



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE

Município: DIAMANTINA/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	17
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	17
VIII - CONCLUSÃO	18
IX - FOLHA DE ASSINATURA	20
X - ANEXOS	21





I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada eixo COVID-19
Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
CPF/CNPJ: 11.291.295/0001-19
Município/UF: DIAMANTINA-MG
Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
CPF/CNPJ: 11.291.295/0001-19
Município/UF: DIAMANTINA/MG
Demandante: Componente Estadual do SNA
Forma: Direta
Objeto: Gestão
Abrangência: março/2020 a abril/2021
Gestão do Prestador: Plena
Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	12/04/2021	11/06/2021
Execução - In loco	14/06/2021	18/06/2021
Relatório	21/06/2021	21/07/2021

Tarefa Nº: 126750
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 2021, com foco na verificação da adequação do recebimento e/ou da execução dos recursos, bem como nas ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19.

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina tendo como unidade visitada a Santa Casa de Misericórdia de Diamantina, 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 maio/2021.

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Diamantina é município da Macrorregião de Saúde Jequitinhonha e sede da Microrregião de Diamantina. Possui população estimada de 47.924 habitantes (estimativa IBGE 2021). É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme Deliberação CIB-SUS/MG nº 2.486 de



17/06/2017.

Considerando o quadro de emergência pública, em decorrência da infecção humana pelo novo coronavírus(SARS-COV-2), o município de Diamantina, elaborou o Plano Municipal de Contingência para Enfrentamento ao Novo Coronavírus-COVID-19, com objetivo de instrumentalizar os serviços de saúde da rede de atenção à saúde, nos serviços públicos e privados, para implementação de ações adequadas e oportunas, a fim de evitar a introdução do vírus e reduzir complicações e danos ocasionados pelo COVID-19 a população.

De acordo com o Plano Operativo da Macrorregião de Saúde Jequitinhonha, a Santa Casa de Caridade de Diamantina, instituição sob gestão da Secretaria Municipal de Saúde, será 1ª opção da microrregião, disponibilizando 55 leitos clínicos, que atendem a demanda da microrregião; possui 02 leitos de UTI disponíveis, com possibilidades de ampliação imediata e mais 10 leitos com implantação a médio prazo. O quantitativo de leitos clínicos COVID-19 e leitos de UTI Adulto tipo II COVID-19, sofreram alterações, de acordo com a situação de emergência enfrentada pelo município de Diamantina.

A unidade hospitalar visitada no município de Diamantina, é a Santa Casa da Caridade de Diamantina, CNPJ 11.291.295/0001-19, CNES nº 2135132, cadastrada no CNES como entidade sem fins lucrativos.

IV - METODOLOGIA

FASE ANALÍTICA

Para subsidiar a fase operativa da auditoria, foram analisados os seguintes documentos e realizadas as seguintes consultas:

- Matrizes de análises de coleta e informações da Secretaria Municipal de Diamantina;
- Análises de instrumentos jurídicos celebrados com a Santa Casa de Misericórdia de Diamantina para enfrentamento da COVID-19;
- Análises dos repasses de recursos financeiros recebidos do FES para enfrentamento da COVID-19;
- Análises de repasses de recursos financeiros do FNS, para enfrentamento da COVID-19;
- Análises de documentação referentes aos processos de pagamento referentes às ações de média e alta complexidade para enfrentamento do COVID-19;
- Consultas aos sites: CNES-Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde; saudelegis.saude.gov.br; <https://saude.mg.gov.br/sobre/institucional/resolucoes>.

FASE OPERATIVA

A fase operativa foi realizada no período de 14/06/2021 a 18/06/2021. A equipe de auditores foi composta pelo ARAS/Noroeste/Patos de Minas e pelo ARAS/Norte/Montes Claros. Realizada abertura dos trabalhos da auditoria, no dia 15 de junho e encerramento no dia 17 de junho, na presença da Secretária Municipal de Saúde de Diamantina(L.M.S.C) e equipe técnica. Durante os trabalhos realizados, o auditado disponibilizou a estrutura necessária para realização dos trabalhos.

Foram realizadas reuniões com as áreas técnicas contábeis e assistenciais da Secretaria municipal de Saúde de Diamantina.

LIMITAÇÕES

Não foram apresentados documentos que comprovassem que a SMS/Diamantina aplicou e/ou repassou recursos próprios na Santa Casa Saúde de Diamantina para enfrentamento do COVID-19 e ainda, o Item 34 relacionado no Anexo I, solicitados através do Ofício SES/AUDSUS nº 391/2021, fatos descritos no Termo de Auditoria.



V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 643892

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Formalização

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Diamantina celebrou instrumentos jurídicos com o Hospital Santa Casa de Diamantina para repasse de recursos financeiros (de origem Federal e Estadual) referentes ao enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade, de acordo com as regras que viabilizaram os repasses.

Evidência: A SMS de Diamantina utilizou instrumentos jurídicos, para repasse de recursos financeiros recebidos de origem Federal e Estadual referentes ao enfrentamento da COVID-19 e destinados às ações de média e alta complexidade, ao Hospital Santa Casa de Diamantina: os Convênios e Contratos. O Município de Diamantina firmou no período de abrangência da auditoria os seguintes convênios e contratos com a Santa Casa de Diamantina para repasse de recursos financeiros tendo como objeto o enfrentamento do COVID-19 :

- 1- Convênio Nº 12/2020 datado de 07/04/2020 objetivando repasse de R\$ 440.100,00 (Quatrocentos e quarenta mil e cem reais) proveniente de recurso financeiro federal da PT GM/MS Nº 774/2020 para incremento de profissionais para darem suporte para a unidade de Pronto Atendimento /Clinica Santa Casa porta de entrada de pacientes COVID-19.
- 2- Convênio Nº 13/2020 datado de 07/05/2020 objetivando repasse de R\$ 94.353,00 (noventa e quatro mil e trezentos e cinquenta e três reais) proveniente de recurso financeiro federal da PT GM/MS Nº 774/2020 para aquisição de materiais/equipamentos de proteção individual para os profissionais realizarem o atendimento de pacientes COVID-19.
- 3- Convênio Nº 14/2020 datado de 07/05/2020 objetivando repasse de R\$ 88.937,56 (oitenta e oito mil, trezentos e cinquenta e três reais e cinquenta e seis centavos) proveniente de recurso financeiro federal da PT GM/MS Nº 774/2020 para custeio de materiais e medicamentos hospitalares para tratamento de pacientes COVID-19;
- 4- Convênio Nº 29/2020 datado de 11/08/2020 objetivando repasse de R\$ 100.000,00 (Cem mil reais) proveniente de recurso financeiro estadual da Resolução SES/MG Nº 7097 de 08/05/2020 para reforço de custeio das ações e serviços de saúde, com vistas a aquisição de materiais hospitalares para tratamento de pacientes COVID 19.
- 5- Aditivo e inclusão no Contrato Nº 259/2020 recurso financeiro proveniente da PT GM/MS Nº 1.717/2020 de 08/07/2020 no valor de R\$ 1.440.000,00 para auxiliar no custeio de 10 leitos de UTI adulto para enfrentamento da COVID-19.
- 6- Convênio Nº 32/2020 datado de 02/09/2020, objetivando repasse de R\$ 200.000,00 (Duzentos mil reais) proveniente de recurso financeiro estadual da Resolução SES/MG Nº 7120 de 29/05/2020 para aquisição de equipamentos e materiais permanentes para tratamento de pacientes COVID 19.
- 7- Contrato Nº 151/2020 de 28/09/20 de R\$ 1.500.000,00 e Contrato Nº 157/2020 no valor de R\$ 5.909.500,00 referente ao Processo de Inexigibilidade de licitação Nº 329/2020 para contratação dos serviços da SC de Diamantina para atuar no enfrentamento da emergência em saúde pública decorrente do COVID-19 datado de 21/08/2020 decorrente da PT GM/MS



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nº 1.666/2020 de 01/07/2020.

