



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM

Município: CONTAGEM/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	6
VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO	19
VII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	27
VIII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	28
IX - CONCLUSÃO	28
X - FOLHA DE ASSINATURA	30
XI - ANEXOS	31





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Programada Eixo Covid 19

Entidade Responsável: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CONTAGEM

CPF/CNPJ: 14.237.130/0001-57

Município/UF: CONTAGEM-MG

Unidade Visitada: HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM

CPF/CNPJ: 18.715.508/0001-31

Município/UF: CONTAGEM/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2020 a agosto/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	21/06/2021	31/08/2021
Execução - In loco	01/09/2021	03/09/2021
Relatório	27/09/2021	30/09/2021

Tarefa Nº: 131470

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM

INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH

III - INTRODUÇÃO

1. Fator Desencadeante:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Auditoria Programada do Plano Anual de Auditoria Assistencial do Componente Estadual de Auditoria – CEA/SUS-MG - Exercício de 2021, com foco na verificação da adequação do recebimento e/ou da execução dos recursos, bem como nas ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19.

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Contagem tendo como unidade visitada o Hospital Municipal de Contagem/ Hospital Santa Helena S.A (Hospital de Campanha)/UPA sede, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de Março/2020 a agosto/2021.

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

A Unidade hospitalar visitada no Município de Contagem é o Hospital Municipal de Contagem - HMC e os seus anexos (Hospital de Campanha e UPA Sede) que é caracterizado como uma instituição com a natureza jurídica da administração pública, atendendo exclusivamente pacientes SUS, sendo um Hospital Geral, cadastrado no CNES: 2200473, na data de 03/12/2002, atualizado na base de dados Nacional em 12/09/2021 (CNES/DATASUS de 20/10/2021).

A Assistência Hospitalar do município de Contagem foi realizada pelo Instituto de Gestão e Humanização – IGH, pessoa jurídica de direito privado, qualificada como organização social - O.S, inscrita no CNPJ Nº 18.715.508.0001/31 por meio do Contrato de Gestão nº 108/2018, datado de 07/11/2018, que a SMS de Contagem celebrou por 36 meses, para gerenciamento e execução de atividades, ações e serviços de saúde no Complexo Hospitalar (Hospital Municipal e Centro Materno Infantil) e nas Unidades de Pronto Atendimento. No segundo Termo aditivo desse contrato nº 108/2018, datado de 16/04/2020, houve a primeira complementação de recursos para a aquisição de bens permanentes para fins do enfrentamento da pandemia de Coronavírus e no total foram aditados 18 Termos Aditivos com a vigência até 14/09/2021, sendo encerrado em 07/11/2021. Foi celebrado outro contrato com o IGH - Contrato 49/2020, datado 08/06/2020 para a gestão do Hospital de Campanha (no nosocômio do antigo Hospital Santa Helena) que funcionou como um anexo do HMC, com o mesmo CNES, sendo estabelecido o quantitativo total de 107 leitos para UTI COVID-19. Esse contrato 49/2020 contou com 5 Termos Aditivos, sendo que no 3º Termo Aditivo datado de 06/10/2020, foi ajustado o número de leitos contratados para 95 leitos UTI/Clínicos e nos Termos 4º e 5º, datados respectivamente em 05/11/2020 e 03/12/2020, houve novo ajuste para 93 leitos UTI/Clínicos sendo encerrado em 04/01/2021.

Em 01/04/2021 foi celebrado novo Contrato com o IGH feito pela SMS de Contagem, Contrato 07/2021 que teve a vigência até 01.07.2021, o objeto desse contrato foi emergencial para disponibilização e gestão de 103 leitos de UTI/Clínicos; sendo 60 leitos de UTI, 42 leitos de enfermaria e 01 leito de decisão clínica, para atender a situação de calamidade pública (EPIN) em estrutura hospitalar adicional ao Complexo Hospitalar de Contagem.

A partir de 09/06/2021 o município de Contagem realizou a Intervenção do IGH, por meio do Decreto Municipal Nº 176, com vigência por 180 dias, para a preservação dos serviços essenciais de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e pronto atendimento. Posteriormente, a circunstância da Intervenção do IGH, a SMS de Contagem celebrou o Contrato Administrativo Nº 20/2021 em 01/07/2021 com a Fundação Hospitalar São Francisco de Assis - FHSFA que é uma instituição prestadora de assistência à saúde, para atuar juntamente com o poder público na disponibilização de 60 leitos de enfermaria COVID e 30 leitos de UTI COVID-19.

A instituição foi contemplada com o Incentivo pela disponibilização de Leitos COVID-19 por meio das Resoluções SES/MG: 7160/7213 - 17/07/2020; 7265/7357 - 22/10/2020 e 23/12/2020; 7295/7348 - 13/11/2020 e 17/12/2020; 7395 - 09/02/2021; 7396/7451 - 09/02/2021 e 22/03/2021; 7446/7467 - 19/03/2021 e 05/04/2021; 7482 - 20/04/2021; 7479 - 16/04/2021; 7480 - 20/05/2021; 7511 - 25/05/2021; 7538 - 28/06/2021; 7546 - 24/06/2021; 7564 - 18/06/2021; 7595 - 09/07/2021; 7603 - 28/07/2021; 7607 - 12/08/2021; 7643 - 23/08/2021; 7655 - 26/08/2021.

No período de abrangência da análise (março/2020 a agosto/2021) foi disponibilizado ao Hospital Municipal de Contagem e seus anexos leitos hospitalares para enfrentamento ao COVID-19, conforme descrito no Plano de Contingência da Grade Hospitalar da SES/MG, ANEXO 05, desse Relatório.

Os dados atuais dos leitos complementares no CNES do Hospital Municipal de Contagem e seus anexos são de: 40 leitos do código 51-UTI II ADULTO-SINDROME RESPIRATÓRIA AGUDA GRAVE (SRAG)-COVID-19 e 36 leitos existentes do código 75-UTI ADULTO – TIPO II COVID-19 (CNES/DATASUS consultados em 26/10/2021).

IV - METODOLOGIA



FASE ANALÍTICA:

A fase analítica dessa auditoria foi realizada a partir de 21/06/2021 a 24/09/2021 (essa fase foi estendida devido ao envio de documentos fora do prazo estabelecido pelo Ofício de Comunicação de Auditoria Nº 450/2021 de 28/06/2021), sendo avaliados os documentos enviados do Hospital Municipal de Contagem pelo google drive no e-mail da equipe do ARAS Centro e no e-mail institucional da Assessoria de Auditoria Assistencial Centro (ARAS) para inserção no SEI dos documentos relativos a pasta de papeis de trabalho do Processo 1320.01.0063098/2021/60 do HMC.

Foram feitas análises dos seguintes documentos:

- Instrumentos jurídicos do período de abrangência da Auditoria (março/2020 a agosto/2021) que tratassem de recursos financeiros e da assistência no enfrentamento da pandemia de COVID-19. Contratos Nº108/20218, Contrato Nº 49/2020, Contrato Nº07/2021, Contrato Nº 20/2021 e respectivos Termos Aditivos.
- Legislações que tratam da prestação de contas e destinação dos recursos para enfrentamento da COVID - 19.
- Prestações de Contas; relação de pagamentos efetuados pelo Hospital (HMC).
- Verificação das aquisições de equipamentos, materiais, insumos e medicamentos, Termos de Cessão/ Permissão de Uso realizados pela SMS destinados ao enfrentamento à Covid-19.
- Consulta ao site da prefeitura pelo endereço eletrônico Prefeitura Municipal de Contagem <https://www.contagem.mg.gov.br>.
- Consulta ao SCNES, SIH-DATASUS e SUS-FÁCIL.

Foram realizadas reuniões entre a equipe de auditoria por videoconferências com a ferramenta do google meet, contatos telefônicos e por correio eletrônico (e-mail) com profissionais do HMC.

Foram ajustadas as Matrizes de Análises de Informações e de Coleta de dados para os critérios estabelecidos nas normativas relativas a SMS de Contagem.

Na análise de prontuários para as constatações quanto à utilização de equipamentos/materiais/insumos, se as internações hospitalares ocorreram de acordo

com 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 1222 internações no procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 pelo Hospital Municipal de Contagem e seus anexos no período de março/2020 a agosto/2021. A equipe verificou in loco uma amostra de 110 prontuários, selecionados aleatoriamente nos meses de de abril/2020, junho/2020, outubro/2020 e janeiro/2021, março/2021 e maio/2021.

FASE OPERATIVA:

A fase operativa ocorreu nos períodos de 01/09/2021 a 03/09/2021 e 27/09/2021 a 30/09/2021 – com abertura dos trabalhos feita na Reunião no dia 01/09/2022 às 14:00 na sede do Hospital Municipal de Contagem - HMC estando presentes as auditoras, a diretora administrativa do HMC, o Interventor da SMS de Contagem no HMC e a Superintendente do Complexo Hospitalar da SMS de Contagem. Foi apresentado o objetivo e escopo da auditoria, bem como o processo administrativo com o fluxo, prazos estabelecidos sendo garantida a ampla defesa do auditado. Em 02/09/2021 fomos conhecer o Hospital de Campanha (nosocômio do antigo Hospital Santa Helena) fizemos uma corrida de leitos para verificação da estrutura do Hospital e entrevista com a enfermeira responsável técnica pelo Hospital de Campanha. Em 27/09/2021 fizemos uma visita a UPA Sede e estivemos com a enfermeira coordenadora da Unidade. No dia 28/09/2021 verificamos os equipamentos dos Termos de Cessão/Permissão de uso que estavam no HMC. Em 30/09/2021 foi encerrada a auditoria com uma reunião de fechamento às 16:00.

LIMITAÇÃO: O Hospital Municipal de Contagem não disponibilizou, para a equipe de auditoria, todos os documentos citados no Anexo I, do Ofício de Comunicação de Auditoria Ofício SES/AUDSUS Nº 450 de 28/06/2021, a serem enviados no prazo de 15 dias à Assessoria Regional de Auditoria Assistencial Centro - ARAS e também não apresentou todos os documentos originais que deveriam ser analisados na auditoria operativa realizada nos dias 01/09/2021 a 03/09/2021. O Ofício Nº 450/2021 destaca que eventuais documentos que forem identificados como necessários, no momento da auditoria in loco, podem ser solicitados para complementação da auditoria. A ausência da apresentação de documentos pelo auditado dificultou a análise sobre a efetiva utilização dos recursos destinados ao enfrentamento da pandemia de COVID-19 e a assistência prestada aos usuários de SUS e comprometeram o devido cumprimento dos requisitos planejados para a atividade dessa auditoria.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 639146

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Movimentação financeira

Constatação: O Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA Sede, não receberam diretamente recursos financeiros Federal, Estadual ou Municipal para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: Após extração de dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES no site DATASUS/Ministério da Saúde e CNPJ, bem como da análise dos contratos apresentados pelo auditado, verificou-se que o Hospital Municipal de Contagem, situado à Avenida João César de Oliveira Nº 4495 Bairro Cinco Contagem/MG, CNES: 2200473, é uma instituição que pertence à Administração Pública Municipal sob a gestão da Secretaria Municipal de Saúde e teve como anexos, a UPA SEDE e a estrutura física do antigo Hospital Maternidade Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha), arrendada pela Secretaria Municipal de Saúde de Contagem por meio do Contrato 38/2020, o qual não previa prestação de contas, no período de 12/05/2020 a 01/07/2021. O HMC não possui personalidade jurídica, não recebeu diretamente recursos financeiros do Fundo Nacional, Estadual e/ou Municipal de Saúde para execução de ações e serviços de enfrentamento ao COVID 19, não sendo responsável pela prestação de contas.

O Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA SEDE foram gerenciados, no período auditado, pelo Instituto de Gestão e Humanização, qualificado como Organização Social de Saúde, CNPJ Nº 11.858.570/0001-33, Código/Descrição de Natureza Jurídica Nº 399-9/Associação Privada por meio da celebração dos Contratos 108/2018, 49/2020 e 07/2021, com a Secretaria Municipal de Saúde de Contagem.

A partir de 16/07/2021 e em razão do Decreto Municipal Nº 176 de 09/06/2021 que declara a intervenção da Administração Pública do município de Contagem sobre a Organização Social (Instituto de Gestão e Humanização/IGH), o Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA SEDE, contou com a prestação de serviços da Fundação Hospitalar São Francisco de Assis, situada à Rua Itamaracá Nº 535 Bairro Concórdia Belo Horizonte/MG, por meio do Contrato 020/2021 celebrado com a Secretaria Municipal de Saúde de Contagem.

O Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA SEDE, foram definidos como referências para atendimento COVID-19, no Plano de Contingência Operativo da Macrorregião Centro, pág. 34 e 35. Tal fato está de acordo com o Contrato de Gestão nº 108 de 17/11/2018 Cláusula 11 e Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º (repasse para enfrentamento ao COVID-19); Contrato 49/2020 Cláusulas Segunda, Sexta, Oitava e Termos Aditivos; Contrato nº 07/2021 Cláusulas Segunda, Sexta, Oitava; Contrato 020/2021 Cláusulas Segunda, Quarta e Quinta item 5.3 e Sétima itens 7.3 e 7.4.; Contrato 38/2020 cláusula 1ª celebrados entre a SMS de Contagem, o Instituto de Gestão e Humanização-IGH, o Hospital Santa Helena S.A. e a Fundação Hospitalar São Francisco de Assis; 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; Resolução SES/MG Nº 7.160, de 17/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Resolução SES/MG Nº 7.265, de 21/10/2020 Caput, Art. 1º e Anexo III, Resolução SES/MG Nº 7295, de 13/11/2020 Caput, Art. 1º e Anexo.

Fonte da Evidência: Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde extraída de: <http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/identificacao/3118602200473> em 05/08/2021, Contrato de Gestão nº 108/2018 e seus 18 (dezoito) Termos Aditivos, Contrato 49/2020, e Contrato 07/2021 de 01/04/2021; Contrato 38/2020, Contrato 020/2021, Comprovante de inscrição e situação cadastral no CNPJ do Instituto de Gestão e Humanização extraído do site: https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp, em 13/10/2021; Plano de Contingência Operativo da Macro Região Centro.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 637405

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

Constatação: O Hospital não utilizou os equipamentos e materiais/insumos/medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



para o enfrentamento da COVID-19.

Evidência: A equipe de auditoria verificou, in loco no dia 28/09/2021 os equipamentos utilizados na assistência aos pacientes SUS/COVID-19 que foram disponibilizados por meio do Termo de Cessão/Permissão de Uso Nº 36/2020 pela Secretaria Estadual de Saúde - SES/MG sendo: 5 ventiladores pulmonares microprocessados e 02 ventiladores de transporte (Anexo 03). Esses equipamentos encontravam-se no setor de Engenharia Clínica do HMC, higienizados e acondicionados, pois não havia pacientes com necessidade de utilização desses equipamentos.

No Hospital de Campanha (nosocômio do antigo Hospital Santa Helena S.A) a assistência estava sendo prestada pela Fundação São Francisco de Assis (Contrato 20/2021), que gerenciava o estabelecimento e estavam utilizando equipamentos próprios.

