



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA
Município: BARBACENA/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	28
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	28
VIII - CONCLUSÃO	29
IX - FOLHA DE ASSINATURA	30
X - ANEXOS	31





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 SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA

CPF/CNPJ: 17.095.043/0001-09

Município/UF: BARBACENA-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA

CPF/CNPJ: 17.095.043/0001-09

Município/UF: BARBACENA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: Março/2020 a Dezembro/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	25/04/2022	27/05/2022
Execução - In loco	06/06/2022	10/06/2022
Relatório	01/09/2022	30/09/2022

Tarefa Nº: 140370

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

1. Fator Desencadeante:

Auditoria Programada do Plano Anual de Auditoria Assistencial do Componente Estadual de Auditoria – CEA/SUS-MG - Exercício de 2022, com foco na verificação da adequação do recebimento e/ou da execução dos recursos, bem como nas ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19.

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada na Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena tendo como unidade visitada o Instituto Maternidade Assistência à Infância Policlínica Barbacena IMAIP, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de Março/2020 a



Dezembro/2021.

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Barbacena é município da Macrorregião de Saúde Centro Sul da qual fazem parte 04 Microrregiões de Saúde que são formadas por: Barbacena, São João Del Rei, Congonhas e Conselheiro Lafaiete. A Microrregião possui uma população estimada de 139.061 habitantes (IBGE 2021). Os prestadores de referência da assistência à Síndrome Respiratória Aguda - SRAG da microrregião de Barbacena que são prioridades para esse tipo de atendimento são: INSTITUTO MATERNIDADE ASSISTÊNCIA À INFÂNCIA POLICLÍNICA BARBACENA - IMAIP; HOSPITAL IBIAPABA CEBAMS, SANTA CASA MISERICORDIA BARBACENA, HOSPITAL REGIONAL DE BARBACENA DR. JOSE AMÉRICO. O IMAIP foi estabelecido como Hospital de primeira prioridade, de acordo com o Plano de Contingência Operativo da Macrorregião Centro/2020 disponível na página https://coronavirus.saude.mg.gov.br/images/anexos/plano-contingencia/30-07_Plano-de-Contingencia_Centro.pdf. O município de Barbacena é habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme publicado pela Secretaria Executiva da CIB/SUS-MG, na página da Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (saude.mg.gov.br), na listagem dos municípios habilitados em Gestão Plena de Sistema Municipal em 15/05/2007.

A unidade hospitalar visitada no município de Barbacena foi o Instituto Maternidade Assistência à Infância Policlínica Barbacena IMAIP – CNPJ 17.084.005/0001-42 e CNES 2098474. A instituição - IMAIP foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções SES/MG Nº 7160 – 17/07/2020; Nº 7295-13/11/2020; Nº 7348-17/12/2020; Nº 7395-09/02/2021; Nº 7384-29/01/2021; Nº 7396-09/02/2021; Nº 7451-22/03/2021; Nº 7446-19/03/2021; Nº 7467-05/04/2021; Nº 7482-20/04/2021; Nº 7564-18/06/2021; Nº 7595-09/07/2021; Nº 7683-27/08/2021; Nº 7770-08/10/2021; Nº 7890-26/11/2021; Nº 7980-20/01/2022.

No período de abrangência da análise (Março/2020 a Dezembro/2021) o Instituto Maternidade Assistência à Infância Policlínica Barbacena - IMAIP disponibilizou os leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no Plano de Contingência da Grade Hospitalar para enfrentamento da pandemia de COVID-19 (no ANEXO 05 desse Relatório).

IV - METODOLOGIA

FASE ANALÍTICA:

A fase analítica dessa auditoria foi realizada a partir de 15/02/2021 a 03/09/2021, sendo avaliados os documentos enviados pela SMS de Barbacena, via SEI, relativos a pasta de papéis de trabalho do Processo 1320.01.0017846/2021-52 da SMS de Barbacena.

- Foram feitas análises dos seguintes documentos:

- Instrumentos jurídicos formalizados entre a SES e a SMS de Barbacena: Termo de Compromisso nº 61/7461 de 22/04/2021.
- Instrumentos jurídicos formalizados entre a SMS/Barbacena e o Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena: Convênio 05 de 20/03/2020; Convênio Nº10 de 05/05/2020; Convênio Nº14 de 08/05/2020; Convênio Nº 22 de 30/07/2020; Convênio Nº 26 de 09/07/2020; Convênio Nº01 de 01/02/2021; Convênio Nº02 de 04/02/2021; Convênio Nº03 de 18/02/2021; Convênio Nº13 de 26/04/2021; Convênio Nº16 de 19/05/2021; Convênio Nº21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021.

- Legislações que tratam da destinação e das prestações de contas dos recursos para enfrentamento da COVID-19.

- Verificação das aquisições de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos, Termos de Cessão/ Permissão de Uso realizados pela SMS destinados ao enfrentamento à Covid-19: Termo de Permissão de Uso Nº 78 de 12/08/2020 e Nº 165 de 10/11/2020.

- Extração de situação cadastral no CNPJ relativos ao Fundo Municipal de Saúde de Barbacena em: https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp;

- Dados da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena em: <http://cnes.datasus.gov.br/pages/consultas.jsp>; dos recursos financeiros de origem Federal do período de março/2020 a dezembro/2021, destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Barbacena: <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada>; dos recursos financeiros de origem Estadual do período de março/2020 a dezembro/2021, destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Barbacena em: <http://www.transparencia.mg.gov.br>, e planilhas recebidas da AUDSUS-SES-MG; dos recursos destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Barbacena;

- Consulta ao SCNES, SIH-DATASUS e SUS-FÁCIL.

- Foram realizadas reuniões entre a equipe de auditoria por videoconferências com a ferramenta do google meet, contatos telefônicos e por



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



correio eletrônico (e-mail) com profissionais da SMS de Barbacena responsáveis pelo gabinete e do Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena (diretoria).

-Foram ajustadas as Matrizes de Análises de Informações e de Coleta de dados para os critérios estabelecidos nas normativas relativas a SMS de Barbacena.

FASE OPERATIVA:

A fase operativa ocorreu nos períodos de 06/06/2022 a 10/06/2022;

- No dia 06/06/2022 às 14:00 na sede da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena com participação das auditoras e da Secretária Adjunta de Saúde do município. Foi apresentado o objetivo e escopo da auditoria.

No dia 10/06/2022 às 09:00 foi realizada reunião de encerramento da auditoria em com a presença das Auditoras e do Secretário, a Secretária Adjunta e a Diretora do Fundo Municipal de Saúde, e informado sobre o processo administrativo com o fluxo, prazos estabelecidos e a garantia de ampla defesa ao auditado.

LIMITAÇÃO: Não Houve

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 648960

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização

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

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

- A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena celebrou com o Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena Termo de Contratualização nº 01/2017 para o credenciamento de Pessoas Jurídicas interessadas em firmar contrato com o Sistema Único de Saúde/SUS Barbacena visando a prestação de serviços de saúde aos usuários do SUS para realização de procedimentos ambulatorial e hospitalar, datado de 01/01/2017, com vigência de 12 (doze) meses e vigente até 01/07/2022 por meio de seus 11 (onze) Termos Aditivos. Por meio deste instrumento jurídico não foram repassados recursos relativos ao enfrentamento da COVID 19.

Celebrou ainda, os seguintes Convênios com a instituição hospitalar, que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19:

- Convênio 05 de 23/03/2020 Objeto: atendimento aos usuários do SUS em relação ao Coronavírus, no valor total de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), Recursos Próprios e vigência até 31/12/2020.

- Convênio 10 de 08/05/2020 Objeto: atendimento aos usuários do SUS em relação ao Coronavírus, no valor total de R\$ 250.227,00 (duzentos e cinquenta mil duzentos e vinte e sete reais), Recurso Federal e vigência até 31/12/2020.

- Convênio 14 de 08/05/2020 Objeto: Custeio de 10 leitos de Unidade de Terapia Intensiva no valor total de R\$ 1.139.400,00 (um milhão cento e trinta e nove mil e quatrocentos reais), sendo R\$ 379.800,00 (trezentos e setenta e nove mil e oitocentos reais) em 3 parcelas, Recurso Federal e vigência 20/07/2020.

- Convênio 22 de 30/07/2020 Objeto: Oferta de 10 leitos de UTI Adulto tipo II no valor total de R\$ 1.440.000,00 (um milhão quatrocentos e quarenta mil reais), Recurso Federal e vigência até 31/12/2020.

- Convênio 26 de 09/07/2020 Objeto: Auxílio financeiro emergencial vinculados ao combate/controlar o avanço da pandemia COVID 19 no valor total de R\$ 1.207.955,48 (um milhão duzentos e sete novecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e oito centavos), Recurso Federal e vigência até 30/12/2020.

- Convênio 01 de 01/02/2021 Objeto: Custeio de internação em clínica médica a ser repassado pós-produção destinado a



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



pacientes COVID 19, no valor total de R\$ 594.000,00 (quinhentos e noventa e quatro mil reais), Recurso Federal/Estadual e vigência até 30/11/2022, conforme seus 3 (três) Termos Aditivos.

- Convênio 02 de 04/02/2021 Objeto: Oferta de 10 leitos de UTI Adulto tipo II no valor total de R\$ 1.440.000,00 (um milhão quatrocentos e quarenta mil reais), Recurso Federal e vigência até 31/12/2021.

- Convênio 03 de 01/02/2021 Objeto: Oferta de 15 (quinze) leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar COVID 19, no valor total de R\$ 646.272,00 (seiscentos e quarenta e seis mil duzentos e setenta e dois reais), Recurso Federal e vigência até 30/04/2021, conforme Termo Aditivo.

- Convênio 13 de 26/04/2021 Objeto: instalação de mais 10 (dez) leitos de UTI Adulto, aquisição de equipamentos, medicação e insumos no valor total de R\$ 1.155.000,00 (um milhão cento e cinquenta e cinco mil reais), Recurso Federal e vigência até 06/10/2021.

- Convênio 16 de 19/05/2021 Objeto: Custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 no valor total de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês) Recurso Federal e vigência 10 meses a partir 01/03/2021, ou até 01/01/2022 conforme Termo Aditivo.

- Convênio 21 de 08/07/2021 Objeto: Aquisição de bens de consumo e investimento em Gases Medicinais para o enfrentamento do COVID 19, no valor total de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) Recurso Estadual e vigência de 120 dias a partir do recebimento (09/12/2021).

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

Fonte da Evidência: Termo de Contratualização Nº 01/2017 vigente até 01/07/2022 por meio de seus 11 (onze) Termos Aditivos; Convênio Nº 05 de 23/03/2020; Convênio Nº10 de 08/05/2020; Convênio Nº14 de 08/05/2020; Convênio Nº22 de 30/07/2020; Convênio Nº23 de 07/08/2020; Convênio Nº26 de 09/07/202; Convênio Nº 01 de 01/02/2021; Convênio Nº02 de 04/02/2021; Convênio Nº 03 de 01/02/2021; Convênio Nº13 de 26/04/2021; Convênio Nº16 de 19/05/2021; Convênio Nº21 de 08/07/2021; Convênio Nº 23 de 26/07/2021 apresentados digitalmente pela SMS Barbacena e Termos de Entrevista com os representantes da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena: Diretora Adjunta da Secretaria Municipal de Saúde e Diretora do Fundo Municipal de Saúde datado de 07/06/2022 e integrantes da Comissão Especial de Acompanhamento dos Convênios datado de 08/06/2022.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 655275

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena movimentou recursos financeiros de origem Federal destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19 em conta corrente diferenciada da conta originária do recurso.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde de Barbacena recebeu recursos financeiros de origem Federal destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19 na conta corrente nº 662.408-94 (Bloco Custeio)/Ag. 990/CEF vinculadas ao CNPJ Nº 14.675.553/0001-59 do Fundo Municipal de Saúde no valor total de R\$ 61.565.264,92 (sessenta e um milhões quinhentos e sessenta e cinco mil duzentos e sessenta e quatro reais e noventa e dois centavos) no período de março/2020 a dezembro/2021. Em 25 de setembro de 2020, por meio do Ofício FMS/DIREÇÃO/SESAP Nº 328/2020 a equipe do Fundo Municipal de Saúde de Barbacena solicitou ao Conselho Municipal de Saúde, autorização para desmembrar os recursos federais COVID 19 para uma conta específica para esse grupo. Essa solicitação foi aprovada por meio de reunião datada de 28/09/2020 registrada em Ata nº 572 do CMS de Barbacena. Desta forma, a partir de outubro/2020 os recursos federais destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19 passaram a ser movimentados na conta corrente 71.020-1/Ag. 099/CEF onde verificou-se saldo positivo de R\$ 5.834.673,04 (cinco milhões oitocentos e trinta e quatro mil seiscentos e setenta e três reais e quatro centavos) em 31/12/2021.