9- Convênio Nº 33/2020 datado de 22/09/2020 objetivando repasse de R\$ 1.131.096,65 (Hum milhão, cento e trinta e um mil, noventa e seis reais e sessenta e cinco centavos) proveniente de recurso financeiro federal da PT/GM/MS Nº 1.448 de 29/05/2020 com objetivo de auxiliar financeiramente o Hospital, permitindo que o mesmo atue no tratamento de pacientes COVID-19.

10. Contrato Nº 50/2021 no valor de R\$ 127.618,89 para Tratamento de Diálise de pacientes COVID-19.

11- Contrato Nº 080/2021 de 22/04/2021 e Nº 85/2021 de 25/05/2021 objetivando repassar o valor de R\$ 1.920.000,00 (2 parcelas de R\$ 960.000,00) e de R\$ 960.000,00 a SC de Diamantina em caráter excepcional e temporário para disponibilizar 20 leitos de Unidade de Terapia Intensiva (UTI) adulto COVID-19. Recurso financeiro federal proveniente da Portaria GM/MS Nº 373 de 02/03/2021 e da PT GM/MS Nº 897/2021.

Constatação em conformidade com a Portaria de Consolidação Nº 02/2017, Anexo 2 do Anexo XXIV com o Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença do Coronavírus -COVID -19) da Macro Região Nordeste, item V. Sistemas de Apoio - V.1- Papéis e Responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório- Gestores Municipais, Inciso I.

Fonte da Evidência: Cópias dos seguintes documentos : Convênio Nº 12/2020 datado de 07/04/2020, Convênio Nº 13/2020 datado de 07/05/2020, Convênio Nº 14/2020 datado de 07/05/2020, Convênio Nº 29/2020 datado de 11/08/2020, Aditivo e inclusão no Contrato Nº 259/2020 de 08/07/2020, Convênio Nº 32/2020 datado de 02/09/2020, Contrato Nº 151/2020, Contrato Nº 157/2020, Convênio Nº 33/2020 datado de 22/09/2020, Contrato Nº 50/2021 de 26/03/2021 e Contrato Nº 080/2021 de 22/04/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 646759

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Execução

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Diamantina aplicou adequadamente recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde (FES) para enfrentamento do COVID 19 nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Casa de Caridade de Diamantina.

Evidência: Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela SMS Diamantina, verificou-se a aplicação adequada de recursos recebidos do FES para enfrentamento do COVID-19 nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Casa de Caridade de Diamantina, tendo ocorrido os repasse dos recursos financeiros das Resoluções Nº 7.097/2020 de 08/05/2020 e Nº 7.120/2020 de 29/05/2020

O recurso previsto na Resolução Nº 7.097/2020 de 08/05/2020, montante de R\$ 100.000,00 (Cem mil reais) para custeio de ações e serviços de saúde com vista a aquisições de materiais hospitalares para tratamento de pacientes COVID-19. Foi firmado Termo de Compromisso nº 854/7097 de 10/05/2020 e o recurso financeiro foi enviado pelo FES e entrou na conta corrente do FMS Diamantina Resolução 7.097 : 52.079-9, agência : 344-1, BB em 03/06/2020 e o Convênio Municipal Nº 29/2020 foi celebrado e assinado em 11/08/2020 e o repasse do recurso para a conta corrente da SC Diamantina : 52.516-2, agência: 344-1, Banco do Brasil ocorreu em 14/08/2020.

O recurso previsto na Resolução Nº 7.120/2020 de 29/05/2020, montante de R\$ 200.000,00 (Duzentos mil reais) para custeio de ações e serviços de saúde com vista as aquisições de equipamentos e materiais permanentes para tratamento de pacientes COVID-19. Foi firmado Termo de Compromisso nº 856/7120 de 08/06/2020 e o recurso financeiro foi enviado pelo FES e entrou na conta corrente do FMS Diamantina Resolução 7.120 : 52.162-0, agência : 344-1, BB em 30/06/2020 e o Convênio Municipal Nº 32/2020 foi celebrado e assinado em 02/09/2020 e o repasse do recurso para a conta corrente da SC Diamantina : 52.514-6, agência: 344-1, Banco do Brasil ocorreu em 22/09/2020.

Constatação em conformidade com as Resoluções SES/MG Nº 7097 de 08/05/2020 e Nº 7120 de 29/05/2020, artigo 1º e 2º e Decreto Estadual Nº 45.468/2010, art.13º.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: - B.O datado de 15/05/2021 contendo recursos financeiros pelo FES/SES-MG transferidos para o Município de Diamantina no período de março de 2020 a maio de 2021.

- Extrato da conta corrente da SMS Diamantina Resolução 7097 : 52.079-9, agência 344-1, BB de junho de 2020
- Extrato da conta corrente da SMS Diamantina Resolução 7097 : 52.162-0, agência 344-1, BB de junho de 2020
- Extrato da conta corrente do Hospital SC Diamantina resolução 7097 : 52.156-2, agência 344-1, BB de agosto de 2020
- Extrato da conta corrente do Hospital SC Diamantina resolução 7120 : 52.514-6, agência 344-1, BB de setembro de 2020
- Cópia do Convênio Municipal Nº 29/2020 de 11/08/2020
- Cópia do Convênio Municipal Nº 32/2020 de 02/09/2020
- Cópia do Nota de Empenho Nº 4501/2020 de 11/08/2020
- Cópia da Nota de Empenho Nº 4955/2020 de 09/09/2020

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 646845

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Execução

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina não aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos pelo Fundo Nacional de Saúde (FNS) para o enfrentamento da pandemia do COVID-19 nas ações de média/alta complexidade no Hospital Santa Casa de Caridade de Diamantina.

Evidência: Analisando a documentação financeira apresentada, verificou-se que a SMS Diamantina não aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos pelo FNS para o enfrentamento da pandemia do COVID-19 nas ações de média/ alta complexidade no Hospital Santa Casa de Caridade de Diamantina. Foram recebidos do FNS os seguintes recursos financeiros (TABELA 1 em ANEXO) do FNS e repassados ao Hospital Santa Casa de Caridade de Diamantina no período de abrangência da auditoria :

- R\$ 440.100,00 originário da PT GM/MS Nº 774 de 09/04/2020 recebido em 13/04/2020 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassada em 3 parcelas de R\$ 146.700,00 à conta corrente da SC Diamantina em 07/05, 20/05 e 07/07/2020. Através do Convênio Municipal Nº 12/2020 de 07/05/2020.
- R\$ 94.353,00 originário da PT GM/MS Nº 774 de 09/04/2020 recebido em 13/04/2020 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassada à conta corrente da SC Diamantina em 18/05/2020. Através do Convênio Municipal Nº 13/2020 de 07/05/2020.través do Convênio Municipal Nº 13/2020 de 07/05/2020
- R\$ 1.440.000,00 originário da PT GM/MS Nº 1717 de 08/07/2020 recebido em 16/07/2020 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassada à conta corrente da SC Diamantina em 16/07/2020. Através de aditivo/inclusão no Contrato Nº 259/2020.
- R\$ 1.500.000,00 originário da PT GM/MS Nº 1666 de 01/07/2020 recebido em 21/08/2020 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassada à conta corrente da SC Diamantina em 28/09/2020. Através do Contrato Nº 151 de 26/09/2020.
- R\$ 5.909.500,00 originário da PT GM/MS Nº 1666 de 01/07/2020 recebido em 21/08/2020 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassada à conta corrente da SC Diamantina em 22/10/2020. Através do Contrato Nº 157/2020 de 20/10/2020 proveniente de Processo de Inexigibilidade de Licitação Nº 329/2020.
- R\$ 1.131.096,65 originário da PT GM/MS Nº 1.448 de 29/05/2020 recebido em 04/06/2020 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassada à conta corrente da SC Diamantina em 09/10/2020, através do Convênio Municipal Nº 33/2020 datado de 22/09/2020
- R\$ 127.618,89 originário da PT GM/MS Nº 3822/2021 de 09/03/2021 recebido em 20/03/2021 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassado à conta corrente da SC Diamantina em 24/03/2021, através do Contrato Nº 50/2021 datado de 26/03/2021
- R\$ 1.920.000,00 originário da PT GM/MS Nº 373/2021 de 02/03/2021 recebido em 22/04/2021 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassado à conta corrente da SC Diamantina em 24/04/2021, através do Contrato Nº 80/2021 de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



22/04/2021.

