



**Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais**

**Relatório Consolidado**

**Unidade: SANTA CASA DE ALFENAS**

**Município: ALFENAS/MG**



#### Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	6
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	18
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	18
VIII - CONCLUSÃO	18
IX - FOLHA DE ASSINATURA	20
X - ANEXOS	21





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada Eixo COVID-19

Entidade Responsável: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

CPF/CNPJ: 11.436.319/0001-80

Município/UF: ALFENAS-MG

Unidade Visitada: SANTA CASA DE ALFENAS

CPF/CNPJ: 16.650.756/0001-16

Município/UF: ALFENAS/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março de 2020 a abril de 2021

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	10/05/2021	17/06/2021
Execução - In loco	22/06/2021	25/06/2021
Relatório	28/06/2021	19/07/2021
Execução - In loco	13/12/2021	17/12/2021

Tarefa Nº: 126650

Natureza da Entidade: Privado sem fins lucrativos-filantropico

## II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

SANTA CASA DE ALFENAS

## 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 Alfenas tendo como unidade visitada o Hospital Santa Casa de Alfenas, 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 para informações contábeis e de março/2020 a dezembro/2021 para assistencial.

### 3. Caracterização do Objeto de Auditoria:



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



A unidade visitada Santa Casa de Alfenas (Casa de Caridade Nossa Senhora do Perpétuo Socorro- CNES 2171945), CNPJ 6.650.756/0001-16 é uma entidade sem fins lucrativos.

Segundo o Plano de Contingência da Macrorregião, o município de Alfenas tem como prestadores referência para SRAG de 1ª prioridade a Santa Casa de Alfenas e 2ª prioridade o Hospital Alzira Avelano.

A Santa Casa de Alfenas recebe pacientes para atendimento COVID-19 em seu Pronto Atendimento Gripal e via SUSfácil (internações solicitadas pela própria entidade e por outros prestadores e ou municípios, para os leitos de UTI-SRAG, LSVP e enfermaria).

No período de abrangência da análise geral (março/2020 a dezembro/2021) a Santa Casa de Alfenas disponibilizou leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no ANEXO 05 desse Relatório.

A Santa Casa de Alfenas foi contemplada com o incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções: Nº. 7.160 de 17/07/2020 (leitos de UTI novos), Nº.7.265 alterada pela Nº.7.357(leitos de UTI novos), Nº.7.384 de 29/01/2021 (leitos de UTI novos), Nº.7.396 de 09/02/2021(leitos de UTI novos), Nº. 7.446/2021 de 10/03/2021 alterada pela Nº.7.467 (leitos de UTI novos), Nº 7.479, DE 16/04/2021(LSVP), Nº. 7.564 05/2021(LSVP), Nº.7.595 de 05/2021 (leitos UTI novos).

De acordo com as informações das Deliberações CIB-SUS, e conforme previsão do Plano de Contingência, a Santa Casa de Alfenas dispôs inicialmente de 105 leitos COVID sendo 75 clínicos/enfermarias e 30 leitos de UTI COVID Adulto (10 existentes e 20 novos- todos SUS). Após a Deliberação Nº.3.286 de 11/12/2020, manteve atendimento com 90 leitos COVID sendo: 45 leitos clínicos/enfermarias, 15 LSVP e 30 de UTI COVID Adulto (SUS). A partir de 19 de março de 2021 até o momento da auditoria operativa mantinham: 65 leitos COVID, sendo 20 clínicos/enfermarias, 15 LSVP e 30 de UTI COVID Adulto, todos cadastrados para atendimento aos usuários do SUS.

Durante a realização de diligência complementar (13 a 17 de dezembro de 2021), para análise de prontuários, verificou-se que a estrutura para atendimento aos pacientes de COVID havia sido alterada.

O Pronto Socorro Gripal estava desativado (fechado) e foi transferido para ala da antiga enf. Pediátrica, que também foi utilizada como UTI-ALA G II Covid com 6 leitos/ 3 quartos.

A Enfermaria clínica COVID e os LSVP que coexistiam anteriormente, voltaram a funcionar como enfermaria comum e a ALA G – UTI Covid, que continha 20 leitos de UTI, foi subdividida para LSVP, Enfermaria Clínica e a própria UTI Covid.

O CTI de 10 leitos que estava também disponibilizado para atendimento a pacientes COVID 19, totalizando os 30 leitos de UTI disponibilizados ao SUS, voltaram a funcionar como UTI clínica e cirúrgica.

Os incentivos para manutenção da disponibilização dos 30 leitos de UTI SUS COVID foram mantidos pelo Ministério da Saúde e recebidos pela Santa Casa até este período.

Os equipamentos médico-hospitalares adquiridos pela Santa Casa de Alfenas com recursos das portarias PT/GM/MS nº 1.393/2020 e PT/GM/MS nº 1.448/2020, estavam parcialmente lotados nos leitos em utilização e o restante guardados em arsenal e quarto do próprio setor, assim como os equipamentos recebidos através dos Termos de Permissão de Uso com o Estado de Minas Gerais.

#### IV - METODOLOGIA

##### Fase Analítica

- Consulta ao plano de contingência de Alfenas (Versão 2.0. Revisada e atualizada até 06/05/2020) e Deliberações CIB/SUS-MG.
- Consulta ao CNES ( <http://cnes.datasus.gov.br/pages/consultas.jsp>, acessado em 25/03 e 17/06/2021 e 02/12/2021) e legislações vigentes com relação ao COVID -19;
- Levantamento de dados/informações/documentos com as áreas técnicas nível central e regional, relativas ao auditado e às ações de enfrentamento da COVID 19;
- Consulta ao SIGTAP (Sistema de Gerenciamento da Tabela e procedimentos)
- Pesquisa no Portal da Transparência do Estado de MG; site da Receita Federal e site do IBGE.
- Consulta às Resoluções, Portarias e demais Normativas relacionadas ao município de Alfenas para o enfrentamento da COVID 19, no período de março/2020 a maio/2021.
- Análise da relação de materiais, insumos e medicamentos e suas notas fiscais correspondentes, destinados às ações de enfrentamento da COVID-19 no período de março de 2020 a maio de 2021.
- Extração e análise de dados referentes aos recursos financeiros de origem estadual repassados para Santa Casa de Alfenas ( <http://www.transparencia.mg.gov.br>, <https://www.saude.mg.gov.br/sobre/institucional/resolucoes>).
- Realizado diligência para complementação de auditoria no período de 13 a 17 de dezembro de 2021;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- Solicitado preenchimento de dados contábeis para as planilhas inseridas na composição do relatório preliminar, durante a realização da diligência.
- Na análise de prontuários para as constatações quanto à utilização de equipamentos/materiais/insumos, confirmou-se a utilização nas UTIs COVID Adulto, os equipamentos repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES), através dos Termos de Cessão, conforme ANEXO 3 deste Relatório.
- Os equipamentos médico-hospitalares adquiridos através de Recursos Federais (PT GM/MS Nº.1.393 de 21 de maio e PT GM/MS 1.448 de 29 de maio de 2021), foram patrimoniados pela Santa Casa de Alfenas e estavam em uso nas UTIs COVID.
- Os materiais e medicamentos foram destinados aos usuários internados, conforme as indicações e protocolos do Ministério da Saúde.
- Durante a visita realizada na fase operativa, verificou-se que a disponibilização das vagas para os leitos de suporte ventilatório dava-se no mesmo setor das enfermarias COVID- ALA C. Percebeu-se também que não havia delimitação específica/separação para os 15 leitos pactuados, bem como disponibilização dos equipamentos permanentes (monitores multiparâmetros- EGC, oximetria e ventiladores portáteis de suporte - CPAP) para os leitos cadastrados.
- Através da amostragem de prontuários analisados e relatórios retirados pelo sistema do SUSFácilMG, observou-se que as internações hospitalares ocorreram de acordo com o processo regulatório do SUSFácilMG, exceto os usuários que já estavam internados na Santa Casa de Alfenas e que tiveram a necessidade de utilização do leito UTI-COVID. Quanto à atualização de dados pelo prestador, relativo às informações dos leitos de UTI COVID adulto disponíveis a serem regulados e a sua efetiva ocupação, os mesmos não estavam atualizados.
- A Santa Casa de Alfenas possui protocolos de segurança/fluxo organizados, complementados por protocolos assistenciais e clínicos, conforme orientação do Ministério da Saúde para os atendimentos - COVID-19.
- Foi verificado no SIH pelo sistema TABNET o registro de 625 internações no procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 pela Santa Casa de Alfenas no período de março/2020 a maio de 2021. A equipe verificou in loco uma amostra de 100 prontuários, selecionados aleatoriamente na competência de março de 2020 a abril de 2021.

#### Fase Operativa

- Recebimento e análise dos termos de metas, período de março de 2020 a maio de 2021, referentes à Santa Casa de Alfenas;
- Realização de oitivas para coleta do Termo de declaração com o diretor administrativo A.L de A. da Santa Casa de Alfenas, Termo de informação com a RT de enfermagem, Termo de informação com a enfermeira responsável pela epidemiologia da Santa Casa;
- Acompanhamento da realização de fotografias dos patrimônios adquiridos através das verbas Federais e dos cedidos pela SES através dos Termos de Cessão/ Permissão de Uso com o Estado de Minas Gerais, para composição da documentação de auditoria;
- Coletadas cópias digitalizadas de documentação não entregue para fase analítica;
- Realizada visita as alas COVID 19 ( ALA C – Enfermaria e LSVP; ALAS GI e GII- UTIs COVID e CTI )para análise e observação da disponibilização de Leitos;
- Realizada análise de internações e prontuários de UTI da Ala GI, para correlação com mapa de leitos do mesmo dia;
- A equipe verificou in loco uma amostra de 100 prontuários, selecionados aleatoriamente do período de março de 2020 até maio de 2021;
- Realizada coleta do Termo de Entrevista com o diretor administrativo;
- Realizada diligência para complementação de auditoria no período de 13 a 17 de dezembro de 2021;
- Para análise de prováveis internações de pacientes, convênio e ou particulares em leitos disponibilizados para o SUS nas UTIs COVID, foram analisados os prontuários de usuários internados nas UTIs COVID adulto (92 SUS /AIHs e 21 de convênios), referente aos meses de abril e maio de 2021. Estes foram complementados por prontuários de usuários que internaram em março de 2021 e permaneceram internados no mês de abril ( negativas no SUSFácilMG ).
- Solicitado preenchimento de dados contábeis para as planilhas inseridas na composição do relatório preliminar, durante a realização da diligência;
- Realizado encerramento da fase operativa, através dos termos de auditoria.

#### Limitações:

Atraso no envio de documentação solicitada e falta de documentação pertinente, descrita em Ofício SES/AUDSUS nº. 279/2021, de 29/04/2021, Anexo I e II, para realização da fase analítica da auditoria.

Documentação contábil disponibilizada em formato digital, durante auditoria operativa, sem estar devidamente instruídas de acordo com as Resoluções e Portarias Ministeriais, para o fechamento dos recursos recebidos e efetivamente gastos. Não houve apresentação de prestação de contas referente ao ano de 2020.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 644909

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: UTI Adulto

**Constatação:** Houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID pagos por disponibilidade com recurso Federal, por pacientes de convênio/particular.

**Evidência:** A Santa Casa de Alfenas, conforme CNES e Deliberações CIBSUS/MG teve sua totalidade de leitos de UTI COVID adulto disponibilizados ao SUS. Para pesquisa dessa disponibilidade /ocupação de leitos, por pacientes de convênio/particular foram selecionados dois meses com maior número de negativas de internação em leito complementar, conforme Relatório de Solicitações de internações negadas extraído do SUSFácil (meses de abril e maio). Para verificação de irregularidades de ocupação de leitos UTI adulto COVID-19 disponibilizados ao SUS, foram analisados uma amostragem de prontuários dentro do período auditado (março/2020 a abril/2021). Em análise, in loco, de documentações, (cópia dos registros dos censos dos setores e livros de registros de pacientes internados nas UTIs COVID Adulto) foi identificada ocupação irregular de Leitos de UTI/SUS COVID adulto, por 06 pacientes do sistema privado/convênio no código 51, totalizando 16 diárias. Essas internações foram confirmadas através da verificação dos prontuários dos pacientes que tiveram suas internações em leitos de UTI COVID-19 disponibilizados ao SUS, através do sistema de convênio/privado. Verificou-se que alguns desses usuários de convênio/particular, tiveram após um período de internação, a transferência de vaga para o SUS, com abertura de AIH. Após a correlação com as Deliberações CIBSUS de disponibilização dos leitos de UTI COVID-Adulto com o censo fornecido pela Santa Casa de Alfenas e as negativas de internação UTI Adulto no SUSFácilMG do mesmo período (abril e maio 2021), foi evidenciado que existiam vagas/leitos de UTI COVID Adulto nas datas das solicitações de internações negadas bem como pacientes de convênio/particular ocupando os leitos que deveriam estar disponibilizados exclusivamente ao SUS ( Anexo 7). A ocupação de leito de UTI COVID Adulto SUS por paciente do sistema privado está em desacordo com a Lei nº 8.080/1990, artigo 22; PT GM/MS Nº 431, de 11 de março de 2021, Art. 1º; PT GM/MS Nº 559, de 26 de março de 2021 Art. 1º; PT GM/MS Nº 567, de 29 de março de 2021; Deliberações CIB SUS: N.º 3366 de 30/03/2021, N.º 3.348 de 15/03/21, N.º 3.361 de 19/03/21, N.º 3.363 de 26/03/21, N.º 3.366 de 30/03/21 N.º 3.393 de 23/04/21, N.º 3.396 de 30/04/21, N.º 3.403 de 07/05/21, N.º 3.405 de 14/05/21, N.º 3.435 de 11/06/21.

