



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

**Relatório Consolidado**

**Unidade: CASU IRMA DENISE**

**Município: CARATINGA/MG**



## Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	5
V - CONSTATAÇÕES	7
VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO	37
VII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	55
VIII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	55
IX - CONCLUSÃO	56
X - FOLHA DE ASSINATURA	58
XI - ANEXOS	59





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada eixo COVID-19

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA

CPF/CNPJ: 18.334.268/0001-25

Município/UF: CARATINGA-MG

Unidade Visitada: CASU IRMA DENISE

CPF/CNPJ: 19.325.547/0001-95

Município/UF: CARATINGA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Recurso financeiro

Abrangência: março/2020 a julho/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	18/05/2021	09/07/2021
Execução - In loco	12/07/2021	16/07/2021
Relatório	19/07/2021	09/08/2021

Tarefa Nº: 129051

Natureza da Entidade: Privado sem fins lucrativos-filantropico

## II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

## III - INTRODUÇÃO

### FATOR DESENCADEANTE

Trata-se de ação de auditoria programada em atendimento ao Plano Anual de Auditoria Assistencial de 2021, do Componente Estadual de Auditoria do Sistema Único de Saúde de Minas Gerais (CEA/SUS-MG), que propõe a realização de auditorias nas Secretarias Municipais de Saúde e nos Hospitais beneficiados com recursos financeiros destinados às ações de média e alta complexidade no enfrentamento da pandemia de Covid-19.

Esta demanda se refere à auditoria na Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Caratinga, com unidade visitada o Hospital CASU Irmã Denise. O processo foi desencadeado pelos Memorandos SES/AUDSUS nº 399/21 de 08 de junho de 2021 e 390, de 09 de junho de 2021, que designam auditores, respectivamente, das Assessorias Regionais de Auditoria Assistencial (ARAS) Jequitinhonha e Nordeste, para realização da auditoria.



#### OBJETIVOS E ESCOPO DA AUDITORIA

O objetivo geral desta auditoria é verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pela Secretaria Municipal de Saúde de Caratinga e pelo Hospital CASU Irmã Denise, no enfrentamento da Covid-19. No Hospital CASU Irmã Denise, a auditoria teve os objetivos específicos abaixo descritos, a serem avaliados no período de abrangência de março de 2020 a junho de 2021 para fins assistenciais e com análise financeira de março de 2020 a Maio de 2021:

- Verificar a legalidade e a regularidade da utilização dos recursos financeiros e materiais recebidos/adquiridos pelo Hospital CASU Irmã Denise para enfrentamento da Covid-19;
- Verificar se o Hospital CASU Irmã Denise realiza as internações por Covid-19 conforme processo regulatório;
- Verificar se o Hospital CASU Irmã Denise está cumprindo as obrigações previstas na legislação e nos termos celebrados com a SES/MG ou com a SMS de Caratinga para enfrentamento da Covid-19;
- Verificar se o Hospital tem garantido a biossegurança necessária ao atendimento dos usuários SUS, no enfrentamento da Covid-19.

#### CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO DA AUDITORIA

O Hospital CASU Irmã Denise está situado em Caratinga/MG, município pertencente à Microrregião de Saúde de Caratinga e à Macrorregião Vale do Aço (Plano Diretor de Regionalização – PDR/MG, 2019). O Hospital encontra-se registrado no CNES sob o número 6697054 e no CNPJ sob o número 19.325.547/0001-95. Trata-se de um hospital, Geral, Filantrópico, sem fins lucrativos, sob gestão municipal, que oferece atendimentos ambulatoriais (de atenção básica, média e alta complexidades) e hospitalares (de média complexidade) a usuários oriundos de demandas espontânea e referenciada (CNES, em 25/06/2021).

Possui 226 leitos cadastrados, sendo 141 destinados ao SUS, os quais estão divididos nas seguintes especialidades, de acordo com dados do CNES, de 25/06/2021: 18 de UTI Adulto - Tipo II, 120 de UTI II Adulto-Síndrome Respiratória Aguda Grave (SRAG)-COVID-19, 05 UTI - Tipo II Pediátrica-Síndrome Respiratória Aguda Grave (SRAG)-COVID-19, 04 de UTI Neonatal - Tipo II, 10 de cirurgia geral, 45 de clínica geral, 12 de obstetrícia cirúrgica, 02 de obstetrícia clínica, 05 de psiquiatria e 05 de pediatria clínica.

O prestador não atualizou e contextualizou a caracterização da assistência para o atual momento de pandemia. Segundo Declaração enviada pelo Secretário Municipal de Saúde consta que : "O melhor a seguir em casos urgentes é não fazer atualização do CNES, tendo em vista que, devido a morosidade do Ministério da Saúde (MS) para conseguir habilitação de leitos e que os mesmos foram informados no Plano de Contingência".

O Hospital CASU Irmã Denise recebeu a classificação/Tipologia de 1ª Referência para o atendimento SARSCoVid19 + Especialidades para a microrregião de Caratinga. Essa condição de 1ª referência possibilitou a adequação de todos os leitos para o enfrentamento a COVID19 como leitos SUS. Portanto, trata-se de uma instituição com papel relevante no enfrentamento da pandemia de Covid-19 na região. A instituição foi contemplada com os incentivos financeiros Federais e Estaduais para enfrentamento à COVID-19, conforme descrito nos Anexos I e II deste Relatório.

A quantidade de leitos disponíveis no Hospital CASU Irmã Denise, para atendimento de casos de Covid-19, é atualizada periodicamente, de acordo com o cenário epidemiológico da doença, por meio de Deliberações da Comissão Intergestores Bipartite do SUS/MG (CIB-SUS/MG), conforme detalhado no Anexo VI - Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência.



#### IV - METODOLOGIA

##### FASE ANÁLITICA DA AUDITORIA

Essa auditoria foi desenvolvida por meio de trabalhos analíticos, no período de 17/05 a 17/06/2021. Nessa fase foram desenvolvidas as seguintes atividades:

- \* Análise dos documentos que compõem o processo desta auditoria - SEI nº 1320.01.0017861/2021-35;
- \* Ciência, estudo e verificação dos esboços das Matrizes de Análise e de Coleta da Secretaria Municipal de Saúde (SMS) e do Hospital;
- \* Estudo dos documentos constantes no processo SEI 1320.01.0062325/2020-79 – Manuais e Notas Técnicas do Componente Estadual de Auditoria do SUS-MG;
- \* Levantamento e estudo do Plano de Contingência para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus – Covid-19) da Macrorregião Vale do Aço;
- \* Levantamento de dados/informações/documentos com as áreas técnicas da SES (nível central e regional) relativas ao auditado e às ações de enfrentamento da Covid-19;
- \* Consulta ao Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde (CNES) do município de Caratinga, para levantamento de informações;
- \* Levantamento e estudo das Resoluções, Portarias e demais normativas referentes ao município de Caratinga e às ações de enfrentamento da Covid-19.
- \* Levantamento de dados/informações/documentos a partir de sites e sistemas informativos, seguindo orientações do Manual de Procedimentos Analíticos - Instrutivo de Fundo Municipal de Saúde, pertinentes ao escopo da ação e Matrizes de Coleta;
- \* Adequação dos esboços das Matrizes de Análise e Coleta às situações específicas da SMS de Caratinga e do Hospital CASU Irmã Denise;
- \* Apresentação das matrizes pela equipe de auditoria para auditores do Nível Central da Assessoria de Auditoria Assistencial da SES-MG, para validação final, em videoconferência;
- \* Envio de Ofício de Comunicado de Auditoria ao auditado (por e-mail no processo SEI e físico), com a solicitação dos documentos previstos na Matriz de Coleta da SMS;
- \* Recebimento de documentos solicitados ao auditado, por peticionamento eletrônico no SEI;
- \* Conferência, análise dos documentos solicitados ao auditado e início da elaboração do Relatório de Auditoria;
- \* Elaboração de roteiros de entrevistas e outros instrumentos necessários à fase operativa.

Os documentos solicitados ao Hospital CASU Irmã Denise foram os seguintes:

1. Extratos bancários das Contas Específicas do Hospital CASU Irmã Denise para movimentação de recursos financeiros da COVID-19 referentes a recebimentos do FMS de Caratinga, do período de março/2020 a abril/2021;
2. Extratos bancários das Contas Específicas do Hospital CASU Irmã Denise para movimentação de recursos financeiros da COVID-19 referentes a recebimentos de recursos do FNS, do período de março/2020 a abril/2021;
3. Extratos bancários das Contas Específicas do Hospital CASU Irmã Denise para movimentação de recursos financeiros da COVID-19 referentes a recebimentos de recursos do FES, do período de março/2020 a abril/2021;
4. Notas fiscais, comprovantes de pagamento, relatórios de atividades e/ou serviços efetuados pelas contas específicas do Hospital CASU Irmã Denise para movimentação de recursos financeiros recebidos pelo SUS, para enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021;
5. Relação dos pagamentos efetuados pelo Hospital CASU Irmã Denise referentes aos recursos financeiros recebidos para enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021;
6. Relação de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos recebidos e/ou adquiridos para enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021;
7. Termo de Cessão/Doação ou instrumento congênere que formalizou a disponibilização de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos ao Hospital, para enfrentamento da COVID, no período de março/2020 a abril/2021;
8. Lista de patrimônio dos equipamentos e materiais permanentes recebidos e/ou adquiridos para enfrentamento da COVID, no período de março/2020 a abril/2021;
9. Planilha de controle de entrada e saída do almoxarifado/farmácia dos equipamentos, materiais, insumos, medicamentos destinados às ações de enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021;
10. Registro de disponibilidade de medicamentos destinados à assistência no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021;



11. Relatórios de dispensação de medicamentos para tratamento COVID-19, do período de março/2020 a abril/2021;
12. Registro fotográfico dos equipamentos e materiais permanentes (incluindo o número de patrimônio) recebidos e/ou adquiridos para o enfrentamento da COVID, no período de março/2020 a abril/2021;
13. Relatórios internos (censos diários de leitos) das internações por COVID-19 (leitos clínicos, UTI/Adulto e de suporte ventilatório, se houver), do período de março/2020 a abril/2021;
14. Relatórios ou outro instrumento de monitoramento/acompanhamento dos indicadores e metas pactuados para enfrentamento da COVID-19, do período de março/2020 a abril/2021;
15. Documentação referente à prestação de contas do Hospital CASU Irmã Denise dos recursos financeiros recebidos de origem Federal, Estadual e Municipal para enfrentamento da COVID-19, do período de março/2020 a abril/2021, conforme definido no(s) Instrumento(s) jurídico(s) firmado(s);
16. Instrumento(s) jurídico(s) firmado(s) com a SES/MG para repasse de recursos financeiros destinados ao enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a abril/2021;
17. Relatórios institucionais ou outro documento atualizado quanto ao quantitativo de leitos e preenchimento do SUSFácil referente aos leitos COVID, no período de março/2020 a abril/2021;
18. Relatório ou outro documento enviado à SMS de Caratinga contendo informações atualizadas sobre leitos COVID-19, do período de março/2020 a abril/2021;
19. Relatórios internos das taxas de ocupação dos leitos COVID-19 (leitos clínicos, UTI/Adulto e de suporte ventilatório, se houver);
20. Protocolo(s) para manejo clínico de COVID-19;
21. Registros dos treinamentos/capacitações oferecidos pelo Hospital aos profissionais de saúde sobre manejo da COVID-19 (atas, certificados ou outros documentos comprobatórios), no período de março/2020 a abril/2021;
22. Protocolo de Segurança do Paciente no contexto da COVID-19;
23. Registros das ações desenvolvidas pelo Núcleo de Segurança do Paciente para prevenção e vigilância de infecções por Sars-CoV-2 (COVID-19): atas, fichas, planilhas, outros documentos comprobatórios;
24. Registros dos treinamentos/capacitações oferecidos pelo Hospital aos profissionais de saúde sobre segurança do paciente, fluxograma para a dinâmica de segregação e adaptação do atendimento e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19;
25. Fluxograma para a dinâmica de segregação e adaptação do atendimento de pacientes suspeitos COVID-19;
26. Documentos que comprovem os registros de estoque e distribuição de EPIs para os profissionais das Unidades de Terapia Intensiva e Clínica Médica (leitos COVID), do período de março/2020 a abril/2021;
27. Relação dos profissionais contratados (médicos, equipe de enfermagem e fisioterapeutas) para atendimento nas unidades UTI e Clínica Médica (COVID/SUS), no período de março/2020 a abril/2021.

#### FASE OPERATIVA DA AUDITORIA

A auditoria operativa foi realizada no município de Caratinga no período de 12 a 16/07/2021. A equipe de auditores da SES-MG apresentou-se no Hospital CASU Irmã Denise, às 14h00min do dia 13/07/2021 e realizou uma reunião visando explicar o objetivo da auditoria. Essa reunião contou com a presença da Diretora Executiva do Hospital (Sra. R.C.F.). As atividades da fase operativa ocorreram na sede da Faculdade de Medicina e consistiram na solicitação e avaliação de documentos (sendo alguns copiados para análises posteriores) e na realização de entrevistas com profissionais do Hospital.

Na análise de prontuários para subsidiar as constatações quanto à utilização de equipamentos/materiais/insumos, se as internações hospitalares ocorreram de acordo com o processo regulatório estipulado, utilização de protocolo de manejo clínico e se possui protocolos de segurança/fluxo organizado, foi verificado no SIH pelo sistema TABNET o registro de 963 internações no procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 pelo Hospital CASU Irmã Denise no período de março/2020 a maio/2021. A equipe verificou in loco uma amostra de 100 prontuários, selecionados aleatoriamente nos meses de março, abril, julho, agosto, outubro e dezembro de 2020 e janeiro e maio de 2021.

Durante a auditoria operativa a equipe solicitou à Diretora Administrativa do Hospital CASU Irmã Denise a gravação de um vídeo, contendo imagens de todos os leitos e equipamentos utilizados pelos profissionais do hospital para o tratamento de pacientes com infecção pelo novo coronavírus. Dessa forma, foi disponibilizado pelo hospital o referido vídeo, cujas imagens foram gravadas no dia 20/07/2021.





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Verificou-se também os mapas dos leitos de UTI Tipo II Adulto COVID19, dos meses de março e abril/21, com todas as internações nos leitos de UTI, ocorridas no Hospital CASU Irmã Denise. Foi realizada a análise e compatibilização das informações deste período (Mapas de Leito e Espelhos de AIH) para verificação da fidedignidade das informações e da origem dos Leitos (Privado/Convênio/SUS).

Após identificação dos Pacientes-dia-UTI e compatibilização com os espelhos de AIH do mesmo período, verificou-se que 100% dos pacientes foram regulados e que não foi identificada a existência de leitos privados (particulares ou convênios), no período analisado.

Em razão da necessidade de cientificar as áreas técnicas da SES-MG de possíveis irregularidades que necessitam de uma avaliação e tomada de decisão técnica imediata, informamos que em realização de fase operativa de auditoria no Hospital CASU Irmã Denise, no período de 13 a 15 de julho de 2021, a Equipe de Auditoria identificou a falta de condições de funcionamento para 19 (dezenove) leitos de UTI Adulto Tipo II COVID localizados na Ala 09 UTI-COVID 19, em razão dos mesmos não estarem devidamente estruturados e equipados como leitos de UTI, configurando-se como leitos de enfermaria. Essa situação foi identificada com base no Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21, a Lista de Patrimônio entregue e as imagens do vídeo encaminhado pelo Hospital em 22/07/21. Diante de tais fatos, a Equipe elaborou a Nota Técnica Nº01/2021-ARAS-Jequitinhonha, propondo à chefia da AUDSUS o encaminhamento imediato à Superintendência da Vigilância Sanitária da SES/MG e à Superintendência de Regulação da SES/MG para conhecimento e/ou providências a serem tomadas.

A reunião de encerramento dos trabalhos de auditoria ocorreu no hospital, no dia 15/06/2021, às 17h30min e contou com a presença da equipe de auditores e da Diretora Executiva do Hospital CASU Irmã Denise.

#### LIMITAÇÃO

Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 389/2021 encaminhado ao Hospital CASU Irmã Denise em 09/06/2021, a equipe de auditoria solicitou a remessa de cópia de diversos documentos que deveriam ter sido objeto de avaliação ainda no curso da fase analítica. Contudo, a maioria dos documentos solicitados somente foi entregue à equipe de auditoria durante a fase operativa da auditoria, o que frustrou o planejamento e dificultou os trabalhos na fase analítica.

#### V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 632851

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital não utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado no Termo de Convênio nº 009/2020 e na legislação vigente.

Evidência: O HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme explicitado abaixo:

Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo 09/2020 - R\$ 357.571,89 e R\$ 548.987,00 (Total R\$ 906.558,89): As Portarias Federais de fomento dos recursos (Portarias 1393 e 1448/2020) foram promulgadas em 21/05 e 29/05/2020 respectivamente, sendo que os recursos foram repassados para a conta do FNS para o FMS nas datas de 25/05 e 03/06/2020. O FMS por sua vez formalizou o Termo de Convênio 09/2020 e aditivo 09/2020 sendo assinados nas datas 27/05 e 05/06/2020. Os recursos foram depositados para o prestador na conta corrente 6487-4 - ag. 4346-0 - SICOOB - nas datas 02/06 e 09/06/2020, conforme registrado nos Anexos I e II do Relatório de Auditoria.

Ocorre que a utilização dos recursos para aquisição de equipamentos/materiais/insumos e medicamentos, pagamento de pessoal e obras de reformas, contemplou o objeto das portarias de fomento e do instrumento jurídico firmado. No entanto, houve algumas inconformidades conforme explicitado abaixo:



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



1 - Cerca de 70% das despesas foi efetuada em data anterior à assinatura do Termo de Convênio 09. As notas fiscais e boletos respectivos das compras efetivadas foram expedidas nos meses de março, abril e maio de 2020. Ressalte-se que o pagamento foi executado após o recebimento dos recursos conforme demonstrado no extrato bancário da conta específica do convênio;

2 - Foram identificados pagamentos por meio de emissão de cheques nominais vedados pelo instrumento jurídico firmado, o qual indica unicamente a modalidade de transferência eletrônica sujeita à identificação do beneficiário final;

Tais fatos estão em desacordo com lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo - Cláusula Segunda Item 2.3 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas b) e c).

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Caratinga - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 08/02/2021;  
- Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo;  
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênio nº 09/2020 e Aditivo 09/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados, propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e subsequente comunicação dos fatos ao Fundo Nacional de Saúde em razão do disposto no art. 8º do Decreto Federal no. 3.964 de 10/10/2001.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Recomendação: Observar fielmente o disposto nos instrumentos jurídicos formalizados com o órgão municipal no gasto dos recursos públicos disponibilizados para combate ao COVID-19, conforme determina a lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo - Cláusula Segunda Item 2.3 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas b) e c).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 644320

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Desvio de objeto/finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas relativas à prestação de serviços médicos realizadas em data anterior ao início da vigência do Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo e na aquisição de material de construção para obras no laboratório de engenharia.

