



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

Município: ALFENAS/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	5
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO	49
VII - RESULTADO DA DENÚNCIA	52
VIII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	52
IX - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	53
X - CONCLUSÃO	53
XI - FOLHA DE ASSINATURA	57
XII - ANEXOS	58





I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Especial

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

CPF/CNPJ: 18.243.220/0001-01

Município/UF: ALFENAS-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

CPF/CNPJ: 18.243.220/0001-01

Município/UF: ALFENAS/MG

Demandante: Setores Internos da SES

Forma: Direta

Objeto: Recurso financeiro

Abrangência: Janeiro de 2019 a Junho 2022

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	12/05/2022	19/08/2022
Execução - In loco	23/08/2022	25/08/2022
Relatório	29/08/2022	28/10/2022

Tarefa Nº: 142030

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

Cargo: Secretária Municipal de Saúde de Alfenas

Exercício: Desde 02/01/2017

III - INTRODUÇÃO

1. FATOR DESENCADEANTE

Trata-se de auditoria especial na Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas, realizada em atendimento à demanda encaminhada pela



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Superintendente Regional de Saúde de Alfenas em 29/12/2021, por meio do Memorando.SES/URSALF.nº 35/2021, no qual encaminha, para conhecimento e análise, Ofício 104/2021 do Hospital Universitário Alzira Velano (HUAV) e planilha anexa, com informações sobre pendências nos repasses de pagamentos, pelo Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Alfenas, à instituição.

2. OBJETIVOS E ESCOPO

Apurar e avaliar a ocorrência de retenções e/ou atrasos, pela SMS de Alfenas, nos repasses dos recursos federais, estaduais e próprios, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Apurar e avaliar, de forma pontual, a ocorrência de retenções e/ou atrasos, pela SMS de Alfenas, nos repasses dos recursos estaduais das Resoluções SES/MG nºs 4830/2015, 5571/2016 e 6044/2017, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Apurar a situação atual em relação às pendências financeiras da SMS de Alfenas junto ao Hospital Alzira Velano, bem como o montante dos recursos devidos (retidos) de origem federal, estadual e próprio, caso hajam.

Verificar o cumprimento das cláusulas e condições dos Termos de Convênios nº 001/2013, que em 2019 e 2020 estava vigente conforme quarto e quinto aditivos, de 25/06/2018 e 10/04/2019 respectivamente, e o nº 001/2020, firmados entre a SMS de Passos e o HUAV, relacionadas ao cumprimento de metas, acompanhamento, avaliação e pagamento.

A abrangência foi de janeiro/2019 a junho/2022 para os recursos de origem federal, estadual e próprios.

Quanto às Resoluções SES/MG nºs 4830/2015, 5571/2016 e 6044/2017, a abrangência contemplou desde o recebimento do recurso até o repasse, pelo FMS de Alfenas, ao prestador.

Para os recursos de origem estadual, foram objetos de análise neste relatório somente os recursos transferidos pelo FES/MG ao FMS de Alfenas que possuíam cláusulas específicas que estabelecessem o prazo para repasse dos recursos ao HUAV, pela SMS de Alfenas, após seu recebimento, dentro das seguintes políticas/programas: Valora Minas, Pro-hosp, Rede Cegonha, Triagem auditiva neonatal, OPMcardiológica, Assistência hospitalar odontológica, Pro-sorriso, Assistência odontológica com uso de anestesia geral ou sedação em ambiente hospitalar e Serviços de Assistência à Deformidade Crânio Facial.

Os recursos analisados neste relatório podem não representar a totalidade dos débitos existentes do FMS para com o HUAV, em relação aos recursos de origem federal, estadual e próprio, devido à amplitude do escopo, ao volume de recursos e a diversidade de origem dos recursos que estão vinculados a programas distintos.

3. CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO DE AUDITORIA

Alfenas é um dos municípios sede da macrorregião Sul e polo da microrregião de Alfenas/Machado. É referência assistencial para outros 16 municípios desta microrregião. Está sob jurisdição da Superintendência Regional de Saúde de Alfenas. Possui população estimada de 80.973 habitantes (estimativa IBGE 2021). É detentor da gestão de seus prestadores desde 1998, por meio da Portaria GM/MS nº 3.061, de 25 de junho de 1998.

A ação de auditoria foi realizada na SMS de Alfenas, tendo em vista o objetivo desta auditoria.

O Hospital Universitário Alzira Velano (HUAV) é prestador de serviços em média e alta complexidade no município de Alfenas e está contratualizado, por meio do Termo de Convênio Nº 001/2020, e aditivos, com a SMS de Alfenas.

A SMS recebeu, entre os anos de 2019 e junho de 2022, recursos de origem federal e estadual, destinados ao HUAV, elencados nos anexos, nas tabelas 1 a 22, os quais destinados à instituição, conforme Termos de Convênios nºs 001/2013 e 001/2020 e aditivos, portarias do Ministério da Saúde e Resoluções SES/MG. Também destinou recursos próprios para a instituição, conforme elencado nas tabelas 23 e 24.

4 - CONSIDERAÇÕES IMPORTANTES

Quanto as Resoluções SES/MG nº 7786/2021 (Valores originais de 2021 de R\$ 51.955,42 e de 2022 de R\$ 207.821,66), 7796/2021 (valor original de R\$ 150.943,44), 7608/2021 (valor original de R\$ 10.000,00) e 7798/2021 (valor original de R\$ 200.000,00), cujos valores se encontram retidos no FMS em 25/08/2022, os mesmos não foram objetos contemplados nas constatações em virtude das resoluções, e respectivos termos de compromissos, não conterem cláusulas contratuais específicas estipulando prazo máximo para repasse dos recursos pelo FMS ao HUAV.

A SMS recebe todos os recursos de origem federal, para custeio e manutenção dos serviços, na conta corrente nº 624031-0, agência 95, da



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Caixa Econômica Federal. Consta os seguintes saldos, pelos extratos da conta aplicação, no final de cada exercício ou período:

- Ano de 2019: R\$ 2.446.624,82 (Dois milhões, quatrocentos e quarente e seis mil, seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta e dois centavos) em 31/12/2019.
- 2020: R\$ 3.710.308,01 (Três milhões, setecentos e dez mil, trezentos e oito reais e um centavo) em 31/12/2020.
- 2021: R\$ 3.004.234,08 (Três milhões, quatro mil, duzentos e trinta e quatro reais e oito centavos) em 31/12/2021.
- 2022: R\$ 3.078.695,75 (Três milhões, setenta e oito mil, seiscentos e noventa e cinco reais e setenta e cinco centavos) em 29/07/2022.

IV - METODOLOGIA

1. FASE ANALÍTICA

Foram realizados os trabalhos analíticos no período de 12/05/2022 a 19/08/2022, com as seguintes tarefas:

- Análise dos documentos do processo principal SEI nº 1320.01.0027605/2022-08 que demandou a auditoria.
- Consulta e extração de dados do site do Fundo Nacional de Saúde (FNS) <https://portalfns.saude.gov.br/consultas/>.
- Consulta e extração de dados no site da <https://www.transparencia.mg.gov.br/despesa-estado>.
- Consulta às portarias federais e resoluções estaduais que destinaram recursos ao HUAV.
- Consulta e análise de dados no site https://sismac.saude.gov.br/consulta_programacao_estadual.
- Consulta, análise e extração de dados do município de Alfenas no site <http://transparencia.alfenas.mg.gov.br/Home/Despesas>.
- Análise e extração de dados do Business Objects (B.O.) do Estado de Minas Gerais, contemplando todos os repasses do Fundo Estadual de Saúde (FES) de Minas Gerais (MG) ao Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Alfenas.
- Análise e extração de dados no site do Sistema de Gerenciamento das Resoluções Estaduais de Minas Gerais (SIGRES).
- Consulta e análise de dados no site <http://ppiassistencial.saude.mg.gov.br/>.
- Emissão dos ofícios Ofício SES/AUDSUS nº. 306/2022 e 307/2022.
- Análise dos documentos disponibilizados pela SMS de Uberlândia, em resposta ao Ofício SES/AUDSUS nº. 306/2022, apresentados em arquivo digital e enviados via e-mail.

2. FASE OPERATIVA

No dia 23/08/2022 foi realizada reunião de abertura dos trabalhos com a presença da equipe de auditores, a secretária municipal de saúde e o contador do FMS, quando a equipe se apresentou e discorreu sobre a auditoria em curso.

A equipe esteve nas dependências na SMS entre os dias 23 e 25/08/2022, onde foram analisados documentos do FMS e do serviço de regulação municipal.

No transcorrer da auditoria foram solicitados diversos documentos aos técnicos do Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Alfenas e realizadas conversas com funcionários da SMS.

No dia 24/08/2022 foi realizada visita às dependências do HUAV.

No dia 25/08/2022, no turno vespertino, foi realizada reunião de encerramento dos trabalhos, com a presença da equipe de auditores, a secretária municipal de saúde e seu assessor, onde foi lavrado do termo de auditoria e assinado por todos.

3. LIMITAÇÕES

Não houve limitações.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653505

Subgrupo: Convênios



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Formalização

Constatação: Os Convênios nºs 001/2013, 001/2020 e respectivos aditivos firmados entre a SMS de Alfenas e o Hospital Universitário Alzira Velano, não atendem o previsto na legislação vigente.

Evidência: Em virtude da limitação do espaço neste campo no sistema SISAUD, o texto da evidência consta no Anexo 01.

Sendo assim, diante da análise descrita no Anexo 01 deste relatório, conclui-se que os instrumentos jurídicos firmados entre a SMS de Alfenas e o Hospital Universitário Alzira Velano, vigentes entre 2019 a junho/2022, não atendem a legislação vigente. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, Art. 14, caput e parágrafo único, Art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º, Art 18, Art. 21 caput e parágrafo único, Art. 22, incisos I e II, Art. 23, incisos I, II, III, IV, V e VI, Art. 25, caput, Art. 26, incisos I, II, III, IV, V e VI, Art. 27, caput e parágrafo único, Art. 28, § 1º, incisos I e II, § 2º e 3º, Arts. 29, 30, 31, § 1º e 2º; Termo de Compromisso nº 16/7830/2021, cláusula 2ª, item I, letra "a"; Termo de Compromisso nº 16/7764, cláusula 2ª, item I, § 2º, letra "a"; Termo de Compromisso nº 16/7224, cláusula 2ª, item I, letra "a"; Termo de Compromisso nº 16/5502 cláusula 2ª, item I, letra "m"; Termo de Compromisso nº 16/2018 cláusula 2ª, item I, letra "I.26."; Termo de Compromisso nº 16/7587, cláusula 2ª, item I, § 2º, letra "a"; Termo de Compromisso nº 16/6838, cláusula 2ª, item I, letra "ii"; Termo de Compromisso nº 16/7725, cláusula 2ª, item I, letra "a"; Termo de Compromisso nº 16/Resoluções SES/MG nº 7723 e nº 7788 de 2021, cláusula 2ª, item I, letra "a"; e Lei Federal nº 8.666/1993, capítulo III - Dos contratos, art. 54, §1º e art. 55, inciso V.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 4º e 5º Termos Aditivos.

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º, 2º, 3º e 4º Termos Aditivos.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A.. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e o HUAV de modo a contemplar o crédito pelo qual correrá a despesa, com a indicação da classificação funcional programática e da categoria econômica, conforme Lei Federal nº 8.666/1993, capítulo III - Dos contratos, art. 54, §1º e art. 55, inciso V ou legislação que venha substituí-la.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a contemplar a forma de apuração do extrapolamento do teto de produção para SIAH/SUS de Alta e Média complexidade, nem para FAEC em Nefrologia, tampouco as fontes orçamentárias a serem utilizadas para esses pagamentos, conforme disposto no art. 14, caput e art. 15, inciso IV, do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a garantir que o valor pré-fixado seja composto pela série histórica de produção aprovada da média mensal dos 12 (doze) meses anteriores à celebração do contrato da média complexidade e por todos os incentivos de fonte federal, estadual e municipal, com detalhamento de tipo e valor, vinculados ao alcance das metas quali quantitativas, conforme disposto no art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII, do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a garantir que estejam especificados a data ou prazo para pagamento dos valores pós-fixados e que sejam realizados de maneira regular, conforme disposto no art. 28 do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a garantir que o instrumento formal de contratualização contenha as responsabilidades do hospital quanto aos eixos de assistência, gestão, avaliação e de ensino, conforme disposto no art. 23, inciso I do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a contemplar todos os recursos financeiros recebidos do Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais e direcionados ao prestador conforme disposto no caput do art. 14 do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a garantir que no valor pré-fixado esteja o recurso recebido em virtude do incentivo CER III FÍSICA/Auditiva/Visual SIA FAEC conforme disposto no art. 17, inciso II, § 1º, incisos VII e VIII, do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017, Portaria GM/GM 3010/2013, arts. 1º, 3º e anexo e Portaria GM/GM 2325/2014/2013, arts. 1º, 3º e anexo.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Adequar o instrumento jurídico vigente celebrado entre a SMS e HUAV de modo a contemplar todos os recursos próprios oriundos do Fundo Municipal de Saúde de Alfenas e direcionados ao prestador conforme disposto no caput do art. 14 do Anexo 2 do Anexo XXIV da Portaria de Consolidação nº 02/2017.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653506

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS de Alfenas retém valores do componente pré-fixado (incentivos) de origem do Fundo Nacional de Saúde (FNS) previstos no Convênio 001/2013, Convênio 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao HUAUV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos firmados entre a SMS de Alfenas e HUAUV preveem o valor estimado para sua execução e especifica no Quadro 1 da Cláusula Sexta, o valor pré-fixado relativo a incentivos financeiros de origem do FNS. No Quadro 1 estão relacionados: Incentivo de Adeção à Contratualização (IAC); Incentivo de Integração ao Sistema Único de Saúde (INTEGRASUS); Incentivo Rede Cegonha; Incentivo Rede de Atenção à Urgências e Incentivo à Qualificação de Leitos Clínicos de Retaguarda. Foram detalhados, por competência e demonstrados, respectivamente nas tabelas 01 a 05, anexadas a este relatório de auditoria, valores, datas e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; número de Nota Fiscal emitida pelo HUAUV; valores, datas e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital e número do empenho do processo de pagamento destes incentivos, bem como a portaria que os originou. A análise detalhada das tabelas, assim como a íntegra do texto dessa evidência, estão no ANEXO 02 - EVIDÊNCIA CONSTATAÇÃO Nº 653506. Tal análise revela que, no período de janeiro de 2019 a junho de 2022, a SMS Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS referentes ao componente pré-fixado (incentivos) destinados ao HUAUV que compõem o teto MAC e retém o total acumulado do mesmo período de R\$ 7.847.954,82 (sete milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e dois centavos) desses incentivos previstos em contrato. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º e art. 31, § 1º e 2º; Portaria GM/MS nº 23/2006 art. 1º, incisos I e II e art. 2º; Portaria GM/MS nº 3131/2008, art. 1º, parágrafo único e anexo; Portaria GM/MS nº 2505/2011 art. 1º, § 1º, 2º e 3º, art. 6º, art. 7º e anexo; Portaria GM/MS nº 1416/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, § 1º e 2º, art. 5º e anexo; Portaria MS/GM nº 3172/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, art. 5º e anexo; Portaria GM/MS nº 3166/2013 art. 1º, incisos I e II, art. 2º, art. 3º e anexo; Portaria GM/MS nº 1944/2016 arts. 1º, 3º e anexo. Portaria GM/MS nº 3039/2016, art. 1º, 2º e anexo; Portaria GM/MS nº 4380/2018, arts. 1º, 2º e anexo; Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Sexta, Parágrafo segundo e terceiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens 1, 2 e 4, parágrafos primeiro, segundo e terceiro e Cláusula Segunda, parágrafos segundo e terceiro; Quinto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, parágrafos primeiro, segundo, terceiro e quarto, Cláusula Segunda e Cláusula Terceira, Parágrafos segundo e terceiro e Termo de Convênio nº 001/2020 - Cláusula Sexta, Parágrafos segundo, terceiro e quarto.