Considerando as atribuições dos Conselhos Municipais de Saúde prevista na Resolução do Conselho Nacional de Saúde nº 453 de 10/05/2012 Quinta Diretriz incisos I ao XXIX e mais especificamente ao inciso XV, tal fato está em desacordo com Lei Complementar 141/2012 Art. 12 § 2º; Portaria de Consolidação do SUS nº 06/2017 Art. 3º § 1º e Art. 7º e o Decreto Federal nº 7507/2011 Art. 2º.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: Ofício: FMS/DIREÇÃO/SESAP Nº 328/2020; Ata nº 572 de reunião do CMS de Barbacena datada de 28/09/2020; Extrato bancário da conta corrente nº 662.408-94 (Bloco Custeio), Ag. 990 da Caixa Econômica Federal e Extrato bancário da conta corrente nº 71.020-1/Ag. 099/CEF.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que se manifestou por meio do Ofício FMS/SESAP 30/2023 datado de 25/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar: < Observa-se que a Secretaria Municipal de Saúde, através do Fundo Municipal de Saúde efetuou a transferência financeira da conta na Caixa Econômica Federal Agência 0099 - 624.089-4 para nova conta 71.020-4-1 com respectiva aquiescência do Controle Social - Ata 572, reunião datada de 28/09/2020. Pois bem, considerando a advertência verbal recebida no período da realização da auditoria (fase operativa) de 06/06/2022 a 10/06/2022 pelas auditoras, desde essa época, o FMS não transferiu mais os aportes financeiros. No momento que adentrou ao FMS ofício 544/2022 da Assessoria de Auditoria Assistencial do SUS, recebemos o Ofício SMS/GAB nº 390/2022 do Secretário Municipal de Saúde solicitando a transferência da conta 71.020-1 para conta origem 624.089-4 da monta de R\$ 4.135.824,33 (Quatro milhões cento e trinta e cinco mil oitocentos e vinte e quatro reais e trinta e três centavos), extrato anexo >.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 544/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Sra. M.D.A., (Pessoa Física), ex Gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 25/01/2023, anexado ao SEI Nº 1320.01.017840/2021-20 por e-mail nº 60000800 datado de 31/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar: < Conforme a Lei Municipal 5003, que estabeleceu a estrutura orgânica e as atribuições dos cargos comissionados da Secretaria Municipal de Saúde - SESAP, em seu inciso V do artigo 9º estabelece que compete ao Diretor do Fundo Municipal de Saúde acompanhar e controlar os resultados da gestão orçamentária e financeira do Fundo Municipal de Saúde propondo mudanças para melhores desempenhos. Quando foi criado pelo Fundo Nacional de Saúde o grupo de Coronavírus - Enfrentamento da Emergência Nacional de Saúde no bloco de custeio, a Direção do FMS - Fundo Municipal de Saúde, observou a necessidade de separar os recursos advindos deste grupo, tendo em vista a vasta publicação de normativas e o vultoso valor de recursos enviados para o enfrentamento da COVID-19, o que foi acatado por mim, e enviado para o conhecimento e crivo do Conselho Municipal de Saúde, da Controladoria Geral do Município, da Secretária Municipal de Fazenda, da Secretária Municipal de Planejamento e gestão, conforme documentos anexos. Conforme Portaria 3.992/2017, de 28 de dezembro de 2017 os recursos financeiros advindos do Ministério da Saúde foram alocados em dois blocos: Custeio e Investimento. O Bloco de Custeio tornou-se grupos, relacionados em níveis de atenção ou áreas de atuação: Atenção Básica; Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar; Assistência Farmacêutica; Vigilância em Saúde; e Gestão do SUS. Com o advento da pandemia, o Fundo Nacional de Saúde criou o grupo Coronavírus - Enfrentamento da Emergência Nacional de Saúde. Considerando todos os desafios enfrentados naquele momento e considerando o melhor manejo dos recursos recebidos para o enfrentamento da Covid, cumulado ao fato de se manter a maior transparência possível com a movimentação financeira, foi requisitado ao Conselho Municipal de Saúde, o desmembramento do grupo Coronavírus para conta única, que não deixou de ser específica, tendo em vista que apenas os recursos advindos do grupo enfrentamento da Emergência Nacional foram alocados nesta nova conta. Portanto, a abertura de conta específica para a alocação de recursos específicos do grupo Coronavírus foi apenas e tão somente para maior segurança e transparência, não ocasionando nenhum tipo de prejuízo, dano ou má-fé. Conforme informado em ofício FMS/SESAP 15/2023, após advertência verbal recebida no período da realização da auditoria, os aportes financeiros não foram mais transferidos >.

3: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) e os documentos: Ofício SMS/GAB nº 390/2022, no qual solicita-se a transferência do recurso financeiro COVID 19 Fundo Nacional de Saúde da Conta corrente nº 71.020-1 para conta corrente de origem nº 624.089-4; Extrato da conta corrente nº 71.020-1 do mês de dezembro/2022; bem como a transferência do valor total de R\$ 4.135.824,33 (Quatro milhões cento e trinta e cinco mil oitocentos e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



vinte e quatro reais e trinta e três centavos) da conta corrente nº 71.020-1 para a conta destino nº 624.089-4 no dia 27/12/2022, a equipe de auditoria conclui que a mesma não é suficiente para afastar a não conformidade que ocorreu no período de outubro/2020 a dezembro/2022.

Análise da Justificativa 2: Avaliando a justificativa apresentada pela Sra. M.D.A., ex-gestora da SMS de Barbacena, a equipe de auditoria conclui que a mesma não é suficiente para afastar a não conformidade. Ao contrário, reforça a não conformidade constatada, uma vez que declara e comprova documentalmente que foi requisitado ao Conselho Municipal de Saúde, o desmembramento dos recursos do grupo Coronavírus para outra conta corrente.

Análise da Justificativa 3: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações apresentadas, a equipe não acata as justificativas apresentadas por considerar que a não conformidade ocorreu no período de outubro/2020 a dezembro/2022.

Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17.095.043/0001-09

Recomendação: Recomenda-se que recursos da União sejam movimentados, até a sua destinação final, em suas contas específicas. Considerando que à estes recursos, que tratam os componentes dos blocos de financiamento, poderão ser acrescidos de recursos específicos, para atender a situações emergenciais ou inusitadas de riscos sanitários e epidemiológicos, devendo ser aplicados, exclusivamente, em conformidade com o respectivo ato normativo e que recursos federais deverão ser depositados e mantidos em conta específica aberta para este fim em instituições financeiras oficiais federais em atenção à Lei Complementar 141/2012 Art. 12 § 2º; à Portaria de Consolidação do SUS nº 06/2017 Art. 7º e ao Decreto Federal nº 7507/2011 Art. 2º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17.095.043/0001-09

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648962

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Comprovação da Despesa

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena aplicou parcialmente os recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde para o enfrentamento da COVID em ações de média/alta complexidade no Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena.

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

A SMS de Barbacena, repassou em 29/07/2021 e em 31/08/2021 por meio do Convênio 01/2021, ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena, o valor de 168.731,03 (cento e sessenta e oito mil setecentos e trinta e um reais e três centavos) relativos ao ressarcimento da produção aprovada do procedimento 03.03.01.022-3-TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS-COVID 19 previsto nas Resoluções SES/MG nº 7511 de 17/05/2021 e 7546 de 15/06/2021 que se referem ao ressarcimento da produção dos meses de março e abril de 2021, respectivamente, conforme demonstrado no ANEXO 01 deste Relatório.

A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não repassou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID no ressarcimento da produção aprovada do procedimento 03.03.01.022-3-TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS- COVID 19 referentes às competências de maio e junho de 2021 previstos na Resoluções SES/MG nº:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



7607 de 20/07/2021 e 7655 de 12/08/2021 ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena. Os recursos adscritos nas Resoluções SES/MG em tela, foram repassados ao Fundo Municipal de Saúde de Barbacena por meio da conta corrente 96.597-9/Ag. 062-0/Banco do Brasil, no valor total de R\$ 550.798,02 (quinhentos e cinquenta mil setecentos e noventa e oito reais e dois centavos) nos dias 12 e 26 de agosto de 2021 conforme demonstrado no ANEXO 02 deste Relatório. Na análise do Relatório Razão Analítico para conciliação bancária da conta corrente 96.597-9/Ag. 062-0/Banco do Brasil, do período de 01/01/2021 a 31/12/2021, verificamos o saldo de R\$ 212. 905,64 na data de 03/06/2022.

O fato de não demonstrar o ressarcimento da produção do procedimento 03.03.01.022-3-TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS-COVID 19 dos meses de maio e junho de 2021, está em desacordo com a Resolução SES/MG nº 7607 de 20/07/2021 Caput, Art. 1º e Anexo Único e Resolução SES/MG nº 7655 de 12/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo Único.

Fonte da Evidência: Notas de Sub empenho nº 1178/1 do exercício de 2021 acompanhada de transferência bancária relativa aos recursos estaduais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Convênio 01 de 01/02/2021 apresentados digitalmente pela SMS Barbacena; Extrato bancário e Relatório Razão Analítico da conta corrente 96.597-9/Ag. 062-0/Banco do Brasil, do período de 01/01/2021 a 31/12/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que se manifestou por meio do Ofício FMS/SESAP 30/2023 datado de 25/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade:

< Verifica-se nas Resoluções SES/MG 7511/7607/7655 e 7596 que os valores transferidos para o Fundo Municipal de Saúde não estavam direcionados ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena, assim recebemos do Sistema Municipal de Auditoria, Controle e Regulação a motivação para pagamento também ao Hospital Ibiapaba/CEBAMS e Santa Casa de Misericórdia de Barbacena. Segue prestação de contas enviada ao Controle Social e devidamente aprovada em Ata nº 594 de 6 de dezembro de 2022 e Resolução CMS nº 614 >.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica), considerando que os recursos previstos nas Resoluções SES/MG 7511/7607/7655 e 7596 de 2021 não foram direcionados especificamente ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena, mas ao ressarcimento da produção do procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19, o conjunto das manifestações e documentos apresentados: prestação de contas das Resoluções SES/MG 7511/7607/7655 enviada ao Conselho Municipal de Saúde aprovadas pela Ata nº 594 e Resolução CMS nº 614 ambos datados de 6 de dezembro de 2022 e o extrato bancário da conta corrente nº 96.597-9/Ag. 062-0/Banco do Brasil com saldo 0,00 (zero) em 30/09/2022, a equipe acata integralmente a justificativa apresentada.

Análise da Justificativa 2: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações e dos documentos apresentados, a equipe considera que foram apresentados elementos suficientes para afastar a não conformidade detectada.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 648968

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Constatação: A SMS não realiza acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com o Instituto Maternidade Assistência à Infância e Policlínica de Barbacena - IMAIP para enfrentamento da COVID-19.

Evidência: A SMS de Barbacena celebrou em 2020 e 2021 Convênios com o Instituto Maternidade Assistência à Infância e Policlínica de Barbacena - IMAIP para atendimento aos usuários do SUS para o enfrentamento à Pandemia de COVID-19 que foram os convênios: Nº 005 de 20/03/2020 e Nº 010 de 08/05/2020 com repasses de recursos financeiros vigentes até 31/12/2020; Nº 14 de 08/05/2020 e Nº 22 de 30/07/2020 tratam respectivamente de custeio de 10 leitos de UTI COVID-19 e oferta de 10 leitos de UTI COVID-19 com vigência de 90 dias; Nº 023 de 07/08/2020 e Nº 26 de 09/07/2020 tratam de incentivo financeiro para o combate/controle à pandemia de COVID-19 com vigências respectivamente de 90 dias e até 31/12/2020; Nº 001/2021 datado de 01/02/2021 custeia 21 leitos de clínica médica para atender a meta estimada de 396 internações clínicas COVID-19 e seus 3 respectivos Termos Aditivos com a prorrogação da vigência desse Convênio até 31/11/2022; Nº 002/2021 datado de 04/02/2021 oferta 10 leitos de UTI Tipo II Adulto e vigência de 90 dias; Nº 003/2021 datado de 18/02/2021, com 1 Termo Aditivo oferta de 15 leitos de suporte ventilatório e vigência de 120 dias; Nº 013/2021 datado de 26/04/2021 para instalação de 10 leitos de UTI Tipo II Adulto, além da aquisição de equipamentos, medicação e insumos para atendimento, com vigência de 150 dias; Nº 016/2021 datado de 19/05/2021 e 1 Termo Aditivo custeia de 10 leitos de UTI Tipo II Adulto, com vigência de 10 meses; Nº 023/2021 datado de 26/07/2021 custeia de 10 leitos de UTI Tipo II Adulto com vigência 01/06/2021 à 31/12/2021; Nº 021/2021 datado de 08/07/2021 de incentivo financeiro para a aquisição de bens de Consumo e investimento usando o apoio e estruturação e otimização dos gases medicinais com vigência de 120 dias.

Em todos os convênios acima descritos, preveem em suas cláusulas das Obrigações do Concedente referentes ao acompanhamento, supervisionamento, orientações e fiscalizações das ações relativas às execuções dos mesmos. Os convênios Nº 22, 23 e 26 de 2020 e todos os demais convênios de 2021 tem previsão de Comissão Especial instituída por Portarias Municipais Nº 21.747 de 09/07/2020 e Nº 21.777 de 24/07/2020 para acompanhar, supervisionar, orientar e fiscalizar as ações relativas à execução dos Convênios e a emissão de relatórios técnicos de monitoramentos e avaliações.

A equipe de auditoria verificou que não há registros de acompanhamento da execução dos instrumentos acima descritos pela Comissão Especial em relação à assistência à COVID-19 como previsto nas legislações municipais. Foram apresentados apenas alguns relatórios dos meses de maio, junho, julho de 2020 com acompanhamentos de quantitativos de leitos feitos por meio de vistoria técnica da SMS de Barbacena ao IMAIP que não identificaram os convênios que estavam sendo avaliados. Não foram encaminhados os Relatórios assistenciais de acompanhamentos do ano de 2021 para avaliação da auditoria em relação aos convênios do mesmo ano. Quanto ao acompanhamento financeiro da execução dos convênios não foram identificados pareceres conclusivos da Comissão Especial de Acompanhamento da SMS de Barbacena para os convênios 02; 013; 016; 021 e 023 do ano de 2021 conforme descrito na Constatação 648972 e o anexo 06 desse relatório.

Tais fatos estão em desacordo com os Convênios Nº 05; Nº 10; Nº 14; Nº 22; Nº 23 e Nº 26 de 2020 e os convênios de 2021 Nº 01; Nº 02; Nº 03 e Nº 021 em suas respectivas Cláusulas Quinta - Das Obrigações - Item 5.1 Do Concedente, Subitens 5.1.1, 5.1.2 e 5.1.16. e os Convênios 013/2021, Nº 016/2021 e Nº 23/2021 em suas respectivas Cláusulas Quarta - Das Obrigações do Concedente, Item 4.1 4.2.