- R\$ 960.000,00 originário da PT GM/MS Nº 897/2021 de 05/05/2021 recebido em 25/05/2021 na conta corrente FMS Diamantina Custeio e repassado à conta corrente da SC Diamantina em 25/05/2021, através do Contrato Nº 85/2021 de 23/05/2021.

Pois, apesar de todos os recursos financeiros federais recebidos pelo FMS de Diamantina que tinham como objeto o repasse à Santa Casa de Caridade de Diamantina para enfrentamento do COVID-19 terem sido efetivamente repassados à Entidade hospitalar. Observou-se que o valor de R\$ 1.131.096,65 (Hum milhão, cento e trinta e um mil, noventa e seis reais e sessenta e cinco centavos) foi repassado com 90 dias de atraso, em desconformidade com a PT GM/MS Nº 1.448/2020.

Constatação em desconformidade com a Portaria GM/MS Nº 1.448/2020, artigos 1º e 2º, com a PT GM/MS Nº 1717/2020, artigos 1º e 2º, com a Portaria GM/MS Nº 1.666/2020, artigos 1º e 3º; com a PT GM/MS Nº 3822/2021, artigos 1º a o 3º, com a PT GM/MS Nº 373/2021, art.1º e 2º e com a PT GM/MS Nº 897/2021, artigo 1º e 2º.

Fonte da Evidência: - Cópias dos Convênios Municipais Nº 12/2020, Nº 13/2020, Nº 14/2020, Nº 29/2020 e Nº 32/2020.

- Cópias dos contratos Nº 151/2020, Nº 157/2020, 1º aditivo do Contrato Nº 259/2020, contrato Nº 50/2021, contrato Nº 80/2021 e contrato Nº 85/2021.

- Extratos bancários da conta corrente : 624.065-6, agência: 0112, CEF denominada FMS Diamantina Custeio SUS do período de março de 2020 a maio de 2021;

- Extratos bancários da conta corrente : 52.079-9, agência: 0344-1, BB denominada FMS Diamantina Resolução 7097 do período de março de 2020 a maio de 2021;

- Extratos bancários da conta corrente : 52.162-0, agência: 0344-1, BB denominada FMS Diamantina Resolução 7120 do período de março de 2020 a maio de 2021;

- Cópias de Notas de Empenho : Nº 6280/2020 de 07/05/2020, Nº 6968/2020 de 07/05/2020, Nº 6880- 01/2020 de 28/05/2020, 2578/2020 de 14/08/2020, Nº 4666/2020 de 21/08/2020 , Nº 4955/2020 de 22/09/2020, Nº 16381/2020 de 09/10/2020, Nº 16794 de 22/10/2020, Nº 5333-01 de 09/10/2020 de 09/11/2020, Nº 5333-02/2020 de 18/11/2020, Nº 5333-03 de 18/12/2020, Nº 02006/2021 de 26/03/2021, Nº 02028/2021 de 24/04/2021 e Nº 02045/2021 de 25/05/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: - A SMS Diamantina (pessoa jurídica) tendo como representante legal a Sra. L.M.S.C. através do Ofício Nº 429/2023 de 30/10/2023 se manifestou da seguinte forma : " Gostaríamos de ressaltar, primeiramente, que dentre 09 distintas portarias que vinculavam repasse aos prestadores, casas de saúde, apenas uma delas : PT GM/MS Nº 1.448 de 29/05/2020 houve repasse com tempo superior a 90 dias, o que pode ser inclusive justificado por ajustes necessários naquele momento no Plano de Trabalho entregue pela instituição para formalização do convênio. Além disto, cabe argumentar que a constatação de que a SMS Diamantina não aplicou adequadamente os recursos financeiros e materiais recebidos pelo Fundo Nacional de Saúde (FNS) para enfrentamento da pandemia do COVID-19 nas ações de média/alta complexidade do Hospital Santa Casa de Diamantina, não é justa, uma vez que em apenas uma Portaria, de um total de nove, o prazo foi excedido. Por fim, não há que se considerar aplicação incorreta de recursos como um todo."

- A Sra. L.M.S.C., pessoa física responsabilizável não apresentou manifestação.

Análise da Justificativa: Avaliando a manifestação da SMS de Diamantina (pessoa jurídica) verificou-se que a mesma baseia-se no fato dos ajustes necessários ao Plano de Trabalho apresentado pela Santa Casa ter demandado tempo e por isso o atraso no repasse do recurso financeiro, entretanto, não consideramos a justificativa apresentada válida, pois cabe à SMS tomar todas as providências necessárias para agilizar esse processo e repassarem prazo hábil os recursos financeiros ao Hospital para que este tenha condições de cumprir com qualidade o seu papel de realizar o tratamento dos pacientes.

Quanto a consideração do auditado que é injusto dizer que a SMS Diamantina não aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos, resta dizer que a Equipe deixou claro qual o recurso, de qual Portaria ele é oriundo, que houve o atraso no repasse. E aplicar adequadamente é receber o recurso, manter em conta corrente aplicado e repassar no prazo estipulado pela legislação vigente.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Por fim, analisando a manifestação apresentada, considera-se que não foi apresentado elementos suficientes para afastar a não conformidade.

Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - FMS DIAMANTINA	11 291.295/0001-19

Recomendação: Aplicar os recursos financeiros recebidos do FNS em conformidade com os prazos e condições avençados nas Portarias vigentes.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - FMS DIAMANTINA	11 291.295/0001-19

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 647672

Subgrupo: Contrato

Item: Aquisição de Materiais e equipamentos (licitação)

Constatação: As aquisições de equipamentos e materiais/insumos/medicamentos realizadas pela SMS Diamantina destinados à Santa Casa de Caridade de Diamantina para o enfrentamento à COVID-19 correram em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela SMS Diamantina verificou-se que no período de abrangência da auditoria ocorreram aquisições de equipamentos e insumos destinados a Santa Casa de Caridade de Diamantina, visando o enfrentamento da COVID-19. Foram equipamentos e insumos para instalação da UEMD (Unidade de Emergência Macro de Diamantina), que conforme aprovado pelo Plano de Contingência Macrorregional do Vale do Jequitinhonha funcionou como uma unidade para atender pacientes moderados infectados pela COVID-19 e foi instalada nas dependências e gerenciada pela SC de Caridade de Diamantina:

- Através do Processo Licitatório Nº 170/2020 e na modalidade Dispensa Nº 044/2020 de 28/04/2020 foram adquiridos materiais hidro sanitários para serem instalados na UEMD- Unidade de Emergência Macro Diamantina. O Montante total da aquisição foi de R\$ 13.680,87 :sendo que as empresas fornecedoras foram a C.C & C Ltda e D.C. M.C. e O. MSL Ltda . O recurso financeiro para pagamento desta despesa foi proveniente da Portaria GM/MS Nº 774 de 09/04/2022 e estes foram pagos aos fornecedores em 05/06/2020 o valor de R\$ 9.975,14 para a O.M.L.S, em 13/07/2020 para a C.C. no valor de R\$ 1.316,77 e R\$ 2.340,36 para a D.C.M em 13/07/2020 no valor de R\$ 2.340,36.