Evidência: O HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme explicitado abaixo:





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo 09/2020 - R\$ 357.571,89 e R\$ 548.987,00 (Total R\$ 906.558,89) - Portarias Federais de fomento dos recursos - Portarias 1393 e 1448/2020:

Desvio de objeto/finalidade em pagamentos de despesas em desacordo com portarias de fomento e do instrumento jurídico firmado:

1 - Pagamento de serviços médicos do Sr. G.C.V. realizados antes da pandemia, no mês de janeiro/2020 (dias 16 e 20/01/2020) - N/F nº 59/2020 emitida em 08/04/2020 - Valor R\$ 940,00 - Pagamento efetuado no dia 10/06/2020, mediante transferência eletrônica da conta específica do convênio para o fornecedor na c.c. 1.012.077-1 - ag. 4465 - SANTANDER;

2 - Pagamento de serviços médicos de anestesiologia do Sr. I.B.N. realizados antes da pandemia, no mês de janeiro/2020 (dias 16 e 17/01/2020) - N/F nº 148/2020 emitida em 15/04/2020 - Valor R\$ 2.645,85 - Pagamento efetuado no dia 10/06/2020, mediante transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor INDF Serviços Médicos LTDA.

3 - Pagamento de Aquisição de material de construção para obras no laboratório de engenharia com compra realizada em 13/05/2020 - N / F nº 6351/2020 - emitida em 13/05/2020 - Valor R\$ 391,00 - Pagamento efetuado no dia 10/06/2020, mediante transferência eletrônica da conta específica do convênio para o fornecedor na c.c. 2695-6 - Ag. 3219-0 - SICOOB, em desacordo com o objeto das portarias de fomento e do termo de convênio 09/2020 e aditivo firmados com a administração pública municipal

Tais fatos estão em desacordo com lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo - Cláusula Segunda Item 2.3, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas b) e c).

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Caratinga - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 08/02/2021;

- Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo;

- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênio nº 09/2020 e Aditivo 09/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 4.516,85 (quatro mil, quinhentos e dezesseis reais e oitenta e cinco centavos) ao Fundo Municipal de Saúde de Caratinga, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de MG e Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar 141/2012 em seu art. 27.

A SMS Caratinga deverá instar o HCID a providenciar a devolução ao FMS Caratinga.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARATINGA	18.334.268/0001-25



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Recomendação:** RECOMENDAÇÃO 2: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do HCID ao FMS Caratinga do valor R\$ 4.516,85 (quatro mil, quinhentos e dezesseis reais e oitenta e cinco centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

**Recomendação:** RECOMENDAÇÃO 1: Adotar as medidas necessárias para o ressarcimento ao FMS Caratinga pelo Hospital HCID, com Recursos Próprios da unidade, do valor original de R\$ 4.516,85 (quatro mil, quinhentos e dezesseis reais e oitenta e cinco centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARATINGA	18.334.268/0001-25

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 633271

**Subgrupo:** Convênios

**Item:** Comprovação de despesas

**Constatação:** O Hospital não utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado no Termo de Convênio nº 13/2020 e na legislação vigente

**Evidência:** O HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme explicitado abaixo:

Termo de Convênio 13/2020 - R\$ 2.880.000,00 (Dois milhões, oitocentos e oitenta mil reais): A Portaria Federal de fomento do recurso (Portarias 1516/2020) foi promulgada em 09/06/2020, sendo que os recursos foram repassados para a conta do FNS para o FMS na data de 17/06/2020. O FMS por sua vez formalizou o Termo de Convênio 13/2020 sendo assinado na data 22/06/2020. O recurso foi depositado para o prestador na conta corrente 6487-4 - ag. 4346-0 - SICOOB - na data 24/06/2020, conforme registrado nos Anexos I e II do Relatório de Auditoria.

Ocorre que a utilização dos recursos para aquisição de equipamentos/materiais/insumos e medicamentos, pagamento de pessoal e obras de reformas, contemplou o objeto das portarias de fomento e do instrumento jurídico firmado. No entanto, houve algumas inconformidades conforme explicitado abaixo:

1 - Cerca de 70% despesas foi efetuada em data anterior à assinatura do T.C. 13. As notas fiscais das compras efetivadas foram expedidas nos meses de abril, maio e junho de 2020. Ressalte-se que o pagamento foi executado após o recebimento dos recursos conforme demonstrado pelos comprovantes de transferências no processo de prestação de contas específica do convênio;

2 - Foram identificados pagamentos por meio de emissão de cheques nominais vedados pelo instrumento jurídico firmado, o qual indica unicamente a modalidade de transferência eletrônica sujeita à identificação do beneficiário final;

3 - Pagamentos de Serviços Médicos de Plantão prestados sem discriminar a relação dos plantões executados (Quantitativo de Horas, Dias, Comprovantes);

Tais fatos estão em desacordo com lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Segunda Item 2.1 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c).

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Caratinga - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 08/02/2021;  
- Termo de Convênio 13/2020;  
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênios nº 13/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a Penalidade de Advertência Escrita e subsequente comunicação dos fatos ao Fundo Nacional de Saúde em razão do disposto no art. 8º do Decreto Federal nº 3.964 de 10/10/2001.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Recomendação: Observar fielmente o disposto nos instrumentos jurídicos formalizados com o órgão municipal no gasto dos recursos públicos disponibilizados para combate ao COVID-19, conforme determina a lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Segunda Item 2.1 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 644359

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 oriundos do Termo de Convênio nº 13/2020 com pagamento de despesas relativas à prestação de serviços em cópias reprográficas, prestação de serviços de manutenção de veículo, prestação de serviços de assessoria de comunicação e aquisição de combustíveis.

Evidência: O HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme explicitado abaixo:

Termo de Convênio 13/2020 - R\$ 2.880.000,00 (Dois milhões, oitocentos e oitenta mil reais) - Portaria Federal de fomento do recurso - Portaria 1516/2020:

Desvio de objeto em pagamentos de despesas em desacordo com portarias de fomento e do instrumento jurídico firmado:

1 - Pagamento prestação de serviços em cópias reprográficas A4 mediante locação de equipamento ao CASU em 10/03/2020 - N/F nº 827/2020 emitida em 10/03/2020 - Valor R\$ 3.555,70 - Pagamento efetuado no dia 25/06/2020, mediante transferência eletrônica da conta específica do convênio para o fornecedor na c.c. 23.275-9 - ag. 3162 - ITAU;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



2 - Pagamento de prestação de serviços de manutenção de veículo Fiorino - Placa HAT 4969 - realizado no mês de fevereiro/2020 - N/F nº 878/2020 emitida em 08/02/2020 - Valor R\$ 553,00 - Pagamento efetuado no dia 25/06/2020, mediante transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 34863-9 - ag. 3162 - ITAU;

3 - Pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação para o hospital - N/F nº 15/2020 emitida em 11/05/2020 - Valor R\$ 5.600,00 e N/F nº 16/2020 emitida em 09/06/2020 - Valor R\$ 5.600,00 - Pagamento efetuado no dia 25/06/2020 (Valor total R\$ 11.200,00), mediante transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 42.323.313-1 - ag. 0001 - NU PAGAMENTOS S.A.;

4 - Pagamento de Aquisição de Combustíveis - N/F 9975/2020 emitida em 01/04/2020 - Valor R\$ 3.370,32 - N/F nº 10035 emitida em 17/04/2020 - Valor R\$ 3.444,21 - N/F nº 10130/2020 emitida em 18/05/2020 - Valor R\$ 2.493,70 - Pagamento efetuado no dia 25/06/2020 (Valor total R\$ 9.308,04), mediante transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 14.504-1 - ag. 3219-0 - SICOOB.

Tal fato está em desacordo com lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 1516/2020, art. 1º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Caratinga - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 08/02/2021;  
- Termo de Convênio 13/2020;  
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênios nº 13/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 24.616,74 (vinte e quatro mil, seiscentos e dezesseis reais e setenta e quatro centavos) ao Fundo Municipal de Saúde de Caratinga, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento a o ao Tribunal de Contas do Estado de MG e Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar 141/2012 em seu art. 27.

A SMS Caratinga deverá instar o HCID a providenciar a devolução ao FMS Caratinga.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARATINGA	18.334.268/0001-25

Recomendação: RECOMENDAÇÃO 1: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do HCID ao FMS Caratinga do valor original de R\$ 24.616,74 (vinte e quatro mil, seiscentos e dezesseis reais e setenta e quatro centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: RECOMENDAÇÃO 2: Adotar as medidas necessárias para o ressarcimento ao FMS Caratinga pelo Hospital HCID, com Recursos Próprios da unidade, do valor original de R\$ 24.616,74 (vinte e quatro mil, seiscentos e dezesseis reais e setenta e quatro centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARATINGA	18.334.268/0001-25

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633415

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital não utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado no Termo de Convênio nº 018/2020 e na legislação vigente.

Evidência: O HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID- 19, conforme explicitado abaixo:

Termo de Convênio 18/2020 - R\$ 5.760.000.00:

A Portaria Federal de fomento do recurso (Portaria 3576/2020) foi promulgada em 18/12/2020, sendo que o recurso financeiro foi repassado para a conta do FNS para o FMS na data de 24/12/2020. O FMS por sua vez formalizou o Termo de Convênio 18/2020 sendo assinado na data 28/12/2020. O recurso foi depositado para o prestador na conta corrente 6282-0 - ag. 4346-0 - SICOOB - na data 30/12/20, conforme registrado nos Anexos I e II do Relatório de Auditoria.

Ocorre que a utilização dos recursos para aquisição de equipamentos/materiais/insumos e medicamentos em parte contemplou o objeto das portarias de fomento e do instrumento jurídico firmado. No entanto, houve algumas inconformidades conforme explicitado abaixo:

1 - A maioria das despesas foi efetuada em data anterior à assinatura do Termo de Convênio 18/2020 e em alguns casos até mesmo antes da promulgação das Portarias Federais. As notas fiscais e boletos respectivos das compras efetivadas foram expedidas nos meses de julho, agosto, setembro, outubro e novembro de 2020. Ressalte-se que o pagamento foi executado após o recebimento dos recursos conforme demonstrado pelos comprovantes de transferência no processo de prestação de contas específica do convênio;

2 - Pagamentos de Serviços Médicos de Plantão prestados sem discriminar a relação dos plantões executados (Quantitativo de Horas, Dias, Comprovantes);

3 - Pagamentos de prestação de exames laboratoriais sem discriminar a relação de exames executados, quantitativo, pacientes atendidos;





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tal fato está em desacordo com lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Caratinga - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 08/02/2021;  
- Termo de Convênio 18/2020;  
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênios nº 18/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a Penalidade de Advertência Escrita e subsequente comunicação dos fatos ao Fundo Nacional de Saúde em razão do disposto no art. 8º do Decreto Federal nº 3.964 de 10/10/2001.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Recomendação: Observar fielmente o disposto nos instrumentos jurídicos formalizados com o órgão municipal no gasto dos recursos públicos disponibilizados para combate ao COVID-19, conforme determina a lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633416

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Desvio de objeto/finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o Termo de Convênio 18/2020 e a legislação vigente.

Evidência: O HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme explicitado abaixo:

Termo de Convênio 18/2020 - R\$ 5.760.000.00 (cinco milhões, setecentos e sessenta mil reais) - Portaria Federal de fomento do recurso - Portaria 3576/2020:

1 - Pagamento de repasse por atendimento via convênios (VITALLIS, CEMIG, CASU FAMILIA) referente prestação de serviços médicos em novembro/2020;

2 - Pagamento de prestação de serviços veterinários realizados no mês de novembro/2020;

3 - Pagamento de prestação de serviços de coordenação e preceptoria da residência de psiquiatria no mês de setembro/2020;





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- 4 - Pagamento de prestação de serviços jurídicos;
- 5 - Pagamento de prestação de serviços ligados à área da Educação (Editora DRP LTDA) ligado ao Grupo Bernoulli;
- 6 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561;
- 7 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932;
- 8 - Pagamento por publicação mensal no diário de Caratinga;
- 9 - Pagamento de Aquisição de Combustíveis;
- 10 - Pagamento de prestação de serviços de lavagem de veículos;
- 11 - Pagamento de prestação de serviços de gerenciamento de redes sociais, criação de materiais gráficos online e de veículos e produção textual gráfica para o centro universitário de Caratinga;
- 12 - Pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação, reprodução de vídeo, fotografia, revelação e ampliação fotográfica;
- 13 - Pagamento de reembolso de bolsa FIES a aluna da FUNEC;
- 14 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561;
- 15 - Pagamento de bolsa residencial médica em anestesiologia;
- 16 - Pagamento de bolsa residencial médica em anestesiologia.

O detalhamento das despesas acima relacionadas está registrado no ANEXO III deste Relatório de Auditoria.

Tais fatos estão em desacordo com lei Federal nº 13995 - art. 3º; Portaria GM/MS nº 3576/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FNS ao FMS de Caratinga - <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, extraída em 08/02/2021;  
- Termo de Convênio 18/2020;  
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênios nº 18/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 356.367,03 (trezentos e cinquenta e seis mil, trezentos e sessenta e sete reais e três centavos) ao Fundo Municipal de Saúde de Caratinga, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de MG e Ministério Público Estadual em razão do disposto



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



na Lei Complementar 141/2012 em seu art. 27.

A SMS Caratinga deverá instar o HCID a providenciar a devolução ao FMS Caratinga.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARATINGA	18.334.268/0001-25

Recomendação: RECOMENDAÇÃO 1: Adotar as medidas necessárias para o ressarcimento ao FMS Caratinga pelo Hospital HCID, com Recursos Próprios da unidade, do valor original de R\$ 356.367,03 (trezentos e cinquenta e seis mil, trezentos e sessenta e sete reais e três centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CARATINGA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARATINGA	18.334.268/0001-25

Recomendação: RECOMENDAÇÃO 2: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do HCID ao FMS Caratinga do valor original de R\$ 356.367,03 (trezentos e cinquenta e seis mil, trezentos e sessenta e sete reais e três centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633499

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Inexistência de parte dos documentos comprobatórios na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de folha de pessoal em desacordo com o preconizado no Termo de Metas 1753/7160 e 1753/7265 e na legislação vigente.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19, conforme preconizado no Termo de Metas 1753/7160 e 1753/7265 e nas respectivas Resoluções SES/MG 7160/2020 e 7265/2020:

- Termo de Metas 1753/7160 - R\$ 1.080.000.00

No dia 22/10/2020 a SES/MG repassou ao HCID na c.c. 67101-0 - ag. 177-5 - BB - o montante de R\$ 1.080.000.00 que foi integralmente transferido no mesmo dia para a c.c. 13000860-9 - ag. 4465 - SANTANDER - para fins de pagamento de pessoal. No processo de prestação de contas existe a comprovação documental da transferência da conta de custeio para a conta específica de pagamento de pessoal do hospital, bem como documento bancário (da conta pagamento) efetivando a ação de pagamento aos funcionários. Porém, inexistente listagem dos funcionários contemplados com o pagamento ou outro comprovante complementar na prestação de contas apresentada.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- Termo de Metas 1753/7265 - R\$ 960.000,00:

No dia 15/12/2020 a SES/MG repassou ao HCID na c.c. 67101-0 - ag. 177-5 - BB - o montante de R\$ 960.000,00 que foi integralmente transferido no mesmo dia para a conta corrente 13000860-9 - ag. 4465 - SANTANDER - para pagamento de pessoal. No processo de prestação de contas existe a comprovação documental da transferência da conta de custeio para a conta específica de pagamento de pessoal do hospital, bem como documento bancário (da conta pagamento) efetivando a ação de pagamento aos funcionários. Porém, inexistiu listagem dos funcionários contemplados com o pagamento ou outro comprovante complementar na prestação de contas apresentada.

Ratifica-se que o auditado deverá comprovar adequadamente a utilização dos recursos no regular processo de prestação de contas.

Tais fatos estão em desacordo com Resolução SES/MG nº 7160/2020 e Resolução SES/MG nº 7265/2020 em seu art. 1º - Parágrafo Único e com os Termos de Metas 1753/7160/7265 em sua Cláusula Terceira - Item j) e k).

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FES ao FMS de Caratinga e HCID no site <http://www.transparencia.mg.gov.br>, em 08/06/2021.

- Cópias de Extratos Bancários da Conta Corrente nº 67101-0, agência 0177-5 do Banco do Brasil (001) do HCID - meses 10/2020 e 12/2020.

- Cópia de Comprovante de Depósito da c.c. 13000860-9 - ag. 4465 - SANTANDER.

- Relação de Pagamentos LOA e RP de Caratinga - emitida em 18/06/2021.

- Termo de Metas 1753/7160/7265.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

\*Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Recomendação: Comprovar formalmente no regular processo de prestação de contas o gasto dos recursos financeiros estaduais oriundos dos Termo de Metas 1753/7160 e 1753/7265 para enfrentamento do COVID-19 utilizados no pagamento de folha de pessoal do hospital, conforme determina a Resolução SES/MG nº 7160/2020 e Resolução SES/MG nº 7265/2020 em seu art. 1º - Parágrafo Único e com os Termos de Metas 1753/7160/7265 em sua Cláusula Terceira - Item j) e k).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633527

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital não utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado no Termo de Metas nº 1753/7295 e na legislação vigente.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



enfrentamento da COVID-19, conforme preconizado no Termo de Metas 1753/7295 e na respectiva Resolução SES/MG 7295/2020:

Termo de Metas 1753/7295 - R\$ 2.192.000.00 - c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB

1 - Dia 21/01/21 houve retenção judicial de recurso financeiro pelo BACEN - Valor R\$ 58.598,75 - Documento 12.101.129.050.107 e Dia 29/01/21 houve outra retenção judicial de recurso financeiro pelo BACEN - Valor R\$ 370.651,82 - Documento 12.101.958.300.901. Estes valores não foram devolvidos para a conta do termo.

2 - Pagamento de Apólice de Seguro Automóvel Casco - Ônibus - Valor R\$ 531,80 - Pagamento efetuado no dia 28/01/2021, mediante boleto bancário do banco Itaú. Documento 197434247000015.

Tal fato está em desacordo com Resolução SES/MG nº 7295/2020 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7295 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c); Cláusula Terceira - Item I).

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FES ao FMS de Caratinga e HCID no site <http://www.transparencia.mg.gov.br>, em 08/06/2021.  
- Cópias de Extratos Bancários da Conta Corrente nº c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB do HCID - meses 01/2021 e 02/2021.  
- Relação de Pagamentos LOA e RP de Caratinga - emitida em 18/06/2021.  
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de metas nº 1753/7295.  
- Termo de Metas 1753/7295.  
- Documento 12.101.129.050.107 - BACEN - Valor R\$ 58.598,75 - Dia 21/01/21  
- Documento 12.101.958.300.901 - BACEN - Valor R\$ 370.651,82 - Dia 29/01/21  
- Documento 197434247000015.2 - Valor R\$ 531,80 - Dia 28/01/2021

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte das pessoas físicas responsáveis.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 429.782,37 (quatrocentos e vinte e nove mil, setecentos e oitenta e dois reais e trinta e sete centavos) ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de MG e ao Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, art. 2º, inciso III e art. 94 e Lei Complementar Estadual nº 34/1994, artigo 74, inciso XX c/c o artigo 110, inciso XXVI.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Recomendação: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do Hospital ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais do valor original de R\$ 429.782,37 (quatrocentos e vinte e nove mil, setecentos e oitenta e dois reais e trinta e sete centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço:



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



<http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633528

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital não utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado nos Termos de Metas nº 1753/7384 e 1753/7396 e na legislação vigente.