Foi realizado um Termo de entrevista com a gerente do Hospital de Campanha a enfermeira Sra. N.F.M.S que informou que não estavam em falta insumos e medicamentos para a assistência a ser prestada aos pacientes COVID-19.

Em Termo de entrevista com a Responsável Técnica pela área dos pacientes diagnosticados com COVID-19 no HMC, foi nos informado que houve dificuldades de encontrar no mercado sedativos e antibióticos, sendo substituídos de acordo com novos protocolos para realizar a assistência adequada aos pacientes.

Em relação a aquisição de insumos, materiais e medicamentos foram apresentados os comprovantes da Relação de Compras do almoxarifado com as notas fiscais a partir de junho/2020 e da assistência farmacêutica a partir de julho/2020 com as notas fiscais, fornecedor, data de entrada em que foram adquiridos e listamos alguns itens: sistema fechado de aspiração, seringas, sedativos (propofol, midazolam, fentanil, cisatracurium), equipos, soro fisiológico, corticóides (dexametaxona), tubo endotraqueal, cateter periférico. A equipe também verificou em uma amostra de 110 prontuários selecionados com tratamento para COVID-19 pelo SUS, que houve a utilização dos medicamentos e insumos compatíveis com os listados nas aquisições.

Foram adquiridos equipamentos pela SMS de Contagem para atender a COVID-19 no HMC e seus anexos por meio dos processos de dispensa de licitações, que deveriam ter sido averiguados pela equipe de auditoria. No entanto, não foram apresentados na visita in loco à equipe. Dentre eles destacamos 16 unidades de Cardioversor/defibrilador bifásico com marcapasso externo, 4 eletrocardiógrafos, 107 reanimadores pulmonares manuais e 15 esfigmomanômetro adquiridos no processo Nº 49/2020; 10 monitores multiparâmetros com SPO2 adquiridos no Processo 60/2020 e 52 ventiladores pulmonares adulto/pediátricos adquiridos pelo Processo 43/2020.

Tal fato está desacordo com Portaria GM/MS nº 1.393/2020, art. 5º e Resolução SES/MG nº 7.446/2021 art. 1º, §1º e Caput do Anexo II página 18.

Fonte da Evidência:

- Termo de Cessão/Permissão de Uso Nº 36/2020 datado de 31/07/2020.
- Termo de Entrevista com a Responsável Técnica Sra. P.S.F pela área de pacientes COVID-19 do HMC, datado de 01/09/2021.
- Termo de Entrevista com a gerente N.F.M.S do Hospital de Campanha (nosocômio do antigo Hospital Santa Helena S.A) datado de 02/09/2021.
- Comprovantes Aquisições dos EPI no período de março/2020 a agosto/2021.
- Relação de compras de materiais, insumos e medicamentos no período março/2020 a agosto/2021.
- Anexo 03 equipamentos do Termo de Cessão/Permissão de Uso Nº 36/2020, datado de 31/07/2020.
- Processos de Dispensa de Licitação Nº 49/2020; Nº 60/2020 e Nº 43/2020
- 110 Prontuários referentes às internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - Tratamento de Infecção pelo Coronavírus - COVID 19 em Leitos Adulto COVID-19 (Clínicos e/ou UTI).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Manifestação do Instituto de Gestão e Humanização IGH por meio do escritório de advocacia SCLF datada de 29/05/2023 e encaminhada ao ARAS BH por e-mail pelo AUDSUS em 12/06/2023: "A constatação revelou a ausência de alguns equipamentos adquiridos pela Secretaria Municipal de Saúde (SMS) para atendimento à COVID no Hospital Municipal de Contagem (HMC) durante a visita in loco. É importante salientar que, independentemente de serem novas aquisições ou transferências de outra unidade, todos os equipamentos encaminhados ao HMC foram incorporados ao patrimônio e incluídos no inventário da unidade. A visita in loco foi realizada apenas no período de 01 a 03 de setembro de 2021, um momento posterior à intervenção. Nem o HMC nem a Secretaria Municipal de Contagem constam na Portaria GM/MS nº 1.393/2020, artigo 5º. Quanto ao processo 49/2020, este se refere ao pagamento do Hospital Santa Helena e não do HMC. Além disso, há confusão na constatação sobre a apresentação dos equipamentos: menciona-se a visita ao HMC, mas as



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



fontes, em sua maioria, referem-se ao Hospital Santa Helena.

Assim, necessário oficial o Município de Contagem para apresentar o patrimônio de tais equipamentos."

Não foram enviadas manifestações dos demais responsáveis: pessoa física - A.K.X., pessoa física - P.B.B. e a pessoa jurídica do Hospital Municipal de Contagem e a pessoa jurídica da Secretaria Municipal de Saúde.

Análise da Justificativa: Em análise a manifestação apresentada pelo prestador - IGH a equipe informa: A constatação trata-se da assistência prestada ao enfrentamento da pandemia de COVID-19, por meio da utilização de equipamentos/insumos/medicamentos. Dessa forma, foi detalhado o complexo assistencial que foi constituído pelo Hospital Municipal de Contagem, antigo Hospital Santa Helena (que funcionou como espaço físico ANEXO do HMC) e também a UPA Sede no período de abrangência dessa auditoria (março/2020 a agosto/2021). Essas unidades físicas contavam à época com o mesmo registro no Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde - CNES do HMC como já detalhado na introdução desse relatório (objetivo e escopo - item 2 e caracterização - item 3).

Quanto ao apontamento em relação a legislação da Portaria GM/MS nº 1.393/2020, retificamos a informação para a Portaria GM/MS nº 1.769, que contempla a Resolução SES/MG nº 7.446/2021 (art. 1º, §1º e Caput do Anexo II página 18), apontada na referida não conformidade.

Quanto a sugestão de encaminhamento dessa constatação à Secretaria Municipal de Saúde, destacamos que a mesma foi notificada frente a essa constatação oportunizando a manifestação frente os apontamentos.

Resta a equipe de auditoria informar que não houve apresentação de documentos comprobatórios (fotos, lista de patrimônio, inventário) dos itens adquiridos pela SMS de Contagem para a assistência a COVID-19 no Hospital Municipal de Contagem conforme o detalhamento da evidência dessa constatação. Propõe-se a aplicação de Penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31
INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH	11.858.570/0001-33
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CONTAGEM - FMS CONTAGEM	14.237.130/0001-57

Recomendação: Apresentar documentação comprobatória dos equipamentos que deveriam estar o HMC adquiridos por meio de recurso provenientes da Resolução SES/MG nº 7.446/2021 art. 1º, §1º e Caput do Anexo II página 18 que autoriza a distribuição de recursos financeiros destinados ao custeio das ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - COVID 19, a título de incentivo emergencial e temporário.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 637406

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Controle Média Complexidade

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

Evidência: A equipe de auditoria verificou in loco, nos dias 01 a 03/09 e complementarmente nos dias 27 a 30/09/2021, uma amostra de 110 prontuários físicos, que continham Autorizações de Internações Hospitalares (AIH) com o código de procedimento 03.03.01.022-3 Tratamento de infecção pelo Coronavírus COVID-19 em um universo de 1.222 AIH registradas no



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



TABNET/DATASUS nos meses de abril/2020, junho/2020, outubro/2020 e janeiro/2021, março/2021 e maio/2021 selecionados aleatoriamente. Em todos os prontuários da amostra auditados no HMC, havia registros de regulação pelo SUS Fácil, autorizadas pela SMS de Contagem conforme planilha detalhada no Anexo 04. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo II, art. 6º, inciso V e capítulo III, Seção I, art. 11; Resoluções SES/MG 7160/2020, 7265/2020, 7295/2020, 7384/2021, 7396/2021, 7446/2021, 7482/2021, 7479/2021, 7514/2021, 7546/2021, 7564/2021, 7595/2021 nos respectivos artigos 6º e parágrafos únicos conforme os termos da Portaria de Consolidação GM/MS Nº 01/2017.

Fonte da Evidência: - 110 prontuários (amostragem) referentes às internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS - COVID-19 (ANEXO 04)

- Planilha do TABNET/DATASUS do dia 19/10/2021, contendo o quantitativo de AIH pagas nos meses de Abril, junho e outubro de 2020 e janeiro, março e maio de 2021.

- Censo interno de leitos do HMC/Hospital de Campanha e UPA Sede dos meses de abril/2020, junho/2020, outubro de 2020, janeiro/2021 e março/2021 e abril/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 652154

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Fundação Hospitalar São Francisco de Assis realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou no instrumento jurídico firmados (Contrato Administrativo Nº 20/2021) para o enfrentamento da COVID-19 no Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha).

Evidência: Após extração de dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES e CNPJ no site DATASUS/Ministério da Saúde e análise de contratos apresentados pelo auditado, verificou-se a celebração do contrato 20/2021 entre a SMS de Contagem e Fundação Hospitalar São Francisco de Assis situada à Rua Itamaracá Nº 535 Bairro Concórdia Belo Horizonte/MG e vigente no período de 16/07/2021 a 11/01/2022. Este contrato foi celebrado em razão do Decreto Municipal Nº 176 de 09/06/2021 que dispõe sobre a intervenção da Gestão de Saúde Pública do município no Instituto de Gestão e Humanização/IGH com vistas à preservação e continuidade dos serviços essenciais de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e pronto atendimento e foi precedido do Processo de Dispensa de Licitação nº 30/2021.

- O Contrato 020/2021, prevê em sua cláusula primeira, DO OBJETO, a disponibilização de 30 (trinta) leitos de UTI e 60 (sessenta) leitos de enfermaria em regime de 24h/dia, 07 dias por semana por 180 (cento e oitenta) dias a partir de 16/07/2021 e vigência até 11/01/2022. Os serviços ocorreram em duas unidades de saúde no âmbito do município: no Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha) como unidade principal, com a disponibilidade de 10 (dez) leitos de UTI e 50 (cinquenta) leitos de enfermaria e no Hospital Municipal de Contagem como unidade complementar, com a disponibilidade de 20 (vinte) leitos de UTI e 10 (dez) leitos de enfermaria. O valor estimado do contrato é de R\$ 4.995.900,00/mês e valor total estimado em R\$ 29.975.400,00.

A Secretaria Municipal de Saúde de Contagem apresentou Notas de Empenho/Notas de Pagamento de Despesa e Transferências Bancárias no período auditado à Fundação Hospitalar São Francisco de Assis no valor total de R\$ 4.995.900,00 (quatro milhões novecentos e noventa e cinco mil e novecentos reais), conforme detalhado no ANEXO 1 B, deste Relatório, relativas aos serviços prestados pela instituição hospitalar com Notas Fiscais atestadas pela Superintendência de Urgência e Emergência e pela Superintendente do Complexo Hospitalar. Tal fato se encontra de acordo com Contrato 20/2021, cláusula 5ª item 5.3. e 5.4 e cláusula 7ª itens 7.3.1 ao item 7.3.4., Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º e Portaria GM/MS nº 1.448 de 29/05/2020.

Fonte da Evidência: Contrato 020/2021; Nota de empenho nº 4568 de 13/07/2021 acompanhada das Notas Fiscais nº 2021/211 de 15/07/2021 e 2021/265 de 25/08/2021 e transferências bancárias.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 639147

Subgrupo: Contrato



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Prestação de Contas

Constatação: O IGH - Instituto de Gestão e Humanização, não realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou no instrumento jurídico firmado (Contrato Nº 108/2018 - Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º) para o enfrentamento da COVID-19 no Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA Sede.

Evidência: Após extração de dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES e CNPJ no site DATASUS/Ministério da Saúde e análise de contratos apresentados pelo auditado, verificou-se a celebração do contrato 108/2018 (vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021), entre a SMS de Contagem e o IGH - Instituto de Gestão e Humanização, qualificado como Organização Social de Saúde, CNPJ Nº 11.858.570/0001-33, código de descrição de natureza jurídica Nº 399-9/Associação Privada, com endereço à Rua das Hortências, nº 668, Bairro Pituba, CEP: 41.810-010, município de Salvador/BA. Em relação ao objetivo e escopo dessa atividade de auditoria no contexto do enfrentamento ao COVID-19, foram analisadas informações referente a abrangência de março/2020 a agosto/2021.

O contrato Nº 108/2018 (Chamamento Público nº 005/2018), prevê em sua cláusula 2ª, DO OBJETO a operacionalização do gerenciamento e execução das atividades e serviços de saúde do Complexo Hospitalar e Unidades de Pronto Atendimento em sistema de Cogestão com o município, cláusula 3ª, repasses mensais e 85% fixo e 15% variável (cláusula 11, item 11.3) e cláusula 4ª vigência de 36 (trinta e seis) meses a partir de 07/11/2018, vigente até 07/11/2021. No contexto das ações enfrentamento ao COVID-19 destacamos os Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º do contrato Nº 108/2018 que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19, o repasse de recursos no valor de R\$ 30.508.274,51 (trinta milhões quinhentos e oito mil duzentos e setenta e quatro reais e cinquenta e um centavos) conforme detalhado no ANEXO 1 A, deste Relatório.

....

Desta forma, a equipe de auditoria não verificou prestação de contas efetiva e regular validadas pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal conforme previsto no Contrato 108/2018 cláusulas 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18, 7ª item 7.1 e 9ª e Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 14º, que preveem o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19.

A não aprovação das contas pelos responsáveis pelo acompanhamento da execução do Contrato 108/2018, se apresenta em desacordo com as cláusulas 5ª item 5.3.2.75, 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18 e 9ª, os 18 (dezoito) Termos Aditivos e Constituição Federal de 1988 Art. 70 § único, Lei Complementar nº 102/2008 Art. 47; Instrução Normativa TCE/MG nº 03/2013 Art. 2º; Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do TCU), Art. 8º e na Instrução Normativa TCU nº 71/2012 Art. 3º.

Por motivo de limitação de caracteres do Sistema, o texto integral da Evidência desta Constatação consta no ANEXO 2 deste Relatório.

