



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS

Município: BRASÍLIA DE MINAS/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	18
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	19
VIII - CONCLUSÃO	19
IX - FOLHA DE ASSINATURA	21
X - ANEXOS	22





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada

Entidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE BRASILIA DE MINA

CPF/CNPJ: 18.017.442/0001-06

Município/UF: BRASÍLIA DE MINAS-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS

CPF/CNPJ: 11.385.910/0001-56

Município/UF: BRASÍLIA DE MINAS/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	24/02/2023	20/04/2023
Execução - In loco	24/04/2023	28/04/2023
Relatório	02/05/2023	22/05/2023

Tarefa Nº: 147527

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 2023, 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:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas tendo como unidade visitada o Hospital Municipal Senhora Santana, 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:

A gestão de saúde do Município de Brasília de Minas é do próprio Município desde 2016, de acordo com a Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.273, de 17 de fevereiro de 2016 constante na Relação dos Municípios do Estado de Minas Gerais com a descentralização da gestão dos prestadores aprovada (relação atualizada em 03/05/2023) disponível na página da SES/MG <https://www.saude.mg.gov.br/parceiro/descentralizacao-da-gestao-de-prestadores>. A Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas está inscrita no CNES 6642594, dado obtido no DATASUS em consulta na data de 04/05/2023 (<http://cnes.datasus.gov.br>) e CNPJ da Mantenedora 11.385.910/0001-56 disponível no SISAUD - Unidades Visitadas <https://snageral.saude.gov.br/?>.

O Município de Brasília de Minas possui um território de 1.398,563 km² e uma população de 31.221 hab. IBGE/2015 habitantes, pertencente à Microrregião de Montes Claros, Macrorregião Norte dados obtidos no site da Prefeitura de Brasília de Minas <https://www1.brasiliademinas.mg.gov.br/municipio/dados/>.

A Unidade Visitada é o Hospital Municipal Senhora Santana que tem natureza jurídica de administração pública, esse hospital foi estabelecido como prioridade 1, no Plano de Contingência operativo da Macrorregião Norte/2020 do Estado de Minas Gerais para o enfrentamento a Pandemia de COVID-19, conforme divulgação na página da SES MG https://coronavirus.saude.mg.gov.br/images/anexos/plano-contingencia/30-07_Plano-de-Contingencia_Norte.pdf.

A instituição foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções: SES/MG Nº 7160 de 17/07/2020, de 16 de março de 2020; SES/MG Nº 7295 de 13/11/2020; SES/MG Nº 7395 de 09/02/2021; SES/MG Nº 7396 de 09/02/2021; SES/MG Nº 7509 de 14/05/2021

Atualmente o Hospital Municipal Senhora Santana tem 10 leito UTI adulto do Código 75 e não há mais leitos do código 51-UTI II ADULTO-SINDROME RESPIRATÓRIA AGUDA GRAVE (SRAG)-COVID-19 e 51 leitos de clínica geral do código 33 de acordo com o CNES atualizado na base nacional em 01/05/2023 e disponível <https://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/hospitalar/310860211942005/05/2023>).

IV - METODOLOGIA

Fase Analítica:

A fase analítica ocorreu a partir de 24/02/2023 a 20/04/2023 sendo avaliados documentos enviados pela SMS de Brasília de Minas por e-mail institucional da Assessoria de Auditoria Assistencial Centro (ARAS-BH) e inseridos na Pasta de Papeis de trabalho do Processo SEI 1320.01.0134947/2021-40 da SMS de Brasília de Minas tanto pelos auditores quanto pelos auditados.

Foram feitas análises dos seguintes documentos:

- Legislações que tratam da disponibilização de leitos hospitalares para assistência aos pacientes diagnosticados com COVID-19, de prestação de contas e destinação dos recursos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19.
- Verificação das aquisições de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos, Termos de Cessão/Permissão de Uso entre a SES/MG e o município para o enfrentamento à COVID-19:
- Consulta ao site do FNS pelo endereço eletrônico <http://www.consultafns.saude.gov.br/detalhada/ação/município>
- Consulta ao site do Portal da Transparência pelo endereço eletrônico: <http://cidadades.mg.gov.br>
- Consulta ao site da prefeitura pelo endereço eletrônico <https://www1.brasiliademinas.mg.gov.br/>
- Consulta ao SCNES, SIH-DATASUS, SUS-FÁCIL, SIGRES e SARGSUS.
- Análise e seleção da amostra de prontuários de pacientes do procedimento código 03.03.01.022-3 Tratamento de infecção pelo Coronavírus - COVID-19, a serem avaliados in loco no Hospital Municipal Senhora Santana, a partir do censo interno de pacientes selecionados aleatoriamente nos meses de agosto e dezembro de 2020 e março, abril, julho e novembro de 2021 dentro do período de abrangência da auditoria de março/2020 a dezembro/2021 e da pré-seleção da produção realizada no SIH-SUS no TABNET nesse mesmo período da abrangência da auditoria.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Foram realizadas reuniões entre a equipe de auditoria por videoconferências com a ferramenta do google Meet, contatos telefônicos e por correio eletrônico (e-mail) criado um grupo no WhatsApp com a participação do gestor da SMS de Brasília de Minas, do diretor do Hospital e funcionários de ambas as unidades, para obter complementação de documentações e informações necessárias para análises da equipe de auditoria.

Foram ajustadas as Matrizes de Análises de Informações e de Coletas de dados para os critérios estabelecidos nas normativas relativas a SMS de Brasília de Minas.

Fase Operativa:

A fase operativa da auditoria teve início em 24/04/2023 e término em 28/04/2023. No dia 24/04/2023 as Auditoras da Assessoria Regional de Auditoria Assistencial Centro (ARAS BH) e a auditora financeira da Assessoria de Auditoria Assistencial do ARAS Norte (ARAS MOC) fizeram uma reunião de abertura dos trabalhos de auditoria na SMS de Brasília de Minas com a presença do Secretário Municipal de Saúde de Brasília de Minas e as áreas técnicas da regulação, vigilância em saúde, fundo municipal de saúde e dos instrumentos de gestão para comunicação do objetivo e escopo da auditoria, bem como explicitar o fluxo de trabalho da equipe de auditoras.

Foram transcorridas as apurações com as análises de documentos e declarações dos profissionais na SMS de Brasília de Minas in loco, nos dias 25 a 27/04/2023 pela auditora financeira da equipe.

Houve a reunião de fechamento da auditoria no dia 28/04/2023 em conjunto com os auditados, na sede do Hospital Municipal Senhora Santana com a presença da equipe de auditoria, do diretor do Hospital, funcionários da regulação, responsável técnica pela enfermagem, responsável pelo SAME e pelo setor financeiro do Hospital e o gestor da SMS e funcionária responsável pela parte financeira da SMS; nessa reunião contamos também com a presença do prefeito e seu assessor jurídico.

Limitações: Não houve limitações aos Trabalhos de Auditoria.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 665060

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Utilização de Recursos Vinculados-Média e Alta Complexidade

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Brasília de Minas não aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde (FES) para o enfrentamento da COVID- 19, nas ações de média/alta complexidade no Hospital Municipal Nossa Senhora Santana

Evidência: Avaliando a documentação financeira enviada, como extratos bancários e demonstrativos contábeis de receitas e despesas constatou-se que no período de abrangência da auditoria, a SMS de Brasília de Minas recebeu um montante de 6.812.235,60 (seis milhões, seiscentos e doze mil, duzentos e trinta e cinco reais e sessenta centavos) do Fundo Estadual de Saúde para enfrentamento da COVID 19 (ver Anexo I), nas ações de média/alta complexidade especificamente no Hospital Nossa Senhora Santana. Verificou-se que esses valores foram mantidos em contas de aplicação.

Apurou-se também que a SMS Brasília de Minas utilizou os recursos recebidos do FES (ver ANEXO I) que vieram direcionados e especificamente para o Hospital Nossa Senhora Santana em aquisições de materiais médico hospitalares, medicamentos, insumos e pagamentos de profissionais de saúde, ou seja, em serviços e ações de enfrentamento da COVID-19 no Hospital conforme estabelecido nas Resoluções SES/MG Nº 7070/2020, Nº 7160/2020, Nº 7295/2020, Nº 7384/2021, Nº 7395/2021, Nº 7446/2021, Nº 7482/2021, Nº 7509/2021, Nº 7595/2021, Nº 7602/2021, Nº 7683/2021, Nº 7812/2021 e os seus respectivos Termos de Compromisso assinados.

Contudo, verificou-se que o valor de R\$ 200.000,00 (Duzentos mil reais) repassado pelo FES em 14/05/2021 através da resolução SES/MG Nº 7461/2021 de 31/03/2021, com Termo de Compromisso nº 94/7461/2021 assinado em 20/04/2021 visando o apoio à estruturação, ampliação e otimização do sistema de gases medicinais do Hospital encontrava-se na conta bancária :38-281-7, agência :0902-4, BB, devidamente aplicado, mas sem ser utilizado conforme previsto no Plano de Aplicação de recursos Financeiros.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Constatação em desconformidade com a Resolução SES/MG Nº 7461/2021, art.1º combinado com art.4º, art.8º, § 2º e Termo de Compromisso Nº 94/7461, CLÁUSULA PRIMEIRA DO OBJETO, § 1º e 2º.