Fonte da Evidência: - Convênio de 2020 do IMAIP com a SMS de Barbacena: Nº 005/2020 datado de 20/03/2020; Nº 10/2020 de 05/05/2020; Nº 14/2020 de 08/05/2020; Nº 22/2020 de 30/07/2020; Nº 23 N] 26 de 09/07/2020.

- Convênio de 2021 do IMAIP com a SMS de Barbacena: Nº 001/2021 de 01/02/2021; Nº 002/2021 de 04/02/2021; Nº 003/2021 de 18/02/2021; Nº 013/2021 de 26/04/2021; Nº 016/2021 de 19/05/2021; Nº 023/2021 de 26/07/2021; Nº 021/2021 datado de 08/07/2021; Nº 02/2022 de 19/04/2022.

- Portarias Municipais Nº 21.747 de 09/07/2020 e Nº 21.777 de 24/07/2020.

- Relatórios de auditoria da SMS de Barbacena datados de 01/05/2020; 07/05/2020; 13/05/2020; 22/05/2020; 10/06/2020; 19/06/2020; 26/06/2020; 01/07/2020; 08/07/2020; 17/07/2020; 24/07/2020 e 31/07/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar. 2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: 1: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar. 2: O Sr. A.B.D.F. (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Por fim, considerando a ausência de justificativas para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Recomendação: Recomenda-se cumprir com disposto nas cláusulas dos convênios : Nº 05; Nº 10; Nº14; Nº 22; Nº 23 e Nº26 de 2020 e os convênios de 2021 Nº 01; Nº 02; Nº 03 e Nº 021 no que tange " Acompanhar, supervisionar, orientar e fiscalizar as ações relativas à execução dos convênios, de conformidade com as normas da Administração pública" e "emitir relatório técnicos de monitoramento e avaliação da parceria, antes e durante a vigência do objeto conveniado" .

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 648969

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A SMS não realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Instituto Maternidade Assistência à Infância e Policlínica de Barbacena - IMAIP.

Evidência: Verificou-se por meio da documentação digital encaminhada ao ARAS-BH que não houve relatórios de registros de ocupação de leitos em todo o período da abrangência dessa auditoria (março de 2020 a dezembro de 2021). Apenas no mês de Maio há registros de ocupação nos quais são descritos quantitativos de 16 leitos clínicos e 10 leitos de UTI COVID-19 com ocupação no dia 07/05/2020 de 4 leitos clínicos e 4 leitos de UTI; no dia 13/05/2020 havia 3 leitos clínicos e 3 leitos de UTI ocupados; em 15/05/2020 estavam ocupados 10 leitos clínicos e 3 leitos de UTI e em 22/05/2020 havia 10 leitos clínicos e 3 leitos de UTI ocupados. Embora tenha havido relatórios da SMS de Barbacena nos meses de junho e julho estes não contemplavam a ocupação dos leitos apenas mostravam o quantitativo de leitos. Foi possível diante dos documentos apresentados, fazer um comparativo com o CNES para os leitos de UTI que estavam correspondentes e para leitos clínicos não houve correspondência com o quantitativo de 37 leitos clínicos registrados na competência de maio no CNES. Tais fatos não estão de acordo com a Portaria de Consolidação Nº 02/2017 Anexo XXVI, Capítulo I, Art.º5º, Inciso II e o Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV2 (Doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Centro-Sul, Item V, Sistemas de Apoio - V.1 Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao Processo Regulatório - Gestores Municipais, Itens III e IV.

Fonte da Evidência: - Relatórios de Auditoria da SMS de Barbacena dos dias 05/05/2020; 07/05/2020; 13/05/2020; 15/05/2020; 22/05/2020; 10/06/2020; 19/06/2020; 29/06/2020; 01/07/2020; 08/07/2020; 17/07/2020; 24/07/2020 e 31/07/2020.
- Anexo 06 - Planilha comparativa de quantitativo de leitos COVID-19/SUS/CNES/Deliberações SES-MG/Hospital IMAIP e SMS de Barbacena.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar. 2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: 1: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar.

2: O Sr. A.B.D.F. (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Por fim, considerando a ausência de justificativas para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Recomendação: Adequar aos disposto na Portaria de Consolidação Nº 02/2017 Anexo XXVI, Capítulo I, Art. Nº5º, Inciso II: " A Regulação do Acesso à Assistência efetivada pela disponibilização da alternativa assistencial mais adequada à necessidade do cidadão por meio de atendimentos às urgências, consultas, leitos e outros que se fizerem necessários contempla as seguintes ações:

II - controle dos leitos disponíveis e das agendas de consultas e procedimentos especializados;"

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648964

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos do FNS para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena.

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

- O Fundo Municipal de Saúde de Barbacena recebeu recursos financeiros de origem Federal destinados a ações e serviços de enfrentamento da COVID 19. Tais recursos foram recebidos nas contas correntes: 662.408-94 (Bloco custeio), Ag. Ag. 990 da Caixa Econômica Federal; vinculadas ao CNPJ Nº 14.675.553/0001-59 do Fundo Municipal de Saúde no valor total de R\$ 61.565.264,92 (sessenta e um milhões quinhentos e sessenta e cinco mil duzentos e sessenta e quatro reais e noventa e dois centavos) no período de março/2020 a dezembro/2021. Desse montante, o valor de R\$ R\$ 11.766.476,29 (onze milhões setecentos e sessenta e seis mil quatrocentos e setenta e seis reais e vinte e nove centavos) foram especificamente destinados ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena para habilitar leitos de UTI Adulto Tipo II e auxiliar no controle do avanço da pandemia COVID-19 por meio das Portarias Ministeriais 1516, 1996, 1393, 1448, e 3576/2020 e 501, 561, 897, 1059, 1341, 1453, 1966, 2336, 2730, 3202, 3340/2021.

O ANEXO 01 demonstra que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena repassou ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena recursos financeiros de origem Federal, recebidos na conta corrente 662.408-94/Ag. 099/CEF no valor total de R\$ 13.432.313,73 (treze milhões quatrocentos e trinta e dois mil trezentos e treze reais e setenta e três centavos) ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena por meio dos seguintes Convênios: Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020 (com repasse a menor do valor previsto); Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2020; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021 (com repasse a menor do valor previsto); Convênio 23 de 26/07/2021 (com repasse a menor do valor previsto).



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não repassou integralmente os recursos previstos no Convênio 14 de 08/05/2020, no Convênio 16 de 19/05/2021 e no Convênio 23 de 26/07/2021.

Considerando a instituição hospitalar, definida como referência para atendimento COVID-19, no Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Centro Sul, pág. 23, com o maior número de leitos disponíveis para COVID 19, a aplicação dos recursos financeiros recebidos do FNS para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena está em desacordo com o Convênio 14/2020 Cláusula Segunda itens 2.1 e 2.2 e Cláusula Terceira; Convênio 16/2021 Cláusula Terceira item 3.1 e Convênio 23/2021 Cláusula Terceira item 3.1; Portaria de Consolidação nº 02/2017 Anexo 2 do Anexo XXIV Artigo 14, Lei nº 8.080/90 art. 24 Parágrafo Único; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID 19) da Macrorregião Centro Sul item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item V.

Fonte da Evidência: Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias, apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/202; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 apresentados digitalmente pela SMS Barbacena; Relação dos Recursos recebidos do Fundo Nacional de Saúde; Extrato da Conta corrente nº 662.408-94/Ag. 099/CEF e conta corrente 71.020-1/Ag. 099/CEF; Termos de Entrevista com os representantes da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena: Diretora Adjunta da Secretaria Municipal de Saúde e Diretora do Fundo Municipal de Saúde datado de 07/06/2022 e integrantes da Comissão Especial de Acompanhamento dos Convênios datado de 08/06/2022 e Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID-19) da Macrorregião Centro Sul.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que se manifestou por meio do Ofício FMS/SESAP 30/2023 datado de 25/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar: < Convênio 14/2020: Através do Memorando nº 044/2020, cancelado pela gestora do convênio, o FMS recebeu a solicitação do cancelamento do empenho da ordem de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais). A justificativa se comprova considerando a publicação da Portaria nº 1.516 de 09/06/2020, que habilita leitos de Unidades de Terapia Intensiva UTI Adulto Tipo II COVID 19 de estabelecimentos de saúde e estabelece recurso do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), disponibilizado ao Estado de Minas Gerais e municípios. Sendo assim, foi construído o novo convênio 022/2020 com a entidade IMAIP, tendo como objeto a conjugação de esforços entre os partícipes com vistas a minimizar ao máximo os efeitos à saúde pública causadas pelo Coronavírus responsável pelo surto de 2019, com oferta de 10 leitos de UTI Adulto Tipo II, destinados exclusivamente a pacientes acometidos pela Covid 19. Convênios 16 e 23/2021: O Ministério da Saúde publicou a Portaria GM/MS Nº 88 de 19 de janeiro de 2022 que cancela as autorizações de leitos de Unidade de Terapia Intensiva UTI, para atendimento exclusivo dos pacientes COVID 19, e estabelece a devolução de recurso financeiro do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), disponibilizado a Estados e municípios. Na p. 08 verifica-se o cancelamento dos leitos na IMAIP. Destarte, o Fundo Municipal de Saúde comprova através do empenho ordinário nº 516 de 15/03/2022 (487.251,46) 514 e 515 de 15/03/2022 (489.496,25) e (1.139,69), em favor do Fundo Nacional de Saúde, por isso, não existe comprovação de transferência a Entidade Hospitalar IMAIP. Aproveitamos para anexar o ofício nº 1401/2022/CGHID/DAHU/SAES/MS de 27 de dezembro de 2022 que comprova a forma correta realizada pelo Fundo Municipal de Saúde acerca do pleito >.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) a equipe de auditoria pondera que a justificativa para a ausência do repasse do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) relativo às parcelas de junho e julho/2020 do Convênio 14 de 08/05/2020 utilizando como documento comprobatório o Memorando nº 044/2020 datado de 30/06/2020, com solicitação do cancelamento do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) referente ao Empenho Global nº 826/2020 do Convênio 14/2020, tendo por motivação a Portaria GM/MS nº 1516 de 09/06/2020 e que o Convênio 22/2020 foi celebrado em 30/07/2020 com base na referida Portaria do Ministério da Saúde, acompanhado da Anulação da Nota de Empenho nº 19/2020 datada de 30/06/2020 contendo a anulação da importância de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) referente ao Empenho Global nº 826/2020 é suficiente para afastar a não conformidade detectada.

A justificativa apresentada para a ausência de repasse do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de agosto/2021 do Convênio 16 de 19/05/2021 e do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de julho/2021 do Convênio 23 de 26/07/2021, utilizando como documento comprobatório a publicação pelo Ministério da Saúde da Portaria GM/MS nº 88 de 19/01/2022 que cancela as autorizações de leitos de Unidade de Terapia Intensiva UTI, para atendimento exclusivo dos pacientes COVID 19, e estabelece a devolução de recurso financeiro do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), verifica-se a mesma se refere ao cancelamento da autorização de 10 (dez) leitos de UTI COVID 19 para o Hospital Maternidade e Policlínica de Barbacena autorizados pela Portaria GM/MS nº 501 de 19/03/2021 e pagos por meio das Portarias GM/MS nº 3340 de 01/12/2021 e Portaria 3374 de 03/12/2020 e determina a devolução do valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais), são relativos ao mês de NOVEMBRO/2021. Desta forma, a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena comprova documentalmente e corretamente, por meio dos seguintes empenhos: Empenho Ordinário nº 516 de 15/03/2022 no valor de R\$ 487.251,46 (quatrocentos e oitenta e sete mil duzentos e cinquenta e um reais e quarenta e seis centavos), Empenho Ordinário nº 514 de 15/03/2022 no valor de R\$ 489.496,25 (quatrocentos e oitenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e vinte e cinco centavos) e Empenho Ordinário nº 515 de 15/03/2022 no valor de R\$ 1.139,69 (hum mil cento e trinta e nove reais e sessenta e nove centavos), a devolução do valor ao Ministério da Saúde do recurso destinados aos Leitos de UTI disponíveis no HMPB relativos ao mês de novembro.

Considerando que a parcela não repassada do Convênio 16/2021 é relativa ao mês de agosto/2021 e a parcela não repassada do Convênio 23/2021 é relativa ao mês de julho/2021, que Portaria GM/MS nº 88 de 19/01/2022 se refere ao cancelamento da autorização de 10 (dez) leitos de UTI COVID 19 para o Hospital Maternidade e Policlínica de Barbacena e determina a devolução do valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais), relativos ao mês de NOVEMBRO/2021 e que a instituição hospitalar recebeu recurso destes dois convênios no mês de novembro/2021, conforme Nota de Empenho nº 1950/1 e Nota de Empenho nº 1951/1 com transferência em 11/11/2021 a equipe acata integralmente a justificativa apresentada.