Evidência: Em auditoria constatou-se impropriedades e desvio de objeto/finalidade de despesas em desacordo com Termo de Metas 1753/7384/7396 - c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB

1 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10630738784/2020-31 - Pagamento efetuado no dia 26/02/2021 - Valor total pago R\$ 111.219,39 mediante comprovante de pagamento DARF nº 355401784000045.

2 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932 - Nº de Referência 15215-720013/2020-11 - Pagamento efetuado no dia 26/02/2021 - Valor total pago R\$ 44.562,09 mediante comprovante de pagamento DARF nº 355401784000052.

3 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 31/01/2021 - Código 0561 - Pagamento efetuado no dia 31/03/2021 - Valor total pago R\$ 248.518,34 mediante comprovante de pagamento DARF nº 355401784000060

4 - Pagamento de Aquisição de Combustíveis - N/F nº 10983/2021 emitida em 18/01/2021 - Valor R\$ 5.427,91 - N/F nº 11061 emitida em 05/02/2021 - Valor R\$ 4.930,28 - N/F 11105/2021 emitida em 17/02/2021 - Valor R\$ 7.442,02 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021 (Valor total R\$ 17.800,21), mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 14.504-1 - ag. 3219-0 - SICOOB - Documento 553740197000013.

5 - Pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação para o hospital - N/F nº 06/2021 emitida em 02/02/2021 - Valor R\$ 6.200,00 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 82140502 - ag. 0001 - BANCO INTER

6 - Pagamento de prestação de serviços de honorários contábeis - N/F nº 393/2021 emitida em 22/02/2021 - Valor R\$ 8.646,64 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 16250 - ag. 4346 - BANCO INTER S.A - Documento 953738478000013.

7 - Pagamento de prestação de serviços de consultoria jurídica - N/F nº 24/2021 emitida em 01/02/2021 - Valor R\$ 9.580,74 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 20770 - ag. 4487 - BANCO COOPERATIVO DO BRASIL - Documento 953739648000016

8 - Pagamento de prestação de serviços jurídicos - N/F nº 824/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 48.277-3 - ag. 3380 - BB - Documento 953740082000017;

Tais fatos estão em desacordo com Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7384/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláus. Seg. - Item I - alínea c) e e); Cláus. Terc. - Item i) e j) e Dec. Estadual nº 46319/13 art. 35.

Fonte da Evidência: - Consulta das transferências do FES ao FMS de Caratinga e HCID no site <http://www.transparencia.mg.gov.br>, em 08/06/2021.

- Cópias de Extratos Bancários da Conta Corrente nº c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB do HCID - meses 01/2021 e 02/2021.

- Relação de Pagamentos LOA e RP de Caratinga - emitida em 18/06/2021.

- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



comprovantes de pagamentos do termo de metas nº 1753/7384/7396.

- Termo de Metas 1753/7384/7396.

- Comprovante de pagamento DARF nº 355401784000045.

- Comprovante de pagamento DARF nº 355401784000052.

- Comprovante de pagamento DARF nº 355401784000060

- N/F nº 10983/2021 emitida em 18/01/2021 - Valor R\$ 5.427,91 - N/F nº 11061 emitida em 05/02/2021 - Valor R\$ 4.930,28 - N/F 11105/2021 emitida em 17/02/2021 - Valor R\$ 7.442,02 - transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 14.504-1 - ag. 3219-0 - SICOOB - Documento 553740197000013.

- N/F nº 06/2021 emitida em 02/02/2021 - Valor R\$ 6.200,00 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 82140502 - ag. 0001 - BANCO INTER S.A.

- N/F nº 393/2021 emitida em 22/02/2021 - Valor R\$ 8.646,64 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 16250 - ag. 4346 - BANCO INTER S.A - Documento 953738478000013.

- N/F nº 24/2021 emitida em 01/02/2021 - Valor R\$ 9.580,74 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 20770 - ag. 4487 - BANCO COOPERATIVO DO BRASIL - Documento 953739648000016

- N/F nº 824/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00 - Pagamento efetuado no dia 09/03/2021, mediante transferência eletrônica da c.c. 589-0 - ag. 3162 - ITAU do HCID para o fornecedor na c.c. 48.277-3 - ag. 3380 - BB - Documento 953740082000017.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte das pessoas físicas responsáveis.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 457.527,41 (quatrocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e um centavos) ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de MG e ao Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, art. 2º, inciso III e art. 94 e Lei Complementar Estadual nº 34/1994, artigo 74, inciso XX c/c o artigo 110, inciso XXVI.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do Hospital ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais do valor original de R\$ 457.527,41 (quatrocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e um centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633592

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

**Constatação:** O Hospital não utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado nos Termos de Metas nº 1753/7395 e 1753/7446 e na legislação vigente.

**Evidência:** Em auditoria, constatou-se que o HCID não utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19, conforme preconizado no Termo de Metas 1753/7395 e 1753/7446 e nas respectivas Resoluções SES/MG:

Termo de Metas 1753/7395 - R\$ 960.000 - c.c. 67101-0 - ag. 177-5 - BB e Termo de Metas 1753/7446 - R\$ 2.016.000,00 - c.c. 69333-2 - ag. 177-5 - BB

1 - Pagamentos de Boletos sem N/F e sem comprovação/descrição dos produtos/serviços adquiridos (BIONEXO DO BRASIL - Boleto 22/02/2021 - R\$ 616,17 - Documento 152082604000012 e GOOGLE - Boleto 25/02/2021 - R\$ 2.100,00 - Documento 351824901000016);

Além disso, houve também a execução de algumas despesas com desvio de objeto/finalidade e em desacordo com o objeto da Resolução de fomento e do instrumento jurídico firmado:

1 - Pagamentos de aquisição de envelopes personalizados - N/F nº 1277/2021 emitida em 29/01/2021 - Valor 1.990,00 - Pagamento efetuado em 25/02/2021 mediante transferência eletrônica da c.c. específica do termo para o fornecedor na c.c. 82.708 - ag. 4346 - BANCO COOPERATIVO DO BRASIL - Documento 951798907000010.

2 - Pagamento de Aquisição de Combustíveis e Serviço veicular - N/F nº 6565/2021 e N/F 1435/2021 emitidas em 03/02/2021 - Valor total R\$ 366,00 - Pagamento efetuado no dia 25/02/2021 mediante pagamento de boleto - Documento 75181634000016.

3 - Pagamento de prestação de serviço de voz sobre IP - N/F nº 17064/2021 emitida em 05/02/2021 - Valor R\$ 493,43 - Pagamento efetuado no dia 25/02/2021 mediante pagamento de boleto - Documento 751815431000019.

4 - Pagamento por RPA referente rescisão contratual de trabalho de L.L.S.S. - Valor R\$ 957,92 - Pagamento efetuado no dia 25/02/2021 mediante comprovante de transferência eletrônica para a c.c. 56006 - ag. 0506 - BB - Documento 351802586000014.

Tal fato está em desacordo com Resoluções SES/MG nº 7395 e 7446 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea 3; Cláusula Terceira - Item j).

**Fonte da Evidência:**

- Consulta das transferências do FES ao FMS de Caratinga e HCID no site <http://www.transparencia.mg.gov.br>, em 08/06/2021.
- Cópias de Extratos Bancários das Contas Correntes nº c.c. 67101-0 - ag. 177-5 - BB e c.c. 69333-2 - ag. 177-5 - BB do HCID.
- Relação de Pagamentos LOA e RP de Caratinga - emitida em 18/06/2021.
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de metas nº 1753/7395/7346.
- Termo de Metas 1753/7395 e 1753/7446.
- Boleto Google 25/02/2021 - R\$ 2.100,00 - Documento 351824901000016);
- N/F nº 1277/2021 emitida em 29/01/2021 - Valor 1.990,00 - Pagamento efetuado em 25/02/2021 mediante transferência eletrônica da c.c. específica do termo para o fornecedor na c.c. 82.708 - ag. 4346 - BANCO COOPERATIVO DO BRASIL - Documento 951798907000010.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- N/F nº 6565/2021 e N/F 1435/2021 emitidas em 03/02/2021 - Valor total R\$ 366,00 - Pagamento efetuado no dia 25/02/2021 mediante pagamento de boleto - Documento 75181634000016.
- N/F nº 17064/2021 emitida em 05/02/2021 - Valor R\$ 493,43 - Pagamento efetuado no dia 25/02/2021 mediante pagamento de boleto - Documento 751815431000019.
- Comprovante de transferência eletrônica para a c.c. 56006 - ag. 0506 - BB - Valor R\$ 957,92 - Pagamento efetuado no dia 25/02/2021 mediante Documento 351802586000014.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte das pessoas físicas responsáveis.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 6.523,52 (seis mil, quinhentos e vinte e três e cinquenta e dois centavos) ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de MG e ao Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, art. 2º, inciso III e art. 94 e Lei Complementar Estadual nº 34/1994, artigo 74, inciso XX c/c o artigo 110, inciso XXVI.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do Hospital ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais do valor original de R\$ 6.523,52 (seis mil, quinhentos e vinte e três e cinquenta e dois centavos), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 633630

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: O Hospital utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado no Termo de Convênio nº 04/2021 e na legislação vigente para os repasses da Resolução SES/MG 7461/2021.

Evidência: Em auditoria, constatou-se que o HCID utilizou de forma adequada os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19, conforme preconizado no Termo de Convênio 04/2021 e na respectiva Resoluções SES/MG nº 7461/2021

A Resolução SES/MG repassou recursos financeiros para apoio à estruturação, ampliação e otimização do Sistema de Gases Medicinais dos estabelecimentos hospitalares inseridos no Plano de Contingência Macrorregional - Grade de Leitos do Estado de Minas Gerais para o enfrentamento do Coronavírus - COVID19.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



O Recurso foi depositado na conta corrente da SMS (c.c. nº 69441-X - ag. 0177-5 - BB) em 14/05/2021 que, por sua vez, repassou o valor integral de R\$ 315.000,00 (trezentos e quinze mil reais) para o HCID na c.c. 77003-5 - ag. 0177-5 - BB em 14/06/2021.

Conforme documentos da prestação de contas, os recursos financeiros foram gastos quase em sua totalidade com a aquisição de gases medicinais (oxigênio, nitrogênio e ar comprimido) restando apenas na c.c. o valor de R\$ 4.573,71 (quatro mil, quinhentos e setenta e três reais e setenta e um centavos) em julho/2021, conforme extrato bancário da conta.

Tal fato está de acordo com Resolução SES/MG nº 7461/2021 em seu art. 4º e Termo de Convênio 04/2021 em sua Cláusula Segunda - Itens 2.1 e 2.2

**Fonte da Evidência:**

- Consulta das transferências do FES ao FMS de Caratinga e HCID no site <http://www.transparencia.mg.gov.br>, em 08/06/2021.
- Cópias de Extratos Bancários da Conta Corrente c.c. nº 69441-X - ag. 0177-5 - BB da SMS Caratinga e da c.c. 77003-5 - ag. 0177-5 - BB do HCID - meses 06/2021 e 07/2021.
- Relação de Pagamentos LOA e RP de Caratinga - emitida em 18/06/2021.
- Prestação de Contas contendo os demonstrativos físicos financeiros, as notas fiscais, os extratos bancários e comprovantes de pagamentos do termo de convênio nº 04/2021.
- Termo de Convênio 04/2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 632591

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Recursos Materiais/equipamentos

**Constatação:** O Hospital CASU Irmã Denise utilizou os equipamentos materiais/insumos/medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19.

**Evidência:** Durante a auditoria, foi entregue a Relação de Patrimônio de todos os Equipamentos existentes no Hospital bem como o relatório fotográfico. Verificou-se a existência de Equipamentos próprios, Equipamentos Cedidos pela SES, bem como Equipamentos disponibilizados pela Federação das Indústrias do Estado de Minas Gerais (FIEMG).

Segue abaixo, a relação de Equipamentos referentes aos Termos de Permissão de Uso Celebrados entre a SES/MG e o Hospital (vide Anexo IV):

- Termo de Permissão de Uso nº 38/2020, assinado pelo representante do Hospital em 17/07/2020, que trata de: 10 Ventiladores Pulmonares - Microprocessados;
- Termo de Permissão de Uso nº 61/2020, assinado pelo representante do Hospital em 10/08/2020, que trata de 11 ventiladores Pulmonares - Microprocessados e 10 Monitores Multiparamétricos;
- Termo de Permissão de Uso nº 101/2020, assinado pelo representante do Hospital em 28/08/2020, que trata de 02 ventiladores Pulmonares de Transporte e 05 Monitores Multiparamétricos;
- Termo de Permissão de Uso nº 162/2020, assinado pelo representante do Hospital em 19/11/2020, que trata de 15 Monitores Multiparamétricos;
- Termo de Permissão de Uso nº 230/2020, assinado pelo representante do Hospital em 04/12/2020, que trata de 10 Monitores Multiparamétricos e 11 ventiladores Pulmonares.

Verificou-se, a existência de Relatórios do Sistema de Informação do Setor de Farmácia, com Registros de Disponibilidades mensais de materiais/medicamentos hospitalares (Controle de Entrada e Saída e Controle de Estoque), correspondentes aos períodos de maio a dezembro/20 e janeiro a maio/21. Foram entregues também os Relatórios de Controle de Estoque, correspondendo ao período de Abril a dezembro/20 e janeiro a maio de 2021.

Verificou-se ainda, que a Secretaria de Estado de Saúde (SES-MG) forneceu ao Hospital CASU Irmã Denise, no período de 01/04/2020 a 06/07/2021, os seguintes produtos identificados a seguir: medicamentos em Geral, material hospitalar, psicotrópicos, EPIs e materiais de uso do paciente. O registro na Nota Fiscal foi no valor total de R\$ 207.742,38.

Na amostra de 100 Prontuários analisados de pacientes internados com Covid 19 - Leitos Clínicos e de UTI-Adulto, do



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



período de Julho a dezembro de 2020 e janeiro a maio de 2021, verificou-se a utilização de equipamentos (ventiladores pulmonares, monitores multiparâmetros, bomba de infusão e cateteres nasais para oxigenoterapia), bem como a utilização de medicamentos e insumos preconizados pelos protocolos implantados.

Após a análise de todos os documentos acima referidos conclui-se que o Hospital CASU Irmã Denise utilizou os equipamentos materiais/insumos/medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19.

\*Tal fato está de acordo com as Portarias GM/MS nº 1.393/2020, art. 5º; 1.448/2020, art. 1º e 2º; 1.666/2020 art.1º e 3º; 3.896/2020, art.1º e 4º; com as Resoluções SES/MG nº 7.160/2020, Art. 1º; 7.384/2021, Art. 1º; 7396/2021, art. 1º; 7265 art.1º; 7482, art.1º; 7446 art.1º e com os Termos de Permissão de Uso nº 38,61,101,162 e 230/20.

**Fonte da Evidência:** \*Cópia Digital do Termo de Cessão nº 38/2020 de 17/07/2020;  
\*Cópia Digital do Termo de Cessão nº 61/2020 de 10/08/2020;  
\*Cópia Digital do Termo de Cessão nº 101/2020 de 28/08/2020;  
\*Cópia Digital do Termo de Cessão nº 162/2020 de 19/11/2020;  
\*Cópia Digital do Termo de Cessão nº 230/2020 de 04/12/2020;  
\*Cópias Digitais de Relatórios Técnicos de Fiscalização dos Termos de Cessão de nº : 38, 61,101,162, e 230/2020-URS-Coronel Fabriciano-NAPRIS -1º Acompanhamento, realizado em 03/02/21;  
\*Cópia Digital de Lista de Patrimônio dos equipamentos existentes no hospital, (com o anexo fotográfico), para enfrentamento a COVID 19, enviado em 14/05/21;  
\*Cópia Digital do Relatório: Entradas de Nota Fiscal por Grupo de Estocagem-Fornecedor-SES/MG, do período de 01/04/20 a 06/07/21;  
\*Cópia Digital do Relatório Controle de Estoques-Movimentação dos Produtos- Saldos de Entrada e Saída- Competência 2020 (Abril a Dezembro), Competência 2021 (janeiro a maio);  
\*Cópia Digital do Relatório de Disponibilidade do período de maio a dezembro de 2020;  
\*Cópia Digital do Relatório de Disponibilidade dos períodos de janeiro a março/21 e maio a junho de 2021;  
\*100 prontuários referentes às internações para o Tratamento de Infecção pelo coronavírus, conforme amostra selecionada nos meses de março, abril, julho, agosto ,outubro e dezembro de 2020 e janeiro e maio de 2021.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 632595

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar

**Item:** Acesso/Atendimento à Demanda

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

**Evidência:** Na fase analítica desta auditoria, foi elaborada uma planilha para consolidação dos dados dos prontuários de pacientes internados com Covid 19 no Hospital, contendo: número do espelho de AIH, comprovação da regulação da internação pelo SUS Fácil, identificação do tipo de leito e data de internação.

Verificou-se que internações provenientes da Macro Vale do Aço e dos municípios da Micro de Caratinga foram reguladas pela Central de Regulação de Ipatinga e encaminhadas para o HCID.

Durante a auditoria operativa, foram analisados uma amostra de 100 prontuários, definida na fase analítica. Foram selecionados alguns meses, no período de março/2020 a maio/2021, para análise. Verificou-se que em 100% da amostra analisada, a existência do formulário do SUS Fácil, preenchido pelo responsável pela autorização da internação do município, o que comprova a regulação dessas internações. Em relação ao fluxo,verificou-se que todos os pacientes entraram pela Unidade de Pronto Atendimento (UPA) para as internações, verificadas na amostra de prontuários.

O Sr. R.S., colaborador da Diretoria de Regulação, Controle e Avaliação da SMS de Caratinga, responsável pelo SIH-D, quando questionado sobre o acompanhamento, controle e avaliação do prestador HCID, informou que os pacientes entram no sistema de saúde pela UPA, sendo preenchido o laudo do SUSFácil, regulado e autorizado, e o paciente então é encaminhado para a unidade de referência COVID-19, o HCID. Foram enviados os arquivos digitais das solicitações de Autorização de internação do SUSFácil.

No Plano Municipal de Saúde, vigência 2018 a 2021 (página 75), verificou-se o registro de um fluxo geral para assistência





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



em Caratinga. No referido Plano, consta que foi inaugurada a UPA 24 horas, da Micro Caratinga, cuja função é acolher todos os atendimentos, incluindo as Urgências e Emergências de Caratinga e dos municípios participantes da Microrregião.

Diante de tais fatos, conclui-se que na amostra analisada, 100% das internações foram reguladas conforme preconizado.

