



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: HOSP SAO PAULO

Município: MURIAÉ/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO	8
VII - RESULTADO DA DENÚNCIA	12
VIII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	12
IX - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	12
X - CONCLUSÃO	13
XII - ANEXOS	14
XI - FOLHA DE ASSINATURA	14





I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Especial
Entidade Responsável: HOSP SAO PAULO
CPF/CNPJ: 22.780.498/0001-95
Município/UF: MURIAÉ-MG
Unidade Visitada: HOSP SAO PAULO
CPF/CNPJ: 22.780.498/0001-95
Município/UF: MURIAÉ-MG
Demandante: MS/SAES
Forma: Direta
Objeto: Assistência- geral
Abrangência: 2012-2017
Gestão do Prestador: Estadual
Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	01/08/2022	14/10/2022
Execução - In loco	17/10/2022	21/10/2022
Relatório	24/10/2022	14/11/2022

Tarefa Nº: 144050
Natureza da Entidade: Privado sem fins lucrativos-filantrópico

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

1. Fator Desencadeante:

Auditoria especial, em decorrência de solicitação feita pelo Ministério da Saúde por meio da Coordenação-Geral de Atenção Especializada, encaminhada pelo OFÍCIO Nº 854/2021/DAET/CGAE/DAET/SAES/MS, referente a notificação de inconformidade no cumprimento de parâmetros para cobrança de Órteses, Próteses e Materiais Especiais - OPME.

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Especial na Casa de Caridade Hospital São Paulo de Muriaé a fim de verificar a comprovação da utilização das OPMEs nos códigos: 07.02.05.039-3, 07.02.05.038-5 e 07.02.05.021-0 nas cirurgias de traumatologia-ortopedia e neurocirurgias conforme faturado e/ou



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



conforme parâmetros do SIGTAP, referente às internações de: AIH 311210027692-3, AIH 311210288626-6, AIH 311310057959-0, AIH 311310247100-6, e AIH 311610097881-5

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

O município de Muriaé localiza-se na região sudeste de Minas Gerais. Faz parte da microrregião de Muriaé, que por sua vez está incluída na mesorregião da Zona da Mata.

Sua população estimada em 2020 era de 109.392 habitantes (IBGE) e está jurisdicionada para URS de Ubá.

A Casa de Caridade de Muriaé Hospital São Paulo - CNES 4042085, CNPJ 22.780.498/0001-95 é uma entidade sem fins lucrativos, sob gestão dupla.

Presta atendimento ambulatorial, hospitalar e de urgência, e de acordo com o Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde - CNES, possui 42 leitos complementares, sendo 25 disponibilizados ao SUS, 69 leitos de clínica cirúrgica, sendo 30 para o SUS e 134 leitos clínicos/especialidades, sendo 99 para o SUS. Dentre as habilitações atualizadas destacamos: Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Neurologia/Neurocirurgia*, nacional, conforme a PT SAS n.º 646 de 10/11/2008 e Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Traumatologia-Ortopedia*, nacional, conforme a PT SAS n.º 90 de 27/03/2009.

O Serviço de Controle, Avaliação e Auditoria do Município de Muriaé realizou procedimento de verificação das internações de AIHs referentes à notificação de inconformidade no cumprimento de parâmetros para cobrança de Órtese, Prótese e Materiais Especiais-OPME no Hospital São Paulo, referentes ao período de 2012 a 2017, restando inconformidades a serem verificadas em 05 (cinco) prontuários/AIHs. Destes, dois tiveram a apresentação de Boletim de Ocorrência por determinação de extravio, N.º 2020-060379612-001 datado de 16/12/2020, um não foi localizado e os outros três não apresentaram os exames de imagem pós-cirúrgicos durante a visita técnica realizada pelo Componente Municipal de Saúde de Muriaé no prestador.

Em análise dos prontuários referentes as AIHs solicitadas, verificou-se que as OPMEs eram descritas para faturamento em um impresso distinto ao registro de gastos da Folha de Sala do Centro Cirúrgico ou Descrição do Ato Cirúrgico. O impresso denominado como MATERIAL UTILIZADO, continha na descrição: nome do paciente, procedimento, data, número do prontuário, quantidade, material, lote, código (material/OPME), valor e assinatura do médico, no entanto verificou-se que as informações do lote, código (material/OPME) e valor não foram preenchidas. Tal situação contribui para irregularidades nas cobranças de OPMEs utilizadas nos procedimentos cirúrgicos.

IV - METODOLOGIA

FASE ANALÍTICA:

- Análise dos documentos contidos no processo SEI;
- Consulta ao CNES da Casa de Caridade de Muriaé Hospital São Paulo;
- Análise dos espelhos de AIH referentes às 05 internações ocorridas no período de 2012 a 2017, que tiveram a utilização das OPMEs dos códigos: 07.02.05.039-3, 07.02.05.038-5 e 07.02.05.021-0;
- Análise de 03 prontuários digitalizados e enviados através de link cadastrado na plataforma google drive, de uma amostra de total de 05 prontuários solicitados pela equipe de auditoria, referentes ao período de 2012 a 2017, dentro dos procedimentos cirúrgicos com utilização de OPMEs dos códigos: 07.02.05.039-3, 07.02.05.038-5 e 07.02.05.021-0, que tiveram inconformidades levantadas durante a visita técnica do médico auditor da Secretaria Municipal de Saúde de Muriaé;
- Análise de relatórios de pagamentos do SIAFI, referentes aos meses de competência dos prontuários analisados, para comprovação dos valores repassados.

FASE OPERATIVA :

Os trabalhos desta fase da auditoria se deram de forma remota.

-Reunião de abertura dos trabalhos de auditoria da Casa de Caridade de Muriaé Hospital São Paulo através de videoconferência, na data de 20/10/2022, plataforma Jitsi meet, link: <https://www.google.com/url?q=https://meet.jit.si/moderated/165fcc>



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



62273a420b340fe74663b539e146272a18a5fd936737b63c8618dc9cd&sa=D&source=calendar&usd=2&usg=AOvVaw0grkOx89KwRW6CR
Estiveram presentes nessa reunião como representantes do hospital o vice-provedor J.E.R.C., diretor clínico A.A.F e gerente comercial S.M. de S., juntamente com G.N, R.C.R. da S. e D.A.F. auditores do Componente Estadual de Auditoria do SUS/MG.