- Fonte da Evidência:
- Resolução SES/MG Nº 7070/2020 de 25/03/2020
 - Resolução SES/MG Nº 7160/2020 de 17/07/2020
 - Resolução SES/MG Nº 7295/2020 de 13/11/2020
 - Resolução SES/MG Nº 7384/2021 de 01/02/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7395/2021 de 09/02/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7461/2021 de 31/03/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7446/2021 de 22/03/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7482/2021 de 23/04/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7509/2021 de 14/05/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7595/2021 de 12/07/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7602/2021 de 19/07/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7683/2021 de 30/08/2021
 - Resolução SES/MG Nº 7812/2021 de 28/10/2021
 - TC Nº 94/7070/2020 de 10/04/2020
 - TC Nº 94/7160/2020 de 30/07/2020
 - TC Nº 94/7295/2020 de 25/11/2020
 - TC Nº 94/7384/2021 de 15/02/2021
 - TC Nº 94/7395/2021 de 15/03/2021
 - TC Nº 94/7441/2021 de 20/04/2021
 - TC Nº 94/7446/2021 de 30/03/2021
 - TC Nº 94/7482/2021 de 30/04/2021
 - TC Nº 94-7509/2021 de 24/05/2021
 - TC Nº 94-7595/2021 de 16/07/2021
 - TC Nº 94-7602/2021 de 22/07/2021
 - TC Nº 94-7683/2021 de 17/09/2021
 - TC Nº 94-7812/2021 de 15/12/2021
 - Extratos bancários da conta corrente FMS Brasília de Minas 34.345-5, agência: 902-4, Banco do Brasil, do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - Extratos bancários da conta corrente FMS Brasília de Minas 37.009-6, agência: 902-4, Banco do Brasil, do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - Extratos bancários da conta corrente FMS Brasília de Minas 37.719-8, agência: 902-4, Banco do Brasil, do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - Extratos bancários da conta corrente FMS Brasília de Minas 15.680-9, agência: 902-4, Banco do Brasil, do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - Extratos bancários da conta corrente FMS Brasília de Minas 38261-7, agência: 902-4, Banco do Brasil, do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - Minuta de Despesas da SMS Brasília de Minas do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - Minuta de Receitas da SMS Brasília de Minas do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
 - B.O da SES/MG referente ao Município de Brasília de Minas extraído em 20/04/2021.
 - Declaração da SMS Brasília de Minas datada de 26/04/2021 assinada pela Superintendente de Gestão e Administração do Fundo Municipal de Saúde, L.R.S. e pelo Gestor Municipal de Saúde: B.X.F.
 - Plano de Aplicação de Recursos Financeiros referente a resolução SES/MG Nº 7461 de 31/03/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS Nº 492/2023 e Nº 495 datado de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento formal datado de 10.10.2023. Entretanto, na manifestação apresentada não foi contemplado justificativa para essa constatação inconforme.

O responsável, o Sr. S.A.P.S. não apresentou manifestação.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Análise da Justificativa: Considerando a ausência de justificativas para a não conformidade pelos agentes responsabilizáveis, 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 SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11 385.910/0001-56

Recomendação: Aplicar o recurso financeiro proveniente da Resolução SES/MG Nº 7461/2021 de 31/03/2021, conforme prevê o Termo de Compromisso nº 94/7461/2021 CLÁUSULA PRIMEIRA DO OBJETO, § 1º e 2º na estruturação, ampliação e otimização do sistema de gases medicinais do seu Hospital Municipal.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11 385.910/0001-56

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 665072

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Utilização de Recursos Vinculados-Média e Alta Complexidade

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde não aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos do Fundo Nacional de Saúde (FNS) para o enfrentamento da COVID-19 nas ações de média/alta complexidade no Hospital Municipal Nossa Senhora Santana.

Evidência: Avaliando a documentação financeira enviada, como extratos bancários e demonstrativos contábeis de receitas e despesas constatou-se que no período de abrangência da auditoria, a SMS de Brasília de Minas recebeu um montante de R\$ 10.535.121,00 (Dez milhões, quinhentos e trinta e cinco mil e cento e vinte um reais) do Fundo Nacional de Saúde para enfrentamento da COVID 19 (ver Anexo II), nas ações de média/alta complexidade especificamente no Hospital Nossa Senhora Santana. Os valores foram mantidos em contas de aplicação.

Apurou-se também que a SMS Brasília de Minas utilizou os recursos recebidos do FNS (ver ANEXO II) que vieram direcionados e especificamente para o Hospital Nossa Senhora Santana em aquisições de materiais médico hospitalares, medicamentos, insumos, equipamentos e pagamentos de profissionais de saúde, ou seja, em serviços e ações de enfrentamento da COVID-19 no Hospital conforme estabelecido nas Portarias GM/MS Nº 774/2020, Nº 1.666/2020, Nº 1.769/2020, Nº 3.026/2020, Nº 3.659/2020, Nº 3.664/2020, Nº 1.463/2021, Nº 2.237/2021, Nº 2.899/2021, Nº 2.999/21 e Nº 3.313/2021.

Contudo, verificou-se que o valor de R\$ 73.092,39 (Setenta e três mil, noventa e dois reais e trinta e nove centavos) repassado pelo FNS em 27/04/2020 através da Portaria GM/MS Nº 827/2020 de 15/04/2020, visando subsidiar e apoiar a realização de hemodiálise em pacientes com suspeição ou confirmação de COVID-19 encontrava-se na conta bancária :34.345-5, agência :0902-4, BB, devidamente aplicado, mas sem ser utilizado.

Constatação em desconformidade com a PT GM/MS Nº 827 de 15/04/2020, art.3º e 4º.

Fonte da Evidência:

- Extratos Bancários da conta :34.345-5, agência :0902-4, BB do período de março de 2020 a dezembro de 2021.
- Minuta Diária de Despesas da SMS Brasília de Minas do período de março de 2020 a dezembro de 2021.
- Consulta ao site do Ministério da Saúde - Fundo Nacional da Saúde- Detalhamento de Pagamentos ao Município de Brasília de Minas no período de março de 2020 a dezembro de 2021, em 05/04/2023
- Consulta ao Portal da Transparência do Município de Brasília de Minas em 06/04/2023
- Portarias GM/MS Nº 774 de 09/04/2020, Nº 827 de 15/04/2020, Nº 1.666 de 01/07/2020, Nº 1.769 de 15/07/2020, Nº 3.026 de 03/11/2020, Nº 3.659 de 21/12/2020, Nº 3.664 de 21/12/2020, Nº 1.463 de 30/06/2021, Nº 2.237 de 02/09/2021, , Nº 2.889 de 26/10/2021, Nº 2.999 de 03/11/2021 e Nº 3.313 de 30/11/2021.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS Nº 492/2023 e Nº 495 datado de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento formal datado de 10.10.2023. Entretanto, na manifestação apresentada não foi contemplado justificativa para essa constatação inconforme.

O responsável, M.A.M. não apresentou manifestação.

Análise da Justificativa: Considerando a ausência de justificativas para a não conformidade pelos agentes responsabilizáveis, 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 SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11 385.910/0001-56

Recomendação: Aplicar o recurso financeiro proveniente da Portaria GM/MS Nº 827/2020 de 15/04/2020, visando subsidiar e incrementar a realização de hemodiálise em pacientes internados no seu Hospital Municipal, conforme prevê a PT GM/MS Nº 827 de 15/04/2020, art.1º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11 385.910/0001-56

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 665077

Subgrupo: Fundo de Saúde

Item: Utilização de Recursos Vinculados-Média e Alta Complexidade

Constatação: A SMS aplicou adequadamente os recursos próprios para o enfrentamento da COVID nas ações de média/alta complexidade no Hospital Municipal Senhora Santana.

Evidência: Avaliando a documentação financeira enviada, como extratos bancários e demonstrativos contábeis de receitas e despesas constatou-se que no período de abrangência da auditoria, a SMS de Brasília de Minas aplicou com recursos próprios um montante de R\$ 1.309,00 (Hum mil e trezentos e nove reais) em ação de média/alta complexidade no Hospital Nossa Senhora Santana.

Apurou-se que este recurso financeiro foi utilizado para aquisição em 31/03/2020 de protetores faciais para serem utilizados pelos servidores do Hospital no atendimento de pacientes diagnosticados com o COVID-19. Trata-se de aquisição realizada a partir do Processo Licitatório Nº 36/2020- Dispensa Nº 009/2020, contrato nº 050/2020, com Nota de liquidação Nº 2937-1/2020 de 31/03/2020. A despesa onerou a conta corrente Nº 8.145-0, agência : 0902-4, BB, denominada FMS Tesouro Municipal.

Constatação em conformidade com a Lei Complementar Nº 141/2012, art;1º, inciso II e art.7º.

Fonte da Evidência: - Extratos bancários da conta corrente Nº 8.145-0, agência : 0902-4, BB, denominada FMS Tesouro Municipal do período de março de 2020 a dezembro de 2021.

- Relatórios de Despesas da SMS Brasília de Minas do período de março de 2020 a dezembro de 2021.