- Através do Processo Licitatório Nº 192/2020 e na modalidade Dispensa Nº 056/2020 de 21/05/2020 foram adquiridos equipamentos para o sistema de distribuição de gases para a UEMD.O Montante total da aquisição foi de R\$ 14.958,40, sendo que a empresa fornecedora foi a : J.L.A.- ME. O recurso financeiro para pagamento desta despesa foi proveniente da Portaria GM/MS Nº 774 de 09/04/2022 e estes foram pagos ao fornecedor em 24/07/2020 o valor de R\$ 13.858,40 e em 30/07/2020 o valor de R\$ 1.100,00.

- Através do Processo Licitatório Nº 200/2020 e na modalidade Dispensa Nº 057/2020 de 22/05/2020 foram adquiridos equipamentos para implantar o sistema de climatização, compressão á vácuo e ar comprimido e bebedouros para a UEMD O Montante total da aquisição foi de R\$ 26.250,19, sendo que a empresa fornecedora foi a : R.L.G.- ME. O recurso financeiro para pagamento desta despesa foi proveniente da Portaria GM/MS Nº 774 de 09/04/2022 e estes foram pagos ao fornecedor em 19/06/2020 o valor de R\$ 13.877,07, em 30/07/2020 o valor de R\$ 6.712,70 e em 30/07/2020 o valor de R\$ 6.687,57.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



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

Fonte da Evidência: - Relatório emitido pela SMS Diamantina datado de 31/05/2021
- Cópias dos processos de Dispensa de Licitação Nº 170/2020 e na modalidade Dispensa Nº 044/2020 de 28/04/2020, Nº 192/2020 e na modalidade Dispensa Nº 056/2020 de 21/05/2020 e Nº 200/2020 e na modalidade Dispensa Nº 057/2020 de 22/05/2020.
- Plano de Contingência Macrorregional do Vale do Jequitinhonha
- Termo de Permissão de uso de bem público Nº 001/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 647892

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento

Constatação: Os processos de pagamentos referentes às ações de Média e Alta Complexidade no enfrentamento à COVID-19 destinados à Santa Casa estão em conformidade com a legislação vigente.

Evidência: Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pela SMS de Diamantina referente as aquisições de equipamentos e insumos destinadas à Santa Casa de Caridade visando o enfrentamento da COVID-19, como processos de dispensa de licitação e processos de pagamento anexos como: notas de empenho, notas de liquidação, notas fiscais, comprovantes de pagamento (transferências bancárias) verificou-se que estes estavam devidamente instruídos e formalizados.

Constatação em conformidade com a Lei Nº 8.666/93, artigo 62 e Lei nº 4.320/1964, CAPÍTULO II, das DESPESAS, art.58, art.60, art.61, art.62, art.63 § 1º e § 2º incisos I, II e III, combinado com o art.64.

Fonte da Evidência: - Relatório emitido pela SMS Diamantina datado de 31/05/2021 referente as aquisições de equipamentos e insumos destinados à Santa Casa de Caridade de Diamantina visando o enfrentamento do COVID-19.
- Cópias dos processos de Dispensa de Licitação Nº 170/2020 e na modalidade Dispensa Nº 044/2020 de 28/04/2020, Nº 192/2020 e na modalidade Dispensa Nº 056/2020 de 21/05/2020 e Nº 200/2020 e na modalidade Dispensa Nº 057/2020 de 22/05/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 655132

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina realiza acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com a Santa Casa de Caridade de Diamantina para enfrentamento da COVID -19.

Evidência: Avaliando documentos apresentados pela SMS Diamantina, como : instrumentos jurídicos firmados para repasse dos recursos financeiros à SC Diamantina para enfrentamento da COVID e relatórios trimestrais de supervisão e acompanhamento de convênios e contratos, verificou-se que a SMS Diamantina cumpre a sua função gerencial de acompanhar a execução dos Convênios pactuados. E que também exerce o seu papel de supervisionar, fiscalizar e acompanhar a execução dos serviços de saúde prestados pela Santa Casa de acordo com o estabelecido nos contratos ajustados.

Constatação em conformidade com o que determina os Convênios Nº 12/2020, Nº 13/2020, Nº 14/2020, Nº 29/2020, Nº 32/2020 e Nº33/2020, CLÁUSULA SEXTA- DA FISCALIZAÇÃO, § único e os Contratos Nº 151/2020, Nº 157/2020, 259/2020, Nº 50/2021 e Nº 080/2021, CLÁUSULA OITAVA- DAS OBRIGAÇÕES DO CONTRATANTE, inciso II.

Fonte da Evidência: Cópias dos seguintes documentos : Convênio Nº 12/2020 datado de 07/04/2020, Convênio Nº 13/2020 datado de 07/05/2020, Convênio Nº 14/2020 datado de 07/05/2020, Convênio Nº 29/2020 datado de 11/08/2020, Aditivo e inclusão no Contrato Nº 259/2020 de 08/07/2020, Convênio Nº 32/2020 datado de 02/09/2020, Contrato Nº



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



151/2020, Contrato Nº 157/2020, Convênio Nº 33/2020 datado de 22/09/2020, Contrato Nº 50/2021 de 26/03/2021 e Contrato Nº 080/2021 de 22/04/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 648560

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Capacidade Instalada/cadastro

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina realiza acompanhamento da ocupação dos leitos destinados ao atendimento da Covid-19 da Santa Casa de Caridade de Diamantina.

Evidência: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina apresentou documentação referente ao monitoramento e controle relacionados ao acompanhamento da ocupação dos leitos destinados a pacientes internados na Santa Casa de Caridade de Diamantina, para tratamento da COVID19.

Apresentado documento Consolidado Auditoria/Ocupação de leitos por COVID-19/novo, contendo informações referentes a ocupação de leitos clínicos e UTI COVID-19. As planilhas denominadas Relatório Susfácil/Internações em leitos Clínicos e leitos de UTI COVID-19, contém registros referentes ao mes/ano da internação, número da internação, data de nascimento, tipo de leito, município do paciente, data de alta, micro de destino, clínica, procedimento, município de destino, data da solicitação, estabelecimento de origem, estabelecimento de destino, data da internação, município de origem e óbito.

A SMS/Diamantina apresentou planilha com registros de taxa de ocupação de leitos clínicos e leitos de UTI Covid-19, dos meses de junho a dezembro de 2020 e janeiro a abril de 2021.