- Análise de documentação enviada durante a fase operativa, na data de 21/10/2022 que compreendeu: 2 prontuários completos que estavam faltosos (conforme B.O.) e 2 exames de imagem;

- Coleta de termos de entrevistas da coordenadora de enfermagem do centro cirúrgico e do responsável pelo setor de OPMEs através de videoconferência na data de 21/10/2022 utilizando a plataforma Jitsi meet pelo link: <https://www.google.com/url?q=https://meet.jit.si/moderated/9fe528041a84544b6609cb09faf4af2990b58fc108801559e66afeaeb7ff25d8&sa=D&source=calendar&usd=2>

- Realização de reunião de encerramento através de videoconferência pela plataforma Jitsi meet pelo link: <https://www.google.com/url?q=https://meet.jit.si/moderated/a9d6d457a3c520ae89088ed27572795acb5847e3adfd6d6a1ac0dc3e27a3093&sa=D&source=calendar&usd=2&usg=AOvVaw>

na data de 24/10/2022 as 14 horas. Estiveram presentes nessa reunião como representantes do hospital o provedor Sr. S.F. da S., vice-provedor Sr. J.E.R.C. e o gerente comercial Sr. S.M. de S., juntamente com G.N, R.C.R. da S. e D. A.F. auditores do Componente Estadual de Auditoria do SUS/MG, com execução de Termo de Auditoria e informações sobre o processo administrativo de auditoria.

LIMITAÇÃO

Não houve limitações.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 657246

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Faturamento/Produção/Cobranças SUS

Constatação: Não foram apresentadas as comprovações radiográficas pós-cirúrgicas na utilização das OPMEs referentes as internações das AIHs: N.º 311210027692-3 e N.º 311310247100-6.

Evidência: Realizada a análise dos prontuários digitalizados, verificou-se que o Hospital São Paulo de Muriaé não apresentou os exames de imagem das internações referentes:

- AIH 311210027692-3, paciente N.A. dos S., prontuário 95112/1. Foi verificado o laudo da radiologia para o exame realizado no centro cirúrgico na data de 26/01/2012, com a informação: "exame de controle realizado no centro cirúrgico, artrodese L2 à L4". Não foram apresentadas as imagens comprobatórias para análise e verificação do quantitativo das OPMEs.

- AIH 311310247100-6, paciente D.G.F. prontuário nº 743313/1, foi verificado que na descrição do ato cirúrgico consta "correção em abordagem bilateral da coluna de T11-T12 e L2-L3, 8 parafusos". Em impresso próprio do Hospital: MATERIAL UTILIZADO, consta a descrição de 08 parafusos salas, 08 parafusos de aperto e 02 hastes, não apresentando registros dos códigos das OPMEs e assinatura do solicitante. Referendada a empresa Interfix responsável pelas OPMEs. Não foram apresentados os exames de imagem comprobatórios pós-cirúrgico, para as OPMEs faturadas.

Ao analisar os documentos observou-se que, além da ausência de comprovação radiológica para as OPMEs, o faturamento nas AIHs (311210027692-3 e 311310247100-6) diferem dos registros nos prontuários, nas Folha de Sala do Centro Cirúrgico e/ou da Descrição do Ato Cirúrgico e Faturamento da AIHs, conforme detalhado no Anexo Único deste Relatório:

- Para a AIH 311210027692-3 na descrição do ato cirúrgico médico e impresso próprio do Hospital: MATERIAL UTILIZADO constam a utilização de 6 contraparafusos em pares aos parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais, 1 haste DIT e 2 ganchos. A solicitação de material continha as OPMEs e seus quantitativos, com lançamento dos ganchos com sistema sulcado divergente do faturamento da AIH, que constam 8 unidades. Na nota fiscal n.º 517 do fornecedor Interfix Medical Com. Prod. Med. Ltda, constam 06 contraparafusos em mesmo quantitativo dos parafusos pediculares faturados no valor de R\$ 610,00 a unidade, que corresponde ao código 07.02.05.021-0 - sistema para fixação às hastes de titânio/ganchos sulcados. A EVIDENCIA CONTINUA NO ANEXO 1 (deste relatório). A não apresentação da comprovação



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



radiológica pós-cirúrgica para as AIHs 311210027692-3 e 311310247100-6 está em desacordo com a Resolução C.F.M. nº 1.821 de 11 de julho de 2007, art. 2º e art. 8º; Manual do SIH, versão de 4/7/2003; Versão 01.2012 - item 16.1 pag. 27/28, item 28 pag. 34 e item 64 pag. 74-75 aprovados pela PT GM/MS N.º 396, de 4/2000; Orientações Técnicas sobre Aplicação de Glosas em Auditoria no SUS/ DENASUS/MS - 2005, capítulo 6, item 6.1 - tabela pag. 30 e Devolução de Recursos em Auditoria do SUS - Orientações Técnicas / MS 2015, item 3 subitem 3.2 Quadro 1 (75,92,93).

Fonte da Evidência: - 02 prontuários analisados correspondentes as AIHs: 311210027692-3 P: 95112/1, 311310247100-6 P: 743313/1 ;

- Notas fiscais: Nº 517 e Nº 1.909;

- Competência 02/2012 - Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Nº do Documento: 5723 Nº do Documento global: 1230 Data do pagamento: 23/04/2012(Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3);

- Competência 09/2013- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Nº do Documento: 20769 Nº do Documento global: 15732 Data do pagamento: 17/12/2013 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1.Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 629/2023, datado de 09/10/2023, a pessoa jurídica Hospital São Paulo de Muriaé, tendo como responsável atual o Sr. S. F. da S. foi notificado e não se manifestou acerca da não conformidade.