**Fonte da Evidência:** -Verificação in loco dos prontuários dos usuários: T.V.B. (19/12/20); E.P.L. SPA SAÚDE (17/02/21); D.V.M. UNIMED (21/02/21); E.R.P. IPSEMG (02/03/21); B.E. de O. SERPRAM (30/03/21); A.L. SERPRAM (17/04/21), descritos no Anexo 6 e Anexo 6.1;  
-Anexo 5- plano de contingência da Santa Casa de Alfenas;  
-Censo Hospitalar referente aos meses de abril e maio de 2021(gerado em 09/11/2021);  
-Negativas de Internações no SUSFácilMG ( abril e maio de 2021);  
-Cópia dos livros de registro de internação/ Enfermagem dos setores CTI COVID ( 10 leitos), UTIs COVID alas G e GII ( 20 leitos);  
-Prontuários/espelhos de AIH analisados em diligência, conforme Anexo 4 ;  
- Anexo 7;  
- EO Nº 338 OP Nº 648115 pago em 11/01/2021;  
- EO Nº 800 OP Nº 648941 pago em 31/03/2021;  
- EO Nº 1151 OP Nº 649722 pago em 13/05/2021.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023, ambos de 03/08/2023, o Sr. E.Q. dos S. pessoa física e representante da Pessoa Jurídica da Santa Casa de Alfenas foi notificado e encaminhou as seguintes manifestações em documento datado de 11/10/2023 : "...O relatório da presente auditoria traz essas informações, incontestáveis. Observo que a auditoria ocorreu a posteriori sem qualquer noção da perturbação, da pressão, do sufoco,





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



do estresse que o Hospital Santa Casa de Alfenas e outros tantos outros Hospitais passaram. Isto posto, quanto as constatações, consideramos: Consideramos procedente a constatação e procedemos a devolução do recurso aos fundos FES e FMS conforme recomendação. Documento comprobatório anexo; PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO PARA O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE: Constatação 644909; "ocupação de leito de UTI/SUS COVID-19 por pacientes de convênio/particular"

Consideramos procedente a constatação e procedemos a devolução conforme verificado nas constatações para o FMS de Alfenas dos pacientes apontados na Auditoria, a saber: Pacientes T.V.B. (19/12/2020); E.P.L. Spa Saude, D.V.M. Unimed; E.R.P. Ipsemg; B.E de O. Serpram. Os valores apontados de R\$ 3.200,00; R\$ 3.200,00 e 19.200,00 devidamente corrigidos conforme orientação da Auditoria, foram devidamente recolhidos ao FMS de Alfenas.

Por todo o exposto e com o devido respeito ao trabalho e relatório dos auditores solicitamos a reconsideração dos itens não conforme para conforme, uma vez que tratam de ajustes administrativos na organização das informações e na prestação de contas.

**Análise da Justificativa:** O auditado alega que considerou procedente a identificação e constatação da não conformidade, executando a devolução ao Fundo Municipal de Saúde, dos valores compreendidos, devidamente depositados, conforme Anexo - Demonstrativo de Débito referente as constatações 644909 e 640818 tendo como base de cálculo a data de 15/09/2023, conforme comprovantes bancários. Sendo assim, após a conferência da memória de cálculo, através do sistema de débitos do TCU (<http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), correlacionada com o valor depositado na conta do FMS, a equipe avaliou que a justificativa foi suficiente para corrigir a não conformidade.

**Acatamento da Justificativa:** Sim

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 640818

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** UTI Adulto

**Constatação:** Houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID pagos por disponibilidade, com recurso Estadual, por pacientes de convênio/particular.

**Evidência:** A Santa Casa de Alfenas, conforme CNES e Deliberações CIBSUS/MG teve sua totalidade de leitos de UTI COVID adulto disponibilizados ao SUS. Para pesquisa dessa disponibilidade /ocupação de leitos, por pacientes de convênio/particular foram selecionados dois meses com maior número de negativas de internação em leito complementar, conforme Relatório de Solicitações de internações negadas extraído do SUSFácil (meses de abril e maio). Para verificação de irregularidades de ocupação de leitos UTI adulto COVID-19 disponibilizados ao SUS, foram analisados uma amostragem de prontuários dentro do período auditado (março/2020 a abril/2021). Em análise, in loco, de documentações, (cópia dos registros dos censos dos setores e livros de registros de pacientes internados nas UTIs COVID Adulto) foi identificada ocupação irregular de Leitos de UTI/SUS COVID adulto, por 12 pacientes do sistema privado/convênio no código 101, totalizando 89 diárias. Essas internações foram confirmadas através da verificação dos prontuários dos pacientes que tiveram suas internações em leitos de UTI COVID-19 disponibilizados ao SUS, através do sistema de convênio/privado. Verificou-se que alguns desses usuários de convênio/particular, tiveram após um período de internação, a transferência de vaga para o SUS, com abertura de AIH. Após a correlação com as Deliberações CIBSUS de disponibilização dos leitos de UTI COVID-Adulto com o censo fornecido pela Santa Casa de Alfenas e as negativas de internação UTI Adulto no SUSFácilMG do mesmo período (abril e maio 2021), foi evidenciado que existiam vagas/leitos de UTI COVID Adulto nas datas das solicitações de internações negadas bem como pacientes de convênio/particular ocupando os leitos que deveriam estar disponibilizados exclusivamente ao SUS ( Anexo 7). A ocupação de leito de UTI COVID Adulto SUS por paciente do sistema privado está em desacordo com a Lei nº 8.080/1990, artigo 22; Resolução 7.384, de 29 de janeiro de 2021, Art. 2º § 2 e Termo de Metas N.º1395/7384 Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alínea "b" "c" Cláusula



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Nona, alínea "a" ; Resolução SES/MG nº 7.446, de 19 de março de 2021, Art.1º - §§ 1º e -º, Termo de Metas Nº 1395/7446/7446/2021, Cláusula Segunda - Das Obrigações, I À Entidade Beneficiada : itens 2 e 3; Deliberações CIB SUS: N.º 3366 de 30/03/2021, N.º3.348 de 15/03/21, N.º 3.361 de 19/03/21, N.º 3.363 de 26/03/21, N.º 3.366 de 30/03/21 N.º 3.393 de 23/04/21, N.º3.396 de 30/04/21, N.º 3.403 de 07/05/21, N.º 3.405 de 14/05/21, N.º 3.435 de 11/06/21.

Fonte da Evidência: -Verificação in loco dos prontuários dos usuários: B.J.F. (09/07/20); L.M.A. (14/08/20); I de L.G. (25/08/20); J.C.C.M.( 30/08/20); C.P. SERPRAM(12/01/21); M. da S.T.S. SERPRAM ( 17/01/21) ; N.A.D. SERPRAM (22/01/21); E de S.M.J. SERPRAM (31/01/21); T.L.C. CEMIG(02/03/21); V.A.R. SERPRAM (19/03/21); A.P.R. UNIMED (02/08/21); H.E. SERPRAM ( 06/08/21), descritos no Anexo 6 e Anexo 6.1, -Censo Hospitalar referente aos meses de abril e maio de 2021(gerado em 09/11/2021);  
- Anexo 5- plano de contingência da Santa Casa de Alfenas;  
-Negativas de Internações no SUSFácilMG ( abril e maio de 2021);  
-cópia dos livros de registro de internação/ Enfermagem dos setores CTI COVID ( 10 leitos), UTIs COVID alas G e GII ( 20 leitos);  
-prontuários/espelhos de AIH analisados em diligência, conforme Anexo 4 fl.02  
-Anexo 7;  
- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I MG,Nº do Documento: Nº 7665 do Documento global 7695 Data do pagamento: 12/08/2020;  
- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I MG,Nº do Documento: Nº 106 do Documento global 106 Data do pagamento: 22/01/2021;  
- Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I MG,Nº do Documento: Nº 1333 do Documento global 1327 Data do pagamento: 22/02/2021;  
-Ordem de Pagamento Bancária/ S I A F I MG,Nº do Documento: Nº 2792 do Documento global 2786 Data do pagamento: 09/04/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023, ambos de 03/08/2023, o Sr. E.Q. dos S. pessoa física e representante da Pessoa Jurídica da Santa Casa de Alfenas foi notificado e encaminhou as seguintes manifestações em documento datado de 11/10/2023: "...O relatório da presente auditoria traz essas informações, incontestáveis. Observo que a auditoria ocorreu a posteriori sem qualquer noção da perturbação, da pressão, do sufoco, do estresse que o Hospital Santa Casa de Alfenas e outros tantos outros Hospitais passaram. Isto posto, quanto as constatações, consideramos: Consideramos procedente a constatação e procedemos a devolução do recurso aos fundos FES e FMS conforme recomendação. Documento comprobatório anexo; PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO PARA O FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE: Constatação 640818; "ocupação de leito de UTI/SUS COVID-19 por pacientes de convênio/particular" Consideramos procedente a constatação e procedemos a devolução conforme verificado nas constatações para O Fundo Estadual de Saúde dos pacientes apontados na auditoria, a saber: L.M.A.; J.C.C.M.; C.P Serpram; M.da S.T.S Serpram; N.A.D Serpram e S.M.J; T.L.C CEMIG; V.A.R Serpram. Os valores apontados para devolução ao Fundo Estadual de Saúde foram devidamente realizados pelo Hospital e o comprovante segue anexo, qual seja, a somatória devidamente corrigida dos seguintes valores: R\$ 4.800,00; R\$40.000,00; R\$ 43.200,00; R\$ 46.400,00 e R\$ 8.000,00. Por todo o exposto e com o devido respeito ao trabalho e relatório dos auditores solicitamos a reconsideração dos itens não conforme para conforme, uma vez que tratam de ajustes administrativos na organização das informações e na prestação de contas.

Análise da Justificativa: O auditado alega que considerou procedente a identificação e constatação da não conformidade, executando a devolução ao Fundo Estadual de Saúde, dos valores compreendidos, devidamente depositados, conforme Anexo - Demonstrativo de Débito referente as constatações 644909 e 640818 tendo como base de cálculo a data de 15/09/2023, conforme comprovantes bancários. Sendo assim, após a conferência da memória de cálculo, através do sistema de débitos do TCU (<http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), correlacionada com o valor depositado na conta do FES, a equipe avaliou que a justificativa foi suficiente para corrigir a não conformidade.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



SANTA CASA DE ALFENAS

16.650.756/0001-16

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640816

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Capacidade Instalada/cadastro

**Constatação:** A Santa Casa de Alfenas não atualiza com fidedignidade as informações referentes ao quantitativo, a ocupação e a regulação assistencial dos leitos COVID-19 nos sistemas preconizados na legislação.