Análise da Justificativa 2: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca da não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações e dos documentos apresentados, a equipe considera que foram apresentados elementos suficientes para afastar a não conformidade detectada.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 648970

Subgrupo: Controle e Avaliação



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Atividades/Programação/Supervisão/Revisão

Constatação: A SMS não realiza controle e avaliação da produção referente as internações realizadas pelo Instituto Maternidade Assistência à Infância e Policlínica de Barbacena - IMAIP, no atendimento de casos da COVID-19

Evidência: Em análise da documentação enviada digitalmente para a auditoria analítica do ARAS-BH identificamos os Relatórios mensais de AIH do IMAIP das internações auditadas deferidas e indeferidas de março a dezembro de 2021 feitos pelo setor SIMACRA da SMS de Barbacena (SESAP- Secretaria de Saúde Pública). Não foram encaminhados à equipe de auditoria os Relatórios mensais dessa análise, dos meses de março a dezembro de 2020 e janeiro e fevereiro de 2021. A equipe verificou a produção do TABNET do procedimento 03.03.01.022-3 Tratamento de Infecção pelo Coronavírus - COVID-19 de março de 2020 a dezembro de 2021, no entanto foi estabelecido o comparativo apenas para a partir de março de 2021 a dezembro de 2021. A produção apresentada foi respectivamente quantificada pelo SIMACRA da SESAP X SIH/SUS - TABNET (Tabela em anexo 06): em março 48 X 56; em abril 73 X 69; Maio 71 X 46; Junho 29 X 26; Julho 126 X 98; Agosto 100 X 99 e a partir de Setembro 45, Outubro 38, Novembro 52 e Dezembro 7 as produções foram iguais no SIMACRA e no TABNET. Dessa maneira não houve correspondência na produção nos meses de março a agosto de 2021. Tais fatos estão em desacordo com a Portaria Nº 02/2017, Anexo XXIV art. 10, inciso I e Capítulo III, Seção VII, Art 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I - item 4.1 alínea n; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar SIH janeiro/2017, item 4.3, p. 9. Portaria SAES/MS Nº 245/2020, Art. 5º.

Fontes da Evidência: - Relatório do SIH/SUS em consulta ao TABNET na abrangência de março de 2020 a dezembro de 2021.

- Relatórios de AIH do IMAIP com as internações auditadas deferidas e indeferidas a partir de março de 2021 a dezembro de 2021.

- Anexo 06 Tabela comparativa de dados do SIMACRA - SESAP de Barbacena e Produção SIH/SUS no TABNET março de 2021 a dezembro de 2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar. 2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: 1: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar.

2: O Sr. A.B.D.F. (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada no Relatório Preliminar. Por fim, considerando a ausência de justificativas para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Recomendação: Recomenda-se cumprir especialmente o disposto na Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I - item 4.1 alínea n; no que se refere: "Monitorar e fiscalizar a execução dos procedimentos realizados em cada estabelecimento por meio das ações de controle e avaliação hospitalar e ambulatorial".

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 655285

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Retenção pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena de recursos financeiros recebidos de origem Federal nos prazos e condições estabelecidos no Convênio 14 de 08/05/2020, no Convênio 16 de 19/05/2021 e no Convênio 23 de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



26/07/2021 ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena.

Evidência: Após análise de documentos apresentados pelo auditado verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde de Barbacena reteve recursos financeiros de origem Federal destinados a ações de enfrentamento da COVID, previstos nos Convênios 14 de 08/05/2020, 16 de 19/05/2021 e 23 de 26/07/2021 celebrados com o Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena, conforme descrito abaixo e demonstrado no ANEXO 01 deste Relatório:

- Convênio 14 de 08/05/2020 Objeto: custeio de 10 leitos de Unidade de Terapia Intensiva no valor total de R\$ 1.139.400,00 (um milhão cento e trinta e nove mil e quatrocentos reais), sendo R\$ 379.800,00 (trezentos e setenta e nove mil e oitocentos reais) em 3 parcelas (maio, junho e julho/2020), vigência 20/07/2020. Foi repassado o valor de R\$ 379.800,00 (trezentos e setenta e nove mil e oitocentos reais) em 20/05/2020.

- Convênio 16 de 19/05/2021 Objeto: custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 no valor total de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês), vigência 10 meses a partir 01/03/2021, ou até 01/01/2022 conforme Termo Aditivo. Foi repassado o valor total de R\$ 4.320.000,00 (quatro milhões trezentos e vinte mil reais) em 9 parcelas de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais): a 1ª em 02/06/2021, a 2ª em 11/06/2021, a 3ª em 24/06/2021, a 4ª em 16/07/2021, a 5ª em 01/09/2021, a 6ª em 08/10/2021, a 7ª em 11/11/2021 e a 8ª e 9ª parcelas em 16/12/2021.

- Convênio 23 de 26/07/2021 Objeto: custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19, no valor total de R\$ 2.880.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês), vigência de 01/06/2021 a 31/12/2021. Foi repassado o valor de R\$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais) em 5 parcelas de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais): a 1ª em 11/08/2021, a 2ª em 02/09/2021, a 3ª em 08/10/2021, a 4ª em 11/11/2021 e a 5ª em 16/12/2021.

Assim, restou demonstrar o repasse do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) relativo às parcelas de junho e julho/2020 do Convênio 14 de 08/05/2020; restou demonstrar o repasse do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de agosto/2021 do Convênio 16 de 19/05/2021 e restou demonstrar o repasse do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de julho/2021 do Convênio 23 de 26/07/2021.

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017 Anexo 2 do Anexo XXIV Artigo 14, Lei nº 8.080/90 art. 24 Parágrafo Único; Convênio 05 de 23/03/2020; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID 19) da Macrorregião Centro Sul item V. SISTEMAS DE APOIO V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item V. Convênio 14/2020 Cláusula Segunda itens 2.1 e 2.2 e Cláusula Terceira; Convênio 16/2021, Cláusula Terceira item 3.1 e Convênio 23/2021 Cláusula Terceira item 3.1.

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

Fonte da Evidência: Relação dos Recursos recebidos do Fundo Nacional de Saúde; Extrato da Conta corrente nº 662.408-94/Ag. 099/CEF e conta corrente 71.020-1/Ag. 099/CEF; Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias, apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que se manifestou por meio do Ofício FMS/SESAP 30/2023 datado de 25/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar: < Convênio 14/2020: Através do Memorando nº 044/2020, cancelado pela gestora do convênio, o FMS recebeu a solicitação do cancelamento do empenho da ordem de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais). A justificativa se comprova considerando a publicação da Portaria nº 1.516 de 09/06/2020, que habilita leitos de Unidades de Terapia Intensiva UTI Adulto Tipo II COVID 19 de estabelecimentos de saúde e estabelece recurso do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), disponibilizado ao Estado de Minas Gerais e municípios. Sendo assim, foi construído o novo convênio 022/2020 com a entidade IMAIP, tendo como objeto a conjugação de esforços entre os participantes com vistas a minimizar ao máximo os



efeitos à saúde pública causadas pelo Coronavírus responsável pelo surto de 2019, com oferta de 10 leitos de UTI Adulto Tipo II, destinados exclusivamente a pacientes acometidos pela Covid 19. Convênios 16 e 23/2021: O Ministério da Saúde publicou a Portaria GM/MS Nº 88 de 19 DE JANEIRO DE 2022 que cancela as autorizações de leitos de Unidade de Terapia Intensiva UTI, para atendimento exclusivo dos pacientes COVID 19, e estabelece a devolução de recurso financeiro do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), disponibilizado a Estados e municípios. Na p. 08 verifica-se o cancelamento dos leitos na IMAIP. Destarte, o Fundo Municipal de Saúde comprova através do empenho ordinário nº 516 de 15/03/2022 (487.251,46) 514 e 515 de 15/03/2022 (489.496,25) e (1.139,69), em favor do Fundo Nacional de Saúde, por isso, não existe comprovação de transferência a Entidade Hospitalar IMAIP. Aproveitamos para anexar o ofício nº 1401/2022/CGHID/DAHU/SAES/MS de 27 de dezembro de 2022 que comprova a forma correta realizada pelo Fundo Municipal de Saúde acerca do pleito >.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 544/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Sra. M.D.A., (Pessoa Física) e ex Gestora da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que se manifestou por meio de documento s/nº datado de 25/01/2023, anexado ao SEI Nº 1320.01.017840/2021-20 por e-mail nº 60000800 datado de 31/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar: < A retenção do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais), referente ao Convênio 014/2020 pela Secretária Municipal de Saúde se deu considerando a publicação da Portaria nº 1.516 de 09 de junho de 2020, que habilitou os leitos de Unidades de Terapia Intensiva - UTI Adulto tipo II - COVTD-19 de estabelecimentos de saúde - Grupo Coronavírus (COVID-19), disponibilizado ao Estado de Minas Gerais e Municípios. Após a habilitação dos leitos pela Portaria supramencionada, foi distratado o Convênio 014/2020 e confeccionado o Convênio 022/2020 tendo como objeto a conjugação de esforços entre os partícipes com vistas a minimizar ao máximo os efeitos à saúde pública causadas pelo Coronavírus, com a oferta de 10 (dez) leitos de UTI tipo II, destinados exclusivamente a pacientes acometidos pela Covid-19, para obediência à Portaria nº 1.512. A retenção de valores referente aos Convênios 016 e 023/2021 se deu em razão da publicação da Portaria GM/MS nº 88 de 19 de janeiro de 2022, que cancelou a autorização de leitos de Unidades de Terapia Intensiva - UTI, para atendimento exclusivo dos pacientes Covid-19 e estabeleceu a devolução de recursos financeiros do Bloco Manutenção das Ações e Serviços Público de Saúde - Grupo Coronavírus, disponibilizada a Estados e Municípios, motivo pelo qual não existe comprovação de transferência dos valores ao IMAIP (ações realizadas pelo Gestor atual informadas através do ofício FMS/SESAP 15/2023 anexo). Portanto, as retenções se deram por força de Portarias que modificaram/extinguiu os Convênios celebrados. Na oportunidade, junta a esta justificativa, documentos que comprovam todo o alegado: Ofício FMS/SESAP nº 15/2023; Ofício FMS/DIREÇÃO/SESAP nº 328/2020; Ofício FMS/Direção/SESAP nº 420/2020; Ata nº 572 do Conselho Municipal de Saúde de Barbacena 28/09/2020; E-Dob de 01 de outubro de 2020; extratos e empenhos; Memorando nº 044/2020; Portaria nº 1.516 de 09 de junho de 2020; Portaria GM/MS nº 88 de 19 de janeiro de 2022; Ofício nº 1401/2022/CGHID/DAHU/SAES/MS >.

3: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: Avaliando a justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) a equipe de auditoria pondera que a justificativa para a ausência do repasse do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) relativo às parcelas de junho e julho/2020 do Convênio 14 de 08/05/2020 utilizando como documento comprobatório o Memorando nº 044/2020 datado de 30/06/2020, com solicitação do cancelamento do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) referente ao Empenho Global nº 826/2020 do Convênio 14/2020, tendo por motivação a Portaria GM/MS nº 1516 de 09/06/2020 e que o Convênio 22/2020 foi celebrado em 30/07/2020 com base na referida Portaria do Ministério da Saúde, acompanhado da Anulação da Nota de Empenho nº 19/2020 datada de 30/06/2020 contendo a anulação da importância de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) referente ao Empenho Global nº 826/2020 é suficiente para afastar a não conformidade detectada.

A justificativa apresentada para a ausência de repasse do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de agosto/2021 do Convênio 16 de 19/05/2021 e do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de julho/2021 do Convênio 23 de 26/07/2021, utilizando como documento comprobatório a publicação pelo Ministério da Saúde da Portaria GM/MS Nº 88 de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



19/01/2022 que cancela as autorizações de leitos de Unidade de Terapia Intensiva UTI, para atendimento exclusivo dos pacientes COVID 19, e estabelece a devolução de recurso financeiro do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), verifica-se a mesma se refere ao cancelamento da autorização de 10 (dez) leitos de UTI COVID 19 para o Hospital Maternidade e Policlínica de Barbacena autorizados pela Portaria GM/MS Nº 501 de 19/03/2021 e pagos por meio das Portaria GM/MS Nº 3340 de 01/12/2021 e Portaria 3374 de 03/12/2020 e determina a devolução do valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais), relativos ao mês de NOVEMBRO/2021. Desta forma, a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena comprova documentalmente e corretamente, por meio dos: Empenho Ordinário Nº 516 de 15/03/2022 no valor de R\$ 487.251,46 (quatrocentos e oitenta e sete mil duzentos e cinquenta e um reais e quarenta e seis centavos); Empenho Ordinário Nº 514 de 15/03/2022 no valor de R\$ 489.496,25 (quatrocentos e oitenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e vinte e cinco centavos) e Empenho Ordinário Nº 515 de 15/03/2022 no valor de R\$ 1.139,69 (hum mil cento e trinta e nove reais e sessenta e nove centavos), a devolução do valor ao Ministério da Saúde do recurso destinados aos Leitos de UTI disponíveis no HMPB relativos ao mês de novembro.

Considerando que a parcela não repassada do Convênio 16/2021 é relativa ao mês de agosto/2021 e a parcela não repassada do Convênio 23/2021 é relativa ao mês de julho/2021, que Portaria GM/MS Nº 88 de 19/01/2022 se refere ao cancelamento da autorização de 10 (dez) leitos de UTI COVID 19 para o Hospital Maternidade e Policlínica de Barbacena e determina a devolução do valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais), relativos ao mês de NOVEMBRO/2021 e que a instituição hospitalar recebeu recurso destes dois convênios no mês de novembro/2021, conforme Nota de Empenho Nº 1950/1 e Nota de Empenho Nº 1951/1 com transferência em 11/11/2021 a equipe acata integralmente a justificativa apresentada.

Análise da Justificativa 2: Avaliando a justificativa apresentada pela Sra. M.D.A. e a documentação apresentada: Memorando 44/2020 de 30/06/2020 e a Anulação da Nota de Empenho nº 19/2020 datada de 30/06/2020 contendo a anulação da importância de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) referente ao Empenho Global nº 826/2020, a equipe de auditoria conclui que a mesma é suficiente para afastar a não conformidade relativa ao Convênio 14/2020. Em relação aos Convênios 16/2021 e 23/2021, registra-se que no ano de 2021 a notificada já não respondia pela gestão da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena, portanto, considera-se como válida a justificativa que foi apresentada pela gestão da época dos fatos constatados.