A Secretária Municipal de Saúde de Diamantina, Sra. L.M.S.C, apresentou em 25/06/2021 a equipe de auditores conforme solicitado, Relatório denominado pelo auditado como *Relatório sobre as ações de enfrentamento à doença infecciosa viral respiratória-COVID-19, causada pelo agente Novo Coronavírus-SARS-COV-2*, com informações relacionadas ao acompanhamento da ocupação de leitos destinados ao atendimento de pacientes para tratamento de COVID-19, na Santa Casa de Caridade de Diamantina (população própria e referenciada). Informa que:

- 1-A SCCD encaminha diariamente os quantitativos de leitos de pacientes internados, de leitos disponíveis e a taxa de ocupação de leitos para monitoramento;
- 2- A SMS/Diamantina acompanha através do SUSfácil a ocupação dos leitos e a médica supervisora realiza visitas in loco, para verificar as unidades de internações clínicas e CTI;
- 3- No indicador média de leitos de UTI-COVID-19 e leitos clínicos de enfermaria COVID ocupados, disponíveis no Plano de Contingência Macrorregional Jequitinhonha, são discutidos a ocupação de leitos diário por hospital, comparando a semana anterior com a atual;
- 4- Todas as solicitações de internações inseridas no SUSfácil através do código 0303010223-Tratamento de infecção pelo coronavírus-COVID-19, são reguladas;
- 5- Informa que a Secretaria Municipal de Saúde Diamantina, participa das reuniões do Comitê Macro onde os indicadores relatados são discutidos.

Estando de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, capítulo I, art.5º, inciso II; Plano de Contingência Operativo da Macrorregião /SISTEMAS DE APOIO.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório; Incisos I e II.

Fonte da Evidência: Consolidado Auditoria/Ocupação de leitos por COVID-19/novo;

Planilhas Relatório Susfácil/Internações em leitos Clínicos e leitos de UTI COVID-19;

Planilha com registros de taxa de ocupação de leitos clínicos e leitos de UTI Covid-19, dos meses de junho a dezembro de 2020 e janeiro a abril de 2021;

Relatório /*Relatório sobre as ações de enfrentamento à doença infecciosa viral respiratória-COVID-19, causada pelo agente Novo Coronavírus-SARS-COV-2*, elaborado pela secretária municipal de saúde, (L.M.S.C).

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 648561



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Documentação/Registros

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina realiza parcialmente o controle e avaliação da produção referente às internações realizadas pela Santa Casa de Caridade de Diamantina no atendimento de casos da COVID-19.

Evidência: Em análise documental, foi verificado que a Secretaria Municipal de Saúde Diamantina realiza o processamento da produção lançada pelo prestador no sistema de informação sobre as internações realizadas de pacientes internados na SCCD para tratamento de infecção pelo coronavírus-Covid-19, do período auditado.

Apresentado pela SMS/Diamantina, relatórios extraídos do sistema MS/DATASUS/SIHD2, referentes ao processamento da produção das internações ocorridas. Verificado pela equipe de auditores, que a médica supervisora da secretaria municipal de saúde(P.R.C), autoriza as AIH's e que as internações são processadas nos sistemas normatizados do MS-DATASUS/SIHD.

A Secretária Municipal de Saúde de Diamantina, Sra. L.M.S.C, apresentou em 25/06/2021, a equipe de auditores, conforme solicitado, Relatório denominado Auditoria sobre as ações de enfrentamento à doença infecciosa viral respiratória-COVID-19, causada pelo agente Novo Coronavírus-SARS-COV-2, datado de 25/06/2021, elaborado pela secretária municipal de Diamantina com informações relacionadas ao processamento das internações realizadas na SCCD. Informa que:

1-Todas as produções são geradas no SIHD 1 pela Santa Casa de Caridade e enviada para a Unidade de Processamento de Dados(UPD) da Secretaria Municipal de Saúde, onde passam por processamento dos dados no SIHD2. Caso haja alguma inconsistência são devolvidas para correção da Santa Casa, a qual reenvia o arquivo corrigido. Não havendo inconsistência, as informações são processadas e enviadas ao DATASUS no Ministério da Saúde.

2- Após o faturamento, as informações contidas nos espelhos de AIH são consolidadas em planilhas contendo dados dos pacientes atendidos nos leitos clínicos e de terapia intensiva(CTI), os quais contemplam nome do paciente, data de nascimento, data de internação, data da autorização da AIH, data da saída, data da apresentação, número da AIH, código e nome do procedimento, município de origem, motivo da saída e situação da AIH.

A secretaria municipal de saúde de Diamantina não apresentou documentação das ações realizadas referente ao controle e monitoramento dos relatórios extraídos do SIHD2, por parte da equipe do Serviço de Controle e Avaliação e ação do profissional autorizador, na revisão das internações realizadas.

Estando em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXVI, art.10, inciso I; Resolução CIT nº 04/2012, Anexo I item 4.1, alínea n; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art 37; Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar/SIH Janeiro de 2017, item 4.3,p.9.

Fonte da Evidência: Prontuários de pacientes internados na Santa Casa de Caridade de Diamantina no período auditado (março e maio de 2021);

Relatório Técnico datado de 17/06/2021, elaborado pela médica supervisora SMS/Diamantina (P.R.C);

Cópia de relatórios extraídos do sistema MS/DataSus/SIHD2/leitos Clínicos Covid-19 (março e maio de 2021);

Cópia de relatórios extraídos do sistema MS/DataSus/SIHD2/leitos UTI/Covid-19 (março e maio de 2021);

Relatório/ Auditoria sobre as ações de enfrentamento à doença infecciosa viral respiratória-COVID-19, causada pelo agente Novo Coronavírus-SARS-COV-2, datado de 25/06/2021, elaborado pela secretária municipal de Diamantina;

Termo de Auditoria em 17/06/2021/Campo Observações;

Termo de Auditoria /SMS/Diamantina, em 17/06/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1-Por meio do ofício da Prefeitura Municipal de Diamantina/SMS/Diamantina nº429/ datado de 30/10/2023 , Referencia Processo SEI 1320.01.0017876/2021-8, a Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, (Pessoa Jurídica), se manifesta da seguinte forma:

2-Em consideração à Constatação de número 648561 temos a informar que de fato houve o controle e monitoramento do SIHD2, por parte do setor de Regulação desta Secretaria Municipal de Saúde, os relatórios sempre foram vistos e revisados. Contudo no momento da auditoria não tínhamos nesta Secretaria Municipal de Saúde, nenhum documento nos permitisse comprovar objetivamente a ocorrência da ação.De modo que temos a acrescentar que esta Secretaria não tem



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



medido esforços para cumprirmos todas as normas das portarias fazendo gestão de riscos , para que nada saia do nosso controle ou passe despercebido sem formalização. Isto posto , agradecemos por terem nos apontado este ponto a ser melhorado nos nossos trabalhos.

2- A Sra. L.M.S.C, pessoa física responsável, após devidamente notificados, não apresentou justificativa.

Análise da Justificativa: 1-Na justificativa apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, a gestora ratifica a não conformidade apontada pela equipe de auditores, e não apresentou documentação comprobatória referente as ações desenvolvidas pelo Serviço de Controle e Avaliação Municipal, com objetivo de avaliar a produção das internações realizadas pela Santa Casa de Caridade de Diamantina no atendimento de casos COVID-19 aos usuários do SUS.