**Evidência:** A análise dos Relatórios de Negativas extraídos do SUSFácilMG (indisponibilidade de leitos), em comparativo com o quantitativo de leitos COVID-19 previstos nas Deliberações CIB SUS/MG e com o censo diário dos setores, disponibilizado pela Santa Casa de Alfenas, ficou comprometida, pois foram identificadas irregularidades entre os dois sistemas de informação. O censo hospitalar emitido pelo próprio sistema interno do hospital, difere do mapa de leitos de internações e vagas do SUSFácilMG. Ao confrontar os relatórios solicitados de internações reguladas no SUSFácilMG (amostragem dos meses de abril e maio - clínica complementar - UTI COVID adulto), com os espelhos de AIH e prontuários analisados do mesmo período de internação, verificou-se discordância das informações. Existiam pacientes registrados no sistema como ocupação de leitos de UTI e, nos prontuários / espelhos de AIH, constavam o lançamento e faturamento de diárias de LSVP / enfermaria clínica. Este fato, pode ter acarretado falha na disponibilização efetiva das vagas de leitos UTI COVID 19 SUS adulto. Foi identificada ainda que no censo do SUSFácilMG emitido pelo hospital, o mesmo paciente ocupava duas vagas de leitos em setores diferentes e também a ocorrência de "vagas ocupadas" sem paciente se comparado com o censo executado pelo hospital. A análise do quantitativo de leitos efetivamente disponíveis e ocupados para cada setor COVID (clínico/ Suporte Ventilatório e UTI) foi prejudicada pelas inúmeras alterações de leitos clínicos e de suporte ventilatório, que não tiveram uma delimitação estabelecida ( distinção dos leitos/quartos destinados aos pacientes em Suporte Ventilatório) dentro do mesmo setor. Este fato foi evidenciado durante a fase operativa desta auditoria. Podemos concluir que a confirmação do quantitativo e disponibilidade desses leitos, de acordo com as deliberações CIBSUS/MG ficou comprometida na amostra do período analisado nesta auditoria. Quanto as informações do CNES, verificou-se que o banco de dados estava atualizado de acordo com o quantitativo de leitos SUS informado nas Deliberações. Tal fato está em desacordo com a Nota Informativa COES MINAS COVID-19 Nº 16/2020 ( Informações Gerais Sobre Leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar) de 07/07/2020 item 6; Resolução SES/MG N.º 7.160/2020, Art. 6º, Parágrafo Único e Termo de Metas 7160 Cláusula Segunda/ das Obrigações - I Entidade Beneficiada alínea "d"; Resolução SES/MG N.º 7.265, de 21/10/2020, Art. 6º Parágrafo único e 7º Paragrafo único; Resolução SES/MG N.º 7.384, de 29 de janeiro de 2021, Art. 6º parágrafo único e Art. 7º Parágrafo único e Termo de Metas N.º 1395/7384 Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alínea "b"; Resolução SES/MG N.º 7.396, de 09 de fevereiro de 2021, Art. 6º Parágrafo único e Art. 7º Parágrafo único Termo de Metas N.º 1395/7295/2020- Cláusula Primeira/ Do Objeto- alínea II; Resolução SES/MG N.º 7.446 de 19 de março de 2021 e Termo de Metas N.º 1395/7446/7446/2021, Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alínea "2" e "31"; Resolução SES/MG N.º 7.479, de 16 de abril de 2021- LSVP, Art. 6º , parágrafo único e Art. 7º, Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alínea "b)" e "ff)".

**Fonte da Evidência:** -Censo diário dos setores COVID-19 da Santa Casa de Alfenas dos dias 24 e 25/06/2021 e do período de internação referente aos meses de abril e maio de 2021;  
-Mapa de Leitos do SUSFácilMG dos setores/Alas COVID da Santa Casa de Alfenas (extraído no local) dos dias 24 e 25/06/2021;  
-prontuários e espelhos de AIH analisados (competências de maio de 2020 a maio de 2021)- conforme Anexo 04;  
-CNES habilitações Santa Casa de Alfenas- com atualização da base local em 11/05/2021(extraído em 30/06/2021);  
-planilhas de negativas referentes ao período auditado (extraída dos SUSFácilMG);  
-planilha de análise de negativas referente aos meses de abril e maio de 2021(extraída dos SUSFácilMG);  
-planilha de alterações de leitos UTI Adulto Covid-19,extraída do CNES ( 01/03/2020 a 03/12/2021);  
-censo hospitalar referente ao mês de abril de 2021 ( emitido em 12 de julho de 2021);  
-censos dos setores ( setembro e outubro de 2020 e janeiro de 2021);



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



-Censo de ocupação de leitos UTI Adulto Covid- referente aos meses de abril e maio de 2021( emitido em novembro de 2021 /realização de diligência);

-Anexo 7.

Conformidade: Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023, ambos de 03/08/2023, o Sr. E.Q. dos S. pessoa física e representante da Pessoa Jurídica da Santa Casa de Alfenas foi notificado e encaminhou as seguintes manifestações em documento datado de 11/10/2023: "...O relatório da presente auditoria traz essas informações, incontestáveis. Observo que a auditoria ocorreu a posteriori sem qualquer noção da perturbação, da pressão, do sufoco, do estresse que o Hospital Santa Casa de Alfenas e outros tantos outros Hospitais passaram. Isto posto, quanto as constatações, consideramos: Considerando o momento de estresse da pandemia houve falha administrativa na atualização dos leitos do Hospital. Uma das causas foi afastamento por contaminação por covid de funcionários de setores no Hospital. Reiteramos que não houve recusas de atendimento as solicitações do SUSFácil para pacientes da nossa referência. Em dado momento da Pandemia, como fonte de evidência registramos que recebemos pacientes oriundos do Triângulo Mineiro, demonstrando o compromisso e missão no enfrentamento da pandemia.

**Análise da Justificativa:** O auditado alega que não houve negativa de atendimento referentes as solicitações pelo SUSFácil, no entanto foi identificada no relatório de negativas extraído do SUSFácil, a ocorrência de negativa de vagas e , no censo do SUSFácilMG emitido pelo hospital, que o mesmo paciente ocupava duas vagas de leitos em setores diferentes, e também a ocorrência de "vagas ocupadas" sem paciente, quando comparado com o censo executado pelo hospital. Foram verificados que existiam pacientes registrados no sistema como ocupação de leitos de UTI e, nos prontuários / espelhos de AIH, constavam o lançamento e faturamento de diárias de LSVP /enfermaria clínica. Estas não conformidades nos registros, incluindo o sistema de censo utilizado pela Santa Casa de Alfenas, que considera internação de outro paciente, o mesmo paciente quando ocorre a mudança de quarto ou leito, trazendo irregularidade na quantificação de pacientes internados por dia e subsequente alteração das taxas de ocupação. Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, a justificativa apresentada não foi suficiente para corrigir a não conformidade. Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

**Recomendação:** Recomenda-se que a Santa Casa de Alfenas realize a adequação do censo de ocupação de leitos utilizado, no intuito de geração de relatório de ocupação diária fidedigno, principalmente no que diz respeito a contabilização do mesmo paciente como internação, quando na verdade ocorreu alteração de quarto/leito. Outra questão importante para acompanhamento de ocupação e quantificação de leitos por setor é a delimitação de quartos/leitos disponibilizados em suas clínicas, visto que por não estarmos mais em situação de pandemia, não há necessidade de remanejamentos de urgência e atrasos ou não alteração dos cadastros (censo), realizando assim o que está preconizado na Portaria de Consolidação GM/MS nº 1/2017, Título VII, Capítulo III, art. 340 e Capítulo IV, art 364, art. 370 e Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, art. 7, inciso V.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640813

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Acesso/Atendimento à Demanda



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



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

**Evidência:** Durante a análise da amostragem aleatória de 100 prontuários do período auditado, entre internações realizadas nas enfermarias COVID, LSVP e UTIs COVID adulto somadas a 92 prontuários de internações realizadas exclusivamente nas UTIs COVID adulto (diligência complementar dos meses de março, abril e maio de 2021 - maior número de negativas), foi verificado que as internações eram reguladas pela Central de Regulação de Alfenas, através do SUSFácilMG. A dinâmica dos pacientes que já se encontravam internados em setores do hospital e necessitavam de assistência intensiva (CTI-UTIs COVID adulto) consistia em, caso houvesse a vaga disponível, ocorria o remanejamento imediato deste paciente e subsequente lançamento no sistema do SUSFácilMG para regulação/ autorização da vaga já ocupada pelo usuário. Todas as internações analisadas, totalizando 192 prontuários foram reguladas através do sistema SUSFácilMG e autorizadas pela Secretaria Municipal de Saúde de Alfenas. Tal fato está de acordo com a Resolução SES/MG N.º 7.160, de 17 de julho de 2020, Art. 6º Parágrafo Único e Art. 7º Parágrafo único; Resolução SES/MG N.º 7.295, de 13 de novembro de 2020, Art.6º e Art.7º, Anexos II e V; Resolução SES/MG N.º 7.446 de 19 de março de 2021 e Termo de Metas N.º 1395/7446/2021 - Cláusula Quinta: Dos Indicadores e Metas e Anexo Técnico; PT GM/MS N.º 3.390/2013, Art. 10 e Normas Complementares: Portaria de Consolidação nº1/2017 Art. 131. inciso III; Resolução SES/MG nº 4606/2014, art.3º § 2º, art. 4º, art.5º §1º incisos I, II e III, § 2º e art. 6º, §1º.

**Fonte da Evidência:** -Relação dos Prontuários/AIHs selecionados (amostra - 100) referente a internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19 em Leitos Adulto COVID-19 (Clínicos/LSVP e/ou UTI);  
-Relação dos Prontuários- AIHs analisados (92)referentes a internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19 em Leitos UTI COVID Adulto, na Santa Casa de Alfenas conforme ANEXO 04- fls. 1 e 2;  
- Planilha de internações aprovadas dos meses de março e abril de 2021;  
- Espelhos de AIHs referente as competências de maio de 2020 a setembro de 2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação N.º:** 640819

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

**Constatação:** A Santa Casa de Alfenas utiliza protocolo de manejo clínico para a COVID-19.

**Evidência:** Foi apresentado documento Instrutivo - Protocolos COVID-19 Diretrizes de Enfrentamento, 2ª edição- 2020 que contém informações de manejo oferecido pelo Ministério da Saúde. Como complementação foram acrescidos fluxograma com o direcionamento do paciente, apresentação dos setores de atendimento COVID-19. Consta em sua composição, uma parte destinada ao Manejo Clínico da COVID-19 ( itens para definição de casos, notificação, fluxograma de pacientes suspeitos de COVID-19, quadro clínico/sintomas, internação com e sem indicação de UTI, exames laboratoriais, tratamento, medidas de precaução, recomendações gerais e transporte de pacientes). Possuem também vários Procedimentos Operacionais Padrões (POP) relacionados a condução dos trabalhos e os relacionados ao atendimento de pacientes com COVID-19 (intubação orotraqueal, paramentação e desparamentação, posição prona Covid-19 e outros). Em entrevista com a Responsável Técnica de Enfermagem M.D.P., foi descrito todo o fluxo de atendimento do usuário desde o início do atendimento até a alta/óbito, incluindo o transporte para exames de imagem, conforme POPs. Foram apresentados registros de treinamentos com lista de presença da equipe multidisciplinar referente aos tópicos discriminados no Protocolo e nos POPs, ocorridos no decorrer do ano de 2020 e 2021. Foram ainda analisados 109 prontuários de usuários SUS internados nas unidades de atendimento COVID da instituição, sendo evidenciado nos registros a utilização do Protocolo de Manejo Clínico. Verificou-se nos prontuários que é realizado a classificação dos casos COVID-19 conforme os fluxos dos Manuais. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação N.º 2 de 28/09/2017, ANEXO XXIV, Capítulo III, Seção I, Art.12, § 9º.; RDC ANVISA/MS nº 63/2011, art. 51; Nota Técnica nº61/SES/COES MINAS COVID-19/2020 - Diretrizes para Regulação e Admissão de Casos Suspeitos e Confirmados de Infecção pela Covid- 19, item 3; BRASIL. Ministério da Saúde. Protocolo de Manejo Clínico para o Novo Coronavírus disponível em: <https://portalarquivos2.saude.gov.br/images/pdf/2020/fevereiro/05/Protocolo-de-manejo-clinico-para-o-novo-coronavirus->



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



2019-ncov.pdf ; Covid - 19: Manual do Diagnóstico. SES/MG. Versão 1. 18/08/2020 - Notificação dos casos, pág. 11.

**Fonte da Evidência:**

- Protocolos de Diretrizes de enfrentamento COVID-19 2ª edição 2020;
- POPs de aferição de temperatura recepção COVID;
- Protocolo de Tratamento COVID-19/ Serviço de Fisioterapia;
- POP para coleta de SWAB pesquisa de SARS-COV-2;
- Cartazes ilustrativos com sequência de paramentação e desparamentação, Uso de EPIs nas atividades assistenciais aos pacientes suspeitos ou confirmados;
- Folder de biossegurança;
- Termos de consentimento para retirada de corpo e funeral, termo de consentimento para realização de procedimentos e internação em paciente não COVID-19;
- Indicadores do serviço de hemodiálise - COVID-19;
- Termo de Informação da Responsável Técnica de Enfermagem M.D.P. datado de 24/06/2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 640824

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

**Constatação:** A Santa Casa de Alfenas possui protocolos de segurança e fluxo organizado para assistência à saúde e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19.