Análise da Justificativa 3: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca da não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações e dos documentos apresentados, a equipe considera que foram apresentados elementos suficientes para afastar a não conformidade detectada.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17.095.043/0001-09

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648965

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Contrapartida/EC 29

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena aplicou recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena verificou-se que houve repasse de recurso originário do Fundo Municipal de Saúde ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena para o



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



enfrentamento da COVID em ações de média/alta complexidade por meio do Convênio 05/2020, no valor de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais). Tal recurso foi debitados na conta corrente 49.002-5/1645/Banco Itaú, que movimenta recursos próprios do FMS, e recebidos na conta corrente nº 13719830/1645/Banco Itaú, vinculada ao CNPJ nº 26.150.979/0001-78 do beneficiário em 09/04/2020.

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

Fonte da Evidência: Extrato bancário da conta corrente nº 49.002-5/1645/Banco Itaú, Nota de Empenho nº 539 do exercício de 2020 acompanhada de transferências bancárias relativas aos recursos municipais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021 e Convênio 05 de 23/03/2020 apresentados digitalmente pela SMS Barbacena; Termos de Entrevista com os representantes da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena: Diretora Adjunta da Secretaria Municipal de Saúde e Diretora do Fundo Municipal de Saúde datado de 07/06/2022 e integrantes da Comissão Especial de Acompanhamento dos Convênios datado de 08/06/2022.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648966

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Contrapartida/EC 29

Constatação: As aquisições de materiais/insumos/medicamentos para o enfrentamento à COVID -19 ocorreram pelo próprio prestador Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena em conformidade com a legislação vigente e os instrumentos jurídicos celebrados entre a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena e a instituição hospitalar.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena verificou-se que as aquisições de materiais/insumos/medicamentos para o enfrentamento à COVID -19, ocorreram pelo próprio prestador Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena em conformidade com a legislação vigente e os seguintes instrumentos jurídicos: Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2021; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021.

Tal fato está de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, Art. 63 §2º inciso I, II e III; Instrução Normativa TCE/MG nº 19 Art. 10 inciso I ao VI §1º e 2º; Decreto Estadual nº 113/2020 artigo 3º; Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2021; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 celebrados entre a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena e o Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19.

Fonte da Evidência: Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2021; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Barbacena; Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Notas de Sub empenho nº 1178/1 e 1409/1 do exercício de 2021 e Nota de Empenho nº 1177 do exercício de 2021, acompanhadas de transferências bancárias relativas aos recursos estaduais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Nota de Empenho nº 539 do exercício de 2020 acompanhada de transferências bancárias relativas aos recursos municipais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

Conformidade: Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648967

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Comprovação de despesas

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

Evidência: Após análise de dados relativos aos Processos Licitatórios instaurados e dos documentos apresentados pelo auditado verificou-se que os processos de pagamento de recursos financeiros destinados ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena em conformidade com a legislação vigente. Verificou-se ainda a aquisição de materiais médico hospitalares, EPIs e materiais de divulgação precedidas de Processos Licitatórios na modalidade Dispensa e Compra Direta, os quais citamos por amostragem:

Dispensa 018/2020: Aquisição de itens de higienização e produção de limpeza para combate ao COVID 19 (Álcool 70% e álcool em gel 70%). Valor previsto: R\$ 64.500,00.

Dispensa 011/2020: Aquisição de materiais médico-hospitalares e Equipamento de Proteção Individual (Máscara N 95, máscara cirúrgica, luvas, óculos, macacão de proteção). Valor previsto: 22.745,00.

Dispensa 024/2020: Aquisição de termômetros de testa. Valor previsto: R\$ 7.000,00.

Dispensa 014/2020: Aquisição de exame laboratorial (PCR molecular Swab de orofaringe COVID 19). Valor previsto: R\$ 60.000,00.

Dispensa 012/2020: Aquisição de materiais de divulgação: banners, folders, folheto, cartazes para divulgação de medidas de prevenção ao contágio do COVID19. Valor previsto: R\$ 29.544,30.

Compra Direta: Locação de carro de som volante para divulgação de informações e cronograma de vacinação afeitas ao Plano Nacional de Imunização COVID 19. Valor previsto R\$ 2.500,00.

Compra Direta: Aquisição de EPIs e Materiais Hospitalares (papel toalha, saco para lixo, termômetro, água sanitária). Valor previsto R\$ 32.297,50.

Verificamos que as publicações dos procedimentos de Dispensa foram feitas no Diário Oficial Eletrônico do Município de Barbacena e constam nos Processos de Dispensa apresentados digitalmente pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena.

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

Fonte da Evidência: Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias, apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Notas de Sub empenho nº 1178/1 e 1409/1 do exercício de 2021 e Nota de Empenho nº 1177 do exercício de 2021, acompanhadas de transferências bancárias relativas aos recursos estaduais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Nota de Empenho nº 539 do exercício de 2020 acompanhada de transferências bancárias relativas aos recursos municipais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Processos de Dispensa de Licitação: Dispensa 018/2020, Dispensa 011/2020, Dispensa 024/2020, Dispensa 014/2020, Dispensa 012/2020 apresentados digitalmente pela SMS Barbacena.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648972

Subgrupo: Convênios

Item: Prestação de Contas

Constatação: A SMS de Barbacena validou parcialmente os dados referentes às prestações de contas do prestador Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena conforme estabelecido nos instrumentos jurídicos firmados: Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2020; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 celebrados entre as partes e normas que regulamentam os repasses.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não validou todas as prestações apresentadas pelo Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena relativas aos convênios firmados entre as partes que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19.

A instituição hospitalar apresentou prestações de contas dos recursos recebidos à Secretaria Municipal de Saúde relativas aos Convênios:

- Convênio 05/2020 de 20/03/2020 (Recurso Municipal). As prestações de contas foram apresentadas em 17/08/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 25/11/2020.
- Convênio 10/2020 de 05/05/2020 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 03/07/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 25/11/2020.
- Convênio 14/2020 de 08/05/2020 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 03/06/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 23/09/2020.
- Convênio 22/2020 de 30/07/2020 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 03/12/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 18/12/2020.
- Convênio 26/2020 de 09/07/2020 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 30/12/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 03/03/2021.
- Convênio 01/2021 de 01/01/2021 (Recurso Federal/Estadual) PC por meio de auditoria interna;
- Convênio 02/2021 de 04/02/2021 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 23/03/2021 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- Convênio 03/2021 de 18/02/2021 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 10/02/2022 e parecer de regularidade pelo FMS em 09/06/2021.
- Convênio 13/2021 de 26/04/2021 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 10/02/2022 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- Convênio 16/2021 de 19/05/2021 (Recurso Federal). As prestações de contas parciais (até o mês de agosto/2021) foi apresentada em 09/09/2021 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- Convênio 21/2021 de 08/07/2021 (Recurso Estadual). As prestações de contas apresentadas em 10/02/2022 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- Convênio 23/2021 de 26/07/2021 (Recurso Federal). As prestações de contas apresentada em 23/02/2022 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.

Em relação à Comissão de Acompanhamento dos convênios, prevista no Convênio 05/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.6, Convênio 10/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.6; Convênio 14/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.9; Convênio 22/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.4 e 5.1.7; Convênio 26/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.4 e 5.1.8; Convênio 01/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.7; Convênio 02/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.7; Convênio 03/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.8; Convênio 13/2021 Cláusula Quarta itens 4.1 e 4.5; Convênio 16/2021 Cláusula Quarta itens 4.1 e 4.8; Convênio 21/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.5 e Convênio 23/2021 Cláusula Quarta itens 4.1 e 4.8, foi instituída por meio da Portaria Municipal nº 21.755 de 16/07/2020 e Portaria Municipal nº 22.556 de 24 de fevereiro de 2021.

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

Fonte da Evidência: Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2020; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Barbacena; Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Notas de Sub empenho nº 1178/1 e 1409/1 do



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



exercício de 2021 e Nota de Empenho nº 1177 do exercício de 2021, acompanhadas de transferências bancárias relativas aos recursos estaduais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Nota de Empenho nº 539 do exercício de 2020 acompanhada de transferências bancárias relativas aos recursos municipais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Termos de Entrevista com os representantes da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena: Diretora Adjunta da Secretaria Municipal de Saúde e Diretora do Fundo Municipal de Saúde datado de 07/06/2022 e integrantes da Comissão Especial de Acompanhamento dos Convênios datado de 08/06/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que se manifestou por meio do Ofício FMS/SESAP 30/2023 datado de 25/01/2023, em tempo hábil, apresentando as seguintes justificativas acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar: < Convênio 02/2021: Segue Ofício 307/2022/FMS, de 30 de maio de 2022 protocolado na Controladoria Geral do Município em 30/05/2022. Convênio 13/2021: Anexamos o Relatório da Análise Financeira de prestação de contas datado de 07 de julho de 2022. Convênio 16/2021: Encaminhamos Ofício nº 314/2022/FMS protocolado em 07/06/2022, na Entidade Hospitalar IMAIP. Convênio 21/2021: Alocamos nº ofício 775/2022/FMS protocolado na Controladoria Geral do Município em 28/12/2022. Oportuno registrar que toda documentação não será autuada, considerando que outros setores da SESAP também fornecerá subsídio ao Secretário para envio da defesa >.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: Avaliando a justificativa da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica), os fatos apontados e os documentos apresentados a equipe acata parcialmente a justificativa apresentada uma vez que não foi apresentada justificativa para a ausência de análise das prestações de contas relativas ao Convênio 23/2021, entretanto, ficou demonstrado a análise do Convênio 13/2021 e o interesse na análise das prestações de contas dos convênios 02/2021, 16/2021 e 21/2021, entretanto, com atraso em razão da vigência dos convênios conforme descrevemos a seguir: Convênio 02/2021 de 04/01/2021: Vigência de 90 dias a partir do recebimento do recurso que foi recebido em 22/02/2021 conforme Cláusula 4ª e prestações de contas em até 60 dias conforme cláusulas 9ª item 9.2 do mesmo convênio; Convênio 13/2021 de 24/04/2021: Vigência 150 dias do recebimento do recurso que foi recebido em 06/05/2021 portanto vigente até 06/10/2021 e prestações de contas em até 60 dias conforme cláusulas 9ª item 9.2 e 17ª do mesmo convênio; Convênio 16/2021 de 19/05/2021: Vigência de 10 meses a março/2021 conforme Cláusula 17ª e 1º Termo Aditivo, datado de 05/07/2021 Cláusula 4ª, portanto vigente até 09/01/2022 e prestações de contas em até 60 dias conforme cláusulas 9ª item 9.2 do mesmo convênio; Convênio 21/2021 de 08/07/2021: Vigência de 120 dias a partir do recebimento do recurso que foi recebido em 09/08/2021, portanto vigente até 09/12/2021 conforme Cláusula 4ª e prestações de contas em até 60 dias conforme cláusulas 9ª item 9.2 do mesmo convênio.

Análise da Justificativa 2: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar. Por fim, analisando o conjunto das manifestações tendo em vista os fatos apontados, a legislação vigente e os documentos apresentados, a equipe considera que não foram apresentados elementos suficientes para afastar a não conformidade e acata parcialmente as justificativas apresentadas por considerar que medidas estão sendo tomadas para análise das prestações de contas apresentadas pela instituição beneficiada.

Acatamento da Justificativa: Parcialmente

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Recomendação: Recomenda-se, nas celebrações de Termos de Convênios o fiel cumprimento das cláusulas estabelecidas, em especial, em relação Convênio 02/2021 Cláusula Quinta item 5.1.7, Convênio 16/2021 Cláusula Quarta item 4.8, Convênio 21/2021 Cláusula Quinta item 5.1.5 e Convênio 23/2021 Cláusula Quarta item 4.8, bem como observar o Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID 19) da Macrorregião Centro Sul e item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item V.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17.095.043/0001-09

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 648973

Subgrupo: Plano de Saúde

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não promoveu os ajustes no Plano Municipal de Saúde e na Programação Anual de Saúde, inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19, porém os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

Evidência: O Plano Municipal de Saúde de 2018-2021 não contempla ações relativas ao enfrentamento à Pandemia de COVID-19 e teve sua aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde de Barbacena na Ata Nº 527 de 04/12/2017. As Programações Anuais de Saúde de 2020 e 2021 também não apresentaram ações relativas ao enfrentamento da pandemia de COVID-19. A PAS de 2020 foi aprovada pelo CMS de Barbacena por meio da Ata Nº 565/2019 publicada no Diário Oficial Eletrônico no Município de Barbacena. A PAS de 2021 embora tenha tratado na introdução do documento dos males provenientes da Pandemia não discorreu sobre essa situação em nenhum dos seus indicadores. A Resolução Nº 563 de 23/08/2021 aprova a Programação Anual de Saúde de 2021 pelo CMS de Barbacena.

Desta forma, verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não registrou as informações no Plano Municipal de Saúde 2018-2021 e nas Programações Anuais de Saúde 2020 e 2021 sobre as Diretrizes, Objetivos, Metas e Indicadores (DOMI) no Sistema digiSUS Gestor - Módulo Planejamento (DGMP).

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo I, Art. 96, §3º inciso I critérios a, b, c, d, e, f, g, incisos II e III e § 7º, NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

Fontes da Evidência: - Plano Municipal de Saúde de Barbacena 2018-2021.

- Ata Nº 527 de 04/12/2017.

- Plano Anual de Saúde de 2020.

- Ata Nº 565 de 02/12/2019 - Aprova a PAS de 2020 pelo CMS de Barbacena.

- Plano Anual de Saúde de 2021.