2- A Sra. L.M.S.C, pessoa física , não apresentou justificativa.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita à Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - FMS DIAMANTINA	11 291.295/0001-19

Recomendação: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina/Serviço de Controle e Avaliação Municipal, deverá utilizar as informações geradas pelos Sistema de Informação Hospitalar(SIH/SUS), com o objetivo de avaliar os serviços prestados pela Santa Casa de Caridade de Diamantina, garantindo a qualidade dos serviços prestados aos usuário do SUS. Cumprir as normas definidas na Portaria da Consolidação nº 2 /2017/Política Nacional da Regulação do SUS/ Anexo XXVI, art. 4 , incisos VI, VIII e IX; art.10, inciso I ; Manual Técnico Operacional do Sistema/SIH-Sistema de Informação Hospitalar do SUS/MS/SAS/2017; Resolução CIT nº 04/2012/Anexo I; item 4.1, letras n e p.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - FMS DIAMANTINA	11 291.295/0001-19

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 647929

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina validou os dados referente as prestações de contas, apresentadas pela Santa Casa de Caridade de Diamantina relacionadas aos recursos financeiros para enfrentamento da COVID-19

Evidência: Avaliando a documentação financeira apresentada pela SMS Diamantina verificou-se que a Secretaria validou as prestações de contas referente a recursos financeiros para enfrentamento do COVID-19, recebidas no período de abrangência da auditoria :

- Prestação de Contas do Convênio Nº 12/2020 de 07/04/2020, tendo como objeto : o repasse de recurso financeiro para custeio de pagamento de plantões médicos para atendimento de pacientes infectados com o Coronavírus, valor de R\$ 440.100,00 (quatrocentos e quarenta mil e cem reais) com vigência de 90 dias. A Prestação de contas foi enviada pela Provedoria do SC de Caridade em 11/06/2021 demonstrando o gasto com o pagamento dos profissionais plantonistas no período de 16/06/2020 a 30/12/2020.

- Prestação de Contas do Convênio Nº 13/2020 de 09/04/2020, tendo como objeto : o repasse de recurso financeiro para custeio de materiais médico hospitalares para atendimento de pacientes infectados com o Coronavírus, valor de R\$ 94.353,00 (noventa e quatro mil, trezentos e cinquenta e três reais) com vigência de 60 dias. A Prestação de contas foi



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



enviada pela Provedoria da SC de Caridade de Diamantina em 11/06/2021 demonstrando o gasto com a aquisição de materiais médico hospitalares no período de 18/05/2020 a 20/05/2020.

- Prestação de Contas do Convênio Nº 29/2020 de 11/08/2020, tendo como objeto : o repasse de recurso financeiro para reforço do custeio de ações e serviços de saúde, com vistas a aquisição de materiais hospitalares para atendimento de pacientes infectados com o Coronavírus, valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) com vigência até 31/12/2020. A Prestação de contas foi enviada pela Provedoria da SC em 11/06/2021 demonstrando o gasto da Santa Casa de Caridade de Diamantina com a aquisição de materiais médico hospitalares no período de 26/08/2020 a 30/12/2020.

- Prestação de Contas do Convênio Nº 32/2020 de 02/12/2020, tendo como objeto : o repasse de recurso financeiro para aquisição de equipamentos e materiais permanentes para enfrentamento da COVID-19, valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) com vigência até 31/12/2020. A Prestação de contas foi enviada pela Provedoria da SC de Caridade de Diamantina em 11/06/2021 demonstrando o gasto com a aquisição de equipamentos e materiais permanentes no período de 14/10/2020 a 01/12/2020.

- Prestação de Contas do Convênio Nº 33/2020 de 22/09/2020, tendo como objeto : o repasse de recurso financeiro para ações que permitam a atuação de forma coordenada para o controle do avanço da pandemia da COVID-19, valor de R\$ 1.131.096,65 (Hum milhão, cento e trinta e um mil, noventa e seis reais e sessenta e cinco centavos) com vigência até 30/04/2021. A Prestação de contas foi enviada pela Provedoria da SC de Caridade de Diamantina em 11/06/2021 demonstrando o gasto com a aquisição de insumos e materiais permanentes hospitalares no período de 19/02/2021 a 22/04/2021.

A constatação encontra-se em conformidade com a PT GM/MS Nº 1.448/2020, artigos 1º e 2º, PT GM/MS Nº 774/2020, art.5º, Resolução SES/MG Nº 7097/2020, art. 1º, Resolução SES/MG Nº 7120/2020, art.1º, Decreto Estadual Nº 45.468/2010, capítulo V, art.12 combinado com art.13 e art.14, Termo de Convênio Nº 12/2020, cláusula quarta - Da PRESTAÇÃO DE CONTAS, § único, Termo de Convênio Nº 13/2020, cláusula quarta - Da PRESTAÇÃO DE CONTAS, § único, Termo de Convênio Nº 29/2020, cláusula quarta - Da PRESTAÇÃO DE CONTAS, § único, Termo de Convênio Nº 32/2020, cláusula quarta - Da PRESTAÇÃO DE CONTAS, § único e Termo de Convênio Nº 33/2020, cláusula quarta - Da PRESTAÇÃO DE CONTAS, § único

Fonte da Evidência: - Prestação de Contas do Convênio Nº 12/2020 assinado em 07/04/2020 e seus anexos;
- Prestação de Contas do Convênio Nº 13/2020 assinado em 09/04/2020 e seus anexos;
- Prestação de Contas do Convênio Nº 29/2020 assinado em 11/08/2020 e seus anexos;
- Prestação de Contas do Convênio Nº 32/2020 assinado em 02/12/2020 e seus anexos;
- Prestação de Contas do Convênio Nº 33/2020 assinado em 22/09/2020 e seus anexos;

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 669141

Subgrupo: Plano de Saúde

Item: Sistemática de Elaboração/Conteúdo

Constatação: A SMS/Diamantina promoveu os ajustes no PMS e na PAS inserindo às ações e os recursos referentes ao enfrentamento da COVID-19 e os submeteu a aprovação do Conselho Municipal de Saúde

Evidência: Apresentado pelo auditado, cópia do Plano Municipal de Saúde/2018-2021 e Programação Anual de Saúde/2020(PAS), com diretrizes e objetivos para enfrentamento a COVID-19, assim descritos em ambos os documentos: Diretriz nº 5- Implantar medidas sanitárias para o enfrentamento da COVID-19 recomendadas pela OMS, ampliar e qualificar o acesso aos serviços de saúde de qualidade, em tempo adequado, com ênfase na humanização, equidade, acessibilidade e no atendimento das necessidades de saúde, aprimorando as políticas da Atenção Básica, Atenção Especializada de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar e o atendimento de Urgências/emergências, tendo como objetivo de Prevenir, controlar e tratar a infecção do SARS CoV-2 no município.

De acordo com relatório apresentado pela SMS/ Diamantina extraídos em 06/05/2021 no sistema DigiSUS/Gestor, o Plano



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Municipal de Saúde Diamantina foi aprovado, conforme registrado no status do Plano .

A Programação Anual de Saúde foi aprovada através da Resolução COMSD nº 006/2020 em 27/07/2020.

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

Fonte da Evidência: Cópia do Plano Municipal de Saúde de Diamantina, período de 2018-2021;

Cópia da Programação Anual de Saúde de 2020;

Cópia da Resolução COMSD nº 006/2020 datado de 27/07/2020;

Cópia de relatório extraído no <http://digisusmpgmp.saude.gov.br/logout>.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 663646

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Submetido ao Conselho

Constatação: A SMS/Diamantina apresentou os RDQAs ao Conselho Municipal de Saúde e parcialmente à Câmara de Vereadores, contemplando as informações referentes ao enfrentamento da Covid 19.

Evidência: Apresentado pela Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina cópia dos Relatórios Detalhado do Quadrimestre Anterior referentes ao primeiro, segundo e terceiro quadrimestre o ano de 2020.

O 1 RDQA foi apreciado pelo Conselho Municipal de Saúde de Diamantina(COMSD), de acordo com cópia de ata datada de 29/09/2020; apresentada na Câmara Municipal de Vereadores, conforme declaração de seu presidente Sr.E.S.S, em 26/01/2021.

O 2 RDQA, foi apreciado pelo COMSD, em 17/11/2020 conforme cópia de ata apresentada;

O 3 RDQA, foi apreciado pelo COMSD em reunião extraordinária, conforme cópia da ata datada de 02/06/2021.

Não foram apresentados pela Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, cópias de documentação que comprovem a apresentação dos RDQA do segundo e terceiro quadrimestre à Câmara Municipal de Vereadores.