Fonte da Evidência: Cópia do Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde extraída de:

<http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/identificacao/3118602200473>

em 05/08/2021, cópia do comprovante de inscrição e situação cadastral no CNPJ do IGH extraído do site: https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp, em 13/10/2021; Contrato 108/2018 de 07/11/2018 e seus 18 (dezoito) Termos Aditivos, mais especificamente aos Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19, Portaria Municipal 187/2018 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 214/2019 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 272/2020 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 311/2021 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 393/2021 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datada de 28/09/2021; Ofícios da Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 à contratada números: 006 e 008 de 28/01/2021, 013 de 12/02/2021, 14 de 18/02/2021, 020 de 05/03/2021, 021 de 05/03/2021, 043 de 05/04/2021, 052 de 07/04/2021; Memorandos Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 à SMS/Contagem: 39 de 01/04/2021, 80 de 04/06/2021 e Memorando 96 de 14/07/2021 e Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento dos Contratos celebrados com o Instituto de Gestão e Humanização/IGH para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19; Plano de Contingência Operativo da Macro Região Centro.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 143/2023 datado de 21/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Contagem (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. F.H.S.S., atual gestor municipal de saúde, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 144/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Sr. C.F.S., (Pessoa Física), gestor municipal de saúde no período de 15/04/2018 a 31/12/2020, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

3: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 145/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Sr. F.H.S.S., (Pessoa Física), atual gestor municipal de saúde, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

4: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 146/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Hospital Municipal de Contagem (Pessoa Jurídica) representado pelo Sr. E.C.S.P. interventor, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

5: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 147/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o IGH Instituto de Gestão e Humanização (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. P.B.B., Superintendente Executivo. Em resposta, foi encaminhado o documento s/nº, assinado pelo advogado: Marius Fernando Cunha de Carvalho OAB/MG116.464, outorgado pelo IGH em 27/02/2023, Assunto: resposta à notificação de auditoria, relatório nº 668 PRESTADOR, SEI nº 1320.01.0063062/2021-62, datado de 29/05/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < A constatação está focada na prestação de contas. Sugere-se que sejam requisitados ao Setor de Prestação de Contas os arquivos e comprovantes enviados à Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Contagem, relacionados às despesas de COVID-19. Vale ressaltar que a prestação de contas foi efetuada até a última movimentação da conta antes da intervenção. É relevante esclarecer que a prestação de contas relacionada à COVID-19 não era realizada separadamente da prestação de contas de custeio geral. A prestação de contas mensal unificava ambas as despesas, e o Demonstrativo Financeiro identificava e segregava as despesas por meio de um rateio. Essa planilha constituía um dos documentos inclusos no conjunto da prestação de contas mensal. Durante o período analisado, qual seja, de março de 2020 a agosto de 2021, sendo que até 8 de junho de 2021 o IGH foi responsável pela gestão, as contas foram prestadas conforme os ofícios abaixo:

Ofício nº 256.2020/PREST.CTAS/IGH: PC março de 2020;
Ofício nº 260.2020/PREST.CTAS/IGH: PC abril de 2020;
Ofício nº 261.2020/PREST.CTAS/IGH: PC maio de 2020;
Ofício nº 164.2020/PREST.CTAS/IGH: PC junho de 2020;
Ofício nº 188.2020/PREST.CTAS/IGH: PC julho de 2020;
Ofício nº 228.2020/PREST.CTAS/IGH: PC agosto de 2020;
Ofício nº 247.2020/PREST.CTAS/IGH: PC setembro de 2020;
Ofício nº 263.2020/PREST.CTAS/IGH: PC outubro de 2020;
Ofício nº 277.2020/PREST.CTAS/IGH: PC novembro de 2020;
Ofício nº 020.2021/PREST.CTAS/IGH: PC anual de 2020;
Ofício nº 054.2021/PREST.CTAS/IGH: PC janeiro de 2021;
Ofício nº 061.2021/PREST.CTAS/IGH: PC fevereiro de 2021;
Ofício nº 085.2021/PREST.CTAS/IGH: PC março de 2021;
Ofício nº 086.2021/PREST.CTAS/IGH: PC março de 2021;
Ofício nº 113.2021/PREST.CTAS/IGH: PC abril de 2021;
Ofício nº 128.2021/PREST.CTAS/IGH: PC maio de 2021;
Ofício nº 143.2021/PREST.CTAS/IGH: PC junho de 2021;

Assim, necessário oficiar o Município de Contagem para apresentar as contas prestadas. As restituições relacionadas propostas estão exclusivamente associadas à prestação de contas. O Setor de Prestação de Contas é encarregado de fornecer os arquivos enviados à Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Contagem, os quais detalham as despesas vinculadas à COVID-19. Todas foram devidamente prestadas, conformes ofícios acima listados. Através destas prestações de contas, é possível discernir o emprego dos recursos direcionados ao combate da pandemia nas unidades.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Importa salientar que não existe uma prestação de contas referente ao Hospital Santa Helena (contrato administrativo 049/2020). Para além disso, a nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.045.366,75; a nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$3.113.348,59, são do período da intervenção, tendo sido a municipalidade notificada, conforme protocolo acima, para responder.

DOS PEDIDOS: Ante o exposto, pede que as justificativas sejam acolhidas, declarando a legalidade dos fatos auditados e afastando o dever de realizar devolução dos valores apontados.

DOS REQUERIMENTOS: a) Oficiar o Município de Contagem para que disponibilize cópias das prestações de contas do período de auditoria, que foram todas devidamente prestadas e protocoladas; b) Oficiar o Município de Contagem para que disponibilize a lista e números de patrimônio dos itens da CONSTATAÇÃO Nº 637405; c) Oficiar o Município de Contagem para que disponibilize a prestação de contas dos meses que promoveu a intervenção; d) Disponibilizar todos os anexos do relatório preliminar de auditoria, bem como a devolução do prazo de resposta. Nesses termos, pede deferimento. Contagem, 29 de maio de 2023.

6: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 148/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Sr. P.B.B., (Pessoa Física) Superintendente Executivo do IGH Instituto de Gestão e Humanização, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

Análise da Justificativa: Avaliando a justificativa apresentada pelo IGH Instituto de Gestão e Humanização (Pessoa Jurídica), considerando que a equipe esteve em auditoria operativa na Secretaria Municipal de Saúde de Contagem nos períodos de 01/09/2021 a 03/09/2021 e de 27/09/2021 a 30/09/2021 sem obter as prestações de contas efetiva e regular validadas pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal conforme previsto no Contrato 108/2018, considerando os fatos apontados, a legislação vigente e a comprovação documental das seguintes prestações de contas: Março 2020 (OFÍCIO nº 256.2020/PREST.CTAS/IGH); Abril 2020 (OFÍCIO nº 260.2020/PREST.CTAS/IGH); Maio 2020 (OFÍCIO nº 261.2020/PREST.CTAS/IGH); Junho 2020 (OFÍCIO nº 164.2020/PREST.CTAS/IGH); Julho 2020 (OFÍCIO nº 189.2020/PREST.CTAS/IGH); Agosto 2020 (OFÍCIO nº 228.2020/PREST.CTAS/IGH); Setembro 2020 (OFÍCIO nº 247.2020/PREST.CTAS/IGH) datado de 16/03/2020; Outubro/2020 (OFÍCIO nº 263.2020/PREST.CTAS/IGH); Novembro/2020 (OFÍCIO nº 277.2020/PREST.CTAS/IGH); Anual 2020 (OFÍCIO nº 020.2021/PREST.CTAS/IGH); Janeiro 2021 (OFÍCIO nº 54.2021/PREST.CTAS/IGH) recebida pelo servidor C.M.A.F.M. em 24/03/2021; Fevereiro 2021 (OFÍCIO nº 061.2021/PREST.CTAS/IGH); Março 2021 (OFÍCIO nº 085.2021/PREST.CTAS/IGH) e (OFÍCIO nº 088.2021/PREST.CTAS/IGH) recebido pelo servidor I.L.C.S.S.G. em 30/04/2021; Abril 2021 (OFÍCIO nº 0113.2021/PREST.CTAS/IGH); Maio 2021 (OFÍCIO nº 0113.2021/PREST.CTAS/IGH) recebido pelo servidor C.M.A.F.M. em 14/07/2021; Junho 2021 (OFÍCIO nº 0143.2021/PREST.CTAS/IGH) recebido pelo servidor C.M.A.F.M. em 14/07/2021, a equipe pondera que: os Ofícios do Instituto de Gestão e Humanização/IGH referentes às apresentações de prestações de contas à Secretaria Municipal de Saúde de Contagem/Comissão de Avaliação do Contrato de Gestão Nº 108/2018 encontram-se sem data. À exceção dos Ofícios números 54/2021, 088/2021, 113/2021 e 143/2021, não constam registro de protocolo de recebimento pelo contratante ou por membro da Comissão de servidores designados pela Portaria Municipal Nº 311/2021 e Nº 393/2021.

O manifestante ressaltou que a prestação de contas foi efetuada até a última movimentação da conta antes da intervenção. Destacamos que a intervenção ocorreu em 09/06/2021, de acordo com o Decreto Municipal Nº 176 de 09/06/2021, com vigência de 180 dias. Assim, com referência à nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.045.366,75; e à nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.113.348,59, embora estejam dentro do período da intervenção, conforme justificado, os recursos foram recebidos pelo Instituto de Gestão e Humanização/IGH em 29/10/2021 na conta corrente nº 104-5/3157-7/Bradesco, vinculada ao CNPJ nº 18.858.570.0014-58 (IGH FILIAL) conforme demonstrado no ANEXO 1 A deste Relatório.

Desta forma, a equipe considera que não foram apresentados fatos novos ou evidências suficientes para afastar a não conformidade detectada.

Por fim, considerando a ausência de justificativas pela Secretaria Municipal de Saúde de Contagem representada pelo Sr. F.H.S.S., atual gestor municipal de saúde; o Sr. C.F.S., (Pessoa Física), gestor



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



municipal de saúde no período de 15/04/2018 a 31/12/2020; o Sr. F.H.S.S., (Pessoa Física), atual gestor municipal de saúde; o Hospital Municipal de Contagem (Pessoa Jurídica) representado pelo Sr. E.C.S.P., interventor e o Sr. P.B.B., (Pessoa Física) Superintendente Executivo do IGH Instituto de Gestão e Humanização para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade.

Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

A Secretaria Municipal de Saúde de Contagem deverá adotar as medidas necessárias para o ressarcimento pelo IGH/Instituto de Gestão e Humanização do valor original de R\$ 15.073.948,36 (quinze milhões setenta e três mil novecentos e quarenta e oito reais e trinta e seis centavos) à conta corrente de recursos próprios do Fundo Municipal de Saúde e do valor original de R\$ 15.434.326,15 (quinze milhões quatrocentos e trinta e quatro mil trezentos e vinte e seis reais e quinze centavos) diretamente ao Fundo Nacional de Saúde, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO deste Relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), bem como o encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais e ao Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, Art. 2º inciso III, Art. 3º inciso XVI, Art. 94 e Lei Federal 14.133/2021 Art. 169, inciso III § 3º incisos I e II, em razão da ausência de prestação de contas efetiva e regular validadas pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal prevista no Contrato 108/2018 cláusulas 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18, 7ª item 7.1 e 9ª e Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 14º, que preveem o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19 e da não aprovação das contas pelos responsáveis pelo acompanhamento da execução do Contrato 108/2018, em desacordo com as cláusulas 5ª item 5.3.2.75, 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18 e 9ª, os 18 (dezoito) Termos Aditivos.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31
INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH	11.858.570/0001-33
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CONTAGEM - FMS CONTAGEM	14.237.130/0001-57

Recomendação: Nas celebrações de instrumentos jurídicos com entes públicos, apresentar prestações de contas de forma efetiva e regular conforme previsto nas cláusulas contratuais regulamentadas pela Constituição Federal de 1988 Art. 70 § único, Lei Complementar nº 102/2008 Art. 47; Instrução Normativa TCE/MG nº 03/2013 Art. 2º; Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do TCU), Art. 8º e na Instrução Normativa TCU nº 71/2012 Art. 3º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH	11.858.570/0001-33

Recomendação: Adotar as medidas necessárias para o ressarcimento pelo IGH/Instituto de Gestão do valor original de R\$ 15.073.948,36 (quinze milhões setenta e três mil novecentos e quarenta e oito reais e trinta e seis centavos) à conta corrente de recursos próprios do Fundo Municipal de Saúde e do valor original de R\$ 15.434.326,15 (quinze milhões quatrocentos e trinta e quatro mil trezentos e vinte e seis reais e quinze centavos) diretamente ao Fundo Nacional de Saúde conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO deste Relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Recomendamos ainda, que a Secretaria Municipal de Saúde de Contagem adote as medidas necessárias para o fiel



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



cumprimento das cláusulas de contratos celebrados com seus prestadores de serviços de saúde, especialmente as que tratam das prestações de contas e do acompanhamento da execução dos objetos contratados conforme previsto na Constituição Federal de 1988 Art. 70 § único, Lei Complementar nº 102/2008 Art. 47; na Instrução Normativa TCE/MG nº 03/2013 Art. 2º; Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do TCU), Art. 8º e na Instrução Normativa TCU nº 71/2012 Art. 3º.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CONTAGEM - FMS CONTAGEM	14.237.130/0001-57

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 652153

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: O Instituto de Gestão e Humanização/IGH realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou no instrumento jurídico firmado (Contrato Nº 49/2020 e seus 05 Termos Aditivos e Contrato 07/2021) para o enfrentamento da COVID-19 no Hospital Municipal de Contagem /Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA Sede.

Evidência: Após extração de dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES e CNPJ no site DATASUS/Ministério da Saúde e análise de contratos apresentados pelo auditado, verificou-se a celebração dos contratos: 49/2020 (vigente de 08/06/2020 a 04/01/2021) e 07/2021 (vigente de 01/04/2021 a 01/07/2021) entre a SMS de Contagem e o IGH - Instituto de Gestão e Humanização, qualificado como Organização Social de Saúde, CNPJ Nº 11.858.570/0001-33, código de descrição de natureza jurídica Nº 399-9/Associação Privada, com endereço à Rua das Hortências, nº 668, Bairro Pituba, CEP: 41.810-010, município de Salvador/BA.

O Contrato 49/2020, precedido pelo Processo de Dispensa de Licitação nº 46/2020 e 5 Termos Aditivos vigente no período de 08/06/2020 a 04/01/2021, cujo objeto é a implantação e disponibilização de 107 (cento e sete) leitos de UTI e/ou clínicos em regime de 24h/dia, 07 dias por semana, por meio do qual foram repassados o total de R\$ 42.048.911,74 (quarenta e dois milhões quarenta e oito mil novecentos e onze reais e setenta e quatro centavos) conforme detalhado no ANEXO 1 A, deste Relatório, cujas Notas Fiscais se apresentam atestadas pelas Superintendências de Regulação e de Urgência e Emergência municipal.

O Contrato 07/2021, precedido pelo Processo de Dispensa de Licitação nº 005/2021, vigente de 01/04/2021 a 01/08/2021, cujo objeto é a disponibilização e gestão de 103 (cento e três) leitos de UTI e clínicos em regime de 24h/dia, 07 dias por semana, por meio do qual foram repassados R\$ 11.461.944,14 (onze milhões quatrocentos e sessenta e um mil novecentos e quarenta e quatro reais e quatorze centavos) conforme detalhado no ANEXO 1 A, deste Relatório, cujas Notas Fiscais se apresentam atestadas pela Superintendência de Urgência e Emergência municipal.

Tais fatos estão de acordo com o contrato 49/2020, cláusula 8ª itens 8.5, 8.6 e 8.7 e Contrato 07/2021, cláusula 8ª itens 8.4, 8.5 e 8.6, 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; Resolução SES/MG Nº 7.160, de 17/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo, Resolução SES/MG Nº 7.265, de 21/10/2020 Caput, Art. 1º e Anexo III, Resolução SES/MG Nº 7295, de 13/11/2020 Caput, Art. 1º e Anexo.