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;
- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos empenhados pagos e não pagos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nº 129/2/2019; 129/3/2019; 129/4/2019; 129/5/2019; 129/6/2019; 129/7/2019; 129/8/2019; 29/9/2019; 129/10/2019; 2000/2019; 185/1/2020; 185/2/2020; 185/3/2020; 185/4/2020; 185/5/2020; 185/6/2020; 1275/2020; 1430/2020; 2124/1/2020; 2124/2/2020; 209/1/2021; 209/2/2021; 209/3/2021; 209/4/2021; 607/1/2021; 607/2/2021; 1123/2021; 1194/2021; 243/1/2022; 243/2/2022; 243/3/2022; 243/4/2022; 243/5/2022; 243/6/2022; 243/7/2022; 243/8/2022; 243/9/2022; 545/1/2022; 545/2/2022; 1190/1/2022; 130/1/2019; 130/3/2019; 130/4/2019; 130/5/2019; 130/6/2019; 130/7/2019; 130/8/2019; 130/9/2019; 130/10/2019; 2004/2019; 186/1/2020; 186/2/2020; 186/3/2020; 186/4/2020; 186/5/2020; 186/6/2020; 186/7/2020; 186/8/2020; 186/9/2020; 210/1/2021; 210/2/2021; 210/3/2021; 210/4/2021; 210/5/2021; 210/6/2021; 210/7/2021; 210/8/2021; 210/9/2021; 210/10/2021; 210/11/2021; 210/12/2021; 244/1/2022; 244/2/2022; 244/3/2022; 244/4/2022; 244/5/2022; 244/6/2022; 244/7/2022; 244/8/2022; 244/9/2022; 244/10/2022; 244/11/2022 170/2/2019; 170/3/2019; 170/4/2019; 170/5/2019; 170/6/2019; 1082/1/2019; 1082/2/2019; 1575/1/2019; 1736/2019; 2005/2019; 202/1/2020; 202/2/2020; 202/3/2020; 202/4/2020; 202/5/2020; 202/6/2020;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



202/7/2020; 202/8/2020; 202/9/2020; 234/1/2021; 234/2/2021; 234/3/2021; 234/4/2021; 234/5/2021; 608/1/2021; 608/2/2021; 074/2021; 1195/2021; 1943/2021; 2865/2021; 262/1/2022; 262/2/2022; 262/3/2022; 262/4/2022; 262/5/2022; 262/6/2022; 262/7/2022; 547/1/2022; 547/2/2022; 547/3/2022; 1412/1/2022; 1412/2/2022; 163/2/2019; 163/3/2019; 163/4/2019; 163/5/2019; 163/6/2019; 1081/1/2019; 1081/2019/2; 1590/2019/1; 1737/2019; 2006/2019; 200/1/2020; 200/2/2020; 200/3/2020; 200/4/2020; 200/5/2020; 200/6/2020; 200/7/2020; 1425/1/2020; 2125/1/2020; 2125/2/2020; 228/1/2021; 228/2/2021; 228/3/2021; 228/4/2021; 228/5/2021; 627/1/2021; 627/2/2021; 1190/1/2021; 260/1/2022; 260/2/2022; 260/3/2022; 260/4/2022; 260/5/2022; 278/1/2022; 278/2/2022; 278/3/2022; 278/4/2022; 673/1/2022; 373/2/2022; 373/3/2022; 666/2/2019; 666/3/2019; 666/4/2019; 666/5/2019; 666/6/2019; 1391/1/2019; 1421/1/2019; 1574/1/2019; 1730/2019; 2007/2019; 205/2/2020; 205/3/2020; 205/1/2020; 205/4/2020; 205/5/2020; 205/6/2020; 205/7/2020; 1276/1/2020; 2126/1/2020; 2126/2/2020; 237/1/2021; 237/2/2021; 317/1/2021; 317/2/2021; 585/1/2021; 585/2/2021; 1073/2021; 1189/1/2021; 263/1/2022; 263/2/2022; 263/3/2022; 263/4/2022; 263/5/2022; 298/1/2022; 298/2/2022; 298/3/2022; 298/4/2022; 298/5/2022;

- Cópia digitalizada de Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agencia nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 7.847.954,82 (sete milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e dois centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conta corrente nº 612882-2 agência nº 4258 CEF e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providencias de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001. A Atualização deverá considerar o período compreendido entre a data da aprovação da produção do HUAV pela SMS (data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o Convênio) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse imediato do valor original de R\$ 7.847.954,82 (sete milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e dois centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa", referente ao componente pré-fixado (incentivos) em razão do descumprimento da Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º e art. 31, § 1º e 2º; Portaria GM/MS nº 23/2006 art. 1º, incisos I e II e art. 2º; Portaria GM/MS nº 3131/2008, art. 1º, parágrafo único e anexo; Portaria GM/MS nº 2505/2011 art. 1º, § 1º, 2º e 3º, art. 6º, art. 7º e anexo; Portaria GM/MS nº 1416/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, § 1º e 2º, art. 5º e anexo; Portaria MS/GM nº 3172/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, art. 5º e anexo; Portaria GM/MS nº 3166/2013 art. 1º, incisos I e II, art. 2º, art. 3º e anexo; Portaria GM/MS nº 1944/2016 arts. 1º, 3º e anexo. Portaria GM/MS nº 3039/2016, art. 1º, 2º e anexo; Portaria GM/MS nº 4380/2018, arts. 1º, 2º e anexo; Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Sexta, Parágrafo segundo e terceiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens 1, 2 e 4, parágrafos primeiro, segundo e terceiro e Cláusula Segunda, parágrafos segundo e terceiro; Quinto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, parágrafos primeiro, segundo, terceiro e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



quarto, Cláusula Segunda e Cláusula Terceira, Parágrafos segundo e terceiro e Termo de Convênio nº 001/2020 - Cláusula Sexta, Parágrafos segundo, terceiro e quarto.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores do componente pré-fixado (incentivos) ao HUAV, relativos às competências futuras, no prazo previsto conforme a Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653507

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: SMS de Alfenas retém valores de incentivos de origem do FNS previstos nos Convênios 01/2013, 001/2020 e Termos Aditivos como componente pós fixados devidos ao HUAV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos firmados entre a SMS de Alfenas e HUAV preveem o valor estimado para sua execução e especifica no Quadro 1 da Cláusula Sexta - Pós fixado: Teto Municipal Rede Viver Sem Limites (RDEF) CER III FÍSICA/Auditiva/ Visual SIA FAEC - o valor mensal de R\$ 214.749,56. Apesar de estar relacionado como componente pós fixados, este valor foi incorporado ao teto municipal MAC de Alfenas como incentivo. Nos processos de pagamento é tratado como incentivo, pois no histórico dos empenhos aparece como especificação o repasse referente ao incentivo financeiro de custeio para componente atenção especializada da rede de cuidados à pessoa com deficiência e menciona a habilitação do hospital como CER III. Na autorização para empenho e pagamento emitido pelo Sistema de Informações Assistenciais - Faturamento SIA, SIH e CIHA do Controle, Regulação, Avaliação e Auditoria da SMS de Alfenas, que faz parte do processo de pagamento, aparece como tipo: incentivos. Há outros processos de pagamento onde são efetuados os repasse de valores pelos procedimentos do grupo 07 (órtese prótese e materiais especiais) realizados pelo HUAV. No histórico dos empenhos desses processos aparece como especificação o pagamento ao prestador SIA/SUS-FAEC cadeira de rodas.

Assim, foram detalhados, por competência e demonstrados na Tabela 06 - CER III, valores, datas e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; número de Nota Fiscal emitida pelo HUAV; valores, datas e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital e o número do empenho do processo de pagamento, bem como a portaria de origem. A análise dos dados da tabela 06 revela que a SMS de Alfenas recebeu, regularmente os valores financeiros do FNS que compõem o teto MAC, incluindo recursos do incentivo CER III devidos ao HUAV e retém valores referentes às competências de abril a junho de 2022 somando R\$ 644.248,68 (seiscentos e quarenta e quatro mil, duzentos e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos) deste mesmo incentivo. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º e art. 31, § 1º e 2º; Portaria GM/MS nº 3010/2013, arts 1º, 3º e anexo e Portaria GM/MS nº 2325/2014, arts 1º, 3º e anexo.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;
- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nºs: 159/2/2019; 159/3/2019; 159/4/2019; 159/5/2019; 1079/1/2019; 1219/1/2019; 1423/1/2019; 1723/1/2019;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



1723/2/2019; 2001/2019; 193/1/2020; 193/2/2020; 193/3/2020; 536/1/2020; 764/2020; 1294/1/2020; 1294/2/2020; 1561/2020; 2129/2020; 225/1/2021; 225/2/2021; 255/1/2021; 315/1/2021; 315/2/2021; 625/1/2021; 625/2021/2; 1124/2021; 1196/2021; 251/1/2022; 251/2/2022; 251/3/2022; 251/4/2022; 251/5/2022; 282/1/2022; 282/2/2022; 282/3/2022; 282/4/2022; 546/1/2022; 546/2/2022.

- Cópia digitalizada de Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 644.248,68 (seiscentos e quarenta e quatro mil, duzentos e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conta corrente nº 612882-2 agência nº 4258 CEF e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providências de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001. A Atualização deverá considerar a data transferência do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse imediato do valor original de R\$ 644.248,68 (seiscentos e quarenta e quatro mil, duzentos e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa" referente ao incentivo CER III, em razão do descumprimento da Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º e art. 31, § 1º e 2º; Portaria GM/MS nº 3010/2013, arts 1º, 3º e anexo e Portaria GM/MS nº 2325/2014, arts 1º, 3º e anexo.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores do componente pré-fixado (incentivo CER) ao HUAV, relativos às competências futuras, no prazo previsto conforme a Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653508

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS, relativos à produção SIAH/SUS de Alta



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Complexidade (AC) previstos no Convênio 001/2013, Convênio 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao HUAV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos preveem o valor estimado para sua execução e especifica a programação orçamentária por componente e por tipo/subtipo de financiamento. Dentro do componente pós fixado de alta complexidade, a programação orçamentária apresenta valores para a produção ambulatorial (SIA/SUS AC) e hospitalar (SIH/SUS AC). Descrevem que o valor do componente pós fixado "será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante". O hospital deve encaminhar à SMS, o arquivo constando produção hospitalar e ambulatorial, de MAC e a SMS deve processar a produção de todos os serviços sob gestão municipal, ambos mensalmente, respeitando cronograma estabelecido. Por fim a SMS, Divisão de Regulação, Setor de Faturamento deve encaminhar memorando à Contabilidade, solicitando previsão orçamentária, de acordo com o valor encaminhado para gerar o pagamento ao hospital. Foram elaboradas a Tabela 07 - SIA/SUS Alta Complexidade e Tabela 08 - SIH/SUS Alta Complexidade onde estão detalhados, no período de jan/2019 a jun/2022, por competência: valor, data e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; data da aprovação da Produção do HUAV pela SMS Alfenas; valor da Produção do HUAV aprovada pela SMS Alfenas; número de Nota Fiscal emitida HUAV do valor produzido, respeitando o teto mensal; valor, data e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital; número do empenho do processo de pagamento, e diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato (extrapolamento). A análise detalhada das tabelas e a íntegra do texto desta evidência estão no ANEXO 03 - EVIDÊNCIA CONSTATAÇÃO Nº: 653508. Os dados apresentados nas Tabelas 07 e 08 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes ao teto MAC e retém R\$ 1.002.116,44 (um milhão e dois mil, cento e dezesseis reais e quarenta e quatro centavos) de produção SIAH/SUS AC devido ao HUAV. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;
- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nºs: 118/2/2019; 118/3/2019; 118/4/2019; 118/5/2019; 118/6/2019; 156/1/2020; 6304/2019; 6305/2019; 6537/2019; 156/4/2020; 156/7/2020; 156/10/2020; 156/13/2020; 156/17/2020; 156/19/2020; 156/20/2020; 156/23/2020; 156/25/2020; 156/26/2020; 193/1/2021; 193/2/2021; 193/4/2021; 193/7/2020; 193/9/2020; 193/10/2021; 193/12/2021; 193/16/2021; 93/17/2021; 193/19/2021; 193/21/2021; 193/23/2021; 193/25/2021; 237/3/2022; 237/5/2022; 237/6/2022; 237/9/2022; 237/10/2022; 237/12/2022; 237/14/2022; 237/16/2022; 1747/1/2022; 121/3/2019; 121/4/2019; 121/5/2019; 121/6/2019; 6306/2019; 307/2019; 6308/2019; 6309/2019; 156/3/2020; 156/5/2020; 156/9/2020; 268/2021; 156/14/2020; 156/15/2020; 156/18/2020; 156/21/2020; 156/22/2020; 156/24/2020; 2132/1/2020; 2132/2/2020; 193/3/2021; 193/5/2021; 193/6/2021; 193/8/2021; 193/11/2021; 193/13/2021; 193/14/2021; 193/18/2021; 193/20/2021; 193/22/2021; 190/24/2021; 237/1/2022; 237/2/2022; 237/4/2022; 237/7/2022; 237/8/2022; 237/11/2022; 237/13/2022; 237/15/2022; 237/17/2022; 1747/2/2022
- Cópia digitalizada de Relatórios SIHD2 - Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS;
- Autorização para Empenho e Pagamento emitido pelo Sistema de Informações Assistenciais - Faturamento SIA, SIH e CIHA do Controle, Regulação, Avaliação e Auditoria da SMS de Alfenas, contido nos processos de pagamento;
- Cópia digitalizada de Cronograma de fechamento de competências SIAH/SUS 2019 a 2022;
- Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 1.002.116,44 (um milhão e dois mil, cento e dezesseis reais e quarenta e quatro centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conta corrente nº 612882-2 agência nº 4258 CEF e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providências de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001. A Atualização deverá considerar o período compreendido entre a data da aprovação da produção do HUAV pela SMS (data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o Convênio) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse imediato do valor original de R\$ 1.002.116,44 (um milhão e dois mil, cento e dezesseis reais e quarenta e quatro centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa" relativos à produção SIAH/SUS de Alta Complexidade (AC) em razão do descumprimento da Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores do componente pós-fixado, relativos à produção SIAH/SUS de Alta Complexidade (AC) do HUAV e correspondentes às competências futuras no prazo previsto conforme determina a Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653509

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS, relativos à produção SIAH/SUS de Média Complexidade (MC) previstos no Convênio 001/2013, Convênio 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao HUAV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos preveem o valor estimado para sua execução e especifica a programação orçamentária por componente e por tipo/subtipo de financiamento. Dentro do componente pós fixado de média complexidade, a programação orçamentária apresenta valores para a produção ambulatorial (SIA/SUS MC) e hospitalar (SIH/SUS MC). Descrevem que o valor do componente pós fixado "será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante". O hospital deve encaminhar à SMS, o arquivo constando produção hospitalar e ambulatorial, de MAC e a SMS deve processar a produção de todos os serviços sob gestão municipal, ambos mensalmente respeitando cronograma estabelecido. Por fim a SMS, Divisão de Regulação, Setor de Faturamento deve encaminhar memorando à Contabilidade, solicitando previsão orçamentária, de acordo com o valor encaminhado para gerar o pagamento ao Hospital. Foram elaboradas a Tabela 09 - SIA/SUS MÉDIA COMPLEXIDADE e a Tabela 10 - SIH/SUS MÉDIA COMPLEXIDADE onde estão detalhados, no período de jan/2019 a jun/2022, por competência: valor, data e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; data da aprovação da Produção do HUAV pela SMS Alfenas; valor da Produção do HUAV aprovada pela SMS Alfenas; número de Nota Fiscal emitida HUAV do valor produzido, respeitando o teto mensal; valor, data e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital; número do empenho do processo de pagamento e diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato (extrapolamento).

A análise detalhada das tabelas e a íntegra do texto desta evidência estão ANEXO 04 - EVIDÊNCIA CONSTATAÇÃO Nº: 653509.