- Documentos do Processo Licitatório Nº 36/2020- Dispensa Nº 009/2020.

- Ordem de Pagamento Nº 04360/2020 tendo como ANEXO a Nota de Liquidação Nº 2937-1/2020 de 31/03/2020, NF Nº 000.036.771 de 31/03/2020 emitida pela empresa : W.S.M.M. Ltda e Comprovante de Transferência datado de 31/03/2020.

Conformidade: Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 665078

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Movimentação Financeira

Constatação: As aquisições de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos realizadas pela SMS destinadas ao Hospital Municipal Senhora Santana para o enfrentamento à COVID-19 ocorreram em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Avaliando a documentação financeira apresentada pela SMS Brasília de Minas, como minutas de receitas/despesas e processos de pagamentos e licitatórios constatou-se que no período de abrangência da auditoria, a SMS de Brasília de Minas adquiriu medicamentos, equipamentos, insumos e materiais médico hospitalares para o Hospital Municipal Senhora Santana.

A equipe de auditores apurou que ocorreram aquisições pela SMS Brasília de Minas :

- Aquisição do medicamento sedativo (midazolan) para ser ministrado nos pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais) em 20/07/2020 através do contrato Nº 130/2020 decorrente do Processo Licitatório Nº 090/2020 - Dispensa Nº 045/2020;
- Aquisição de aparelhos cufômetro para ser utilizado no tratamento dos pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 2.500,00 (Dois mil e quinhentos reais) em 21/05/2020 através do contrato Nº 76/2020 decorrente do Processo Licitatório Nº 053/2020 - Dispensa Nº 022/2020;
- Aquisição de aparelhos oxímetros para ser utilizados no tratamento dos pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 31.000,00 (trinta e um mil reais) em 13/07/2020 através do contrato Nº 99/2020 decorrente do Processo Licitatório Nº 077/2020 - Dispensa Nº 035/2020;
- Aquisição de filtros para aparelho respirador para ser utilizados no tratamento dos pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) em 16/06/2020 através do contrato Nº 090/2020 decorrente do Processo Licitatório Nº 063/2020 - Dispensa Nº 027/2020;
- Aquisição de cortinas de vinil divisória de leitos para otimizar o tratamento dos pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 35.000,00 (trinta e cinco mil reais) em 01/05/2020 através do contrato Nº 67/2020 decorrente do Processo Licitatório Nº 051/2020 - Dispensa Nº 021/2020;
- Aquisição de medicamentos (bicarbonato de sódio injetável, midazolan e rocurônio) para serem ministrados em pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 80.340,00 (oitenta mil e trezentos e quarenta reais) em 02/02/2021 através da ata de registro de preços, decorrente do Processo Licitatório Nº 014/2021 - Dispensa Nº 011/2021;
- Aquisição de medicamentos (afentanila, sulfentanila e remifentanila) para serem ministrados em pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 166.915,00 (cento e sessenta e seis mil e novecentos e quinze reais) em 12/04/2021 através do contrato Nº 51/2021 decorrente do Processo Licitatório Nº 051/2021 - Dispensa Nº 029/2020;
- Aquisição do medicamento sedativo (midazolan) para ser ministrado nos pacientes com COVID-19 internados no Hospital no valor de R\$ 72.000,00 (setenta e dois mil reais) em 31/01/2021 através do contrato Nº 80/2021 decorrente do Processo Licitatório Nº 073/2021 - Dispensa Nº 041/2021.

As aquisições seguiram a legislação vigente, na medida que foram precedidas de processos licitatórios e sendo que após a decisão dos certames, foram firmados contratos com os fornecedores. Os pagamentos foram realizados depois da emissão da nota fiscal e atesto do recebimento do material pelo liquidante, sendo que estes foram realizados a partir de recursos provenientes da PT GM/MS Nº 774/2020 e oneraram a conta corrente do FMS : 34.345-5, agência : 0902-4, BB.

Constatação em conformidade com a Lei 8.666/1993, art.1º e art.26, § único, inciso I e PT GM/MS Nº 774/2020, artigo 1º.

Fonte da Evidência: - Extratos bancários da conta corrente FMS : 34.345-5, agência : 0902-4, BB do período de março de 2020 a dezembro de 2021;

- Processo Licitatório Nº 090/2020 - Dispensa Nº 045/2020, contrato Nº 045/2020 , ordem de pagamento Nº 12023 e Nota de Empenho Nº 08714/2020
- Processo Licitatório Nº 053/2020 - Dispensa Nº 022/2020 , contrato Nº 076/2020, ordem de pagamento Nº 12010 e Nota de Empenho Nº 04990/2020
- Processo Licitatório Nº 077/2020 - Dispensa Nº 035/2020, contrato Nº 099/2020, ordem de pagamento Nº 10271 e Nota de Empenho Nº 07524/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Processo Licitatório Nº 063/2020 - Dispensa Nº 027/2020 , contrato nº 090/2020, ordem de pagamento Nº 11957 e Nota de Empenho Nº 06814/2020
- Processo Licitatório Nº 051/2020 - Dispensa Nº 021/2020, contrato Nº 067/2020, ordem de pagamento Nº 15403 e Nota de Empenho Nº 10511/2020
- Processo Licitatório Nº 014/2021 - Dispensa Nº 011/2021, contrato Nº 010/2021, ordem de pagamento Nº 16042 e Nota de Empenho Nº 02400/2021
- Processo Licitatório Nº 051/2021 - Dispensa Nº 029/2021, contrato Nº 051/2021, ordem de pagamento Nº 17650 e Nota de Empenho Nº 03356/2021
- Processo Licitatório Nº 073/2021 - Dispensa Nº 041/2021 e contrato Nº 080/2021, ordem de pagamento Nº 18420 e Nota de Empenho Nº 03750.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 665080

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Movimentação Financeira

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento à COVID -19 destinados ao Hospital Municipal Senhora Santana estavam em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela SMS de Brasília de Minas à equipe de auditoria avaliou amostra de processos de pagamento referente às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento à COVID -19 destinados ao Hospital Municipal Senhora Santana, dentro do período de abrangência da auditoria, verificou que os mesmos encontravam-se formalizados corretamente, contendo todos os registros contábeis (ordem de pagamentos, notas de empenho e liquidação, notas fiscais, extratos de transferências entre contas) que comprovam a movimentação financeira.

Constatação em conformidade com a Lei Nº 8.666/93, artigos 24, 25 e 62, 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 e Decreto Estadual nº 45.468, de 13/09/2010, art.14.

Fonte da Evidência: - Ordem de Pagamento(OP) Nº 06999 de 27/05/2020, Nota de Empenho (NE) Nº 4990-1/2020, Nota Fiscal (NF) Nº 23339919 e transferência bancária no valor de R\$ 56.005,00 para a Empresa T.Y.B.K. MEI.
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 07023 de 01/06/2020, Nota de Empenho (NE) Nº 3918-1/2020, Nota Fiscal (NF) Nº 7950 e transferência bancária no valor de R\$ 859,76 para a Empresa S.B.R. MEI.
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 11870 de 31/08/2020, Nota de Empenho (NE) Nº 8376-3/2020, Nota Fiscal (NF) Nº 000.036.301 e transferência bancária no valor de R\$ 5.267,52 para a Empresa D.D.P.F. Ltda
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 09793 de 15/07/2020, Nota de Empenho (NE) Nº 6814-1/2020, Nota Fiscal (NF) Nº 000.099.001 e transferência bancária no valor de R\$ 11.500,00 para a Empresa C.I.C. Ltda.
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 18221 de 17/12/2020, Nota de Empenho (NE) Nº 11221-1/2020, Nota Fiscal (NF) Nº 202000000000089 e transferência bancária no valor de R\$ 10.711,88 para a Empresa O.G.S.M. Ltda.
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 02907 de 07/05/2021, Nota de Empenho (NE) Nº 1627-1/2021, Nota Fiscal (NF) Nº 000264107 e transferência bancária no valor de R\$ 22.500,00 para a Empresa S.I.C. Ltda .
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 01867 de 01/07/2021, Nota de Empenho (NE) Nº 05274/2021, Nota Fiscal (NF) Nº 095 e transferência bancária no valor de R\$ 19.500,00 para a Empresa L.A.R. MEI.
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 08359 de 29/09/2021, Nota de Empenho (NE) Nº 4801-1/2021, Nota Fiscal (NF) Nº 000.041.029 e transferência bancária no valor de R\$ 28.740,00 para a Empresa D.D.P.F. Ltda .
- Ordem de Pagamento(OP) Nº 12003 de 07/10/2021, Nota de Empenho (NE) Nº 6545-5/2021, Nota Fiscal (NF) Nº 0618444 e transferência bancária no valor de R\$ 25.960,00 para a Empresa C.C.R.C. Ltda.

Conformidade: Conforme

Grupo: Gestão Municipal

Constatação Nº: 665081

Subgrupo: Regulação

Item: Rotina de Trabalho



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Constatação: A SMS não realizou acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da COVID-19 do Hospital Municipal Senhora Santana.