Fonte da Evidência: Cópia do Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde extraída de:

<http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/identificacao/3118602200473>

em 05/08/2021, cópia do comprovante de inscrição e situação cadastral no CNPJ do IGH extraído do site: https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp, em 13/10/2021; Contrato 49/2020 e Termos Aditivos e Contrato 07/2021 e Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento dos Contratos celebrados com o Instituto de Gestão e Humanização/IGH para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19, Plano de Contingência Operativo da Macro Região Centro.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 637408



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Controle Média Complexidade

Constatação: O Hospital não atualiza com fidedignidade as informações referentes ao quantitativo, a ocupação e a regulação assistencial dos leitos COVID-19 nos sistemas preconizados na legislação.

Evidência: A equipe de Auditoria verificou os Censos internos de leitos Hospitalares para a assistência à COVID-19 do Hospital Municipal de Contagem e seus anexos (Hospital de Campanha e UPA Sede), na abrangência de março/2020 a agosto/2021, encaminhados digitalmente para a Assessoria Regional de Auditoria Assistencial Centro - ARAS/SES/MG. Foram analisados os dados dos leitos UTI COVID-19 do Censo, o quantitativo de leitos UTI COVID-19 registrados no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES) disponível no site do DATASUS, as Deliberações SES/MG do Plano de Contingência (Anexo 05) em relação aos leitos de UTI COVID-19, as ocupações desses leitos nos dias de negativas de atendimentos e as médias de ocupação quando não havia negativas de atendimentos para averiguar a correspondência desses dados. Para melhor visualização das diferenças desses quantitativos foi elaborada uma planilha com os quantitativos de leitos inserida no Anexo 06 desse relatório. A análise da planilha demonstrou que o CNES não foi atualizado de acordo com as Deliberações SES/MG nos meses de agosto, setembro, outubro de 2020 e janeiro, fevereiro, abril e agosto de 2021.

Em relação as negativas de atendimentos verificamos no Anexo 06, que não houve 100% de ocupação dos leitos UTI COVID-19 nos dias em que foram identificadas negativas de atendimentos com justificativas de que (não há leito disponível)esses dados foram obtidos no relatório de negativas de atendimentos extraído do SUS Fácil, sistema de regulação da SES-MG. Tais fatos estão em desacordo com a Resolução SES/MG Nº 7.160 de 12/07/2020, Artº 1º, Artº 2º, parágrafo primeiro, Artº 3º, itens I e II, Artº 6º, parágrafo único, Art.º 7º parágrafo único, Artº 9º; Contrato Nº 108 Item 5.3 Das Obrigações Gerais da Organização Social no âmbito de todas as Unidades Gerenciadas - 5.3.1. No que Tange a Assistência 5 Das Obrigações e Responsabilidades da Contratada - 5.3.2.13; Portaria de Consolidação GM/MS Nº 01/2017, Título VII, Capítulo III, Seção VIII, Subseção II, Artigo Nº 340 e Capítulo IV, Seção II, Artigos nº 364 e nº 365 e Seção III, Artigo Nº 340; Portaria de Consolidação GM/MS Nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, Artigo Nº 7, Inciso V.

Fonte da Evidência: - MEMO/SR/202/2021 da Superintendência de Regulação da SMS de Contagem, datado de 05/08/2021 contendo planilha de monitoramento das taxas de ocupações dos leitos UTI COVID 19 no HMC e anexos.

- CNES/DATASUS do quantitativo de leitos de CTI COVID-19 Código 51, na abrangência de março/2020 a agosto/2021, disponível no site do DATASUS.

- Anexo 05 - Planilha de quantitativo de leitos de acordo com as Deliberações SES/MG na abrangência de março/2020 a agosto/2021.

- Anexo 06 - Planilha Comparativa de quantitativo de leitos CNES X Censo SMS X Deliberações SES/MG, HMC e anexos e taxa de ocupação UTI COVID-19 no HMC e anexos, abrangência de março/2020 a agosto/2021.

- Contrato Nº108/2018 datado 07/11/2018.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Manifestação do Instituto de Gestão e Humanização IGH por meio do escritório de advocacia SCLF datada de 29/05/2023 e encaminhada ao ARAS BH por e-mail do AUDSUS em 12/06/2023: "Para analisar as não conformidades indicadas é necessário acesso aos ANEXOS citados no relatório preliminar de auditoria. Assim, necessário a disponibilização de todos os anexos do relatório preliminar de auditoria, bem como a devolução do prazo de resposta."

Não foram enviadas manifestações dos demais responsáveis: pessoa física - A.K.X., pessoa física - P.B.B. e a pessoa jurídica do Hospital Municipal de Contagem.

Análise da Justificativa: Em análise da manifestação do prestador IGH pela equipe de auditoria informamos que: Em relação ao apontamento do prestador quanto a disponibilização dos anexos citados nessa constatação, a equipe avalia como improcedente, pois os Anexos fazem parte do Relatório Preliminar encaminhado aos notificados: sendo o Anexo 05 (Plano de Contingência Grade Hospitalar) encontrado nas páginas 34 e o Anexo 06 (Quantitativo de leitos UTI COVID: HMC/Anexos X CNES X Deliberações/SES-MG X Negativas de Atendimentos X Taxa de Ocupação) nas páginas 36 a 39, referente a uma planilha comparativa entre os quantitativos de leitos de UTI Adulto, no período de abrangência dessa auditoria de março de 2020 a agosto de 2021.

A equipe mantém a não conformidade da constatação pois não foram encaminhados documentos



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



comprobatórios da fidedignidade dos dados detalhados no Anexo 06 desse relatório. Propõe-se a aplicação de Penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31
INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH	11.858.570/0001-33

Recomendação: Atualizar com fidedignidade as informações referentes ao quantitativo, a ocupação e a regulação assistencial dos leitos para enfrentamento a pandemia de COVID-19, em observância as normativas da 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; Portaria de Consolidação GM/MS nº 1/2017, Título VII, Capítulo III, art. 364.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31

Recomendação: Manter atualizado os dados do Complexo Hospitalar e das Unidades de Pronto Atendimento no Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde/SCNES de acordo com o Contrato Nº 108 Item 5.3 Das Obrigações Gerais da Organização Social no âmbito de todas as Unidades Gerenciadas - 5.3.1. No que Tange a Assistência 5 Das Obrigações e Responsabilidades da Contratada - 5.3.2.13

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 637410

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

Constatação: O Hospital não utiliza um protocolo de manejo clínico para a COVID-19.

Evidência: A equipe analisou os prontuários in loco no HMC, nos dias 01 a 03/09/2021 e complementarmente em 27 a 30/09/2021, uma amostra de 110 prontuários selecionados de pacientes que foram internados com o Código de procedimentos 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS COVID-19 e eram submetidos a tratamento clínico, medicamentoso, exames laboratoriais, suporte ventilatório não invasivo e invasivo quando necessário. No entanto, não foi disponibilizado o Protocolo de Manejo Clínico para COVID-19 e não foram identificados treinamentos e/ou capacitações dos profissionais que caracterizassem a implantação do protocolo de manejo clínico COVID-19 consoante aos protocolos estabelecidos pelo Ministério da Saúde e SES/MG. Foram apresentados protocolos diversos com as temáticas de Manuseio de Corpos, fluxo da Central de EPI, Via Aérea Avançada, remoção de corpos, atendimento ao óbito, casos suspeitos e confirmados de COVID-19, evento adverso pós-vacina, regulação dos pacientes com COVID-19, Teste FUNED, exame PCR negativo, atendimentos a pacientes internados, EPI - procedimento da emergência, fluxo atendimento SAMU, atendimentos funcionários, atendimento admissão, fluxo de atendimento interno COVID-19 e reconhecimento de corpo. Em razão da não apresentação do Protocolo de Manejo Clínico para atendimento ao COVID-19 no Hospital Municipal de Contagem /Hospital de Campanha (nosocômio do antigo Hospital Santa Helena S.A) e UPA Sede, não foi possível para a equipe verificar se os registros encontrados nos prontuários estavam de acordo com o preconizado no mesmo. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 2, de 28/09/2017, ANEXO XXIV, Capítulo III, Seção I, art.12, § 8º; RDC ANVISA/MS nº 63/2011, art. 51.- BRASIL. Ministério da Saúde. Protocolo de Manejo



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Clínico para o Novo Coronavírus. 2020. <https://portal.arquivos2.saude.gov.br/images/pdf/2020/fevereiro/11/protocolo-manejo-coronavirus.pdf> Protocolo Estadual Infecção Humana pelo SARS-COV-2 (Doença pelo Coronavírus COVID-19). Disponível

em: <https://coronavirus.saude.mg.gov.br/gestor/profissionais2/protocolos>.

Fonte da Evidência: - Anexo 04 - 110 prontuários (amostragem) referentes às internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS - COVID-19.
- AIH faturadas na página do TABNET DATASUS do dia 19/10/2021 do período de março/2020 a agosto/2021.
- Protocolos: Manuseio de corpos, Fluxo da Central de EPI, via aérea avançada, remoção de corpos, atendimento ao óbito, suspeitos e confirmados COVID-19, eventos adversos pós vacina, regulação dos pacientes com COVID-19, Teste Funed, Exame PCR negativo, atendimento a pacientes internados, EPI procedimento emergência, Fluxo atendimento SAMU, atendimento funcionários, atendimento admissão, Fluxo de atendimento interno, reconhecimento corpo do período de março/2020 a agosto/2021.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Manifestação do Instituto de Gestão e Humanização IGH por meio do escritório de advocacia SCLF, datada de 29/05/2023 e encaminhada ao ARAS BH por e-mail do AUDSUS em 12/06/2023: "a apresentação do Protocolo de Manejo Clínico para a COVID-19 foi em período posterior à intervenção. É necessário analisar os anexos citados, principalmente, em relação às AIHs para entender de quais unidades são e de qual período. De qualquer forma, em anexo, estão os protocolos feito o IGH para o manejo COVID-19. Assim, necessário a disponibilização de todos os anexos do relatório preliminar de auditoria, bem como a devolução do prazo de resposta".

Não foram enviadas manifestações dos demais responsáveis: pessoa física - A.K.X., pessoa física - P.B.B. e a pessoa jurídica do Hospital Municipal de Contagem.

Análise da Justificativa: A equipe de auditoria analisou a manifestação do Instituto de Gestão e Humanização assinada pelo escritório de advocacia SCLF e informa que: Em relação a alegação que a apresentação do Protocolo de Manejo Clínico para a COVID-19 foi em período posterior à intervenção, destacamos que a Assistência Hospitalar para a pandemia de Coronavírus no município de Contagem no período avaliado nessa auditoria (março/2020 a agosto/2021) foi realizada pelo Hospital Municipal de Contagem (e seus Anexos), conforme detalhado na Introdução desse relatório (Objetivo e Escopo item 2 e Caracterização do Objeto de Auditoria - item 3. Em relação ao IGH, a SMS celebrou o 2º Termo Aditivo do Contrato de Gestão nº 108 com recursos destinados ao enfrentamento ao COVID-19 a partir de 16/04/2020, sendo que a intervenção municipal ocorreu a partir de 09/06/2021.

Quanto a alegação de falta de anexo como dificultador para justificativa dessa constatação, destacamos que no campo: Fonte de Evidência dessa constatação 637410, foi destacada uma planilha do Anexo 04, que se encontra na página 33 do Relatório Preliminar de Auditoria, contendo os números das Autorizações de Internações Hospitalares/AIH e números das aprovações das internações no SUS FÁCIL (sistema de regulação da SES/MG), referentes às amostras de 110 prontuários selecionados para verificação in loco no Hospital Municipal de Contagem. Em relação aos protocolos disponibilizados pelo HMC para análise da equipe informamos que, conforme listado na Fonte de Evidência, não são protocolos específicos de manejo clínico para a pandemia de COVID-19 com medicamentos e atualizações que por ventura necessitasse. Também não foi citado ou disponibilizado protocolo de manejo clínico de outra entidade que fosse adotado no nosocômio.

O IGH informou em sua manifestação que em anexo, estariam os protocolos de manejo clínico, entretanto não enviou anexos com protocolos de manejo clínico COVID para a análise da equipe. Propõe-se a aplicação de Penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31
INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH	11.858.570/0001-33



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Recomendação: Assegurar a elaboração Protocolos de Manejos Clínicos-Hospitalar que garantam rotinas técnicas escritas e atualizadas, e acessíveis a toda a equipe hospitalar; para que seja oportunizado a adoção de intervenções seguras e resolutivas, além de evitar ações desnecessárias, qualificando a assistência prestada ao usuário de acordo com o estabelecido pelo SUS para o acesso, a qualidade da assistência e a segurança do paciente; conforme preconizado na Portaria de Consolidação nº 2, de 28/09/2017, ANEXO XXIV, Capítulo III, Seção I, art.12, § 8º; RDC ANVISA/MS nº 63/2011, art. 51.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM	18.715.508/0001-31

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 637411

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

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

Evidência: A equipe de auditoria verificou no Hospital Municipal de Contagem, no dia 01/09/2021, por meio de entrevista com a Coordenadora Sra. S.R.F do Núcleo de Segurança do Paciente - NSP que o setor está devidamente constituído e tem Regimento interno próprio que foi apresentado para a equipe de auditoria.

Os protocolos utilizados do NSP foram revisados em 2020 sendo utilizados em formato de formulários (questionários/check list) nos prontuários dos pacientes. Foi feita uma análise de uma amostra aleatória de 110 prontuários, do período da abrangência de março/2020 a agosto/2021 e verificado que em todos os prontuários avaliados havia formulários preenchidos e datados do NSP. Os protocolos que geraram esses questionários são de: Identificação de paciente, prevenção de lesão por posição prona, queda, transição de cuidados, cirurgia segura e protocolo de comunicação efetiva, além de protocolos da fonoaudiologia, de triagem de profissionais e fluxo interno de transporte.

Tais fatos estão de acordo com a RDC ANVISA/MS nº 36/2013, Capítulo 2, Seção I, art.7º, incisos VI a XII; Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, art. 7, inciso VII, alínea c; PLANO ESTADUAL DE CONTINGÊNCIA PARA EMERGÊNCIA EM SAÚDE PÚBLICA/INFECÇÃO HUMANA PELO SARS-CoV-2 (DOENÇA PELO CORONAVÍRUS COVID-2019), Anexo 3, Atendimento ambulatorial, pronto atendimento e assistência hospitalar, pág. 41/MG, FEV/2020

* vigente até set/2021; (Nota Técnica 07/2020 - GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para a prevenção da transmissão de Covid-19 dentro dos serviços de saúde - Itens III e V; Nota Técnica 04/2020 - GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para serviços de saúde: medidas de prevenção e controle que devem ser adotadas durante a assistência aos casos suspeitos ou confirmados de infecção pelo novo coronavírus (SARS-CoV-2) Item 2 - Todos os serviços de saúde: na chegada, na triagem, na espera, no atendimento e durante toda a assistência prestada. p. 21-25; 2ª etapa Fluxogramas COVID 19 MS/SAES, disponível em:

<https://www.gov.br/saude/pt-br/coronavirus/publicacoes-tecnicas/recomendacoes/fluxogramas-covid-19/>

Fonte da Evidência: - 110 prontuários (amostragem) referentes às internações pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS - COVID-19 (ANEXO 04)

-Entrevista com a Coordenadora do Núcleo de Segurança do Paciente Sra. S.R.F, no dia 01/09/2021.