Os dados apresentados nas tabelas 09 e 10 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes ao teto MAC e retém R\$ 20.649.863,56 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta e seis centavos) de produção SIAH/SUS MC devido ao HUAV. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;
- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nºs: 126/3/2019; 6311/2019; 6312/2019; 126/10/2019; 293/2021; 295/2021; 126/22/2019; 6314/2019; 298/2021; 300/2021; 302/2021; 438/2021; 667/5/2020; 920/1/2020; 920/3/2020; 1405/2/2020; 2131/1/2020; 2138/2/2020; 954025/2021; 654027/2021; 206/8/2021; 206/9/2021; 206/13/2021; 1070/2/2021; 654167/2021; 241/1/2022; 241/3/2022; 241/5/2022; 241/8/2022; 241/9/2022; 277/3/2022; 277/4/2022; 277/7/2022; 277/8/2022; 538/1/2022; 538/2/2022; 538/4/2022; 538/6/2022; 126/2019/4; 6310/2019; 6313/2019; 153/2020/1; 292/2021; 294/2021; 296/2021; 435/2021; 270/2021; 920/2020/2; 272/2021; 1405/2020/1; 2131/2020/2; 273/2021; 654026/2021; 209/2021/14; 1070/2021/1; 241/2022/2; 241/2022/4; 241/2022/6; 241/2022/7; 277/2022/1; 277/2022/2; 277/2022/5; 277/2022/6; 277/2022/9; 538/2022/3; 538/2022/5; 538/2022/7;
- Cópia digitalizada de Relatórios SIHD2 - Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Cópia digitalizada de Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS;
- Cópia digitalizada de Cronograma de fechamento de competências SIAH/SUS 2019 a 2022;
- Cópia digitalizada de Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 20.649.863,56 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta e seis centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conta corrente nº 612882-2 agência nº 4258 CEF e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providências de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001. A Atualização deverá considerar o período compreendido entre a data da aprovação da produção do HUAV pela SMS (data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o Convênio) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse imediato do valor original de R\$ 20.649.863,56 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta e seis centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa", relativos à produção SIAH/SUS de Média Complexidade (MC) ao HUAV em razão do descumprimento da Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores componente pós-fixado, relativos à produção SIAH/SUS de Média Complexidade (MC) ao HUAV e correspondentes às competências futuras no prazo previsto conforme Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28 e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653510

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS, financiados pelo Fundo de Ações Estratégicas e Compensação (FAEC) previstos no Convênio 001/2013, Convênio 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao HUAV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos preveem o valor estimado para sua execução e especifica a programação orçamentária por componente e por tipo/subtipo de financiamento. Dentro do componente pós fixado financiados pelo FAEC há programação orçamentária para a produção ambulatorial (SIA/SUS FAEC) no teto mensal 104.564,43 até nov/2020 e 243.724,30 a partir da assinatura do Termo de Convênio 01/2020 em 26/11/2020. Para a produção hospitalar (SIH/SUS FAEC) há programação para teto mensal de 15.743,90 até nov/2020 e 12.365,07 mais 159.927,65 para procedimentos principais de Implante Coclear a partir da assinatura do Termo de Convênio 01/2020 em 26/11/2020. Os termos de convênio do período de jan 2019 a junho de 2019 preveem o teto mensal de 212.988,85 para a produção em Próteses Auditivas FAEC e 214.749,56 para teto municipal rede viver sem limites CER III. Os mesmos Convênios e Termos aditivos descrevem o fluxo de apresentação processamento, aprovação e pagamentos da produção do componente pós fixado financiados pelo FAEC. Foram elaboradas a Tabela 11 - FAEC Nefrologia, a Tabela 12 - FAEC OPM Auditiva, a Tabela 13 - FAEC Cadeiras de Rodas CER III e a Tabela 14 - FAEC Transplante de Órgãos onde estão detalhados, no período de jan/2019 a jun/2022, por competência: valor, data e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; data e valor da aprovação da Produção do HUAV pela SMS Alfenas; número de Nota Fiscal emitida HUAV do valor produzido (respeitando o teto mensal); valor, data e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital; número do empenho do processo de pagamento e diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato (extrapolamento). A análise detalhada das tabelas e a íntegra do texto desta evidência estão no ANEXO 05 - EVIDÊNCIA CONSTATAÇÃO Nº: 653510. Os dados apresentados nas tabelas de 11 a 14 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes à produção financiada pelo FAEC e retém R\$ 1.082.724,42 (um milhão, oitenta e dois mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e dois centavos) devidos ao HUAV. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 18, art. 28, § 1º, incisos I e II, § 2º e §3º, art. 29 e art.30; PT GM/MS nº 3010/2013, arts 1º, 3º e anexo; PT GM/MS nº 2325/2014, arts 1º, 3º e anexo; PT GM/MS nº 3901/2017 art.1º e 2º, incisos I e II; Segundo Termo Aditivo ao Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, Cláusula Segunda, parágrafo primeiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro; Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;
- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nºs: 145/3/2019; 145/4/2019; 145/5/2019; 145/7/2019; 145/8/2019; 145/10/2019; 145/11/2019; 1665/2019; 2003/2019; 158/1/2020; 158/3/2020; 158/4/2020; 158/5/2020; 158/7/2020; 158/8/2020; 158/9/2020; 158/10/2020; 158/11/2020; 2130/1/2020; 220/1/2021; 220/2/2021; 220/3/2021; 220/4/2021; 220/5/2021; 220/6/2021; 220/7/2021; 1172/2021; 1176/1/2021; 1677/2021; 1921/2021; 2153/2021; 2346/2021; 2528/2021; 256/1/2022; 256/2/2022; 256/3/2022; 256/2022/4; 256/5/2022; 1409/1/2022; 270/2/2020; 197/2020; 270/1/2020; 270/3/2020; 2121/2020; 2127/2020; 208/1/2021; 208/2/2021; 254/1/2021; 254/2/2021; 254/3/2021; 254/4/2021; 254/5/2021; 254/6/2021; 254/8/2021; 254/7/2021; 254/9/2021; 254/10/2021; 254/11/2021; 254/2021/12; 2857/1/2021; 1697/1/2021; 242/1/2021; 2158/1/2021; 242/2/2022; 2158/2/2021; 280/1/2022; 2158/3/2021; 280/2/2022; 2857/2/2021; 280/3/2022; 2857/3/2021; 2857/4/2021; 242/3/2022; 280/4/2022; 280/5/2022; 280/6/2022; 280/8/2022; 280/7/2022; 1802/1/2022; 993/1/2019; 1421/1/2019; 1740/2019; 2002/2019; 169/1/2020;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



169/2/2020; 919/1/2020; 169/3/2020; 2128/2020; 799/1/2021; 799/2/2021; 594/1/2021; 252/1/2022; 276/1/2022; 276/2/2022; 276/3/2022; 276/4/2022; 1406/1/2022; 1408/1/2022; 139/4/2019; 139/3/2019; 139/6/2019; 139/5/2019; 139/8/2019; 139/7/2019; 139/10/2019; 139/9/2019; 139/12/2019; 139/11/2019; 139/14/2019; 139/13/2019; 139/16/2019; 139/15/2019; 139/18/2019; 139/17/2019; 139/19/2019; 139/20/2019; 168/2/2020; 168/1/2020; 168/4/2020; 168/3/2020; 168/6/2020; 168/5/2020; 168/8/2020; 168/7/2020; 168/10/2020; 168/9/2020; 168/11/2020; 168/12/2020; 168/14/2020; 168/13/2020; 168/16/2020; 168/15/2020; 168/17/2020; 168/19/2020; 168/18/2020; 168/20/2020; 168/21/2020; 215/2/2021; 215/1/2021; 215/4/2021; 215/3/2021; 215/6/2021; 215/5/2021; 215/8/2021; 215/7/2021; 215/9/2021; 215/10/2021; 215/12/2021; 215/11/2021; 215/13/2021; 215/14/2021; 215/16/2021; 215/15/2021; 215/18/2021; 215/17/2021; 215/19/2021; 2856/1/2021; 2856/2/2021; 2856/3/2021; 2856/4/2021; 246/1/2022; 246/3/2022; 246/2/2022; 246/4/2022; 1748/1/2022; 1478/2/2022; 1748/3/2022; 1807/1/2022

- Cópia digitalizada de Relatórios SIHD2 - Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022;

- Cópia digitalizada de Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022;

- Cópia digitalizada de Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS;

- Cópia digitalizada de Autorização para Empenho e Pagamento emitido pelo Sistema de Informações Assistenciais - Faturamento SIA, SIH e CIHA do Controle, Regulação, Avaliação e Auditoria da SMS de Alfenas, contido nos processos de pagamento;

- Cópia digitalizada de Cronograma de fechamento de competências SIAH/SUS 2019 a 2022;

- Cópia digitalizada de Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 1.082.724,42 (um milhão, oitenta e dois mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e dois centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conta corrente nº 612882-2 agência nº 4258 CEF e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providências de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001. A Atualização deverá considerar o período compreendido entre a data da aprovação da produção do HUAV pela SMS (data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o Convênio) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse imediato do valor original de R\$ 1.082.724,42 (um milhão, oitenta e dois mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e dois centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa", referente ao componente pós-fixado financiados pelo Fundo de Ações Estratégicas e Compensação (FAEC) em razão do descumprimento da Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 18, art. 28, § 1º, incisos I e II, § 2º e §3º, art. 29 e art.30; PT GM/MS nº 3010/2013, arts 1º, 3º e anexo; PT GM/MS nº 2325/2014, arts 1º, 3º e anexo; PT GM/MS nº 3901/2017 art.1º e 2º, incisos I e II; Segundo Termo Aditivo



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ao Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, Cláusula Segunda, parágrafo primeiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro; Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores do componente pós-fixado financiados pelo Fundo de Ações Estratégicas e Compensação (FAEC) e correspondentes às competências futuras ao HUAV no prazo previsto pela Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28 e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653511

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS de Alfenas atrasou os repasses dos recursos do componente pré-fixado (incentivos) de origem do FNS previstos no Convênio 001/2013, Convênio 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao HUAV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: No período de janeiro de 2019 a junho de 2022, a SMS de Alfenas recebeu recursos que compõem o Teto MAC municipal incluindo os incentivos destinados ao HUAV. Estes recursos estão especificados no Quadro 1 da Cláusula Sexta dos Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos firmados entre a SMS de Alfenas e o HUAV. O histórico de recebimento do recurso pela SMS de Alfenas e de pagamentos ao HUAV referentes aos incentivos pré-fixados foi exposto nas tabelas, anexas a este relatório de auditoria, sendo Tabela 01 - INCENTIVO IAC, Tabela 02 - INCENTIVO INTEGRASUS, Tabela 03 - INCENTIVO REDE CEGONHA, Tabela 04 - INCENTIVO REDE DE ATENÇÃO às URGÊNCIAS, Tabela 06 - INCENTIVO LEITOS CLÍNICOS DE RETAGUARDA - RAU e Tabela 06 - INCENTIVO CER III. Nas colunas 3 e 7 de cada tabela, está descrito respectivamente, a data de transferência do Teto MAC pelo FNS para o FMS de Alfenas e a data da transferência do valor do incentivo pelo FMS de Alfenas para o HUAV. A análise destas datas demonstra que a SMS de Alfenas atrasou os repasses dos recursos do componente pré-fixado de origem do FNS em todas competências repassadas relativas a todos incentivos. Os repasses realizados no período de janeiro de 2019 a junho de 2022 não respeitaram o prazo de até o 5º dia útil, após o Ministério da Saúde creditar na conta bancária do FMS, para pagamento dos incentivos financeiros ao estabelecimento de saúde que presta assistência complementar ao SUS. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º e art. 31, § 1º e 2º; Portaria GM/MS nº 23/2006 art. 1º, incisos I e II e art. 2º; Portaria GM/MS nº 3131/2008, art. 1º, parágrafo único e anexo; Portaria GM/MS nº 2505/2011 art. 1º, § 1º, 2º e 3º, art. 6º, art. 7º e anexo; Portaria GM/MS nº 1416/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, § 1º e 2º, art. 5º e anexo; Portaria GM/MS nº 3172/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, art. 5º e anexo; Portaria GM/MS nº 3166/2013 art. 1º, incisos I e II, art. 2º, art. 3º e anexo; Portaria GM/MS nº 1944/2016 arts. 1º, 3º e anexo. Portaria GM/MS nº 3039/2016, art. 1º, 2º e anexo; Portaria GM/MS nº 4380/2018, arts. 1º, 2º e anexo; Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Sexta, Parágrafo segundo e terceiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens 1, 2 e 4, parágrafos primeiro, segundo e terceiro e Cláusula Segunda, parágrafos segundo e terceiro; Quinto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, parágrafos primeiro, segundo, terceiro e quarto, Cláusula Segunda e Cláusula Terceira, Parágrafos segundo e terceiro e Termo de Convênio nº 001/2020 - Cláusula Sexta, Parágrafos



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



segundo, terceiro e quarto.

Fonte da Evidência: - cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;

- cópia digitalizada dos processos de pagamentos empenhados pagos e não pagos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nº 129/2/2019; 129/3/2019; 129/4/2019; 129/5/2019; 129/6/2019; 129/7/2019; 129/8/2019; 29/9/2019; 129/10/2019; 2000/2019; 185/1/2020; 185/2/2020; 185/3/2020; 185/4/2020; 185/5/2020; 185/6/2020; 1275/2020; 1430/2020; 2124/1/2020; 2124/2/2020; 209/1/2021; 209/2/2021; 209/3/2021; 209/4/2021; 607/1/2021; 607/2/2021; 1123/2021; 1194/2021; 243/1/2022; 243/2/2022; 243/3/2022; 243/4/2022; 243/5/2022; 243/6/2022; 243/7/2022; 243/8/2022; 243/9/2022; 545/1/2022; 545/2/2022; 1190/1/2022; 130/1/2019; 130/3/2019; 130/4/2019; 130/5/2019; 130/6/2019; 130/7/2019; 130/8/2019; 130/9/2019; 130/10/2019; 2004/2019; 186/1/2020; 186/2/2020; 186/3/2020; 186/4/2020; 186/5/2020; 186/6/2020; 186/7/2020; 186/8/2020; 186/9/2020; 210/1/2021; 210/2/2021; 210/3/2021; 210/4/2021; 210/5/2021; 210/6/2021; 210/7/2021; 210/8/2021; 210/9/2021; 210/10/2021; 210/11/2021; 210/12/2021; 244/1/2022; 244/2/2022; 244/3/2022; 244/4/2022; 244/5/2022; 244/6/2022; 244/7/2022; 244/8/2022; 244/9/2022; 244/10/2022; 244/11/2022 170/2/2019; 170/3/2019; 170/4/2019; 170/5/2019; 170/6/2019; 1082/1/2019; 1082/2/2019; 1575/1/2019; 1736/2019; 2005/2019; 202/1/2020; 202/2/2020; 202/3/2020; 202/4/2020; 202/5/2020; 202/6/2020; 202/7/2020; 202/8/2020; 202/9/2020; 234/1/2021; 234/2/2021; 234/3/2021; 234/4/2021; 234/5/2021; 608/1/2021; 608/2/2021; 074/2021; 1195/2021; 1943/2021; 2865/2021; 262/1/2022; 262/2/2022; 262/3/2022; 262/4/2022; 262/5/2022; 262/6/2022; 262/7/2022; 547/1/2022; 547/2/2022; 547/3/2022; 1412/1/2022; 1412/2/2022; 163/2/2019; 163/3/2019; 163/4/2019; 163/5/2019; 163/6/2019; 1081/1/2019; 1081/2019/2; 1590/2019/1; 1737/2019; 2006/2019; 200/1/2020; 200/2/2020; 200/3/2020; 200/4/2020; 200/5/2020; 200/6/2020; 200/7/2020; 1425/1/2020; 2125/1/2020; 2125/2/2020; 228/1/2021; 228/2/2021; 228/3/2021; 228/4/2021; 228/5/2021; 627/1/2021; 627/2/2021; 1190/1/2021; 260/1/2022; 260/2/2022; 260/3/2022; 260/4/2022; 260/5/2022; 278/1/2022; 278/2/2022; 278/3/2022; 278/4/2022; 673/1/2022; 373/2/2022; 373/3/2022; 666/2/2019; 666/3/2019; 666/4/2019; 666/5/2019; 666/6/2019; 1391/1/2019; 1421/1/2019; 1574/1/2019; 1730/2019; 2007/2019; 205/2/2020; 205/3/2020; 205/1/2020; 205/4/2020; 205/5/2020; 205/6/2020; 205/7/2020; 1276/1/2020; 2126/1/2020; 2126/2/2020; 237/1/2021; 237/2/2021; 317/1/2021; 317/2/2021; 585/1/2021; 585/2/2021; 1073/2021; 1189/1/2021; 263/1/2022; 263/2/2022; 263/3/2022; 263/4/2022; 263/5/2022; 298/1/2022; 298/2/2022; 298/3/2022; 298/4/2022; 298/5/2022; 159/2/2019; 159/3/2019; 159/4/2019; 159/5/2019; 1079/1/2019; 1219/1/2019; 1423/1/2019; 1723/1/2019; 1723/2/2019; 2001/2019; 193/1/2020; 193/2/2020; 193/3/2020; 536/1/2020; 764/2020; 1294/1/2020; 1294/2/2020; 1561/2020; 2129/2020; 225/1/2021; 225/2/2021; 255/1/2021; 315/1/2021; 315/2/2021; 625/1/2021; 625/2021/2; 1124/2021; 1196/2021; 251/1/2022; 251/2/2022; 251/3/2022; 251/4/2022; 251/5/2022; 282/1/2022; 282/2/2022; 282/3/2022; 282/4/2022; 546/1/2022; 546/2/2022;

- Cópia digitalizada de Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providências de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

18.243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores do componente pré-fixado (incentivos) ao HUAV sem atrasos, no prazo previsto conforme a Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653512

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A SMS de Alfenas atrasou os repasses de valores do componente pós-fixado de origem do FNS previstos no Convênio 001/2013, Convênio 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao HUAV, no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e respectivos Termos Aditivos preveem que o valor do componente pós fixado financiados pelo FAEC "será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante". Também preveem que o hospital encaminhe à SMS, o arquivo constando produção hospitalar e ambulatorial, de MAC e que SMS processe a produção de todos os serviços sob gestão municipal, ambos mensalmente respeitando cronograma estabelecido. Por fim a SMS, Divisão de Regulação, Setor de Faturamento encaminhará memorando à Contabilidade, solicitando previsão orçamentária, de acordo com o valor encaminhado para gerar o pagamento ao Hospital.

