

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Capacidade Instalada/cadastro

Constatação: O Hospital atualizou com fidedignidade as informações referentes ao quantitativo, a ocupação e a regulação assistencial dos leitos COVID-19 nos sistemas preconizados na legislação.

Evidência: Após análise do CNES do Hospital César Leite no período analisado (2020/2021) verificou-se que o mesmo possuiu a princípio 10 leitos destinados ao SUS para UTI II Adulto-Síndrome Respiratória Aguda Grave - SRAG/COVID-19, e 50 leitos de Enfermaria SARS/COVID-19, sendo o mesmo atualizado gradativamente de acordo com as alterações necessárias. Primeiramente foram criados 10 leitos de UTI (Março/2020) que foram ampliados gradativamente a 30 leitos (Julho/2020). Quanto aos leitos clínicos iniciaram com 50 leitos e foram diminuídos para 15 leitos após o ajuste da rede assistencial da SMS de Manhuaçu (11/2020). Em relação aos leitos de Suporte Ventilatório, foram criados em novembro de 2020, permanecendo o mesmo número durante todo o período analisado.

Contudo, o CNES estabelece 40 leitos de UTI SRAG/COVID no mês de março a maio/2021, sendo que não existe registro desses leitos, tanto no Mapa de Leitos apresentado do mês de março, como nos registros de análise da produção apresentada pela SMS de Manhuaçu do ano de 2021.

A Portaria GM/MS nº 431/2021 habilitou 10 leitos UTI SRAG/COVID para o Hospital César Leite e posteriormente a Portaria 567/2021 habilitou 30 leitos UTI SRAG/COVID, entendendo o sistema CNES totalizarem 40 leitos de UTI SRAG/COVID. A Portaria GM/MS nº 897/2021, corrobora a questão liberando recursos para 40 leitos SRAG/COVID excepcionalmente para o mês de abril/2021.

Contudo não ocorreu a solicitação de alteração dos leitos pelo Hospital César Leite, sendo essa alteração automática no SCNES, conforme consta na troca de emails ocorridos entre a SMS de Manhuaçu e a coordenação do CNES. A base do SCNES somente corrigiu o quantitativo de leitos no mês de maio/2021 de acordo com email de 16/06/2021 e publicação da Portaria GM/MS nº 1187/2021 que desabilita os 10 leitos com efeito retroativo a março/2021, corrigindo a questão.

O Hospital César Leite informou por meio de ofício que não ocorreu ampliação dos leitos acrescidos pela portaria, havendo apenas 30 leitos UTI SRAG/COVID, solicitando assim alteração no CNES. O Setor de Vigilância Sanitária da SMS de Manhuaçu também declara que o Hospital César Leite possuía 30 leitos de UTI-COVID-19, todos fiscalizados e em adequadas condições sanitárias.

Ressalta-se que a SMS de Manhuaçu, não repassou o recurso relativo ao acréscimo de 10 leitos SRAG/COVID para o Hospital César Leite.

Em consulta às Deliberações da CIB/SUS-MG que atualizaram o Plano de Contingência da Macrorregião e a grade de leitos destinados a o enfrentamento à COVID-19 do Hospital César Leite, consta o acréscimo de 10 leitos na UTI SRAG/COVID-19 a partir de abril/2021, como proposta de ampliação. Quanto aos leitos COVID, importante constar que outra alteração feita foram os leitos clínicos, que foram zerados a partir de 08/10/2021.

Em relação à ocupação dos leitos, a UTI-SRAG/COVID apresentou taxa de 76,67% no mês de março/2021, a partir da oscilação da ocupação dos leitos verificada no período de 01 a 06/03/2021 e 92% no mês de junho/2021, taxa de ocupação essa considerando os leitos reais nos meses citados.

Frente aos fatos apresentados, verificou-se portanto que o Hospital atualiza com fidedignamente as informações referentes ao quantitativo de leitos.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tal fato está em acordo com a Portaria de Consolidação GM/MS nº 1/2017, Título VII, Capítulo III, art. 340 e Capítulo IV, art. 364, art. 370 e Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, art. 7, inciso V, o art. 6º, Parágrafo Único das Resoluções SES/MG nºs: 7160/2020, 7265/2020, 7384/2020, 7446/2021, 7595/2021, 7683/2021, 7770/2021, 7890/2021, 7479/2021, 7564/2021, 7671/2021, 7741/2021, 7871/2021; Termo de Contratualização nº 143/2019, item b.20 e item d.8 do Eixo de Avaliação, Contrato da SMS de Manhuaçu com o Hospital César Leite nº 121/2020, cláusula 11 das Responsabilidades, item "e".

Fonte da Evidência: - CNES dos meses março, abril e maio do módulo hospitalar acessado por meio do link: <https://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/hospitalar/3139402173166?comp=202103> no dia 21/07/2022 às 11:46h

- Mapa de leitos dos meses de março e junho/2021;
- Grade de Leitos - Anexo 5;
- Planilha de Monitoramento do ano de 2021 do SRCA/SMS de Manhuaçu;
- Portaria GM/MS nº 431 de 11/03/2021;
- Portaria GM/MS nº 567 de 29/03/2021;
- Portaria GM/MS nº 897 de 05/05/2021;
- Portaria GM/MS nº 1187 de 09/06/2021;
- Email CNES/DATASUS para SMS de Manhuaçu em 12/05/2021;
- Email CNES/DATASUS para SMS de Manhuaçu em 16/06/2021;
- Ofício nº 29/2022 de 21/07/2022;
- Ofício nº 072/2021 de 05/04/2021 solicitando alteração CNES;
- Ofício nº 095/2021 de 11/05/2021 solicitando devolução recurso.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 650891

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Acesso/Atendimento à Demanda

Constatação: Não houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID adulto por pacientes de convênio/particular nos meses verificados.