2.Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 630/2023, datado de 09/10/2023, a pessoa física M. S. V. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade

Análise da Justificativa: Em razão da ausência de manifestação acerca da não conformidade, propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita e Medida Corretiva de Devolução do valor original de R\$ 17.802,67 (dezessete mil, oitocentos e dois reais e sessenta e sete centavos) ao FNS (Fundo Nacional de Saúde), conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSP SAO PAULO	22.780.498/0001-95

Recomendação: O Hospital São Paulo de Muriaé deverá manter a guarda de prontuários dos usuários internados, garantindo sua integridade e conteúdo, abrangendo: exames de imagem, laudos, notas fiscais, e registros, conforme preconiza legislação: PT MS/SAS 403 de 7 de maio de 2015, Capítulo IV, art.10 §2; PT GM/MS Nº 2.848, DE 06 DE NOVEMBRO DE 2007- ART. 1º §1º, 3º,5º Anexo IX - Grupo 07 - Órteses e Próteses e Materiais Especiais Manual; Resolução C.F.M. nº 1.821 de 11 de julho de 2007, art. 2º e art. 5º; ; Manual de Boas Práticas de Gestão das Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME), Ministério da Saude-2016, capítulo 6, itens 6.1 a 6.4.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSP SAO PAULO	22 780.498/0001-95

Recomendação: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios ao Fundo Nacional do valor original de R\$17.802,67 (dezessete mil, oitocentos e dois reais e sessenta e sete centavos) , conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. A atualização monetária deverá ser utilizando o "Sistema de Débito do TCU" (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSP SAO PAULO	22 780.498/0001-95



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 657247

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Faturamento/Produção/Cobranças SUS

Constatação: Houve cobrança irregular ao SUS de OPMEs no código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado para as AIHs: 311210288626-6, 311310057959-0 e 311610097881-5.

Evidência: Realizada a análise dos 03 prontuários digitalizados, referentes às internações das AIHs: N.º 311210288626-6, N.º 311310057959-0, e N.º 311610097881-5 dos quais apresentavam comprovação radiológica da utilização de OPMEs. Observou-se que as OPMEs eram descritas para faturamento em um impresso distinto do registro de gastos da Folha de Sala do Centro Cirúrgico ou da Descrição do Ato Cirúrgico. O impresso do faturamento, denominado como MATERIAL UTILIZADO, contém a descrição: nome do paciente, procedimento, data, número do prontuário, quantidade, material, lote, código, valor e assinatura do médico, no entanto verificou-se que as informações do lote, código da OPME e valor não eram preenchidas. Ao compatibilizar as informações dos prontuários, notas fiscais e faturamento dos materiais utilizados (OPMEs) na AIH, observou-se que ocorreu cobrança indevida ao SUS, por meio do código 070205021-0 (gancho sulcado/sistema para fixação de parafuso às hastes de titânio), conforme detalhado:

-AIH 311210288626-6- a descrição do ato cirúrgico médico e impresso próprio do Hospital: MATERIAL UTILIZADO constam a utilização de 06 gancho sulcado, 06 parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais, 1 DTT, compatíveis com o lançamento faturado da AIH porém divergentes da NF Nº 1313, tendo o faturamento de "presilha clamp call." com valor de R\$ 610,00 (unitário) lançados e faturados indevidamente como "sistema de fixação as hastes.../ gancho sulcado" correspondente ao código 07.02.05.021-0 da tabela SIGTAP (anexo único). Na análise da imagem radiográfica, verificou-se a utilização de 06 parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais e um sistema DTT(transversal), não tendo a visualização dos 06 ganchos sistema sulcado lançado na cobrança de código 07.02.05.021-0.

-AIH 311310057959-0- a descrição do ato cirúrgico médico e impresso próprio do Hospital: MATERIAL UTILIZADO constam a utilização de 04 gancho sulcado, 04 parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais, 1 DTT , compatíveis com o lançamento faturado da AIH porém divergentes da NF Nº 1785 , tendo o faturamento de "presilha clamp call." com valor de R\$ 610,00 (unitário) lançados e faturados indevidamente como "sistema de fixação as hastes.../ gancho sulcado" correspondente ao código 07.02.05.021-0 da tabela SIGTAP (anexo único). Na análise da imagem radiográfica, verificou-se a utilização de 04 parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais e um sistema DTT(transversal), não tendo a visualização dos 04 sistema fixação de parafusos.../gancho lançado na cobrança de código 07.02.05.021-0.

EVIDENCIA CONTINUA NO ANEXO 2 (deste relatório). A cobrança indevida de OPMEs está em desacordo com a Portaria GM/MS Nº 2.848, de 06 de novembro DE 2007- Art. 1º §1º, 3º, 5º Anexo IX -Grupo 07 - Órteses e Próteses e Materiais Especiais; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares - Orientações Técnicas. Versão 01.2011 item 16.1 pág. 38/39 e Versão 01.2012 - Item 16.1 pág. 27/28 e Versão 2014/2015 - Item 16.1 pág. 27/28, item 27 pag. 32/33; Portaria Nº 1.276, de 14 de novembro de 2012, Arts. 1º, 2º e 3º e Devolução de Recursos em Auditoria do SUS - Orientações Técnicas / MS 2015, item 3 subitem 3.2 Quadro 1 (75,92,93).

Fonte da Evidência: - 03 prontuários analisados remotamente, digitalizados, correspondentes as AIHs: 311210288626-6 P: 2527108/4, 311310057959-0 P: 2491409/9, 311510097881-5 P: 3854107/11;

- Notas fiscais: Nº1.313, Nº1.785 e Nº 46.593;

Borderôs: 3691, 4048, 4334 e 5906;

- Termo de entrevista do responsável pelo setor de OPMEs o Sr. L dos S. M. e da enfermeira coordenadora do centro cirúrgico, a Sra. M.M.V. de P. através de videoconferência utilizando a plataforma Jitsi meet, na data de 21/10/2022 ;

- Competência 09/2012 Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Nº do Documento 19518 Nº do Documento global : 13558 Data do pagamento: 30/11/2012 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3);

-Competência 03/2013 - Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Nº do Documento: 9049 Nº do Documento global : 4145 Data do pagamento: 04/06/2013 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3);

-Competência 04/2016- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Matrícula: Nº do Documento: 7882 Nº do Documento global: 7249 Data do pagamento: 1/7/2016 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1.Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 629/2023, datado de 09/10/2023, a pessoa jurídica Hospital São Paulo de Muriaé, tendo como responsável atual o Sr. S. F. da S. foi notificado e não se manifestou acerca da não conformidade.