Estando em desacordo com Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV art. 100 incisos I, II, III; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2 e 5.3.

Fonte da Evidência: Cópia dos RDQAs do primeiro, segundo e terceiro quadrimestreS de 2020;

Cópias das atas do COMSD, datadas de 29/09/2020, 17/11/2020 e 02/06/2021;

Declaração do presidente da Câmara Municipal de Vereadores Sr.E.S.S, em 26/01/2021;

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio do ofício da Prefeitura Municipal de Diamantina/SMS/Diamantina nº429/ datado de 30/11/2023 , Referencia ao Processo SEI 1320.01.0017876/2021-8, a Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, (Pessoa Jurídica), se manifesta da seguinte forma:

Em consideração a Constatação número 663646 temos a informar que, conforme segue comprovantes anexos, foram enviados nas datas de 26 de janeiro de 2021 e , posteriormente em 01 de junho de 2021, solicitação à Câmara Municipal de Diamantina, que nos disponibilizasse tempo oportuno para apresentação do 2º e 3º quadrimestres do RDQA, contudo não obtivemos resposta.

Cumpramos a solicitação ,mas não nos resta outra alternativa a não ser contar com a disponibilidade do referido ente.

Prova de que nosso papel na formalização dos referidos RDQAs foi cumprido, tanto que , conforme é de vosso conhecimento , os instrumentos foram apreciados pelo Conselho Municipal de Saúde (CMSD) em tempo.

Além disso segue Declaração da Câmara Municipal de Diamantina, onde se constam os relatórios detalhados dos 2º e 3º quadrimestre de 2020, em cumprimento ao disposto § 5º da Lei Complementar Federal nº 141, de 13 de 2012.

2-A Sra. L.M.S.C, pessoa física responsável , após devidamente notificada, não apresentou justificativa.

Análise da Justificativa: Avaliando-se a manifestação apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina(PJ), corroboradas com fatos novos apresentados e comprovação da correção da não conformidade, opta a equipe de auditores pelo acatamento das justificativas apresentadas, considerando-as suficientes para afastar a não



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



conformidade apontada.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - FMS DIAMANTINA	11 291.295/0001-19

Grupo: Regionalização, Planejamento e Programação

Constatação Nº: 669142

Subgrupo: Instrumentos de Planejamento RAG

Item: Aprovado pelo Conselho

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

Evidência: A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, apresentou cópia do Relatório Anual de Gestão(RAG) 2020, extraído no <https://digisusmgm.saude.gov.br/admin/relatorio-gestao/relatorio-anual/2020/410>. No item 9- Execução Orçamentária e Financeira; nos sub-itens 9.5 consta Repasses da União-COVID-19, sub-item 9.6 Repasses de recursos próprios COVID-19 e no sub-item 9.7, constam registros referentes aos repasses de recursos estadual COVID-19.

Apresentado pela SMS/Diamantina, documento denominado Análise e Considerações Gerais RAG 2020, com detalhamento dos sub-itens citados 9.5,9.5 e 9.7: Item 9.5. Covid-19 Repasse União-As transferências de recursos advindos da união para a aplicação no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Corona vírus (COVID-19) foi R\$21.152.717,66, desde valor as despesas empenhadas representam um valor de R\$18.986.880,42 e as despesas pagas o valor de R\$ 18.761.154,57;

Sub-item 9.6. Covid-19 Recursos Próprios:A aplicação de recursos próprios no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19) totaliza o valor de R\$ 14.050,02;

Sub-item 9.7. Covid-19 Repasse Estadual- O valor das transferências de recursos advindos do estado para a aplicação no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19) totalizam em R\$ 463.677,62 e as despesas pagas utilizando esse recurso corresponde a R\$463.664,02.

O RAG/2020, foi aprovado pelo Conselho Municipal de Saúde de através da Resolução COMSD/nº 001/2021, datada de 02/06/2021.

Estando de acordo com a Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º; Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º; . Decreto Federal nº 1.651/1995 art. 6º §3º incisos I, II, III e IV.; NOTA TÉCNICA Nº 7/2020-CGFIP/DGIP/SE/MS Itens 2.11, 4.1, 4.2, 4.4, 4.5 e 5.3.; Portaria GM/MS nº 1.666 de 01/07/2020, art. 6º DECRETO nº 45.468, de 13/09/2010, art. 21, § 5º; Decreto Federal Nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III.; Instrução Normativa Nº 41/2020 art. 2º incisos I, II alíneas a, b e c e inciso III.

Fonte da Evidência: Cópia do RAG/2020;

Cópia de documento - Análise e Considerações Gerais RAG 2020;

Cópia da Resolução COMSD/nº 001/2021, datada de 02/06/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 652672

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Estruturação/Fundamentação Legal

Constatação: A SMS de Diamantina não promoveu a devida alteração/complementação na LDO/LOA para identificar as ações, programas e despesas para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Analisando a documentação apresentada pela entidade auditada(constante do Ofício de Notificação de auditoria), incluída no SEI 1320.01.0017876/2021-18 e disponibilizada para verificação, a SMS/Diamantina não apresentou cópia da LDO exercício de 2021. Apresentado cópia de projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO para elaboração e a execução orçamentária e financeira do exercício de 2021, enviada ao presidente da Câmara Municipal, datado de 14 de abril de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



2021.

Apresentado pelo auditado, cópia da Lei n. 4.103 de 11 de Agosto de 2020, a qual estabelece as diretrizes para elaboração da LOA para o exercício Financeiro de 2021, porém não consta no item X -Da Secretaria Municipal de Saúde das Políticas de Saúde, nenhuma referencia sobre ações relacionadas ao enfrentamento da Covid-19.

Estando em desacordo com a Emenda Constitucional nº 106/2020, art.5º, inciso I;

Decreto Federal nº 10.360/2020 art. 1º incisos I, II e III; Instrução Normativa nº 41/2020 art. 2º incisos I, II alíneas a, b e c e inciso II; Normas complementares: Lei nº 4.320/1964 artigos 41 ao 46. Nota Técnica SEI nº 21231/2020/ME e Nota Técnica SEI nº 12774/2020/ME ambas da Secretaria do Tesouro Nacional/Subsecretaria de Contabilidade Pública.

Fonte da Evidência: Cópia da Lei 4.103 de 11 de Agosto de 2020;

Cópia de Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO, datado de 14 de abril de 2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: -A SMS Diamantina (pessoa jurídica) tendo como representante legal a Sra. L.M.S.C. através do Ofício Nº 429/2023 de 30/10/2023 se manifestou da seguinte forma : " Temos a informar que houve a adequação dos instrumentos de planejamento e orçamento, sendo sim previsto adequadamente e de forma específica projetos/atividades e programa para o enfrentamento da Covid-19. Cita-se por exemplo a Lei Nº 4.094 de 27/04/2020 a qual autoriza o Município de Diamantina a abrir crédito adicional e especial e inclui a LOA e PPA o Programa de Combate ao Covid-19-0068.Tal Programa também está incluso na Lei Nº 4.121 de 22/12/2020 que possui as seguintes diretrizes :a) atuação conforme o plano de contingência macrorregional estabelecida pela SES- MG para a macrorregião Jequitinhonha; b) atuação conforme o plano de contingência municipal estabelecido pela SMS e aprovada pelo CMS, c) atuação conforme protocolo de medidas para prevenção e tratamento de COVID-19 e d) manutenção e ampliação dos atendimentos aos pacientes pós COVID-19. - A Sra. L.M.S.C. pessoa física responsabilizável não apresentou manifestação.