Evidência: O Hospital César Leite foi classificado como a primeira referência hospitalar de atendimento à COVID-19 no município e microrregião, conforme definido no Plano de Contingência para o Enfrentamento da Pandemia COVID-19 da Macrorregião Leste do Sul. A partir desta classificação/tipologia, o Hospital disponibilizou a princípio, 50 leitos clínicos e 10 leitos de UTI para o atendimento aos pacientes do SUS, sendo esses alterados ao longo do tempo (anexo 5). Verificou-se que o prestador recebeu recursos por disponibilidade de leitos UTI/COVID nos anos 2020 e 2021 por meio das seguintes legislações:

- Portarias GM/MS nºs: 1769/2020, 2021/2020, 2996/2020, 3296/2020, 3295/2020, 3454/2020, 3538/2020, 3576/2020, 431/2021, 567/2021, 897/2021, 1059/2021, 1453/2021, 1966/2021, 2336/2021, 2730/2021, 3202/2021 e 3374/2021.
- Resoluções SES/MG nºs: 7160/2020, 7265/2020, 7384/2021, 7446/2021, 7595/2021, 7683/2021, 7770/2021 e 7890/2021.

Toda essa legislação manteve os leitos de UTI SARS/COVID em funcionamento, por disponibilidade de leito, ampliando os mesmos progressivamente.

O ano de 2021 ocorreram 1599 internações por "Infecção por Coronavirus não especificada" na clínica médica, suporte ventilatório eleitos intensivos.

Foram solicitados e apresentados as internações realizadas na Unidade de Terapia Intensiva SARS/COVID nos meses de março e junho/2021, sendo analisados todos os prontuários e verificado que todas as internações foram executadas pelo SUS e reguladas pelo SUS Fácil.

Foi apresentado Mapa de Leitos dos meses citados, faltando informação dos dias 07, 12, 20, 22 e 24 do mês de março/2021 constando internação de pacientes COVID-19 nos leitos de UTI criada para esse fim, como também a listagem de todas as internações SARS/COVID ocorridas no Hospital César Leite no período analisado.

De acordo com o Mapa nos período de 01 a 06/03/2021 ocorreram alguns leitos vagos, que foram preenchidos ao longo do



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



dia, de acordo com declaração emitida pelo Gerente de Planejamento e Projetos do Hospital César Leite, Sr. C.R.P., análise das internações diárias do Hospital César Leite 2020/2021 e Planilha das internações realizadas do SUSFácil.

De acordo com entrevista feita com o Gerente de Planejamento e Projetos do Hospital César Leite, Sr. C.R.P os leitos UTI/SUS COVID-19, foram todos ocupados compacientes SUS.

Tal fato está de acordo com a Portaria MS/GM nº 1769 de 15/07/2020, art. 1º e art. 2º, Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar do SUS, aprovado pela Portaria GM/MS nº 396, de 14/04/2000 (versão de 01/2017, item 6.1), Resolução SES/MG Nº 7.160, de 17 de julho de 2020, art.1º e art.2º, Deliberação CIB/SUS Nº 3168/2020 e suas atualizações, Termo de Contratualização nº 143/2019, item d.8 do Eixo de Avaliação, Contrato da SMS/Manhuaçu com o Hospital César Leite 121/2020, cláusula 11 das Responsabilidades, item "e".

Fonte da Evidência:

- Mapa de leitos dos meses de março e junho/2021;
- Planilha de Internações COVID-19 realizadas no ano 2021 do Hospital César Leite
- Planilha de Internações COVID-19 Reguladas SUSFácil no ano 2021 no Hospital César Leite
- Anexo 4 - Planilha de Avaliação de Prontuários de 271 internações UTI/COVID-19 dos meses de março e junho/2021;
- Anexo 5 - Planilha Leitos UTI-SUS Adulto/COVID-19 no Plano de Contingência para o Hospital César Leite
- Declaração emitida pelo Gerente de Planejamento e Projetos do Hospital César Leite, Sr. C.R.P. de 21/06/2022
- Termo de entrevista com Gerente de Planejamento e Projetos do Hospital César Leite, Sr. C.R.P. no dia 26/05/2022.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 650682

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Normas/Rotinas/Protocolos/Comissões Internas

Constatação: O Hospital César Leite utiliza protocolo de manejo clínico para a COVID-19.

Evidência: O Hospital César Leite apresentou protocolo de manejo clínico implantado para atendimento aos pacientes COVID-19, de acordo com as recomendações do Ministério da Saúde/2020 e Nota Técnica SES/MG. Apresentou também outros protocolos complementares em vários Procedimentos Sistêmicos, contendo fluxos para toda equipe hospitalar.

De acordo com a entrevista coletada com o médico infectologista do Setor de Controle de Infecção Hospitalar-SCIH, o protocolo foi elaborado pelo Diretor Técnico e ocorreu capacitações semanais com o corpo clínico e residentes médicos, ajustando o protocolo de acordo com as evidências científicas. Todos os colaboradores do hospital também foram capacitados para prevenção COVID-19. As capacitações de âmbito médico foram auxiliadas pelos coordenadores da UTI e do SCIH. A Faculdade de Medicina da UniFacig disponibilizou acadêmicos para auxiliar na condução dos casos nas UTIs.

O Hospital César Leite conta com Residência Médica conveniada com o MEC nas clínicas básicas (Ginecologia/obstetrícia, Pediatria, Cirurgia Geral e Clínica Médica) o qual participou efetivamente na assistência da área COVID.

O Gerente de Planejamento e Projetos do hospital, que no início da pandemia era o Diretor Assistencial, informou que foi criado um Comitê Gestor COVID, composto por vários setores (provedor, diretor técnico, infectologista e todos os gerentes estratégicos) que se reuniam semanalmente para decisões conjuntas e direcionamento das ações de enfrentamento da pandemia instituído.

Após a análise da amostragem de 100 (cem) prontuários, de pacientes que foram internados com a COVID-19 na Clínica Médica e UTI, selecionados de acordo com Nota Técnica 05/21 do período analisado, verificou-se pelos registros encontrados que o protocolo está sendo aplicado.

Observou-se na análise, a aplicação de terapias de suporte respiratório, invasivas e não invasivas, posição PRONA nos pacientes, administração de medicamentos preconizados pelos protocolos e o monitoramento regular dos sinais vitais.