**Evidência:** A Santa Casa de Alfenas possui o Núcleo de Segurança do Trabalhador, a Comissão de Controle de Infecção Hospitalar e o NEP (núcleo de ensino e pesquisa). Possui também um núcleo de epidemiologia que realiza o controle das informações e notificações das infecções por Sars-CoV-2 (COVID-19). Verificou-se através de análise dos prontuários selecionados e da documentação apresentada, que o núcleo de Epidemiologia (NEP) juntamente com o núcleo de segurança do trabalhador, definiram o fluxo interno e o externo aos usuários, desde o acolhimento dos pacientes até a alta ou óbito. Essa informação foi fornecida também através dos termos de entrevistas colhidos com as enfermeiras do NEP, do núcleo de segurança do trabalhador e da responsável técnica de enfermagem. Tais fatos estão de acordo com RDC ANVISA/MS Nº 36/2013, Capítulo 2, Seção I, art.7º, incisos VI a XII; Plano Estadual de Contingência para Emergência em Saúde Pública/Infecção humana pelo SARS-CoV-2 (doença pelo CORONAVIRUS - COVID-2019, Anexo 3, Atendimento ambulatorial, pronto atendimento e assistência hospitalar, pág. 41/MG, FEV/2020; Nota Técnica GVIMS/GGTES/ANVISA Nº 07/2020 - Orientações Para Prevenção e Vigilância Epidemiológica das Infecções por Sars-CoV-2 (Covid19) Dentro dos Serviços de Saúde - Publicada 08/05/2020 e revisada em 05/08/2020, itens 3 e 5; Protocolo Estadual Infecção Humana pelo SARSCOV-2 (Doença pelo Coronavírus COVID-19) e suas atualizações disponível no site <https://www.coronavirus.saude.mg.gov.br/protocolos> 2ª etapa Fluxogramas COVID - 19 MS/SAES, 2020 disponível em <https://www.saude.ms.gov.br/wpcontent/uploads/2020/03/2-EtapaFluxogramasCOVID19-SAES-Z.pdf>

**Fonte da Evidência:**

- Termo de Informação da Responsável Técnica de Enfermagem M.D.P. na data de 24/06/2021;
- Termo de informação com a enfermeira A. dos S. C. na data de 24/06/2021;
- Termo de Informação da enfermeira do Núcleo de Ensino e Pesquisa A. dos S. C. na data de 24/06/21;
- Diretrizes de enfrentamento COVID-19 2ª edição 2020.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 640812

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Recursos Materiais/equipamentos

**Constatação:** A Santa Casa de Alfenas utilizou parcialmente os equipamentos e materiais /insumos /medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19.

**Evidência:** Foi identificado que a Santa Casa realizou Termos de Permissão de Uso com o Estado de Minas Gerais, referente à utilização de equipamentos médico hospitalares. Verificou-se ainda que a Santa Casa de Alfenas efetuou aquisição de equipamentos médico hospitalares com recursos COVID-19 de origem Federal, sendo estes: monitores cardíacos,





módulos para monitores (NFe N.º000089494, N.º000090283, N.º000090197, N.º000087562), desfibrilador/cardioversor (NFe N.º000088008) e aparelho de ultrassonografia com Doppler (NFe N.º6517 série 4), conforme cópia da relação patrimonial retirada no local e cruzamento com as Notas Fiscais. Os equipamentos adquiridos pela Santa Casa, foram disponibilizados para uso dos setores de UTI COVID-19, conforme preconizado e verificado sua utilização, durante a visita realizada nestes setores. Através dos impressos de dispensação de materiais e insumos para os setores de UTI, solicitações individuais por paciente e amostragem dos prontuários analisados, foi identificada a utilização dos medicamentos e insumos destinados ao tratamento para COVID-19, correlacionados ainda com as notas fiscais de compra. No entanto, não foi possível a confirmação do quantitativo e utilização específica dos equipamentos médico-hospitalares destinados ao setor de LSVP (15 monitores cardíacos com oximetria e pressão não invasiva, ventiladores CPAP e Invasivos) - todos recebidos através dos termos de permissão de Uso com o Estado de Minas Gerais. Isto ocorreu pois a distribuição física dos leitos para suporte de ventilação pulmonar (LSVP) não estavam delimitados (diferenciados e definidos). Não foi identificada a montagem destes leitos com os equipamentos necessários para o recebimento dos pacientes com indicação de suporte ventilatório, conforme a legislação preconiza. Em desacordo com o Termo de Metas N.º 7.160 Cláusula Segunda- Das Obrigações I- Da entidade Beneficiada: "i", "cc", "dd"; Resolução SES/MG N.º 7.384, de 29 de janeiro de 2021 Art. 6º parágrafo único e Termo de Metas N.º 1.395/7384 Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alínea "h"; Resolução SES/MG N.º 7.446 de 19 de março de 2021 e Termo de Metas N.º 1395/ 7446/ 7446/ 2021, Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alíneas " 1" , "8" e "30" ; Resolução SES/MG N.º 7.479, de 16 de abril de 2021- LSVP, Art. 6º , parágrafo único, e Termo de Metas Cláusula Segunda/ das Obrigações- I À Entidade Beneficiada alínea "b)" e "i)"; Termos de Permissão de Uso com o Estado de Minas Gerais N.º 16 / 2020 e aditivo, N.º 45/2020 e aditivo, N.º 131/2020 e aditivo, N.º 168/2020 e aditivo, N.º 219/2020 e aditivo.

Fonte da Evidência: Termos de Permissão de Uso:

- Nº 16/2020 e Termo aditivo;
- Nº 45/2020 e Termo aditivo;
- Nº 131/2020 e Termo aditivo;
- Nº 168/2020 e Termo aditivo;
- Nº 219/2020 e Termo aditivo anexo, com fotografias;
- Anexo com fotografias do Patrimônio adquirido pela Santa Casa de Alfenas;
- Notas Fiscais: NFe 000089494(02/07/2020), 000090283(31/07/2020), 000090197 (28/07/2020), 000087562(22/04/2020), 000088008(11/05/2020), 6517 série 4(22/07/2020);
- Registros de controle de entrada e saída dos materiais/insumos/medicamentos do almoxarifado/farmácia e dispensação por paciente, destinados às ações para enfrentamento da COVID 19;
- Notas fiscais referentes à prestação de contas da Resolução 7160:  
Medicamentos - Nº 128491 , Nº 2173360, Nº 2831076, Nº 2769744, Nº 2769745, Nº 79041, Nº 000670, Nº 000671, Nº 1843835, Nº 441794 ;  
Materiais/EPIS- Nº 640812, Nº 567148, Nº 2142903, Nº 567146, Nº 290969, Nº 254203, Nº 2934, Nº 45981, Nº 258324, Nº 1419916, Nº 1420577, Nº 1421609, Nº 1392675.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023, ambos de 03/08/2023, o Sr. E.Q. dos S. pessoa física e representante da Pessoa Jurídica da Santa Casa de Alfenas foi notificado e encaminhou as seguintes manifestações em documento datado de 11/10/2023: "...O relatório da presente auditoria traz essas informações, incontestáveis. Observo que a auditoria ocorreu a posteriori sem qualquer noção da perturbação, da pressão, do sufoco, do estresse que o Hospital Santa Casa de Alfenas e outros tantos outros Hospitais passaram. Isto posto, quanto as constatações", consideramos: Reiteramos que utilizamos todos os equipamentos, insumos e medicamentos recebidos e/ou adquiridos totalmente no enfrentamento da emergência nacional da Covid-19. Solicitamos considerar o item conforme.

Análise da Justificativa: A Santa Casa de Alfenas alega que foram utilizados todos os equipamentos/materiais e insumos recebidos para o enfrentamento da pandemia de Covid-19, no entanto, durante a fase operativa desta auditoria, não foi possível a confirmação do quantitativo e utilização específica dos equipamentos médico hospitalares destinados ao setor de LSVP (Leitos de Suporte Ventilatório Pulmonar). A distribuição física dos leitos para suporte de ventilação pulmonar (LSVP) não estavam delimitados (diferenciados e definidos) e não foi identificada a montagem destes leitos, com os equipamentos necessários para o recebimento dos pacientes





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



com indicação de suporte ventilatório, conforme a legislação preconiza. Resta informar, que foram disponibilizados equipamentos (15 monitores cardíacos com oximetria e pressão não invasiva, ventiladores CPAP e Invasivos), para um total de 15 leitos (LSVP), conforme descritivo nos Termos de Permissão de Uso com o Estado de Minas Gerais. Não foram apresentadas documentação comprobatória de que os leitos LSVP foram devidamente diferenciados e equipados com os equipamentos cedidos para tal finalidade. Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, a justificativa apresentada não foi suficiente para corrigir a não conformidade. Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

**Recomendação:** Recomenda-se que a Santa Casa de Alfenas realize a adequação e delimitação de quartos/leitos disponibilizados em suas clínicas, com identificação dos setores e leitos destinados as clínicas, mantendo os devidamente equipados, com os equipamentos disponibilizados e cedidos pela SES/MG, para manutenção da qualidade de assistência aos pacientes internados, com identificação/monitoramento dos leitos, seguindo as premissas dos Termos de Cessão de Uso (16/2020, 45/2020, 131/2020; 168/2020 e 219/2020), em caso de recebimento de doação destes equipamentos pela SES/MG (atualmente).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640825

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

**Constatação:** A Santa Casa de Alfenas forneceu Equipamentos de Proteção Individual aos profissionais para atuação no enfrentamento da COVID -19.

**Evidência:** Conforme cópia da listagem de presença dos treinamentos de funcionários, Termo de Informação da enfermeira responsável pelo NEP, análise das fichas de dispensação de EPIs (realizadas pelo núcleo de segurança do trabalhador), relatórios de controle de estoque de materiais e insumos do almoxarifado e as Notas fiscais de compra de EPIs, verificou-se que houve a aquisição suficiente e a manutenção contínua de EPIs para utilização pelos funcionários da Santa Casa de Alfenas. Tal fato está de acordo com a Lei Federal N.º 14.019/2020, Art. 3º B inciso III A; RDC ANVISA/MS N.º 63/2011, Art. 47 e Art. 50; Nota Técnica N.º 04/2020 GVIMS/GGTES/ANVISA, Item 2, Quadro 1, p.19-27.

**Fonte da Evidência:** -Cópia dos comprovantes de recebimento individual de EPIs;

-Cópia do inventário de luvas de procedimento e cirúrgicas;

-Fichas de distribuição de EPIs - por setor ;

-Fichas de dispensação de EPIs por funcionário;

-Notas fiscais referentes a prestação de contas da Resolução 7160: materiais/EPIs- Nº 640812, Nº 567148, Nº 2142903, Nº 567146, Nº 290969, Nº 254203, Nº 2934, Nº 45981, Nº 258324, Nº 1419916, Nº 1420577, Nº 1421609, Nº 1392675;

-Termo de Informação da enfermeira do Núcleo de Ensino e Pesquisa A. dos S. C. na data de 24/06/21;

-Termo de informação da enfermeira do SESMT A. da S. na data de 24/06/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 640811

Subgrupo: Assistência Hospitalar



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Item: Faturamento/Produção/cobranças SUS

Constatação: A Santa Casa de Alfenas não comprovou a utilização dos recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente.

Evidência: Verificada a documentação apresentada pela Santa Casa, referentes aos documentos de comprovação das despesas (relatórios de atividades e/ou serviços, notas fiscais, transferências bancárias, extratos bancários, relações de pagamentos efetuados) comprovando a legalidade e regularidade na utilização dos recursos financeiros do SUS transferidos à mesma para enfrentamento da COVID 19. As informações apresentadas, não demonstram que o Hospital utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado nos instrumentos jurídicos firmados e na legislação vigente. Foram transferidos os recursos financeiros em contas correntes específicas (BB Ag 1686 C/C: 62504-3, 63458-1, 64191-X e 64382-3) do Hospital Santa Casa de Alfenas, respectivamente.

Foram transferidos:

- R\$720.000,00 - Resolução Nº 7160/2020, conforme Termo de Metas 1395/ 7160 /2020;
- R\$480.000,00 - Res. 7265/2020, conforme Primeiro Termo Aditivo ao Termo de Metas 1395/2020;
- R\$512.000,00 - Res. 7384/2021, conforme Termo de Metas nº 1395/7384;
- R\$992.000,00 - Res. 7396/2021, conforme Primeiro Termo Aditivo ao Termo de Metas 1395/2021;
- R\$704.000,00 - Resolução 7446/2021 (Processo SEI 1320.01.0026353/2021-59);
- R\$7.180,80 - Resolução 7479/2021, conforme Termo de Metas nº 1395/7479/2021.

Salienta-se que a organização documental por parte do auditado, não permitiu o devido rastreamento de tais recursos em razão da diversidade das contas movimentadas com recursos COVID-19 em contas não cadastradas ou reconhecidas nos instrumentos jurídicos disponibilizados, não sendo possível comprovar a regularidade da devida aplicação dos recursos recebidos. Tal fato está em desacordo com a Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Decreto Estadual nº 45.468/2010, art. 12; Resolução SES/MG nº 7160/2020, Arts.2º, 7º parágrafo único, 8º §§ 1º e 2º, Art. 9º parágrafo único e Anexo IV.

Fonte da Evidência: -Extratos bancários das Contas Específicas: (BB Ag 1686 C/C: 625043, 634581, 64191X e 643823), da Santa Casa de Alfenas para movimentação de recursos financeiros da COVID-19 referente a recebimento do FMS de ALFENAS no período de março de 2020 a maio de 2021.