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. 630/2023, datado de 09/10/2023, a pessoa física M. S. V. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Em razão da ausência de manifestação acerca da não conformidade, propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita e Medida Corretiva de Devolução do valor original de R\$ 10.980,00 (Dez mil e novecentos e oitenta reais) ao FNS (Fundo Nacional de Saúde), conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), para a não conformidade de cobrança irregular ao SUS de OPMEs nas AIHs analisadas, divergente com a efetivamente realizadas.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSP SAO PAULO	22.780.498/0001-95

Recomendação: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios ao Fundo Nacional do valor original de R\$ 10.980,00 (Dez mil e novecentos e oitenta reais), conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. A atualização monetária deverá ser utilizando o "Sistema de Débito do TCU" (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), correspondente as AIHs: 311210288626-6 P: 2527108/4, 311310057959-0 P: 2491409/9, 311510097881-5 P: 3854107/11.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSP SAO PAULO	22 780.498/0001-95

Recomendação: Recomenda-se que o Hospital São Paulo de Muriaé, acompanhe o processo de faturamento de OPMEs, desde a sua solicitação, através de registro com código do material, quantidade, responsável e procedimento, atentando para as características do material, descritos na tabela SIGTAP (SUS), conforme PT MS/SAS 403 de 7 de maio de 2015, Capítulo IV, art.10 §2; Resolução C.F.M. nº 1.821 de 11 de julho de 2007, art. 2º e art. 5º; Manual de Boas Práticas de Gestão das Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME), Ministério da Saúde-2016, capítulo 6, itens 6.1 a 6.4.

VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

1- Prejuízo: Sim

1.1- Fundo de Origem: Federal

1.1.1- Devolução p/ o Fundo: Federal

1.1.1.1- Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade

Data Fato Gerador: 23/04/2011 Devolução Nº: 407474 Constatação Nº: 657246

Complemento do Bloco: Complemento do bloco : Não foram apresentadas as comprovações radiográficas pós-cirúrgicas na utilização das OPMEs referentes a AIH N.º311210027692-3

Documentos Comprobatórios: -01 prontuário analisados correspondente a AIH 311210027692-3 P: 95112/1,
- Nota fiscal: Nº 517;
-Competência 02/2012 - Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Nº do Documento: 5723 Nº do Documento global: 1230 Data do pagamento: 23/04/2012(Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3);

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
----------------	--------------	--------	-------



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Ordem de Pagamento	5723	Ausência de comprovação de exames de imagem para as OPMEs faturadas	8.718,00
--------------------	------	---	----------

Fundamento Legal: Resolução C.F.M. nº 1.821 de 11 de julho de 2007, art. 2º e art. 8º; Manual do SIH, versão de 4/7/2003; Versão 01.2012- item 16.1 pag. 27/28, item 28 pag. 34 e item 64 pag. 74-75 aprovados pela PT GM/MS N.º 396, de 4/2000; Orientações Técnicas sobre Aplicação de Glosas em Auditoria no SUS/ DENASUS/MS - 2005, capítulo 6, item 6.1 - tabela pag. 30.

Total da Data do Fato Gerador: 23/04/2011

8.718,00

Data Fato Gerador: 30/11/2012 Devolução Nº: 407487 Constatação Nº: 657247

Complemento do Bloco: Houve cobrança irregular ao SUS de OPMEs no código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado para as AIHs: 311210288626-6, 311310057959-0 e 311610097881-5.

Documentos Comprobatórios: - Prontuário digitalizado correspondente à AIH N.º 311210288626-6, P: 2527108/4;
- Nota fiscal: N.º 1.313;
- Competência 09/2012 Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Nº do Documento 19518 Nº do Documento global : 13558 Data do pagamento: 30/11/2012 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3);
- Borderô: 4048;
- Termo de entrevista do responsável pelo setor de OPMEs o Sr. L dos S. M. e da enfermeira coordenadora do centro cirúrgico, a Sra. M.M.V. de P. através de videoconferência utilizando a plataforma Jitsi meet, na data de 21/10/2022.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	19518	Cobrança irregular ao SUS de OPMEs no código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado para a AIH 311210288626-6	3.660,00

Fundamento Legal: Portaria GM/MS Nº 2.848, de 06 de novembro DE 2007- Art. 1º §1º, 3º, 5º Anexo IX -Grupo 07 - Órteses e Próteses e Materiais Especiais; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares - Orientações Técnicas. Versão 01.2011 item 16.1 pag. 38/39 e Versão 01.2012 - Item 16.1 pag. 27/28 e Versão 2014/2015 - Item 16.1 pag. 27/28, item 27 pag. 32/33); Portaria Nº 1.276, de 14 de novembro de 2012, Arts. 1º, 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 30/11/2012

3.660,00

Data Fato Gerador: 04/06/2013 Devolução Nº: 407490 Constatação Nº: 657247

Complemento do Bloco: Houve cobrança irregular ao SUS de OPMEs no código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado para as AIHs: 311210288626-6, 311310057959-0 e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



311610097881-5.

Documentos Comprobatórios:

- Prontuário digitalizado, correspondente à AIH N.º 311310057959-0, Prontuário 2491409/9;
- Nota fiscal N.º 1.785;
- Borderô: 4334;
- Competência 03/2013 - Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG N.º do Documento: 9049 N.º do Documento global : 4145 Data do pagamento: 04/06/2013 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3);
- Termo de entrevista do responsável pelo setor de OPMEs o Sr. L dos S. M. e da enfermeira coordenadora do centro cirúrgico, a Sra. M.M.V. de P. através de videoconferência utilizando a plataforma Jitsi meet, na data de 21/10/2022.