Evidência: A equipe de auditoria verificou que a SMS de Brasília de Minas não realizou o acompanhamento e monitoramento adequados do quantitativo de leitos e sua ocupação na assistência ao COVID-19, no Hospital Municipal Senhora Santana. Foram analisados dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES) disponíveis no DATASUS com registros dos quantitativos de leitos de UTI COVID-19 e também os dados das Deliberações da SES/MG com a disponibilização de leitos de UTI-COVID, na abrangência da auditoria (março de 2020 a dezembro de 2021). Segundo esses dados não houve atualização do CNES pela SMS de Brasília de Minas que estava aquém da disponibilidade de leitos informados nas Deliberações SES/MG (anexo 05).

Foi realizada entrevista com o Coordenador da Vigilância em Saúde Sr. F.N.Q e o mesmo informou à equipe de auditoria, que eram feitos diariamente Boletins Epidemiológicos com as informações de quantitativos de pacientes COVID-19 internados no Hospital Municipal Senhora Santana, óbitos, casos notificados e internações de pacientes provenientes de outros municípios e esses dados eram publicizados no instagram da prefeitura de Brasília de Minas. No entanto, verificamos que esses dados não foram compatibilizados e atualizados com as informações do CNES em relação ao quantitativo de leitos de UTI COVID.

Tais fatos não estão de acordo com Portaria de Consolidação Nº02/2017, anexo XXVI, Capítulo I, artigo 5, inciso II; Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Corona vírus COVID-19) da Macrorregião Norte item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais itens II, III e IV; Portaria GM/MS Nº2181 de 19/08/2020, artº 1º, &1º, & 2º incisos I e IV e & 4º do art. 2º.

Fonte da Evidência:

- Boletins Epidemiológicos de março de 2020 a dezembro de 2021.
- Entrevista com o coordenador da Vigilância em Saúde Sr. F.N.Q no dia 27/04/2023 na sede do Hospital Municipal de Brasília de Minas.
- Dados do quantitativo de leitos UTI COVID-19 no CNES na abrangência março de 2020 a dezembro de 2021.
- Deliberações SES-MG na abrangência de março de 2020 a dezembro de 2021 (anexo 5)

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 e 2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS Nº 492/2023 e Nº 495 datados de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento datado de 10.10.2023: "Na data de 16/08/2023 recebemos o relatório preliminar de autoria, onde observamos muitas Conformidades e algumas não conformidades em relação a rotina de trabalho e prestação de contas. Em relação às constações números 665081 e 655083, sobre o acompanhamento dos leitos destinados ao atendimento da Covid-19 no HMSS, bem como monitoramento e atualização do CNES. Cabe salientar, que este que subescreve assumiu a gestão em um momento conturbado, sem equipe montada e no meio de uma pandemia, na qual exigiu foco total em garantir a Assistência a centenas de pacientes que dependem exclusivamente do SUS, sendo Brasília de Minas um município de gestão plena, com um sistema de Saúde complexo e referência pra dezenas de municípios na Microrregião. E de forma gradual, coerente e responsável tomamos atitudes que visavam organizar a Gestão, tendo sido realizada por nossa Gestão o monitoramento e atualização do CNES dos leitos Hospitalares assim que percebemos a necessidade do mesmo, em fevereiro de 2022. Em relação aos relatórios e boletins epidemiológicos foi designado uma equipe responsável pelo monitoramento e execução dessas ações."

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1 e 2: Diante do exposto pelo gestor de Brasília de Minas Sr. B.X.F, concluímos que houve em tempo da abrangência da auditoria (março de 2020 a dezembro de 2021) a falta de atualização do CNES em relação ao quantitativo de leitos COVID disponibilizados no Hospital Senhora Santana. Acusamos o recebimento do documento de atualização do CNES em data posterior ao fato ocorrido. Dessa forma, permanece a inconformidade à época dos fatos apurados.

Análises das Justificativas 3, 4 das pessoas físicas Sr. S.A.P.S. e Sr.M.A.M; não se manifestaram acerca desta não conformidade constatada em Relatório Preliminar. Por fim, ainda considerando a ausência de justificativas para a não conformidade pelos demais agentes responsabilizáveis, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Recomendação: Recomenda-se que a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas estabeleça a atualização das informações de quantitativos de leitos no seu CNES de forma regular, para que seja compatível com a realidade de leitos SUS no Hospital Municipal Senhora Santana conforme a 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 SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Grupo: Gestão Municipal

Constatação Nº: 665083

Subgrupo: Regulação

Item: Rotina de Trabalho

Constatação: A SMS não realizou controle e avaliação da produção referente as internações realizadas pelo Hospital Municipal Senhora Santana, no atendimento de casos da COVID-19.

Evidência: A equipe de auditoria solicitou por meio do Ofício Nº 116/2023 em seu anexo I, o item 26 referente a produção das internações realizadas do procedimento 03.03.01022-3 que é registrada no município pelo Sistema de Internações Hospitalares Descentralizado - SIHD. No entanto, a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas, não apresentou esses relatórios do período da abrangência dessa auditoria de março de 2020 a dezembro de 2021. Em pesquisa ao TABNET/DATASUS do Ministério da Saúde a equipe de auditoria verificou que as internações por COVID-19 começaram a ser registradas em maio de 2020 conforme destacamos no anexo 4 desse relatório.

A falta de documentação apresentada pela SMS está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, art. 10, inciso I e Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I, item 4, subitem 4.1, alínea n *vigente até a publicação da Resolução de Consolidação CIT Nº1 de 30/03/2021 Anexo III, item 4 e subitem 4.1 alínea n. Portaria SAES/MS nº 245, de 24 de março de 2020, art. 5º.

Fonte da Evidência: - Planilha com os dados do SIH TABNET/DATASUS para Procedimento: 0303010223 TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19 na abrangência da auditoria março de 2020 a dezembro de 2021 (anexo 04).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 492/2023 datado de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento datado de 10.10.2023: "Na data de 16/08/2023 recebemos o relatório preliminar de autoria, onde observamos muitas Conformidades e algumas não conformidades em relação a rotina de trabalho e prestação de contas. Em relação às constações números 665081 e 655083, sobre o acompanhamento dos leitos destinados ao atendimento da Covid-19 no HMSS, bem como monitoramento e atualização do CNES. Cabe salientar, que este que subescreve assumiu a gestão em um momento conturbado, sem equipe montada e no meio de uma pandemia, na qual exigiu foco total em garantir a Assistência a centenas de pacientes que dependem exclusivamente do SUS, sendo Brasília de Minas um município de gestão plena, com um sistema de Saúde complexo e referência pra dezenas de municípios na Microrregião. E de forma gradual, coerente e responsável tomamos atitudes que visavam organizar a Gestão, tendo sido realizada por nossa



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Gestão o monitoramento e atualização do CNES dos leitos Hospitalares assim que percebemos a necessidade do mesmo, em fevereiro de 2022. Em relação aos relatórios e boletins epidemiológicos foi designado uma equipe responsável pelo monitoramento e execução dessas ações."

Análise da Justificativa: Análise da Justificativa 1: a manifestação do gestor de Brasília de Minas não responde ao fato específico em relação a falta de controle e avaliação da produção (relatórios de acompanhamento) referente as internações realizadas pelo Hospital Municipal Senhora Santana, no atendimento de casos da COVID-19. Não foram encaminhados documentos comprobatórios pelo auditado, capazes de alterar a não conformidade constatada. Por fim, ainda considerando a ausência de apresentação de documentos comprobatórios para demonstrar a regularização da inconformidade, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

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" e o disposto na Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, art. 10, inciso I no que tange " executar a regulação, o controle, a avaliação e a auditoria da prestação de serviços de saúde. "

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 665085

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Prestação de Contas

Constatação: A SMS não realizou as prestações de contas dos recursos financeiros recebidos para utilização na média e alta complexidade no enfrentamento do COVID-19 no Hospital Nossa Senhora Santana, conforme previsto na legislação vigente.

Evidência: Avaliando a documentação financeira apresentada, verificou-se que a SMS Brasília de Minas realizou (Ver ANEXOS I e II) de acordo com a legislação vigente as seguintes prestações de conta de recursos financeiros destinados ao enfrentamento da COVID-19 no Hospital Nossa Senhora Santana:

- Resolução SES MG Nº 7384 de 15/02/2021 no Sistema Gerenciador de Indicadores de Metas e Compromissos GEICOM) em 23/03/2022;
- Resolução SES MG Nº 7446 de 22/03/2021 no GEICOM em 23/03/2022;
- Resolução SES MG Nº 7482 de 23/04/2021 no GEICOM em 24/03/2022;
- Resolução SES MG Nº 7509 de 14/05/2021 no GEICOM em 05/04/2022;
- Resolução SES MG Nº 7595 de 12/07/2021 no GEICOM em 05/04/2022;
- Resolução SES MG Nº 7602 de 19/07/2021 no GEICOM em 28/04/2022;
- Resolução SES MG Nº 7683 de 30/08/2021 no GEICOM em 02/05/2022;
- Resolução SES MG Nº 7812 de 28/10/2021 no GEICOM em 03/05/2022;
- PT GM/MS Nº 1.666 de 01/07/2020 no anexo do Relatório de Gestão de Anual (RAG) de 2021;
- PT GM/MS Nº 1.769 de 15/07/2020 no anexo do RAG de 2021;
- PT GM/MS Nº 3.026 de 03/11/2020 no anexo do RAG de 2021 e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



a PT GM/MS Nº 3.659 de 21/12/2020 no anexo do RAG de 2021.