Foi garantida a assistência por equipe multidisciplinar ao paciente, com registros de evolução diária, avaliação e acompanhamento dos seguintes profissionais: fisioterapeuta, nutricionista e psicólogo, conforme a necessidade de cada caso.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Quanto aos óbitos, a responsável pelo setor COVID desde março/2020 informa que o corpo era preparado, identificado e comunicado imediatamente à funerária para retirá-lo na área externa específica perto da UTI-COVID.

Quanto aos óbitos, as notificações são anexadas ao prontuário (Declaração e Óbito) e são analisadas pela Comissão de Óbito Hospitalar.

Verificou-se que as Fichas de Registro Individual - Casos Síndrome Respiratória Aguda Grave Hospitalizado - Modelo do Ministério da Saúde como preconizado foram preenchidas e arquivadas no Setor de Vigilância Epidemiológica Hospitalar. Foram entregues formulários de entrevista aos colaboradores, com solicitação de informações quanto ao conhecimento do protocolo de manejo clínico, que foram preenchidos pelos profissionais médicos e enfermeiros que atuam na UTI COVID e na Clínica Médica (quinze no total). Em consolidação das entrevistas constata-se que 100% dos profissionais tinham conhecimento do protocolo e mesmo foi disponibilizado pela instituição.

Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, anexo XXIV, Capítulo III, Seção I, art.12, § 9º; RDC ANVISA/MS nº 63/2011, art. 51, Contrato da SMS/Manhuaçu com o Hospital César Leite nº 121/2020, cláusula 11 das Responsabilidades, item b e f, Nota Técnica nº 03, Atualização das Orientações sobre a Classificação de Óbitos por COVID-19 no SIVEP-GRIPE do Ministério da Saúde, Protocolo de Manejo Clínico para o Novo Coronavírus 2020- Ministério da Saúde, Portaria nº 1.792/GM/MS de 17/07/2020, art.1º e Orientações para codificação das causas de morte no contexto da COVID-19. Ministério da Saúde Ano 2020.

Fonte da Evidência:

- Manejo de paciente Crítico com Suspeita doença Respiratória pelo Coronavírus;
- Procedimentos sistêmicos de Manejo dos pacientes;
- Listagem de presença dos colaboradores em treinamentos/capacitações oferecidos pelo hospital;
- Planilha de Análise dos prontuários dos pacientes com a COVID-19 (quantidade definida por amostragem conforme Orientação Técnica AUDSUS nº 05/2021);
- Entrevistas com profissionais da clínica médica e leitos UTI COVID-19;
- Ficha de Registro individual-Casos de Síndrome Respiratória Aguda Grave Hospitalizado (amostra);
- Parecer Comissão Nacional de residência Médica nºs 259/2018, 258/2018, 260/2018 e 263/2018;
- Termo de Entrevista com o Médico Infectologista do SCIH T.P.H e com a Responsável pelo NSP R.L.S.A. de 26/05/2022;
- Termo de Entrevista com o Gerente de Planejamento e Projetos C.R.P. de 26/05/2022;
- Termo de Entrevista com a Enfermeira Responsável área COVID A.P.O.V. de 26/05/2022.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Médica e Alta Complexidade

Constatação Nº: 650890

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

Constatação: O Hospital possui protocolos de segurança e fluxo organizado para assistência à saúde e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19.

Evidência: O Hospital César Leite apresentou ações de Segurança do paciente, regimento interno e ato de constituição do Núcleo de Segurança ao Paciente-NSP que foi criado em 2015. Em entrevista com a responsável foi informado que houve alterações do quadro do hospital e a atual responsável assumiu o serviço no ano de 2021. Foi apresentada ações executadas e programação das ações do NSP para o ano de 2022.

Foram apresentados protocolos de: Administração de medicamentos, Ferramenta Isbar de passagem de plantão, Lesão por pressão, avaliação e medidas de prevenção, Avaliação e medidas para prevenção de quedas, Higienização das mãos, Cirurgia segura, Identificação Segura do Paciente, Notificação de Incidente Evento Adverso, Prescrição segura de medicamentos. Também foram apresentados e analisados os registros das ações desenvolvidas com capacitações e treinamentos constando a lista de presença dos colaboradores que foram capacitados no período analisado.

Quanto à segregação da área física do hospital, o núcleo a direcionou para receber e atender os sintomáticos respiratórios, em conjunto com o Serviço de Controle de Infecção Hospitalar. A área utilizada foi a enfermagem da maternidade e da pediatria, dando uma separação total do restante do hospital, com entrada específica. Em relação ao fluxo e rotina, foram



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



elaborados e implantados: Fluxo de Pacientes respiratórios na pandemia por COVID-19, Rotina de Entrada e Saída de Funcionários da UTI-COVID, Recomendações de medidas para Prevenção e controle da Disseminação do novo Coronavírus, Condução do óbito, entre outros.

Para recebimento do paciente SARS-COVID-19, o hospital contou com médico 24hs, enfermeiro 24hs, leitos exclusivos de enfermagem e de suporte ventilatório a partir de 11/2020.

Em relação aos Eventos adversos, também são notificados por meio do preenchimento pelos colaboradores do formulário montado pelo Google Forms, criado para esse fim.