- Protocolos: Identificação de paciente 06/2020, prevenção de lesão por posição prona 09/2020, queda 06/2020, transição de cuidados 06/2020, cirurgia segura 07/2020, fonoaudiologia 08/2020, triagem de profissionais 06/2020 e fluxo interno de transporte 07/2020.

- Regimento Interno datado de 12/06/2020

- Treinamentos realizados pelo Núcleo de Segurança do Paciente disponíveis no Anexo VI da pasta de papeis de trabalho processo na abrangência março/2020 a agosto/2021.

Conformidade: Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 637414

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: A equipe de auditoria analisou a documentação que foi encaminhada digitalmente sobre o fluxo de utilização de EPI - Fluxo Central de EPI - que explica como funciona a liberação dos EPI que deverão ser solicitados por profissionais enfermeiros/médicos de acordo com a quantidade de colaboradores por plantão em locais com pacientes suspeitos ou confirmados com COVID-19. Os equipamentos de proteção individuais foram listados nesse fluxo como sendo: máscaras cirúrgicas, gorros, capotes impermeáveis, máscaras N-95, óculos de proteção, álcool e sabonetes em almotolias. Foram apresentadas 2 listas de presenças dos profissionais submetidos a um treinamento em duas turmas que teve como objetivo transmitir conhecimentos sobre os temas da urgência e emergência no CTI que ocorreu em maio de 2020. A coordenadora do Núcleo Segurança do paciente Sra. S.R.F acrescenta a informação, em termo de entrevista realizada pela equipe de auditoria, que o Serviço de Segurança do Hospital - HMC faz o controle da dispensação dos equipamentos de Segurança individuais - EPI. Em outro Termo de entrevista com a gerente do Hospital de Campanha a enfermeira, Sra. N.F.M.S informa que não faltam EPIs para os profissionais no nosocômio. Tal fato está de acordo com a RDC Nº 63, de 25/11/2011, Capítulo II, Seção VII, artigo 47 a 50; Nota Técnica nº 04/2020 GVIMS/ GGES/ANVISA, Item 2, Quadro 1,p.19-27; Orientações para avaliação da Vigilância Sanitária para novos leitos Covid-19. SES/SVS/DVSS -2ª Versão/2020.

Fonte da Evidência: - Fluxograma de distribuição de EPI,datado de 26/03/2020.

- Visita in loco pela equipe de auditoria no Hospital Municipal de Contagem nos dias 01 a 03/09/2021 e 27 a 30/09/2021.
- Relação de Compras do Almoxarifado - aquisição de EPI no período de março/2020 a agosto/2020.
- Treinamentos sobre EPI datadas de 05.05.2020 e 06.05.2020.
- Termo de entrevista com a coordenadora do Núcleo de segurança do paciente Sra. S.R.F no dia 01/09/2021, no HMC.
- Termo de entrevista com a gerente do Hospital de Campanha (antigo Hospital Santa Helena) Sra. N.F.M.S datado de 02.09.2021, na sede do Hospital de Campanha.

Conformidade: Conforme

VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

1- Prejuízo: Sim

1.1- Fundo de Origem: Federal

1.1.1- Devolução p/ o Fundo: Federal

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

Data Fato Gerador: 09/06/2020

Devolução Nº: 404242

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 62.917-0/Agência 1633/Banco do Brasil.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 4363/2020 e Notas Fiscais de Serviço E Nº 35/36); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nota de Empenho 43632020 Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e 2.292.818,40 Humanização IGH.

Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 09/06/2020 2.292.818,40

Data Fato Gerador: 07/07/2020 Devolução Nº: 404241 Constatação Nº: 639147
Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 62.917-0/Agência 1633/Banco do Brasil.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 4363/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 41); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	43632020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e 1.146.409,20 Humanização IGH.	
Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.			

Total da Data do Fato Gerador: 07/07/2020 1.146.409,20

Data Fato Gerador: 14/07/2020 Devolução Nº: 404236 Constatação Nº: 639147
Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 69.905-5/Agência 1633/Banco do Brasil.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 5229/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 44); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

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

Nota de Empenho	52292020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH.	2.403.716,58
-----------------	----------	---	--------------

Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 14/07/2020

2.403.716,58

Data Fato Gerador: 17/07/2020

Devolução Nº: 404240

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 62.917-0/Agência 1633/Banco do Brasil.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 5383/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 46); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

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

Nota de Empenho	53832020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH.	3.468.415,08
-----------------	----------	---	--------------

Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Total da Data do Fato Gerador: 17/07/2020

3.468.415,08

Data Fato Gerador: 15/09/2020

Devolução Nº: 404239

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 62.917-0/Agência 1633/Banco do Brasil.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 7039/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 57); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	70392020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH. Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.	3.575.209,74

Total da Data do Fato Gerador: 15/09/2020

3.575.209,74

Data Fato Gerador: 21/09/2020

Devolução Nº: 404235

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde. Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 69.905-5/Agência 1633/Banco do Brasil.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 7040/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 58); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	70402020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH. Fundamento Legal: Contrato 108/2018 de 07/11/2018 cláusulas 5ª item 5.3.2.75, 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18 e 9ª e	1.016.520,25



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



seus 18 (dezoito) Termos Aditivos, Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 21/09/2020

1.016.520,25

Data Fato Gerador: 04/11/2020

Devolução Nº: 404237

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso do Bloco CUSTEIO/Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo: CORONAVÍRUS (COVID-19) Conta Corrente Nº 62.917-0/Agência 1633/Banco do Brasil.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 8227/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 70); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	82272020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH.	1.531.236,90
Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.			

Total da Data do Fato Gerador: 04/11/2020

1.531.236,90

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

15.434.326,15

Total do Fundo p/ Devolução: Federal

15.434.326,15

Total Fundo de Origem: Federal

15.434.326,15

1.2- Fundo de Origem: Municipal

1.2.1- Devolução p/ o Fundo: Municipal

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Data Fato Gerador: 21/12/2020

Devolução Nº: 404231

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso próprio do Tesouro Municipal Conta Corrente Nº 104-5/Agência 0893/Caixa Econômica Federal.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 9938/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 79); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	99382020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH. Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.	4.209.849,36
Total da Data do Fato Gerador: 21/12/2020			4.209.849,36

Data Fato Gerador: 21/12/2020

Devolução Nº: 404232

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso próprio do Tesouro Municipal Conta Corrente Nº 104-5/Agência 0893/Caixa Econômica Federal.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 9939/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 80); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	99392020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH. Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I	49.555,85



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 21/12/2020

49.555,85

Data Fato Gerador: 30/12/2020

Devolução Nº: 404230

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso próprio do Tesouro Municipal Conta Corrente Nº 104-5/Agência 0893/Caixa Econômica Federal.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 10273/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 81); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	102732020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH. Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.	4.655.827,81

Total da Data do Fato Gerador: 30/12/2020

4.655.827,81

Data Fato Gerador: 29/10/2021

Devolução Nº: 404233

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso próprio do Tesouro Municipal Conta Corrente Nº 104-5/Agência 0893/Caixa Econômica Federal.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 7914/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 69); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	79142020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH.	3.045.366,75

Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.

Total da Data do Fato Gerador: 29/10/2021

3.045.366,75

Data Fato Gerador: 29/10/2021

Devolução Nº: 404234

Constatação Nº: 639147

Complemento do Bloco: Dano ao erário no uso de recurso próprio do Tesouro Municipal Conta Corrente Nº 104-5/Agência 0893/Caixa Econômica Federal.

Documentos Comprobatórios: Contrato 108/2018, vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021; Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento do Contrato 108/2017 (e Termos Aditivos) celebrado com o Instituto de Gestão e Humanização para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19 (Nota de Empenho Nº 7914/2020 e Nota Fiscal de Serviço E Nº 68); Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datado de 28/09/2021.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Nota de Empenho	79142020	Ausência de Prestação de contas pelo beneficiário, Instituto de Gestão e Humanização IGH.	3.113.348,59
Fundamento Legal: Plano de Contingência Operativo para Infecção Humana pelo SARS COV-2 (doença pelo Coronavírus/COVID-19) da Macrorregião Centro item V. SISTEMAS DE APOIO - V.1. Papeis e responsabilidades relativos à gestão de leitos e ao processo regulatório - Gestores municipais item I ao V; Portaria nº 3390/2013, art. 32 § 3º; de Consolidação nº 02/2017, art. 28 § 1º incisos I e II e §§ 2º e 3º.			

Total da Data do Fato Gerador: 29/10/2021

3.113.348,59

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

15.073.948,36

Total do Fundo p/ Devolução: Municipal

15.073.948,36

Total Fundo de Origem: Municipal

15.073.948,36

Total Prejuízo: Sim

30.508.274,51

Total Geral:

30.508.274,51

Qualificação do(s) Responsável(eis)



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nome: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE CONTAGEM - FMS CONTAGEM

CNPJ: 14.237.130/0001-57

Endereço Comercial: Av. General David Sarnoff,, 3113, Cidade Industrial, CONTAGEM/MG

Devolução Nº(s): 404230, 404231, 404232, 404233, 404234, 404235, 404236, 404237, 404239, 404240, 404241, 404242

Nome: INSTITUTO DE GESTAO E HUMANIZACAO IGH

CNPJ: 11 858.570/0001-33

Endereço Comercial: Rua das Hortências, 678, 4º e 5º andar, Pituba, SALVADOR/BA

Devolução Nº(s): 404230, 404231, 404232, 404233, 404234, 404235, 404236, 404237, 404239, 404240, 404241, 404242

Nome: HOSPITAL MUNICIPAL DE CONTAGEM

CNPJ: 18 715.508/0001-31

Endereço Comercial: AV JOAO CESAR DE OLIVEIRA, 4495, Eldorado, CONTAGEM/MG

Devolução Nº(s): 404230, 404231, 404232, 404233, 404234, 404235, 404236, 404237, 404239, 404240, 404241, 404242

VII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 21/03/2023

Ofício Nº: 1492023

Data: 21/03/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 21/03/2023

Ofício Nº: 1482023

Data: 21/03/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SMS de Contagem

Observações: Ofício relatório preliminar - pessoa física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 21/03/2023

Ofício Nº: 1462023

Data: 21/03/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - pessoa jurídica E.C.S.P. Interventor - Hospital Municipal de Contagem

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 21/03/2023

Ofício Nº: 1472023

Data: 21/03/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - pessoa jurídica P. B. B. Superintendente Executivo do IGH Instituto de Gestão e Humanização

VIII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Foram enviados os Ofícios de Notificação encaminhando o Relatório Preliminar de Auditoria 668 para o Hospital Municipal de Contagem (HMC) e para o Instituto de Gestão e Humanização IGH na data de 21/03/2023: Ofício SES/AUDSUS nº. 146/2023 com o AR BR 12656576-7BR (recebido em 27/03/2023) para o Interventor do HMC, Sr. E.C.S.P.; Ofício SES/AUDSUS nº. 147/2023 com o AR BR 12656577 5 BR (recebido em 27/03/2023) para o Superintendente executivo do IGH Sr. P.B.B.; Ofício SES/AUDSUS nº. 148/2023 com AR 12656578 4BR (recebido em 28/03/2023) pessoa física Sr. P.B.B.; Ofício SES/AUDSUS nº. 149/2023 com AR BR 12656579 8 BR (recebido em 29/03/2023) pessoa física Sra. A.K.X.

Foram solicitados prazo de prorrogação para apresentação de manifestações pelos Sr. P.B.B por meio de documento datado de 11/04/2023 e também pelo IGH por meio do documento RONº75.2023/AJUR/IGH datado de 11/04/2023 e concedida as prorrogações meio dos Ofícios datados de 12/04/2023: Ofício SES/URS-ARAS/MG Nº05/2023 e Ofício SES/URS-ARAS/MG Nº06/2023.

Foi encaminhada tempestivamente a manifestação do IGH por meio do documento datado de 29/05/2023. Não Houve apresentação de justificativas das pessoas física Sr. P.B.B e da Sra. A.K.X.

Após análise da manifestação a equipe emitiu o Relatório Final de Auditoria que foi encaminhado ao IGH e demais agentes responsabilizáveis, concedendo-lhes prazo para interposição de recurso em segunda instância.

IX - CONCLUSÃO

O Hospital Municipal de Contagem foi auditado pela equipe de auditoria do ARAS BH, sendo classificado como prioridade 1, pelo Plano de Contingência da SES/MG, tendo como unidades visitadas a sede do próprio hospital e os seus anexos que funcionavam no nosocômio do Hospital Santa Helena e na UPA SEDE. O Hospital Municipal de Contagem na abrangência dessa auditoria, março de 2020 a agosto de 2021, foi gerenciado pela Organização Social - O.S denominada de Instituto de Gestão e Humanização - IGH até a data de 09/06/2021 em razão da Intervenção Municipal.

Diante do objetivo de avaliar a utilização de recursos financeiros bem como as ações assistenciais para o enfrentamento da Pandemia de COVID-19 no município de Contagem, a equipe de auditoria encontrou bastantes dificuldades na obtenção de documentos comprobatórios para elucidar as constatações propostas no Relatório de Auditoria. Restaram não conformidades assistenciais nas quais não foram sanadas sendo mantidas as penalidades de advertência escrita e recomendações.

No que se refere à utilização dos recursos financeiros destinados ao enfrentamento da COVID 19 e ao cumprimento das obrigações contratuais, verificou-se que o IGH - Instituto de Gestão e Humanização recebeu recursos financeiros para o enfrentamento da COVID-19 no período auditado, o valor de 84.019.130,39 (oitenta e quatro milhões dezanove mil cento e trinta reais e trinta e nove centavos) para execução de atividades e serviços de saúde nas unidades de Pronto Atendimento e no Complexo Hospitalar para o enfrentamento da pandemia de COVID-19 em sistema de Cogestão com o município e a Fundação Hospitalar São Francisco de recebeu o valor de R\$ 4.995,900,00 (quatro milhões novecentos e noventa e cinco mil e novecentos reais), para disponibilização de 30 (trinta) leitos de UTI e 60 (sessenta) leitos de enfermagem em regime de 24h/dia, 07 dias por semana, ao Hospital Santa Helena como unidade principal e no Hospital Municipal de



Contagem como unidade complementar.

Foi detectada não conformidade em relação à prestação de contas efetiva e regular pelo IGH - Instituto de Gestão e Humanização validadas pela Secretaria Municipal de Saúde de Contagem/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal conforme previsto no Contrato 108/2018 e Termos Aditivos que preveem o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19.

As constatações mantidas como não conformes são passíveis de apresentação, pelo auditado, de recurso à Junta de Recursos da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, para análise em 2ª Instância.

Encaminhamentos:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 668 para o HMC para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria ao Hospital Municipal de Contagem;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria para a SMS de Contagem;
3. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria para o Instituto de Gestão e Humanização.
4. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria a Sr. P.B.B.
5. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sra. A.K.X.

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

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Contagem;
2. À Superintendência Regional de Saúde de Belo Horizonte.
3. Ao Ministério Público de Minas Gerais
4. Ao Tribunal de Contas do estado 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 1 A Transferências do FMS/Contagem ao IGH

ANEXO 01 A – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Contagem ao Instituto de Gestão e Humanização/IGH para ações e serviços de enfrentamento à pandemia COVID 19 no período de 01/03/2020 a 31/08/2021.