Entretanto, não apresentou as prestações de contas referente as Resoluções SES/MG Nº 7070/2020, Nº 7160/2020, Nº 7295/2020, Nº 7395/2021, Nº 7461/2021 e Nº 7890/2021, das Portarias GM/MS Nº 774/2020, Nº 827/2020, Nº 3.659/2020, Nº 3.664/2020, Nº 1.463/2021, Nº 2.237/2021, Nº 2.889/2021, Nº 2.999/2021 e PT Nº 3.313/2021, sendo que todos esses recursos financeiros já encontram-se com prazos de execução e prestação de contas expirados.

Constatação em desconformidade com a Portaria/MS Nº 02/2017, Anexo XXVI, artigo 10, incisos I e II, com as Portaria GM/MS Nº 774/2020, art. 5; Portaria GM/MS Nº 827/2020, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 3.659/2020, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 3.664/2020, artigos 1º e 2, Portaria GM/MS Nº 1.463/2021, artigos 1º e 2, Portaria GM/MS Nº 2.237/2021, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 2.889/2021, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 2.999/2021, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 3.313/2021, artigos 1º e 2º, Resolução SES/MG Nº 7070/2020, art.7º e art.10º, Resolução SES/MG Nº 7160/2020, art.7º e 10º, Resolução SES/MG Nº 7295/2020, art.7º e 10, Resolução SES/MG Nº 7395/2020, art.7º e 10, Resolução SES/MG Nº 7461/2020, art.7º e 10º, Resolução SES/MG Nº 7890/2020, art.7º e 10º e Decreto Estadual Nº 45.468/2010, capítulo V, art.12 combinado com art.13 e art.14.

Fonte da Evidência: - Prestações de Contas das Resoluções SES MG Nº 7384 de 15/02/2021 no Sistema Gerenciador de Indicadores de Metas e Compromissos GEICOM) em 23/03/2022; Nº 7446 de 22/03/2021 no GEICOM em 23/03/2022 Nº 7482 de 23/04/2021 no GEICOM em 24/03/2022; Nº 7509 de 14/05/2021 no GEICOM em 05/04/2022; Nº 7595 de 12/07/2021 no GEICOM em 05/04/2022 Nº 7602 de 19/07/2021 no GEICOM em 28/04/2022; Nº 7683 de 30/08/2021 no GEICOM em 02/05/2022 e Nº 7812 de 28/10/2021 no GEICOM em 03/05/2022;

- Prestações de contas das Portarias Nº 1.666 de 01/07/2020 no anexo do Relatório de Gestão de Anual (RAG) de 2021; Nº 1.769 de 15/07/2020, Nº 3.026 de 03/11/2020 e Nº 3.659 de 21/12/2020.

- Três declarações da SMS Brasília de Minas de 26/04/2023 assinada pelo Secretário Municipal de Saúde, B.X.F. e a Superintendente de Gestão e Administração do Fundo Municipal de Saúde, L.R.S.

- Declaração da SMS Brasília de Minas de 26/04/2023 assinada pelo Secretário Municipal de Saúde, B.X.F.

- Declaração da SMS Brasília de Minas de 09/05/2023 assinada pelo Secretário Municipal de Saúde, B.X.F.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS Nº 492/2023 e Nº 495 datado de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento formal datado de 10.10.2023 da seguinte forma : "Sobre a constatação de prestação de contas, cabe salientar que assumimos a gestão sem uma equipe para realizar essa demanda e sem assessoria na SMS. Tão logo foi percebido essa necessidade foi montada uma pequena equipe para que seja regularizado em tempo hábil as prestações de contas pendentes. Sendo que foi designado um profissional experiente que neste momento se encontra exclusivamente dedicado a esta função. As prestações estão sendo lançadas no GEICOM e no RAG.

O responsáveis : M.A.M, S.A.P.S. e B.X.F não apresentaram manifestação.

Análise da Justificativa: Analisando a manifestação da SMS Brasília de Minas, pessoa jurídica, verificou-se que apesar de expor que foi constituída uma equipe para elaboração das prestações de contas pendentes não foi apresentado documentos comprobatórios desta ação.

Por fim, ainda considerando a ausência de apresentação de documentos comprobatórios para demonstrar a regularização da inconformidade, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
------	----------



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS

11 385.910/0001-56

Recomendação: Elaborar as prestações de contas pendentes, conforme prevê Portaria/MS Nº 02/2017, Anexo XXVI, artigo 10, incisos I e II, com as Portaria GM/MS Nº 774/2020, art. 5; Portaria GM/MS Nº 827/2020, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 3.659/2020, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 3.664/2020, artigos 1º e 2, Portaria GM/MS Nº 1.463/2021, artigos 1º e 2, Portaria GM/MS Nº 2.237/2021, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 2.889/2021, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 2.999/2021, artigos 1º e 2º, Portaria GM/MS Nº 3.313/2021, artigos 1º e 2º, Resolução SES/MG Nº 7070/2020, art.7º e art.10º, Resolução SES/MG Nº 7160/2020, art.7º e 10º, Resolução SES/MG Nº 7295/2020, art.7º e 10, Resolução SES/MG Nº 7395/2020, art.7º e 10, Resolução SES/MG Nº 7461/2020, art.7º e 10º, Resolução SES/MG Nº 7890/2020, art.7º e 10º e Decreto Estadual Nº 45.468/2010, capítulo V, art.12 combinado com art.13 e art.14.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11 385.910/0001-56

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 665090

Subgrupo: Plano de Saúde

Item: Programação Anual de Saúde

Constatação: A SMS promoveu os ajustes no Plano Municipal de Saúde (PMS) e na Programação Anual de Saúde (PAS) inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

Evidência: Em análise documental do PMS de Brasília de Minas 2018-2021, da PAS 2020 da PAS 2021, e dos documentos apresentados pela SMS de aprovação pelo CMS do PMS 2018-2021 e da PAS 2021, identificamos que o PMS e as PAS 2020 e 2021 foram apresentados e aprovados pelo CMS de Brasília de Minas,

Ademais, a SMS Brasília de Minas promoveu os ajustes nestes instrumentos de gestão inserindo as ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19.

Tais circunstâncias encontram-se em conformidade com a Portaria de Consolidação nº01/2017, Título IV, Capítulo I, art. 96, §3º inciso I critérios a, b, c, d, e, f, g, incisos II e III e § 7º e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 4.1, 4.3, 4.5, 4.6, 5.1, 5.2 e 5.3.

Fonte da Evidência:

- Plano Municipal de Saúde 2018-2021,
- Programação Anual de Saúde de 2020.
- Programação Anual de Saúde de 2021.
- Resolução do CMS Nº 04.18 28/02/2018, aprovando o PMS 2018-2021
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 29/01/2020, aprovando a PAS 2020
- Ata de reunião extraordinária do CMS realizada em 21/12/2020 aprovando o adendo do PMS 2018-2021 e a PAS 2020
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 21/02/2021, aprovando a PAS 2021

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 665091

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS não apresentou os Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior (RDQA) ao Conselho Municipal de Saúde (CMS) e à Câmara de Vereadores contemplando as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19 do período auditado.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Evidência: Ao analisarmos os 03 RDQA do ano de 2020 e os 03 RDQA de 2021, identificamos que em todos os documentos foram registrados no item 9. Execução Orçamentária os recursos recebidos e as despesas daquele período, inclusive as referentes às ações de enfrentamento da COVID-19.

Em análise documental das atas de audiências das reuniões do Conselho Municipal de Saúde de Brasília de Minas, verificou-se que os RDQA foram apresentados e que esses contemplavam as informações referentes ao enfrentamento da COVID-19. Identificamos também que todos os 06 RDQA foram aprovados pelo órgão de controle.

Através da análise da ata de audiência pública na Câmara de Vereadores do Município de Brasília de Minas em 17/12/2020, verificou-se que foram apresentados e aprovados os RDQA relativos ao 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2020.

Contudo, a SMS de Brasília de Minas não apresentou ata de audiência na Câmara de Vereadores referente a apresentação dos RDQA do 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021.

Constatação 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.

Fonte da Evidência:

- 1º RDQA 2020
- 2º RDQA 2020
- 3º RDQA 2020
- 1º RDQA 2021
- 2º RDQA 2021
- 3º RDQA 2021
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 23/07/2020, aprovando o 1º RDQA 2020;
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 15/10/2020, aprovando o 2º RDQA 2020;
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 21/12/2020, aprovando o 3º RDQA 2020;
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 29/03/2021, aprovando o 1º RDQA 2021
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 22/06/2021, aprovando o 2º RDQA 2021
- Ata de reunião extraordinária do CMS, realizada em 29/03/2021, aprovando o 1º RDQA 2021
- Ata de audiência pública na Câmara de Vereadores do Município de Brasília de Minas em 17/12/2020,

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS Nº 492/2023 e Nº 495 datado de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento formal datado de 10.10.2023. Entretanto, na manifestação apresentada não foi contemplado justificativa para essa constatação inconforme.