-Cópias digitais das Notas fiscais dos pagamentos dos recursos financeiros recebidos pelo SUS para enfrentamento da COVID-19 no período de no período de março de 2020 a maio de 2021;

-Relação dos pagamentos efetuados pela Santa Casa de Alfenas referentes aos recursos financeiros recebidos para enfrentamento da COVID-19 no período de março de 2020 a maio de 2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023, ambos de 03/08/2023, o Sr. E.Q. dos S. pessoa física e representante da Pessoa Jurídica da Santa Casa de Alfenas foi notificado e encaminhou as seguintes manifestações em documento datado de 11/10/2023: "...O relatório da presente auditoria traz essas informações, incontestáveis". Observo que a auditoria ocorreu a posteriori sem qualquer noção da perturbação, da pressão, do sufoco, do estresse que o Hospital Santa Casa de Alfenas e outros tantos outros Hospitais passaram. Isto posto, quanto as constatações, consideramos: Solicitamos o entendimento de conformidade uma vez que a própria auditoria relata " verificada a documentação apresentada pela SANTA CASA, referente aos documentos de comprovação das despesas (relatórios de atividades e/ou serviços, notas fiscais, transferências bancárias, extratos bancários, relações de pagamentos efetuados) comprovando a regularidade na utilização dos recursos sus transferidos à MESMA para enfrentamento da COVID 19." Ora, uma vez que a própria auditoria reconhece a legalidade e regularidade dos recursos SUS Covid-19, solicitamos que a constatação seja considerada conforme.

Análise da Justificativa: Analisando a documentação apresentada pelo auditado, observa-se que houve repasses, porém, estes não estavam devidamente organizados e devidamente instruídos de acordo com respectivos instrumentos jurídicos e a legislação vigente. Portanto, não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de 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



SANTA CASA DE ALFENAS

16 650.756/0001-16

**Recomendação:** Comprovar a legalidade e regularidade na utilização dos recursos financeiros do SUS transferidos à mesma, através da organização dos Processos de Pagamento e de Prestações de Contas, devidamente instruídos pelos contratos de prestação de serviços com a SMS de Alfenas para recebimento de recursos de origem pública, sejam eles municipais, estaduais ou federais, seguindo as premissas da legalidade determinadas nas legislações: LEI Nº 14.133, DE 1º DE ABRIL DE 2021, Título III, Capítulo I, Art. 89 §1º, Art. 94 §1º; Título IV Capítulo I, Art. 155 e LEI COMPLEMENTAR Nº 101, DE 4 DE MAIO DE 2000, Capítulo IX, Seção I Arts. 48 e 49, Seção V Art. 58, e apresentem as prestações de contas devidamente instruídas para manutenção da legalidade, de acordo com a Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Decreto Estadual nº 45.468/2010, art. 12; Resolução SES/MG nº 7160/2020, Arts.2º, 7º parágrafo único, 8º §§ 1º e 2º, Art. 9º parágrafo único e Anexo IV.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 640814

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

**Constatação:** A Santa Casa de Alfenas não realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou nos instrumentos jurídicos firmados.

**Evidência:** A Santa Casa de Alfenas não apresentou prestação de contas devidamente instruídas que possibilitassem a análise minuciosa dos gastos com os recursos destinados para COVID-19, recebidos através dos FNS, FES e FMS. A Santa Casa de Alfenas mantém arquivo dos documentos para comprovação da utilização dos recursos públicos repassados para enfrentamento COVID-19 pelo FNS e FES do período de mar/2020 a abril/2021, mas não estão organizados. Não foi apresentada documentação referente aos recursos recebidos por meio do FMS. Os valores recebidos através das resoluções estaduais, até abril de 2021 totalizaram R\$ 3.408.000,00 (Três milhões e quatrocentos e oito mil reais) . Quanto aos recursos de origem do FES, demonstrado no ANEXO 02, repassados diretamente à Santa Casa de Alfenas constatou se que para: Resolução SES/MG n.º 7.160/2020 - foi inserida e validada a prestação de conta parcial do exercício de 2020 no sistema GEICOM com término de preenchimento em 9/3/21 e assinado em 16/06/2021. Foram conferidas as notas fiscais dos meses de outubro, novembro e dezembro apresentadas como comprovação e os demonstrativos de pagamento, cheques e os extratos do referido período. Foi encontrado no extrato de novembro de 2020 um cheque debitado no valor de R\$ 43.500,00 ( quarenta e três mil e quinhentos reais), cuja comprovação documental (nota fiscal) não foi apresentada.

**A EVIDENCIA COMPLETA ESTA NO ANEXO 8 DESTE RELATÓRIO.**

Tal fato está em desacordo com o Decreto 45.468 de 13 de setembro de 2010, art. 25, Lei nº 8.443/1992 - Lei Orgânica do TCU artigo 8º, e Instrução Normativa TCU nº 71/2012 artigo 3º; PT GM/MG nº1.393 DE 21/05/2020, art. 5º Parágrafo Único e art. 6º; Portaria GM/MS 1.448 de 27/05/2020; PT GM/MS nº1.666/2020 art. 6º; Resoluções SES/MG nº 7.265/2020 art. 9º e 10, nº 7.384 , nº 7.396 art. 9º e 10 e nº 7.446 art. 9º e 10. TERMO DE METAS Nº 1395/7384, Cláusula quarta- Do Acompanhamento, Controle e Avaliação, alínea h; I Termo Aditivo ao Termo de Metas Nº 1395/7295/2020; Termo de Metas Nº 1395/7446/7446/2021 Cláusula Quarta- Do Acompanhamento, Controle e Avaliação, item 8.

**Fonte da Evidência:** -Relatório de Desembolso para Portarias Ministeriais, datado e assinado em 20/5/2021; -Relação de pagamento de plantões médicos (maio 2020 a março de 2021);

-Relatório de folha de pagamento abril, maio e setembro a dezembro de 2020, e folha analítica de pagamento de Notas fiscais do Laboratório de Análises Clínicas Landre: Nº 2532- 3/9/2020, Nº2580- 30/10/2020, Nº 2596 - 27/11/2020, Nº 2639 - 12/1/2021, Nº 2652- 2/2/2021, Nº 2723 - 9/4/2021 e Nº 2737 - 7/5/2021;

-Notas Fiscais de compras de equipamentos médico hospitalares: monitores cardíacos, módulos para monitores (NFeNº000089494 - R\$ 150.812,50 de 02/07/20, Nº000090283- R\$73.102,51 de 31/07/20, Nº000090197-



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



R\$403.750,00 de 28/7/20) e aparelho de ultrassonografia com Doppler (NFe N.º6517 - R\$120.000,00 de 06/7/20);  
-Extratos bancários Banco do Brasil: Ag 1686 CC 62504-3, 63458-1, 64191-X;  
-Prestação de contas parcial, ano 2020 - GEICOM- Resolução 7160 assinada em 16/06/2021;  
-Notas Fiscais referentes a Resolução 7160 : 2934- 13/10/20; 79041 - 16/10/20; 290960-16/10/20; 96284-22/10/20; 2763614- 26/10/20; 2763007-26/10/20; 2142903-28/10/20; 2769444- 6/11/20; 2769445-6/11/20; 30623-24/11/20; 254203-30/11/20 e 0567148-8/12/20; -Contrato nº 001/2016 (7º e 8º Termos Aditivos);  
- Relatório Business Object extraído em 18/06/2021 referente ao período auditado;  
- Oitiva - Termo de Entrevista D.C.A. Gestora Municipal de Saúde de Alfenas, tomado em 16/12/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023, ambos de 03/08/2023, o Sr. E.Q. dos S. pessoa física e representante da Pessoa Jurídica da Santa Casa de Alfenas foi notificado e encaminhou as seguintes manifestações em documento datado de 11/10/2023 : "...O relatório da presente auditoria traz essas informações, incontestáveis". Observo que a auditoria ocorreu a posteriori sem qualquer noção da perturbação, da pressão, do sufoco, do estresse que o Hospital Santa Casa de Alfenas e outros tantos outros Hospitais passaram. Isto posto, quanto as constatações, consideramos: Solicitamos novamente a consideração de conformidade para o item, pois a própria Auditoria contatou "...a Santa Casa de Alfenas mantém arquivo dos documentos para comprovação da utilização dos recursos públicos repassados para enfrentamento COVID-19 pelo FNS e FES do período de mar/2020 a abril/2021, mas não estão organizados...". Ressaltamos que na emergência nacional no enfrentamento da pandemia da Covid-19 para todo e qualquer recebimento do FMS de Alfenas foram realizados por emissão de Nota Fiscal e pagos /transferidos em conta geral do hospital. Naquele momento, não foi solicitado para o Hospital a abertura de conta bancária específica para recebimento dos recursos. Outra vez, recorremos a constatação da própria auditoria que verificou a legalidade e regularidade na utilização dos recursos recebidos pelo Hospital, pelo que solicitamos considerar o item conforme.

Análise da Justificativa: Analisando a documentação apresentada pelo auditado, observa-se que foram comprovadas as despesas referentes aos repasses, porém, estes não estavam devidamente organizados e devidamente instruídos de acordo com respectivos instrumentos jurídicos e a legislação vigente. Portanto, não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16

Recomendação: Comprovar a legalidade e regularidade na utilização dos recursos financeiros do SUS transferidos à mesma, através da organização dos Processos de Pagamento e de Prestações de Contas, devidamente instruídos pelos contratos de prestação de serviços com a SMS de Alfenas para recebimento de recursos de origem pública, sejam eles municipais, estaduais ou federais, seguindo as premissas da legalidade determinadas nas legislações:Decreto 45.468 de 13 de setembro de 2010, art. 25, Lei nº 8.443/1992 - Lei Orgânica do TCU artigo 8º, e Instrução Normativa TCU nº 71/2012 artigo 3º; PT GM/MG nº1.393 DE 21/05/2020, art. 5º Parágrafo Único e art. 6º; Portaria GM/MS 1.448 de 27/05/2020; PT GM/MS nº1.666/2020 art. 6º; Resoluções SES/MG nº 7.265/2020 art. 9º e 10, nº 7.384, nº 7.396 art. 9º e 10 e nº 7.446 art. 9º e 10. TERMO DE METAS Nº 1395/7384, Cláusula quarta- Do Acompanhamento, Controle e Avaliação, alínea h; I Termo Aditivo ao Termo de Metas Nº 1395/7295/2020; Termo de Metas Nº 1395/7446/7446/2021 Cláusula Quarta- Do Acompanhamento, Controle e Avaliação, item 8.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SANTA CASA DE ALFENAS	16 650.756/0001-16





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 03/08/2023

Ofício Nº: 4492023

Data: 03/08/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica E. Q. S. Provedor Santa Casa de Alfenas

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 03/08/2023

Ofício Nº: 4502023

Data: 03/08/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

#### VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio dos Ofícios de Notificação: Ofício SES/AUDSUS nº. 449/2023 de 03/08/2023 e Ofício SES/AUDSUS nº. 450/2023 de 03/08/2023, foram encaminhados o Relatório Preliminar de Auditoria nº 655 à Unidade Visitada auditada Santa Casa de Alfenas, ao Sr. Sr. E. Q. S. (Provedor), para conhecimento e manifestação. Os ofícios de Notificação foram recebidos: pela Santa Casa de Alfenas em 17/08/2023 conforme AR BR 9293674-0 BR e pelo Sr. E. Q. S. em 17/08/2023 conforme AR BR 92936741-9 BR.

Em 12/09/2023, através do Ofício SCA/CONT Nº 001/2023 a Santa Casa de Alfenas solicitou a prorrogação do prazo para manifestação que lhe foi concedida por meio do Ofício SES/URSPDU-ARAS-SUS/MG Nº. 8/2023 de 15/09/2023 encaminhado ao auditado via e-mail SEI Nº 73408687 no Processo nº 1320.01.0017766/2021-78.

A Santa Casa de Alfenas encaminhou tempestivamente manifestação por meio documento resposta s/nº datado de 11/10/2023 conjuntamente com o Sr. Sr. E. Q. S. (Provedor). As justificativas apresentadas pela unidade visitada auditada e pessoa física foram analisadas pela equipe com ocorrência de acatamento, acatamento parcial e não acatamento devido a não correção das irregularidades e/ou falta de comprovação documental das alegações. Assim, a equipe emitiu o Relatório Final de Auditoria que foi encaminhado a SMS de Alfenas, unidade visitada Santa Casa de Alfenas e demais agentes responsabilizáveis, concedendo-lhes prazo para interposição de recurso em segunda instância.