\*Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo II, Artigo 6º, inciso V e Capítulo III, Seção I, Artigo 11; com a Resolução SES/MG nº 7.160/2020, Artigo 7º e Anexo IV; com a Resolução SES-MG nº 7.295/2020, Artigo 7º e Anexo V; com a Resolução SES/MG nº 7.384/2021, Artigo 7º e Anexo V; com a Resolução SES/MG nº 7.395/2021, Artigo 7º e Anexo IV com a Resolução SES/MG nº 7.396/2021, Artigo 7º e Anexo IV com a Resolução SES/MG nº 7.446/2021; Artigo 7º e Anexo IV com a Resolução SES/MG nº 7.482/2021, Artigo 7º e Anexo IV; e com o Plano de Contingência Operativo para a Infecção SARS-COV-2 (doença causada pelo coronavírus - COVID), da Macrorregião Vale do Aço, Item V, Subitem -VI, Inciso I; Termo de Metas nº 1753/7160, Cláusula 2ª, letras d, r; Termo de Metas nº 1753/7128, Cláusula 2ª, Das Obrigações-Da entidade Beneficiada, letra o; Termo de Metas nº 7295, Cláusula 2ª, Das Obrigações-Da Entidade Beneficiada, letras n, ae; Termo de Metas 1753/7446 /2021, Cláusula 2ª, Das Obrigações-Da Entidade Beneficiada, item 14.

**Fonte da Evidência:** \*Cópia Digital de Relatórios de internações reguladas no SUS Fácil, apresentando o Laudo de Solicitação de Autorização de Internação no período de julho a dezembro de 2020 e janeiro a maio de 2021;

\* 100 Prontuários referentes às Internações para o Tratamento de Infecção pelo COVID-19 conforme amostra selecionada nos meses de março, abril, julho, agosto, outubro e dezembro de 2020 e janeiro e maio de 2021.

\*Planilhas com registros da análise de uma amostra de 100 prontuários de pacientes internados com COVID 19 no Hospital CASU Irmã Denise, nos meses de março, abril, julho, agosto, outubro e dezembro de 2020 e janeiro e maio de 2021.

\*Termo de Entrevista do Sr. R.S. (responsável pelo SIH-D), de 14/07/21.

\*Plano Municipal de Saúde 2018-2021, Página 75.

**Conformidade:** Conforme

**Grupo:** Recursos Financeiros

**Constatação Nº:** 632850

**Subgrupo:** Convênios

**Item:** Prestação de Contas

**Constatação:** O Hospital não realizou prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou nos instrumentos jurídicos firmados para os convênios 09/2020, 13/2020 e 14/2020 e o termo de metas 1753/7160/2020.

**Evidência:** Em auditoria constatou-se que o HCID possui arquivos organizados em pastas referente aos convênios celebrados com a SMS, relativo aos documentos que comprovam a utilização dos recursos financeiros públicos repassados pelo FNS e FES para o combate ao COVID-19, mas não efetuou a prestação de contas consoante exigido pela legislação vigente, conforme explicitado abaixo:

- Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo 09/2020 - R\$ 906.558,89 - Vigência: 180 dias - Validade: 25/11/2020 - Prestação de Contas deveria ter sido encaminhado pelo prestador até 25/12/2020, conforme dispõe o Termo de Convênio 09/2020 - Cláusula Oitava - Item 8.1, sendo encaminhada pelo HCID no mês de abril/2021. A SMS cobrou o hospital via e-mail datado de 16/12/2020 para encaminhar a referida prestação de contas. Em Maio/2021 o HCID encaminhou a referida prestação. Após alguns indeferimentos e retornos para correção, em 08/07/2021 o Hospital novamente encaminhou a prestação de contas e a SMS ainda não forneceu parecer oficial até a data de finalização dos trabalhos operativos de auditoria (16/07/2021).

- Termo de Convênio 13/2020 - R\$ R\$ 2.880.000,00 - Vigência: 90 dias - Validade: 20/09/2020 - Prestação de Contas deveria ter sido encaminhado pelo prestador até 20/10/2020, conforme dispõe o Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Oitava - Item 8.1. Porém foi entregue de forma conjunta com a Prestação do Convênio 09/2020 em abril/2021 e apresentando também algumas incongruências, foi devolvida para correções, sendo novamente entregue em 08/07/2021 e a SMS ainda não forneceu parecer oficial até a data de finalização dos trabalhos operativos de auditoria (16/07/2021).



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- Termo de Convênio 14/2020 - R\$ 200.000,00 - Vigência: 180 dias - Validade: 29/12/2020 - Prestação de Contas deveria ter sido encaminhado pelo prestador até 29/01/2021, conforme dispõe o Termo de Convênio 14/2020 - Cláusula Oitava - Item 8.1, sendo encaminhada pelo HCID no mês de maio/2021. Após algumas incorreções e devoluções, em 10/06/2021 a SMS emitiu a ferramenta Check List registrando a entrega de toda documentação necessária, porém não forneceu Parecer Final opinando sobre a regularidade e a legalidade na utilização dos recursos financeiros repassados para o HCID.

- Termo de Metas 1753/7160 - R\$ 1.080.000,00 - Vigência: 18 meses - Validade: 24/01/2022 - Termo ainda vigente. Porém a previsão legal (Resolução SES/MG 4606/2014 - art. 3º - § 1º) determina que o ente beneficiário preste contas anualmente, utilizando o ano fiscal como período de referência. Não houve apresentação no SIGRES da referida prestação de contas relativa ao período de out/2020 a dez/2020.

Os Demais Termos de Metas (1753)/Resoluções Estaduais (7265, 7295, 7384, 7395, 7396, 7446, 7461, 7482 e 7509) celebrados diretamente pelo Governo do Estado de Minas Gerais com o Prestador HCID, que efetivaram repasse de recursos financeiros estaduais, foram todos para o exercício de 2021 com previsão legal (Resolução SES/MG 4606/2014) para apresentação de prestação anual no final de 2021 com prazos de aplicação ainda bem abrangentes, conforme definido no Anexo II - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pela SES/MG ao HCID. A Prestação de Contas deverá ser efetuada no Sistema SIGRES/GEICOM.

Tal fato está em desacordo com a Lei Federal nº 13.995/2020 - art. 3º Parágrafo Único; Portaria GM/MS nº 1393/2020 art.5º Parágrafo Único; Termos de Convênios 09/2020, 13/2020 e 14/2020 - Cláusula Terceira - Item II Da Conveniente - Alínea h) e Cláusula Oitava.

Fonte da Evidência: - Cópia de Termos de Convênios 09/2020 e Aditivo, 13/2020 e 14/2020;  
- Cópias de Documentos de Prestação de Contas dos Convênios nºs 03/2020, 09/2020 e 014/2020 referente aos Recursos MAC Recebidos para enfrentamento ao COVID-19;  
- Cópia de Protocolos de Entrega das Prestações de Contas pelo HCID à SMS Caratinga.  
- Cópias de Ferramenta denominada Check List da Prestação de contas  
- Termo de Entrevista de R.M.S.L., Responsável pelo setor de prestação de contas, tomado em 14/07/2021.  
- Cópia de e-mails da SMS cobrando a prestação de contas atrasada dos convênios 09/2020 e 13/2020.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte das pessoas físicas responsáveis.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

\*Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: Efetuar a regular prestação de contas dos gastos com recursos públicos disponibilizados para combate ao COVID-19 conforme determina a Lei Federal nº 13.995/2020 - art. 3º Parágrafo Único; Portaria GM/MS nº 1393/2020 art.5º Parágrafo Único; Termos de Convênios 09/2020, 13/2020 e 14/2020 - Cláusula Terceira - Item II Da Conveniente - Alínea h) e Cláusula Oitava.

#### Destinatários da Recomendação

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





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



CASU IRMA DENISE

19.325.547/0001-95

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 632735

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Capacidade Instalada/cadastro

**Constatação:** O Hospital CASU Irmã Denise(HCID), 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:** Foram entregues Relatórios de Internação Pacientes/Dia/SUS-Leitos de Enfermaria e UTI COVID19 (Sistema de Informação- SISCASU). Porém, não foram apresentadas as taxas de ocupação específicas para os Leitos, sendo entregues apenas as taxas de Ocupação Geral.

As informações repassadas para a Secretaria Municipal de Saúde (SMS), pelo HCID, são de casos notificados, confirmados, descartados, em investigação, número de pacientes internados (não por setor) e óbito em investigação. Esses dados instrumentalizam a SMS a emitir Boletins Diários de informação à população, como também elaborar o Boletim Epidemiológico, de COVID19.

O monitoramento diário dos leitos é feito somente pelo Hospital por meio da colaboradora P.C.S.B., que é a referência da SARS na instituição e repassa os dados atualizados diariamente, dos casos COVID19 à SMS.

A Sra. P.C.S.B, Diretora Assistencial do HCID, informa que as negativas ocorrem devido à sintomatologia não corresponder à infecção por COVID-19. A resposta à negativa é de que no momento estão admitindo somente casos suspeitos ou positivos de COVID. Verificam se o paciente possui Raio X, tomografia e sintomatologia. Se possuem, eles são aceitos.

Na verificação do quantitativo de leitos no SUSFácil COVID19, no período de auditoria, e após analisar o CNES no mesmo período, verificou-se incompatibilidade das informações, uma vez que no CNES informa somente 70 leitos de UTICovid 19 disponibilizados ao SUS, não ocorrendo a atualização dos leitos no sistema.

Março e abril/21 foram os meses de maior negativa de internação em UTI. Por isso, considerando 105 leitos informados no Plano de Contingência e de posse do censo diário, calculamos as taxas de Ocupação. Nos dias 25 e 31 de março, 106 leitos foram ocupados, sendo a maior taxa (100,95%), a menor foi em 1º/03, com 36 leitos ocupados (34%).

Em 1º de abril 110 leitos foram ocupados, sendo a maior taxa (104%) e a menor foi no dia 13, com 81 leitos ocupados (77%).

Para compatibilizar os dados das Deliberações com dados do CNES com o Censo Diário/ com o Quantitativo de leitos SUSFácil e a Capacidade Instalada do HCID, a equipe de auditoria solicitou a realização de um vídeo que informasse a estrutura e organização dos 05 leitos de UTI Pediátricos e os 120 de UTI Adulto Tipo II SARSCoVID19. O vídeo apresenta os leitos assim distribuídos: UTI 01 (14 leitos), UTI 02 (14 leitos), UTI 03 (15 leitos), UTI 04 (13 leitos-), UTI 05 (13 leitos), UTI 06 (12 leitos), UTI 07 (11 leitos), UTI 08 (09 leitos), UTI Pediátrica (05 leitos) e UTI 09 (19 leitos). Dentre os 120 leitos de UTI a Equipe de Auditoria identificou a falta de condições para funcionamento de 19 (dezenove) leitos localizados na Ala 09 UTICoVID19, em razão dos mesmos não estarem devidamente estruturados e equipados como leitos de UTI, configurando-se como leitos de enfermaria. Diante de tais fatos, concluímos que o HCID não atualizou com fidedignidade as informações referentes ao quantitativo a ocupação e regulação dos leitos, nos sistemas preconizados na legislação.

\*Tais fatos estão em desacordo com as Resoluções SES/MG nº 7.160/20, nº 7.295/20, nº 7.384/20, nº 7.396/21, nº 7.482/21 e nº 7.509/21, Art.6º, Parágrafo Único; com o Plano de Contingência SARS-COV-2 da Macro Vale do Aço, V, Sistemas de Apoio, Subitem VI; com os Termos de Metas 1753 Firmados de acordo com as Resoluções SES nº 7.160, Cláusulas 2ª,d, Cláusula 4ª, a, b ,c ,d , e, f; nº 7.128 - Cláusula 2ª, m, Cláusula 4ª, a, Parágrafo único; nº 7.295 - Cláusula 2ª, i, ae; nº 7.446/21 - Cláusula 2ª, item 12, Cláusula 4ª, itens 1, 2, 3, 4; e a Nota de Orientação para Avaliação da VISA de Novos Leitos Covid 19 - Versão 2/20 e a Portaria GM/MS nº 829/2021,art.1º, Inciso IV e Art.3º e a Portaria de Consolidação GM/MS Nº 2/2017, Anexo XXIV, CAPÍTULO III, Seção II, art.20,§ 4º, ANEXO 2 DO ANEXO XXIV, CAPÍTULO III, Seção II, art.7º-V, Seção II, art.8º-XV e XVI, Seção IV, art.11I e art.12I.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: \*Cópia Digital do Relatório de Indicadores de Qualidade (Número de Internações, taxa de internação geral por COVID-19-HCID-2020 e 2021), do período de março de 2020 a junho de 2021;  
\*Cópia Digital dos Relatórios Pacientes-dia-Covid19 nos meses de julho, setembro e dezembro de 2020, e dos meses de março, abril e junho de 2021;  
\* Cópia Digital das Informações de Internação Ala COVID19 HCID DE 13/07/2021;  
\* Cópia Digital do CNES EM 08/07/2021;  
\*Termo de Entrevista da Diretora Assistencial P.C.S.B DE 13/07/2021.  
\*Planilha de Negativas do SUSFácil no ano de 2020;  
\*Vídeo que apresenta a estrutura dos leitos UTI-Adulto-SRAG Tipo II, com imagens gravadas em 20/07/21.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte das pessoas físicas responsáveis.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e dos demais responsáveis, mesmo tendo sido notificados:

\*Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: Atualizar com fidedignidade as informações referentes ao quantitativo e regulação dos leitos, nos sistemas preconizados na legislação, de acordo com as Resoluções SES/MG nº 7.160/20, nº 7.295/20, nº 7.384/20, nº 7.396/21, nº 7.482/21 e nº 7.509/21, Art.6º, Parágrafo Único; com o Plano de Contingência SARS-COV-2 da Macro Vale do Aço, V, Sistemas de Apoio, Subitem VI; com os Termos de Metas 1753 Firmados de acordo com as Resoluções SES nº 7.160, Cláusulas 2ª,d, Cláusula 4ª, a, b ,c ,d , e, f; nº 7.128 - Cláusula 2ª, m, Cláusula 4ª, a, Parágrafo único; nº 7.295 - Cláusula 2ª, i, a e; nº 7.446/21 - Cláusula 2ª, item 12, Cláusula 4ª, itens 1, 2, 3, 4; e a Nota de Orientação para Avaliação da VISA de Novos Leitos Covid 19 - Versão 2/20; a Portaria GM/MS nº 829/2021, art.1º, Inciso IV e Art.3º; e a Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, CAPÍTULO III, Seção II, art.20, § 4º, ANEXO 2 DO ANEXO XXIV, CAPÍTULO III, Seção II, art.7º-V, Seção II, art.8º - XV e XVI, Seção IV, art. 11 I e art. 12 I.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 632608

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Acesso/Atendimento à Demanda

Constatação: Não houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID adulto no Hospital CASU Irmã Denise (HCID), por pacientes de convênio/particular nos meses verificados.

Evidência: De acordo com o CNES, o HCID é um Hospital Geral, Filantrópico sem fins lucrativos, que realiza internações por plano de saúde privado, particular e SUS.

Em Declaração assinada pela Diretora Executiva do HCID e pelo Secretário Municipal de Saúde, consta que todos os leitos de UTI utilizados para o enfrentamento a COVID19 foram disponibilizados para o atendimento a pacientes SUS. No CNES, consta a informação de Leitos Privados/Convênio no Hospital, porque o prestador não atualizou e contextualizou a caracterização da assistência para o atual momento de pandemia.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Conforme registro no CNES, o HCID passou a ter 120 leitos adulto SUS UTI - Tipo II SARS COVID 19 (código 51) a partir da competência maio/2021. Deste montante, o Ministério da Saúde habilitou, por meio da Portaria GM/MS nº 683/2021 de 13/04/2021, 70 leitos novos criados e passou a custear mensalmente estes leitos.

O Estado de Minas Gerais por meio da Resolução nº 7509/2021 de 17/05/2021, autorizou a distribuição de recursos financeiros destinados ao custeio dos leitos SUS UTI - Tipo II SARS COVID 19, efetuando na prática a complementação do custeio dos 50 leitos adultos SUS UTI - Tipo II SARS.

Para essa constatação considerou-se a amostra de 2 meses completos: março/2021 e abril/21, escolhidos por se tratarem dos meses em que houve maior número de negativas no SUSFácil para os leitos de UTI Adulto, no período de abrangência da Auditoria. Nestes meses, foi realizada a compatibilização do Censo Diário com os espelhos de AIH e com os Relatórios do SUSFácil. Após essa análise, não encontramos indícios da utilização dos leitos disponibilizados para o atendimento ao paciente SUS para internação de paciente particular/convênios na instituição.

No Censo diário, constam os seguintes dados : nome, Data da Internação, Especialidade, Convênio - SUS, Setor e Leito. De acordo com as informações registradas no referido documento, todos os pacientes internados nos leitos de UTI Covid são do SUS. Foi realizada a busca dos nomes desses pacientes no Relatório de Internações realizadas no SUS Fácil, e nos espelhos de AIH, sendo confirmado que todas as internações foram reguladas e que 100% das internações geraram AIH.

Na amostra de 100 prontuários dos meses selecionados, março, abril, julho, agosto, outubro e dezembro de 2020 e janeiro e maio de 2021 (conforme o Anexo VII), houve 72 internações em UTI COVID. Neste período, também não encontramos indícios da utilização de leitos disponibilizados para o atendimento ao paciente SUS para internação de pacientes particulares/convênios na instituição.

Ressalta-se que a Diretora Assistencial do Hospital, informou que todos os leitos de UTI Covid-19 foram destinados ao atendimento de pacientes do SUS. Após a análise do conjunto probatório documental e tal declaração, constatou-se que não houve ocupação de leitos de UTI Covid, pagos por disponibilidade pelo SUS, por pacientes da rede particular ou de convênios nos meses verificados.

\*Tal fato está de acordo com a Resolução SES/MG nº7.160/2020, Artigo 1º, Parágrafo único e Artigo 2º; com a Resolução SES/MG nº7265/20, Art.1º, §1º,§3º e Art.2º,§1º;Resolução SES/MG nº 7.295/2020, Art. 1º, §1º e art. 3 - A Resolução 7602/2021 Art. 1º, §1º;com a Resolução SES/MG nº 7.384/2020, Art. 1º, §1º e Art. 2º, §1º; com a Resolução SES/MG nº 7395/21,Art.1º,§1º,Art. 2º,Parágrafo único; com a Resolução SES/MG nº7.396/2021, Artigo 1º, §1º e Artigo 2º, §1º;Resolução SES/MG 7509/21,Art.1º,Parágrafo Único,Art.2º,§ 1º e Manual Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar do SUS aprovado pela Portaria GM/MS Nº396,DE14/04/2000(versão de 01/2017,ITEM 6.1) e Portaria GM/MS Nº1769 DE 15/07/2020,art.1º e art.2º.

**Fonte da Evidência:** \* Relatórios do SUS Fácil - Solicitações de Internações Negadas do Hospital CASU Irmã Denise, do período de 01/06/2020 a 30 /06/2021;  
\* Relatórios do CNES do Hospital CASU Irmã Denise, extraídos em 08 e 09 /07/2021;  
\* Resoluções SES-MG e Portarias Ministeriais citadas no campo Evidência;  
\* Deliberações CIB/SUS-MG, que aprovam/alteram o Plano de Contingência da Grade Hospitalar para enfrentamento à Covid-19, no Hospital CASU Irmã Denise (ANEXO 01);  
\* Cópia Digital de Relatórios Diários-Pacientes Dia-SUS (Pacientes internados na UTICOID), referentes ao período de /06 a 30/11/2020 e de 04/01 a 30/04/2021;  
\* Cópia Digital do Censo Diário UTI/COVID, dos meses de julho, setembro e dezembro de 2020 e março, abril, junho e julho de 2021;  
\* Relatórios de Internações realizadas, extraídos do SUSFácil, referentes ao período de 01/03/2020 a 30/04/2021;  
\* Cópia Digital dos Espelhos de AIH dos pacientes internados na UTI Covid do Hospital CASU Irmã Denise, no período de 01/03/2021 a 30/04/2021;  
\* Termo de Entrevista da Sra. P.C.S.B atual Diretora Assistencial, de13 /07/2021;  
\* Declaração da Atual Diretora Executiva o Hospital CASU Irmã Denise R.R.C. de 02/03/21



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



\* Declaração do atual Secretário Municipal de Saúde de 19/11/21;

\* 72 Prontuários referentes às internações pelo Procedimento 03.03.01.022-3 - Tratamento de Infecção pelo Coronavírus-COVID19-de pacientes que utilizaram UTI/COVID (vide Anexo VII).