- Resolução Nº 563 de 23/08/2021 - Aprovação da PAS pelo CMS de Barbacena.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa 2: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Por fim, considerando a ausência de justificativas para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena registre no Plano Municipal de Saúde 2018-2021, bem como nas Programações Anuais de Saúde 2020 e 2021, as ações de enfrentamento da pandemia da COVID 19, as informações sobre as Diretrizes, Objetivos, Metas e Indicadores (DOMI) no Sistema digiSUS Gestor - Módulo Planejamento (DGMP) conforme previsto pela Portaria de Consolidação nº 01/2017, Título IV, Capítulo I, Art. 96, §3º inciso I critérios a, b, c, d, e, f, g, incisos II e III e § 7º, NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 648974

Subgrupo: Relatório de Gestão

Item: Aprovação pelo Conselho

Constatação: A SMS de Barbacena apresentou os (Relatórios Detalhados dos Quadrimestres Anteriores) RDQA s 2020 ao Conselho Municipal de Saúde e à Câmara de Vereadores não contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID 19.

Evidência: Após extração de dados e análise dos documentos apresentado, verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena elaborou o 3º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2020 em 24/03/2021 sem contemplar as informações referentes ao enfrentamento da COVID 19 e sem descrever os recursos de origem Federal, Estadual e Municipal, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional COVID-19; Elaborou também o 1º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2021 em 26/05/2021, o 2º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2021 em 28/09/2021 e o 3º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2021 em 21/02/2022, os quais não contemplam as informações referentes ao enfrentamento da COVID 19, e a descrição dos recursos de origem Federal, Estadual e Municipal, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional COVID-19. A SMS de Barbacena apresentou os três RDQA s 2020 e o 1º RQDA de 2021 à Câmara Municipal e ao Conselho Municipal de Saúde em 13/09/2021, por meio de reunião na sede da Câmara Municipal, gravada e transmitida ao vivo. Esta reunião foi redigida em Ata de Audiência Pública com a aprovação dos referidos instrumentos de gestão. A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não registrou as informações sobre as Diretrizes, Objetivos, Metas e Indicadores (DOMI) dos RQDA s 2020 e 2021 no Sistema digiSUS Gestor Módulo Planejamento (DGMP). Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV Art. 100 incisos I, II, III e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3; Portaria GM/MS nº 750 de 29 de abril de 2019 Caput, Art. 1º, Art. 436, inciso II a, e inciso III.

Fonte da Evidência: 3º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2020, datado de 24/03/2021; 1º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2021, datado de 26/05/2021; 2º Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior 2021, datado de 28/09/2021; 3º Relatório Detalhados do Quadrimestre Anterior 2021, datado de 21/02/2022; Ata de Audiência Pública datada de 13/09/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa 2: O Sr. A.B.D.F. (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Por fim, considerando a ausência de justificativas para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade.

Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena registre nos RQDA s 2020 e 2021 as informações referentes ao enfrentamento da COVID 19; a descrição dos recursos de origem Federal, Estadual e Municipal, decorrentes do enfrentamento da situação de emergência da COVID-19 e as informações sobre as Diretrizes, Objetivos, Metas e Indicadores (DOMI) no Sistema digiSUS Gestor - Módulo Planejamento (DGMP), conforme previsto Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV Art. 100 incisos I, II, III e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3; Portaria GM/MS nº 750 de 29 de abril de 2019 Caput, Art. 1º, Art. 436, inciso II a, e inciso III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 648975

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

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

Evidência: O Relatório Anual de Gestão de 2020 não contempla as ações realizadas para o enfrentamento a Pandemia de COVID-19.

Faz referência a publicação do Decreto Municipal Nº 8.616/2020 datado 17/03/2020 que instituiu a suspensão das aulas, cancelamento de eventos e a restrição de atendimentos nos estabelecimentos comerciais e serviços de saúde.

Dispõe sobre a criação do Centro COVID-19 na UBS do Bairro Funcionários para atendimento e testagem dos usuários conforme Protocolo do Estado de Minas Gerais. As visitas dos ACS e ACE e atividades nas UBS foram realizadas apenas em atendimento de urgência. O Centro de Especialidades Médicas teve redução do número de atendimentos com a utilização de medidas de distanciamento, uso de máscara e álcool 70%.

Não há recomendação para a Programação Anual de Saúde de 2022 referente as ações de enfrentamento a COVID-19.

O RAG faz referência em sua página 12, à informação: "Não localizamos as AÇÕES da PAS 2020, apenas uma ata do Conselho Municipal de Saúde que aprova a mesma e no qual a coordenação, à época, cita o trabalho que vem sendo realizado nos seguintes componentes: de Manutenção da Ouvidoria, Manutenção do CEM, Manutenção do Programa Consultório de Rua, Programa Melhor em Casa, Construção, Reforma, Readequação e Ampliação das Academias de Saúde, Manutenção do Transporte, Manutenção da Assistência Farmacêutica, Manutenção da Atenção Primária, Manutenção do CEREST e Manutenção do NASF, Manutenção do Programa dos ACS, Manutenção das Equipes de Saúde Bucal, Manutenção do PACE, Manutenção de Vigilância Epidemiológica e Ambiental, Manutenção da RAPS, Manutenção da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar".



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Desta forma, verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não contemplou no Relatório Anual de Gestão 2020 informações sobre as ações realizadas no enfrentamento da COVID-19, as informações sobre os recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia, bem como não registrou as informações sobre as Diretrizes, Objetivos, Metas e Indicadores (DOMI) no Sistema de Apoio ao Relatório de Gestão (SARGSUS) e no Sistema digiSUS Gestor Módulo Planejamento (DGMP).

Tal fato está em desacordo com a Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV; Lei Complementar nº 141/2012 Art. 31 inciso II Art. 36 §1º e Art. 39 § 4º; Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I Art. 99 §1º incisos I a IV; Decreto Federal nº 1.651/1995 Art. 6º §3º incisos I, II, III e IV; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.1, 2.2, 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3 e Portaria GM/MS Nº 1.666, DE 1º DE JULHO DE 2020 Caput e art. 6º.

Fonte da Evidência: - Relatório Anual de Gestão de 2020.

- Decreto Municipal Nº 8.616/2020 datado 17/03/2020.
- Ata Nº 577/2021 datada de 25/10/2021.
- Resolução Nº 566 de Aprovação do RAG de 2020 pelo CMS.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 543/2022 datado de 14/12/2022, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 545/2022 datado de 14/12/2022, foi notificado o Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena que não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. A.B.D.F., não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Análise da Justificativa 2: O Sr. A.B.D.F., (Pessoa Física) Gestor da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não se manifestou acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar.

Por fim, considerando a ausência de justificativas para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade.

Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Recomendação: Recomendamos que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena registre no Relatório Anual de Gestão 2020 as informações sobre as ações realizadas no enfrentamento da COVID 19 e as informações sobre os recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia, bem como as informações sobre as Diretrizes, Objetivos, Metas e Indicadores (DOMI) no Sistema de Apoio ao Relatório de Gestão (SARGSUS) e no Sistema digiSUS Gestor - Módulo Planejamento (DGMP), conforme

previsto na Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV; Lei Complementar nº 141/2012 Art. 31 inciso II Art. 36 §1º e Art. 39 § 4º; Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I Art. 99 §1º incisos I a IV; Decreto Federal nº 1.651/1995 Art. 6º §3º incisos I, II, III e IV; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.1, 2.2, 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3 e Portaria GM/MS Nº 1.666, DE 1º DE JULHO DE 2020 Caput e art. 6º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARBACENA - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBACENA	17 095.043/0001-09

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 648976



Subgrupo: Emenda Constitucional 29/2000

Item: Orçamento/LDO/LOA

Constatação: A SMS de Barbacena não promoveu alteração/complementação na LDO dos exercícios de 2020 e 2021 para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19, porém abriu créditos extraordinários em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19, por meio de Decretos Municipais.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não promoveu alterações nas Leis do Município números: 4.953 de 10/07/2019 (LDO) e nº 5.024/2020 de 24/12/2019 (LOA), 5.038 de 03/07/2020 (LDO) e 5.056 de 29/12/2020 que dispõem sobre as diretrizes orçamentárias para os exercícios financeiros de 2020 e 2021 respectivamente, entretanto abriu créditos extraordinários em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19, por meio dos seguintes Decretos Municipais: Decreto Municipal Nº 9001 de 21/10/2021, Decreto Municipal Nº 9054 de 16/12/2021, Decreto Municipal Nº 9046 de 15/12/2021, Decreto Municipal Nº 9044 de 13/12/2021, Decreto Municipal Nº 9023 de 19/11/2021, Decreto Municipal Nº 8988 de 30/09/2021, Decreto Municipal Nº 8986 de 30/09/2021, Decreto Municipal Nº 8979 de 16/09/2021, Decreto Municipal Nº 8966 de 31/08/2021, Decreto Municipal Nº 8958 de 16/08/2021, Decreto Municipal Nº 8952 de 05/08/2021, Decreto Municipal Nº 8945 de 30/07/2021, Decreto Municipal Nº 8938 de 13/07/2021, Decreto Municipal Nº 8927 de 30/06/2021, Decreto Municipal Nº 8917 de 22/06/2021, Decreto Municipal Nº 8912 de 08/06/2021, Decreto Municipal Nº 8906 de 31/05/2021, Decreto Municipal Nº 8896 de 06/05/2021, Decreto Municipal Nº 8891 de 30/04/2021, Decreto Municipal Nº 8871 de 30/03/2021, Decreto Municipal Nº 8857 de 10/03/2021, Decreto Municipal Nº 8848 de 26/02/2021, Decreto Municipal Nº 8846 de 25/02/2021, Decreto Municipal Nº 8842 de 18/02/2021, Decreto Municipal Nº 8839 de 12/02/2021, Decreto Municipal Nº 8822 de 20/01/2021, Decreto Municipal Nº 8821 de 20/01/2021, Decreto Municipal Nº 8816 de 15/01/2021, Decreto Municipal Nº 8794 de 23/12/2020, Decreto Municipal Nº 8792 de 22/12/2020, Decreto Municipal Nº 8782 de 11/12/2020, Decreto Municipal Nº 8767 de 30/11/2020, Decreto Municipal Nº 8759 de 19/11/2020, Decreto Municipal Nº 8753 de 09/11/2020, Decreto Municipal Nº 8745 de 30/10/2020, Decreto Municipal Nº 8731 de 07/10/2020, Decreto Municipal Nº 8724 de 30/09/2020, Decreto Municipal Nº 8708 de 31/07/2020, Decreto Municipal Nº 8693 de 31/07/2020, Decreto Municipal Nº 8672 de 05/06/2020, Decreto Municipal Nº 8666 de 29/05/2020, Decreto Municipal Nº 8651 de 05/05/2020, Decreto Municipal Nº 8650 de 05/05/2020, Decreto Municipal Nº 8641 de 30/04/2020, Decreto Municipal Nº 8637 de 15/04/2020, Decreto Municipal Nº 8636 de 14/04/2020, Decreto Municipal Nº 8633 de 08/04/2020, Decreto Municipal Nº 9019 de 05/11/2021, Decreto Municipal Nº 9005 de 26/10/2021, Decreto Municipal Nº 8825 de 26/01/2021. Verificou-se ainda que as Notas de Empenho para pagamento de ações e serviços relacionadas ao enfrentamento do COVID 19 ao Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena foram identificadas pela Classificação Orçamentária (Projeto/Atividade): AÇÕES DE ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA COVID 19.

A justificativa apresentada encontra amparo na Lei Federal 4.320/1964, Art. 41, Lei Municipal nº 11.211 Art. 4º e as autorizações de despesas se encontram em conformidade com o Decreto Federal Nº 10.360/2020 Art. 1º incisos I, II, III Nota Técnica SEI nº 21231/2020/ME com alterações nos tópicos 31, 40 e 44, incorporadas pela Nota Técnica SEI nº 25928/2020/ME Errata, item 12.

Fonte da Evidência: Leis do Município Números: 4.953 de 10/07/2019, 5.024/2020, 5.038/2020 e 5.056/2020 que dispõem sobre as diretrizes orçamentárias para os exercícios financeiros de 2020 e 2021 respectivamente, apresentadas digitalmente Decreto Municipal Nº 11.562 de 13/04/2020; Decreto Municipal Nº 11.600 de 13/04/2020 Decreto Municipal Nº 9001 de 21/10/2021, Decreto Municipal Nº 9054 de 16/12/2021, Decreto Municipal Nº 9046 de 15/12/2021, Decreto Municipal Nº 9044 de 13/12/2021, Decreto Municipal Nº 9023 de 19/11/2021, Decreto Municipal Nº 8988 de 30/09/2021, Decreto Municipal Nº 8986 de 30/09/2021, Decreto Municipal Nº 8979 de 16/09/2021, Decreto Municipal Nº 8966 de 31/08/2021, Decreto Municipal Nº 8958 de 16/08/2021, Decreto Municipal Nº 8952 de 05/08/2021, Decreto Municipal Nº 8945 de 30/07/2021, Decreto Municipal Nº 8938 de 13/07/2021, Decreto Municipal Nº 8927 de 30/06/2021, Decreto Municipal Nº 8917 de 22/06/2021, Decreto Municipal Nº 8912 de 08/06/2021, Decreto Municipal Nº 8906 de 31/05/2021, Decreto Municipal Nº 8896 de 06/05/2021, Decreto Municipal Nº 8891 de 30/04/2021, Decreto Municipal Nº 8871 de 30/03/2021, Decreto Municipal Nº 8857 de 10/03/2021, Decreto Municipal Nº 8848 de 26/02/2021, Decreto Municipal Nº 8846 de 25/02/2021, Decreto Municipal Nº 8842 de 18/02/2021, Decreto Municipal Nº 8839 de 12/02/2021, Decreto Municipal Nº 8822 de 20/01/2021, Decreto Municipal Nº 8821 de 20/01/2021, Decreto Municipal Nº 8816 de 15/01/2021, Decreto Municipal Nº 8794 de 23/12/2020, Decreto Municipal Nº 8792 de 22/12/2020, Decreto