Documento Tipo	Documento N.º	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	9049	<p>OPME cobrada e não utilizada no procedimento cirúrgico.</p> <p>A Tabela SUS- SIGTAP descreve como se deve utilizar o sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio. "O sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio deve ser utilizado de forma alternativa, apenas nos casos em que o uso dos parafusos pediculares não é possível (variação anatômica, região pedicular comprometida, entre outros)". O sistema para fixação às hastes de titânio (código 07.02.05.021-0) tem sua gênese na Portaria MS/SAS N.º 1.276, de 14/11/2012. Essa portaria foi criada objetivando substituir o nome do procedimento "Gancho c/sistema sulcado p/fixação de hastes de titânio" para "Sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio", mantendo-se sem alteração os demais atributos, inclusive o código na Tabela SUS/SIGTAP.</p> <p>Fundamento Legal: Portaria GM/MS N.º 2.848, de 06 de novembro DE 2007- Art. 1º §1º, 3º, 5º Anexo IX -Grupo 07 - Órteses e Próteses e Materiais Especiais; MANUAL TÉCNICO OPERACIONAL DO SISTEMA DE INFORMAÇÕES HOSPITALARES - ORIENTAÇÕES TÉCNICAS. Versão 01.2011 item 16.1 pág. 38/39 e Versão 01.2012 - Item 16.1 pág. 27/28 e Versão 2014/2015 - Item 16.1 pág. 27/28, item 27 pag. 32/33); Portaria N.º 1.276, de 14 de novembro de 2012, Arts. 1º, 2º e 3º.</p>	2.440,00
Total da Data do Fato Gerador: 04/06/2013			2.440,00

Data Fato Gerador: 17/12/2013 **Devolução N.º:** 407470 **Constatação N.º:** 657246

Complemento do Bloco: Não foram apresentadas as comprovações radiográficas pós-cirúrgicas na utilização das OPMEs referentes as internações AIH 311210027692-3 e AIH 311310247100-6.

Documentos Comprobatórios:

- 01 prontuário analisados correspondente a AIH 311310247100-6 P: 743313/1 ;
- Nota fiscal: N.º 1.909;
- Competência 09/2013- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG N.º do Documento: 20769 N.º do Documento global: 15732 Data do pagamento: 17/12/2013 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3).



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	20769	Ausência de comprovação de exames de imagem para as OPMEs faturadas.	9.084,64

Fundamento Legal: Resolução C.F.M. nº 1.821 de 11 de julho de 2007, art. 2º e art. 8º; Manual do SIH, versão de 4/7/2003; Versão 01.2012 - item 16.1 pag. 27/28, item 28 pag. 34 e item 64 pag. 74-75 aprovados pela PT GM/MS nº 396, de 4/2000; Orientações Técnicas sobre Aplicação de Glosas em Auditoria no SUS/ DENASUS/MS - 2005, capítulo 6, item 6.1 - tabela pag. 30.

Total da Data do Fato Gerador: 17/12/2013

9.084,64

Data Fato Gerador: 01/07/2016 Devolução Nº: 407491 Constatação Nº: 657247
Complemento do Bloco: cobrança irregular ao SUS de OPMEs no código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado para a AIH 311510097881-5

Documentos Comprobatórios: - Prontuário digitalizado correspondente à AIH N.º311510097881-5, P: 3854107/11;
- Nota fiscal: Nº 46.593;
-Competência 04/2016- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I -MG Matrícula: Nº do Documento: 7882 Nº do Documento global: 7249 Data do pagamento: 1/7/2016 (Conta debitada: Banco 1 Ag: 1615-2 CC 8491-3).

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	7882	OPME cobrada e não utilizada no procedimento cirúrgico.	4.880,00

A Tabela SUS- SIGTAP descreve como se deve utilizar o sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio. "O sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio deve ser utilizado de forma alternativa, apenas nos casos em que o uso dos parafusos pediculares não é possível (variação anatômica, região pedicular comprometida, entre outros)". O sistema para fixação às hastes de titânio (código 07.02.05.021-0) tem sua gênese na Portaria MS/SAS Nº 1.276, de 14/11/2012. Essa portaria foi criada objetivando substituir o nome do procedimento "Gancho c/sistema sulcado p/fixação de hastes de titânio" para "Sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio", mantendo-se sem alteração os demais atributos, inclusive o código na Tabela SUS/SIGTAP.

Fundamento Legal: Portaria GM/MS Nº 2.848, de 06 de novembro DE 2007- Art. 1º §1º, 3º,5º Anexo IX -Grupo 07 - Órteses e Próteses e Materiais Especiais; MANUAL TÉCNICO OPERACIONAL DO SISTEMA DE INFORMAÇÕES HOSPITALARES - ORIENTAÇÕES TÉCNICAS. Versão 01.2011 item 16.1 pag. 38/39 e Versão 01.2012 - Item 16.1 pag. 27/28 e Versão 2014/2015 - Item 16.1 pag. 27/28, item 27 pag. 32/33); Portaria Nº 1.276, de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



14 de novembro de 2012, Arts. 1º, 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 01/07/2016	4.880,00
Total do Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta	
Complexidade	28.782,64
Total do Fundo p/ Devolução: Federal	28.782,64
Total Fundo de Origem: Federal	28.782,64
Total Prejuízo: Sim	28.782,64
Total Geral:	28.782,64

Qualificação do(s) Responsável(eis)

Nome: HOSP SAO PAULO

CNPJ: 22.780.498/0001-95

Endereço Comercial: CORONEL IZALINO, 187, CENTRO, MURIAÉ/MG

Devolução Nº(s): 407470, 407474, 407487, 407490, 407491

VII - RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Ausência de comprovação radiográfica pós-cirúrgica da utilização das OPMEs na cirurgia de traumatismo-ortopedia, referente a internação AIH 311210027692-3

Tipo: Assistência - Funcionamento - Órtese e Prótese

Demanda Nº: 124613

Fato: Ausência de comprovação radiográfica pós-cirúrgica da utilização das OPMEs na cirurgia de traumatismo-ortopedia, referente a internação AIH 311310247100-6

Tipo: Assistência - Funcionamento - Órtese e Prótese

Demanda Nº: 124613

Fato: Ausência de comprovação da utilização das OPMEs na cirurgia de traumatismo-ortopedia da AIH 311210288626-6 conforme quantitativo faturado