#### VIII - CONCLUSÃO

O prestador de serviços ao Sistema Único de Saúde/MG, Santa Casa de Alfenas, foi auditado como unidade visitada pela equipe de auditoria da SES/MG e o objetivo de avaliar a utilização dos recursos financeiros e as ações assistenciais de enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021, foi alcançado. A Santa Casa de Alfenas foi definida como um dos hospitais de referência para atendimento COVID-19 no Plano de Contingência Operativo da Macrorregião Sul. Dessa forma, no que se refere à utilização dos recursos financeiros destinados ao enfrentamento da COVID -19 e ao cumprimento das obrigações pela instituição, foi verificada que não houve realização de instrumentos jurídicos de repasse dos recursos e acompanhamento das metas executados entre a SMS de Alfenas e a Santa Casa de Alfenas. Foram executados os Termos de Metas através do SISREG, com a prestação de contas ao sistema GEICON, referentes as Resoluções SES/MG Nº 7160/2020 ( com prestação de contas de 2020/2021 e 2022); Nº 7265/2021 ( com prestação de contas referente ao período de 2021, 2022 e 2023), Nº 7384/2021 ( apresentada em 2022 e 2023); Nº 7396/2021 ( apresentada em 2022 e 2023), Nº 7446/2021 ( apresentada em 2022 e 2023) e Nº 7479/2021 ( apresentada em 2022 e 2023). No que tange as Resoluções SES/MG nº 7160/2020, 7265/2021, 7384/2021, 7396/2021, 7446/2021 correspondentes a utilização de produção aprovada do procedimento 03.03.01.022-3 (Tratamento de infecção pelo coronavírus - COVID-19), podemos afirmar que houve gastos em despesas de custeio (materiais médico hospitalares, insumos e medicamentos) no período auditado (março/2020 a dezembro/2021), com valor auditado da ordem de R\$ 3.334.922,63( três milhões, trezentos e trinta e quatro mil, novecentos e vinte e dois reais e centavos acima). Para os recursos federais recebidos através do FNS, não foram realizados instrumentos de repasse e monitorização entre a SMS e Santa Casa de Alfenas, sendo que não ocorreu a apresentação de prestação de contas ao CMS e Câmara Municipal referentes aos recursos recebidos e utilizados no ano de





2020. Quanto a prestação de contas referente ao Ano de 2021, não foram apresentadas as prestações de contas enviadas a SMS e CMS, pela SMS de Alfenas para verificação das conformidades.

Em relação à assistência prestada aos pacientes SUS COVID 19, pudemos observar que foram realizados os atendimentos seguindo o Plano de Contingência da Santa Casa de Alfenas. As internações hospitalares verificadas nos prontuários analisados referentes aos meses selecionados (amostragem de março e abril de 2021), ocorreram conforme processo regulatório estipulado do SUSFácil, no entanto as atualizações de informações referentes aos quantitativo e ocupação dos leitos COVID-19 nos sistemas preconizados não foram fidedignas. Houve ocupação indevida dos leitos disponibilizados de UTI/SUS COVID adulto por pacientes de convênio/particular nos meses verificados, tendo ocorrido a devolução de recursos realizada pela Santa Casa de Alfenas, aos fundos Municipal e Estadual de Saúde, conforme rege o capítulo de Devolução do Relatório Preliminar, sendo essa não conformidade sanada.

A Santa Casa de Alfenas possui protocolos de segurança/fluxo organizados, complementados por protocolos assistenciais e clínicos, conforme orientação do Ministério da Saúde para os atendimentos - COVID-19.

Na análise de prontuários para as constatações quanto à utilização de equipamentos/materiais/insumos, confirmou-se a utilização nas UTIs COVID Adulto, os equipamentos repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES), através dos Termos de Cessão, no entanto, verificou-se que a disponibilização das vagas para os leitos de suporte ventilatório dava-se no mesmo setor das enfermarias COVID- ALA C. e que não havia delimitação específica/separação para os 15 leitos pactuados, bem como disponibilização dos equipamentos permanentes (monitores multiparâmetros- EGC, oximetria e ventiladores portáteis de suporte - CPAP) para os leitos cadastrados.

A Santa Casa de Alfenas apresentou justificativas que após análise da equipe, foram acatadas ou parcialmente acatadas com apresentação das recomendações necessárias à sua efetiva correção e passível a apresentação de recurso à Junta de Recursos da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, para análise em 2ª Instância.

#### Encaminhamentos:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria Nº 655 a Santa Casa de Alfenas para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria a Santa Casa de Alfenas;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. E. Q dos S.

Transcorridas todas as fases do processo administrativos, será dada ciência:

1. Conselho Municipal de Saúde de Alfenas;
2. À SRS de Alfenas;



**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 1 - RECURSOS COVID SANTA CASA DE ALFENAS

ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Alfenas à Santa Casa no período de 01/03/2020 a 30/04/2021

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 pto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
624.031-0	FNS	7160		002/2021	3744/2020	04/08/2020	720.000,00	00168-6/000062504-3			CUSTEIO/TERMO DE METAS
"	"		(MP 924/2020)		EO 1908	09/09/2020	480.000,00	0095/500.038-9			
"	"		"		EO 2044	21/09/2020	500.000,00	"			
			"		EO 2086	29/09/2020	1.679.235,00	"			
			"		EO 2346	30/10/2020	2.143.847,00	"			
			"		EO 2313	27/11/2020	2.547.480,00	"			
			"		EO 2630	15/12/2020	196.520,00	"			
"			"		EO 2685	23/12/2020	2.500.000,00	"			
			188/2020		EO 634	23/02/2021	1.094.000,00	0095/500.038-9			
"	"	7265	774	"	4125	19/01/2021	480.000,00	"			ITA AO TM 1395/2020"
"	"	7295	774	"	3299	18/02/2021	512.000,00	0618-6/00063458-1			TM 1395/7384"
"	"	7396		"		23/02/2021	992.000,00	0168-6/00063458-1			"
"		7446	1769	"	3627	05/04/2021	704.000,00	0168-3/62382-3			"



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## ANEXO 1 - RECURSOS COVID SANTA CASA DE ALFENAS

		7479	3896	"	3728	04/08/2020	7.180,00	"			TM Nº 1395/7479/2021
"	FNS	7396/7451	1666	"	3441	08/03/2021	992.000,00	168-6/63458-1			LEITOS UTI NOVOS- ITA TM1395/7295/2021
"			567/29/03/2021		1151		1.920.000,00				
			561/2021		SE 847/1	08/04/2021	215.424,00	0095/500.038-9			
			188/2020		EO 338	11/01/2021	1.000.000,00	"			
			188/2020		EO 364	22/01/2021	500.000,00	"			
					EO 642	23/02/2021	305.800,00	"			
			188/2020		SE 365	02/02/2021	1.260.000,00	"			
"			188/2020		EO 634	23/02/2021	1.094.000,00	"			
			431/2021		SE 800/1	31/03/2021	480.000,00	"			
			431/2021		SE 800/2	31/03/2021	480.000,00	"			
			559/2021		SE 846/1	08/04/2021	480.000,00	"			
			567/2021		SE 863/1	09/04/2021	416.530,00	"			
			567/2021		SE 863/2	19/04/2021	480.000,00	"			
"	"	"						"			
TOTAL REPASSADO:							24.180.016,00	TOTAL GASTO:			



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 2 RECURSOS TRANSF FES ASSIST LEITOS

ANEXO 02 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) de Minas Gerais ao Hospital SANTA CASA DE ALFENAS no período de 01/03/2020 a 31/05/2021

NORMAS			PAGAMENTO		CONTA DE RECEBIMENTO NO HOSPITAL			PRESTAÇÃO DE CONTAS			OBSERVAÇÃO (campo livre)
Resolução SES/MG (nº)	Portaria MS de origem (nº)	Vigência (dd/mm/aa)	Valor (R\$)	Data recebimento (dd/mm/aa)	Banco	Agência	Conta Corrente	GEICON (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)	
7160	395	29/07/2021	720.000,00	12/08/2020	BANCO DO BRASIL	1904-8	62504-3	S	S		
7.265 Alt. 7357	774	18 meses	480.000,00	22/01/2021	BANCO DO BRASIL	1904-8	62504-3		S		
7384	774		512.000,00	22/02/2021	BANCO DO BRASIL	1686	63458-1		S		
7396	1666		992.000,00	01/03/2021	BANCO DO BRASIL	1686	63458-1				
7446	3896		704.000,00	09/04/2021	BANCO DO BRASIL	1686	64191-X				
7479	N/A		7.180,80	14/05/2021	BANCO DO BRASIL	1686	64382-3				
7564	N/A		222.604,80	21/07/2021	BANCO DO BRASIL	1686	64382-3		29/07/2021		
7595	N/A		48.000,00	26/07/2021	BANCO DO BRASIL	1686	64191-X		13/08/2021		

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Resoluções SES/MG referente ao período de 01/03/2020 a 30/08/2021.





## ANEXO 2.1 - RECURSOS COVID TRANSFERIDOS DO FES PARA SANTA CASA DE ALFENAS

ANEXO 02 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) à Santa Casa de Alfenas no período de 01/03/2020 a 30/04/2021

[illegible]

**Fonte:** Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Resoluções SES/MG referente ao período de 01/03/2020 a 30/04/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### ANEXO 3 RELAÇÃO DE EQUIPAMENTOS CESSÃO SES- SANTA CASA DE ALFENAS

ANEXO 03 – Equipamentos para enfrentamento à COVID-19 repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) MINAS GERAIS ao Hospital SANTA CASA DE ALFENAS Fl. 01

Equipamento/Descrição	Patrimônio	Nº do Termo de Permissão ou Cessão	Vigência	Nº do Termo Aditivo	Vigência	Observações (ex.: setor de uso/ condição/ não localizador, etc.)
1 Cardioversor Cardiomas Instramed	7656669	16/2020	07/07/2020 até 07/01/2021	1º Termo SEI nº 1320.01.0068584/ 2020-60	07/01/2021 até 06/07/2021	Posto de enfermagem da enfermaria covid e Suporte ventilatório
2 Cardioversor Cardiomas Instramed	7656670	16/2020	07/07/2020 até 07/01/2021	1º Termo	07/01/2021 até 06/07/2021	ARSENAL MATERIAL
3 Ventilador Pulmonar – Microprocessado, invasivo Vyair IX35	7657271,7657272, 7657273,7657274, 7657275,7657276, 7657277	16/2020	07/07/2020 até 07/01/2021	1º Termo	07/01/2021 até 06/07/2021	UTI COVID ALA G
4 Ventilador Pulmonar – não invasivo (BIPAP)	7656781,7656782, 7656783	16/2020	07/07/2020 até 07/01/2021	1º Termo	07/01/2021 até 06/07/2021	ENFERMERIA COVID E DE SUPORTE VENTILATÓRIO ( LEITOS)
5 Ventilador Pulmonar – não invasivo (BIPAP)	7656841,7656842, 7656843,7656844, 7656845	45/2020	29/07/2020 até 29/01/2021	1º Termo	23/01/2021 até 22/07/2021	ARSENAL ENFERMERIA COVID E DE SUPORTE VENTILATÓRIO
6 Ventilador Pulmonar mecânico – tipo transporte. Oximag - Magnamed	7657039,7657040	45/2020	29/07/2020 até 29/01/2021	1º Termo	23/01/2021 até 22/07/2021	
7 Ventilador Pulmonar – invasivo K. Takaoka Carmel	7658014,7658015, 7658016,7658017, 7658018,7658019, 7658020,7658021, 7658022,7658023.	131/2020	01/10/2020 até 01/04/2021	1º Termo SEI nº 1320.01.0092916/ 2020-77	22/03/2021 até 21/09/2021	DISTRIBUIDOS UTI COVID , UTI COVID ALA G I E II.
8 Ventilador Pulmonar mecânico – tipo transporte. K. Takaoka Microtak	7658308,7658309	131/2020	01/10/2020 até 01/04/2021	1º Termo SEI nº 1320.01.0092916/ 2020-77	22/03/2021 até 21/09/2021	ARSENAL DA UTI COVID
9 Cardioversor CMOS DRAKE Vivo	7658226,7658227.	131/2020	01/10/2020 até 01/04/2021	1º Termo SEI nº 1320.01.0092916/ 2020-77	22/03/2021 até 21/09/2021	UTI COVID ALA G E PA GRIPAL
10 Monitor multiparamétrico Prolife C120	7658924	219/2020	09/11/2020 até 09/05/2021	1º Termo SEI nº 1320.01.0092916/ 2020-77	05/05/2021 até 04/11/2021	UTI COVID ALA G

Fonte: Termo SES/MG de Cessão (ou Permissão) gratuita de uso de bem móvel; Consulta SIAD referente ao período de 01/03/2020 a 31/05/2021 e Visita in loco em 24/06/2021



ANEXO 3 RELAÇÃO DE EQUIPAMENTOS CESSÃO SES- SANTA CASA DE ALFENAS

ANEXO 03 – Equipamentos para enfrentamento à COVID-19 repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) MINAS GERAIS ao Hospital SANTA CASA DE ALFENAS    FI.02