Tal fato está de acordo com a RDC ANVISA nº 36/2013, Cap.2, Seção I, art.7º, Inc. VI a XII; Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, art. 7, inciso VII, alínea c; Contrato da SMS/Manhuaçu com o Hospital César Leite nº 121/2020, cláusula 11 das Responsabilidades, item b e f; PLANO ESTADUAL DE CONTINGÊNCIA PARA EMERGÊNCIA EM SAÚDE PÚBLICA/INFECÇÃO HUMANA PELO SARS-cov-2 (DOENÇA PELO CORONAVÍRUS e COVID-2019), Anexo 3, Atendimento ambulatorial, pronto atendimento e assistência hospitalar, pág. 41/MG, FEV/2020 (vigente até set/2021); Nota Técnica 07/2020 GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para a prevenção da transmissão de Covid-19 dentro dos serviços de saúde - Itens III e V, Nota Atualização técnica ver 8 de Protocolo - SES/COES MINAS COVID-19 Belo Horizonte, 12 de abril de 2021; ATUALIZAÇÃO TÉCNICA AO PROTOCOLO DE INFECÇÃO HUMANA PELO SARS-COV-2 DEFINIÇÕES DE CASOS OPERACIONAIS, FLUXOS DE TESTAGEM LABORATORIAL, NOTIFICAÇÃO DOS CASOS E ORIENTAÇÕES PARA ISOLAMENTO. 12/04/2021; Protocolo Estadual Infecção Humana pelo SARS-COV-2 (Doença pelo Coronavírus COVID-19) e suas atualizações; Nota Técnica 04/2020 - GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para serviços de saúde: medidas de prevenção e controle que devem ser adotadas durante a assistência aos casos suspeitos ou confirmados de infecção pelo novo coronavírus (SARS-CoV-2) Item 2 - Todos os serviços de saúde: na chegada, na triagem, na espera, no atendimento e durante toda a assistência prestada. p.21-25.

Fonte da Evidência:

- Ato de Constituição do Núcleo de Segurança ao Paciente;
- Regimento Interno do Núcleo de Segurança do Paciente;
- Protocolo de Administração de medicamentos;
- Ferramenta Isbar de passagem de plantão;
- Protocolo de Lesão por pressão, avaliação e medidas de prevenção;
- Avaliação e medidas para prevenção de quedas;
- Higienização das mãos;
- Cirurgia segura;
- Identificação Segura do Paciente;
- Notificação de Incidente Evento Adverso;
- Prescrição segura de medicamentos;
- Lista de presença das capacitações e treinamentos;
- Fluxo de Pacientes respiratórios na pandemia por COVID-19;
- Rotina de Entrada e Saída de Funcionários da UTI-COVID;
- Recomendações de medidas para Prevenção e controle da Disseminação do novo Coronavírus;
- Condução do óbito;
- Planilha dos eventos adversos notificados de 2021;
- Termo de Entrevista com a Enfermeira Responsável área COVID A.P.O.V. de 26/05/2022;
- Termo de Entrevista com o Médico Infectologista do SCIH T.P.H e com a Responsável pelo NSP R.L.S.A. de 26/05/2022.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 651224

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Normas/Rotinas/Protocolos/Comissões Internas

Constatação: A entidade forneceu Equipamentos de Proteção Individual-EPIs aos profissionais para atuação no enfrentamento da



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



COVID-19.

Evidência: Em análise à documentação apresentada verificou-se que houve aquisição de Equipamentos de Proteção Individual, com os recursos transferidos ao Hospital Cesar Leite através de Resoluções SES-MG, e também de doações da SES-MG (álcool a 70%, aventais/capotes, luvas, máscaras tripla, máscaras N9, e toucas descartáveis), para serem distribuídos aos profissionais de saúde que atuam no enfrentamento da COVID-19.

De acordo com documentação apresentada, os profissionais do setor de atendimento à COVID-19 receberam e assinaram um documento, comprovando o recebimento de máscaras N95, Protetor Facial Avental Impermeável, luvas de procedimento, touca descartável e óculos de segurança no período de março/2020 a dezembro/2021.

A Enfermeira da ala COVID-19 A. P. V. O. informou em termo que "O serviço contou com todos os suprimentos necessários, não faltando Equipamentos de Proteção Individual - EPIs."

A Enfermeira R. L. S. A. B., responsável pelo Núcleo de Segurança do Paciente do Hospital, informou em Termo que "não ocorreu falta de equipamentos de proteção individual - EPIs e medicação para o atendimento aos pacientes."

Tal fato está de acordo com a RDC ANVISA/MS Nº 63/2011, art. 47 e art. 50; Lei Federal nº 14.019/2020, art. 3º B; Nota Técnica nº 04/2020 GVIMS/ GGTES/ANVISA, Item 2, Quadro 1, p.19-27 e Orientações para avaliação da Vigilância Sanitária para novos leitos Covid-19. SES/SVS/DVSS - 2ª Versão/2020.

Fonte da Evidência: - Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de transferências bancárias relativo à compra de EPIs no período auditado.

- Termo de Entrevista com a Enfermeira A. P. V. O. no dia 26/05/2022;

- Termo de Entrevista da Enfermeira responsável pelo Núcleo de Segurança do Paciente R. L. S. A. B., em 26/05/22;

- Guias de entregas de materiais de consumo, do almoxarifado da SES-MG para o Hospital Cesar Leite em 08/07/2020, 17/07/20 e 17/02/2021;

- Lista com nomes e assinaturas dos Profissionais da ala COVID-19, que receberam EPIs no período de março/2020 a dezembro/2021.

Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 01/08/2023

Ofício Nº: 462023

Data: 24/02/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica F.J.L. Provedor Geral Hospital César Leite

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 01/08/2023

Ofício Nº: 472023

Data: 24/02/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 46/2023 foi encaminhado o Relatório Preliminar de Auditoria nº. 693/2023 ao Hospital César Leite, para conhecimento e manifestação, o qual foi recebido em 03/03/2023, conforme AR nº BR 936552901 BR. Foi também encaminhado ofício juntamente com o Relatório Preliminar ao responsável como pessoa física para conhecimento e manifestação, Ofício SES/AUDSUS nº. 47/2023, o qual foi recebido em 02/03/2023, conforme AR nº BR 936552932 BR.



O Hospital César Leite se manifestou por meio do Ofício HCL nº 167/2023 datado de 20/03/2023, apresentando defesas em 1ª Instância, com relação às constatações não conformes registradas no Relatório Preliminar de Auditoria. A Pessoa Física responsável não se manifestou. As manifestações foram analisadas pela equipe responsável pela auditoria. O Relatório Final de Auditoria será elaborado e encaminhado à pessoa jurídica, bem como à pessoa física responsável, sendo-lhes assegurado o direito à ampla defesa e contraditório em segunda instância.