Análise da Justificativa: Avaliando-se a manifestação apresentada pela Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina(PJ), corroboradas com fatos novos apresentados e comprovação da correção da não conformidade, opta a equipe de auditores pelo acatamento das justificativas apresentadas, considerando-as suficientes para afastar a não conformidade apontada.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - FMS DIAMANTINA	11 291.295/0001-19

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 24/08/2023

Ofício Nº: 5122023

Data: 24/08/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

CPF:	Nome:	Cargo:	Início:	Término:

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 24/08/2023

Ofício Nº: 5112023

Data: 24/08/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa jurídica L.M.S.C Secretaria Municipal de Saúde

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 511/2023, datado de 24/08/2023, foi encaminhado o Relatório Preliminar de Auditoria nº 651/2021, a Secretária Municipal de Saúde de Diamantina, representante legal da entidade auditada, para conhecimento e manifestação acerca das não conformidades apontadas no Relatório Preliminar de Auditoria. O relatório foi recebido em 04/09/2023, através de AR BR 91727945 6 BR.

Por meio de Ofício SES/AUDSUS nº 512/2023, datado de 24/08/2023, foi enviado a Sra. L.M.S.C (PF), para conhecimento e manifestação acerca das não conformidades apontadas no Relatório Preliminar de Auditoria, recebido em 05/09/2023, conforme AR BR 91727948 7 BR.

Solicitado prorrogação de prazo para manifestação, através de Ofício nº 390/2023, Prefeitura Municipal de Diamantina/SMS/de Diamantina, datado de 22/09/2023, o qual foi concedido através de Memo SES/URSPAT-ARAS SUS MG nº 05, datado de 02/10/2023.

A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina (PJ) apresentou justificativas referentes as constatações não conformes apontadas no Relatório Preliminar, através de Ofício Prefeitura Municipal de Diamantina/SMS/Diamantina, nº 429/2023, datado de 30/10/2023, peticionado via SEI 1320 01 0017876/2021-8/Recibo eletrônico de Protocolo nº 76109854.

A sra. L.M.S.C, pessoa Física notificada, não apresentou justificativa.

A justificativa apresentada pelo auditado foi analisada, resultando na elaboração do Relatório Final de Auditoria.

VIII - CONCLUSÃO

Em auditoria realizada na Secretaria Municipal de Saúde Diamantina, com objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas aos usuários do SUS no enfrentamento da Covid-19, conforme análise da documentação solicitada e apresentada pelo auditado, a equipe de auditores constatou que a Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, cumpriu majoritariamente com a legislação e normas vigentes, visando o enfrentamento da COVID-19.

A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina/Serviço de Controle Regulação e Avaliação, deverá Implementar a avaliação das ações de saúde realizada na Santa Casa de Misericórdia de Diamantina, por meio da análise de dados, indicadores e verificação de padrões de conformidade, conforme previsto em legislação.

Verificado que houve regulação do acesso aos serviços de saúde prestados aos usuários do SUS para população própria e referenciada, visando o enfrentamento da situação de emergência para COVID-19, ocorrendo de acordo com o preconizado pela legislação, sendo o acesso regulado através do SUSFácil/SES/MG.

A Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina promoveu os ajustes necessários nos Instrumentos de Gestão, contemplando as ações a serem desenvolvidas para enfrentamento à COVID-19.

Verificado que houve atrasos de repasses de recursos financeiros recebidos do Fundo Nacional de Saúde(FNS) pela Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina, à Santa Casa de Caridade de Diamantina, para desenvolvimento das ações de média e alta complexidade no enfrentamento da COVID-19.

ENCAMINHAMENTOS

Encaminhamento do Relatório Final de Auditoria nº 651 para conhecimento:

1- Ofício de Aplicação de penalidades e/ou medidas corretivas à Secretaria Municipal de Saúde de Diamantina;

2- Ofício de Notificação de Relatório Final à Sra.L.M.S.C.

Trasncorridos todas fases e comunicados, os resultados do processo administrativo será dado ciência:

1- A Superintendência Regional de Saúde de Diamantina.



2- Ao Conselho Municipal de Saúde de Diamantina.





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

Tabela 1- Recursos Financeiros do FES e FNS repassados pelo FMS a SC Caridade de Diamantina

ANEXO 01- Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Diamantina ao Hospital Santa Casa de Caridade de Diamantina no período de 01/03/2020 a 31/05/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
624.065-6 0112 CEF	FNS	-	PT GM/MS Nº 774 de 09/04/2020	Nº 12/2020 de 17/04/2020	2845-1/2020 2845-2/2020 2845-3/2020	07/05/2020 28/05/2020 07/07/2020	146.700,00 146.700,00 146.700,00	51.957-X 344-1 BB	440.100,00	90 dias	SIM
624.065-6 0112 CEF	FNS	-	PT GM/MS Nº 774 de 09/04/2020	Nº 13/2020 de 07/05/2020	2899/2020	05/05/2020	94.353,00	51.957-X 344-1 BB	94.353,00	60 dias	SIM
52.079-9 344-1 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7.097 de 08/05/2020	-	Nº 29/2020 de 11/08/2020	4501/2020	14/08/2020	100.000,00	52.516-2 344-1 BB	100.000,00	Até 31/12/2020	SIM
624.065-6 Agência 0112 CEF	FNS		PT GM/MS Nº 1.717 de 08/07/2020	Contrato do Processo Nº 259/2020	4666/2020	21/08/2020	1.440.000,00	2107-5 344-1 BB	1.440.000,00	180 dias	Em execução
52.162-0 344-1 BB	FES	Resolução SES/MG Nº 7.120 de 29/05/2020	-	Nº 32/2020 de 02/09/2020	4955/2020	22/09/2020	200.000,00	52.514-6 344-1 BB	200.000,00	Até 31/12/2020	SIM
624.065-6 0112 CEF	FNS		PT GM/MS Nº 1.666 de 01/07/2020	Contrato Nº 151/2020	5333-1 5333-2 5333-3	09/11/2020 18/11/2020 18/12/2020	500.000,00 500.000,00 500.000,00	53.127-8 344-1 BB	(*)	180 dias	Em execução



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 1- Recursos Financeiros do FES e FNS repassados pelo FMS a SC Caridade de Diamantina

624.065-6 0112 CEF	FNS	PT GM/MS Nº 1.666 de 01/07/2020	Contrato Nº 157/2020	5477	22/10/2020	5.909.500,00	53.128-6 344-1 BB	(*)	180 dias	Em execução
624.065-6 0112 CEF	FNS	PT GM/MS Nº 1.448 de 29/05/2020	Nº 33/2020	5434	09/10/2020	1.131.096,65	53.222-8 344-1 BB	(*)	30/04/2021	Em execução
624.065-6 0112 CEF	FNS	PT GM/MS Nº 3822 de 02/03/2021	Contrato Nº 50/2021	2429	07/04/2021	127.618,89	53.420-X 344-1 BB	(*)	31/12/2021	Em execução
624.065-6 0112 CEF	FNS	PT GM/MS Nº 373 de 02/03/2021	Contrato Nº 80/2021	2618	22/04/2021	1.920.000,00	53.420-X 344-1 BB	(*)	31/12/2021	Em execução
624.065-6 0112 CEF	FNS	PT GM/MS Nº 897 de 05/05/2021	Contrato Nº 85/2021	3245	25/04/2021	960.000,00	53.420-X 344-1 BB	(*)	31/12/2021	Em execução
						TOTAL REPASSADO	TOTAL GASTO:	2.274.453,00		
						13.828.577,50				

(*) Durante a auditoria não foi possível apurar o valor gasto relacionados a estes recursos financeiros, devido a SC de Caridade de Diamantina não ter realizado até aquele momento prestação de contas parcial.