Equipamento/Descrição	Patrimônio	Nº do Termo de Permissão ou Cessão	Vigência	Nº do Termo Aditivo	Vigência	Observações (ex.: setor de uso/ condição/ não localizado; etc.)
11 Monitores Multiparametros Prolife C150.	7659376/2	168/2020	23/10/2020	1º Termo SEI nº 1320.01.0076276/2020- 53	24/04/2021 até 23/10/2021	Destinados aos 15 leitos de suporte Ventilatório, no entanto durante a primeira fase operativa, não estavam instalados nos leitos destinados aos pacientes para suporte ventilatório.
	7659377/0					
	7659378/9					
	7659379/7					
	7659380/0					
	7659381/9					
	7659382/7					
	7659383/5					
	7659384/3					
	7659385/1					
	7659386/0					
	7659387/8					
	7659388/6					
	7659389/4					
	7659390/8					

Fonte: Termo SES/MG de Cessão (ou Permissão) gratuita de uso de bem móvel; Consulta SIAD referente ao período de 01/03/2020 a 31/05/2021 e Visita in loco em 24/06/2021



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### ANEXO 4 RELAÇÃO DE AIHS ANALISADAS

ANEXO 04 – Relação dos Prontuários selecionados (amostra) referente a internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 em Leitos Adulto COVID-19 (Clínicos e/ou UTI) no Hospital SANTA CASA DE ALFENAS  
Fl.01

Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH
1	312012034574-9	26	312012037512-0	51	312012039793-3	76	312012041821-7
2	312012037366-7	27	312012037439-3	52	312012040126-6	77	312012041454-3
3	312012034227-3	28	312012037603-2	53	312012040056-2	78	312012042206-7
4	312012034917-0	29	312012037771-5	54	312012039509-5	79	312012043527-8
5	312012036546-1	30	312012037834-2	55	312012040079-3	80	312012042817-2
6	312012036752-9	31	312012037841-9	56	312012039510-6	81	312012042819-4
7	312012036828-8	32	312012037882-6	57	312012040160-7	82	312012043385-9
8	312012036390-0	33	312012037951-9	58	312012039006-8	83	312012042707-2
9	312012035955-4	34	312012037972-8	59	312012039127-8	84	312012042609-3
10	312012036678-1	35	312012037105-0	60	312012039347-8	85	312012043189-0
11	312012036467-0	36	312012037267-7	61	312012039375-3	86	312012043583-9
12	312012036056-6	37	312012037291-9	62	312012039438-0	87	312012043526-7
13	312012036150-1	38	312012037366-7	63	312012039597-5	88	312012042818-3
14	312012037252-3	39	312012037914-5	64	312012039651-4	89	312012042687-4
15	312012037146-7	40	312012037577-9	65	312012039652-5	90	312012043108-7
16	312012037952-0	41	312012038809-9	66	312012039745-0	91	312012042764-4
17	312012037950-8	42	312012038251-1	67	312012039810-9	92	312112015769-4
18	312012037250-1	43	312012038544-8	68	312012040436-8	93	312112015840-9
19	312012037306-2	44	312012038924-3	69	312012040851-5	94	312112015983-9
20	312012037438-2	45	312012038829-7	70	312012040527-0	95	312112015033-5
21	312012037365-6	46	312012039062-9	71	312012040438-0	96	312112015490-0
22	312012037399-7	47	312012038445-8	72	312012040622-7	97	312112015578-0
23	312012037519-6	48	312012038810-0	73	312012041456-5	98	312112015577-0
24	312012037652-7	49	312012038923-2	74	312012041455-4	99	312112015575-8
25	312012037400-8	50	312012040128-8	75	312012041768-9	100	312112015034-6

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



## ANEXO 4 RELAÇÃO DE AIHS ANALISADAS

**ANEXO 04 – Relação dos Prontuários selecionados (amostra) referente a internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19 em Leitos Adulto COVID-19 (Clínicos e/ou UTI) no Hospital SANTA CASA DE ALFENAS**

[illegible]





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### ANEXO 4 RELAÇÃO DE AIHS ANALISADAS

ANEXO 04 – Relação dos Prontuários selecionados (amostra) referente a internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 em Leitos Adulto COVID-19 (UTI ADULTO) no Hospital Santa Casa de Alfenas DILIGÊNCIA.

Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH
1	312112019299-3	26	312112019065-0	51	312112019800-9	76	312112019313-6
2	312112018907-7	27	312112019990-1	52	312112018388-5	77	312112019079-3
3	312112018736-1	28	312112018766-9	53	312112018611-8	78	312112018069-5
4	312112019467-6	29	312112020544-5	54	312112019170-6	79	312112018319-2
5	312112020270-6	30	312112019451-1	55	312112018202-6	80	312112018315-9
6	312112018559-0	31	312112019465-4	56	312112019730-5	81	312112018103-6
7	312112019429-1	32	312112019577-6	57	312112019756-9	82	312112019661-2
8	312112019985-7	33	312112018560-1	58	312112020876-7	83	312112019372-0
9	312112019997-8	34	312112019803-1	59	312112019662-3	84	312112019202-5
10	312112019424-7	35	312112020055-0	60	312112018105-8	85	312112020434-5
11	312112020418-0	36	312112020259-6	61	312112018750-4	86	312112020006-6
12	312112019474-2	37	312112018441-3	62	312112018312-6	87	312112018323-6
13	312112020877-8	38	312112018167-4	63	312112018407-2	88	312112018793-3
14	312112020546-7	39	312112019288-3	64	312112018557-9	89	312112018164-1
15	312112019660-1	40	312112019377-4	65	312112018854-9	90	312112018322-5
16	312112018653-6	41	312112018659-1	66	312112019664-5	91	312112018224-6
17	312112019915-3	42	312112017464-5	67	312112019872-4	92	312112019738-2
18	312112019274-0	43	312112018793-3	68	312112020380-6	93	
19	312112020417-0	44	312112020186-0	69	312112018837-3	94	
20	312112020877-8	45	312112018854-9	70	312112020547-8	95	
21	312112018934-1	46	312112018579-9	71	312112019368-6	96	
22	312112019372-0	47	312112017924-3	72	312112020151-8	97	
23	312112019202-5	48	312112019940-6	73	312112019758-0	98	
24	312112020107-8	49	312112019163-0	74	312112019476-4	99	
25	312112018318-1	50	312112019937-3	75	312112020276-1	100	

Fonte: SIHD – TABNET referente ao período de 01/04/2021 a 31/05/2021. DILIGÊNCIA.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## ANEXO 5 LEITOS UTI ADULTO PLANO DE CONTINGÊNCIA

Pg. 1

ANEXO 05 – Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência para o Hospital SANTA CASA DE ALFENAS

Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação													
LEITOS COVID-19	3.168 04/06/20	3.173 26/06/20	3.205 14/08/20	3.229 06/10/20	3.256 29/10/20	3.286 11/12/20	3.292 23/12/20	3.310 25/01/21	3.313 29/01/21	3.336 30/03/21	3.338 26/02/21	3.348 15/03/21	
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	55+20	55+20	55+5	55+5	55+5	40+5	40+5	40+5	40+5	40+5	40+5	40+5	
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19	75	75	60	60	60	45	45	45	45	45	45	45	
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	15	15	15	15	15	15	15	
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	0	0	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19	0	0	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	20	20	20+10	20+10	20+10	20+10	20+10	30	30	30	30	30	
TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL DE UTI PEDIÁTRICO COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de 01/03/2020 a 26/06/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## ANEXO 5 LEITOS UTI ADULTO PLANO DE CONTINGÊNCIA

Pg. 2

ANEXO 05 – Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência para o Hospital SANTA CASA DE ALFENAS

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3.361 19/03/21	3.363 26/03/21	3.366 30/03/21	Nº 3.371, 09/04/21.	Nº 3.377 16/04/21	3.393 23/04/21	3.396 30/04/21	3.403 07/05/21	3.405 14/05/21	3.435 11/06/21	3.453 18/06/21	3.457 25/06/21
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
<b>TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE UTI PEDIÁTRICO COVID-19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de 01/03/2020 a 26/06/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## ANEXO 5 LEITOS UTI ADULTO PLANO DE CONTINGÊNCIA

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação							
	Nº 3.461 09/07/21	Nº 3.487 03/08/21	Nº 3.494 13/08/21	Nº 3.503 27/08/21	Nº 3.509 10/09/21	Nº3553 08/10/21	Nº 3.717 11/02/22	
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	20	20	20	20	20	20	10	
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	15	15	15	15	15	15	0	
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	0	0	0	0	0	0	0	
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	30	30	30	30	30	30	10	
<b>TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>10</b>	
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	0	0	0	0	0	0	0	
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de 01/03/2020 a 26/06/2021.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 6 LEITOS OCUPADOS POR CONV PART

ANEXO 06 – Internações Privadas/Convênios em Leitos SUS Adultos de UTI COVID							01
Quant.	Data (dd/mm/aa)	Iniciais do Usuário	Convênio ou Particular? (se possível identificar o convênio)	Quantidades de Diárias	Tipo de Leito UTI Adulto SUS (i)	Valor de Glosa (R\$)	Observações (campo livre)
01	09/07/20	B.J.F.	SERPRAM	03	101	4.800,00	CTI LEITO 10, ALTA ALA G2 L 39
02	14/08/20	L.M.A.	SERPRAM	09	101	14.400,00	VEIO DO CTI COVID E FOI P ALA G UTI L 40-3
03	25/08/20	I de L.G.	UNIMED	09	101	14.400,00	CTI LEITO 2
04	30/08/20	J.C.C.M.	SERPRAM	07	101	11.200,00	CTI LEITO 10, ALTA PARA O IMESA
05	19/12/20	T.V.B.	UNIMED	02	51	3.200,00	ALAGCOVID UTI L 42-2 - ÓBITO
06	12/01/21	C.P.	SERPRAM	04	101	6.400,00	CTI LEITO 5- ÓBITO
07	17/01/21	M.da S.T.S.	SERPRAM	08	101	12.800,00	CTI LEITO 4 e LEITO 1- ALTA
08	22/01/21	N.A.D.	SERPRAM	09	101	14.400,00	CTI LEITO 3 – VEIO DO IMESA (ÓBITO)
09	31/01/21	E de S.M.J.	SERPRAM	06	101	9.600,00	CTI LEITO 8- FOI PARA ALA COVID UTI G2 L 34-2
10	17/02/21	E.P.L.	SPA SAÚDE	01	51	1.600,00	ALAGCOVID UTI L 42-1 – VEIO DE BOA ESPERANÇA. ALTA PARA ENF. C
11	21/02/21	D.V.M.	UNIMED	01	51	1.600,00	ALAGCOVID UTI L 43-1 NÃO FOI LOCALIZADO DATA DE ALTA ( RELAT.ENF. OU EVOLUÇÃO MÉDICA).
12	02/03/21	E.R.P.	IPSEMG	02	51	3.200,00	ALAGCOVID UTI L 43-1 . VEIO DA RECEPÇÃO. CESÁRIA DE GESTANTE COVID. PASSOU PARA O SUS.
13	02/03/21	T.L.C.	CEMIG	08	101	12.800,00	CTI LEITO 4 - ÓBITO

(i) Códigos para preenchimento da coluna "Tipo de Leito UTI Adulto COVID-19": 51 - UTI ADULTO COVID-19 (SUSFÁCIL) / 75 - UTI ADULTO Tipo I (ou II) existente / 75 - UTI ADULTO Tipo I (ou II) existentes disponibilizado para COVID-19 / 101 - UTI II ADULTO COVID-19 / 00 - Não possível identificar. Fonte: Censo Hospitalar, Mapa de Leitos, Negativas de Internações no SUSFácil. Visita in loco





ANEXO 6 LEITOS OCUPADOS POR CONV PART

ANEXO 06 – Internações Privadas/Convênios em Leitos SUS Adultos de UTI COVID							02
Quant.	Data (dd/mm/aa)	Iniciais do Usuário	Convênio ou Particular? (se possível identificar o convênio)	Quantidades de Diárias	Tipo de Leito UTI Adulto SUS (1)	Valor de Glosa (R\$)	Observações (campo livre)
14	19/03/21	V.A.R.	SERPRAM	21	101	33.600,00	CTI LEITO 1- VEIO DO IMESA - ÓBITO
15	30/03/21	B.E. de O.	SERPRAM	06	51	9.600,00	ALA G UTI COVID LEITO 41-3
16	17/04/21	A.L.	SERPRAM	04	51	6.400,00	ALA G UTI COVID LEITO 42-1, ABERTA AIH EM 21/04 ATÉ 25/04/21 - ÓBITO
17	02/08/21	A.P.R.	UNIMED	03	101	4.800,00	CTI LEITO 1- VEIO DE CARMO DO RIO CLARO/SUS FÁCIL. FOI PARA ALA C
18	06/08/21	H.E.	SERPRAM	02	101	3.200,00	CTI LEITO 5 – VEIO DO IMESA - ÓBITO

(1) Códigos para preenchimento da coluna "Tipo de Leito UTI Adulto COVID-19": 51 - UTI ADULTO COVID-19 (SUSFÁCIL) / 75 - UTI ADULTO Tipo I (ou II) existentes disponibilizado para COVID-19 / 101 - UTI II ADULTO COVID-19 / 00 - Não possível identificar. Fonte: Censo Hospitalar, Mapa de Leitos, Negativas de Internações no SUSFácil. Visita in loco.