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 632609

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Documentação/Prontuários

Constatação: O Hospital CASU Irmã Denise, utiliza protocolo de manejo clínico para a COVID-19.

Evidência: Verificou-se que o Hospital possui protocolo de manejo clínico implantado para atendimento ao paciente COVID-19, consoante com os protocolos estabelecidos pelo Ministério da Saúde e SES/MG.

Após selecionar e analisar uma amostra de 100 prontuários, de pacientes que foram internados com a COVID-19 na Clínica Médica e CTI, do período de março a dezembro de 2020 e janeiro a maio de 2021, verificou-se pelos registros encontrados que o protocolo está sendo aplicado.

Na amostra de prontuários selecionada foi observada a realização da aplicação de terapias de suporte, tal como oxigenoterapia suplementar a pacientes com SRAG, dificuldade respiratória e hipoxemia. Foram administrados medicamentos preconizados pelos protocolos, sendo que os pacientes tiveram monitoramento regular dos sinais vitais e a intensificação do tratamento do paciente em caso de deterioração. Instituiu-se a ventilação mecânica em pacientes com insuficiência respiratória hipoxêmica persistente (apesar da oxigenoterapia). Foram utilizadas todas as manobras preconizadas para o manejo do paciente tais como: posição prona para melhorar a oxigenação, posição de cabeceira.

Foi garantida a segurança do paciente, conforme verificado na amostra selecionada, os registros de evolução diária do paciente, avaliação e acompanhamento de equipe multidisciplinar tais como: fisioterapeuta, nutricionista, assistente social, fonoaudiólogo e psicólogo, conforme a necessidade de cada caso. Foi indicado o isolamento do paciente quando necessário.

São distribuídos os EPIs para todos da equipe multidisciplinar.

Considerando-se a possível transmissão do SARS-Cov-2 por contato pessoa a pessoa, foi realizada a implantação do protocolo de manejo do corpo pós-morte, com o treinamento em serviço. É realizado preenchimento do Termo de manipulação de corpo contaminado, sendo também preenchido o termo de reconhecimento do corpo pelo familiar.

Verificou-se que o preenchimento das Fichas de Registro Individual - Casos Síndrome Respiratória Aguda Grave Hospitalizado - Modelo do Ministério da Saúde, foram anexadas em alguns prontuários.

Foram entregues formulários com solicitação de informações que foram preenchidos pelos profissionais (nove no total) médicos e enfermeiros que atuam na UTI COVID e na Clínica Médica, que tratam do conhecimento dos profissionais e da disponibilização pelo hospital, do protocolo de manejo clínico do paciente. Após consolidação dos resultados das informações contidas nos referidos formulários, verificou-se que 100% dos profissionais tinham o conhecimento do protocolo e que o mesmo foi disponibilizado pela instituição.

\*Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2, de 28/09/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção I, artigo 12, § 8º; a Resolução SES/MG nº 7.154, de 14/07/20, Art.3º, § 1º, §2º, Anexo III, Indicador de Monitoramento; e a RDC ANVISA/MS nº 63/2011, art. 51, e Nota Técnica nº61/SES/COES MINAS COVID19/2020-Diretrizes para Regulação e Admissão de Casos Suspeitos e Confirmados de Infecção pelo COVID19, item 3, BRASIL- MS- Protocolo de Manejo Clínico Para o Novo Coronavírus.2020,COVID19.Manual de Diagnóstico.SES/MG Versão 1.18/08/2020.Notificação de Casos,pág 11,Nota Técnica COES MINAS COVID19 Nº 48/2020-16/06/2020-na íntegra(ORIENTAÇÕES SOBRE A CLASSIFICAÇÃO DE ÓBITOS POR COVID19 NO SIVEP- GRIPE)Item 3-Orientações para a Codificação das causa de morte relacionadas com a COVID19;subitem 3.2-caso suspeito e item6-Considerações gerais acerca da investigação de óbitos COVID19.(Orientações para codificação das causa de morte no contexto da COVID19-SVS/MS DE 11-05-2020).

Fonte da Evidência: \*Termo de Entrevista da Diretora Assistencial, Sra. P.C.S.B., de 14/07/21;

\*Protocolo de Manejo Clínico do Paciente COVID 19/2020;

\*Formulários com solicitação de informações a 9 profissionais de Saúde (Médicos e Enfermeiros), que atuam nos leitos Clínicos e de UTI-Covid 19,preenchidos em 14 e 15/07/21;





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



\* 100 prontuários referentes às Internações para o Tratamento de Infecção pelo COVID 19, nos meses de março, abril, julho, agosto outubro e dezembro de 2020 janeiro e maio de 2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 632610

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

Constatação: O Hospital CASU Irmã Denise (HCID) possui protocolos de segurança e fluxo organizado para assistência à saúde e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19.

Evidência: Na amostra de 100 prontuários analisada, verificou-se registros referentes à implantação dos protocolos e que eles estão conforme o preconizado pelo Ministério da Saúde.

Segundo a Sra P.C.S.B, Diretora Assistencial do HCID, para estabelecer o fluxo de assistência ao paciente Covid, foi treinado o Coordenador da recepção e foi regulamentado o local de entrada, sala isolada para triagem, antes da internação. Nenhum paciente entra no HCID sem máscara e existem dispensadores de álcool em todas as áreas da instituição.

Há registros nos prontuários da atuação da Comissão de Controle de Infecção Hospitalar (CCIH) e Núcleo de Segurança para prevenção de eventos adversos.

Quando questionada sobre o Núcleo de Segurança do Paciente, a Sra P.C.S.B informou que o mesmo foi implantado e que existem todos os Protocolos preconizados, elaborados pelo Núcleo e a CCIH. Sobre eventos adversos, informou que possui o SISGestão de Riscos, relacionados à Assistência, Fármaco-Vigilância, Tecnovigilância e Hemovigilância. Realiza a verificação da ocorrência dos riscos, a notificação dos eventos adversos e mensalmente faz os relatórios. Foi apresentado relatório de análise de Eventos Adversos, de março/2020 a julho/2021. Sobre a existência do Plano de Contingência para o enfrentamento da COVID-19 do HCID, informou que não existe e que utilizam o Plano da Macro Vale do Aço.

Para a Prevenção e Vigilância da Infecção por COVID-19 na instituição, não permitem visitantes ou acompanhantes, com exceção a crianças e pacientes especiais. Todos os colaboradores permanecem dentro das UTIs com roupa privativa. São distribuídos EPIs para todos os profissionais.

O isolamento do paciente é feito por box individual, que são 17 no total.

Sobre treinamentos realizados, informou que houve e que coincidiram com a chegada de vários equipamentos. Os treinamentos do manuseio dos equipamentos foram realizados durante a jornada de trabalho, conduzidos por profissionais capacitados, o que ocorreu também com a implantação do protocolo de manejo do corpo pós- morte.

Para realização da Vigilância Interna do uso dos EPIs, o SCIH monitora e cobra do supervisor do setor a observância das orientações técnicas previstas pelo fabricante.

Todos usam a máscara cirúrgica com descarte diário. Os aventais descartáveis ficam disponíveis de 02 ou 03 por leito.

O Serviço de Esterilização é próprio. O Relatório do Setor de Gestão da Qualidade do Serviço de Esterilização (janeiro a junho de 2021) informa os Indicadores do Centro de Material Esterilizado, e refere à quantidade de itens processados por mês, com a especificação dos processos aos quais foram expostos (Esterilização, Desinfecção e Limpeza).

Os profissionais da limpeza são treinados por empresa de higienização hospitalar que visita o HCID quinzenalmente. O SCIH acompanha os treinamentos, confere os produtos de limpeza utilizados, bem como a diluição dos mesmos.

O HCID possui o Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos de Saúde. O recolhimento do lixo infectante é feito pela empresa ECOLIFE e os não infectantes são recolhidos pelo município. A lavanderia do hospital é própria e toda automatizada, sendo que possui um programa para lavar a roupa proveniente da COVID-19.

Sobre os óbitos, foi informado que quando é realizada a investigação do óbito pela comissão a Declaração de óbito é analisada juntamente com o prontuário eletrônico.

\*Tais fatos estão de acordo com a RDC ANVISA nº 36/2013, Cap.2, Seção I, art.7º, Inc. VI a XII;PT-GM/MS Nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Cap.III, Seção I, art. VII, Inc. VII, Alínea c, Plano Estadual de Conting. para Emergência em Saúde Pública/Infecção Humana SARS-CoV-2, Anexo 3, Atend. Amb., pronto atendimento e assistência hospitalar, pag.41/MG, FEV/2020, Nota Técnica 7/2020, GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para prevenção e transmissão



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



de Covid19 dentro dos serviços de saúde, itens II e I.

Fonte da Evidência: \*100 Protuários referentes à Internação para Tratamento de Infecção pelo COVID19 conforme amostra selecionada nos meses de março, abril, julho, agosto, outubro e dezembro de 2020 e janeiro e maio de 2021;

\*Cópia Digital do Protocolo de Manejo do Paciente (Adaptação do MS-2020 -2021), Atualização Técnica ao Protocolo de Infecção Humana pelo SAR-COVID2;

\*Cópia Digital do Plano de Segurança do Paciente - Ações Estratégicas para o 1º Semestre de 2020 e para o ano de 2021;

\*Cópia Digital da Revisão dos Protocolos de Segurança, com nova atualização proposta para 2022;

\*Cópia Digital do Termo de Entrevista da Diretora Assistencial, Sra. P.C. S. B., em 14/07/21;

\*Cópia Digital de Protocolo de Normas ou Condutas para o Reconhecimento dos Corpo por Confirmação ou Suspeita de Covid 19, elaborado em 07/08/20;

\* Cópia Digital do Protocolo de Higienização das Mãos, elaborado em 04/09/2018, proposta de revisão em 2022;

\*Cópia Digital de Registros em Atas de reuniões (Eventos Adversos), do período de março 2020 a maio de 2021;

\* Cópia Digital de Relatório de Indicadores de Qualidade/Gestão da Qualidade e Gerenciamento de Riscos-Março de 2020 à junho de 2021;

\* Cópia Digital de Relatório de Indicadores de Qualidade/Indicadores do Centro de Material Esterilizado -CME- janeiro a junho de 2021;

\*Cópias Digitais de Relatórios de Treinamentos/Lista de presença realizados em 2020;

\*Administração de dietas enterais em posição de Pronação, para equipe multidisciplinar em 11/12/20;

\*Cópias de Relatório de Treinamentos/Lista de presença de treinamentos realizados em 2021;

\*Orientação a equipe de fisioterapia sobre o uso do novo fixador endotraqueal com hidrocoloide e trava, em 10/03/21;

\*Cópia Digital da Reunião do NSP-Preenchimento da D.O, em casos suspeitos ou confirmados de COVID 19 em 20/04/21;

\*Cópia digital de Reunião da Comissão do Núcleo de Segurança do Paciente para atualização dos Protocolos Assistenciais durante o enfrentamento a Pandemia, realizada em 12/04/21;

\*Cópia Digital da Implantação de Protocolo de Tratamento com heparina, em 20/05/21;

\*Cópia Digital do Protocolo-Orientação à Equipe de Enfermagem sobre o uso de Toalha Umedecida para a higiene Corporal do Paciente acamado, em 14/06/21;

\*Cópia Digital do Protocolo-Implantação de Medicamentos para anticoagulação Plena, em 21/06/21;

\*Cópia Digital de Reunião da Comissão de Revisão de Óbitos, com lista de presença-Assunto: Discussão de Óbitos 1º trimestre e discussão do mês atual e Preenchimento de D.O, em 20/04/21.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 632611

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

Constatação: A entidade forneceu Equipamentos de Proteção Individual aos profissionais para atuação no enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Em entrevista realizada com a Sra. P.C.S.B, Enfermeira, Diretora Assistencial do Hospital, quando questionada em relação aos Equipamentos de Proteção Individual (EPIs), informou que para realização da Vigilância Interna do uso dos EPIs, a SCIH monitora e cobra do supervisor do setor a observância das orientações técnicas previstas pelo fabricante. Atualmente, usa-se máscara cirúrgica com descarte diário, por indicação da SCIH. Os aventais descartáveis ficam disponíveis de 02 a 03 por leito.

Foram entregues formulários com questões relacionadas aos EPIs a 10 profissionais sendo eles: 06 enfermeiros que atuam em UTI COVID, 01 médico dos leitos clínicos e 03 médicos que atuam na UTI COVID. Após análise das informações contidas nesses formulários, verificou-se que 100% desses profissionais receberam os EPIs e foram treinados para o uso dos mesmos, bem como relataram que não há falta de EPIs para o enfrentamento da pandemia.

Verificou-se em Relatórios de Movimento Descritivo de Produtos, a aquisição de EPIs com o histórico de distribuição por





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



setor, referentes ao período de 01/05/20 a 13/07/21. Nestes relatórios verifica-se a distribuição regular de: Máscara N-95, Avental com Manga Longa Descartável, Avental cirúrgico Estéril, Protetor Facial, Óculos para proteção Descartável, Touca Descartável Sanfonada e Sapatilha Pro-Pé.

\*Tal Fato está de acordo com a Nota Técnica nº 04/2020 GVIMS/GGTES/ANVISA, item 2, Quadro 1, p.19 a 27;RDC ANVISA/MS nº 63/2011, artigo 47 e 51; e Lei Federal nº14.019/2020, art.3B.

Fonte da Evidência: \* Cópia Digital de Formulários para levantamento de informações (relacionadas ao recebimento e uso de EPIs) com os profissionais médicos e Enfermeiros dos Leitos Clínicos e de UTI, que foram preenchidos nos dias 14 e 15/07/21;

\* Cópia Digital de Termo de Entrevista da Diretora Assistencial, Sra. P.C. S. B., em 14/07/21;

\*Cópia Digital de Relatórios-Movimento Descritivo de Produtos adquiridos EPIs, do período de 01/05/20 a 13/07/21.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 632599

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

Constatação: O Hospital CASU Irmã Denise (HCID) não possui estrutura adequada, bem como equipamentos suficientes para funcionamento de 19 leitos UTI - Tipo II SARS COVID-19, na Ala 09 de UTI COVID19.

Evidência: A Deliberação CIB-SUS/SES/ 3.403 /21, aumentou o número de leitos de UTI no HCID de 105 para 120 leitos. Em maio o HCID informou 120 leitos adulto-UTI Tipo II COVID 19 (código 51) no CNES. Destes, 70 foram disponibilizados para o SUS, sendo custeados pelo Ministério da Saúde por meio da PT GM/MS 683/21. O Anexo VI informa 105 leitos em março e abril/21. Contudo, no censo diário nos dias 25 e 31/03/21, 106 leitos foram ocupados sendo a taxa de ocupação 100,95%. Em 01/04/21, 110 leitos foram ocupados, sendo a maior taxa do mês (104%). A menor foi no dia 13/04 com 81 leitos ocupados (77%). Durante a auditoria a maior taxa foi no dia 13/07 com 32 dos 120 leitos ocupados (26%). O monitoramento diário dos leitos é feito somente pelo HCID, pela referência da SARS.

Dentre os 120 leitos informados em maio, identificou-se a falta de condições de funcionamento para 19 (dezenove) leitos de UTI Adulto Tipo II COVID localizados na Ala 09 UTI COVID19, em razão de os mesmos não estarem devidamente estruturados e equipados como leitos de UTI, configurando-se como leitos de enfermaria.

Tal situação foi identificada com base no Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21, na Lista de Patrimônio e o vídeo encaminhado pelo HCID em 22/07/21.

No Parecer informa-se a existência de 05 leitos Pediátricos (Não há especificação se Clínico ou de UTI) e 100 leitos de UTI Adulto Tipo II COVID 19 - distribuídos nas alas de internações. Nesta visita, o HCID solicita a ampliação de mais 30 leitos de UTI. Consta no Parecer que existe uma enfermaria dupla com 19 leitos, onde se pretende instalar novos leitos de UTI COVID, após a adaptação dos mesmos. Informa também que a avaliação foi realizada apenas de forma preliminar em relação à área física e que para o funcionamento destes leitos, deverá ser realizada nova avaliação, considerando os equipamentos e recursos humanos, conforme estabelecido na Nota de Orientação para Avaliação da Vigilância Sanitária para novos leitos COVID19, versão nº 2, de 07/04/20, e Nota Técnica COES nº34/2020. Não foi apresentado pela direção do HCID, o relatório da Vigilância Sanitária referente a esta nova avaliação com o parecer conclusivo, cujo intuito seria a aprovação desta ampliação.

Na lista de Patrimônio entregue pelo HCID há o registro de 40 Ventiladores Pulmonares e 68 Bombas de Infusão, situação que configura insuficiência de equipamentos necessários para sustentar o número de leitos de UTI COVID 19 declarado no Plano de Contingência e no SUSFácil, uma vez que no documento Orientações para a avaliação da Vigilância Sanitária (VISA), Novos Leitos Covid19, emitido pela Diretoria de Vigilância em Serviços e Saúde/SVS/SUBVS da SES-MG, preconiza-se que para cada 10 leitos deve haver: 12 aparelhos do tipo Respirador a Pressão e Volume - Aparelho de Ventilação Pulmonar (1 por leito + Reserva Operacional) e 40 bombas de Infusão (04 por leito + 03 reserva Operacional).

Na avaliação das imagens de vídeo, confirmou-se a falta de equipamentos e de estrutura. Não foi observada a existência de rede de canalização de gases (no mínimo oxigênio e ar comprimido, conforme Orientações para a avaliação da VISA,



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Novos Leitos Covid19, emitido pela Diretoria de Vigilância em Serviços e Saúde/SVS/SUBVS da SES-MG), para o atendimento aos 19 leitos da Ala 09 UTI-Adulto-Tipo II-COVID19.

Diante de tais fatos, a Equipe de Auditoria elaborou a Nota Técnica 01/2021 e recomendou o imediato encaminhamento para VISA da SES-MG para avaliações referentes à estrutura física e equipamentos das Alas de UTICovid19 e à Subsecretaria de Regulação para avaliação quanto a suspensão de 19 leitos da Ala 09 de UTI COVID19.

\*Tais fatos estão em desacordo com a Nota de Orientação para Avaliação da Vigilância Sanitária para novos leitos COVID19, versão 2, de 14/04/20, Resolução/Anvisa nº7/10, Art.56 a 58 c/c com a PT/GM/MS 568/20, Art.1º, §1º, Inc. II e III.