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Municipal Nº 8782 de 11/12/2020, Decreto Municipal Nº 8767 de 30/11/2020, Decreto Municipal Nº 8759 de 19/11/2020, Decreto Municipal Nº 8753 de 09/11/2020, Decreto Municipal Nº 8745 de 30/10/2020, Decreto Municipal Nº 8731 de 07/10/2020, Decreto Municipal Nº 8724 de 30/09/2020, Decreto Municipal Nº 8708 de 31/07/2020, Decreto Municipal Nº 8693 de 31/07/2020, Decreto Municipal Nº 8672 de 05/06/2020, Decreto Municipal Nº 8666 de 29/05/2020, Decreto Municipal Nº 8651 de 05/05/2020, Decreto Municipal Nº 8650 de 05/05/2020, Decreto Municipal Nº 8641 de 30/04/2020, Decreto Municipal Nº 8637 de 15/04/2020, Decreto Municipal Nº 8636 de 14/04/2020, Decreto Municipal Nº 8633 de 08/04/2020, Decreto Municipal Nº 9019 de 05/11/2021, Decreto Municipal Nº 9005 de 26/10/2021, Decreto Municipal Nº 8825 de 26/01/2021 que abriram créditos extraordinários em razão da arrecadação de recursos para custeio de ações e serviços COVID 19 apresentados digitalmente; Notas de Empenho apresentadas digitalmente relativas aos recursos repassados ao Hospital Policlínica e Maternidade Barbacena no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 15/12/2022

Ofício Nº: 5432022

Data: 15/12/2022

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica A.B.D. Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 15/12/2022

Ofício Nº: 5442022

Data: 15/12/2022

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

CPF:	Nome:	Cargo:	Início:	Término:

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 15/12/2022

Ofício Nº: 5452022

Data: 15/12/2022

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

CPF:	Nome:	Cargo:	Início:	Término:

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio dos Ofícios de Notificação: Ofício SES/AUDSUS nº. 543/2022 de 14/12/2022, Ofício SES/AUDSUS nº. 544/2022 de 14/12/2022 e Ofício SES/AUDSUS nº. 545/2022 de 14/12/2022, foram encaminhados o Relatório Preliminar de Auditoria nº 694 à Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena, ao Srº. A.B.D., à Sra. M.D.A. (ex-gestora municipal de Saúde), para conhecimento e manifestação. Os ofícios de Notificação foram recebidos: pela SMS de Barbacena em 30/12/2022, conforme AR BR 12656499 6 BR, pela Sra. M.D.A em 29/12/2022, conforme AR BR 12656498 2 BR, pela Sra. A.B.D. em 29/12/2022, conforme AR BR 12656497 9 BR. Em 23/01/2023 a SMS solicitou a prorrogação do prazo por 30 dias para manifestação que lhe foi concedida por meio do Ofício SES/URSBH-ARAS-SUS/MG nº. 1/2023 de 13/02/2023 encaminhado ao auditado via e-mail SEI Nº 60684426 no Processo nº 1320.01.0017840/2021-20. Em 16/02/2023 a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena encaminhou tempestivamente manifestação por meio do Ofício 043/SIMACRA/SESAP. A Sra. M.D.A. (ex-gestora municipal de Saúde) encaminhou tempestivamente manifestação por meio de documento s/nº datado de 25/01/2023. A Sra. E.A.O.



após análise das justificativas apresentadas a equipe emitiu o Relatório Final de Auditoria que foi encaminhado à SMS de Barbacena e demais agentes responsabilizáveis, concedendo-lhes prazo para interposição de recurso em segunda instância.

VIII - CONCLUSÃO

A auditoria programada COVID-19 na Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena atingiu seu objetivo na medida em que foi avaliada a assistência e a utilização dos recursos financeiros destinados ao prestador de referência (Prioridade 1) para atendimento ao COVID-19 no Plano de Contingência Operativo da Macrorregião Centro Sul, o Instituto Maternidade Assistência à Infância e Policlínica Barbacena (IMAIP), no período de abrangência de março de 2020 a dezembro de 2021.

No que se refere aos recursos financeiros destinados às ações de média e alta complexidade no enfrentamento da COVID 19 e ao cumprimento das obrigações de monitorar o acordo celebrado entre as partes, foram celebrados os seguintes convênios: Convênio Nº 05 de 23/03/2020; Convênio Nº10 de 08/05/2020; Convênio Nº 14 de 08/05/2020; Convênio Nº22 de 30/07/2020; Convênio Nº 26 de 09/07/2020; Convênio Nº01 de 01/02/2021; Convênio Nº 02 de 04/02/2021; Convênio Nº03 de 01/02/2021; Convênio Nº 13 de 26/04/2021; Convênio Nº 16 de 19/05/2021; Convênio Nº 21 de 08/07/2021; Convênio Nº23 de 26/07/2021, que serviram para o repasse de recurso Municipal, Federal e Estadual (originários do Fundo Nacional de Saúde e do Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais) recebidos no Fundo Municipal de Saúde de Barbacena e destinados ao enfrentamento da COVID-19.

A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena transferiu no período auditado ao prestador em tela, o valor de R\$ 14.551.271,76 (quatorze milhões quinhentos e cinquenta e um mil duzentos e setenta e um reais e setenta e seis centavos) repassados de acordo com os convênios acima descritos.

A equipe de auditoria registrou constatações não conformes (Financeira e Assistencial) para as quais foram apresentadas, no prazo regulamentar, manifestações da pessoa jurídica da SMS de Barbacena, que foram analisadas pela equipe de auditoria.

Em relação à assistência prestada pela SMS de Barbacena, no período auditado, verificamos que houveram constatações não conformes relativas: às ações relativas aos instrumentos de convênios por parte da Comissão Especial, à atualização dos dados de ocupação de leitos e à falta de acompanhamento da produção pelo procedimento Tratamento de Infecção pelo Coronavírus - COVID -19 procedimento 03.03.01.022-3.

Assim, as constatações que se mantiveram não conformes serão passíveis de apresentação, pelo auditado, de recurso à Junta de Recursos da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, para análise em 2ª Instância.

Encaminhar o Relatório Final de Auditoria nº 694 para conhecimento com oportunidade de interposição de recurso de 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade à Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. A.B.D.
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sra. M.D.A.

Transcorridas todas as fases do Processo administrativo será dada a ciência:

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Barbacena.
2. À superintendência Regional de Saúde de Barbacena.



IX - FOLHA DE ASSINATURA

COORDENADOR

Equipe:

Nome	CPF
------	-----





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



X - ANEXOS

ANEXO 01 Transferências do FMS/Barbacena ao HPMB

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

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do beneficiário (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	O beneficiário prestou contas? (sim/ não/ observações)
1645/49.002-8	FMS	-	-	05/2020	539	09/04/2020	300.000,00	1645/13719830	300.000,00	31/12/2020	SIM
1645/49.002-8	FMS	-	-	05/2020	539	09/04/2020	200.000,00	1645/13719830	200.000,00	31/12/2020	SIM
Total Fundo Municipal de Saúde								500.000,00			
062/96597-9	FES	7546 7511	-	001/2021	1178/1	29/07/2021	81.017,28	099/5004-5	81.017,28	30/11/2022	SIM/leitos regulados
062/96597-9	FES	Del. CIB SUS 3307/2021	-	001/2021	1409-1	31/08/2021	87.713,75	099/5656-8	87.713,75	30/11/2022	SIM/leitos regulados
062/96002-0	FES	7461	-	021/2021	1177	09/08/2021	200.000,00	4260-9/5060-2	188.223,98	09/12/2021	SIM
Total Fundo Estadual de Saúde								368.731,03	356.955,01		
099/624.089-4	-	-	Emenda	010/2020	826-1	20/05/2020	250.227,00	099/4905-5	250.227,00	31/12/2020	SIM
Total Emenda Parlamentar								250.227,00	250.227,00		
099/624.089-4	FNS	-	Não específica	014/2020	826/1	20/05/2020	379.800,00	099/4904-7	379.800,00	20/07/2020	SIM



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 01 Transferências do FMS/Barbacena ao HPMB

099/624.089-4	FNS	-	1516	022/2020	1284	07/08/2020	1.440.000,00	099/4925-0	1.440.000,00	31/12/2020	SIM
099/624.089-4	FNS	-	1393 1448	026/2020	1163	17/07/2020	1.207.955,48	099/4921-7	1.207.955,48	30/12/2020	SIM
099/71.020-1	FNS	Del. CIB SUS 3307/2021	-	001/2021	310/1	31/08/2021	2.286,25	099/5656-8	2.286,25	30/11/2022	SIM/leitos regulados
099/71.020-1	FNS	Del. CIB SUS 3307/2021	-	001/2021	310/2	30/09/2021	42.000,00	099/5656-8	42.000,00	30/11/2022	SIM/leitos regulados
099/71.020-1	FNS	Del. CIB SUS 3307/2021	-	001/2021	310/3	11/11/2021	186.000,00	099/5656-8	186.000,00	30/11/2022	SIM/leitos regulados
099/71.020-1	FNS	Del. CIB SUS 3307/2021	-	001/2021	310/4	02/12/2021	67.500,00	099/5656-8	67.500,00	30/11/2022	SIM/leitos regulados
099/71.020-1	FNS	Del. CIB SUS 3307/2021	-	001/2021	310/5	02/12/2021	145.500,00	099/5656-8	145.500,00	30/11/2022	SIM/leitos regulados
099/71.020-1	FNS	-	3576	002/2021	307	22/02/2021	1.440.000,00	099/5009-6	1.440.000,00	22/05/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	561	003/2021	425	18/03/2021	646.272,00	099/5018-5	646.272,00	30/04/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	1666	013/2021	741	06/05/2021	1.154.481,95	099/5032-0	1.154.481,95	06/10/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	966/1	11/06/2021	480.000,00	099/5031-2	480.000,00	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	961/1	02/06/2021	480.000,00	099/5031-2	480.000,00	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	1019/1	24/06/2021	480.000,00	099/5031-2	480.000,00	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	1167/1	16/07/2021	480.000,00	099/5031-2	147.582,72	02/04/2022	SIM



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 01 Transferências do FMS/Barbacena ao HPMB

099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	1414/1	01/09/2021	480.000,00	099/5031-2	-	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	1703/1	08/10/2021	480.000,00	099/5031-2	-	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	1950/1	11/11/2021	480.000,00	099/5031-2	-	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	2332/1	16/12/2021	480.000,00	099/5031-2	-	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	501	016/2021	2332/2	16/12/2021	480.000,00	099/5031-2	-	02/04/2022	SIM
099/71.020-1	FNS	-	1341	023/2021	1335/1	11/08/2021	480.000,00	099/5057-6	480.000,00	31/12/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	1341	023/2021	1415/1	02/09/2021	480.000,00	099/5057-6	480.000,00	31/12/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	1341	023/2021	1702/1	08/10/2021	480.000,00	099/5057-6	480.000,00	31/12/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	1341	023/2021	1951/1	11/11/2021	480.000,00	099/5057-6	480.000,00	31/12/2021	SIM
099/71.020-1	FNS	-	1341	023/2021	2331/1	16/12/2021	480.000,00	099/5057-6	122.541,32	31/12/2021	SIM
Total Fundo Nacional de Saúde							13.432.313,73		10.341.919,72		
TOTAL REPASSADO:							14.551.271,76	TOTAL GASTO:	11.449.101,73		



ANEXO 02 Transferências do FES/MG ao FMS/Barbacena

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

NORMAS			PAGAMENTO		CONTA DE RECEBIMENTO NA SMS DE PONTE NOVA			PRESTAÇÃO DE CONTAS			OBSERVAÇÃO (campo livre)
Resolução SES/MG (nº)	Portaria MS de origem (nº)	Vigência (dd/mm/aa)	Valor (R\$)	Data recebimento (dd/mm/aa)	Banco	Agência	Conta Corrente	GEICON (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)	
7511	N/A		222.895,79	25/05/2021	104	062-0	96.597-9				
7546	N/A		216.894,46	24/06/2021	104	062-0	96.597-9				
7607	N/A		298.639,29	12/08/2021	104	062-0	96.597-9				
7655	N/A		252.158,73	26/08/2021	104	062-0	96.597-9				
Total.....			990.588,27								

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



ANEXO 03 Constatação 648960

ANEXO 03: Constatação 648960

01. Grupo: Recursos Financeiros Constatação Nº: 648960

Subgrupo: Item: Movimentação Financeira

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

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

- A Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena celebrou com o Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena Termo de Contratualização nº 01/2017 para o credenciamento de Pessoas Jurídicas interessadas em firmar contrato com o Sistema Único de Saúde/SUS Barbacena visando a prestação de serviços de saúde aos usuários do SUS para realização de procedimentos ambulatorial e hospitalar, datado de 01/01/2017, com vigência de 12 (doze) meses e vigente até 01/07/2022 por meio de seus 11 (onze) Termos Aditivos. Por meio deste instrumento jurídico não foram repassados recursos relativos ao enfrentamento da COVID 19.

Celebrou ainda, os seguintes Convênios com a instituição hospitalar, que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19:

- **Convênio 05 de 23/03/2020** Objeto: atendimento aos usuários do SUS em relação ao Coronavírus, no valor total de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), Recursos Próprios e vigência até 31/12/2020.

- **Convênio 10 de 08/05/2020** Objeto: atendimento aos usuários do SUS em relação ao Coronavírus, no valor total de R\$ 250.227,00 (duzentos e cinquenta mil duzentos e vinte e sete reais), Recurso Federal e vigência até 31/12/2020.

- **Convênio 14 de 08/05/2020** Objeto: Custeio de 10 leitos de Unidade de Terapia Intensiva no valor total de R\$ 1.139.400,00 (um milhão cento e trinta e nove mil e quatrocentos reais), sendo R\$ 379.800,00 (trezentos e setenta e nove mil e oitocentos reais) em 3 parcelas, Recurso Federal e vigência 20/07/2020.

- **Convênio 22 de 30/07/2020** Objeto: Oferta de 10 leitos de UTI Adulto tipo II no valor total de R\$ 1.440.000,00 (um milhão quatrocentos e quarenta mil reais), Recurso Federal e vigência até 31/12/2020.