TOTAL= R\$ 168.000,00



#### ANEXO 6.1 COMPLEMENTO USUÁRIOS

##### ANEXO 6.1 OCUPAÇÃO DE LEITOS UTI COVID ADULTO POR USUÁRIOS DE CONVÊNIOS/ PARTICULAR COMPLETA

Nº sequencia	ALA/LEITO	Nome	REGISTRO/ PRONTUÁRIO	Privado/ Convênio	Data internação UTI	Data Alta UTI	Motivo Alta	Observação
01	CTI L 10	BENEDITO JOSÉ FERREIRA	88871	SERPRAM	07/07/20	10/07/20	TRANS ALA G1 L 39	
02	CTI L 02	ILMA DE LIMA GONÇALVES	89817/179710	UNIMED	25/08/20	03/09/20	ÓBITO	
03	CTI L 10	JOSÉ CARLOS CARVALHO MENDES	89909/239181	SERPRAM	30/08/20	07/09/20	ALTA P IMESA	
04	CTI L 05	CREZO PEREIRA	92406	SERPRAM	12/01/21	16/01/21	ÓBITO	
05	CTI L 05	MARLUCE DA SILVEIRA TERRA SANTOS	93034/2108139	SERPRAM	17/01/21	25/01/21	ALTA P ENF	
06	CTI L 03	NIÉCIA ALVES DAMACENO	93171/ 244216	SERPRAM	22/01/21	01/02/21	ÓBITO	
07	CTI L 08	ERNANI DE SOUZA M. JUNIOR	93352/ 244490	SERPRAM	31/01/21	02/02/21		
					03/02/21	06/02/21	ALA G2 L 34	
08	CTI L 04	THELMA LADISLAU CARVALHO	94084/245415	CEMIG	02/03/21	26/03/21	ÓBITO	02 a 10/03/21 pela CEMIG
09	CTI L 01	VALDINEI APARECIDO RODRIGUES	94613/23165	SERPRAM	19/03/21	09/04/21	ÓBITO	
10	CTI L 01	ANTONIO PIRES RIBEIRO	97799/241144	UNIMED	02/08/21	05/08/21	TRANSF P/ ALA C	
11	CTI L 05	HAROLDO ENGEL	97903/252023	SERPRAM	06/08/21	08/08/21	ÓBITO	
12	ALA G1 L 41-3	BENTO EUGÊNIO DE OLIVEIRA	231411	SERPRAM	30/03/21	05/04/21		
13	ALA G1 L 42-2	ARNALDO LOURENÇO		SERPRAM	17/04/21	21/04/21		
14	ALA G1 L 40-3	LÚCIO M. AMORIM	89565/235836	SERPRAM	14/08/20	17/08/20	Esta como SUS	VEIO DO CTI
15	ALA G1 L 42-2	TEREZINHA V. BARBOSA	92455	UNIMED	17/08/20	23/08/20	ESTÁ CONVENIO	DEV 9 DIÁRIAS
16	ALA G1 L 42-1	EVANDRO PORTUGAL LEMOS	93790/244987	SPA SAÚDE	19/12/20	21/12/20	ÓBITO	
17	ALA G1 L 43-1	DULCE VIEIRA MAIA	93863/71300	UNIMED	17/02/21	18/02/21		
18	ALA G1 L 42-2	ELIS ROCHA PEREIRA CESARIANA	94111	IPSEMG	02/03/21	04/03/21		VEIO PELA RECEPÇÃO, GESTANTE COVID. PASSOU POSTERIORMENTE PARA O SUS



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## ANEXO 7 - PLANILHA ANÁLISE DE NEGATIVAS x OCUPAÇÃO CENSO x PRONTUÁRIOS

ANEXO 07 - Negativas de leitos de UTI e Enfermaria/COVID adulto SUS X Censo hospitalar

OCUPAÇÃO LEITOS DE UTI COVID ADULTO – SANTA CASA DE ALFENAS

MÊS ABRIL DE 2021

Data	QUANTITATIVO DATA SOLICITACAO	DATAS DA NEGATIVA Nº de negativas ( PACIENTE)	Quantitativ o definido na Grade Hospitalar	Ocupação conforme Censo hospitalar	PACIEN TE CONV/ PART.	OCUPAÇÃO TOTAL LEITOS	LEITOS VAGOS
01	02	01	30	24	03	27	03
02	06	05	30	23	03	26	04
03	06	07	30	27	03	29	01
04	01	07	30	26	03	29	01
05	05	09	30	22	03	25	05
06	02	06	30	27	02	29	01
07	02	08	30	27	02	29	01
08	05	04	30	27	02	29	01
09	01	03	30	31	02	33	0
10	02	0	30	30	0	30	0
11	02	03	30	28	0	28	02
12	01	05	30	27	0	27	03
13	01	03	30	25	0	25	05
14	02	01	30	23	0	23	07
15	02	03	30	20	0	20	10
16	0	04	30	21	0	21	09
17	02	02	30	19	01	20	10
18	03	03	30	17	01	18	12
19	04	06	30	18	01	19	11
20	03	02	30	20	01	21	09
21	05	05	30	20	01	21	09
22	01	06	30	20	01	21	09
23	01	04	30	17	01	18	12
24	02	05	30	17	01	18	12
25	03	03	30	23	01	24	06
26	03	04	30	20	0	20	10
27	04	05	30	19	0	19	11
28	02	04	30	20	0	20	10
29	03	07	30	21	0	21	09
30	0	04	30	20	0	20	10
01/05		03	30				
02/05		02	30				
03/05		01	30				
04/05		01	30				
05/05		0	30				
06/05		01	30				
07/05		01					



#### ANEXO 8 - CONSTATAÇÃO 640814

##### SANTA CASA DE ALFENAS

##### ANEXO 8 – Constatação 640814

**CONSTATAÇÃO:** A Santa Casa de Alfenas não realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou nos instrumentos jurídicos firmados.

**EVIDENCIA:** A Santa Casa de Alfenas não apresentou prestação de contas devidamente instruídas que possibilitassem a análise minuciosa dos gastos com os recursos destinados para COVID-19, recebidos através dos FNS, FES e FMS. A Santa Casa de Alfenas mantém arquivo dos documentos para comprovação da utilização dos recursos públicos repassados para enfrentamento COVID-19 pelo FNS e FES do período de mar/2020 a abril/2021, mas não estão organizados. Não foi apresentada documentação referente aos recursos recebidos por meio do FMS. Os valores recebidos através das resoluções estaduais, até abril de 2021 totalizaram R\$ 3.408.000,00 (Três milhões e quatrocentos e oito mil reais). Quanto aos recursos de origem do FES, demonstrado no ANEXO 02, repassados diretamente à Santa Casa de Alfenas constatou-se que para: Resolução SES/MG nº 7.160/2020 - foi inserida e validada a prestação de conta parcial do exercício de 2020 no sistema GEICOM com término de preenchimento em 9/3/21 e assinado em 16/06/2021. Foram conferidas as notas fiscais dos meses de outubro, novembro e dezembro apresentadas como comprovação e os demonstrativos de pagamento, cheques e os extratos do referido período. Foi encontrado no extrato de novembro de 2020 um cheque debitado no valor de R\$ 43.500,00 (quarenta e três mil e quinhentos reais), cuja comprovação documental (nota fiscal) não foi apresentada. Sendo assim, o valor apresentado no GEICOM, difere do comprovado na documentação. Consta na relação de notas apresentada no sistema GEICOM a NF nº 1372847 de 30/11/2020. Vale ressaltar que não foi apresentada documentação referente ao ano de 2021, para comprovação das despesas do saldo remanescente que era de R\$ 79.490,82 em 31/12/2020. Os recursos das Resoluções: SES/MG nº 7.265/2020 recebida em 22/01/2021, cujo valor R\$ 480.000,00; nº 7.384 recebida em 22/2/2021 cujo valor foi de R\$512.000,00; nº 7.396 recebida em 1/3/2021 cujo valor foi de R\$992.000,00 e nº 7.446 recebida em 9/4/2021, cujo valor foi de R\$704.000,00 : estavam em prazo de vigência, e por esse motivo não foram inseridas e ou validadas no sistema. Quanto aos recursos de origem do FNS repassados ao FMS, tendo como beneficiário final a Santa Casa de Alfenas (demonstrados no ANEXO 01 deste relatório), constatou-se que: - PT/GM/MS nº 1.393/20, PT GM/MS nº 1.448/20 e PT/GM/MS nº 1.666/20 não tiveram instrumentos jurídicos firmados com a SMS de Alfenas para repasse dos recursos. Em análise dos recursos recebidos através de transferência bancária, sendo R\$ 654.708,95 referentes a PT 1.393, DOC 291537 em 29/5/2020 e R\$ 1.325.436,01 pela PT 1.448 DOC 171427 em 17/06/20, que tinham como finalidade inclusa a aquisição de equipamentos médico-hospitalares e pequenas reformas/adequações físicas, evidenciou-se notas fiscais de materiais de construção, com a somatória de R\$ 414.558,88 (reformas), sem apresentação do plano e mudanças executadas. As demais notas e comprovação de despesas estão em um demonstrativo único de gastos com portarias, sem a segregação para cada uma. A Santa Casa não apresentou e encaminhou a prestação de contas referente ao ano de 2020, conforme reza a legislação. Tal fato está em desacordo com o Decreto 45.468 de 13 de setembro de 2010, art. 25, Lei nº 8.443/1992 - Lei Orgânica do TCU artigo 8º, e Instrução Normativa TCU nº 71/2012 artigo 3º; PT GM/MG nº 1.393 DE 21/05/2020, art. 5º Parágrafo Único e art. 6º; Portaria GM/MS 1.448 de 27/05/2020; PT GM/MS nº 1.666/2020 art. 6º; Resoluções SES/MG nº 7.265/2020 art. 9º e 10, nº 7.384, nº 7.396 art. 9º e 10 e nº 7.446 art. 9º e 10. TERMO DE METAS Nº 1395/7384, CLÁUSULA QUARTA - DO ACOMPANHAMENTO, CONTROLE E AVALIAÇÃO, alínea h; I TERMO ADITIVO AO TERMO DE METAS Nº 1395/7295/2020; TERMO DE METAS Nº 1395/7446/7446/2021 CLÁUSULA QUARTA - DO





#### ANEXO 8 - CONSTATAÇÃO 640814

ACOMPANHAMENTO, CONTROLE E AVALIAÇÃO, item 8. Auditado sujeito à Penalidade de Advertência Escrita e Encaminhamento ao TCE (Tribunal de Contas do Estado) e TCU (Tribunal de Contas da União).

#### FONTE DE EVIDENCIA:

- Relatório de Desembolso para Portarias Ministeriais , datado e assinado em 20/5/2021; -Relação de pagamento de plantões médicos ( maio 2020 a março de 2021);
- Relatório de folha de pagamento abril ,maio e setembro a dezembro de 2020, e folha analítica de pagamento de Notas fiscais do Laboratório de Análises Clínicas Landre: Nº 2532- 3/9/2020, Nº2580-30/10/2020, Nº 2596 - 27/11/2020, Nº 2639 - 12/1/2021, Nº 2652- 2/2/2021, Nº 2723 - 9/4/2021 e Nº 2737 - 7/5/2021;
- Notas Fiscais de compras de equipamentos médico hospitalares: monitores cardíacos, módulos para monitores (NFeNº000089494 - R\$ 150.812,50 de 02/07/20, Nº000090283- R\$73.102,51 de 31/07/20, Nº000090197- R\$403.750,00 de 28/7/20) e aparelho de ultrassonografia com Doppler (NFe Nº6517 - R\$120.000,00 de 06/7/20);
- Extratos bancários Banco do Brasil: Ag 1686 CC 62504-3, 63458-1, 64191-X;
- Prestação de contas parcial , ano 2020 - GEICOM- Resolução 7160 assinada em 16/06/2021;
- Notas Fiscais referentes a Resolução 7160 : 2934- 13/10/20; 79041 - 16/10/20; 290960-16/10/20; 96284- 22/10/20; 2763614- 26/10/20; 2763007-26/10/20; 2142903-28/10/20; 2769444- 6/11/20; 2769445-6/11/20; 30623-24/11/20; 254203-30/11/20 e 0567148-8/12/20; -Contrato nº 001/2016 (7º e 8º Termos Aditivos);
- Relatório Business Object extraído em 18/06/2021 referente ao período auditado;
- Oitiva - Termo de Entrevista D.C.A. Gestora Municipal de Saúde de Alfenas, tomado em 16/12/2021.