VIII - CONCLUSÃO

O Processo de Auditoria Assistencial Programada realizada na Secretaria Municipal de Saúde de Manhuaçu e Unidade Visitada Hospital César Leite foi desencadeado por meio do Despacho nº 245/2021/SES/AUDSUS datado de 25/11/2021 que solicita seja realizada ação de Auditoria em atendimento ao Plano Anual de Auditoria Assistencial do CEA/SUS-MG - exercício de 2022 - que propõe a realização de auditorias nas Secretarias Municipais de Saúde e nos Hospitais beneficiados com recursos financeiros destinados às ações de média e alta complexidade no enfrentamento da COVID-19. O Processo de Auditoria tramita no SEI sob nº 1320.01.0134846/2021-51 e foi realizada pelos auditores da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial da Superintendência Regional de Saúde de Teófilo Otoni (SRS/TO) e da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial da Superintendência Regional de Saúde de Governador Valadares (SRS/GV).

A Equipe de Auditores realizou Auditoria Analítica e Operativa, coletando dados e analisando fatos que possibilitaram os esclarecimentos, quanto à aquisição e utilização de materiais/equipamentos/insumos/medicamentos necessários para a assistência aos usuários e utilização dos recursos financeiros recebidos da União, Estado e Município para assistência aos usuários COVID-19.

O Auditado recebeu o Relatório Preliminar, assim como seu responsável como pessoa física, encaminhado pelo ARAS Nordeste, em tempo hábil a fim de propiciar a garantia da ampla defesa para interposição de manifestação em 1ª Instância a critério dos interessados. Transcorrido o prazo concedido, o auditado (pessoa jurídica - HCL) se manifestou acerca dos indícios de não conformidades elencadas no Relatório Preliminar de Auditoria. A pessoa física responsabilizável à época dos fatos (Sr. S.O.C.) não se manifestou.

Analisada a manifestação, auditado foi capaz de comprovar a regularidade da maioria das constatações não conformes do Relatório Preliminar, inclusive as relativas à devolução de recursos financeiros.

Restou inconforme de forma parcial no Relatório Final de Auditoria apenas uma constatação (650786), pois na realização das prestações de contas da utilização dos recursos financeiros repassados pelo SUS para combate ao COVID-19, não foram observados os prazos conforme a legislação e não nos parece razoável alegar o não encaminhamento no prazo hábil consubstanciado apenas no desconhecimento do cumprimento da obrigação legal.

Foi emitida a recomendação para esta justificativa não conforme, que deverá ser implementada, de acordo com as diretrizes emanadas pelo ordenamento jurídico do SUS.

Diante do exposto, propõe-se encaminhar Relatório Final e Ofício de Aplicação de Penalidade propostas no Relatório Final de Auditoria nº 693 ao auditado, concedendo-lhe prazo para interposição de recurso em 2ª Instância.

VII.1 - ENCAMINHAMENTOS

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº 693 para conhecimento e oportunidade de interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade ao Hospital César Leite (Pessoa Jurídica);
2. Ofício de Notificação ao Sr. S.O.C. (Pessoa Física)

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

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Manhuaçu;
2. À Superintendência 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 I - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pelo FMS de Manhuaçu ao HCL

ANEXO I – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Manhuaçu ao Hospital César Leite no período de 01/03/2020 a 31/12/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS				PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1393/2020	TC 02/2020	4526/2020	03/07/2020	745.360,96	C.C. 800025-0 AG. 4259-5 CEF	1.563.285,79	31/12/2020	Sim.	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1448/2020	Aditivo TC 02/2020	4525/2020	03/07/2020	816.835,73	C.C. 800025-0 AG. 4259-5 CEF		31/12/2020	Sim.	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1666/2020	Contrato 121	7146/2020	10/11/2020	1.968.000,00	C.C. 800131-0 AG. 4259-5 CEF	1.972.503,42	60 dias (31/12/20)	Não	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1769/2020	Contrato 101	5835/2020	03/09/2020	1.440.000,00	C.C. 500104-2 AG. 4259-5 CEF	Não Fornecido	30/11/2020	Não	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2021/2020	Contrato 101	5835/2020	03/09/2020	1.440.000,00	C.C. 500104-2 AG. 4259-5 CEF	Não Fornecido	30/11/2020	Não	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2996/2020	Não Tem	7544/2020	04/12/2020	960.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	479.859,63	*	Sim. Prestou contas de forma atrasada	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	3295/2021	Não Tem	8010/2020	28/12/2020	480.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	480.000,00	*	Sim. Prestou contas de forma atrasada	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	3296/2020	Não Tem	8010/2020	28/12/2020	480.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	500.589,84	*	Sim. Prestou contas de forma atrasada	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	3454/2020	Não Tem	2258/2021	30/03/2021	960.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	960.000,00	*	Sim. Prestou contas de forma atrasada	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	3538/2020	Não Tem	734/2021	27/01/2021	960.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	960.000,00	*	Sim. Prestou contas de forma atrasada	
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	3576/2020	Não Tem	733/2021	27/01/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim. Prestou contas de forma atrasada.	