Dessa forma o fluxo estabelecido em cláusula, não cita data ou prazo para o repasse após produção, apenas que será mensalmente. As Tabelas 07 a 14, deste relatório detalham as datas e valores de transferência do FNS para o FMS de Alfenas; as datas e valores da produção aprovada pela SMS de Alfenas e as datas e valores das transferências do FMS de Alfenas ao HUAV. Analisando estas informações, foi constatado que a SMS atrasou os repasses de valores do componente pós-fixado de origem FNS previstos em Convênio. Os dados registrados nas Tabelas 07 a 14 revelam que, no período de janeiro de 2019 a junho de 2022, a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes ao teto MAC e à produção SIAH/SUS FAEC, mas não realizou o repasse ao HUAV mensalmente e posteriormente a produção processada e aprovada em nenhuma competência dos recursos pós fixados. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 18, art. 28, § 1º, incisos I e II, § 2º e §3º, art. 29 e art.30; Portaria GM/MS nº 3010/2013, arts. 1º, 3º e anexo; Portaria GM/MS nº 2325/2014, arts 1º, 3º e anexo; Portaria GM/MS nº 3901/2017 art.1º e 2º, incisos I e II; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III. Segundo Termo Aditivo ao Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, Cláusula Segunda, parágrafo primeiro. Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro; Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;
- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;
- cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) citados nos anexos 08 a 15 e especificados no ANEXO 06 - FONTE DE EVIDÊNCIA CONSTATAÇÃO Nº: 653512
- Cópia digitalizada de Relatórios SIHD2 - Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Cópia digitalizada de Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS;
- Cópia digitalizada de Autorização para Empenho e Pagamento emitido pelo Sistema de Informações Assistenciais - Faturamento SIA, SIH e CIHA do Controle, Regulação, Avaliação e Auditoria da SMS de Alfenas, contido nos processos de pagamento.
- Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e encaminhamento ao Fundo Nacional de Saúde - FNS/MS para providências de acordo com o artigo 8º do Decreto Federal 3.964/2001.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar os repasses dos valores do componente pré-fixado (incentivos) ao HUAV sem atraso, dentro do prazo previsto conforme a Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros Constatação Nº: 653513

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas retém valores dos recursos de origem Estadual, relativo à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio de Termos de Compromissos firmados com a SES/MG, recursos para custeio das ações e serviços dentro da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, elencados no anexo deste relatório, na tabela 15, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2021 e 2022 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes, aplicações e o razões, dos anos de 2021 a junho a 2022, foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas, destinados ao HUAV, relativo à Resolução SES/MG nº 8007/2022 no valor original total de R\$ 1 544.706,12, , conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 15, referente ao 2º quadrimestre de 2022.

Esclarece-se que conforme extrato da conta aplicação da CC nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, em 29/07/2022 o saldo era de R\$ 844.449,07 (oitocentos e quarente e quatro mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e sete centavos).

Sendo assim, o não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas em 13/05/2022, destinados ao HUAV, relativo à Resolução SES/MG nº 8007/2022, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



nº 16/7224, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordem de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nº 3115/2022.

- Termos de Compromissos nº s 16/7587, 16/7764 e 16/7224.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2021 à junho/2022.

- Cópia digitalizada do processo de despesa liquidado e não pago (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento, extrato bancário do dia do recebimento, cópia do Memorando SES/SUBPAS-SRAS-DAHUE-CGH nº 875/2021, cópias das resoluções e nota fiscal de serviços eletrônica) do empenho nº 1235/2022.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e a medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 1.544.706,12 (Hum milhão, quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e seis reais e doze centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, à conta corrente nº 165-8, operação 013, agência: 4258, Banco CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o (Instrumento Jurídico firmado) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original de R\$ 1.544.706,12 (Hum milhão, quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e seis reais e doze centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, relativos à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto no Termo de Compromisso nº 16/7224, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653514

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Alfenas retém valores dos recursos de origem Estadual, relativos à Rede da Pessoa Com Deficiência, entre os anos de 2019 à outubro de 2021 destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio dos Termos de Compromissos nºs 16/2018 e 16/2021, firmados com a SES/MG, recursos para execução de ações, serviços e atividades de Triagem Auditiva Neonatal, elencados no anexo deste relatório, na tabela 16, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2019 a 2021 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos da conta corrente e aplicação nº 100042-7, agência 0095, da CEF e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas, destinados ao HUAV, relativos às Resoluções SES/MG nº 6641/2019 (valor original de R\$ 44.177,02), 7025/2020 (Valor original de R\$ 21.420,00), 7406/2021 (Valor original de R\$ 32.400,00) e 8018/2022 (Valor original de R\$ 31.360,00) no valor total de R\$ 129.357,02 (cento e vinte e nove mil, trezentos e cinquenta e sete mil e dois centavos), conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 16.

Foi identificado somente 1 (um) empenho, de número 143/2/2019. Não foram apresentados empenhos para os demais recursos.

Esclarece-se que conforme extrato da conta aplicação da CC nº 100042-7, agência 0095 da Caixa Econômica Federal, em 29/07/2022 o saldo era de R\$ 171.019,86 (cento e setenta e um mil, dezenove reais e oitenta e seis centavos).

Sendo assim, o não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas e destinados ao HUAV, relativo às Resoluções SES/MG nºs 6641/2019, 7025/2020 e 7406/2021, do serviço de Triagem Auditiva Neonatal, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/2018, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "I.1".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas destinados ao HUAV relativo à Resolução SES/MG nº 8018/2022, do serviço de Triagem Auditiva Neonatal, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/2021, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamentos bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 4943/2019, 4908/2019, 5787/2020, 5791/2020, 5809/2020, 5814/2020, 13296/2020, 13150/2020, 13158/2020, 13157/2020, 13155/2020, 13188/2020, 13203/2020, 13240/2020, 13238/2020, 13364/2020, 13257/2020, 9646/2020, 9671/2020, 10647/2020, 10765/2020, 10653/2020, 11721/2020, 11769/2020, 11754/2020, 1816/2021, 7841/2021, 12363/2021, 1381/2022 e 3987/2022.

- Termo de Compromisso nº 16/2018 e 16/2021.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Cópia digitalizada do processo de despesa não pago (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento, relatório da síntese da produção TAN - jan 01/2018 e nota fiscal de serviços eletrônica) do empenho/subempenho/ano nº 143/2/2019.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicações nº 100042-7, agência 0095 da Caixa Econômica Federal de janeiro/2019 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicações nº 100042-7, agência 0095 da Caixa Econômica Federal de janeiro/2019 a julho/2022.

Conformidade: Não Conforme



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.
2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.
Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e a medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 129.357,02 (cento e vinte e nove mil, trezentos e cinquenta e sete mil e dois centavos), atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, à conta corrente nº 612882-2, agência: 4258, Caixa Econômica Federal. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o (Instrumento Jurídico firmado) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do 27 Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original de R\$ 129.357,02 (cento e vinte e nove mil, trezentos e cinquenta e sete mil e dois centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, relativos à Triagem Auditiva Neonatal, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto nos Termos de Compromissos nº 16/2018, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "I.1" e nº 16/2021, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros **Constatação Nº:** 653515

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de (SMS) de Alfenas retém valores dos recursos de origem Estadual, relativos à OPME de Alta Complexidade em Cardiologia, no ano de 2022, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio do Termo de Compromisso nº 16/7775, firmados com a SES/MG, recursos execução dos procedimentos cirúrgicos com utilização de Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME) de Alta Complexidade Cardiovascular, elencados no anexo deste relatório, na tabela 17, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2021 e 2022 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos da conta corrente e aplicação nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, e o razões, dos anos de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



2021 à junho a 2022, foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas, destinados ao HUAV, relativos à Resolução SES/MG nº 7775/2021, no valor original total de R\$ 479,88, conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 17.

Esclarece-se que conforme extrato da conta aplicação da CC nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, em 29/07/2022 o saldo era de R\$ 487,76 (quatrocentos e oitenta e sete reais e setenta e seis centavos).

Sendo assim, o não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas e destinados ao HUAV, relativo à Resoluções SES/MG nº 7775/2021 (2º quadrimestre 2022), até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7775, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a.a".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordem de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nº 4711/2022.

- Termo de Compromisso nº 16/7775.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária da conta corrente e aplicação nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e a medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 479,88 (quatrocentos e setenta e nove reais e oitenta e oito centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, à conta corrente nº 149-6, operação 013, agência 4258-7 - Banco CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o (Instrumento Jurídico firmado) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do 27 Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, relativos à OPME de Alta Complexidade em Cardiologia, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto no Termo de Compromisso nº 16/7775, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a.a".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original de R\$ 479,88 (quatrocentos e setenta e nove reais e oitenta e oito centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nome
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

CPF/CNPJ
18.243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653516

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas retém valores dos recursos de origem Estadual, relativos à assistência odontológica em ambiente hospitalar, entre os anos de 2019 à outubro de 2021 destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio dos Termos de Compromissos nºs 16/5180, 16/5181, 16/6838, 16/6902 e 16/7723-7788/2021, firmados com a SES/MG, recursos para custeio da assistência odontológica em ambiente hospitalar, abrangendo o Programa Pró-sorriso, a assistência odontológica com uso de anestesia geral ou sedação em ambiente hospitalar, a assistência odontológica de média e alta complexidade, serviços de assistência à deformidade crânio facial e o apoio e fortalecimento da atenção especializada elencados no anexo deste relatório, na tabela 18, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2018 a 2021 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes e aplicações nº 49394-5 e 45319-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, os razões, dos anos de 2019 à junho a 2022 e as informações contidas no Memorando.SES/SUBPAS-SRAS-DATE-CSB.nº 336/2022, foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas, relativos às Resoluções SES/MG nºs 7391/2021 (R\$ 973.678,96), conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 18, destinados ao HUAV.

Para os recursos relativos ao TC nºs 16/6838 relativo a 2021, recebidos em 03/12/2021, no montante de R\$ 266.542,83 (duzentos e sessenta e seis mil, quinhentos e quarenta e dois reais e oitenta e três centavos) não foram identificados empenhos destes valores em nome do HUAV.

Esclarece-se que constam os seguintes saldos nas contas aplicações:

- CC nº 49394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil, em 29/07/2022, o saldo era de R\$ 20.298,15 (vinte mil, duzentos e noventa e oito reais e quinze centavos).
- CC nº 45319-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, em 29/07/2022, o saldo era de R\$ 391.328,56 (trezentos e noventa e um mil, trezentos e vinte e oito reais e cinquenta e seis centavos).

Portanto o não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativo às Resoluções SES/MG nºs 7391/2021 até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/6838, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a" e Termo de Compromisso nº 16/6902, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamentos bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 10799/2021, 10780/2021, 10776/2021 e 10777/2021.
- Termos de Compromissos nºs 16/5180, 16/5181, 16/6838, 16/6902 e 16/7723 e 7788/2021.
- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.
- Cópia digitalizada dos empenhos/ano nºs 303/2022 e 304/2022.
- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 45319-6, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.
- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta correntes e aplicação nºs 45319-6, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.
- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 49394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



julho/2022 (conta corrente) e de janeiro/2019 a fevereiro/2020, abril/2020 a fevereiro/2021 e abril/2021 a junho/2022 (aplicação).

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta correntes e aplicação nºs 49394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.

- Cópia digitalizada do Memorando.SES/SUBPAS-SRAS-DATE-CSB.nº 336/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e a medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 973.678,96, (novecentos e setenta e três mil, seiscentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, à conta corrente nº 612435-5, agência: 4258, Banco CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o (Instrumento Jurídico firmado) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original de R\$ 973.678,96, (novecentos e setenta e três mil, seiscentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a serem transferidos pelo FES/MG, relativos à assistência odontológica em ambiente hospitalar, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto nos Termos de Compromissos nº 16/6838, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a" e nº 16/6902, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653517

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas retém valores dos recursos de origem federal, relativo ao extrapolamento da produção hospitalar apurados no encontro de contas da média complexidade hospitalar da produção, devidos ao HUAUV dos anos de 2019 e 2020.

Evidência: Em virtude da limitação do espaço neste campo no sistema SISAUD, o texto da evidência consta no Anexo 07.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Sendo assim, diante da análise descrita no Anexo 07 deste relatório, conclui-se que a SMS de Alfenas retém valores dos recursos de origem federal, relativo ao extrapolemanto da produção hospitalar apurados no encontro de contas da média complexidade hospitalar da produção, devidos ao HUAU dos anos de 2019 e 2020. Tal fato está em desacordo com o 4º aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, dos recursos financeiros - cláusula terceira, quadro 1, parágrafo primeiro (vigente entre 25/06/2018 a 09/04/2019) e 5º aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, dos recursos financeiros - cláusula terceira, quadro 1, parágrafo primeiro (vigente entre 10/04/2019 a 25/11/2020).

Fonte da Evidência: - Cópias digitalizadas dos relatórios do SIHD2 dos valores aprovados, por complexidade e financiamento, dos meses de janeiro a novembro de 2019 e janeiro a março/2020.

- Cópia digitalizada do demonstrativo de pagamento do FNS ao FMS de Alfenas do mês de novembro de 2019, extraído do site <https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>.
- Cópia digitalizada do demonstrativo dos valores apurados na PPI assistencial de Minas Gerais, do município de Alfenas, na forma de organização 090641 do encontro de contas da média complexidade hospitalar, extraído do site <http://ppiassistencial.saude.mg.gov.br/detalhamento-ppi/encontro-contas>.
- Cópia digitalizado do Termo de Convênio nº 001/2013.
- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.
- Cópia digitalizada dos processos de despesas liquidados e não pagos (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento e nota fiscal de serviços eletrônica) dos empenhos/subempenhos/ano nº 395/1/2019, 395/2/2019, 395/3/2019, 395/4/2019, 395/6/2019, 395/11/2019, 395/14/2019, 153/9/2020, 153/12/2020, 153/17/2020, 153/21/2020, 153/26/2020, 667/3/2020 e 667/7/2020.
- Extratos bancários da conta corrente nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal de janeiro/2019 a julho/2022.
- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária da conta corrente nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal de janeiro/2019 a julho/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e a medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 1.985.849,70 (hum milhão, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, à conta corrente nº 612882-2, agência 4258-7, Banco CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o (Instrumento Jurídico firmado) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original R\$ 1.985.849,70 (hum milhão, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

18.243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a serem transferidos pelo FNS/MG, a título de extrapolamento da produção hospitalar da média complexidade hospitalar, que podem ser apurados pela metodologia encontro de contas, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conforme Termo de Convênio nº 001/2020, aditivos ou instrumento que vier a substituí-lo.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653518

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas retém valores dos recursos de origem federal, relativo ao extrapolamento da produção hospitalar do SIA de média e alta complexidade e do SIH de alta complexidade, devidos ao HUAV dos anos de 2019 e 2020.

Evidência: Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes e aplicações nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas e devidos ao HUAV, no valor total de R\$ 1.016.144.00 (hum milhão, dezesseis mil e cento e quarenta e quatro reais), conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 20.

Para fins de apuração do extrapolamento da produção, considerou-se os valores apresentados em cada competência na alta complexidade ambulatorial e hospitalar e média complexidade ambulatorial, conforme relatórios do SIHD2 dos valores aprovados por complexidade e financiamento, e abateu-se o valor pactuado nos Termos de Convênios nºs 001/2013 e 001/2020, chegando-se ao valor devido em virtude do extrapolamento da alta complexidade hospitalar e média complexidade ambulatorial, conforme detalhado no anexo deste relatório na tabela 20.

Em consulta ao site do FNS, verificou-se que as transferências dos recursos de custeio foram realizadas ao FMS de Alfenas regularmente, atendendo ao parâmetros pactuados na PPI assistencial.

Nos processos de despesas já liquidados dos empenhos listados no anexo deste relatório, na tabela 20, constam documentos do setor de faturamento do SIA, SIH e CIHA, assinados pelo responsável do setor e pela secretária, sobre os valores apurados, por competência e tipo de recurso, em virtude do extrapolamento da produção de média complexidade. Em virtude da ausência de previsão contratual quanto ao pagamento do extrapolamento, seguiu-se o definido para apuração dos valores do componente pós-fixado com a respectiva regra prevista para pagamento do valor ao prestador, ou seja, o componente pós fixado "será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similantemente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante".

Portanto, pelos registros da produção realizada pelo HUAV no SIHD2 e considerando que as despesas já foram liquidadas pela SMS de Alfenas, verificou-se que o FMS retém valores referentes ao extrapolamento da produção alta complexidade hospitalar e média complexidade ambulatorial devidos ao HUAV.

Tal fato está em desacordo com o 4º aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, dos recursos financeiros - cláusula terceira, quadro 1, parágrafo primeiro (vigente entre 25/06/2018 a 09/04/2019) e 5º aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013, dos recursos financeiros - cláusula terceira, quadro 1, parágrafo primeiro (vigente entre 10/04/2019 a 25/11/2020).

Fonte da Evidência: - Cópias digitalizadas dos relatórios do SIHD2 dos valores aprovados, por complexidade e financiamento, dos meses de janeiro a novembro de 2019 e janeiro a março/2020.