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO		IGH			O beneficiário prestou contas? (sim/ não/ observações)	
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resoluçã o SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do beneficiário (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)		Vigência (dd/mm/aa)
1633/69984-5 Banco Brasil	FES	7160	-	Contrato 007/2021 NFSe-2909	2323	30/06/2021	1.000.000,00	2864/95111-0 Bradesco	1.000.000,00	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
1633/69984-5 Banco Brasil	FES	7160	-	Contrato 007/2021 NFSe-2909	2323	06/07/2021	872.777,73	2864/95111-0 Bradesco	872.777,73	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
1633/70836-4 Banco Brasil	FES	7265 7395	-	Contrato 007/2021 NFSe-2909	2324	15/06/2021	192.037,28	2864/95111-0 Bradesco	192.037,28	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
1633/70746-5 Banco Brasil	FES	7295 7396	-	Contrato 007/2021 NFSe-2909	2325	15/06/2021	840.014,30	2864/95111-0 Bradesco	840.014,30	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
Sub total IGH recurso FES							2.904.829,31	Subtotal Gasto	2.904.829,31		
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 108/2018 NFSe-81	10273	30/12/2020	4.655.827,81	104-5/3330-8 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 108/2018 e NFSe-79	9938	21/12/2020	4.209.849,36	2864-9/2438-4 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 108/2018 NFSe- 80	9939	21/12/2020	49.555,85	104-5/3330-8 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 49/2020	9095	16/12/2020	282.222,00	104-5/95111-0 Bradesco	282.222,00	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 108/2018 NFSe-69	7914	29/10/2021	3.045.366,75	104-5/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 108/2018 NFSe-68	7914	29/10/2021	3.113.348,59	104-5/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 1 A Transferências do FMS/Contagem ao IGH

0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 49/2020	2398	08/04/2021	4.803.950,08	104-5/95111-0 Bradesco	4.803.950,08	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/0104-5 CEF	FMS	-	-	Contrato 49/2020	9818	22/01/2021	1.209.700,70	104-5/3157-7 Bradesco	1.209.700,70	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
Subtotal IGH recurso FMS							21.369.821,14	Subtotal Gasto	6.295.872,78		
*1633/69905-5 Banco Brasil	FNS	-	-	Contrato 108/2020 NFS-e-58	7040	21/09/2020	1.016.520,25	104-5/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
1633/69905-5 Banco Brasil	FNS	-	173	Contrato 108/2020 NFS-e-44	5229	14/07/2020	2.403.716,58	104-5/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
**1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 49/2020	8906	29/12/2020	2.485.479,63	2864-9/95111-0 Bradesco	2.485.479,63	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou Contas Não consta a TB
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 49/2020	9759	21/01/2021	1.585.994,15	2864-9/95111-0 Bradesco	1.585.994,15	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou Contas Não consta a TB
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	2813	Contrato 108/2018 NFS-e 70	8227	04/11/2020	1.531.236,90	2864-9/2438-4 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou Contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 49/2020 NFS-e 2469	4377 7001	08/10/2020	3.482.631,10	2864-9/95111-0 Bradesco	3.482.631,10	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou Contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2399	4376	21/09/2020	2.739.379,10	2864-9/95111-0 Bradesco	2.739.379,10	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou Contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2398	4376	28/12/2020	540.029,21	2864-9/95111-0 Bradesco	540.029,21	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou Contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2468	4376	14/10/2020	552.278,90	2864-9/95111-0 Bradesco	552.278,90	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou Contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 108/2018 NFS-e 57	7039	15/09/2020	3.575.209,74	2864-9/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	188	Contrato 49/2020	5844	04/09/2020	540.029,01	2864-9/95111-0 Bradesco	540.029,01	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 1 A Transferências do FMS/Contagem ao IGH

1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	188	NFS-e 2379	4377	14/08/2020	2.356.130,94	2864-9/95111-0 Bradesco	2.356.130,94	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2370	4377	14/08/2020	1.553.564,39	2864-9/95111-0 Bradesco	1.553.564,39	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	173	Contrato 108/2018 NFS-e 45	5383	17/07/2020	3.468.415,08	2864-9/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 108/2018 NFS-e 41	4363	07/07/2020	1.146.409,20	2864-9/2438-4 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 108/2018 NFS-e 35/36	4363	09/06/2020	2.292.818,40	2864-9/3157-7 Bradesco	-	07/11/2018 07/11/2021	Beneficiário: IGH Não prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 49/2020 NFS-e 23	9759	21/01/2021	1.585.994,18	2864-9/95111-0 Bradesco	1.585.994,18	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
1633/62917-0 Banco Brasil	FNS	-	Não informad o	Contrato 49/2020 NFS-e 2723	1654	05/03/2021	4.416.422,90	2864-9/95111-0 Bradesco	4.416.422,90	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	Não informad o	Contrato 007/2021 NFS-e 2909	2320	21/01/2021	1.925.137,09	2864-9/95111-0 Bradesco	1.925.137,09	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2550	7661	17/11/2020	3.175.532,28	2864-9/95111-0 Bradesco	3.175.532,28	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2468	4376	14/10/2020	522.278,90	2864-9/95111-0 Bradesco	522.278,90	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	188	Contrato 07/2021 NFS-e 2941	2319	17/11/2020	3.127.105,93	2864-9/95111-0 Bradesco	3.127.105,93	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas Não consta TB
0893/624089-0 CEF	FNS	-	Não informad o	Contrato 07/2021 NFS-e 2941	2319	30/07/2021	1.951.469,53	2864-9/95111-0 Bradesco	1.951.469,53	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 1 A Transferências do FMS/Contagem ao IGH

0893/624089-0 CEF	FNS	-	Não informad o	Contrato 07/2021 NFS-e 2941	2319	30/07/2021	1.553.402,28	2864-9/95111-0 Bradesco	1.553.402,28	01/04/2021 01/07/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	Não informad o	Contrato 49/2020 NFS-e 2841	2969 2970	17/05/2021	5.149.028,75	2864-9/95111-0 Bradesco	5.149.028,75	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2723	1654	15/07/2021	4.416.422,90	2864-9/95111-0 Bradesco	4.416.422,90	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
0893/624089-0 CEF	FNS	-	188	Contrato 49/2020 NFS-e 2722	723	12/02/2021	651.842,62	2864-9/95111-0 Bradesco	651.842,62	08/06/2020 04/01/2021	Beneficiário: IGH Prestou contas
Subtotal IGH recurso FNS							59.744.479,94	Subtotal Gasto	44.310.153,79		
Total transferido ao Instituto de Gestão e Humanização							84.019.130,39	Total Gasto	53.510.855,88		

*CC: 69.905-5/Agência 1633/Banco Brasil: Conta não especificada.

**CC: 62917-0/Agência 1633/Banco Brasil: Destinada a manutenção das ações básicas e de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 1 B Transferências do FMS/Contagem à Fundação Hospitalar São Francisco de Assis

ANEXO 01 B – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Contagem à Fundação Hospitalar São Francisco de Assis para ações e serviços de enfrentamento à pandemia COVID 19 no período de 01/03/2020 a 31/08/2021.

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			IGH			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgtto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do beneficiário (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	O beneficiário prestou contas? (sim/ não/ observações)
Fundação Hospitalar São Francisco de Assis											
1633/624089-0 CEF	FNS	-	Não informado	Contrato 20/2021 NFS-e 265	4568	09/03/2021	999.828,00	4027/28868972-0 Bancoob	999.828,00	16/07/2021 11/01/2022	Prestou contas Não consta TB
1633/624089-0 CEF	FNS	-	Não informado	Contrato 20/2021 NFS-e 211	4568	15/07/2021	3.996.072,00	4027/28868972-0 Bancoob	3.996.072,00	16/07/2021 11/01/2022	Prestou contas
Total transferido à Fundação Hospitalar São Francisco de Assis								4.995.900,00	Subtotal Gasto	4.995.900,00	



Anexo 02 Constatação 639147

ANEXO 2 Constatação 639147:

Grupo: Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 639147

Subgrupo: Item: Movimentação Financeira

Constatação: O IGH - Instituto de Gestão e Humanização, não realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e/ou no instrumento jurídico firmado (Contrato Nº 108/2018 - Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º) para o enfrentamento da COVID-19 no Hospital Municipal de Contagem/Hospital Santa Helena S.A. (Hospital de Campanha)/UPA Sede.

Evidência: Após extração de dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES e CNPJ no site DATASUS/Ministério da Saúde e análise de contratos apresentados pelo auditado, verificou-se a celebração do contrato 108/2018 (vigente de 07/11/2018 a 07/11/2021), entre a SMS de Contagem e o IGH - Instituto de Gestão e Humanização, qualificado como Organização Social de Saúde, CNPJ Nº 11.858.570/0001-33, código de descrição de natureza jurídica Nº 399-9/Associação Privada, com endereço à Rua das Hortências, nº 668, Bairro Pituba, CEP: 41.810-010, município de Salvador/BA. Em relação ao objetivo e escopo dessa atividade de auditoria no contexto do enfrentamento ao COVID-19, foram analisadas informações referente a abrangência de março/2020 a agosto/2021.

O contrato Nº 108/2018 (Chamamento Público nº 005/2018), prevê em sua cláusula 2ª, DO OBJETO a operacionalização do gerenciamento e execução das atividades e serviços de saúde do Complexo Hospitalar e Unidades de Pronto Atendimento em sistema de Cogestão com o município, cláusula 3ª, repasses mensais e 85% fixo e 15% variável (cláusula 11, item 11.3) e cláusula 4ª vigência de 36 (trinta e seis) meses a partir de 07/11/2018, vigente até 07/11/2021. No contexto das ações enfrentamento ao COVID-19 destacamos os Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º do contrato Nº 108/2018 que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19, o repasse de recursos no valor de R\$ 30.508.274,51 (trinta milhões quinhentos e oito mil duzentos e setenta e quatro reais e cinquenta e um centavos) conforme detalhado no **ANEXO 1 A**, deste Relatório.

O IGH não apresentou à Secretaria Municipal de Saúde de Contagem prestação de contas válidas, relativas ao repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19 conforme cláusula 9ª do contrato 108/2018, na qual prevê que as prestações de contas deveriam ser apresentadas pela Organização Social ao município, por unidade de saúde, MENSALMENTE com apresentação de: a) Demonstração do resultado do exercício até 30º (trigésimo) dia do mês subsequente ao serviço realizado, b) relatório consolidado com resultado dos indicadores e Relatórios de apuração, c) demonstrativos de despesas, d) demonstrativos de folha de pagamento, comprovante de pagamento da folha e do recolhimento de encargos trabalhistas, e) cópia de Notas Fiscais, f) extratos bancários e aplicações financeiras; QUADRIMESTRALMENTE com apresentação de: a) demonstrativo de despesa incluindo, no mínimo: despesa com Recursos Humanos (demonstrativo e folha de pagamento), indicando a porcentagem em relação ao gasto total para gerenciamento da unidade; despesas com serviços, materiais, medicamentos e outras aquisições, demonstrativo de contratação de Pessoa Jurídica; b) Relação nominal dos empregados admitidos ou mantidos com recurso do contrato de gestão, indicando as funções, data de admissão, data de demissão (quando for o caso) e o valor global despendido no período; c) Relação dos servidores que permanecem cedidos e os devolvidos ao órgão de origem ANUALMENTE OU SEMPRE QUE HOUVER ALTERAÇÃO com apresentação de: a) Estatuto Social; b) Composição do Conselho de Administração; c) Atas do Conselho de Administração; d) Regulamento para contratação de obras, serviços e compras; e) Plano de cargos, salários e benefícios dos empregados; f) Pesquisa de valores de cargos e salários; g) Contratos de prestação de serviços ou fornecimentos com seus aditivos; h) Regimento Interno; i) Exposição sobre a execução orçamentária e seus resultados; j) conciliação bancária do mês de



Anexo 02 Constatação 639147

dezembro da conta corrente específica, aberta em instituição financeira oficial pelo contratante para movimentação dos recursos do contrato de gestão acompanhada do extrato bancário; k) balanços dos exercícios encerrados demais demonstrações contábeis e financeiras acompanhadas do balancete analítico acumulado do exercício; l) certidão emitida pelo Conselho Regional de Contabilidade comprovando a habilitação profissional dos responsáveis pelos balanços e demonstrações contábeis; m) Parecer da auditoria independente; n) Declaração de que as contratações e aquisições da OS com terceiros, fazendo uso de verbas públicas, foram precedidas de regras previamente fixadas em regulamento próprio com critérios impessoais e objetivos em observância aos demais princípios do Art.37 caput da Constituição Federal; o) Declaração de os procedimentos para contratação previstos em regulamento próprio contendo plano de cargos dos empregados de pessoal obedeceram a critérios impessoais e objetivos em observância aos demais princípios do Art.37 caput da Constituição Federal; para análise da Comissão de Avaliação.

A atual Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 da SMS de Contagem, apresentou à equipe, Relatório de Avaliação, emitido pela Controladoria Geral da União/CGU - datado de 22/12/2020 e executado sob a Ordem de Serviço nº 201902795 que teve por abrangência o período de novembro/2019 a maio/2020 e o objetivo de verificar a terceirização da gestão da saúde no município de Contagem, que concluiu: < ... as irregularidades apontadas demonstram que o processo de qualificação, seleção e contratação do IGH, a execução dos serviços de gerenciamento das ações e serviços de saúde e os processos de prestação de contas e transparência não foram conduzidos de forma pública, objetiva e impessoal >; e propõe < ... rescisão unilateral do contrato 108/2018 > (pág.110), e Relatório, emitido pela Controladoria Geral do Município/CGM, datado de 22/01/2021, o qual apresenta um diagnóstico do contrato de gestão nº 108/2018 com abrangência no período de novembro/2019 a dezembro/2020, apontando irregularidades tais como: < ... havendo indícios suficientes para inferir que os controles e acompanhamento do Contrato de Gestão 108/2018 não são suficientes e capazes de evitar a malversação e o desperdício de recursos públicos ... > concluindo que: <... somos levados a ratificar os resultados apresentados pela CGU, inclusive no que diz respeito a recomendação de rescisão do Contrato 108/2018 > (pág. 30).

Em entrevista reduzida a termo com três servidores designados para compor a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 pela Portaria Municipal Nº 311/2021 e Nº 393/2021, os mesmos afirmam à equipe de auditoria que o Instituto IGH nunca elaborou/apresentou prestação de contas conforme previsto na cláusula 9ª do contrato, apenas entrega documentos à comissão. Em razão deste fato, foi elaborado Ofícios à contratada nº 006 e nº 008 de 28/01/2021, nº 013 de 12/02/2021, nº 14 de 18/02/2021, nº 020 de 05/03/2021, nº 021 de 05/03/2021, nº 043 de 05/04/2021, nº 052 de 07/04/2021, cujo teor é a solicitação de prestação de contas conforme previsto no contrato, sem obter êxito. Assim, a Comissão apresentou: Memorando nº 39 de 01/04/2021 com o histórico da prestação de contas e solicitação de abertura de Processo Administrativo para apurar os fatos do Contrato 108/2018 ao Gestor Municipal de Saúde; Memorando nº 80 de 04/06/2021 à Assessoria Jurídica da SMS/Contagem com as irregularidades presentes nos documentos apresentados e Memorando nº 96 de 14/07/2021 ao Gestor Municipal de Saúde e Interventor do Complexo Hospitalar de Contagem contendo a apreciação dos documentos pela comissão e propondo a devolução de recursos reprovados.