Fonte da Evidência: \* Cópia Digital de Lista de Patrimônio dos equipamentos existentes no hospital (com o anexo fotográfico), para enfrentamento a COVID 19, enviado em 14/05/21;

\* Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21;

\* Vídeo encaminhado pelo Hospital CASU Irmã Denise, em 22/07/21.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e da pessoa física responsável, mesmo tendo sido notificados:

\*Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: Estruturar e equipar adequadamente os Leitos de UTI disponíveis na instituição, conforme as exigências da realidade atual da assistência, de acordo com a Resolução/Anvisa nº7/10, Art. 56 a 58 e com a PT/GM/MS 568/20, Art.1º, §1º, Inc. II e III.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 633962

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

Constatação: Ausência de registro na lista de patrimônio do Hospital da existência do tomógrafo adquirido para as ações de enfrentamento a COVID 19.

Evidência: Durante a auditoria analítica foi solicitado a Relação de Patrimônio de Equipamentos Cedidos/Doados ou Adquiridos pelo Hospital para o enfrentamento da Covid 19. Verificou-se a aquisição de Aparelho de Tomografia Computadorizada CT Revolution - Nota Fiscal nº 15390/2020, emitida em 08/07/2020, no valor de R\$ 970.387,60 (novecentos e setenta mil, trezentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos). Verificou-se que o recurso utilizado foi do Termo de Convênio nº 13/2020 celebrado em 22/06/2020, com recursos da Portaria Federal GM/MS nº 1516/2020 que contemplou o Hospital com o recurso da ordem de R\$2.880.000,00 para manutenção das condições de oferta e continuidade da prestação de ações e serviços públicos de saúde. Contudo, observou-se que o tomógrafo não foi incluído na lista de Equipamentos adquiridos.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



\*Tal fato está em desacordo com a Lei nº 13.995, de 5 de maio de 2020 (artigo 3º, parágrafo único).

Fonte da Evidência: \*Cópia da Nota fiscal nº 15390/2020;

\*Relação de Patrimônio de Equipamentos Cedidos/Doados ou Adquiridos pelo Hospital para o enfrentamento da Covid 19;

\*Cópia do Extrato Bancário da Conta Específica do Convênio (c.c. 6487-4 - ag. 4346-0 BB);

\*Comprovante de Pagamento (TED) nº 1824796, datado de 08/07/2020 Valor R\$ R\$ 970.387,60.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e da pessoa física responsável, mesmo tendo sido notificados:

\*Propõe-se a aplicação da penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Recomendação: Registrar na Lista de Patrimônio do Hospital a existência do Tomógrafo adquirido, para fins de prestação de contas da aplicação dos recursos destinados às ações de enfrentamento a COVID 19, de acordo com a Lei nº 13.395, de 05 de maio de 2020, art.3º, parágrafo único.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 634239

Subgrupo: Convênios

Item: Comprovação de despesas

Constatação: Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais em virtude de indisponibilidade de Leitos adulto SUS UTI COVID-19 no HCID, em decorrência de insuficiência de equipamentos/materiais necessários para seu adequado funcionamento e assistência.

Evidência: Em auditoria, conforme registrado em constatação assistencial anterior (632599) verificou-se a indisponibilidade de 19 (dezenove) leitos adultos SUS UTI - Tipo II SARS COVID 19 na Ala de UTI 09 do HCID, em virtude da insuficiência de equipamentos/materiais necessários para seu adequado funcionamento e assistência aos usuários.

Conforme registro no SCNES, o HCID passou a ter 120 leitos adulto SUS UTI - Tipo II SARS COVID 19 (código 51) a partir da competência abril/2021. Deste montante (120), o Ministério da Saúde habilitou, por meio da Portaria GM/MS nº 683/2021 de 13/04/2021, 70 (setenta) leitos novos criados e passou a custear mensalmente estes leitos a partir da competência abril/2021.

1 - O Estado de Minas Gerais por meio da Resolução 7509/2021 de 17/05/2021 autorizou a distribuição de recursos financeiros destinados ao custeio dos leitos SUS UTI - Tipo II SARS COVID 19, efetuando na prática a complementação do custeio dos 50 leitos adultos SUS UTI - Tipo II SARS, que não foram habilitados pelo Ministério. Na competência abril/2021 o FES custeou estes 50 leitos extras ao HCID pelo período de 18 dias, contando entre estes os 19 leitos UTI-COVID com insuficiência de equipamentos/materiais para seu devido funcionamento. O recurso foi pago integralmente no dia 31/05/2021. Nesta competência o montante a ser devolvido referente estes 19 leitos indisponíveis podem ser concluídos



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



através do seguinte cálculo:

- Competência Abril/2021 - Resolução 7509/2021: Nº de Leitos com inconformidade no HCID (19) x Nº de diárias UTI SARS COVID-19 financiadas pelo FES/MG (18) x valor de uma diária UTI SARS COVID-19 paga pelo FES/MG (R\$ 1.600,00) = R\$ 547.200,00

2 - A Resolução 7595/2021 autorizou o custeio destes 50 leitos supracitados para a competência maio/2021 e o recurso foi pago na conta do prestador no dia 26/07/2021. Nesta competência o montante a ser devolvido referente estes 19 leitos indisponíveis podem ser concluídos através do seguinte cálculo:

Competência Maio/2021 - Resolução 7595/2021: Nº de Leitos com inconformidade no HCID (19) x Nº de diárias UTI SARS COVID-19 financiadas pelo FES/MG (31) x valor de uma diária UTI SARS COVID-19 paga pelo FES/MG (R\$ 1.600,00) = R\$ 942.400,00

3 - A Resolução 7602/2021 autorizou o custeio destes 50 leitos supracitados para a competência junho/2021 e o recurso foi pago na conta do prestador no dia 11/08/2021. Nesta competência o montante a ser devolvido referente estes 19 leitos indisponíveis podem ser concluídos através do seguinte cálculo:

Competência junho/2021 - Resolução 7602/2021: Nº de Leitos com inconformidade no HCID (19) x Nº de diárias UTI SARS COVID-19 financiadas pelo FES/MG (30) x valor de uma diária UTI SARS COVID-19 paga pelo FES (R\$ 1.600,00) = R\$ 912.000,00.

Valor do Montante para Devolução competências abril, maio e junho/2021 = R\$ 2.401.600,00 (dois milhões, quatrocentos e um mil e seiscentos reais)

Para a competência de Julho/2021 a SES/MG ainda não havia efetuado o pagamento até a finalização dos trabalhos da fase operativa da auditoria.

Tal fato está em desacordo com Resolução SES/MG nº 7509/2021 - art. 2º, § 4º; Resolução SES/MG nº 7595/2021 - art. 2º, § 4º e Resolução SES/MG nº 7602/2021 - art. 2º, § 4º.

Fonte da Evidência: - Portaria GM/MS nº 683/2021;  
- Resolução SES/MG nº 7509/2021;  
- Resolução SES/MG nº 7595/2021;  
- Resolução SES/MG nº 7602/2021;  
- Planilha de Pagamentos Recursos COVID extraída em 20/08/2021;  
- Cópia Digital de Lista de Patrimônio dos equipamentos existentes no hospital, (com o anexo fotográfico), para enfrentamento a COVID19, enviado em 14/05/21;  
- Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21;  
- Vídeo encaminhado pelo Hospital em 22/07/21.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 - Não houve manifestação por parte do auditado.

2 - Não houve manifestação por parte da pessoa física responsável.

Análise da Justificativa: Diante da não manifestação por parte do auditado e da pessoa física responsável, após a notificação:

Propõe-se a aplicação da Penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução pelo Hospital Casu Irmã Denise do valor original de R\$ 2.401.600,00 (dois milhões, quatrocentos e um mil e seiscentos reais) ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais, conforme proposição de devolução, utilizando o índice constante do Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de MG e ao Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, art. 2º, inciso III e art. 94 e Lei Complementar Estadual nº 34/1994, artigo 74, inciso XX c/c o artigo 110, inciso XXVI.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19.325.547/0001-95

Recomendação: Efetuar a devolução imediata com Recursos Próprios do Hospital ao Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais do valor original de R\$ 2.401.600,00 (dois milhões, quatrocentos e um mil e seiscentos reais), conforme proposição de devolução. A atualização monetária deverá ser feita utilizando o índice constante do Sistema de Débito (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
CASU IRMA DENISE	19 325.547/0001-95

#### VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

##### 1- Prejuízo: Não

##### 1.1- Fundo de Origem: Federal

##### 1.1.1- Devolução p/ o Fundo: Municipal

##### 1.1.1.1- Bloco de Financiamento: Convênio e Congêneres

Data Fato Gerador: 05/01/2021      Devolução Nº: 398316      Constatação Nº: 633416  
Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 18/2020, portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e com a legislação em vigor.

Documentos Comprobatórios: - Comprovante de TED 2314614 - emitido em 05/01/2021 - Valor R\$ 19.002,30  
- Comprovante de TED 2314616 - emitido em 05/01/2021 - Valor R\$ 18.824,88

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	2314614	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços ligados à área da Educação (Editora DRP LTDA) ligado ao Grupo Bernouli, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.  Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.	19.002,30
Ordem de Pagamento	2314616	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços ligados à área da Educação (Editora DRP LTDA) ligado ao Grupo	18.824,88





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Bernouli, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Total da Data do Fato Gerador: 05/01/2021

37.827,18

Total do Bloco de Financiamento: Convênio e Congêneres

37.827,18

#### 1.1.1.2- Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade

Data Fato Gerador: 10/06/2020

Devolução Nº: 388450

Constatação Nº: 644320

Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas relativas à prestação de serviços médicos realizadas em data anterior ao início da vigência do Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo e pagamento de aquisição de material de construção para obras no laboratório de engenharia.

Documentos Comprobatórios:

- Nota Fiscal 059/2020 - CNPJ 31.961.712/0001-09
- Nota Fiscal 148/2020 - CNPJ 29.908.797/0001-01
- Nota Fiscal 6351/2020 - CNPJ 07.612.808/0001-79
- Autorizações de Pagamento
- Comprovante de TED 1759394 - Datado de 10/06/2020 - R\$ 940,00
- Comprovante de TED 1759751 - Datado de 10/06/2020 - R\$ 2.645,85
- Comprovante de TED 1759752 - Datado de 10/06/2020 - R\$ 391,00
- Autorizações de Pagamento
- Extrato Bancário da Conta 6487-4 - Ag. 4346-0 - SICOOB.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	1759394	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas relativas à prestação de serviços médicos realizadas em data anterior ao início da vigência do Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo, contrariando o disposto no termo de convênio 09/2020 e aditivo e as portarias federais de fomento (Portaria 1393 e 1448/2020).	940,00

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo - Cláusula Segunda Item 2.3 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas b) e c).

TED-Trans. Eletr. Dispon.

1759751

Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas relativas à prestação de serviços médicos realizadas em data anterior ao início da vigência do Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo, contrariando o

2.645,85



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



### Relatório Consolidado

disposto no termo de convênio 09/2020 e aditivo e as portarias federais de fomento (Portaria 1393 e 1448/2020).

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo - Cláusula Segunda Item 2.3 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas b) e c).

TED-Trans. Eletr. Dispon.	1759752	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas para compra de material de construção para obras no laboratório de engenharia da FUNEC, contrariando o disposto no termo de convênio 09/2020 e aditivo e as portarias federais de fomento (Portaria 1393 e 1448/2020).	391,00
---------------------------	---------	--	--------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020, art. 1º e art. 2º; Termo de Convênio 09/2020 e Aditivo - Cláusula Segunda Item 2.3 e Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas b) e c).

Total da Data do Fato Gerador: 10/06/2020	3.976,85
---	----------

Data Fato Gerador: 25/06/2020      Devolução Nº: 388510      Constatação Nº: 644359  
Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 13/2020 e com a portaria federal de fomento (Portaria 1516/2020).

Documentos Comprobatórios: N/F nº 827/2020 emitida em 10/03/2020  
N/F nº 878/2020 emitida em 08/02/2020  
N/F nº 15/2020 emitida em 11/05/2020  
N/F nº 16/2020 emitida em 09/06/2020  
N/F nº 9975/2020 emitida em 01/04/2020  
N/F nº 10130/2020 emitida em 18/05/2020  
N/F nº 10035/2020 emitida em 17/04/2020  
- Comprovante de TED 1794138 - Datado de 25/06/2020 - R\$ 3.555,70  
- Comprovante de TED 1794149 - Datado de 25/06/2020 - R\$ 553,00  
- Comprovante de TED 1794275 - Datado de 25/06/2020 - R\$ 11.200,00  
- Comprovante de TED 1794410 - Datado de 25/06/2020 - R\$ 9.308,04

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	1794138	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços em cópias reprográficas A4 mediante locação de equipamento ao HCID, contrariando o disposto no termo de convênio 13/2020 e na portaria federal de fomento (Portaria 1516/2020).	3.555,70



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.516 de 09/06/2020, art. 4º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4.

TED-Trans. Eletr. Dispon.	1794149	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de manutenção de veículo Fiorino - Placa HAT 4969 - realizado no mês de fevereiro/2020, contrariando o disposto no termo de convênio 13/2020 e na portaria federal de fomento (Portaria 1516/2020).	553,00
---------------------------	---------	--	--------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.516 de 09/06/2020, art. 4º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4.

TED-Trans. Eletr. Dispon.	1794275	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação para o HCID, contrariando o disposto no termo de convênio 13/2020 e na portaria federal de fomento (Portaria 1516/2020).	11.200,00
---------------------------	---------	--	-----------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.516 de 09/06/2020, art. 4º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4.

TED-Trans. Eletr. Dispon.	1794410	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento referente aquisição de combustíveis (Etanol, Gasolina, Diesel), contrariando o disposto no termo de convênio 13/2020 e na portaria federal de fomento (Portaria 1516/2020).	9.308,04
---------------------------	---------	---	----------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 1.516 de 09/06/2020, art. 4º; Termo de Convênio 13/2020 - Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4.

Total da Data do Fato Gerador: 25/06/2020

24.616,74

Data Fato Gerador: 04/01/2021      Devolução Nº: 398320      Constatação Nº: 633416

Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 18/2020, portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e com a legislação em vigor.

Documentos Comprobatórios: - N/F nº 01/2020 emitida em 04/12/2020 - Valor R\$ 2.440,00  
- Comprovante de pagamento pix 18236120



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- N/F nº 03/2020 emitida em 02/12/2020 - Valor R\$ 6.200,00
- Comprovante de pagamento pix 00416968
- Reembolso de bolsa FIES a aluna da FUNEC - Valor R\$ 2.980,16
- comprovante de pagamento pix 05158093
- DARF nº 2310062 - Código 0561 - Nº de Referência 10134-720.285/2020-99 - Valor R\$ 55.427,93
- N/F nº 29/2020 - Valor R\$ 3.330,43
- Comprovante de pagamento PIX 416968
- N/F nº 183/2020 - Valor R\$ 3.025,70
- Comprovante de pagamento PIX - 203823

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	18236120	<p>Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de gerenciamento de redes sociais, criação de materiais gráficos online e de veículos e produção textual gráfica para o centro universitário de Caratinga, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.</p> <p>Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.</p>	2.440,00
Ordem de Pagamento	416968	<p>Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação, reprodução de vídeo, fotografia, revelação e ampliação fotográfica, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.</p> <p>Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.</p>	6.200,00
Ordem de Pagamento	5158093	<p>Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de reembolso de bolsa FIES a aluna da FUNEC, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.</p> <p>Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de</p>	2.980,16



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Ordem de Pagamento	2310062	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10134-720.285/2020-99, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.	55.427,93
--------------------	---------	--	-----------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Ordem de Pagamento	416968	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de bolsa residencial médica em anestesiologia, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.	3.330,43
--------------------	--------	--	----------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Ordem de Pagamento	2038232	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento bolsa residencial médica em anestesiologia, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.	3.025,70
--------------------	---------	---	----------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Total da Data do Fato Gerador: 04/01/2021

73.404,22

Data Fato Gerador: 06/01/2021

Devolução Nº: 388571

Constatação Nº: 633416

Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 18/2020, portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e com a legislação em vigor.

**Documentos Comprobatórios:** N/F nº 277/2020 emitida em 09/12/2020 - R\$ 739,00.  
Comprovante de TED Datado de 06/01/2021 - Documento 2318884.  
N/F nº 22/2020 emitida em 04/12/2020 - Valor R\$ 3.754,00.  
Comprovante de TED Datado de 06/01/2021 - Documento 2318887.  
N/F nº 81/2020 emitida em 01/09/2020 - Valor R\$ 10.800,00, N/F nº 82/2020 emitida em 01/10/2020 - Valor R\$ 10.800,00 e N/F nº 84/2020 emitida em 03/11/2020 - Valor R\$ 10.800,00  
Comprovante de TED Datado de 06/01/2021 - Documento 2318908  
N/F nº 822/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00 e N/F nº 823/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00  
Comprovante de TED Datado de 06/01/2021 - Documento 2318909

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	2318884	<p>Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de repasse por atendimento via convênios (VITALLIS, CEMIG, CASU FAMILIA) referente prestação de serviços médicos em novembro/2020, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.</p> <p>Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4, Cláusula Nona - Item 9.2.</p>	739,00
TED-Trans. Eletr. Dispon.	2318887	<p>Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços veterinários, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.</p> <p>Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4, Cláusula Nona - Item 9.2.</p>	7.200,00
TED-Trans. Eletr. Dispon.	2318908	<p>Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de coordenação e preceptoria da residência de psiquiatria no mês de setembro/2020, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.</p>	29.435,40



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4, Cláusula Nona - Item 9.2.

**TED-Trans. Eletr. Dispon.**      **2318909**      Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços jurídicos, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.      **22.000,00**

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c), Cláusula Sexta - Itens 6.3 e 6.4, Cláusula Nona - Item 9.2.

**Total da Data do Fato Gerador: 06/01/2021**      **59.374,40**

**Data Fato Gerador:** 07/01/2021      **Devolução Nº:** 398317      **Constatação Nº:** 633416  
**Complemento do Bloco:** Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 18/2020, portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e com a legislação em vigor.  
**Documentos Comprobatórios:** - DARF nº 2321310 - Valor total pago R\$ 109.976,67 - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10630-738.784/2020-31  
- DARF nº 2321311 - Valor total pago R\$ 44.064,19 - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932 - Nº de Referência 15215-720.013/2020-11

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	2321310	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10630-738.784/2020-31, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.	109.976,67

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

**Ordem de Pagamento**      **2321311**      Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de DARF - Receita      **44.064,19**



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932 - Nº de Referência 15215-720.013/2020-11, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Total da Data do Fato Gerador: 07/01/2021

154.040,86

Data Fato Gerador: 27/01/2021      Devolução Nº: 398318      Constatação Nº: 633416

Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 18/2020, portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e com a legislação em vigor.

Documentos Comprobatórios:

- N/F nº 921/2020 emitida em 16/12/2020 - Valor R\$ 3.865,98
- Comprovante de pagamento de título nº 2020921 - Pago em 27/01/2021
- N/F nº 10721/2020 emitida em 05/11/2020 - Valor R\$ 4.369,14
- N/F nº 10761 emitida em 17/11/2020 - Valor R\$ 5.807,45
- N/F nº 10809/2020 emitida em 01/12/2020 - Valor R\$ 5.545,57
- N/F nº 10864/2020 emitida em 17/12/2020 - Valor R\$ 5.692,53
- N/F nº 10940/2020 emitida em 06/01/2021 - Valor R\$ 5.824,70
- Comprovante de TED nº 2384004 - Pago em 27/01/2021

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	2020921	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de publicação mensal no diário de Caratinga, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.	3.865,98

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e cláusula Nona - Item 9.2.