- Cópia digitalizado do Termo de Convênio nº 001/2013.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.
- Cópia digitalizada dos processos de despesas liquidados e não pagos (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento e nota fiscal de serviços eletrônica) dos empenhos/subempenhos/ano nº 395/5/2019, 395/7/2019, 395/8/2019, 395/10/2019, 395/9/2019, 395/12/2019, 395/13/2019, 156/2/2020, 153/13/2020, 156/6/2020, 153/15/2020, 156/8/2020, 153/16/2020, 153/23/2020, 667/1/2020, 206/10/2021, 193/15/2021 e 1070/3/2021.
- Extratos bancários da conta corrente nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal de janeiro/2019 a julho/2022.
- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária da conta corrente nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal de janeiro/2019 a julho/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.
2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.
Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado e a medida corretiva de repasse do valor original de R\$ 1.016.144.00 (hum milhão, dezesseis mil e cento e quarenta e quatro reais) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, à conta corrente nº 612882-2, agência 4258, Banco CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse conforme o (Instrumento Jurídico firmado) até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos a título de extrapolamento da produção hospitalar do SIA de média e alta complexidade e do SIH de alta complexidade, ao Hospital Universitário Alzira Velano, conforme Termo de Convênio nº 001/2020, aditivos ou instrumento que vier a substituí-lo.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original R\$ 1.016.144.00 (hum milhão, dezesseis mil e cento e quarenta e quatro reais) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653519

Subgrupo: Convênios



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas atrasou o repasse de valores dos recursos de origem Estadual, relativo à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio de Termos de Compromissos firmados com a SES/MG, recursos para custeio das ações e serviços dentro da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, elencados no anexo deste relatório, na tabela 15, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2021 e 2022 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos, liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes, aplicações e o razões, dos anos de 2021 a junho a 2022, foram identificados recursos repassados em atraso, pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativos às Resoluções SES/MG nºs 7587/2021 (R\$ 150.000,00), 7764/2021 (R\$ 100.000,00), 7826/2021 (R\$ 772.353,05), 7925/2021 (R\$ 544.884,77) e 8007/2022 (R\$ 1.544.706,12 - 1º quadrimestre/2022), no valor total de R\$ 3.111.943,94 (três milhões, cento e onze mil, novecentos e quarenta e três reais e noventa e quatro centavos), conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 15, referente ao 2º quadrimestre de 2022.

Conforme informações contidas no sistema SIGRES, extraídas em 28/03/2023, os status dos Termos de Compromissos nºs 16/7587, 16/7764 e 16/7224 constavam como "termo vigente".

Sendo assim:

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas em 20/09/2021, ao HUAV, até 60 dias após o recebimento do FES, relativo à Resolução SES/MG nº 7587/2021, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7587, cláusula terceira - do orçamento e dos recursos financeiros, item I, § 4º.

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas em 25/11/2021, ao HUAV, relativo à Resolução SES/MG nº 7764/2021, até 60 dias após o recebimento do FES, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7764, cláusula terceira - do orçamento e dos recursos financeiros, item I, § 4º.

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas em 07/12/2021 e 24/02/2022, ao HUAV, até o 5º dia útil após o recebimento, relativo respectivamente às Resoluções SES/MG nºs 7826/2021 (parcela de 2021) e 8007/2022 (1º quadrimestre/2022), está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7224, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas em 31/12/2021, ao HUAV, até o 5º dia útil após o recebimento, relativo às Resoluções SES/MG nºs 7925/2021, referente ao OtimizaSUS, está em desacordo com o I Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/7224, cláusula primeira - do objeto, parágrafo I, cláusula terceira - das disposições finais, letra "a" e do Termo de Compromisso nº 16/7224, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamentos bancárias/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 8853/2021, 10097/2021, 11336/2021, 13282/2021 e 216/2022.

- Termos de Compromissos nºs 16/7587, 16/7764 e 16/7224.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 a junho/2022.

- Cópia digitalizada dos processos de despesas liquidados e pagos (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento, extrato bancário do dia do recebimento, cópia da resolução, nota fiscal de serviços eletrônica, comprovante bancário de pagamento e relação de pagamentos do dia) dos empenhos nºs 2342/2021, 410/2022, 419/2022, 420/2022 e 726/2022.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 64735-7, agência 168-6, do Banco do Brasil de setembro/2019 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 64735-7, agência 168-6, do Banco do Brasil de setembro/2019 a julho/2022.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66356-5 agência 168-6, do Banco do Brasil de novembro/2021 a junho/2022.
- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 66356-5 agência 168-6, do Banco do Brasil de novembro/2021 a junho/2022.
- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.
- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.
- Relatório de status do SIGRES, das Resoluções do município de Alfenas, extraído 28/03/2023.
- Relação dos status dos Termos de Compromisso relacionados aos atrasos dos repasses ao HUAV - Recursos oriundos do FES/MG.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.
2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

A SMS deverá comprovar, no processo de acompanhamento, avaliação e prestação de contas dos recursos oriundos do FES, a adequada destinação dos saldos auferidos decorrentes de aplicações financeiras. Alternativamente, a SMS deverá comprovar a devolução dos recursos ao fundo de saúde de origem do recurso.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, relativos à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto no Termo de Compromisso nº 16/7224, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, relativos à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, ao Hospital Universitário Alzira Velano, oriundos de novos Termos de Compromissos firmados, dentro do prazo estipulado no instrumento celebrado.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653520

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas atrasou o repasse de valores dos recursos de origem Estadual,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



relativos à rede cegonha, entre os anos de 2019 à outubro de 2021 destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio dos Termos de Compromissos nº 16/5502e 16/7725, firmados com a SES/MG, recursos para custeio da assistência ao parto e nascimento, dentro das diretrizes do Programa Rede Cegonha, elencados no anexo deste relatório, na tabela 21, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2019 a 2021 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes e aplicações nº 1001598, agência 0095, da CEF, e nº 66645-9, agência 168-6, do Banco do Brasil, e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, foram identificados recursos repassados em atraso, pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativos às Resoluções SES/MG nºs 5632/2017 (R\$ 274.023,75), 6637/2019 (R\$ 440.545,89), 7010/2021 (R\$ 505.890,00), 7401/2021 (R\$ 421.875,00) e 7725/2021 (R\$ 49.433,34) no valor total de R\$ 1.691.767,98, conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 21.

Conforme informações contidas no sistema SIGRES, extraídas em 28/03/2023, os status dos Termos de Compromissos nºs 16/5502 e 7725/2021 constavam como "termo vigente".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, até o 5º dia útil após o recebimento, relativo às Resoluções SES/MG nºs 5632/2017 (competências junho a dezembro 2017), 6637/2019 (competências janeiro, fevereiro e de abril a dezembro), 7010/2020 (competências janeiro a dezembro) e 7401/2021 (competências janeiro a outubro) até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/5502, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, até o 5º dia útil após o recebimento, relativo à Resolução SES/MG nº 7725/2021 (parcela excepcional), até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7725, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamentos bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 610/2019, 599/2019, 974/2019, 1399/2021, 2032/2019, 2728/2019, 2717/2019, 2734/2019, 2851/2019, 501/2019, 4018/2019, 3863/2019, 4595/2019, 5286/2019, 5710/2019, 6341/2019, 7001/2019, 7879/2019, 12/2020, 1241/2020, 1724/2020, 2730/2020, 3400/2020, 4032/2020, 4566/2020, 6298/2020, 8528/2020, 9708/2020, 11228/2020, 12145/2020, 12398/2020, 387/2021, 1452/2021, 2913/2021, 3995/2021, 6028/2021, 6943/2021, 8161/2021, 11279/2021, 12797/2021 e 12666/2021.

- Termo de Compromisso nº 16/5502 e 16/7725.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Cópia digitalizada dos processos de despesas liquidados e pagos (nota de empenho e/ou subempenho e/ou restos a pagar, autorização para empenho e pagamento, extrato bancário do dia do recebimento e/ou cópia da resolução, nota fiscal de serviços eletrônica, comprovante bancário de pagamento e relação de pagamentos do dia) dos empenhos/subempenhos/ano nºs 173/2/2019, 173/3/2019, 173/4/2019, 173/5/2019, 173/6/2019, 173/7/2019, 173/1/2019, 173/9/2019, 173/8/2019, 173/10/2019, 173/11/2019, 1817/1/2019, 1963/1/2019, 1963/2/2019, 2282/2019 (RP 279/20), 375/1/2020, 375/2/2020, 375/3/2020, 375/4/2020, 375/5/2020, 375/6/2020, 375/7/2020, 375/8/2020, 375/9/2020 (RP 617320/21), 375/10/2020 (RP 617420/21), 2688/1/2020 (RP 632320/21), 224/1/2021, 224/2/2021, 224/3/2021, 224/4/2021, 224/5/2021 (RP 886/22), 2849/2021 (RP 886/22) e 614/2022.

- Extratos bancários das contas correntes e aplicações nºs 100159-8, agência 0095, da Caixa Econômica Federal e 66645-9, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, das contas correntes e aplicações nºs 100159-8, agência 0095, da Caixa Econômica Federal e 66645-9, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.

- Relatório de status do SIGRES, das Resoluções do município de Alfenas, extraído 28/03/2023.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Relação dos status dos Termos de Compromisso relacionados aos atrasos dos repasses ao HUAV - Recursos oriundos do FES/MG.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.
2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

A SMS deverá comprovar, no processo de acompanhamento, avaliação e prestação de contas dos recursos oriundos do FES, a adequada destinação dos saldos auferidos decorrentes de aplicações financeiras. Alternativamente, a SMS deverá comprovar a devolução dos recursos ao fundo de saúde de origem do recurso.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, relativos Rede Cegonha, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto os Termos de Compromissos nº 16/5502, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a" e nº 16/7725, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653521

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas atrasou o repasse de valores dos recursos de origem Estadual, relativos à OPME de Alta Complexidade Cardiovascular, no ano de 2021, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio do Termo de Compromisso nº 16/7775, firmados com a SES/MG, recursos execução dos procedimentos cirúrgicos com utilização de Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME) de Alta Complexidade Cardiovascular, elencados no anexo deste relatório, na tabela 17, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2021 e 2022 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos da conta corrente e aplicação nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, e o razões, dos anos de 2021 a junho a 2022, foram identificados recursos repassados em atraso, pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativos à Resolução SES/MG nº 7775/2021, no valor original total de R\$ 479,88, conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 17.

Conforme informações contidas no sistema SIGRES, extraídas em 28/03/2023, o status do Termo de Compromisso nº 7775/2021 constava como "termo vigente".



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Sendo assim, o não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas e destinados ao HUAV, relativo à Resoluções SES/MG nºs 7775/2021 (1º quadrimestre 2022), até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7775, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a.a".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordem de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nº 12863/2021.

- Termo de Compromisso nº 16/7775.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Cópia digitalizada dos processos de despesas liquidados e pagos (nota de empenho e/ou subempenho e/ou restos a pagar, autorização para empenho e pagamento, extrato bancário do dia do recebimento e/ou cópia da resolução, nota fiscal de serviços eletrônica, comprovante bancário de pagamento e relação de pagamentos do dia) do empenho/ano nº 606/2022.

- Cópia digitalizada dos extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária da conta corrente e aplicação nº 66607-6, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Relatório de status do SIGRES, das Resoluções do município de Alfenas, extraído 28/03/2023.

- Relação dos status dos Termos de Compromisso relacionados aos atrasos dos repasses ao HUAV - Recursos oriundos do FES/MG.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

A SMS deverá comprovar, no processo de acompanhamento, avaliação e prestação de contas dos recursos oriundos do FES, a adequada destinação dos saldos auferidos decorrentes de aplicações financeiras. Alternativamente, a SMS deverá comprovar a devolução dos recursos ao fundo de saúde de origem do recurso.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a serem transferidos pelo FES/MG, relativos à OPME de Alta Complexidade em Cardiologia, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto no Termo de Compromisso nº 16/7775, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a.a".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653522

Subgrupo: Convênios



Item: **Movimentação financeira**

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas atrasou o repasse de valores dos recursos de origem Estadual, relativos à assistência odontológica em ambiente hospitalar, entre os anos de 2019 à outubro de 2021 destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio dos Termos de Compromissos nºs 16/5180, 16/5181, 16/6838, 16/6902 e 16/7723-7788/2021, firmados com a SES/MG, recursos para custeio da assistência odontológica em ambiente hospitalar, abrangendo o Programa Pró-sorriso, a assistência odontológica com uso de anestesia geral ou sedação em ambiente hospitalar, a assistência odontológica de média e alta complexidade, serviços de assistência à deformidade crânio facial e o apoio e fortalecimento da atenção especializada elencados no anexo deste relatório, na tabela 18, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes e aplicações nº 49394-5, 45319-6 e 67589-X, agência 168-6, do Banco do Brasil, e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, foram identificados recursos repassados em atraso, pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativos às Resoluções SES/MG nºs 6011/2017 (R\$ 382.500,00), 5181/2016 (R\$ 33.600,00), 5907/2017 (R\$ 129.600,00), 6838/2019 (R\$ 178.496,80), 6210/2018 (R\$ 450.000,00), 6902/2019 (R\$ 848.563,35) e 8075/2022 (R\$ 54.285,7), no valor total de R\$ 2.077.045,85, conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 18.

Conforme informações contidas no sistema SIGRES, extraídas em 28/03/2023, os status dos Termos de Compromissos nºs 16/5180, 16/5181, 16/6838, 16/6902 e 16/7723 constavam como "termo vigente".

Sendo assim:

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativo às Resoluções SES/MG nºs 6011/2017 (1º quadrimestre/2017 - Pro Sorriso) e 6210/2018 (1º, 2º e 3º quadrimestre/2018 - Pro Sorriso) até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/5180, cláusula segunda - das obrigações, item 2.1, letra "a".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativo às Resoluções SES/MG nºs 6011/2017 (parciais Parcial 2º e 3º quadrimestre/2017), 5181/2016 (Restante da resolução 5181), 5907/2017 (1º 2º e 3º quadrimestres/2017) da ação anestesia geral ou sedação em ambiente hospitalar, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/5181, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativo à Resolução SES/MG nº 6838/2019 (Restante da Res. 6838/2019) da ação assistência odontológica hospitalar de média e alta complexidade, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/6838, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativo à Resolução SES/MG nº 6902/2019, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/6902, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a".

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativo à Resolução SES/MG nº 8075/2022, até o 5º dia útil após o recebimento, está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7723 e 7788/2021, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "b".

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2018 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamentos bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 249/2018, 250/2018, 5389/2020, 5388/2020, 8956/2020, 8968/2020, 636/2021, 13685/2020, 12908/2020, 12914/2020, 14017/2020, 12913/2020, 12916/2020, 14043/2020, 12981/2020, 12980/2020 e 1744/2022.

- Termos de Compromissos nºs 16/5180, 16/5181, 16/6838, 16/6902 e 16/7723 e 7788/2021.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Cópia digitalizada dos processos de despesas liquidadas e pagas (nota de empenho e/ou subempenho e/ou restos a pagar, autorização para empenho e pagamento, extrato bancário do dia do recebimento e/ou cópia da resolução, nota fiscal de serviços eletrônica, comprovante bancário de pagamento e relação de pagamentos do



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



dia) dos empenhos/subempenhos/ano nºs 960/2019, 845/2019, 2472/2020, 2471/2020, 2717/1/2020 (RP 170/21), 2718/1/2020 (RP 271820/21), 743/1/2021, 2719/1/2021 (RP 169/21), 2713/1/2021 (RP 166/21), 2712/1/2021 (RP167/21), 2714/1/2021 (RP 168/21), 2715/1/2021 (RP 165/21) e 1405/2022.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 45319-6, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta correntes e aplicação nºs 45319-6, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 49394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022 (conta corrente) e de janeiro/2019 a fevereiro/2020, abril/2020 a fevereiro/2021 e abril/2021 a junho/2022 (aplicação).

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta correntes e aplicação nºs 49394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 67589-x, agência 168-6, do Banco do Brasil de maio a julho/2022.

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 67589-x, agência 168-6, do Banco do Brasil de maio a julho/2022.

- Relatório de status do SIGRES, das Resoluções do município de Alfenas, extraído 28/03/2023.

- Relação dos status dos Termos de Compromisso relacionados aos atrasos dos repasses ao HUAV - Recursos oriundos do FES/MG.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

A SMS deverá comprovar, no processo de acompanhamento, avaliação e prestação de contas dos recursos oriundos do FES, a adequada destinação dos saldos auferidos decorrentes de aplicações financeiras.

Alternativamente, a SMS deverá comprovar a devolução dos recursos ao fundo de saúde de origem do recurso.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a serem transferidos pelo FES/MG, relativos à assistência odontológica em ambiente hospitalar, ao Hospital Universitário Alzira Velano, até o 5º dia útil após o recebimento, conforme previsto nos Termos de Compromissos nº 16/5180, cláusula segunda - das obrigações, item 2.1, letra "a"; nº 16/5181, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a"; nº 16/6838, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a"; nº 16/6902, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a" e nº 16/7723 e 7788/2021, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "b".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653523



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Alfenas atrasou o repasse de valores dos recursos de origem Estadual, relativos ao Pro-hosp, entre os anos de 2019 à outubro de 2021 destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio de Termos de Compromissos firmados com a SES/MG, recursos para custeio das ações e serviços dentro da Política do Pro-hosp, elencados no anexo deste relatório, na tabela 22, os quais destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2019 a 2021 e destinados ao referido prestador.

Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes, aplicações e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, foram identificados recursos repassados em atraso, pelo FMS/Alfenas ao HUAV, relativos às Resoluções SES/MG nºs 6001/2017 e 6134/2018 (R\$ 222.956,10), 6638/2019 (R\$ 867.441,16), 6792/2019 (R\$ 433.720,58), 6897/2019 (R\$ 620.192,16), 7037/2020 (R\$ 433.720,58), 7087/2020 (R\$ 867.441,16), 7379/2021 (R\$ R\$ 867.441,18) e 7613/2021 (R\$ 216.860,30), no valor total de R\$ 4.529.773,22 (quatro milhões, quinhentos e vinte e nove mil, setecentos e setenta e três reais e vinte e dois centavos), conforme detalhado no anexo deste relatório, na tabela 22.

Conforme informações contidas no sistema SIGRES, extraídas em 28/03/2023, o status do Termo de Compromisso nº 16/5737 constava como "termo vigente".

Sendo assim:

O não repasse dos recursos recebidos pelo FMS/Alfenas ao HUAV, até o 5º dia útil após o recebimento, relativo respectivamente às Resoluções SES/MG nºs 6001/2017 e 6134/2018 (1º quadrimestre/2018), 6638/2019 (1º e 2º quadrimestre/2019), 6792/2019 (3º quadrimestre/2019), 6897/2019 (parcela excepcional 2019), 7037/2020 (1º quadrimestre/2020), 7087/2020 (2º e 3º quadrimestre/2020), 7379/2021 (1º e 2º quadrimestre/2021) e 7613/2021 (3º quadrimestre/2021-parcelas de setembro e outubro), está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "a"; 2º Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula primeira - do objeto, itens I e II e cláusula quarta - das disposições finais, item 4.1; 3º Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula primeira - do objeto, itens I e II e cláusula quarta - das disposições finais, item 4.2; 4º Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula primeira - do objeto, itens I e II e cláusula terceira - das disposições finais, item 3.2; 5º Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula primeira - do objeto, itens I e II e cláusula terceira - das disposições finais, letra "b"; 7º Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula primeira - do objeto, itens I e II e cláusula terceira - das disposições finais, item 3 e 8º Termo Aditivo ao Termo de Compromisso nº 16/5737, cláusula primeira - do objeto, itens I e II e cláusula terceira - das disposições finais, item 3.2.

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamentos bancárias/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 338/2019, 1940/2019, 3331/2019, 4036/2019, 4706/2019, 5408/2019, 5890/2019, 6639/2019, 7307/2019, 7330/2019, 8127/2019, 244/2020, 1236/2020, 1868/2020, 2915/2020, 2856/2020, 3066/2020, 3552/2020, 4162/2020, 4695/2020, 8672/2020, 1966/2020, 6373/2020, 8747/2020, 10812/2020, 11408/2020, 12212/2020, 13844/2020, 442/2021, 1856/2021, 3080/2021, 4880/2021, 5600/2021, 6217/2021, 7893/2021 e 9628/2021.

- Termo de Compromisso nº 16/5737 e 2º, 3º, 4º, 5º, 7º e 8º termos aditivos.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos empenhados pagos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nº 157/1/2019, 157/2/2019, 157/3/2019, 1439/1/2019, 1439/2/2019, 1439/3/2019, 1493/4/2019, 1439/5/2019, 1439/6/2019, 1439/7 (RP 1213/2020), 320/1/2020, 320/2/2020, 320/3/2020, 320/4/2020, 1046/1/2020, 1046/2/2020, 1046/3/2020, 1046/4/2020, 1046/5/2020, 854/1/2020, 1859/1/2020, 2091/1/2020, 2091/2/2020, 2716/1 (RP 129/2021), 2722/1 (RP 128/2021), 221/1/2021, 221/2/2021, 1033/1/2021,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



1193/1/2021, 2091/3/2021 (RP 197/2021), 1193/2, 1918/1/2021, e 2317/1/2021.

- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 41547-2, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a junho/2022 (aplicação) e de janeiro/2019 a dezembro/2019, fevereiro, março e maio a dezembro/2020 e janeiro/2021 a junho/2022 (conta corrente).

- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 41547-2, agência 168-6, do Banco do Brasil de janeiro/2019 a junho/2022.

- Relatório de status do SIGRES, das Resoluções do município de Alfenas, extraído 28/03/2023.

- Relação dos status dos Termos de Compromisso relacionados aos atrasos dos repasses ao HUAV - Recursos oriundos do FES/MG.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado.

A SMS deverá comprovar, no processo de acompanhamento, avaliação e prestação de contas dos recursos oriundos do FES, a adequada destinação dos saldos auferidos decorrentes de aplicações financeiras.

Alternativamente, a SMS deverá comprovar a devolução dos recursos ao fundo de saúde de origem do recurso.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos que por ventura vierem a ser transferidos pelo FES/MG, ao Hospital Universitário Alzira Velano, dentro do prazo estipulado nos Termos de Compromissos firmado que vierem a ser celebrados.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653524

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas não retém valores dos recursos de origem estadual, relativo ao extrapolamento da produção hospitalar apurados no encontro de contas da média complexidade hospitalar da produção, devidos ao HUAV do ano de 2021.

Evidência: Analisando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes e aplicações nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, não foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas e devidos ao HUAV relativo ao encontro de contas da forma de organização 090641 - média complexidade hospitalar do ano de 2021.

Para fins de apuração do extrapolamento da produção, considerou-se os valores apresentados na competência janeiro/2021, na média complexidade hospitalar, conforme relatório do SIHD2 dos valores aprovados por complexidade e financiamento, e abateu-se o valor pactuado no Termo de Convênio nº 001/2020, chegando-se ao valor devido em virtude do extrapolamento da média complexidade hospitalar.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Dentre os empenhos liquidados e não pagos, foi identificado 1 (um) empenho de número 206/12/2021 (R\$ 8.915,41) da competência janeiro de 2021, relativo a média complexidade hospitalar onde consta documento do setor de faturamento do SIA, SIH e CIHA, assinado pelo responsável do setor e pela secretária, sobre os valores apurados nesta competência em virtude do extrapolemamento da produção de média complexidade.

Foi publicada em 14/06/2022 a Deliberação CIB/SUS nº 3858/2022, sobre o encontro de conta da média complexidade hospitalar na forma de organização 090641 do ano de 2021, onde consta os valores apurados que serão repassados pelo FES ao FMS de Alfenas. Nesta legislação consta o cálculo apurado, em virtude da produção apresentada e aprovada por todo município no banco de dados oficiais do DATASUS, os valores constantes na Programação Pactuada Integrada (PPI) assim como os descontos, realizados. A metodologia utilizada para o encontro de contas consta descrita nas legislações. Também consta informação no site da PPI assistencial MG sobre o encontro de contas nesta forma de organização.

Como a abrangência desta auditoria foi somente até junho/2022, não foram analisados os pagamentos realizados pelo FES ao FMS após junho/2022. Como os recursos foram creditados pelo FES na conta do FMS até final de junho/2022, não há de se falar em retenção de recursos, porém recomenda-se que assim que o crédito for realizado na conta do FMS, a SMS realize o pagamento do valor desta competência ao prestador.

Tal fato está em conformidade com o Termo de Convênio Nº 001/2020, dos recursos financeiros - cláusula sexta, quadro 1, parágrafo primeiro.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do relatório do SIHD2 dos valores aprovados, por complexidade e financiamento, do mês de janeiro/2021.

- Cópia digitalizada do demonstrativo dos valores apurados na PPI assistencial de Minas Gerais, do município de Alfenas, na forma de organização 090641 do encontro de contas da média complexidade hospitalar, extraído do site <http://ppiassistencial.saude.mg.gov.br/detalhamento-ppi/encontro-contas>.

- Cópia digitalizado do Termo de Convênio nº 001/2020.

- Cópia digitalizada do relatório extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano) dos anos de 2019 à junho/2022.

- Cópia digitalizada do processo de despesa liquidado e não pago (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento e nota fiscal de serviços eletrônica) do empenho/subempenho/ano nº 206/10/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653525

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Alfenas não retém os repasses dos recursos, de origem estadual, relativos a ressarcimento do extrapolemamento da produção previstos nas Resoluções SES/MG nºs 5571/2016 e 6044/2017 devidos e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano

Evidência: Pela pesquisa dos empenhos realizados e não pagos no site do <https://www.transparencia.mg.gov.br/>, foi identificado o empenho de número 1661, de 29/12/2016, onde não constam informações sobre a liquidação e pagamento do recurso da Resolução SES/MG nº 5571/2016 (R\$ 399.636,16). Também foi identificado o empenho de número 3269, de 28/12/2017, que também não consta informações sobre a liquidação e pagamento do recurso da Resolução nº 6044/2017 (R\$ 1.060.042,07).

Conforme cópia de e-mail apresentado pela SMS, de 12/08/2022, da Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, os recursos previstos a serem repassados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas, em virtude das Resoluções SES/MG nºs 5571/2016 e 6044/2017 também constam como não efetuados. Neste documento consta informação relativa à Resolução SES/MG nº 5571/2016 "somente empenhado" e quanto a Resolução SES/MG nº 6044/2017 "somente empenhado e liquidado".

Portanto, em virtude da SMS/Alfenas não ter recebido os recursos da SES/MG até 12/08/2022, não há de se falar em retenção de recursos, porém recomenda-se que assim que o crédito for realizado na conta do FMS, a SMS realize o pagamento do valor devido ao prestador.

Portanto, tal fato está em conformidade com a Resolução SES/MG nº 5571/2016, Art. 3º e Resolução SES/MG nº 6044/2017, Art. 3º.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Fonte da Evidência: - Espelho dos empenhos nºs 1666, de 29/12/2016, e 3269, de 28/12/2017, do FES/MG, extraído do site <https://www.transparencia.mg.gov.br/despesa-estado/restos-a-pagar/restospagar-favorecidos/2022/1037362/0/11436319000180/4/0/520/20/42/2920/136/58/4296>.
- Cópia digitalizada do e-mail da Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, de 12/08/2022, emitido pelo servidor K. A. F.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653526

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde de Alfenas repassou recursos, de origem estadual, relativos ao ressarcimento do extrapolamento da produção previstos na Resolução SES/MG nº 4830/2015, devido ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio da Resolução SES/MG nº 4830/2015, recursos a título de ressarcimento do extrapolamento das internações de média e alta complexidade reguladas pelo SUS FÁCIL/MG, no valor de R\$ 195.885,89 (cento e noventa e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e oitenta e nove centavos).
Pela análise do processo de pagamento do recurso, recebido em 20/07/2015 pelo FMS, foi identificado o repasse de valor parcial do recurso ao HUAV em 21/07/2015, conforme relatório circunstanciado anexo ao processo de pagamento, enviado à SES/MG por meio do Ofício ContabSaúde nº 0027/2015.
O HUAV, por meio de e-mail enviado em 02/08/2022, informa que após consulta no setor de contabilidade, reconhece que os valores desta resolução já foram quitados pelo FMS de Alfenas.
Tal fato está em conformidade com a Resolução SES/MG nº 4830/2015, Art. 4º.

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2015, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 26/10/2022.
- Ordem de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nº 150.
- Cópia digitalizada do processo de despesas pago (nota de empenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal de serviços eletrônica e comprovante de pagamento bancário) do empenho nº 128/1/2015.
- Cópias digitalizadas do relatório circunstanciado relativo à Resolução SE/MG nº 4812/2015.
- Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 100087-7, agência 0095, da Caixa Econômica Federal, de julho de 2015.
- Cópia digitalizada dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 100087-7, agência 0095, da Caixa Econômica Federal, de julho de 2015.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653527

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas não aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos do FES - Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: A SMS de Alfenas recebeu, por intermédio de Termos de Compromissos firmados com a SES/MG, recursos para custeio das ações e serviços dentro da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, elencados na Tabela nº 15 deste relatório, os quais são destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO), foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2021 e 2022 e destinados ao referido prestador.
Analisando os extratos das contas correntes, aplicações e os razões, dos anos de 2021 a junho de 2022, foi identificado uma transferência da Conta Corrente nº 66.657-2/agência 0168-6 no Banco do Brasil no valor de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) para a conta bancária do FMS nº 45.000.004-6/Agência 3011-2/Banco Santander no dia 01/02/2022. No razão de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



banco consta descrito como FOLHA DE PAGAMENTO MÊS 01/2022. Durante a fase operativa foi apresentado a equipe documentação comprobatória das despesas realizadas com este recurso. Foram apresentados empenhos cuja especificação é folha de pagamentos e o comprovante da transferência Bancária. Na dotação dos empenhos consta como órgão a SMS (10) e como Unidade (10.01) Secretaria Executiva, portanto este valor transferido não foi utilizado com despesas relacionadas a Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Tal fato está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/7224, Cláusula Primeira - DO OBJETO, parágrafos primeiro, segundo e terceiro, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c"; Resolução SES/MG nº 7224/2021, artigo 3º e Resolução SES/MG nº 7826/2021, artigo 1º, anexo único/Macrorregião Sul.

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordem de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nº 11336/2021.

- Cópias digitalizadas dos Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Cópia digitalizada das razões analíticas para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Cópia digitalizada da transferência bancária no valor de R\$ 800.000,00, realizada no dia 01/02/2022.

- Cópias digitalizadas dos empenhos ordinários nºs: 510/2022, 512/2022, 513/2022, 515/2022 e 516/2022.

- Cópia da relação de pagamentos por empenho do dia 25/02/2022 da CC nº 45000004-6, agência 3011, no Banco Santander.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada. Em resposta, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Alfenas apresentou o OFÍCIO Nº 059/2023/SMS, de 16/06/2023, requerendo prorrogação extraordinária de prazo e encaminhando comprovante de transferência bancária referente ao ressarcimento à conta corrente 66657-2, Ag: 0168-6 no Banco do Brasil. O OFÍCIO Nº 059/2023/SMS tem como assunto "Resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 175/2023". Mas, por se tratar de forma inequívoca de manifestação da pessoa jurídica, o OFÍCIO Nº 059/2023/SMS foi considerado como manifestação relativa ao Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023 a pessoa física D. C. A. foi notificada. Contudo, não apresentou manifestação. Apesar de haver manifestações da SMS fazendo referência ao Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, trata-se de documentos formulados pela pessoa jurídica da SMS que estão desacompanhados de qualquer procuração da pessoa física D. C. A. Assim, mediante a ausência de mandato, não se pôde considerar tais manifestações como sendo da interessada D.C. A.

Análise da Justificativa: O comprovante bancário apresentado por meio do OFÍCIO Nº 059/2023/SMS, referente à notificação da pessoa física D. C. A. foi analisado pela equipe. Trata-se de uma transferência bancária tipo TED, realizada no dia 16/06/2023 no valor de R\$ 862.160,00 (oitocentos e sessenta e dois mil, cento e sessenta reais), sendo que o valor supracitado foi debitado na Conta Corrente nº 00100036-2, agência 0095 da CEF e creditado na Conta Corrente nº 066657-2, agência nº 168-6 no Banco do Brasil. A equipe procedeu a conferência e foi observado que as contas realizadas no processo de transferência do recursos estão corretas, uma vez que foi utilizado recursos da conta de recursos próprios do FMS de Alfenas, para devolução do recurso a conta do Programa Valora Minas. Entretanto não foi encaminhado o "Demonstrativo do Débito" contendo a memória de cálculo de atualização, conforme instruído no Anexo Financeiro ao Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023. Destarte a equipe seguiu os procedimentos para cálculo do valor a ser devolvido (vide Demonstrativo de Débito - Anexo nº 10 deste relatório) e verificou que houve divergência no valor apurado, pois de acordo com o Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União, o saldo a ser devolvido (de 01/02/2022 a 16/06/2023) totalizou o valor de R\$ 866.591,75 (oitocentos e sessenta e seis mil, quinhentos e noventa e um reais e setenta e cinco centavos), portanto houve uma diferença no valor transferido a menor em R\$ 4.431,75 (quatro mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e cinco centavos).

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, a justificativa foi parcialmente acatada, permanecendo a não conformidade.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução com recursos próprios do valor original R\$ 4.431,75 (quatro mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e cinco centavos) ao Fundo Municipal de Saúde na Conta Corrente nº 66.657-2/agência 0168-6 no Banco do Brasil, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório, encaminhamento do fato ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais e ao Ministério Público do Estado de Minas Gerais, com base na Lei Complementar nº 141/2012, artigo 27, inciso I, no Decreto Federal nº 7.827/2012, artigo 23, § 2º e na Portaria MS GM nº 885/2021, artigo 8º, § 2º, inciso I. 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: <https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>)

Acatamento da Justificativa: Parcialmente

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar a devolução imediata, com Recursos Próprios, ao Fundo Municipal de Saúde de Alfenas do valor original R\$ 4.431,75 (quatro mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e cinco centavos) devidamente atualizado, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA 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 - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Utilizar os recursos recebidos do Fundo Estadual de Saúde - FES - Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, de acordo com o objeto previsto no Termo de Compromisso nº 16/7224, Resolução SES/MG nº 7224/2021 e Resolução SES/MG nº 7826/2021.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653528

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas não aplicou adequadamente os recursos financeiros recebidos do FES - Programa Deformidade Craniofacial e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Evidência: Em virtude da limitação do espaço neste campo no sistema SISAUD, o texto da evidência consta no Anexo 08.