Tipo: Assistência - Funcionamento - Órtese e Prótese

Demanda Nº: 124613

VIII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 09/10/2023

Ofício Nº: 6292023

Data: 09/10/2023

IX - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio dos Ofícios de Notificação: Ofício SES/AUDSUS nº. 629/2023 de 09/10/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 630/2023 de 09/10/2023, foi encaminhado o Relatório Preliminar de Auditoria nº 706 à Unidade auditada Hospital São Paulo de Muriaé, tendo como responsável pela



pessoa jurídica o Sr. S. F. da S. (Provedor) e à pessoa física responsável, o Sr. M. S. V. para conhecimento e manifestação. Os ofícios de Notificação foram recebidos: pelo Hospital São Paulo de Muriaé em 18/10/2023 conforme AR BR 92939063 3 BR e pelo Sr. M. S. V. em 18/10/2023 conforme AR BR 92939061 6 BR. Não foi solicitada a prorrogação de prazo para apresentação de manifestação. Não foi apresentada manifestação pela pessoa jurídica do Hospital São Paulo de Muriaé ou pessoa física notificada, acerca das não conformidades identificadas no Relatório Preliminar de Auditoria da Atividade 706. Assim, a equipe emitiu o Relatório Final de Auditoria para encaminhamento ao auditado Hospital São Paulo de Muriaé e demais agentes responsabilizáveis, propondo a aplicação da penalidade e medida corretiva por ausência de manifestação em primeira instância e concedendo-lhes prazo para interposição de recurso em segunda instância.

X - CONCLUSÃO

Resultado da Denúncia:

1. Fato: Ausência de comprovação radiográfica pós-cirúrgica da utilização das OPMEs na cirurgia de traumatologia-ortopedia, referente a internação AIH 311210027692-3 Tipo: Assistência - Funcionamento - Órtese e Prótese Demanda Nº: 124613.

Realizada a análise dos prontuários digitalizados e verificou-se que o Hospital São Paulo de Muriaé não apresentou os exames de imagem referente a internação da AIH 311210027692-3. Este fato impossibilitou a verificação da utilização adequada das OPMEs faturadas ao SUS. O Hospital São Paulo de Muriaé, não apresentou manifestação e documentação comprobatória, referente ao relatório Preliminar de Auditoria, mantendo assim a não conformidade verificada.

Procede

2. Fato: Ausência de comprovação radiográfica pós-cirúrgica da utilização das OPMEs na cirurgia de traumatologia-ortopedia, referente a internação AIH 311310247100-6 Tipo: Assistência - Funcionamento - Órtese e Prótese Demanda Nº: 124613

Realizada a análise dos prontuários digitalizados e verificou-se que o Hospital São Paulo de Muriaé não apresentou os exames de imagem referente a internação da AIH 311310247100-6. Este fato impossibilitou a verificação da utilização adequada das OPMEs faturadas ao SUS. O Hospital São Paulo de Muriaé, não apresentou manifestação e documentação comprobatória, referente ao relatório Preliminar de Auditoria, mantendo assim a não conformidade verificada.

Procede

3. Fato: Ausência de comprovação da utilização das OPMEs na cirurgia de traumatologia-ortopedia da AIH 311210288626-6 conforme quantitativo faturado

Tipo: Assistência - Funcionamento - Órtese e Prótese Demanda Nº: 124613

Após a análise da documentação apresentada, referente aos 5 prontuários que possuíam irregularidades, identificou-se a não conformidade de cobrança da OPME de código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado nas AIHs 311210288626-6, 311310057959-0 e 311610097881-5. Estas OPMEs foram cobradas indevidamente como se fossem bloqueadores/porcas/travas ou contraparafusos, que associam - se em par aos parafusos pediculares para seu travamento. A OPME de código 07.02.05.021-0 no SIGTAP, corresponde ao sistema para fixação às hastes de titânio (código 0702050210) , que tem sua gênese na Portaria MS/SAS 1.276, de 14/11/2012. Essa portaria foi criada objetivando substituir o nome do procedimento 'Gancho c/sistema sulcado p/fixação de hastes de titânio' para 'Sistema para fixação de parafusos às hastes de titânio', mantendo-se sem alteração os demais atributos, inclusive o código na Tabela SUS SIGTAP. Cabe registrar que o referido gancho era um dispositivo utilizado também alternativamente ao parafuso pedicular.

Procede

CONCLUSÃO

A Casa de Caridade de Muriaé Hospital São Paulo é uma entidade sem fins lucrativos, sob gestão dupla que presta atendimento ambulatorial, hospitalar e de urgência. Dentre as habilitações atualizadas destacamos: Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Neurologia/Neurocirurgia*, nacional, conforme a PT SAS n.º 646 de 10/11/2008 e Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Traumatologia-Ortopedia*, nacional, conforme a PT SAS n.º 90 de 27/03/2009. Em análise dos prontuários referentes as AIHs solicitadas, verificou-se que as OPMEs solicitadas eram descritas para faturamento em um impresso distinto ao registro de gastos da Folha de Sala do



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Centro Cirúrgico ou Descrição do Ato Cirúrgico. O impresso denominado como MATERIAL UTILIZADO, continha na descrição: nome do paciente, procedimento, data, número do prontuário, quantidade, material, lote, código (material/OPME), valor e assinatura do médico, no entanto verificou-se que as informações do lote, código(material/OPME) e valor não foram preenchidas. Tal situação contribui para irregularidades nas cobranças de OPMEs utilizadas nos procedimentos cirúrgicos.