Ordem de Pagamento	2384004	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de Aquisição de Combustíveis (Etanol, Gasolina, Diesel), contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.	27.239,39
--------------------	---------	--	-----------

Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.

Total da Data do Fato Gerador: 27/01/2021

31.105,37

Data Fato Gerador: 29/01/2021      Devolução Nº: 398319      Constatação Nº: 633416  
Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de convênio 18/2020, portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e com a legislação em vigor.  
Documentos Comprobatórios: - N/F nº 100/2020 emitida em 29/12/2020 - Valor R\$ 615,00;  
- Comprovante de TED 2389451 - pago em 29/01/20

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	2389451	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros federais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de lavagem de veículos, contrariando o disposto no termo de convênio 18/2020, na portaria federal de fomento (Portaria 3576/2020) e na legislação em vigor.  Fundamento Legal: Lei Federal nº 13995 - arts. 1º e 3º; Portaria GM/MS nº 3576 de 18/12/2020, art. 1º; Termo de Convênio 18/2020 - Cláusula Primeira - Item 1.1, Cláusula Segunda Item 2.1, Cláusula Terceira - Item 3.1 - Inciso II - alíneas a), b) e c) e Cláusula Nona - Item 9.2.	615,00

Total da Data do Fato Gerador: 29/01/2021

615,00

Total do Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta Complexidade

347.133,44

Total do Fundo p/ Devolução: Municipal

384.960,62

Total Fundo de Origem: Federal

384.960,62

1.2- Fundo de Origem: Estadual

1.2.1- Devolução p/ o Fundo: Estadual

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

Data Fato Gerador: 21/01/2021      Devolução Nº: 388790      Constatação Nº: 633527  
Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de metas 1753/7295, resolução ses/mg 7295/2020 e com a legislação em vigor.  
Documentos Comprobatórios: - Cópias de Extratos Bancários da Conta Corrente nº c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB do HCID - meses 01/2021 e 02/2021.

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



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Extrato Bancário** 12101129050107 Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com retenção judicial de recurso financeiro pelo BACEN e a não recomposição dos valores retidos para a conta específica do termo, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7295 e na Resolução Estadual de fomento (Res. SES/MG nº 7295/2020). **58.598,75**

Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7295/2020 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7295 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

**Total da Data do Fato Gerador: 21/01/2021** **58.598,75**

**Data Fato Gerador:** 28/01/2021 **Devolução Nº:** 388792 **Constatação Nº:** 633527  
**Complemento do Bloco:** Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de metas 1753/7295, resolução ses/mg 7295/2020 e com a legislação em vigor.

**Documentos Comprobatórios:** boleto bancário do banco Itaú  
extrato bancário c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem bancária	197434247000015	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de Apólice de Seguro Automóvel Casco - Ônibus, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7295 e na Resolução Estadual de fomento (Res. SES/MG nº 7295/2020).	531,80

Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7295/2020 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7295 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

**Total da Data do Fato Gerador: 28/01/2021** **531,80**

**Data Fato Gerador:** 29/01/2021 **Devolução Nº:** 388791 **Constatação Nº:** 633527  
**Complemento do Bloco:** Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de metas 1753/7295, resolução ses/mg 7295/2020 e com a legislação em vigor.

**Documentos Comprobatórios:** - Cópias de Extratos Bancários da Conta Corrente nº c.c. 68477-5 - ag. 177-5 - BB do HCID - meses 01/2021 e 02/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Extrato Bancário	12101958300901	Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com retenção judicial de recurso financeiro	370.651,82





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



pelo BACEN e a não recomposição dos valores retidos para a conta específica do termo, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7295 e na Resolução Estadual de fomento (Res. SES/MG nº 7295/2020).

Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7295/2020 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7295 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

Total da Data do Fato Gerador: 29/01/2021

370.651,82

Data Fato Gerador: 25/02/2021

Devolução Nº: 388811

Constatação Nº: 633592

Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de metas 1753/7395 e 1753/7446, resolução ses/mg 7395/2021 e 7446/2021 e com a legislação em vigor.

Documentos Comprobatórios:

- N/F nº 1277/2021 emitida em 29/01/2021 - Valor 1.990,00 (Gráf. P.)
- Comprovante de TED - Documento 951798907000010 (Gráf. P.)
- Comprovante de Pagamento de Boleto - Documento 351824901000016 (G.)
- N/F nº 1435/2021 e Danfe nº 6565/2021 emitidas em 03/02/2021 (N.C.)
- Comprovante de Pagamento de Boleto - Documento 751816341000016 (N.C.)
- N/F nº 17064/2021 emitida em 05/02/2021 - Valor 493,43 (S.T.)
- Comprovante de Pagamento de Boleto - Documento 751815431000019 (S.T.)
- Comprovante de TED - Documento 351802586000014 (RPA L.L.S.S.)

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	951798907000010	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de aquisição de envelopes personalizados, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7395 e 1753/7446 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7395 e 7446/2021).	1.990,00
Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7395/2021 e 7446/2021 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).			
TED-Trans. Eletr. Dispon.	75181634000016	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de aquisição de combustíveis e serviço veicular, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7395 e 1746/7446 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7395 e 7446/2021).	366,00
Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7395/2021 e 7446/2021 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula			



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Terceira - Item i) e j).

TED-Trans. Eletr. Dispon.	751815431000019	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviço de voz sobre IP, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7395 e 1753/7446 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7395 e 7446/2021).	493,43
Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7395/2021 e 7446/2021 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).			
TED-Trans. Eletr. Dispon.	351802586000014	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de rescisão contratual de trabalho de L.L.S.S., contrariando o disposto no termo de metas 1753/7395 e 1753/7446 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7395 e 7446/2021).	957,92
Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7395/2021 e 7446/2021 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).			
TED-Trans. Eletr. Dispon.	351824901000016	Pagamentos de Boleto Google sem N/F e sem comprovação/descrição dos produtos/serviços adquiridos.	2.100,00
Fundamento Legal: Resoluções SES/MG nº 7395 e 7446 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea 3; Cláusula Terceira - Item j).			

Total da Data do Fato Gerador: 25/02/2021

5.907,35

Data Fato Gerador: 26/02/2021

Devolução Nº: 388793

Constatação Nº: 633528

Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com os termos de metas 1753/7384 e 1753/7396, resolução ses/mg 7384/2021 e 7396/2021 e com a legislação em vigor.

Documentos Comprobatórios: - DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10630-738784/2020-31  
- Comprovante de pagamento DARF nº 355401784000045.  
- DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932 - Nº de Referência 15215-720013/2020-11  
- Comprovante de pagamento DARF nº 355401784000052.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Ordem de Pagamento	355401784000045	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais	111.219,39



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10630738784/2020-31, contrariando o disposto no termo de metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).

Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

Ordem de Pagamento	355401784000052	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932 - Nº de Referência 15215-720013/2020-11, contrariando o disposto nos termos de metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).	44.562,09
--------------------	-----------------	---	-----------

Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

Total da Data do Fato Gerador: 26/02/2021	155.781,48
---	------------

Data Fato Gerador: 26/02/2021      Devolução Nº: 401008      Constatação Nº: 633592  
Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com o termo de metas 1753/7395 e 1753/7446, resolução ses/mg 7395/2021 e 7446/2021 e com a legislação em vigor.  
Documentos Comprobatórios: - Comprovante de Pagamento de Boleto (Bion.) - Documento 15208260400012

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	15208260400012	Pagamentos de Boleto sem N/F e sem comprovação/descrição dos produtos/serviços adquiridos.	616,17

Fundamento Legal: Resoluções SES/MG nº 7395 e 7446 em seu art. 1º - § 1º e com o Termo de Metas 1753/7395/7446 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea 3; Cláusula Terceira - Item j)

Total da Data do Fato Gerador: 26/02/2021	616,17
---	--------

Data Fato Gerador: 09/03/2021      Devolução Nº: 388794      Constatação Nº: 633528  
Complemento do Bloco: Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com os termos de metas 1753/7384 e 1753/7396, resolução ses/mg 7384/2021 e 7396/2021 e com a legislação em vigor.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Documentos Comprobatórios:

- N/F nº 10983/2021 emitida em 18/01/2021 - Valor R\$ 5.427,91 - N/F nº 11061 emitida em 05/02/2021
- Valor R\$ 4.930,28 - N/F 11105/2021 emitida em 17/02/2021 - Valor R\$ 7.442,02.
- Comprovante de TED - Documento 553740197000013.
- N/F nº 06/2021 emitida em 02/02/2021 - Valor R\$ 6.200,00
- Comprovante de TED - Documento 753739340000019
- N/F nº 393/2021 emitida em 22/02/2021 - Valor R\$ 8.646,64
- Comprovante de TED - Documento 953738478000013
- N/F nº 24/2021 emitida em 01/02/2021 - Valor R\$ 9.580,74
- Comprovante de TED - Documento 953739648000016
- N/F nº 824/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00
- Comprovante de TED - Documento 953740082000017

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	553740197000013	Desvio de objeto na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de Aquisição de Combustíveis, contrariando o disposto nos termos de metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).  Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).	17.800,21
TED-Trans. Eletr. Dispon.	753739340000019	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação para o hospital, contrariando o disposto nos Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).  Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).	6.200,00
TED-Trans. Eletr. Dispon.	953738478000013	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços de honorários contábeis, contrariando o disposto nos Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).  Fundamento Legal: Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).	8.646,64



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**TED-Trans. Eletr. Dispon.**      **953739648000016** Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento prestação de serviços de consultoria jurídica, contrariando o disposto nos Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).      **9.580,74**

**Fundamento Legal:** Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

**TED-Trans. Eletr. Dispon.**      **953740082000017** Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de prestação de serviços jurídicos, contrariando o disposto nos Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).      **11.000,00**

**Fundamento Legal:** Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os Termos de Metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).

**Total da Data do Fato Gerador: 09/03/2021**

**53.227,59**

**Data Fato Gerador:** 31/03/2021      **Devolução Nº:** 388795      **Constatação Nº:** 633528

**Complemento do Bloco:** Irregularidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de despesas em desacordo com os termos de metas 1753/7384 e 1753/7396, resolução ses/mg 7384/2021 e 7396/2021 e com a legislação em vigor.

**Documentos Comprobatórios:** - DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 31/01/2021 - Código 0561  
- Comprovante de pagamento DARF nº 355401784000060

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

<b>Ordem de Pagamento</b>	<b>355401784000060</b>	Desvio de finalidade na utilização dos recursos financeiros estaduais para enfrentamento do COVID-19 com pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil - Período de Apuração 31/01/2021 - Código 0561, contrariando o disposto nos termos de metas 1753/7384 e 1753/7396 e nas Resoluções Estaduais de fomento (Res. SES/MG nº 7384 e 7396/2021).	<b>248.518,34</b>
---------------------------	------------------------	---	-------------------

**Fundamento Legal:** Resolução SES/MG nº 7384/2020 e 7396/2020 em seu art. 1º - § 1º e com os termos de metas 1753/7384 e 1753/7396 em sua Cláusula Primeira; Cláusula Segunda - Item I - alínea c) e e); Cláusula Terceira - Item i) e j).





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 31/03/2021

248.518,34

Data Fato Gerador: 31/05/2021      Devolução Nº: 389731      Constatação Nº: 634239  
Complemento do Bloco: Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais destinados ao custeio dos leitos SUS  
UTI - Tipo II SARS COVID 19.

Documentos Comprobatórios:

- Portaria GM/MS nº 683/2021;
- Resolução SES/MG nº 7509/2021;
- Planilha de Pagamentos Recursos COVID extraída em 20/08/2021;
- Cópia Digital de Lista de Patrimônio dos equipamentos existentes no hospital, (com o anexo fotográfico), para enfrentamento a COVID19, enviado em 14/05/21;
- Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21;
- Vídeo encaminhado pelo HCID em 22/07/21.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Processo	7509	Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais na competência abril/2021, destinados ao custeio para combate ao COVID-19 em virtude da indisponibilidade de 19 (dezenove) leitos adultos SUS UTI - Tipo II SARS COVID-19 na Ala de UTI 09 do HCID, em razão da insuficiência de equipamentos/materiais necessários para seu adequado funcionamento e assistência aos usuários.	547.200,00

Fundamento Legal: - Resolução SES/MG nº 7509/2021 - art. 2º, § 4º;

Total da Data do Fato Gerador: 31/05/2021

547.200,00

Data Fato Gerador: 26/07/2021      Devolução Nº: 389735      Constatação Nº: 634239  
Complemento do Bloco: Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais destinados ao custeio dos leitos SUS  
UTI - Tipo II SARS COVID 19.

Documentos Comprobatórios:

- Portaria GM/MS nº 683/2021;
- Resolução SES/MG nº 7595/2021;
- Planilha de Pagamentos Recursos COVID extraída em 20/08/2021;
- Cópia Digital de Lista de Patrimônio dos equipamentos existentes no hospital, (com o anexo fotográfico), para enfrentamento a COVID19, enviado em 14/05/21;
- Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21;
- Vídeo encaminhado pelo Hospital em 22/07/21.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Processo	7595	Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais na competência maio/2021, destinados ao custeio para combate ao COVID-19 em virtude da indisponibilidade de 19 (dezenove) leitos adultos SUS UTI - Tipo II SARS COVID-19 na Ala de UTI 09 do HCID, em razão da insuficiência de equipamentos/materiais necessários para seu adequado funcionamento e assistência aos usuários.	942.400,00

Fundamento Legal: - Resolução SES/MG nº 7595/2021 - art. 2º, § 4º;



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 26/07/2021

942.400,00

Data Fato Gerador: 11/08/2021

Devolução Nº: 389737

Constatação Nº: 634239

Complemento do Bloco: Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais destinados ao custeio dos leitos SUS  
UTI - Tipo II SARS COVID 19.

Documentos Comprobatórios:

- Portaria GM/MS nº 683/2021;
- Resolução SES/MG nº 7602/2021;
- Planilha de Pagamentos Recursos COVID extraída em 20/08/2021;
- Cópia Digital de Lista de Patrimônio dos equipamentos existentes no hospital, (com o anexo fotográfico), para enfrentamento a COVID19, enviado em 14/05/21;
- Parecer de Visita Técnica realizada pela NUVISA/SRS Coronel Fabriciano, de 26/03/21;
- Vídeo encaminhado pelo HCID em 22/07/21

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Processo	7602	Recebimento irregular de recursos financeiros estaduais na competência junho/2021, destinados ao custeio para combate ao COVID-19 em virtude da indisponibilidade de 19 (dezenove) leitos adultos SUS UTI - Tipo II SARS COVID-19 na Ala de UTI 09 do HCID, em razão da insuficiência de equipamentos/materiais necessários para seu adequado funcionamento e assistência aos usuários.  Fundamento Legal: - Resolução SES/MG nº 7602/2021 - art. 2º, § 4.	912.000,00

Total da Data do Fato Gerador: 11/08/2021

912.000,00

Total do Bloco de Financiamento: MAC - Média e Alta  
Complexidade

3.295.433,30

Total do Fundo p/ Devolução: Estadual

3.295.433,30

Total Fundo de Origem: Estadual

3.295.433,30

Total Prejuízo: Não

3.680.393,92

Total Geral:

3.680.393,92

### Qualificação do(s) Responsável(eis)

Nome: CASU IRMA DENISE

CNPJ: 19 325.547/0001-95

Endereço Comercial: RUA NITEROI, S/N, BAIRRO DAS GRACAS, CARATINGA/MG

Devolução Nº(s): 388450, 388510, 388571, 388790, 388791, 388792, 388793, 388794, 388795, 388811, 389731, 389735, 389737, 398316, 398317, 398318, 398319, 398320, 401008



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## VII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 26/07/2022

Ofício Nº: 3322022 Data: 26/07/2022

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica - R.C.F. - Diretora Executiva

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 26/07/2022

Ofício Nº: 3332022 Data: 26/07/2022

### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 26/07/2022

Ofício Nº: 3342022 Data: 26/07/2022

### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

## VIII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 332/2022, de 26/07/2022, foi encaminhado o Relatório Preliminar de Auditoria nº. 662/2021 ao Hospital CASU Irmã Denise, para conhecimento e manifestação. Foi encaminhado ofício, juntamente com o Relatório Preliminar, ao responsável como pessoa física, o Sr. A.F.S., para conhecimento e manifestação, o Ofício SES/AUDSUS nº. 333/2022, o qual foi recebido em 02/08/2022, conforme AR nº JU 781637029 BR.

Foi encaminhado também ofício juntamente com o Relatório Preliminar ao responsável como pessoa física, a Sra. R.C.F., para conhecimento e manifestação, o Ofício SES/AUDSUS nº. 334/2022, o qual foi recebido em 02/08/2022, conforme AR nº JU 781637015 BR.

Transcorrido o prazo previsto na Resolução SES-MG Nº. 2.906/2011, o auditado e as pessoas físicas não apresentaram defesa em 1ª Instância, com relação às constatações não conformes registradas no Relatório Preliminar de Auditoria.

O Relatório Final de Auditoria foi elaborado e encaminhado à pessoa jurídica, bem como às pessoas físicas responsáveis, sendo-lhes assegurado o direito à ampla defesa e contraditório em segunda instância.

Contudo, após os envios de todos os documentos citados acima, em consulta aos registros dos Correios, não foi possível certificarmos do recebimento, pelo hospital CASU Irmã Denise (HCID), do Ofício SES/AUDSUS nº 332/2022, de Notificação de Auditoria, juntamente com o Relatório Preliminar de Auditoria.

Por esse motivo, e visando à garantia do direito ao contraditório e à ampla defesa, a unidade visitada - Hospital CASU Irmã Denise (HCID) - foi novamente notificada por meio do Ofício SES/URSDIA-ARAS-SUS/MG nº. 5/2023, de 27/06/23, juntamente com o Ofício de Notificação SES/AUDSUS nº 332/2022, em anexo o Relatório Preliminar de Auditoria.

Verificou-se o recebimento dos referidos documentos pelo auditado em 24/07/2023 conforme o Aviso de Recebimento dos Correios (AR) nº



BR 936 347 542 BR.

Transcorrido o prazo legal para manifestação, o Hospital não apresentou justificativas a respeito das não conformidades apontadas no Relatório Preliminar de Auditoria.

Dando continuidade ao processo de auditoria, propõe-se a emissão e encaminhamento ao auditado de Ofício de Aplicação de Penalidades e/ou Medidas Corretivas, juntamente com o Relatório Final de Auditoria e de Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria aos demais interessados dando-lhes oportunidade de apresentação de recurso em 2ª instância.

#### IX - CONCLUSÃO

A auditoria na Secretaria Municipal de Saúde de Caratinga, tendo como unidade visitada o Hospital CASU Irmã Denise (HCID), foi realizada de acordo com o Regulamento do Sistema de Auditoria Assistencial da Secretaria de Estado de Saúde, aprovado pela Resolução SES-MG nº 2.906, de 24/08/2011.