Fonte da Evidência: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordens de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 10776/2021 e 10777/2021.

- Memorando SES/SUBPAS-SRAS-DATE-CSB.nº 305/2022 de 16 de setembro de 2022.

- Memorando SES/SUBPAS-SRAS-DATE-CSB.nº 336/2022 de 11 de outubro de 2022.

- Cópias digitalizadas dos Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 49.394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil, de janeiro/2019 a julho/2022.

- Cópia digitalizada das razões analíticas para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Cópia digitalizada da transferência bancária no valor de R\$ 700.000,00, realizada no dia 27/12/2021.
- Cópia digitalizada do Empenho ordinário nº 2806/2021.
- Cópia digitalizada do Empenho ordinário nº 2807/2021
- Cópia digitalizada do Empenho ordinário nº 2809/2021
- Cópia digitalizada da Nota de despesa extra orçamentária nº 400/21.
- Cópia digitalizada da Nota de despesa extra orçamentária nº 401/21.
- Cópia digitalizada da Nota de despesa extra orçamentária nº 403/21.
- Cópia digitalizada da Relação de pagamentos efetuados na Conta Corrente nº 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander no dia 28/12/2021 no valor total de R\$ 2.203.376,99 (contendo valores pagos com os empenhos 2806, 2807 e 2809).
- Cópia digitalizada da Relação de pagamentos efetuados na Conta Corrente nº 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander no dia 28/12/2021 no valor total de R\$ 2.898,65 (contendo valores pagos com as despesas extra orçamentárias 400, 401 e 403).
- Cópia digitalizada do Extrato bancário da Conta Corrente nº 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander período: 27/12/2021 até 04/01/2022.
- cópia digitalizada do e-mail do dia 21/03/2023 encaminhando extrato bancário da CC 49.394-5/agência 0168-6 no BB.
- cópia digitalizada do extrato bancário da CC nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil (27/12/2021 a 14/03/2023).
- cópia digitalizada do e-mail do dia 21/03/2023 encaminhando documentação complementar a devolução do valor de R\$ 700.000,00 a CC 49.394-5/agência 0168-6 no BB.
- Cópia digitalizada da transferência da CC da Prefeitura Municipal de Alfenas nº 10.125-7/agência 168-8/ Banco do Brasil para a CC do FMS (recurso próprio) nº 100.036-2 no BB em 13/03/2023.
- Cópia digitalizada do TED, transferindo recurso da CC do FMS (recurso próprio) nº 100.036-2 no BB para a CC 45.000.003- 9/Agência 3011-2/Banco Santander em 14/03/2023.
- Cópia digitalizada da transferência da CC 45.000.003- 9/Agência 3011-2/Banco Santander para a Conta Corrente nº 49.394-5-/agência 0168-6 no Banco do Brasil em 14/03/2023.
- Demonstrativo de Débito do "Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União -TCU", contendo memória de cálculo do da atualização monetária do valor original de R\$ 700.000,00.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada. Em resposta, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Alfenas apresentou o OFÍCIO Nº 059/2023/SMS, de 16/06/2023, requerendo prorrogação extraordinária de prazo e encaminhando comprovante de transferência bancária referente ao ressarcimento à conta corrente 49.394-5, Ag: 0168-6 no Banco do Brasil. O OFÍCIO Nº 059/2023/SMS tem como assunto "Resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 175/2023". Mas, por se tratar de forma inequívoca de manifestação da pessoa jurídica, o OFÍCIO Nº 059/2023/SMS foi considerado como manifestação relativa ao Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023 a pessoa física D. C. A. foi notificada. Contudo, não apresentou manifestação. Apesar de haver manifestações da SMS fazendo referência ao Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, trata-se de documentos formulados pela pessoa jurídica da SMS que estão desacompanhados de qualquer procuração da pessoa física D. C. A. Assim, mediante a ausência de mandato, não se pôde considerar tais manifestações como sendo da interessada D.C. A.

Análise da Justificativa: O comprovante bancário apresentado por meio do OFÍCIO Nº 059/2023/SMS, referente à notificação da pessoa física D. C. A. foi analisado pela equipe. Trata-se de uma transferência bancária tipo TED, realizada no dia 16/06/2023 no valor de R\$ 56.856,80 (cinquenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e oitenta centavos), sendo que o valor supracitado foi debitado na Conta Corrente nº 00100036-2, agência 0095 da CEF e creditado na Conta Corrente nº 49.394-5, agência 0168-6 no Banco do Brasil. A equipe procedeu a conferência e foi observado que as contas realizadas no processo de transferência do recursos estão corretas, uma vez que foi utilizado recursos da conta de recursos próprios do FMS de Alfenas, para devolução do recurso a conta do Programa Valora Minas. Entretanto não foi encaminhado o "Demonstrativo do Débito" contendo a memória de cálculo de atualização, conforme instruído no Anexo Financeiro ao Ofício



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SES/AUDSUS nº. 174/2023. Destarte a equipe seguiu os procedimentos para cálculo do valor a ser devolvido (vide Demonstrativo de Débito - Anexo nº 11 deste relatório) e verificou que houve divergência no valor apurado, pois de acordo com o Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União, o saldo a ser devolvido (de 14/03/2023 a 16/06/2023) totalizou o valor de R\$ 57.026,05 (cinquenta e sete mil, vinte e seis reais e cinco centavos), portanto houve uma diferença no valor transferido a menor em R\$ 169,25 (cento e sessenta e nove mil e vinte e cinco centavos).

Por fim, avaliando-se a manifestação apresentada, a justificativa foi parcialmente acatada, permanecendo a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita e medida corretiva de devolução com recursos próprios do valor original R\$ 169,25 (cento e sessenta e nove mil e vinte e cinco centavos) ao Fundo Municipal de Saúde na Conta Corrente nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO deste relatório e encaminhamento do fato ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais e ao Ministério Público do Estado de Minas Gerais, com base na Lei Complementar nº 141/2012, artigo 27, inciso I, no Decreto Federal nº 7.827/2012, artigo 23, § 2º e na Portaria MS GM nº 885/2021, artigo 8º, § 2º, inciso I. 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: <https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Acatamento da Justificativa: Parcialmente

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Efetuar a devolução imediata, com Recursos Próprios, ao Fundo Municipal de Saúde de Alfenas do valor original R\$ 169,25 (cento e sessenta e nove mil e vinte e cinco centavos) devidamente atualizado, conforme indicado no capítulo de PROPOSIÇÃO DA 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 - TCU no endereço: <http://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>).

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Utilizar os recursos recebidos do Fundo Estadual de Saúde - FES - Programa Deformidade Craniofacial de acordo com o objeto previsto no Termo de Compromisso nº 16/6902 e Resolução SES/MG nº 6902/2019.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653529

Subgrupo: Convênios

Item: Movimentação financeira

Constatação: A Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas retém valores dos recursos próprios, previstos no Convênio nº 001/2020 e Termos Aditivos devidos ao Hospital Universitário Alzira Velano (HUAU), no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Evidência: A análise da documentação enviada para a equipe de auditoria, consultas aos sites oficiais e pela documentação disponibilizada in loco nos dias da atividade operativa demonstrou que houve retenção de valores pela Secretaria



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Municipal de Saúde de Alfenas dos recursos próprios previstos no Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, Quadro 1, item 5.1 e Primeiro Termo Aditivo, cláusula 1ª, § 1º e Segundo Termo Aditivo, cláusula 1ª, § 1º, devidos ao Hospital Universitário Alzira Velano (HUAUV), no período de janeiro de 2019 a junho 2022.

Foram identificados nos processos de pagamentos do Fundo Municipal de Saúde (FMS) em favor do HUAUV, relatórios analíticos de pagamentos realizados ao prestador e relação de empenhos emitidos entre os anos de 2019 a 2022, repasses dos recursos próprios no montante de R\$ 64.400,00 (sessenta e quatro mil e quatrocentos reais) (Tabela 23 anexa a este relatório). Na mesma análise, também foi possível identificar valores não pagos, relativos à notas fiscais emitidas entre março de 2021 a agosto de 2022 (Tabela 24 anexa a este relatório); recursos esses retidos pelo FMS/Alfenas, no montante de R\$ 88.412,34 (oitenta e oito mil, quatrocentos e doze reais e trinta e quatro centavos), em empenhos liquidados e não pagos ao prestador, estando portanto este fato em desacordo com Portaria de Consolidação nº 06/2017, art. 2º, Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Cap. II, Art. 6º, parágrafo X, Cap. III, Seção V, Art. 31, Seção VII, Art. 37, § 3º, parágrafo IV e Anexo II do anexo XXIV, cap. II, Art. 5º., Termo de Convênio nº 001/2020, dos encargos, cláusula quarta, inciso I, alínea "e"; e cláusula sexta quadro 1, item 5.1, Primeiro Termo Aditivo, cláusula 1ª, § 1º e Segundo Termo Aditivo, cláusula 1ª, § 1º.

Fonte da Evidência:

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;
- Cópia digitalizada relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-140/con_gastoporfavorecido.faces;
- Cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos);
- Cópia digitalizada de Relatórios SIHD2;
- Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS;
- Cópia digitalizada de Autorização para Empenho e Pagamento emitido pelo Sistema de Informações Assistenciais - Faturamento SIA, SIH e CIHA do Controle, Regulação, Avaliação e Auditoria da SMS de Alfenas, contido nos processos de pagamento.
- Cópias digitalizadas dos Extratos Bancários da conta corrente nº 100036-2, agência nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.
- Cópias digitalizadas dos razões analíticos para conciliação bancária, da conta corrente nº 100036-2, agência nº 0095 - CEF do período de jan/2019 a jun/2022.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A.. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.

Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita ao auditado

e repasse do valor de R\$ 88.412,34 (oitenta e oito mil, quatrocentos e doze reais e trinta e quatro centavos), ao Hospital Universitário Alzira Velano, na Conta corrente nº 612882-2 / Agência 4258 na CEF.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o repasse dos recursos próprios que por ventura vierem a ser empenhados previstos no Termo de Convênio nº 001/2020 de acordo com o prazo pactuado no referido instrumento.

Recomendação: Efetuar o repasse do valor original de R\$ 88.412,34 (oitenta e oito mil, quatrocentos e doze reais e trinta e quatro



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



centavos) atualizados, ao Hospital Universitário Alzira Velano, observadas as instruções acima do campo de "Análise da Justificativa".

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18.243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653530

Subgrupo: Convênios

Item: Prestação de Contas

Constatação: Existe Comissão de Acompanhamento da contratualização firmada entre a SMS e o Hospital Universitário Alzira Velano (HUAV) com representantes das duas instituições.

Evidência: De acordo com a análise da documentação enviada pela SMS e apresentadas na fase operativa da atividade de auditoria, foi identificada a nomeação de uma Comissão de Acompanhamento no Ano de 2017 através de portaria municipal, o que demonstra a existência da instituição de uma Comissão. Lá estão constantes a SMS e o Hospital Universitário Alzira Velano (HUAV) com representantes das duas instituições. A Portaria Municipal nº 648, de 01 de agosto de 2017, nomeia uma comissão de acompanhamento de convênios firmados entre o Município de Alfenas e os hospitais a ele credenciados através do SUS - Sistema Único de Saúde em consonância com a Política Nacional de Atenção Hospitalar (PNHOSP). Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2, Anexo XXIV, Anexo II do Anexo XXIV, Cap. II, Art. 5º, parágrafo VII e Cap. V, Sessão IV, Art. 32, caput. e Termo de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2020, dos Instrumentos de controle, cláusula oitava, parágrafo primeiro.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada da Portaria Municipal nº 648, de 01 de agosto de 2017;

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653531

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Composição da Comissão de Acompanhamento do Convênio nº 001/2020 não foi objeto de publicação no Diário Oficial do Município ou publicações equivalentes.

Evidência: Não foi observada pela equipe de auditoria na documentação enviada pela SMS e apresentadas in loco, a publicação no Diário Oficial do Município ou publicações equivalentes a Composição da Comissão de Acompanhamento do Convênio nº 001/2020 feito entre a SMS e o HUAV. Foi apresentado uma Portaria Municipal do ano de 2017 (Portaria Municipal nº 648, de 01 de agosto de 2017, nomeia uma comissão de acompanhamento e convênios firmados entre o Município de Alfenas e os hospitais a ele credenciados através do SUS - Sistema Único de Saúde em consonância com a Política de Atenção Hospitalar (PNHOSP).), porém não foram apresentadas sua publicação no Diário Oficial do Município ou equivalentes. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 2, Anexo XXIV, Anexo II do Anexo XXIV, Cap. V, Sessão IV, Art. 32, § 2º e Termo de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2013, dos Instrumentos de controle, cláusula oitava, parágrafo segundo.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada da Portaria Municipal nº 648, de 01 de agosto de 2017;

- Cópia digitalizada do Termo de auditoria (25/08/2022).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A.. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade. Propõe-se a penalidade de Advertência Escrita.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Recomendação: Publicar no Diário Oficial do Município ou publicações equivalentes a Composição da Comissão de Acompanhamento do Convênio nº 001/2020 feito entre a SMS e o HUAV de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2, Anexo XXIV, Anexo II do Anexo XXIV, Cap. V, Sessão IV, Art. 32, § 2º e Termo de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2013, dos Instrumentos de controle, cláusula oitava, parágrafo segundo.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 653532

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: A Comissão de Acompanhamento da contratualização não monitora de forma regular a execução das ações e serviços de saúde pactuados.

Evidência: Conforme a análise da documentação enviada pela SMS e dos documentos disponibilizados nos dias da fase operativa da atividade de auditoria a Equipe constatou que não foi realizado o monitoramento de forma regular da execução das ações e serviços de saúde pactuados nos Termos de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2013 e termos aditivos e Convênio nº 001/2020 e termo aditivo, celebrados entre a SMS e o HUAV, no período de abrangência da auditoria (2019 à 2022). Embora tenha sido identificada a nomeação de uma Comissão de Acompanhamento de Convênios no Ano de 2017, com representantes das instituições de saúde do município (Portaria Municipal nº 648/2017), foi entregue à equipe, apenas uma ata de reunião, tratando de assuntos diversos sobre o prestador Santa Casa de Alfenas, não citando o HUAV, nem havendo participação de membros da instituição nessa reunião. Posterior a essa reunião não foi apresentada mais nenhuma documentação que comprovasse a efetiva atuação da referida comissão para acompanhar (monitorar) de forma regular as ações de saúde pactuadas pelo de forma regular da execução das ações e serviços de saúde pactuados nos Termos de convênio nº 001/2013 e seus termos aditivos e no Termo de convênio nº 001/2020 e termo aditivo. Tal fato está em desacordo com a Portaria de Consolidação nº 2, Anexo XXIV, Anexo II do Anexo XXIV, Cap. II, Art. 5º, parágrafo VII e Cap. V, Sessão IV, Art. 32, § 1º, itens I, II e III. e no Termo de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2020, dos Instrumentos de controle, cláusula oitava.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada da Portaria Municipal nº 648, de 01 de agosto de 2017;
- Cópia digitalizada da Ata de reunião da Comissão (11/11/2017);
- Cópia digitalizada do Termo de auditoria (25/08/2022).

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023 a pessoa jurídica SMS de Alfenas foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.
2. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 175/2023, a pessoa física D. C. A. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: Considerando que não foram apresentadas justificativas pelos notificados, mantém-se a não conformidade.
Propõe-se a penalidade de Advertência Escrita.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

18 243.220/0001-01

Recomendação: Realizar o monitoramento de forma regular da execução das ações e serviços de saúde pactuados nos Termos de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2013 e termos aditivos e Convênio nº 001/2020 e termo aditivo, celebrados entre a SMS e o HUAV de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2, Anexo XXIV, Anexo II do Anexo XXIV, Cap. II, Art. 5º, parágrafo VII e Cap. V, Sessão IV, Art. 32, § 1º, itens I, II e III. e no Termo de convênio para realização de serviços, ações e atividade de saúde nº 001/2020, dos Instrumentos de controle, cláusula oitava.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS	18 243.220/0001-01

VI - PROPOSIÇÃO DA DEVOLUÇÃO

1- Prejuízo: Não

1.1- Fundo de Origem: Estadual

1.1.1- Devolução p/ o Fundo: Municipal

1.1.1.1- Bloco de Financiamento: Não financiado por bloco

Data Fato Gerador: 16/06/2023

Devolução Nº: 411176

Constatação Nº: 653527

Complemento do Bloco: Utilização fora do objeto de recursos financeiros recebidos do FES - Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas (Conta Corrente nº 66.657-2/agência 0168-6 no Banco do Brasil) e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Documentos Comprobatórios: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.

- Ordem de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nº 11336/2021.

- Cópias digitalizadas dos Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Cópia digitalizada das razões analíticas para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 66657-2, agência 168-6, do Banco do Brasil, de dezembro/2021 a julho/2022.