Os responsáveis: M.A.M., S.A.P.S. e B.X.F. não apresentaram manifestação.

Análise da Justificativa: Considerando a ausência de justificativas para a não conformidade pelos agentes responsabilizáveis, 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 SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Recomendação: Providenciar a apresentação à Câmara de Vereadores e ao Conselho Municipal de Saúde dos RDQA do 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021, conforme prevê 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.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 665092

Subgrupo: Relatório de Gestão

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: O Relatório Anual de Gestão (RAG) 2020 não contemplou as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19.

Evidência: Em análise documental do RAG 2020 identificamos que no seu item 9.4. dentro dos Indicadores Financeiros consta um item denominado: Covid-19 identificando as receitas e despesas com recursos financeiros repassados pelo Fundo Nacional de Saúde, pelo Fundo Estadual de Saúde e também aquela realizada com recursos próprios em relação a atenção à saúde ambulatorial e hospitalar.

Verificou-se que o referido instrumento de gestão apesar de contemplar as despesas e ações, não contempla as prestações de conta referentes aos recursos financeiros destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19, estando em desacordo com a Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV; Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º; Portaria de Consolidação nº1/2017 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; e NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.

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

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS Nº 492/2023 e Nº 495 datado de 11/06/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. B.X.F. que se manifestou tempestivamente por meio de documento formal datado de 10.10.2023. Entretanto, na manifestação apresentada não foi contemplado justificativa para essa constatação inconforme.

Os responsáveis : M.A.M. e S.A.P.S não apresentaram manifestação.

Análise da Justificativa: Considerando a ausência de justificativas para a não conformidade pelos agentes responsabilizáveis, a equipe mantém a não conformidade. Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Recomendação: Alterar o Relatório Anual de Gestão (RAG) 2020 acrescentando as ações realizadas e as prestações de contas referentes aos recursos destinados ao enfrentamento da Pandemia da COVID-19, conforme prevê a Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE BRASILIA DE MINAS - FMS BRASILIA DE MINAS	11.385.910/0001-56

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 665093

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento PPA



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS promoveu a devida alteração/complementação na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) da Lei Orçamentária para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Avaliando a documentação apresentada pela SMS de Brasília de Minas, notadamente, a Lei Municipal Nº 2.111 de 01/07/2020 e a Lei Municipal Nº 2.138 de 16/08/2021 que dispõem sobre as diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária de 2021 e a de 2022, verificou-se que nas referidas Leis constam no art.52 cláusula especificando que a abertura de créditos adicionais suplementares e especiais deverão ser precedidas de autorização legislativa.

Sendo que a entidade hospitalar é um Hospital Municipal, a equipe verificou que a forma que o Município utilizou para tratar das despesas extraordinárias e recursos adicionais recebidos do Fundo Nacional de Saúde e do Fundo Estadual de Saúde decorrente da necessidade de realizar ações de enfrentamento do COVID-19 na assistência à saúde ambulatorial e hospitalar foi a elaboração do Adendo Nº01 ao Plano Municipal de Saúde 2018-2021, descrevendo metas, indicadores, ações e recursos. Esse adendo foi aprovado em 23/07/2020 pelo Conselho Municipal de Saúde e pela Câmara dos Vereadores em 17/12/2020.

Constatação em conformidade com o Decreto Federal Nº 10.360/2020, art.1º, incisos I, II e III e a Lei Federal Nº 4.320/1964, art.41, inciso III.

Fonte da Evidência: - Lei Municipal Nº 2.111 de 01/07/2020
- Lei Municipal Nº 2.138 de 16/08/2021
- Adendo Nº01 ao Plano Municipal de Saúde 2018-2021.
- Ata de audiência pública ocorrida na Câmara dos Vereadores em 17/12/2020

Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 11/08/2023

Ofício Nº: 4952023 Data: 11/08/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 11/08/2023

Ofício Nº: 4942023 Data: 11/08/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 11/08/2023

Ofício Nº: 4932023 Data: 11/08/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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



Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 11/08/2023

Ofício Nº: 492/2023

Data: 11/08/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica B.X.F.

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Foram enviados os Relatórios Preliminares de Auditoria 716 por meio dos Ofícios de Notificação datados de 11/08/2023: Ofício SES/AUDSUS nº. 492/2023

da SMS de Brasília de Minas com o AR 12656637 9 BR, Ofício SES/AUDSUS nº. 495/2023 com AR 12656640 5 BR para a pessoa física Sr. B.X.F.; Ofício SES/AUDSUS nº. 493/2023 com AR 12656638 2 BR para a pessoa física Sr. S.A.P.S.; Ofício SES/AUDSUS nº. 494/2023 com AR 12656639 6 BR para a pessoa física Sr. M.A.M. todos os AR foram recebidos na data de 22/08/2023.

Houve solicitação de prorrogação de prazo para manifestação por meio do Ofício SMS 134/2023 de 10/09/2023 e concedido prazo de dilação por meio do Ofício SES/URS-BH-ARAS-SUS/MG Nº11 datado de 11/09/2023 encaminhado ao auditado via e-mail SEI Nº 75863800 no Processo nº 1320.01.0134945/2021-94.

Foi apresentada manifestação ao Relatório Preliminar tempestivamente, pelo gestor da SMS de Brasília de Minas os outros agentes responsabilizados não se manifestaram. Dessa forma, emitiu-se o Relatório Final de Auditoria que foi encaminhado à SMS de Brasília de Minas 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 (SMS) de Brasília de Minas 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 Norte, o Hospital Municipal Senhora Santana (HMSS), 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 aplicar adequadamente os recursos financeiros no seu Hospital Municipal, constatou-se que a SMS recebeu o montante de R\$ 6.812.235,60 (seis milhões, oitocentos e doze mil, duzentos, trinta e cinco reais e sessenta centavos) do Fundo Estadual de Saúde e aplicou apenas R\$ 6.612.235,60 (seis milhões, seiscentos e doze mil, duzentos e trinta e cinco reais e sessenta centavos) sendo que R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) que foi repassado através da Resolução SES/MG Nº 7461/2021 para ampliação e otimização de sistema de gases medicinais no Hospital não foi utilizado. Do Fundo Nacional de Saúde (FNS) a SMS recebeu o valor de R\$ 10.535.121,00 (Dez milhões, quinhentos e trinta e cinco mil e cento e vinte e um reais) entretanto, aplicou no Hospital apenas R\$ 10.462.028,60 (Dez milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, vinte e oito reais e sessenta centavos), sendo que o valor de R\$ 73.092,39 (setenta e três mil, noventa e dois reais e trinta e nove centavos) que objetivava subsidiar a realização de hemodiálise em pacientes em tratamento de COVID-19 não foi utilizado. Portarias GM/MS Nº 774 de 09/04/2020, Nº 827 de 15/04/2020, Nº 1.666 de 01/07/2020, Nº 1.769 de 15/07/2020, Nº 3.026 de 03/11/2020, Nº 3.659 de 21/12/2020, Nº 3.664 de 21/12/2020, Nº 1.463 de 30/06/2021, Nº 2.237 de 02/09/2021, Nº 2.889 de 26/10/2021, Nº 2.999 de 03/11/2021 e Nº 3.313 de 30/11/2021.

Observou-se que a SMS não prestou contas dos recursos financeiros provenientes das Resoluções SES/MG Nº 7070/2020, Nº 7160/2020, Nº 7295/2020, Nº 7461/2021, Nº 7890/2021, PT GM / MS Nº 774, Nº 827/2020, Nº 3.659/2020, Nº 3.664/2020, Nº 1.463/2021, Nº 2.237/2021, Nº 2.889/2021, Nº 2.999/2021 e 3.313/2021 e que não contemplou no seu Relatório Anual de Gestão (RAG) as ações realizadas e as prestações de contas dos recursos financeiros utilizados para enfrentamento COVID 19.

Portanto, a Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas utilizou no seu Hospital Municipal, o valor de R\$ 17.074.264,20 (Dezessete



milhões, setenta e quatro mil, duzentos e sessenta e quatro reais e vinte centavos) repassados de acordo com as legislações estaduais: Resolução SES/MG Nº 7070/2020, Resolução SES/MG Nº 7160/2020 de 17/07/2020, Resolução SES/MG Nº 7295/2020 de 13/11/2020, Resolução SES/MG Nº 7384/2021 de 01/02/2021, Resolução SES/MG Nº 7395/2021 de 09/02/2021, Resolução SES/MG Nº 7446/2021 de 22/03/2021, Resolução SES/MG Nº 7482/2021 de 23/04/2021, Resolução SES/MG Nº 7509/2021 de 14/05/2021, Resolução SES/MG Nº 7595/2021 de 12/07/2021, Resolução SES/MG Nº 7602/2021 de 19/07/2021, Resolução SES/MG Nº 7683/2021 de 30/08/2021 e Resolução SES/MG Nº 7812/2021 de 28/10/2021 e com as legislações federais :PT GM/MS Nº 774 de 09/04/2020, Nº 827 de 15/04/2020, Nº 1.666 de 01/07/2020, Nº 1.769 de 15/07/2020, Nº 3.026 de 03/11/2020, Nº 3.659 de 21/12/2020, Nº 3.664 de 21/12/2020, Nº 1.463 de 30/06/2021, Nº 2.237 de 02/09/2021, Nº 2.889 de 26/10/2021, Nº 2.999 de 03/11/2021 e Nº 3.313 de 30/11/2021.