Durante a auditoria verificou-se que o HCID não utilizou de forma adequada a totalidade dos recursos financeiros para o enfrentamento da COVID19 no período de abrangência da auditoria, bem como o Hospital não demonstrou possuir estrutura adequada e equipamentos suficientes para o funcionamento de 19 leitos UTI-Tipo II SARSCoVID19 na Ala 09 de UTI COVID19, necessários para seu funcionamento.

O Hospital CASU Irmã Denise realizou as internações por Covid-19, conforme processo regulatório previsto em legislação e garantiu a biossegurança necessária ao atendimento dos usuários do SUS, exigida para o enfrentamento da COVID19, no período de março/2020 a junho/2021.

Recomenda-se que a Instituição mantenha a observância aos preceitos legais, com vistas à garantia da qualidade da atenção prestada aos usuários do SUS.

#### ENCAMINHAMENTOS:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº 662 para conhecimento:

1. À Secretaria Municipal de Saúde de Caratinga (Pessoa Jurídica);
2. Ao Hospital CASU Irmã Denise (Pessoa Jurídica);
3. Ao Sr. A.F.S. (Pessoa física);
4. À Sra. R.C.F. (Pessoa física).

Após transcorridas todas as fases do processo administrativo, também será dada ciência dos resultados dessa auditoria:

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Caratinga;
2. À Superintendência Regional de Saúde de Coronel Fabriciano;
3. Ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;
4. Ao Ministério Público Estadual de Minas Gerais.







X - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### XI - ANEXOS

#### ANEXO I - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pelo FMS de Caratinga ao HCID

ANEXO I – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Caratinga ao Hospital Casu Irmã Denise no período de 01/03/2020 a 31/05/2021

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data ppto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	1393/2020	09/2020	4537/2020	02/06/2020	357.571,81	C.C. 6487-4 AG. 4346-0 SICOOB	357.571,81	180 dias (25/11/20)	Sim. Prestou contas de forma atrasada.
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	1448/2020	Aditivo 09/2020	5149/2020	09/06/2020	548.987,00	C.C. 6487-4 AG. 4346-0 SICOOB	548.987,00	180 dias (25/11/20)	Sim. Prestou contas de forma atrasada.
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	1516/2020	13/2020	5383/2020	24/06/2020	2.880.000,00	C.C. 6487-4 AG. 4346-0 SICOOB	2.880.000,00	90 Dias (20/09/20)	Sim. Prestou contas de forma atrasada.
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	488/2020	14/2020	5878/2020	08/07/2020	200.000,00	C.C. 6282-0 AG. 4346-0 SICOOB	230.000,00 (contraparte)	180 dias (29/12/20)	Sim. Prestou contas de forma atrasada.
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	3576/2020	18/2020	10506/2020	30/12/2020	5.760.000,00	C.C. 6282-0 AG. 4346-0 SICOOB	5.666.694,24	180 dias (26/06/21)	Termo ainda vigente. PC enviada até 26/07/21
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	1059/2021	03/2021	3285/2021	11/05/2021	3.360.000,00	C.C. 6488-2 AG. 4346-0 SICOOB	1.604.182,37	180 dias (02/11/21)	Termo ainda vigente. PC enviada até 02/12/21
C.C. 69441-X AG. 177-5 BB	FES	7461/2020	-	04/2021	4828/2021	14/06/2021	315.000,00	C.C. 77003-5 AG. 177-5 BB	-----	120 dias (24/09/21)	Termo ainda vigente. PC enviada até 24/10/21
C.C.624190-0 AG. 0106 CEF	FNS	-	1059/2021	06/2021	4987/2021	15/06/2021	3.360.000,00	C.C. 6485-8 AG. 4346-0 SICOOB	-----	180 dias (08/12/21)	Termo ainda vigente. PC enviada até 02/01/22
TOTAL REPASSADO:							16.781.558,81	TOTAL GASTO:	10.929.863,61	* Até a fase operativa da auditoria	



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Anexo II - Recursos enfrentamento COVID-19 transferidos pela SES/MG ao HCID

ANEXO II – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) de Minas Gerais ao Hospital Casu Irmã Denise 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	GECON (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)	
7160/20	395/2020	22/10/22	1.080.000,00	22/10/20	BB	177-5	67101-0	N	N	N	Não houve prestação de contas
7265/20	774/2020	15/12/22	960.000,00	15/12/20	BB	177-5	67101-0	N	N	N	Não houve prestação de contas
7295/20	1666/2020	19/01/23	2.192.000,00	19/01/21	BB	177-5	68477-5	N	N	N	Não houve prestação de contas
7395/21	3896/2020	24/02/22	960.000,00	24/02/21	BB	177-5	67101-0	N	N	N	Não houve prestação de contas
7384/21	774/2020	09/03/23	3.144.000,00	09/03/21	BB	177-5	68477-5	N	N	N	Não houve prestação de contas
7396/21	1666/2020	09/03/23	2.232.000,00	09/03/21	BB	177-5	68477-5	N	N	N	Não houve prestação de contas
7446/21	-	09/10/22	841.213,55	09/04/21	BB	177-5	69333-2	N	N	N	Não houve prestação de contas
7446/21	-	15/10/22	1.174.786,45	15/04/21	BB	177-5	69333-2	N	N	N	Não houve prestação de contas
7482/21	-	10/05/22	3.960.000,00	10/05/21	BB	177-5	69333-2	N	N	N	Não houve prestação de contas
7509/21	-	31/05/22	2.592.000,00	31/05/21	BB	177-5	69333-2	N	N	N	Não houve prestação de contas

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 31/05/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### ANEXO III - Detalhamento das Despesas em Desacordo com Termo Convênio 18/2020 - Constatação 633416

Termo de Convênio 18/2020 - R\$ 5.760.000,00 - Portaria 3576/2020 - C.C. 6282-0 - AG. 4346-0 - SICOOB					
DESPESA	COMPROVANTE	VALOR TOTAL	DATA PAG.	MODALIDADE DE PAGAMENTO	
1 - Pagamento de repasse por atendimento via convênios (VITALLUS, CEMIG, CASU FAMILIA) referente prestação de serviços médicos em novembro/2020.	N/F nº 277/20 emitida em 09/12/20.	R\$ 739,00	06/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do convênio para o fornecedor na c.c. 10.387-0 - ag. 4346-0 - SICOOB - Documento 2318884.	
2 - Pagamento de prestação de serviços veterinários realizados no mês de novembro/2020.	N/F nº 21/2020 emitida em 04/12/2020 - Valor R\$ 3.446,00 e N/F nº 22/2020 emitida em 04/12/2020 - Valor R\$ 3.754,00.	R\$ 7.200,00	06/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 33.104-0 - ag. 3219-0 - SICOOB - Documento 2318887.	
3 - Pagamento de prestação de serviços de coordenação e preceptorial da residência de psiquiatria no mês de setembro/2020.	N/F nº 81/2020 emitida em 01/09/2020 - Valor R\$ 10.800,00, N/F nº 82/2020 emitida em 01/10/2020 - Valor R\$ 10.800,00 e N/F nº 84/2020 emitida em 03/11/2020 - Valor R\$ 10.800,00.	R\$ 29.435,40	06/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 612-976-6 - ag. 0106 - CEF - Documento 2318908.	
4 - Pagamento de prestação de serviços jurídicos.	N/F nº 822/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00 e N/F nº 823/2020 emitida em 24/12/2020 - Valor R\$ 11.000,00 - Valor R\$ 11.000,00.	R\$ 22.000,00	06/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 48.277-3 - ag. 3380 - BB - Documento 2318909.	
5 - Pagamento de prestação de serviços ligados à área da Educação (Editora DRP LTDA) ligado ao Grupo Bernoulli.	Não há Nota Fiscal na prestação de contas. Apenas um dos boletos foi alocado.	R\$ 19.002,30	05/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 55.541-9 - ag. 925 - ITAU - Documento 2314614.	
		R\$ 18.824,88	05/01/2021	Comprovante de pagamento de título nº 2.314.616 da conta específica do prestador.	
6 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil.	Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10630-738.784/2020-31.	R\$ 109.976,67	07/01/2021	Comprovante de pagamento DARF nº 2321310.	
7 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil.	Período de Apuração 01/01/1980 - Código 2932 - Nº de Referência 15215-720.013/2020-11.	R\$ 44.064,19	07/01/2021	Comprovante de pagamento DARF nº 2321311.	
8 - Pagamento por publicação mensal no diário de Caratinga.	N/F nº 921/2020 emitida em 16/12/2020.	R\$ 3.865,98	27/01/2021	Comprovante de pagamento de título nº 2020921 da conta específica do prestador.	





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### ANEXO III - Detalhamento das Despesas em Desacordo com Termo Convênio 18/2020 - Constatação 633416

DESPESA	COMPROVANTE	VALOR TOTAL	DATA PAG.	MODALIDADE DE PAG.
9 - Pagamento de Aquisição de Combustíveis.	N/F nº 10721/2020 emitida em 05/11/2020 - Valor R\$ 4.369,14 - N/F nº 10761 emitida em 17/11/2020 - Valor R\$ 5.807,45 - N/F nº 10809/2020 emitida em 01/12/2020 - Valor R\$ 5.545,57 - N/F nº 10864/2020 emitida em 17/12/2020 - Valor R\$ 5.692,53 - N/F nº 10940/2020 emitida em 06/01/2021 - Valor R\$ 5.824,70.	R\$ 27.239,39	27/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 14.504-1 - ag. 3219-0 - SICOOB - Documento 2384004.
10 - Pagamento de prestação de serviços de lavagem de veículos	N/F nº 100/2020 emitida em 29/12/2020.	R\$ 615,00	29/01/2021	Transferência eletrônica da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 58354-0 - ag. 3162 - ITAU - Documento 2389451.
11 - Pagamento de prestação de serviços de gerenciamento de redes sociais, criação de materiais gráficos online e de veículos e produção textual gráfica para o Centro Universitário de Caratinga.	N/F nº 01/2020 emitida em 04/12/2020.	R\$ 2.440,00	04/01/2021	Comprovante de pagamento pix da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 60.638.150-7 - ag. 01 - NU PAGAMENTOS S.A. - Documento 18236120.
12 - Pagamento de prestação de serviços de assessoria de comunicação, reprodução de vídeo, fotografia, revelação e ampliação fotográfica.	N/F nº 03/2020 emitida em 02/12/2020.	R\$ 6.200,00	04/01/2021	Comprovante de pagamento pix da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 8.214.050-2 - ag. 01 - BANCO INTER S.A. - Documento 00416968.
13 - Pagamento de reembolso de bolsa FIES a aluna da FUNEC.	Sem Comprovante.	R\$ 2.980,16	04/01/2021	Comprovante de pagamento pix da conta específica do prestador para credora na c.c. 72588-9 - ag. 767 - BB - Documento 05158093.
14 - Pagamento de DARF - Receita Federal do Brasil.	Período de Apuração 01/01/1980 - Código 0561 - Nº de Referência 10134-720.285/2020-99.	R\$ 55.427,93	04/01/2021	Comprovante de pagamento DARF nº 2310062.
15 - Pagamento de bolsa residencial médica em anestesiologia.	N/F nº 29/2020 emitida em 01/12/2020.	R\$ 3.330,43	04/01/2021	Comprovante de pagamento PIX da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 1.439.997-0 - ag. 0001 - BANCO INTER - Documento 416968.
16 - Pagamento de bolsa residencial médica em anestesiologia.	N/F nº 183/2020 emitida em 04/12/2020.	R\$ 3.025,70	04/01/2021	Comprovante de pagamento PIX da conta específica do prestador para o fornecedor na c.c. 2544-5 - ag. 3353 - BANCOOB - Documento 2038232.
ANEXO III - Detalhamento das Despesas em Desacordo com Termo de Convênio 18/2020 e Legislação Vigente - Constatação 633416				





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### ANEXO IV - Equipamentos para enfrentamento à COVID-19

##### ANEXO 04 – Equipamentos para enfrentamento à COVID -19 repassados pelo Fundo Estadual de Saúde (FES) ao Hospital CASU Irmã Denise

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.)
1	Ventilador 7657661 7657662 7657664 7657665 7657666 7657667 7657668 7657669 7657670	38/23020	6 meses a partir da publicação	-	-	O uso ocorreu conforme o estabelecido no Termo.
2	Monitor multiparâmetro 7658150 7658151 7658152 7658153 7658154 7658155 7658156 7658157 7658158 7658159 7657943 7657944 7657945 7657946 7657947 7657948 7657949 7657950 7657951 7657952 7657953 Ventilador Pulmonar Microprocessado, VENTILAÇÃO PULMONAR USO ADULTO E PEDIÁTRICO	61/2020	6 meses a partir da publicação	-	-	O uso ocorreu conforme o estabelecido no Termo.
3	Ventilador Pulmonar de Transporte 7657292 7657293 Monitor multiparâmetro 7656999 7657000 7657001 7657002 7657003	101/2020	6 meses a partir da publicação	01	01/09/2021	O uso ocorreu conforme o estabelecido no Termo.
4	Monitor multiparâmetro 7659477 7659478 7659479 7659480 7659481 7659482 7659483 7659484 7659485 7659486	162/2020	6 meses a partir da publicação	-	-	O uso ocorreu conforme o estabelecido no Termo.



## ANEXO IV - Equipamentos para enfrentamento à COVID-19

[illegible]

**Fonte:** Termo SES/MG de Cessão (ou Permissão) gratuita de uso de bem móvel; Consulta SIAD referente ao período de 17/07/2020 a 14/03/2021 e Visita in loco em 15/07/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

## Relatório Consolidado



### ANEXO V - Relação dos Prontuários selecionados (amostra) referente a internações por COVID 19

ANEXO 05 – 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 CASU Irmã Denise

Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH
1	312112246368-0	26	312012423454-6	51	312012423974-9	76	312012425579-8
2	312112246569-2	27	312012423485-4	52	312011089039-1	77	312012425539-1
3	312112246640-7	28	312012422332-6	53	312012424139-9	78	312012426036-0
4	312112246613-2	29	312012421920-1	54	312012424255-4	79	312012425705-2
5	312112247349-1	30	312012422772-6	55	312012423623-0	80	312012425706-3
6	312112249352-4	31	312012422533-9	56	312012424165-2	81	312012424748-2
7	312112246877-2	32	312012422382-1	57	312012423948-5	82	312012424456-7
8	312112246870-6	33	312012422756-1	58	312012424019-0	83	312012425597-4
9	312112246874-0	34	312012422678-0	59	312012423743-9	84	312012425786-6
10	312112246798-0	35	312012422266-6	60	312012424122-3	85	312012425854-8
11	312112246833-2	36	312012442248-9	61	312012425027-6	86	312012425610-6
12	312112246518-6	37	312012422618-6	62	312012425183-8	87	312012425752-5
13	312112246772-7	38	312112422996-0	63	312012424977-0	88	312012425538-0
14	312112247183-0	39	312012423083-9	64	312012425075-0	89	312012425883-7
15	312112247347-0	40	312012423122-4	65	312012425076-0	90	312112247479-0
16	312112247447-0	41	312012423017-9	66	3120124250034-2	91	312112247333-7
17	312112247130-2	42	312012423250-0	67	312012425150-8	92	312112247109-3
18	312112247445-9	43	312012423212-6	68	312012425184-9	93	312112247171-0
19	312112247111-5	44	312012423006-9	69	312012425309-2	94	312112247187-4
20	312112247469-0	45	312012422755-0	70	312012425078-2	95	312112246954-2
21	312012422646-1	46	312012422757-2	71	312012425863-6	96	312112246908-0
22	312012422485-5	47	312012423258-8	72	312012425705-2	97	312112247348-0
23	312012422656-0	48	312012423223-6	73	312012425651-3	98	312112247507-5
24	312012422718-7	49	312012422818-8	74	312012425567-7	99	312112247043-3
25	312012423778-0	50	312012422968-4	75	312012425593-0	100	312112247347-0

Fonte: SIHD – TABNET referente ao período de 01/03/2020 a 31/05/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Anexo VI - Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência

ANEXO 06 – Leitos UTI-SUS Adulto para enfrentamento da COVID-19 nos Planos de Contingência para o Hospital CASU Irmã Denise									
LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação								
	3.168 - 04/06/20	3.336 - 19/02/21	3.366 - 30/03/21	3.371 - 09/04/21	3.430 - 28/05/21	-	-	-	-
Leitos clínicos Adulto disponíveis COVID-19	72	25	25	25	25	-	-	-	-
Leitos clínicos Pediátrico disponíveis COVID-19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE LEITOS CLÍNICOS COVID-19</b>	<b>72</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	-	-	-	-
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 existentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leitos de Suporte Ventilatório disponíveis COVID-19 novos	-	15	-	15	15	-	-	-	-
<b>TOTAL DE LEITOS SUPORTE VENTILATORIO COVID-19</b>	<b>-</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	-	-	-	-
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 existentes (Cód. 75)	25	0	-	-	-	-	-	-	-
Leitos UTI Adulto disponíveis COVID-19 novos (Cód. 51 e/ou 101)	5	80	105	105	120	-	-	-	-
<b>TOTAL DE UTI ADULTO COVID-19</b>	<b>30</b>	<b>80</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>120</b>	-	-	-	-
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 existentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leitos UTI Pediátrico disponíveis COVID-19 novos	5	5	5	5	5	-	-	-	-
<b>TOTAL DE UTI PEDIATRICO COVID-19</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</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 31/05/2021.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### ANEXO VII - Relação dos Prontuários referentes às internações pelo procedimento 03.03.01.022-3

ANEXO 07 – Relação dos Prontuários referentes às internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 de pacientes que utilizaram leitos de UTI/SUS/COVID-19 no Hospital CASU Irmã Denise

Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH	Quant.	Número da AIH
1	312112246368-0	26	312012421920-1	51	312012425705-2
2	312112246569-2	27	312012423083-9	52	312012425706-3
3	312112246640-7	28	312012423122-4	53	312012424748-2
4	312112246613-2	29	312012423017-9	54	312012424456-7
5	312112247349-1	30	312012423250-0	55	312012425597-4
6	312112249352-4	31	312012422818-8	56	312012425786-6
7	312112246877-2	32	312012422968-4	57	312012425854-8
8	312112246870-6	33	312012423974-9	58	312012425610-6
9	312112246874-0	34	312011089039-1	59	312012425752-5
10	312112246798-0	35	312012424255-4	60	312012425538-0
11	312112246833-2	36	312012424165-2	61	312012425883-7
12	312112246518-6	37	312012424019-0	62	312112247479-0
13	312112246772-7	38	312012423743-9	63	312112247333-7
14	312112247183-0	39	312012424122-3	64	312112247109-3
15	312112247347-0	40	312012425027-6	65	312112247171-0
16	312112247447-0	41	312012425075-0	66	312112247187-4
17	312112247130-2	42	312012425078-2	67	312112246954-2
18	312112247445-9	43	312012425863-6	68	312112246908-0
19	312112247111-5	44	312012425705-2	69	312112247348-0
20	312112247469-0	45	312012425651-3	70	312112247507-5
21	312012422646-1	46	312012425567-7	71	312112247043-3
22	312012422656-0	47	312012425593-0	72	312112247347-0
23	312012422718-7	48	312012425579-8	-	---
24	312012423454-6	49	312012425539-1	-	---
25	312012422332-6	50	312012426036-0	-	---

Fonte: SHD – TABNET referente ao período de 01/03/2020 a 31/05/2021.