O Serviço de Controle, Avaliação e Auditoria do Município de Muriaé realizou procedimento de verificação das internações de AIHs referentes à notificação de inconformidade no cumprimento de parâmetros para cobrança de Órtese, Prótese e Materiais Especiais-OPME no Hospital São Paulo (2012 a 2017), sendo que mantiveram 5 prontuários com inconformidades. Destes 05 (cinco) prontuários analisados pela equipe de auditoria, verificou-se que não foram apresentadas as comprovações radiográficas pós-cirúrgicas na utilização das OPMEs referentes as internações das AIHs: N.º311210027692-3 e N.º 311310247100-6, impossibilitando a confirmação da utilização das OPMEs no quesito tipo e quantidade que foram cobradas nas AIHs. Outra não conformidade identificada foi a ocorrência de cobrança irregular ao SUS de OPMEs no código 07.02.05.021-0 por faturamento divergente do efetivamente realizado para as AIHs: 311210288626-6, 311310057959-0 e 311610097881-5, devido ao lançamento irregular da OPME 07.02.05.021-0, (gancho sulcado / sistema de fixação as hastes de titânio), como se fosse o contraparafuso/ porca/bloqueador, que são associados e em par aos parafusos pediculares. O Hospital São Paulo de Muriaé não apresentou manifestação tempestivamente ou solicitação de prorrogação de prazo para apresentação de manifestação em primeira instância, sendo realizado o relatório final de auditoria, para garantia do contraditório e ampla defesa e passível a apresentação de recurso à Junta de Recursos da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, para análise em 2ª Instância.

Encaminhamentos:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria Nº 706 ao Hospital São Paulo de Muriaé para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria ao Hospital São Paulo de Muriaé;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. M. S. V.

Transcorridas todas as fases do processo administrativo de auditoria, os seus resultados finais poderão ser comunicados, conforme o caso:

1. À Gerência Regional de Saúde de Ubá;
2. Ao SEAUD Ministério da Saúde- Coordenação-Geral de Atenção Especializada.

XI - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

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



XII - ANEXOS

ANEXO UNICO





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



PG 1

ANEXO ÚNICO

HOSPITAL SAO PAULO DE MURIAÉ

AIH	Procedimento Cirúrgico Principal da AIH		Iniciais	Competência	Prontuário	Registro do Ato Cirúrgico Prontuário	OPME no Prontuário, Folha de Sala do Centro Cirúrgico e/ou da Descrição do Ato Cirúrgico		Comprovação Radiológica (RX) no Prontuário
	Código SIGTAP	Descrição Procedimento					Procedimento	Quantidade	
1	311210027692-3	ARTRODESE TORACO-LOMBO-SACRA POSTERIOR TRÊS NÍVEIS	N.A dos S.	02/2012	95112/1	SIM	PARAFUSO PEDICULAR	6	NÃO
							CONTRAPARAFUSO	6	
							GANCHO	2	
							HASTE LONGITUDINAL	2	
2	311310247100-6	ARTRODESE TORACO-LOMBO-SACRA POSTERIOR QUATRO NÍVEIS	D.G.F.	09/2013	743313/1	SIM	HASTE DTT (SIST. TRANSVERSAL)	1	NÃO
							PARAFUSO PEDICULAR	8	
							PARAFUSOS DE APERTO	8	
							HASTE	2	
3	311310057959-0	ARTRODESE TORACO-LOMBO-SACRA POSTERIOR DOIS NÍVEIS	D. da S.A.	03/2013	2491409	SIM	SISTEMA PARA FIXAÇÃO TRANSVERSAL/ DTT	0	SIM
							PARAFUSO PEDICULAR	4	
							GANCHO SULCADO	4	
							HASTE LONGITUDINAL	2	
4	311610097881-5	ARTRODESE TORACO-LOMBO-SACRA POSTERIOR CINCO NÍVEIS	S.F.	04/2016	3854107	SIM	DTT (SIST. TRANSVERSAL)	1	SIM
							PARAFUSO PEDICULAR	8	
							SISTEMA DE FIXAÇÃO	8	
							HASTE LONGITUDINAL 2	2	
5	311210288626-6	ARTRODESE TORACO-LOMBO-SACRA POSTERIOR TRÊS NÍVEIS	L.N.O.	9/2012	2527108/4	SIM	SISTEMA DTT	1	SIM
							PARAFUSO PEDICULAR	6	
							GANCHO SULCADO	6	
							HASTE LONGITUDINAL	2	
							DTT (SIST. TRANSVERSAL)	1	



ANEXO UNICO

PG 2

ANEXO ÚNICO

CONTINUAÇÃO

Código SIGTAP	Descrição de Procedimento - OPME	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Dados Nota Fiscal	Ordem Pagto SIAFI		Caracterização da Glosa	
						Número	Data	TIPO	Valor (R\$)
07.02.05.039-3	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE TIPO PEDICULAR, POLI AXIAL	6	378,00	2.268,00	517	5723	23/04/2012	Ausência de comprovação radiológica OPME	8.718,00
07.02.05.038-5	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE, TIPO PEDICULAR, MONOAXIAL	0	0,00	0,00					
07.02.05.021-0	SIST. PARA FIXAÇÃO DE PARAFUSO AS HASTES DE TITÂNIO/GANCHO SULC.	8	610,00	4.880,00	1909	20769	17/12/2013	Ausência de comprovação radiológica OPME	9.084,64
07.02.05.033-4	HASTE PARA ASSOCIAÇÃO COM PARAFUSOS DE TITÂNIO	2	425,00	850,00					
07.02.05.052-0	SISTEMA PARA FIXAÇÃO TRANSVERSAL DE TITÂNIO	1	720,00	720,00	1785	9049	04/06/2013	Cobrança Indevida de OPME - 07.02.05.021-0	2.440,00
07.02.05.039-3	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE TIPO PEDICULAR, POLI AXIAL	8	410,24	3.281,92					
07.02.05.038-5	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE, TIPO PEDICULAR, MONOAXIAL	0	0,00	0,00	46593	7882	01/07/2016	Cobrança Indevida de OPME - 07.02.05.021-0	4.880,00
07.02.05.021-0	SIST. PARA FIXAÇÃO DE PARAFUSO AS HASTES DE TITÂNIO/GANCHO SULC.	8	610,00	4.880,00					
07.02.05.033-4	HASTE PARA ASSOCIAÇÃO COM PARAFUSOS DE TITÂNIO	2	461,36	922,72	1313	19518	30/11/2012	Cobrança Indevida de OPME	3.660,00
07.02.05.052-0	SISTEMA PARA FIXAÇÃO TRANSVERSAL DE TITÂNIO	1	410,24	410,24					
07.02.05.039-3	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE TIPO PEDICULAR, POLI AXIAL	8	410,24	3.281,92	46593	7882	01/07/2016	Cobrança Indevida de OPME - 07.02.05.021-0	4.880,00
07.02.05.038-5	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE, TIPO PEDICULAR, MONOAXIAL	0	0,00	0,00					
07.02.05.021-0	SIST. PARA FIXAÇÃO DE PARAFUSO AS HASTES DE TITÂNIO/GANCHO SULC.	8	610,00	4.880,00	1313	19518	30/11/2012	Cobrança Indevida de OPME	3.660,00
07.02.05.033-4	HASTE PARA ASSOCIAÇÃO COM PARAFUSOS DE TITÂNIO	2	461,36	922,72					
07.02.05.052-0	SISTEMA PARA FIXAÇÃO TRANSVERSAL DE TITÂNIO	1	410,24	410,24	46593	7882	01/07/2016	Cobrança Indevida de OPME - 07.02.05.021-0	4.880,00
07.02.05.039-3	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE TIPO PEDICULAR, POLI AXIAL	8	410,24	3.281,92					
07.02.05.038-5	PARAFUSO DE TITÂNIO ASSOCIÁVEL A HASTE, TIPO PEDICULAR, MONOAXIAL	0	0,00	0,00	1313	19518	30/11/2012	Cobrança Indevida de OPME	3.660,00
07.02.05.021-0	SIST. PARA FIXAÇÃO DE PARAFUSO AS HASTES DE TITÂNIO/GANCHO SULC.	8	610,00	4.880,00					
07.02.05.033-4	HASTE PARA ASSOCIAÇÃO COM PARAFUSOS DE TITÂNIO	2	461,36	922,72	1313	19518	30/11/2012	Cobrança Indevida de OPME	3.660,00
07.02.05.052-0	SISTEMA PARA FIXAÇÃO TRANSVERSAL DE TITÂNIO	1	410,24	410,24					