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO I - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pelo FMS de Manhuaçu ao HCL

ANEXO I – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Manhuaçu ao Hospital César Leite no período de 01/03/2020 a 31/12/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	431/2021	Não Tem	2060/2021	24/03/2021	480.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	476.436,41	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	561/2021	Não Tem	3181/2021	07/06/2021	646.272,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	650.364,33	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	567/2021	Não Tem	3180/2021	18/05/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	808/2021	Não Tem	3561/2021	10/06/2021	215.424,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	214.010,86	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	897/2021	Não Tem	3551/2021	10/06/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00.	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FES	-	1059/2021	Não Tem	3904/2021	27/07/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1135/2021	Não Tem	3905/2021	27/07/2021	215.424,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	211.695,62	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1407/2021	Não Tem	4484/2021	27/07/2021	215.424,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	214.567,60	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1453/2021	Não Tem	4483/2021	27/07/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	1966/2021	Não Tem	5548/2021	17/09/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C 59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2006/2021	Não Tem	5547/2021	17/09/2021	215.424,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	215.334,25	*	Sim.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO I - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pelo FMS de Manhuaçu ao HCL

ANEXO I – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Manhuaçu ao Hospital César Leite no período de 01/03/2020 a 31/12/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2237/2021	Não Tem	6775/2021	12/11/2021	1.242.000,00	C.C. 3433-7 AG. 4259-5 CEF	1.242.000,00	*	Não.
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2242/2021	Não Tem	6168/2021	14/10/2021	215.424,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	210.236,84	*	Sim.
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2336/2021	Não Tem	6167/2021	15/10/2021	1.440.000,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2595/2021	Não Tem	7208/2021	23/11/2021	215.424,00	C.C. 3338-1 AG. 4259-5 CEF	216.236,30	*	Sim.
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	2730/2021	Não Tem	7088/2021	18/11/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C.59230-7 AG. 0316-6 BB	FNS	-	3202/2021	Não Tem	7840/2021	17/12/2021	1.440.000,00	C.C. 800135-3 AG. 4259-5 CEF	1.440.000,00	*	Sim.
C.C.3645-5 AG. 0316-6 BB	FMS	-	-	021/2020	4358 e 5360/20	03/07 e 21/08/20	933.133,20	C.C. 800031-4 AG. 4259-5 CEF	933.133,20	26/08/2020	Sim
C.C.63705-X AG. 0316-6 BB	FES	7461	-	TC 453/7461	3548/2021	22/06/2021	315.000,00	C.C. 3337-3 AG. 4259-5 CEF	320.725,92	21/10/2021	Sim
						TOTAL REPASSADO:	27.804.145,89	TOTAL GASTO:	23.020.254,09	*Até a fase operativa da auditoria	

Fonte: 1 - Portarias Federais e Resoluções SES/MG referente ao período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

2 - Empenhos Ordinários / Extratos Bancários

OBS: * Inexiste Instrumento Jurídico Celebrado



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo II - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pela SES/MG ao HCL

ANEXO II – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) de Minas Gerais ao Hospital César Leite no período de 01/03/2020 a 31/12/2021

NORMAS			PAGAMENTO		CONTA DE RECEBIMENTO NO HOSPITAL			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	GEICOM (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)	
7160/20	395/2020	24/07/22	720.000,00	12/08/2020	BB	1908-8	61401-7	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7265/20	774/2020	24/07/22	720.000,00	29/12/2020	BB	1908-8	61401-7	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7384/21	1666/2020	15/06/22	272.000,00	18/02/2021	BB	316-6	62847-6	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7446/21	-	31/01/22	176.000,00	30/04/2021	BB	316-6	63587-1	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7479/21	-	27/02/23	7.180,80	18/05/2021	BB	316-6	63778-5	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7564/21	-	27/02/23	7.180,80	02/08/2021	BB	316-6	63778-5	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7595/21	-	31/01/22	48.000,00	27/08/2021	BB	316-6	63587-1	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7671/21	-	27/02/22	7.180,80	13/09/2021	BB	316-6	63778-5	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7683/21	-	31/01/22	48.000,00	21/09/2021	BB	316-6	63587-1	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7741/21	1666/2020	27/02/23	7.180,80	18/10/2021	BB	316-6	63778-5	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7770/21	1666/2020	31/01/22	48.000,00	12/11/2021	BB	316-6	63587-1	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7871/21	-	27/02/23	7.180,80	28/12/2021	BB	316-6	63778-5	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)
7890/21	-	31/01/22	48.000,00	21/12/2021	BB	316-6	63587-1	S	S	N	Prestação de contas encaminhada diretamente ao Gestor Estadual (GEICOM)

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19/Resoluções SES/MG referente ao período de 01/03/2020 a 31/12/2021/Relatório Pagamento COVID extraído em 08/04/2022..



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO III - RELAÇÃO PAGAMENTOS INDEVIDOS HCL - PORT. 2006/2021

ANEXO III - RELAÇÃO DE PAGAMENTOS INDEVIDOS HCL - RECURSOS PORTARIA GM/MS 2006/2021					
Nº	OBJETO DA DESPESA	ENTIDADE - CNPJ	DATA PAGTO	DOCUMENTO	VALOR (R\$)
1	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e pagamento de residência médica	A.M.O. CNPJ xx.xxx.287/0001-47	28/10/2021	N/F 2021000000000016	3.380,35
2	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (POLÍCIA MILITAR)	V.F.S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.970/0001-67	28/10/2021	N/F 2021000000000073	208,15
3	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL)	C.M.C. LTDA CNPJ xx.xxx.496/0001-34	28/10/2021	N/F 2021000000000042	1.340,97
4	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL)	F.S.F.L. CNPJ xx.xxx.493/0001-78	28/10/2021	N/F 2021000000000033	5.316,59
5	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e pagamento de residência médica	C.E.P.L. LTDA CNPJ xx.xxx.925/0001-17	28/10/2021	N/F 2021/144	865,00
6	Pagamento de atendimento médico a colaboradores	M.P.F.L. LTDA CNPJ xx.xxx.660/0001-44	28/10/2021	N/F 2021/111	1.250,00
7	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL)	O.C.O.F.E. LTDA CNPJ xx.xxx.794/0001-50	28/10/2021	N/F 2021000000000296	76,40
8	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED e POLÍCIA MILITAR) e pagamento residência médica	N.A.M. LTDA CNPJ xx.xxx.804/0001-03	29/10/2021	N/F nº 5218/2021	3.711,32
9	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL)	W.W.S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.412/0001-56	29/10/2021	N/F 2021000000000117	2.066,82
10	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e pagamento de residência médica	W.W.S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.412/0001-56	29/10/2021	N/F 2021000000000118	4.279,49
11	Pagamento de repasse por atendimento via convênio	E.F.S. S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.769/0001-52	29/10/2021	N/F nº 62/2021	715,00
12	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (IPSEMG) e pagamento residência médica	CNPJ xx.xxx.211/0001-95	29/10/2021	N/F 2021000000000041	426,82
13	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, POLÍCIA MILITAR e POSTAL SAÚDE)	C.V.V. EIRELI CNPJ xx.xxx.037/0001-28	29/10/2021	N/F 2021000000000101	9.989,90
14	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED e PLANCEL)	E.S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.453/0001-04	29/10/2021	N/F 2021000000000024	2.856,56
15	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, PLANCEL e PROMED) e pagamento residência médica	P.T. LTDA CNPJ xx.xxx.979/0001-40	29/10/2021	N/F 2021000000000363	6.490,74