Desta forma, a equipe de auditoria não verificou prestação de contas efetiva e regular validadas pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal conforme previsto no Contrato 108/2018 cláusulas 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18, 7ª item 7.1 e 9ª e Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 14º, que preveem o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19.



Anexo 02 Constatação 639147

A não aprovação das contas pelos responsáveis pelo acompanhamento da execução do Contrato 108/2018, se apresenta em desacordo com as cláusulas 5ª item 5.3.2.75, 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18 e 9ª, os 18 (dezoito) Termos Aditivos e Constituição Federal de 1988 Art. 70 § único, Lei Complementar nº 102/2008 Art. 47; Instrução Normativa TCE/MG nº 03/2013 Art. 2º; Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do TCU), Art. 8º e na Instrução Normativa TCU nº 71/2012 Art. 3º.

Fonte da Evidência: Cópia do Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde extraída de:

<http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/ficha/identificacao/3118602200473>

em 05/08/2021, cópia do comprovante de inscrição e situação cadastral no CNPJ do IGH extraído do site: https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp, em 13/10/2021; Contrato 108/2018 de 07/11/2018 e seus 18 (dezoito) Termos Aditivos, mais especificamente aos Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 11º que serviram para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19, Portaria Municipal 187/2018 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 214/2019 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 272/2020 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 311/2021 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Portaria Municipal 393/2021 que constitui Comissão de Avaliação de Contrato 108/2018; Termo de Entrevista com a Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 datada de 28/09/2021; Ofícios da Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 à contratada números: 006 e 008 de 28/01/2021, 013 de 12/02/2021, 14 de 18/02/2021, 020 de 05/03/2021, 021 de 05/03/2021, 043 de 05/04/2021, 052 de 07/04/2021; Memorandos Comissão de Avaliação do Contrato 108/2018 à SMS/Contagem: 39 de 01/04/2021, 80 de 04/06/2021 e Memorando 96 de 14/07/2021 e Processos de Pagamento (Notas de Empenho, Notas Fiscais e Transferências Bancárias) do período de março/2020 a agosto/2021 relativas ao pagamento dos Contratos celebrados com o Instituto de Gestão e Humanização/IGH para execução de ações e serviços de enfrentamento à Pandemia COVID 19; Plano de Contingência Operativo da Macro Região Centro.

Conformidade: Não Conforme.

Justificativas:

1: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 143/2023 datado de 21/03/2023, foi notificada a Secretaria Municipal de Saúde de Contagem (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. F.H.S.S., atual gestor municipal de saúde, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

2: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 144/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Sr. C.F.S., (Pessoa Física), gestor municipal de saúde no período de 15/04/2018 a 31/12/2020, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

3: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 145/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Sr. F.H.S.S., (Pessoa Física), atual gestor municipal de saúde, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

4: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 146/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Hospital Municipal de Contagem (Pessoa Jurídica) representado pelo Sr. E.C.S.P. interventor, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

5: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 147/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o IGH Instituto de Gestão e Humanização (Pessoa Jurídica) representada pelo Sr. P.B.B., Superintendente Executivo. Em resposta, foi encaminhado o documento s/nº, assinado pelo advogado: Marius Fernando Cunha de Carvalho OAB/MG116.464, outorgado pelo IGH em 27/02/2023, **Assunto:** resposta à notificação de auditoria, relatório nº 668 PRESTADOR, SEI nº 1320.01.0063062/2021-62, datado de 29/05/2023, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: < A



Anexo 02 Constatação 639147

constatação está focada na prestação de contas. Sugere-se que sejam requisitados ao Setor de Prestação de Contas os arquivos e comprovantes enviados à Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Contagem, relacionados às despesas de COVID-19. Vale ressaltar que a prestação de contas foi efetuada até a última movimentação da conta antes da intervenção. É relevante esclarecer que a prestação de contas relacionada à COVID-19 não era realizada separadamente da prestação de contas de custeio geral. A prestação de contas mensal unificava ambas as despesas, e o Demonstrativo Financeiro identificava e segregava as despesas por meio de um rateio. Essa planilha constituía um dos documentos inclusos no conjunto da prestação de contas mensal. Durante o período analisado, qual seja, de março de 2020 a agosto de 2021, sendo que até 8 de junho de 2021 o IGH foi responsável pela gestão, as contas foram prestadas conforme os ofícios abaixo:

Ofício nº 256.2020/PREST.CTAS/IGH: PC março de 2020;
Ofício nº 260.2020/PREST.CTAS/IGH: PC abril de 2020;
Ofício nº 261.2020/PREST.CTAS/IGH: PC maio de 2020;
Ofício nº 164.2020/PREST.CTAS/IGH: PC junho de 2020;
Ofício nº 188.2020/PREST.CTAS/IGH: PC julho de 2020;
Ofício nº 228.2020/PREST.CTAS/IGH: PC agosto de 2020;
Ofício nº 247.2020/PREST.CTAS/IGH: PC setembro de 2020;
Ofício nº 263.2020/PREST.CTAS/IGH: PC outubro de 2020;
Ofício nº 277.2020/PREST.CTAS/IGH: PC novembro de 2020;
Ofício nº 020.2021/PREST.CTAS/IGH: PC anual de 2020;
Ofício nº 054.2021/PREST.CTAS/IGH: PC janeiro de 2021;
Ofício nº 061.2021/PREST.CTAS/IGH: PC fevereiro de 2021;
Ofício nº 085.2021/PREST.CTAS/IGH: PC março de 2021;
Ofício nº 086.2021/PREST.CTAS/IGH: PC março de 2021;
Ofício nº 113.2021/PREST.CTAS/IGH: PC abril de 2021;
Ofício nº 128.2021/PREST.CTAS/IGH: PC maio de 2021;
Ofício nº 143.2021/PREST.CTAS/IGH: PC junho de 2021;

Assim, necessário oficiar o Município de Contagem para apresentar as contas prestadas. As restituições relacionadas propostas estão exclusivamente associadas à prestação de contas. O Setor de Prestação de Contas é encarregado de fornecer os arquivos enviados à Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Contagem, os quais detalham as despesas vinculadas à COVID-19. Todas foram devidamente prestadas, conformes ofícios acima listados. Através destas prestações de contas, é possível discernir o emprego dos recursos direcionados ao combate da pandemia nas unidades. Importa salientar que não existe uma prestação de contas referente ao Hospital Santa Helena (contrato administrativo 049/2020). Para além disso, a nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.045.366,75; a nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.113.348,59, são do período da intervenção, tendo sido a municipalidade notificada, conforme protocolo acima, para responder.

DOS PEDIDOS: Ante o exposto, pede que as justificativas sejam acolhidas, declarando a legalidade dos fatos auditados e afastando o dever de realizar devolução dos valores apontados.

DOS REQUERIMENTOS; a) Oficiar o Município de Contagem para que disponibilize cópias das prestações de contas do período de auditoria, que foram todas devidamente prestadas e protocoladas; b) Oficiar o Município de Contagem para que disponibilize a lista e números de patrimônio dos itens da CONSTATAÇÃO Nº 637405; c) Oficiar o Município de Contagem para que disponibilize a prestação de contas dos meses que promoveu a intervenção; d) Disponibilizar todos os anexos do relatório preliminar de auditoria, bem como a devolução do prazo de resposta. Nesses termos, pede deferimento. Contagem, 29 de maio de 2023.



Anexo 02 Constatação 639147

6: Por meio do OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 148/2023 datado de 21/03/2023, foi notificado o Sr. P.B.B., (Pessoa Física) Superintendente Executivo do IGH Instituto de Gestão e Humanização, que não se manifestou acerca desta não conformidade.

Análise das Justificativas:

Avaliando a justificativa apresentada pelo IGH Instituto de Gestão e Humanização (Pessoa Jurídica), considerando que a equipe esteve em auditoria operativa na Secretaria Municipal de Saúde de Contagem nos períodos de 01/09/2021 a 03/09/2021 e de 27/09/2021 a 30/09/2021 sem obter as prestações de contas efetiva e regular validadas pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal conforme previsto no Contrato 108/2018, considerando os fatos apontados, a legislação vigente e a comprovação documental das seguintes prestações de contas: Março 2020 (OFÍCIO nº 256.2020/PREST.CTAS/IGH); Abril 2020 (OFÍCIO nº 260.2020/PREST.CTAS/IGH); Maio 2020 (OFÍCIO nº 261.2020/PREST.CTAS/IGH); Junho 2020 (OFÍCIO nº 164.2020/PREST.CTAS/IGH); Julho 2020 (OFÍCIO nº 189.2020/PREST.CTAS/IGH); Agosto 2020 (OFÍCIO nº 228.2020/PREST.CTAS/IGH); Setembro 2020 (OFÍCIO nº 247.2020/PREST.CTAS/IGH) datado de 16/03/2020; Outubro/2020 (OFÍCIO nº 263.2020/PREST.CTAS/IGH); Novembro/2020 (OFÍCIO nº 277.2020/PREST.CTAS/IGH); Anual 2020 (OFÍCIO nº 020.2021/PREST.CTAS/IGH); Janeiro 2021 (OFÍCIO nº 54.2021/PREST.CTAS/IGH) recebida pelo servidor C.M.A.F.M. em 24/03/2021; Fevereiro 2021 (OFÍCIO nº 061.2021/PREST.CTAS/IGH); Março 2021 (OFÍCIO nº 085.2021/PREST.CTAS/IGH) e (OFÍCIO nº 088.2021/PREST.CTAS/IGH) recebido pelo servidor I.L.C.S.S.G. em 30/04/2021; Abril 2021 (OFÍCIO nº 0113.2021/PREST.CTAS/IGH); Maio 2021 (OFÍCIO nº 0113.2021/PREST.CTAS/IGH) recebido pelo servidor C.M.A.F.M. em 14/07/2021; Junho 2021 (OFÍCIO nº 0143.2021/PREST.CTAS/IGH) recebido pelo servidor C.M.A.F.M. em 14/07/2021, a equipe pondera que: os Ofícios do Instituto de Gestão e Humanização/IGH referentes às apresentações de prestações de contas à Secretaria Municipal de Saúde de Contagem/Comissão de Avaliação do Contrato de Gestão Nº 108/2018 encontram-se sem data. À exceção dos Ofícios números 54/2021, 088/2021, 113/2021 e 143/2021, não constam registro de protocolo de recebimento pelo contratante ou por membro da Comissão de servidores designados pela Portaria Municipal Nº 311/2021 e Nº 393/2021.

O manifestante ressaltou que a prestação de contas foi efetuada até a última movimentação da conta antes da intervenção. Destacamos que a intervenção ocorreu em 09/06/2021, de acordo com o Decreto Municipal Nº 176 de 09/06/2021, com vigência de 180 dias. Assim, com referência à nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.045.366,75; e a nota de empenho nº 79142020, fato gerador 29/10/2021, valor R\$ 3.113.348,59, embora estejam dentro do período da intervenção, conforme justificado, os recursos foram recebidos pelo Instituto de Gestão e Humanização/IGH em 29/10/2021 na conta corrente nº 104-5/3157-7/Bradesco, vinculada ao CNPJ nº 18.858.570.0014-58 (IGH FILIAL) conforme demonstrado no ANEXO 1 A deste Relatório.

Desta forma, a equipe considera que não foram apresentados fatos novos ou evidências suficientes para afastar a não conformidade detectada.

Por fim, considerando a ausência de justificativas pela Secretaria Municipal de Saúde de Contagem representada pelo Sr. F.H.S.S., atual gestor municipal de saúde; o Sr. C.F.S., (Pessoa Física), gestor municipal de saúde no período de 15/04/2018 a 31/12/2020; o Sr. F.H.S.S., (Pessoa Física), atual gestor municipal de saúde; o Hospital Municipal de Contagem (Pessoa Jurídica) representado pelo Sr. E.C.S.P., interventor e o Sr. P.B.B., (Pessoa Física) Superintendente Executivo do IGH Instituto de Gestão e Humanização para a não conformidade detectada e a legislação vigente, a equipe mantém a não conformidade.



Anexo 02 Constatação 639147

Propõe-se ao auditado a penalidade de Advertência Escrita.

A Secretaria Municipal de Saúde de Contagem deverá adotar as medidas necessárias para o ressarcimento pelo IGH/Instituto de Gestão e Humanização do valor original de R\$ 15.073.948,36 (quinze milhões setenta e três mil novecentos e quarenta e oito reais e trinta e seis centavos) à conta corrente de recursos próprios do Fundo Municipal de Saúde e do valor original de R\$ 15.434.326,15 (quinze milhões quatrocentos e trinta e quatro mil trezentos e vinte e seis reais e quinze centavos) diretamente ao Fundo Nacional de Saúde, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO deste Relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), bem como o encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais e ao Ministério Público Estadual em razão do disposto na Lei Complementar Estadual nº 102/2008, Art. 2º inciso III, Art. 3º inciso XVI, Art. 94 e Lei Federal 14.133/2021 Art. 169, inciso III § 3º incisos I e II, em razão da ausência de prestação de contas efetiva e regular validadas pela Secretaria Municipal de Saúde/Comissão de Avaliação/Superintendência de Regulação municipal/Superintendência de Urgência e Emergência municipal prevista no Contrato 108/2018 cláusulas 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18, 7ª item 7.1 e 9ª e Termos Aditivos 2º, 5º, 6º, 7º, 10º e 14º, que preveem o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19 e da não aprovação das contas pelos responsáveis pelo acompanhamento da execução do Contrato 108/2018, em desacordo com as cláusulas 5ª item 5.3.2.75, 6ª itens 6.3, 6.4, 6.14 e 6.18 e 9ª, os 18 (dezoito) Termos Aditivos.

Acatamento da justificativa: Não.

Recomendação: Adotar as medidas necessárias para o ressarcimento pelo IGH/Instituto de Gestão do valor original de R\$ 15.073.948,36 (quinze milhões setenta e três mil novecentos e quarenta e oito reais e trinta e seis centavos) à conta corrente de recursos próprios do Fundo Municipal de Saúde e do valor original de R\$ 15.434.326,15 (quinze milhões quatrocentos e trinta e quatro mil trezentos e vinte e seis reais e quinze centavos) diretamente ao Fundo Nacional de Saúde conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DE DEVOLUÇÃO deste Relatório. O valor original deverá ser atualizado utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Recomendamos ainda, que a Secretaria Municipal de Saúde de Contagem adote as medidas necessárias para o fiel cumprimento das cláusulas de contratos celebrados com seus prestadores de serviços de saúde, especialmente as que tratam das prestações de contas e do acompanhamento da execução dos objetos contratados conforme previsto na Constituição Federal de 1988 Art. 70 § único, Lei Complementar nº 102/2008 Art. 47; na Instrução Normativa TCE/MG nº 03/2013 Art. 2º; Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do TCU), Art. 8º e na Instrução Normativa TCU nº 71/2012 Art. 3º.