ANEXO 1 - CONTINUAÇÃO DA CONSTATAÇÃO 657246

ANEXO 1

CONTINUAÇÃO CONSTATAÇÃO 657246

EVIDENCIA:

- Para a AIH 311310247100-6 na descrição do ato cirúrgico consta as informações da cirurgia e a utilização de parafusos pediculares. No impresso próprio do Hospital: MATERIAL UTILIZADO, estão lançados os 08 parafusos pediculares, 08 parafusos de "aperto" e as 02 hastes. A solicitação de material continha as OPMEs e seus quantitativos, com lançamento de 08 parafusos de aperto (contraparafuso) divergente do faturamento da AIH, que constam 08 unidades de "sistema de fixação de parafusos..." no código 07.02.05.021-0. Na nota fiscal Nº 1.909 do fornecedor Interfix Medical Com. Prod. Med. Ltda, houve o faturamento de 08 parafusos de aperto poliaxial, em mesma quantidade dos parafusos pediculares, no valor de R\$ 610,00 a unidade, que corresponde na tabela SIGTAP ao código 0702050210 - sistema para fixação às hastes de titânio/ ganchos sulcados. Caso ocorra a apresentação das imagens radiográficas para esta internação, a glosa será parcial, referente as OPMEs cobradas indevidamente no código 07.02.05.021-0 ("gancho sulcado/ sistema de fixação as hastes..."), como se fosse o contraparafuso, totalizando 08 unidades (anexo único). A não apresentação da comprovação radiológica pós-cirúrgica para as AIHs 311210027692-3 e 311310247100-6 está em desacordo com a Resolução C.F.M. nº 1.821 de 11 de julho de 2007, art. 2º e art. 8º; Manual do SIH, versão de 4/7/2003; Versão 01.2012 - item 16.1 pag. 27/28, item 28 pag. 34 e item 64 pag. 74-75 aprovados pela PT GM/MS N.º 396, de 4/2000; Orientações Técnicas sobre Aplicação de Glosas em Auditoria no SUS/ DENASUS/MS - 2005, capítulo 6, item 6.1 - tabela pag. 30 estando o auditado sujeito a Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução do valor original de R\$ 17.802,64 (dezessete mil , oitocentos e dois reais e sessenta e quatro centavos) ao FNS (Fundo Nacional de Saúde), conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).





ANEXO 2 - CONTINUAÇÃO CONSTATAÇÃO 657247

ANEXO 2

CONTINUAÇÃO DA CONSTATAÇÃO 657247

EVIDENCIA: ...

- AIH 311610097881-5 - a descrição do ato cirúrgico médico e impresso da representante de OPME MARJA Nº 118051-Descrição de Material Utilizado constam a utilização de 08 sistema de fixação, 08 parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais, 1 sistema DTT, compatíveis com o lançamento faturado da AIH porém divergentes da NF Nº 46.593, tendo o faturamento de "parafuso de compressão para pedicol." no valor de R\$ 610,00 (unitário) faturados indevidamente como "sistema de fixação as hastes.../ gancho sulcado" correspondente ao código 07.02.05.021-0 da tabela SIGTAP (anexo único). Na análise da imagem radiográfica, verificou-se a utilização de 08 parafusos pediculares, 2 hastes longitudinais e um sistema DTT (transversal), não tendo a visualização dos 08 sistemas de fixação a haste/ gancho sulcado lançado na cobrança de código 07.02.05.021-0. A cobrança indevida de OPMEs está em desacordo com a Portaria GM/MS Nº 2.848, de 06 de novembro DE 2007- Art. 1º §1º, 3º,5º Anexo IX -Grupo 07 - Órteses e Próteses e Materiais Especiais; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informações Hospitalares - Orientações Técnicas. Versão 01.2011 item 16.1 pág. 38/39 e Versão 01.2012 - Item 16.1 pág. 27/28 e Versão 2014/2015 - Item 16.1 pág. 27/28, item 27 pag. 32/33); Portaria Nº 1.276, de 14 de novembro de 2012, Arts. 1º, 2º e 3º. Auditado sujeito à Penalidade de Advertência Escrita e Medida Corretiva de Devolução do valor original de R\$ 10.980,00 (Dez mil e novecentos e oitenta reais) ao FNS (GRU - ANEXO ÚNICO), conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).