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 Brasília de Minas, que foram analisadas pela equipe de auditoria. Em relação a assistência prestada pela SMS de Brasília de Minas, no período auditado, verificamos que houveram constatações não conformes relativas: aos instrumentos de convênios por parte da Comissão Especial, à atualização dos dados de ocupação de leitos e a falta de acompanhamento da produção pelo procedimento Tratamento de Infecção pelo Coronavírus - COVID -19 procedimento 03.03.01.022-3. Da parte financeira verificamos constatações inconformes em relação a aplicação de recursos financeiros estaduais e federais, ausência de prestação de contas e também Relatório Anual de Gestão incompleto.

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 716 para conhecimento com oportunidade de interposição de recurso de 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. B.X.F.
3. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sr. M.A.N.
4. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sr. S.A.P.S.

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

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Brasília de Minas.
2. À superintendência Regional de Saúde de Montes Claros e Gerência Regional de Saúde de Januária.



IX - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



X - ANEXOS

Anexo 01- Recursos Financeiros FES

ANEXO 01- Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo FES (Fundo Estadual de Saúde) à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas para o Hospital Nossa Senhora da Santana no período de 01/03/2020 a 31/12/2021

SIMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Termo de Compromisso com o Estado de MG	Empenho (nº) (*)	Data pgt. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Código (**)	Valor gasto (R\$) (***)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
902-4 34.009-6 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7070/2020 de 25/03/2020	-	94/7070/2020 10/04/2020	-	09/04/2020	164.235,60	01852	-	12 meses	Não
902-4 37.009-6 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7160/2020 de 17/07/2020	-	94/7160/2020 30/07/2020	-	12/08/2020	720.000,00	01825	-	12 meses	Não
902-4 37.719-8 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7295/2020 de 13/11/2020	-	94/7295/2020 25/11/2020	-	16/12/2020	480.000,00	01825	-	12 meses	Não
902-4 37.719-8 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7384/2021 de 01/02/2021	-	94/7384/2021 15/02/2021	-	18/02/2021	304.000,00	01825	304.654,59	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 23/03/2022
902-4 37.009-6 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7395/2021 de 09/02/2021	-	94/7395/2021 15/02/2021	-	25/02/2021	240.000,00	01825	-	12 meses	Não
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7446/2021 de 22/03/2021	-	94/7446/2021 30/03/2021	-	05/04/2021	448.000,00	01825	450.211,43	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 23/03/2022
902-4 38.261-7 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7461/2021 de 31/03/2021	-	94/7461/2021 05/04/2021	-		200.000,00	01825	-	12 meses	O recurso encontra-se em conta corrente aplicada sem ser utilizado



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 01- Recursos Financeiros FES

902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7482/2021 de 23/04/2021	-	94-7446/2021 de 30/04/2021	-	10/05/2021	608.000,00	01825	610.240,97	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 24/03/2022
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7509/2021 de 14/05/2021	-	94-7446/2021 de 24/05/2021	-	28/05/2021	720.000,00	01825	724.690,49	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 05/04/2022
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7595/2021 de 12/07/2021	-	94-7446/2021 de 16/07/2021	-	26/07/2021	744.000,00	01852	746.160,61	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 05/04/2022
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7602/2021 de 19/07/2021	-	94-7446/2021 de 22/07/2021	-	28/07/2021	720.000,00	01852	727.170,49	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 28/04/2022
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7683/2021 de 30/08/2021	-	94-7446/2021 de 17/09/2021	-	05/10/2021	744.000,00	01852	745.588,72	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 02/05/2022
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7812/2021 de 28/10/2021	-	94-7446/2021 de 15/12/2021	-	19/11/2021	720.000,00	01852	721.873,82	12 meses	Sim. Realizada no GEICON em 03/05/2022
902-4 15.680-9 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7890/2021 de	-	94-7446/2021 de 15/12/2021	-	-	744.000,00	01852	-	12 meses	Não
TOTAL REPASSADO:							6.812.235,60	TOTAL GASTO:	-		

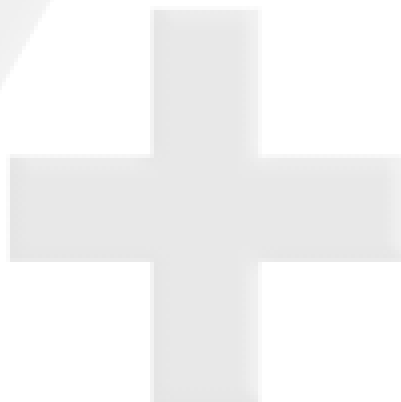
(*) O Município de Brasília de Minas possui um Hospital Municipal, Nossa Senhora da Santana, portanto a SMS não emite empenhos em favor do Hospital.



Anexo 01- Recursos Financeiros FES

(**) Por se tratar de um Hospital Municipal e por essa razão ser mantido pela SMS Brasília de Minas, não há uma conta específica para pagamento das despesas do hospital. Havendo na Minuta das Despesas a identificação através do código: 01852 para identificação das despesas do Nosocômio Nossa Senhora da Santana.

(***) Não foi possível mensurar o valor gasto, devido a SMS não ter apresentado todas as prestações de contas.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 02- Recursos Financeiros FNS

ANEXO 02- Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo FNS (Fundo Nacional de Saúde) à Secretaria Municipal de Saúde de Brasília de Minas para o Hospital Nossa Senhora da Santana no período de 01/03/2020 a 31/12/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS				PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Termo de Compromisso com o Estado de MG	Empenho (nº) (*)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Código (**)	Valor gasto (R\$) (***)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)	
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 774 de 09/04/2020	-	-	13/04/2020	1.146.394,50	01852	-	12 meses	Não	
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 827 de 15/04/2020	-	-	27/04/2020	73.092,39	01825	-	12 meses	Recurso não foi utilizado. Encontra-se na conta aplicado.	
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 1.666 de 01/07/2020	-	-	- 14/07/2020: 1.500.000,00 - 14/08/2020: 101.122,00 - 20/08/2020: 3.000.000,00 - 21/08/2020: 498.280,00	5.099.502,00	01825	5.121.450,00	12 meses	SIM	
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 1.769 de 15/07/2020	-	-	20/07/2020	1.440.000,00	01825	1.451.938,82	12 meses	SIM	
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 3.026 de 03/11/2020	-	-	20/11/2020	480.000,00	01825	481.322,66	12 meses	SIM	
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 3.659/2020 de 21/12/2020	-	-	28/12/2020	131.475,00	01825	-	12 meses	Não	



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 02- Recursos Financeiros FNS

902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 3.664/2020 de 21/12/2020	-	-	28/12/2020	447.658,00	01825	-	12 meses	Não
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 1.463/2021 de 30/06/2021	-	-	18/10/2021	575.000,00	01825	-	12 meses	Não
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 2.237/2021 de 02/09/2021	-	-	10/09/2021	397.500,00	01852	-	12 meses	Não
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 2.889/2021 de 26/10/2021	-	-	20/12/2021	500.000,00	01852	-	12 meses	Não
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 2.999/2021 de 03/11/2021	-	-	11/11/2021	189.000,00	01852	-	12 meses	Não
902-4 34.345-5 BB	FNS	-	PT GM/MS Nº 3.313/2021 de 30/11/2021	-	-	03/12/2021	55.500,00	01852	-	12 meses	Não
TOTAL REPASSADO:							10.535.121,00	TOTAL GASTO:			