- **Convênio 26 de 09/07/2020** Objeto: Auxílio financeiro emergencial vinculados ao combate/controle do avanço da pandemia COVID 19 no valor total de R\$ 1.207.955,48 (um milhão duzentos e sete novecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e oito centavos), Recurso Federal e vigência até 30/12/2020.

- **Convênio 01 de 01/02/2021** Objeto: Custeio de internação em clínica médica a ser repassado pós-produção destinado a pacientes COVID 19, no valor total de R\$ 594.000,00 (quinhentos e noventa e quatro mil reais), Recurso Federal/Estadual e vigência até 30/11/2022, conforme seus 3 (três) Termos Aditivos.

- **Convênio 02 de 04/02/2021** Objeto: Oferta de 10 leitos de UTI Adulto tipo II no valor total de R\$ 1.440.000,00 (um milhão quatrocentos e quarenta mil reais), Recurso Federal e vigência até 31/12/2021.



ANEXO 03 Constatação 648960

- **Convênio 03 de 01/02/2021** Objeto: Oferta de 15 (quinze) leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar COVID 19, no valor total de R\$ 646.272,00 (seiscentos e quarenta e seis mil duzentos e setenta e dois reais), Recurso Federal e vigência até 30/04/2021, conforme Termo Aditivo.

- **Convênio 13 de 26/04/2021** Objeto: instalação de mais 10 (dez) leitos de UTI Adulto, aquisição de equipamentos, medicação e insumos no valor total de R\$ 1.155.000,00 (um milhão cento e cinquenta e cinco mil reais), Recurso Federal e vigência até 06/10/2021.

- **Convênio 16 de 19/05/2021** Objeto: Custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 no valor total de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês) Recurso Federal e vigência 10 meses a partir 01/03/2021, ou até 01/01/2022 conforme Termo Aditivo.

- **Convênio 21 de 08/07/2021** Objeto: Aquisição de bens de consumo e investimento em Gazes Medicinais para o enfrentamento do COVID 19, no valor total de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) Recurso Estadual e vigência de 120 dias a partir do recebimento (09/12/2021).

- **Convênio 23 de 26/07/2021** Objeto: Custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19, no valor total de R\$ 2.880.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês) Recurso Federal e vigência de 01/06/2021 a 31/12/2021.

Tal fato está de acordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017 Anexo 2 do Anexo XXIV Artigo 14, Lei nº8.080/90 art. 24 Parágrafo Único; Termo de Contratualização nº 01/2017, Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 26 de 09/07/2020; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021 ; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID 19) da Macrorregião Centro Sul – item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item V; Resolução SES/MG Nº 7461 de 31/03/2021; Termo de Compromisso Nº 61/7461 de 22/04/2021; Portaria GM/MS Nº 1516 de 09/09/2020 Art. 1º § único e Anexo; Portaria GM/MS Nº 1996 de 06/08/2020 Art. 1º, 2º 5º e Anexo; Portaria GM/MS Nº 1393 de 21/05/2020 Art. 1º, 2º, 6º e Anexo; Portaria GM/MS Nº 1448 de 29/05/2020 Art. 1º e Anexo; Portaria GM/MS Nº 3576 de 18/12/2020 Caput Art. 1º e Anexo.

Fonte da Evidência: Termo de Contratualização nº 01/2017 vigente até 01/07/2022 por meio de seus 11 (onze) Termos Aditivos; Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2020; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 apresentados digitalmente pela SMS Barbacena e Termos de Entrevista com os representantes da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena: Diretora Adjunta da Secretaria Municipal de Saúde e Diretora do Fundo Municipal de Saúde datado de 07/06/2022 e integrantes da Comissão Especial de Acompanhamento dos Convênios datado de 08/06/2022.

Conformidade: Conforme.



Anexo 04 Constatação 655285

ANEXO 4: Constatação 655285:

4 Grupo: Recursos Financeiros Constatação Nº: 655285

Subgrupo: Item: Movimentação Financeira

Constatação: Retenção pela Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena de recursos financeiros recebidos de origem Federal nos prazos e condições estabelecidos no Convênio 14 de 08/05/2020, no Convênio 16 de 19/05/2021 e no Convênio 23 de 26/07/2021 devido ao **Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena**.

Evidência: Após análise de documentos apresentados pelo auditado verificou-se que o Fundo Municipal de Saúde de Barbacena reteve recursos financeiros de origem Federal destinados a ações de enfrentamento da COVID, previstos nos Convênios 14 de 08/05/2020, 16 de 19/05/2021 e 23 de 26/07/2021 celebrados com o Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena, conforme descrito abaixo e demonstrado no **ANEXO 01** deste Relatório:

- **Convênio 14 de 08/05/2020** Objeto: custeio de 10 leitos de Unidade de Terapia Intensiva no valor total de R\$ 1.139.400,00 (um milhão cento e trinta e nove mil e quatrocentos reais), sendo R\$ 379.800,00 (trezentos e setenta e nove mil e oitocentos reais) em 3 parcelas (maio, junho e julho/2020), vigência 20/07/2020. Foi repassado o valor de R\$ 379.800,00 (trezentos e setenta e nove mil e oitocentos reais) em 20/05/2020.

- **Convênio 16 de 19/05/2021** Objeto: custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19 no valor total de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês), vigência 10 meses a partir 01/03/2021, ou até 01/01/2022 conforme Termo Aditivo. Foi repassado o valor total de R\$ 4.320.000,00 (quatro milhões trezentos e vinte mil reais) em 9 parcelas de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais): a 1ª em 02/06/2021, a 2ª em 11/06/2021, a 3ª em 24/06/2021, a 4ª em 16/07/2021, a 5ª em 01/09/2021, a 6ª em 08/10/2021, a 7ª em 11/11/2021 e a 8ª e 9ª parcelas em 16/12/2021.

- **Convênio 23 de 26/07/2021** Objeto: custeio de 10 (dez) leitos de UTI Adulto tipo II COVID 19, no valor total de R\$ 2.880.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) sendo R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil/mês), vigência de 01/06/2021 a 31/12/2021. Foi repassado o valor de R\$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais) em 5 parcelas de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais): a 1ª em 11/08/2021, a 2ª em 02/09/2021, a 3ª em 08/10/2021, a 4ª em 11/11/2021 e a 5ª em 16/12/2021.

Assim, restou demonstrar o repasse do valor de R\$ 759.600,00 (setecentos e cinquenta e nove mil e seiscentos reais) relativo às parcelas de junho e julho/2020 do Convênio 14 de 08/05/2020; restou demonstrar o repasse do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de agosto/2021 do Convênio 16 de 19/05/2021 e restou demonstrar o repasse do valor de R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais) relativo à parcela de julho/2021 do Convênio 23 de 26/07/2021.

Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017 Anexo 2 do Anexo XXIV Artigo 14, Lei nº 8.080/90 art. 24 Parágrafo Único; Convênio 05 de 23/03/2020; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus COVID 19) da Macrorregião Centro Sul – item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item V. Convênio 14/2020 Cláusula Segunda itens 2.1 e 2.2 e Cláusula Terceira; Convênio 16/2021, Cláusula Terceira item 3.1 e Convênio 23/2021 Cláusula Terceira item 3.1.



Anexo 04 Constatação 655285

Fonte da Evidência: Relação dos Recursos recebidos do Fundo Nacional de Saúde; Extrato da Conta corrente nº 662.408-94/Ag. 099/CEF e conta corrente 71.020-1/Ag. 099/CEF; Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias, apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

Conformidade: Não conforme.





Anexo 05 Constatação 648972

ANEXO 05: Constatação 648972

Grupo: Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 648972

Subgrupo: Item: Movimentação Financeira

Constatação: A SMS de Barbacena validou parcialmente os dados referentes às prestações de contas do prestador Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena conforme estabelecido nos instrumentos jurídicos firmados: Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2020; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 celebrados entre as partes e normas que regulamentam os repasses.

Evidência: Após análise dos documentos apresentados verificou-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena não validou todas as prestações apresentadas pelo Hospital Policlínica e Maternidade de Barbacena relativas aos convênios firmados entre as partes que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19.

A instituição hospitalar apresentou prestações de contas dos recursos recebidos à Secretaria Municipal de Saúde relativas aos Convênios:

- **Convênio 05/2020 de 20/03/2020** (Recurso Municipal). As prestações de contas foram apresentadas em 17/08/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 25/11/2020.
- **Convênio 10/2020 de 05/05/2020** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 03/07/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 25/11/2020.
- **Convênio 14/2020 de 08/05/2020** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 03/06/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 23/09/2020.
- **Convênio 22/2020 de 30/07/2020** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 03/12/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 18/12/2020.
- **Convênio 26/2020 de 09/07/2020** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 30/12/2020 com parecer de regularidade pelo FMS em 03/03/2021.
- **Convênio 01/2021 de 01/01/2021** (Recurso Federal/Estadual) PC por meio de auditoria interna;
- **Convênio 02/2021 de 04/02/2021** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 23/03/2021 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- **Convênio 03/2021 de 18/02/2021** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 10/02/2022 e parecer de regularidade pelo FMS em 09/06/2021.
- **Convênio 13/2021 de 26/04/2021** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentadas em 10/02/2022 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- **Convênio 16/2021 de 19/05/2021** (Recurso Federal). As prestações de contas parciais (até o mês de agosto/2021) foi apresentada em 09/09/2021 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- **Convênio 21/2021 de 08/07/2021** (Recurso Estadual). As prestações de contas apresentadas em 10/02/2022 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.
- **Convênio 23/2021 de 26/07/2021** (Recurso Federal). As prestações de contas apresentada em 23/02/2022 sem análise pelo FMS até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022.

Em relação à Comissão de Acompanhamento dos convênios, prevista no Convênio 05/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.6; Convênio 10/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.6; Convênio 14/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.9; Convênio 22/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.4 e 5.1.7; Convênio 26/2020 Cláusula Quinta itens 5.1.4 e 5.1.8; Convênio 01/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.7;



Anexo 05 Constatação 648972

Convênio 02/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.7; Convênio 03/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.8; Convênio 13/2021 Cláusula Quarta itens 4.1 e 4.5; Convênio 16/2021 Cláusula Quarta itens 4.1 e 4.8; Convênio 21/2021 Cláusula Quinta itens 5.1.1 e 5.1.5 e Convênio 23/2021 Cláusula Quarta itens 4.1 e 4.8, foi instituída por meio da Portaria Municipal nº 21.755 de 16/07/2020 e Portaria Municipal nº 22.556 de 24 de fevereiro de 2021.

Considerando que os Convênios 02, 13, 16, 21 e 23/2021 tiveram suas prestações de contas apresentadas pelo conveniente e não foi emitido parecer conclusivo pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão Especial de Acompanhamento até o último dia da auditoria operativa: 09/06/2022, considera-se que tal fato está em desacordo com o Convênio 02/2021 Cláusula Quinta item 5.1.7, Convênio 13/2021 Cláusula Quarta item 4.5, Convênio 16/2021 Cláusula Quarta item 4.8, Convênio 21/2021 Cláusula Quinta item 5.1.5 e Convênio 23/2021 Cláusula Quarta item 4.8, Portaria GM/MS Nº 3576 de 18/12/2020 Caput Art. 1º e Anexo; Portaria GM/MS Nº 501 de 19/03/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria GM/MS Nº 561 de 26/03/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria GM/MS Nº 1341 de 23/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo e Resolução Estadual nº 7461 de 31/03/2021 Art. 1º e Anexo I.

Fonte da Evidência: Convênio 05 de 23/03/2020; Convênio 10 de 08/05/2020; Convênio 14 de 08/05/2020; Convênio 22 de 30/07/2020; Convênio 23 de 07/08/2020; Convênio 26 de 09/07/2021; Convênio 01 de 01/02/2021; Convênio 02 de 04/02/2021; Convênio 03 de 01/02/2021; Convênio 13 de 26/04/2021; Convênio 16 de 19/05/2021; Convênio 21 de 08/07/2021; Convênio 23 de 26/07/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Barbacena; Notas de Empenho nº: 1284, 1163 e Nota de Sub empenho nº 826/1 do exercício 2020 e Notas de Empenho 307, 425, 741 e Notas de Sub empenho nº 310/1, 310/2, 310/3, 310/4, 310/5, 966/1, 961/1, 1019/1, 1167/1, 1414/1, 1703/1, 1950/1, 2332/1, 2332/2, 1335/1, 1415/1, 1702/1, 1951/1, 2331/1 do exercício de 2021 acompanhadas de transferências bancárias apresentadas digitalmente pela SMS Barbacena relativas aos recursos federais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Notas de Sub empenho nº 1178/1 e 1409/1 do exercício de 2021 e Nota de Empenho nº 1177 do exercício de 2021, acompanhadas de transferências bancárias relativas aos recursos estaduais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Nota de Empenho nº 539 do exercício de 2020 acompanhada de transferências bancárias relativas aos recursos municipais repassados ao HPMB no período de 01/03/2020 a 31/12/2021; Termos de Entrevista com os representantes da Secretaria Municipal de Saúde de Barbacena: Diretora Adjunta da Secretaria Municipal de Saúde e Diretora do Fundo Municipal de Saúde datado de 07/06/2022 e integrantes da Comissão Especial de Acompanhamento dos Convênios datado de 08/06/2022.

Conformidade: Não Conforme.



ANEXO 06 PRODUÇÃO DO SIHD

Anexo 06 - Produção SIHD em 2021 comparada com a produção da SMS de Barbacena em 2021 do procedimento TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19

Produção TABNET - Procedimento: 0303010223 – TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 - 2021									
Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
56	69	46	26	98	99	45	38	52	7
Produção SIMACRA da SESAP de Barbacena									
Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
48	73	71	29	126	100	45	38	52	7