ANEXO III - RELAÇÃO PAGAMENTOS INDEVIDOS HCL - PORT. 2006/2021

ANEXO III - RELAÇÃO DE PAGAMENTOS INDEVIDOS HCL - RECURSOS PORTARIA GM/MS 2006/2021						
Nº	OBJETO DA DESPESA	ENTIDADE - CNPJ	DATA PAGTO	DOCUMENTO	VALOR (R\$)	
16	Pagamento de repasse por atendimento via convênio	C.M.M.M. LTDA CNPJ xx.xxx.016/0001-36	29/10/2021	N/F 2021000000000044	2.841,73	
17	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e pagamento de residência médica	M.C.A. S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.232/0001-84	29/10/2021	N/F 2021000000000032	4.336,19	
18	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL) e pagamento de residência médica	C.D. LTDA CNPJ xx.xxx.455/0001-17	29/10/2021	N/F 2021000000000271	2.360,55	
19	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (UNIMED, PLANCEL e IPSEMG) - M.V.S.M. LTDA	M.V.S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.984/0001-60	29/10/2021	N/F 2021000000000031	2.163,39	
20	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (CASSI, PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e pag. de residência médica e Coordenação EMTN	M.S.P.G.C. EIRELI CNPJ xx.xxx.547/0001-48	29/10/2021	N/F 2021000000000079	14.150,13	
21	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR)	W.R.S.M. LTDA CNPJ xx.xxx.621/0001-21 -	29/10/2021	N/F 2021000000000135	1.556,84	
22	Pagamento de repasse por atendimento via convênio (PLANCEL e POLÍCIA MILITAR) e pagamento de residência médica	A.S. LTDA CNPJ xx.xxx.120/0001-99	03/11/2021	N/F 2021000000000049	9.389,46	
TOTAL					79.772,40	



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo IV - Equipamentos repassados pelo FES/SES ao Hospital Cesar Leite

ANEXO 03 – Equipamentos para enfrentamento à COVID-19 repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) ao Hospital CESAR LEITE

Equipamento/Descrição	Patrimônio	Nº do Termo de Permissão ou Cessão	Vigência	Nº do Termo Aditivo	Vigência	Observações (ex.: setor de uso/ condição/ não localizado; etc.)
1 Cardioversor	7656640-4 7656641-2	04/2020	6 meses	15834763	6 meses	SETOR DE USO – COVID-19
2 Cardioversor	7658214-0	115/2020	6 meses	08673611	6 meses	SETOR DE USO – COVID-19
2.1 Ventilador Pulmonar Transporte	7658291-4 7658292-2	115/2020	6 meses	08673611	6 meses	SETOR DE USO – COVID-19
3 Ventilador Pulmonar	7656742-7 7656742-5 7656744-3 7657058-4 7657059-2 7657060-6 7657061-4 7657062-2 7657063-0 7657064-9	04/2020	6 meses	15834763	6 meses	SETOR DE USO – COVID-19
4 Ventilador Pulmonar	3929 3930 3928 3937 4090	17/2020	meses			SETOR DE USO – COVID-19
5 Monitor multiparâmetro	7657472-5 7657473-3 7657472-1 7657475-0 7657476-8 7657477-6 7657478-4	21/2020	6 meses	16508261	6 meses	SETOR DE USO COVID - 19



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo IV - Equipamentos repassados pelo FES/SES ao Hospital Cesar Leite

	657479-2 657480-6 657481-4		215/2020	6 meses	20418361	6 meses	SETOR DE USO - COVID-19
6	Monitor multiparâmetro	659235-9 659223-5 659227-8 659232-4 659231-6 659236-7 659234-0 659233-2 659222-7 659228-6 659230-8 659225-1 659224-3 659226-0 659229-4					
7	Monitor multiparâmetro	658933-1	224/2020	6 meses	20491746	6 meses	SETOR DE USO - COVID-19
8	Monitor multiparâmetro	657547-0 657548-9 657549-7 657550-0 657551-9 657552-7 657553-5 657554-3 657555-1 657556-0	37/2020	6 meses	17034945	6 meses	SETOR DE USO - COVID-19
8.1	Ventilador Pulmonar	657459-8 657460-1 657461-0 657462-8 657463-6 657464-4 657465-2	37/2020	6 meses	17034945	6 meses	SETOR DE USO - COVID-19



Anexo IV - Equipamentos repassados pelo FES/SES ao Hospital Cesar Leite

7657466-0 7657467-9 7657468-7	7656962-4 7656963-2 7656964-0 7656965-9 7656966-7 7657179-3* 7657280-3*	102/2020	6 meses	18506081	6 meses	SETOR DE USO COVID-19
9 Ventilador Pulmonar (BIPAP) e Transporte*						

Fuente: Termo SES/MG de Cessão (ou Permissão) gratuita de uso de bem móvel; Consulta SIAD referente ao período de 01/03/2020 a 31/12/2021 e Visita in loco em 25/06/2022



Anexo IV - Equipamentos repassados pelo FES/SES ao Hospital Cesar Leite





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo V - Prontuários COVID-19 analisados 2020-2021

ANEXO 04 – Relação dos Prontuários selecionados (amostra) referente a internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 em Leitos Adulto COVID-19 (Clínicos e/ou UTI) no Hospital DAS Clínicas Dr. Mário Ribeiro da Silveira

Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH
1	312112838822-4	26	312113395963-6	51	312113403868-2	76	312013425601-9
2	312112838975-3	27	312113396211-1	52	312113401943-2	77	312013425330-2
3	312112838814-7	28	312113395724-9	53	312113403041-0	78	312013426893-3
4	312112838872-0	29	312113396258-4	54	312113405571-0	79	312013425555-7
5	312112838219-6	30	312113396227-6	55	312113406287-1	80	312013424531-6
6	312112837863-2	31	312113395522-5	56	312113406439-0	81	312013424805-5
7	312112838769-6	32	312113395448-8	57	312113406569-8	82	312013443880-6
8	312112838755-3	33	312113395605-0	58	312113425235-6	83	312013444856-3
9	312112838733-3	34	312113395522-5	59	312113405951-6	84	312013442261-4
10	312112838313-1	35	312113396978-9	60	312113407991-0	85	312013443084-2
11	312112838415-4	36	312113397441-0	61	312113407416-8	86	312013443999-4
12	312112838303-2	37	312113397660-9	62	312113427467-5	87	312013439951-4
13	312112838307-6	38	312113397088-9	63	312113426892-2	88	312013444650-5
14	312112837331-9	39	312113397173-6	64	312113405882-3	89	312013444150-1
15	312112838816-9	40	312113397418-9	65	312113409440-8	90	312013444819-0
16	312112838818-0	41	312113405713-0	66	312113406690-8	91	312013443757-4
17	312112839037-0	42	312113402948-6	67	312013425554-6	92	312013442838-9
18	312112838305-4	43	312113403520-6	68	312013425558-0	93	312013442422-0
19	312112838727-8	44	312113405533-6	69	312013426610-6	94	312013441947-9
20	312112839037-0	45	312113404989-1	70	312013425235-6	95	312013442716-8
21	312113396526-8	46	312113405781-1	71	312013427081-4	96	312112838413-2
22	312113396217-7	47	312113402975-0	72	312013425553-5	97	312112837258-2
23	312113398315-4	48	312113404452-3	73	312013425084-9	98	312112837702-6
24	312113396072-5	49	312113402458-0	74	312013426239-9	99	312112839948-8
25	312113395946-0	50	312113402239-1	75	312013425843-9	100	312113398266-0

Fonte: SIHD – TABNET referente ao período de 01/03/2020 a 30/09/2021.



Anexo VI - Grade de Leitos Hospital César Leite

ANEXO 01-Leitos para enfrentamento à Covid-19 do Hospital das Clínicas Doutor Mário Ribeiro da Silveira, município de Montes Claros, segundo o Plano de Contingência para enfrentamento da pandemia de Covid-19 e suas atualizações.

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG que alteram a grade de leitos do Hospital Santo Antônio / Data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3.168 de 04/06/20	3.173 de 26/06/20	3.205 de 14/08/20	3.229 de 06/10/20	3.256 de 29/10/20	3.264 de 20/11/20	3.268 de 27/11/20	3.286 de 11/12/20	3.292 de 23/12/20	3.301 de 30/12/20	3.307 de 08/01/21	3.313 de 29/01/21
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	36	36	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	36	36	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	15	15	15	15	15	15
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	0	0	0	0	0	0	15	15	15	15	15	15
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	20	20	20	20	15	15	15	15	15	20	20	20
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	20	20	20	20	15	15	15	15	15	20	20	20
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	0



Anexo VI - Grade de Leitos Hospital César Leite

ANEXO 01 – CONTINUAÇÃO – Leitos para enfrentamento à Covid-19 do Hospital das Clínicas Doutor Mário Ribeiro da Silveira, município de Montes Claros, segundo o Plano de Contingência para enfrentamento da pandemia de Covid-19 e suas atualizações.

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG que alteram a grade de leitos do Hospital Santo Antônio / Data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação												
	3.317 de 05/02/21	3.320 de 12/02/21	3.336 de 19/02/21	3.338 de 26/02/21	3.345 de 05/03/21	3.348 de 15/03/21	3.361 de 19/03/21	3.363 de 26/03/21	3.366 de 30/03/21	3.371 de 09/04/21	3.377 de 16/04/21	3.393 de 23/04/21	3.396 de 30/04/21
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	15	15	15	15	15	25	25	25	25	25	25	25	25
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	15	15	15	15	15	25	25	25	25	25	25	25	25
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	39	39	39
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	39	39	39
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo VI - Grade de Leitos Hospital César Leite

ANEXO 01 – CONTINUAÇÃO – Leitos para enfrentamento à Covid-19 do Hospital das Clínicas Doutor Mário Ribeiro da Silveira, município de Montes Claros, segundo o Plano de Contingência para enfrentamento da pandemia de Covid-19 e suas atualizações.

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG que alteram a grade de leitos do Hospital Santo Antônio / Data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação												
	3.403 de 07/05/21	3.405 de 14/05/21	3.425 de 21/05/21	3.430 de 28/05/21	3.435 de 11/06/21	3.453 de 18/06/21	3.457 de 25/06/21	3.460 de 02/07/21	3.461 de 09/07/21	3.487 de 03/08/21	3.494 de 13/08/21	3.503 de 27/08/21	3.509 de 10/09/21
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo VI - Grade de Leitos Hospital César Leite

ANEXO 01 – CONTINUAÇÃO– Leitos para enfrentamento à Covid-19 do Hospital das Clínicas Doutor Mário Ribeiro da Silveira, município de Montes Claros, segundo o Plano de Contingência para enfrentamento da pandemia de Covid-19 e suas atualizações.

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG que alteram a grade de leitos do Hospital Santo Antônio / Data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação													
	3.548 de 24/09/21	3.553 de 08/10/21												
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	32	23												
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0												
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	32	23												
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	0	0												
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	25	15												
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	25	15												
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	0	0												
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	39	30												
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	39	30												
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0												
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0												
TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19	0	0												

Fonte: Deliberações CIB-SUS/MG que aprovam/atualizam o Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19, referentes ao período de 04/06/2020 a 08/10/2021 (até o período da fase operativa da auditoria).