Recomendação: Nas celebrações de instrumentos jurídicos com entes públicos, apresentar prestações de contas de forma efetiva e regular conforme previsto nas cláusulas contratuais regulamentadas pela Constituição Federal de 1988 Art. 70 § único, Lei Complementar nº 102/2008 Art. 47; Instrução Normativa TCE/MG nº 03/2013 Art. 2º; Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do TCU), Art. 8º e na Instrução Normativa TCU nº 71/2012 Art. 3º.



Anexo 03 - Equipamentos

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

	Equipamento/Descrição	Patrimônio	Nº do Termo de Permissão ou Cessão	Vigência	Nº do Termo	Vigência	Observações (ex.: setor de
1	Ventilador pulm. Microproc. eletrônico	7656936/5	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica
2	Ventilador pulm. Microproc. eletrônico	7656937/5	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica
3	Ventilador pulm. Microproc. eletrônico	7656938/1	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica
4	Ventilador pulm. Microproc. eletrônico	7656939/0	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica
5	Ventilador pulm. Microproc. Eletrônico	7656940/3	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica
6	Ventilador pulmonar Transporte	7657162/9	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica
7	Ventilador pulmonar Transporte	7657163/7	Nº 36/2020	06/08/2021			Engenharia clínica

Fonte: Termo SES/MG de Cessão (ou Permissão) gratuita de uso de bem móvel; Consulta SIAD referente ao período de 01/março/2020 a 30/agosto/2021 e Visita in loco em 28/09/2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 04 - Amostra de 110 prontuários - AIH/SUS-FÁCIL

ANEXO 4 – Relação dos Prontuários selecionados (amostra) referente a internações procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVÍRUS – COVID 19 em Leitos Adultos COVID-19 (Clínicas e/ou UTI) no HMC/Hospital de Campanha/UPA Sede

Nº	Número da AIH	Sus Fácil	Nº	Número da AIH	Sus Fácil	Nº	Número da AIH	Sus Fácil	Nº	Número da AIH	Sus Fácil
1	312012568310-3	169520140	29	312112322788-2	510923375	57	312112315134-4	164728291	85	312012568269-6	169265693
2	312012567917-6	169265560	30	312112322811-3	169270782	58	312112315209-2	1699112499	86	312012568423-6	510916986
3	312012568350-0	169520143	31	312011086187-9	169615032	59	312112315229-0	510920986	87	312011086962-3	176713753
4	312012568444-5	169520160	32	312011086192-3	169269815	60	312112315334-6	510921008	88	312011086963-4	169520138
5	312012568480-8	510917017	33	312112318559-9	169112839	61	312112316163-0	169382922	89	312012567792-2	510916807
6	312012568483-0	169111418	34	312112319103-2	169615071	62	312012565342-5	169519766	90	312012567832-9	169520075
7	312012568612-8	169520185	35	312112319402-4	169522068	63	312012575060-0	169267397	91	312012568005-6	169265589
8	312012568659-0	169520199	36	312112319530-0	169615103	64	312012575948-7	169614411	92	312012567927-5	169111371
9	312012568717-3	170007680	37	312112319553-1	570922361	65	312012575969-6	510919483	93	312012568025-4	169520099
10	312012568776-7	169520213	38	312112320015-1	510922531	66	312012575058-8	169267398	94	312012568288-3	510916948
11	312011088461-6	169113533	39	312112320252-7	510922600	67	312012575597-8	169521075	95	312012568361-0	510916964
12	312011088478-1	169522361	40	312112320368-2	169522222	68	312012576334-8	169521149	96	312012568227-8	169520121
13	312111006559-0	169270844	41	312112315041-0	169521575	69	312012576442-6	169267769	97	312012568673-3	510917079
14	312112322264-6	169113314	42	312112315294-0	169268920	70	312012576591-1	169112111	98	312012568839-4	169520230
15	312112322521-0	169113348	43	312112315397-3	169521621	71	312012576646-1	169267835	99	312012568918-6	169520238
16	312112322526-4	510923552	44	312112315923-1	169112566	72	312012577836-3	169268114	100	312012568173-9	169265695
17	312112322530-8	169522489	45	312112316048-5	510921251	73	312011087934-7	510918897	101	312012569162-8	169111482
18	312112322532-0	510923280	46	312112316249-8	169521733	74	312011087937-0	169267253	102	312012569288-2	510917782
19	312112322535-2	169522490	47	312112316764-6	510921514	75	312012574778-3	169520978	103	312012565410-7	176713716
20	312112322542-9	510923270	48	312112315052-0	169521578	76	312012574909-2	169614342	104	312012566129-0	176713727
21	312112322546-2	169522495	49	312112315080-5	510920925	77	312012575040-1	169267390	105	312012565325-0	169519819
22	312112322582-5	510923307	50	312112315158-6	510920962	78	312012575072-0	169521014	106	312012565326-0	176713712
23	312112322600-1	169113352	51	312112315160-8	510920966	79	312012575079-7	169267413	107	312012565496-5	169519844
24	312112322605-6	169113353	52	312112315162-0	169521585	80	312012575278-8	169521042	108	312012565715-4	163519856
25	312112322608-9	510923315	53	312112315194-9	510920934	81	312012575348-1	510919313	109	312012566127-9	176713728
26	312112322614-4	169113357	54	312112315065-1	170080926	82	312012567781-2	510916812	110	312012565573-5	510916162
27	312112322637-5	169522407	55	312112315078-3	169112493	83	312012567801-0	169520071			
28	312112322675-0	169113364	56	312112315082-7	169112494	84	312012568181-6	169520120			



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 05 - Plano de Contingência Grade Hospitalar - COVID-19

ANEXO 05 – Plano de Contingência da Grade Hospitalar para enfrentamento da pandemia de COVID- 19 no HMC/Hospital de Campanha/UPA Sede

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação															
	3205- 14.08.20	3229- 06.10.20	3256- 29.10.20	3264- 20.11.20	3268- 27.11.20	3272 04.12.20	3275- 09.12.20	3286- 11.12.20	3288- 17.12.20	3292- 23.12.20	3301- 30.12.20	3307- 08.01.21	3310- 25.01.21	3313 29.01.21	3317 05.02.21	3320 12.02.21
Leitos clínicos adulto	36	17	17	17	17	17	-	17	-	27	27	27	27	27	27	27
Leitos clínicos ped.	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI adulto novos Covid	63	63	60	60	60	60	-	60	-	60	60	60	70	70	70	70
Leitos UTI adulto total	63	63	60	60	60	60	-	60	-	60	60	60	70	70	70	70
Leitos UTI ped. total	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte ventil.	15	0	15	15	15	15	-	15	-	15	15	15	15	15	15	15
Leitos clínicos adulto Covid ampliação	55	55	55	55	55	55	-	55	-	30	30	30	30	30	30	30
Leitos clínicos ped. ampliação	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI Adulto Covid ampliação	44	44	44	44	44	44	10	44	10	10	10	10	10	10	10	10
Leitos UTI ped. ampliação	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Leitos suporte vent. ampliação	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 05 - Plano de Contingência Grade Hospitalar - COVID-19

ANEXO 05 – Plano de Contingência da Grade Hospitalar para enfrentamento da pandemia de COVID- 19 no HMC/Hospital de Campanha/UPA Sede

LEITOS COVID- 19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação															
	3348 15.03.21	3361 19.03.21	3345 20.03.21	3363 26.03.21	3336 30.03.21	3371- 09.04.21	3405 14.05.21	3425 21.05.21	3430 28.05.21	3457 25.06.21	3460- 02.07.21	3461 09.07.21	3487 03.08.21	3494 13.08.21	3503- 27.08.21	
Leitos clínicos adulto	27	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos clínicos ped.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos UTI adulto	70	70	70	70	70	88	80	80	80	80	80	80	40	30	30	30
Leitos UTI adulto total	70	70	70	70	70	88	80	80	80	80	80	80	40	30	30	30
Leitos UTI ped. total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de Suporte ventilatório	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	0	0	0	0
Leitos clínicos adulto	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
ampliação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos clínicos ped.	10	10	10	10	10	0	0	0	0	0	0	0	40	40	40	40
ampliação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitos de UTI Adulto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ampliação leitos de UTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ampliação leitos de pediátricos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ampliação Leitos de suporte ventilatório	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB SUS/SES-MG referente ao período de março de 2020 a agosto de 2021.



Anexo 06 - Constatação 637408

Anexo 06 – Constatação 3.2 Matriz

Quantitativos de leitos UTI COVID: HMC/anexos X CNES X Deliberações SES/MG X Negativas de atendimentos X Taxa de ocupação						
Meses/2020	CNES	Deliberações	HMC e anexos	Ocupação porcentagem	Negativas	Data Negativa
Março	0	0	0	-	-	-
Abril	0	0	0	-	-	-
Maio	0	0	21	42,85% média/mês	-	-
Junho	0	0	47	63,78% média/mês	-	-
Julho	31	0	68	82,33% média/mês	-	-
Agosto	31	63	68	86,45% média/mês	-	-
Setembro	31	63	65	79,41%	1	09/09/2020
Outubro	52	63	70	65,05%	-	-
Novembro	60	60	58	58,62%	1	15/11/2020
Dezembro	60	60	60	90,00%	5	17/12/2020
Dezembro	60	60	60	83,33%	1	18/12/2020
Dezembro	60	60	60	78,33%	1	23/12/2020
Dezembro	60	60	60	73,33%	1	24/12/2020
Dezembro	60	60	60	78,33%	1	31/12/2020
Meses/2021	CNES	Deliberações	HMC e anexos	Ocupação porcentagem	Negativas	Data Negativa
Janeiro	39	60	70	90,00%	1	06/01/2021
Fevereiro	39	70	70	76,31%	-	-
Março	70	70	80	97,14%	1	20/03/2021
Março	70	70	80	98,57%	1	21/03/2021
Março	70	70	80	95,71%	2	22/03/2021
Março	70	70	80	97,14%	3	23/03/2021
Março	70	70	80	91,43%	4	24/03/2021
Março	70	70	80	98,57%	1	25/03/2021
Março	70	70	80	83,75%	3	28/03/2021
Abril	80	88	80	97,50%	1	04/04/2021
Abril	80	88	80	97,50%	1	05/04/2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 06 - Constatação 637408

Anexo 06 – Constatação 3.2 Matriz

Abril	80	88	80	97,50%	2	06/04/2021
Abril	80	88	80	97,50%	3	07/04/2021
Abril	80	88	80	97,50%	1	08/04/2021
Abril	80	88	80	98,75%	2	09/04/2021
Abril	80	88	80	95,00%	3	10/04/2021
Abril	80	88	80	96,25%	2	11/04/2021
Abril	80	88	80	91,25%	2	13/04/2021
Abril	80	88	80	95,00%	3	15/04/2021
Abril	80	88	80	90,00%	2	16/04/2021
Abril	80	88	80	91,25%	1	17/04/2021
Abril	80	88	80	96,25%	3	18/04/2021
Abril	80	88	80	90,00%	3	20/04/2021
Abril	80	88	80	86,25%	4	21/04/2021
Abril	80	88	80	86,25%	3	22/04/2021
Abril	80	88	80	98,75%	1	23/04/2021
Abril	80	88	80	93,75	1	24/04/2021
Abril	80	88	80	96,25%	3	25/04/2021
Abril	80	88	80	92,50%	2	26/04/2021
Abril	80	88	80	97,50%	1	27/04/2021
Abril	80	88	80	91,25%	2	28/04/2021
Abril	80	88	80	98,75%	5	29/04/2021
Abril	80	88	80	95,00%	5	30/04/2021
Maio	80	80	80	88,75%	3	01/05/2021
Maio	80	80	80	91,25%	5	03/05/2021
Maio	80	80	80	92,50%	1	04/05/2021
Maio	80	80	80	87,50%	4	05/05/2021
Maio	80	80	80	96,25%	3	06/05/2021
Maio	80	80	80	93,75%	3	07/05/2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 06 - Constatação 637408

Anexo 06 – Constatação 3.2 Matriz

Maio	80	80	80	80	86,25%	2	09/05/2021
Maio	80	80	80	80	90,00%	2	10/05/2021
Maio	80	80	80	80	90,00%	4	11/05/2021
Maio	80	80	80	80	87,50%	1	12/05/2021
Maio	80	80	80	80	96,25%	1	13/05/2021
Maio	80	80	80	80	93,75%	1	14/05/2021
Maio	80	80	80	80	93,75%	2	16/05/2021
Maio	80	80	80	80	82,50%	1	19/05/2021
Maio	80	80	80	80	83,75%	2	20/05/2021
Maio	80	80	80	80	90,00%	4	21/05/2021
Maio	80	80	80	80	95,00%	3	22/05/2021
Maio	80	80	80	80	96,25%	1	24/05/2021
Maio	80	80	80	80	87,50%	10	26/05/2021
Maio	80	80	80	80	91,25%	1	28/05/2021
Maio	80	80	80	80	93,75%	4	29/05/2021
Maio	80	80	80	80	95,00%	1	30/05/2021
Maio	80	80	80	80	91,25%	7	31/05/2021
Junho	80	80	80	80	95,00%	1	01/06/2021
Junho	80	80	80	80	95,00%	2	02/06/2021
Junho	80	80	80	80	95,00%	2	03/06/2021
Junho	80	80	80	80	92,50%	5	05/06/2021
Junho	80	80	80	80	92,50%	3	06/06/2021
Junho	80	80	80	80	91,25%	2	07/06/2021
Junho	80	80	80	80	91,25%	2	08/06/2021
Junho	80	80	80	80	88,75%	2	09/06/2021
Junho	80	80	80	80	83,75%	1	11/06/2021
Junho	80	80	80	80	80,00%	2	12/06/2021
Junho	80	80	80	80	76,25%	1	14/06/2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 06 - Constatação 637408

Anexo 06 – Constatação 3.2 Matriz

Junho	80	80	80	80	80	71,25%	1	16/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	75,00%	2	18/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	70,00%	1	20/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	75,00%	5	21/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	62,50%	1	23/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	58,75%	1	24/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	58,75%	1	28/06/2021
Junho	80	80	80	80	80	55,00%	2	30/06/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	57,50%	2	01/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	60,00%	1	04/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	60,00%	2	05/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	67,50%	1	10/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	62,50%	1	11/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	72,50%	1	13/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	75,00%	1	15/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	75,00%	1	16/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	65,00%	1	18/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	70,00%	1	19/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	65,00%	2	20/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	70,00%	1	22/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	72,50%	2	24/07/2021
Julho	80	80	80	80/60/40/30	80/60/40/30	90,00%	1	31/07/2021
Agosto	80	40	40	30	30	80,00%	1	05/08/2021
Agosto	80	40	40	30	30	83,33%	1	08/08/2021