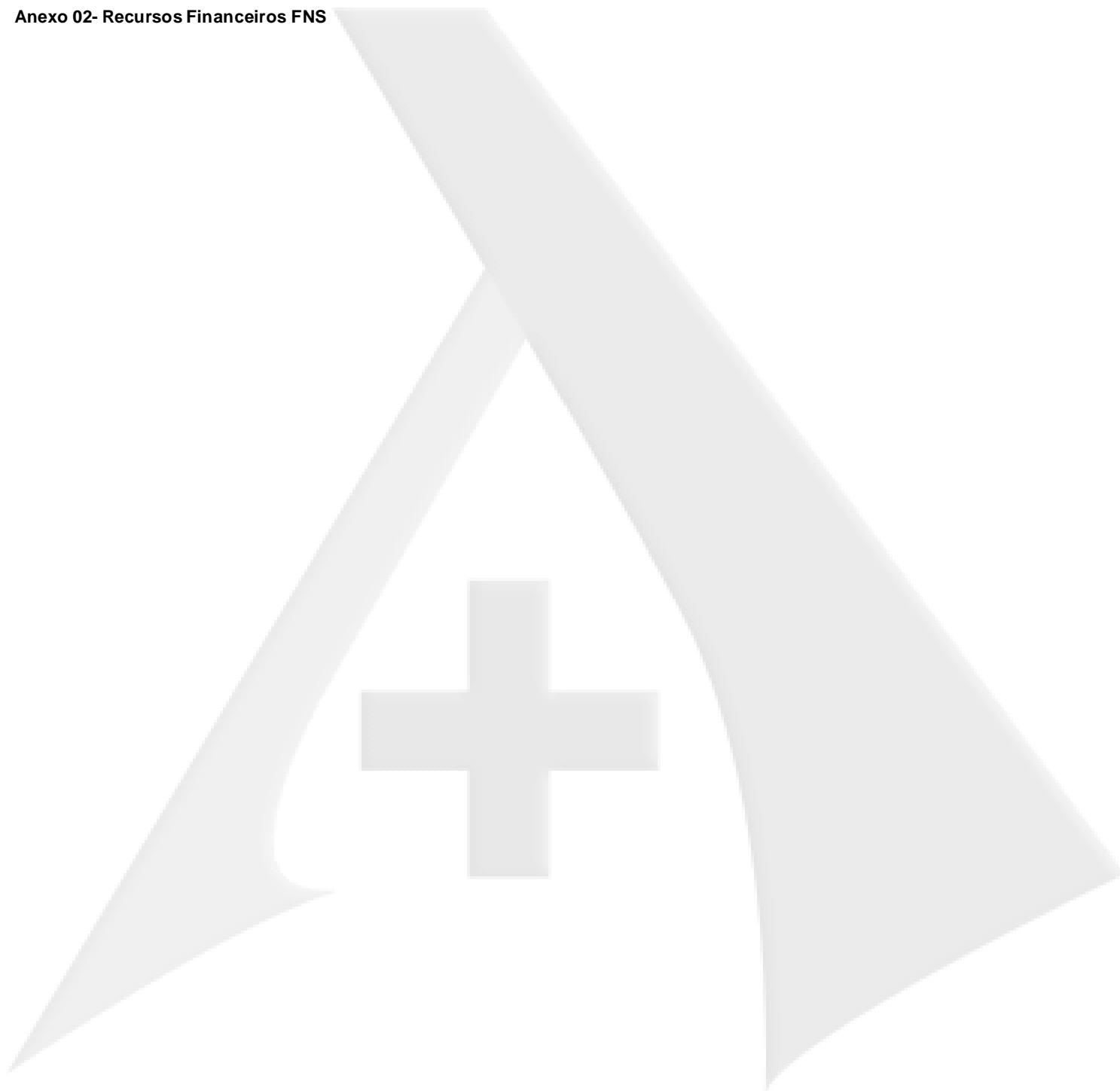
(*) O Município de Brasília de Minas possui um Hospital Municipal, Nossa Senhora da Santana, portanto a SMS não emite empenhos em favor do Hospital, por se tratar de uma unidade própria.

(**) Por se tratar de um Hospital Municipal mantido pela SMS Brasília de Minas, não há uma conta específica para pagamento das despesas do hospital. Havendo na Minuta das Despesas a identificação através do código contábil: 01852 para identificação das despesas do Nosocômio Nossa Senhora Santana

(***) Não foi possível mensurar o valor total gasto, devido a SMS não ter apresentado todas as prestações de contas.



Anexo 02- Recursos Financeiros FNS





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 03 - Equipamentos

ANEXO 03 – Equipamentos para enfrentamento à COVID-19 repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) ao Hospital Municipal Senhora Sant’Ana

	Equipamento/Descrição	Patrimônio	Termo Cessão/Permissão	1º TERMO ADITIVO	2º TERMO
1	Monitor multiparâmetros 14P	7657584/5	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
2	Monitor multiparâmetros 14P	7657585/3	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
3	Monitor multiparâmetros 14P	7657586/1	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
4	Monitor multiparâmetros 14P	7657587/0	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
5	Monitor multiparâmetros 14P	7657588/8	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
6	Monitor multiparâmetros 14P	7657589/6	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
7	Monitor multiparâmetros 14P	7657590/0	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
8	Monitor multiparâmetros 14P	7657591/8	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
9	Monitor multiparâmetros 14P	7657592/6	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
10	Monitor multiparâmetros 14P	7657593/4	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
11	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657708/2	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
12	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657709/0	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
13	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657710/4	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
14	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657711/2	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
15	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657712/0	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
16	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657713/9	Nº 33 de 30/07/2020	09/07/2021	09/01/2022
17	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657714/7	Nº 33 de 30/07/2020	04/08/2021	04/02/2022
18	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657715/5	Nº 33 de 30/07/2020	04/08/2021	04/02/2022



Anexo 03 - Equipamentos

ANEXO 03 – Equipamentos para enfrentamento à COVID-19 repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES)
ao Hospital Municipal Senhora Sant’Ana

19	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657716/3	Nº 33 de 30/07/2020	04/08/2021	04/02/2022
20	Ventilador Pulmonar Adulto/Pediátrico	7657717/1	Nº 33 de 30/07/2020	04/08/2021	04/02/2022
21	Cardiovisor	7658188/8	Nº 41 de 12/08/2020	04/08/2021	04/02/2022
22	Cardiovisor	7658189/6	Nº 41 de 12/08/2020	04/08/2021	04/02/2022
23	Ventilador Pulmonar	7658395/3	Nº 58 de 19/10/2020	04/08/2021	04/02/2022
24	Monitor multiparâmetros 14P	7658905/6	Nº 58 de 19/10/2020	15/12/2021	15/06/2022



Anexo 04 - Internações COVID-19 de 2020 e 2021

ANEXO 04 - PROCEDIMENTOS HOSPITALARES DO SUS - POR LOCAL DE INTERNAÇÃO
MINAS GERAIS

Procedimento: 0303010223 TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19												
Estabelecimento: 2119420 HOSPITAL MUNICIPAL SENHORA SANTANA – Ano 2020												
Janeiro	Fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
-	-	-	-	4	2	15	28	30	24	9	25	
Procedimento: 0303010223 TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19												
Estabelecimento: 2119420 HOSPITAL MUNICIPAL SENHORA SANTANA – Ano 2021												
Janeiro	Fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
2	10	45	72	61	75	79	47	37	11	62	40	

Fonte: Ministério da Saúde - Sistema de Informações Hospitalares do SUS (SIH/SUS)



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 05 - Deliberações SES/MG março de 2020 a dezembro de 2021

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Municipal Senhora Sant'Ana de Brasília de Minas - HMSS

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3205- 14/08/20	3229- 06/10/20	3256- 29/10/20	3264- 20/11/20	3268- 27/11/20	3272- 04/12/20	3275- 09/12/20	3286- 11/12/20	3288- 17/12/20	3292- 23/12/20	3301- 30/12/20	3307- 08/01/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	21	21	21	21	21	21	-	21	-	21	21	21
LEITOS CLÍNICOS PEDIÁTRICOS DISPONÍVEIS COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	-	20	10	10	10	10	-	10	-	10	10	10
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	10	20	10	10	10	10	-	10	-	10	10	10
TOTAL	10	-	-	-	-	-	10	-	10	-	10	10
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO	10	-	-	-	-	-	10	-	10	-	-	10
LEITO DE SUPORTE VENTILATÓRIO COVID-19 DISPONÍVEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 05 - Deliberações SES/MG março de 2020 a dezembro de 2021

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Municipal Senhora Sant'Ana de Brasília de Minas - HMSS

	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
LEITOS COVID-19	3310- 25/01/21	3313- 29/01/21	3317- 05/02/21	3320- 12/02/21	3336- 19/02/21	3338- 26/02/21	3345- 05/03/21	3348- 15/03/21	3361- 19/03/21	3363- 26/03/21	3369- 30/03/21	3371- 09/04/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
LEITOS CLÍNICOS PEDIÁTRICOS DISPONÍVEIS COVID -19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	10	10	10	10	10	10	10	10	15	15	15	15
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	10	10	10	10	10	10	10	10	15	15	15	15
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 AMPLIAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO	10	10	10	10	10	10	10	10	5	5	5	5
LEITOS DE SUPORTE VENTILATÓRIO COVID-19 DISPONÍVEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 05 - Deliberações SES/MG março de 2020 a dezembro de 2021

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Municipal Senhora Sant'Ana de Brasília de Minas - HMSS

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3377 16/04/21	3393- 23/04/21	3396 30/04/21	3403 07/05/21	3430 28/05/21	3405 14/05/21	3425- 21/05/21	3435 11/06/21	3453- 18/06/21	3457 25/06/21	3460 02/07/21	3461 09/07/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
LEITOS CLÍNICOS PEDIÁTRICOS DISPONÍVEIS COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 AMPLIAÇÃO	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
LEITO DE SUPORTE VENTILATÓRIO COVID-19 DISPONÍVEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



ANEXO 05 - Deliberações SES/MG março de 2020 a dezembro de 2021

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Municipal Senhora Sant'Ana de Brasília de Minas - HMSS

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação										
	3487 03/08/21	3494 13/08/21	3503- 27/08/21	3509- 10/09/21	3548- 24/09/21	3553- 08/10/21	3582- 27/10/21	3612- 12/11/21	3641- 26/11/21	3670- 10/12/21	3699- 30/12/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
LEITOS CLÍNICOS PEDIÁTRICOS DISPONÍVEIS COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	-
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 AMPLIAÇÃO	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
LEITO DE SUPORTE VENTILATÓRIO COVID-19 DISPONÍVEL	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-