- Demonstrativo de Débito do "Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU, contendo memória de cálculo do da atualização monetária do valor original de R\$ 800.000,00, do dia 01/02/2022 até 16/06/2023.

- Cópia digitalizada da transferência bancária no valor de R\$ 800.000,00, realizada no dia 01/02/2022.

- Cópias digitalizadas dos empenhos ordinários nºs: 510/2022, 512/2022, 513/2022, 515/2022 e 516/2022.

- Cópia da relação de pagamentos por empenho do dia 25/02/2022 da CC nº 45000004-6, agência 3011, no Banco Santander.

- Demonstrativo de Débito do "Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU", contendo memória de cálculo do da atualização monetária do valor original de R\$ 800.000,00, do dia 01/02/2022 até 16/06/2023.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
Transferência Bancária	20101	Utilização do recurso do FES- Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas e destinados ao Hospital Universitário	4.431,75



Relatório Consolidado

Alzira Velano, com folha de pagamento de pessoal da SMS de Alfenas / mês de Janeiro de 2022.

O valor de R\$ 862.160,00 (oitocentos e sessenta e dois mil, cento e sessenta reais) foi devolvido a Conta do Programa no dia 16/06/2023, porém ficou a menor R\$ 4.431,75 (quatro mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e cinco centavos) , uma vez que conforme Demonstrativo de Débito do TCU, o valor a ser devolvido seria de R\$ 866.591,75 (oitocentos e sessenta mil, quinhentos e noventa e nove e um reais e setenta e cinco centavos)

Fundamento Legal: - Termo de Compromisso nº 16/7224, Cláusula Primeira - DO OBJETO, parágrafos primeiro, segundo e terceiro, cláusula segunda - das obrigações, item I, letra "c";
- Resolução SES/MG nº 7224/2021, artigo 3º;
- Resolução SES/MG nº 7826/2021, artigo 1º, anexo único/Macrorregião Sul.

Total da Data do Fato Gerador: 16/06/2023

4.431,75

Data Fato Gerador: 16/06/2023

Devolução Nº: 411177

Constatação Nº: 653528

Complemento do Bloco: -Utilização fora do objeto de recursos financeiros recebidos do do FES - Programa Deformidade Craniofacial (Conta corrente nº 49.394-5 /agência 0168-6 no Banco do Brasil) e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano, que foi devolvido a conta do programa no FMS/Alfenas sem a devida atualização do valor.

Documentos Comprobatórios: - Planilha digital dos pagamentos realizados pelo FES/MG ao FMS de Alfenas (B.O.), de 2019 a junho/2022, extraídos pela Superintendência de Planejamento e Finanças/SES/MG, enviados à equipe de auditoria em 17/08/2022.
- Ordens de pagamento bancária/SIAFI/Governo do Estado de Minas Gerais nºs 10776/2021 e 10777/2021.
- Memorando SES/SUBPAS-SRAS-DATE-CSB.nº 305/2022 de 16 de setembro de 2022.
- Memorando SES/SUBPAS-SRAS-DATE-CSB.nº 336/2022 de 11 de outubro de 2022.
- Cópias digitalizadas dos Extratos bancários da conta corrente e aplicação nº 49.394-5, agência 168-6, do Banco do Brasil, de janeiro/2019 a julho/2022
- Cópia digitalizada das razões analíticas para conciliação bancária, da conta corrente e aplicação nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil de janeiro/2019 a julho/2022.
- Cópia digitalizada da transferência bancária no valor de R\$ 700.000,00, realizada no dia 27/12/2021.
- Cópia digitalizada do Empenho ordinário nº 2806/2021.
- Cópia digitalizada do Empenho ordinário nº 2807/2021
- Cópia digitalizada do Empenho ordinário nº 2809/2021
- Cópia digitalizada da Nota de despesa extra orçamentária nº 400/21.
- Cópia digitalizada da Nota de despesa extra orçamentária nº 401/21.
- Cópia digitalizada da Nota de despesa extra orçamentária nº 403/21.
- Cópia digitalizada da Relação de pagamentos efetuados na Conta Corrente nº 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander no dia 28/12/2021 no valor total de R\$ 2.203.376,99 (contendo valores pagos com os empenhos 2806, 2807 e 2809).
- Cópia digitalizada da Relação de pagamentos efetuados na Conta Corrente nº 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander no dia 28/12/2021 no valor total de R\$ 2.898,65 (contendo valores pagos com as despesas extra orçamentárias 400, 401 e 403).
- Cópia digitalizada do Extrato bancário da Conta Corrente nº 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Santander período: 27/12/2021 até 04/01/2022.

- cópia digitalizada do extrato bancário da CC nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil (27/12/2021 a 14/03/2023).

- Cópia digitalizada da transferência da CC da Prefeitura Municipal de Alfenas nº 10.125-7/agência 168-8/ Banco do Brasil para a CC do FMS (recurso próprio) nº 100.036-2 no BB em 13/03/2023.

- Cópia digitalizada do TED, transferindo recurso da CC do FMS (recurso próprio) nº 100.036-2 no BB para a CC 45.000.003- 9/Agência 3011-2/Banco Santander em 14/03/2023.

- Cópia digitalizada da transferência da CC 45.000.003- 9/Agência 3011-2/Banco Santander para a Conta Corrente nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil em 14/03/2023.

- Demonstrativo de Débito do "Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU, contendo memória de cálculo do da atualização monetária do valor original de R\$ 700.000,00 do dia 27/12/2021 até 14/03/2023.

- Demonstrativo de Débito do "Programa de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU", contendo memória de cálculo do da atualização monetária do valor original de R\$ 56.151,56 do dia 14/03/2023 até 16/06/2023.

Documento Tipo	Documento Nº	Motivo	Valor
TED-Trans. Eletr. Dispon.	6569637483981	Quando da realização da auditoria, foi detectado desvio de objeto do valor R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais) com recursos do FES- Programa Deformidade Craniofacial e destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano. Porém, posteriormente, o auditado apresentou o comprovante de transferência desse valor R\$ 700.000,00 à conta com atraso de aproximadamente 15 meses. Dessa forma, o valor original de R\$ 700.000,00 deveria ter sido atualizado do dia 27/12/2021 ao dia 14/03/2023, perfazendo um total de R\$ 756.151,56 (setecentos e cinquenta e seis mil, cento e cinquenta e um reais e cinquenta e seis centavos). Assim, esta devolução está considerando o débito de R\$ 56.151,56 (cinquenta e seis mil, cento e cinquenta e um reais e cinquenta e seis centavos) referente à atualização não realizada. O valor R\$ 56.856,80 (cinquenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e oitenta centavos)foi devolvido a conta do Programa no dia 16/06/2023, porém ficou a menor R\$ 169,25 (cento e sessenta e nove reais e vinte e cinco centavos) , uma vez que conforme Demonstrativo de Débito do TCU, o valor a ser devolvido seria de R\$ 57.026,05 (cinquenta e sete mil, vinte e seis reais e cinco centavos)	169,25

Fundamento Legal: - Termo de Compromisso nº 16/6902, cláusula Primeira - DO OBJETO, parágrafo único, cláusula segunda - DAS OBRIGAÇÕES, item I, letra "a"
- Resolução SES/MG nº 6902/2019 (na íntegra).

Total da Data do Fato Gerador: 16/06/2023	169,25
Total do Bloco de Financiamento: Não financiado por bloco	4.601,00
Total do Fundo p/ Devolução: Municipal	4.601,00
Total Fundo de Origem: Estadual	4.601,00
Total Prejuízo: Não	4.601,00
Total Geral:	4.601,00



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Qualificação do(s) Responsável(eis)

Nome: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE ALFENAS

CNPJ: 18.243.220/0001-01

Cargo/Função: Secretária Municipal de Saúde de Alfenas

Período Exercício: Desde 02/01/2017

Endereço Comercial: ALFENAS/MG

Devolução Nº(s): 411176, 411177

VII - RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Retenção de recursos financeiros de origem Federal pela SMS de Alfenas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano, previstos em instrumento jurídico.

Tipo: Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de Demanda Nº: 125361
Saúde

Fato: Retenção de recursos financeiros de origem Estadual pela SMS de Alfenas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano, previstos em instrumento jurídico.

Tipo: Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de Demanda Nº: 125361
Saúde

Fato: Retenção de recursos financeiros de origem municipal pela SMS de Alfenas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano, previstos em instrumento jurídico.

Tipo: Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de Demanda Nº: 125361
Saúde

Fato: Descumprimento contratual por parte do município de Alfenas, em relação aos repasses de recursos financeiros de forma integral e regular para o Hospital Universitário Alzira Velano.

Tipo: Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de Demanda Nº: 125361
Saúde

Fato: Atrasos nos repasses financeiros de origem Federal, Estadual e recursos próprios realizados pela SMS ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Tipo: Recursos Financeiros - Pagamento a prestadores do Serviço de Demanda Nº: 125361
Saúde

VIII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 30/03/2023

Ofício Nº: 1742023

Data: 30/03/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica T.L.S. Secretário Municipal de Saúde



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 30/03/2023

Ofício Nº: 1752023

Data: 30/03/2023

NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa física

IX - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Notificação de Relatório Preliminar encaminhado por meio do Ofício SES/AUDSUS nº 174/2023 de 30/03/2023, à Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Alfenas (pessoa jurídica), recebido em 13/04/2023, conforme AR nº BR 69812877 3 BR e Ofício SES/AUDSUS nº 175/2023 de 30/03/2023 a Sra. D. C. A. (pessoa física), recebido em 06/04/2023, conforme consta no site <https://rastreamento.correios.com.br/app/index.php> para o AR nº BR 69812878 7 BR. A SMS (pessoa jurídica) solicitou prorrogação do prazo para apresentação das manifestações por meio do Ofício 66/2023/SMSA, de 19/04/2023, sendo concedida prorrogação de mais 30 dias por meio do Ofício SES/URSUDI-ARAS-SUS/MG nº. 1/2023. A Sra. D. C. A. (pessoa física) solicitou prorrogação do prazo para apresentação das manifestações por meio do Ofício 65/2023/SMSA, de 19/04/2023, sendo concedida prorrogação de mais 30 dias por meio do Ofício SES/URSUDI-ARAS-SUS/MG nº. 2/2023.

Por meio do OFÍCIO Nº 059/2023/SMS de 16/06/2003, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Alfenas encaminhou nova solicitação requerendo prorrogação extraordinária de prazo para apresentação da manifestação e encaminhando comprovantes de transferências bancárias referente aos ressarcimentos às contas correntes 66657-2 e 49.394-5, Ag: 0168-6 no Banco do Brasil. O OFÍCIO Nº 059/2023/SMS tem como assunto "Resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 175/2023" mas, por se tratar de forma inequívoca de manifestação da pessoa jurídica, o OFÍCIO Nº 059/2023/SMS foi considerado como manifestação relativa ao Ofício SES/AUDSUS nº. 174/2023. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 338/2023, não foi concedida nova prorrogação de prazo pela Chefia da AUDSUS.

X - CONCLUSÃO

A Secretaria Municipal de Saúde de Alfenas, entre os anos de 2019 e junho de 2022, esteve contratualizada com o Hospital Universitária Alzira Velano (HUAUV) por meio do Termo de Convênio nº 001/2013 e 4º e 5º Termos Aditivos (vigente entre 2019 a 25/11/2020) e do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º, 2º, 3º e 4º Termos Aditivos (vigente a partir de 26/11/2020). Da análise destes instrumentos, observou-se que não atendem a legislação vigente quanto diversos quesitos, conforme relatado na constatação nº 653505. Também foi observado que embora existisse a Comissão de Acompanhamento da Contratualização devidamente formalizada por meio da Portaria Municipal nº 648, de 01 de agosto de 2017, a mesma não foi objeto de publicação no Diário Oficial do Município ou publicações equivalentes e não atuou de forma regular e periódica de forma a monitorar as ações e serviços de saúde pactuados com o HUAUV, devido não terem sido apresentados registros de atuação da mesma no período avaliado.

Quanto aos aspectos financeiros ficou evidenciado que a SMS de Alfenas retém valores de origem federal, devidos ao HUAUV, entre janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos:

- . Ao componente pré-fixado (incentivos), no valor original de R\$ 7.847.954,82 (sete milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e dois centavos).
- . Ao incentivo do CER III, no valor original de R\$ 644.248,68 (seiscentos e quarenta e quatro mil, duzentos e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos).
- . Ao componente pós-fixado, relativos à produção SIAH/SUS de Alta Complexidade (AC), no valor original de R\$ 1.002.116,44 (um milhão e dois mil, cento e dezesseis reais e quarenta e quatro centavos).
- . Ao componente pós-fixado, relativos à produção SIAH/SUS de Média Complexidade (MC), no valor original de R\$ 20.649.863,56 (vinte



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e cinquenta e seis centavos).

. Ao componente pós-fixado, financiados pelo Fundo de Ações Estratégicas e Compensação (FAEC), no valor original de R\$ 1.082.724,42 (um milhão, oitenta e dois mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e dois centavos).

. Ao extrapolamento da produção hospitalar, apurados no encontro de contas da média complexidade hospitalar da produção, devidos ao HUAV dos anos de 2019 e 2020, no valor original de R\$ 1.985.849,70 (um milhão, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa centavos).

. Ao extrapolamento da produção hospitalar do SIA de média complexidade e do SIH de alta complexidade, no valor original de R\$ 1.016.144,00 (um milhão, dezesseis mil e cento e quarenta e quatro reais).

Também ficou evidenciado que a SMS de Alfenas retém valores de origem estadual, devidos ao HUAV, entre janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos:

. À Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, no valor original de R\$ 1.544.706,12 (um milhão, quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e seis reais e doze centavos).

. À Rede da Pessoa Com Deficiência/ Triagem Auditiva Neonatal, no valor original de R\$ 129.357,02 (cento e vinte e nove mil, trezentos e cinquenta e sete reais e dois centavos).

. À OPME de Alta Complexidade em Cardiologia, no valor original de R\$ 479,88 (quatrocentos e setenta e nove reais e oitenta e oito centavos).

. À assistência odontológica em ambiente hospitalar, no valor original de R\$ 973.678,96, (novecentos e setenta e três mil, seiscentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos).

Também ficou evidenciado que a SMS de Alfenas retém valores de recursos próprios, devidos ao HUAV, de março de 2021 a agosto de 2022, no valor original de R\$ 88.412,34 (oitenta e oito mil, quatrocentos e doze reais e trinta e quatro centavos).

As retenções de recursos totalizam o valor original de R\$ 36.965.535,94 (trinta e seis milhões, novecentos e sessenta e cinco mil. Quinhentos e trinta e cinco reais e noventa e quatro centavos), sendo R\$ 34.228.901,62 (trinta e quatro milhões, duzentos e vinte e oito mil, novecentos e um reais e sessenta e dois centavos) de origem federal, provenientes do FNS, R\$ 2.648.221,98 (dois milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, duzentos e vinte e um reais e noventa e oito centavos) de origem do estadual, provenientes do FES/MG e R\$ 88.412,34 (oitenta e oito mil, quatrocentos e doze reais e trinta e quatro centavos) de recursos próprios.

A SMS de Alfenas regularizou parcialmente as inconformidades financeiras apontadas nas constatações 653527 e 653528, relativas a não aplicação adequada parte dos recursos de origem estadual, relativos à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais e ao Programa Deformidade Craniofacial, nos valores originais respectivos de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) e R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais). Foi realizada a devolução à CC 66657-2, Ag. 0168, do BB, em 16/06/2023, do valor corrigido de R\$ 862.160,00 (oitocentos e sessenta e dois mil e cento e sessenta reais), entretanto restou saldo a ser devolvido, conforme demonstrado na constatação 653527. Também foi realizada devolução à CC 49394-5, Ag. 0168, do BB, do valor original de R\$ 700.000,00 em 14/03/2023 e de R\$ 56.856,80, em 16/06/2023, relativo à correção monetária, porém também restou saldo a ser devolvido, conforme demonstrado na constatação 653528.

Também ficou evidenciado que a SMS de Alfenas atrasou os seguintes repasses ao HUAV, entre janeiro de 2019 a junho de 2022:

. Recursos de origem federal, relativos ao componente pré-fixado (incentivos), os quais deveriam ter sido repassado ao prestador em até 5 dias úteis após o recebimento do FNS, descritos nas tabelas de 1 a 6 deste relatório.

. Recursos de origem federal, relativos ao componente pós-fixado, de origem federal, descritos nas tabelas 7 a 14.

. Recursos de origem estadual, relativos à Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas, descritos na tabela 15 deste relatório.

. Recursos de origem estadual, relativos à Rede Cegonha, descritos na tabela 21 deste relatório.

. Recursos de origem estadual, relativos à OPME de Alta Complexidade Cardiovascular, descritos na tabela 17 deste relatório.

. Recursos de origem estadual, relativos à assistência odontológica em ambiente hospitalar, descritos na tabela 18 deste relatório.

. Recursos de origem estadual, relativos o Pro-hosp, descritos na tabela 22 deste relatório.

Entretanto, ficou evidenciado que a SMS de Alfenas realizou os pagamentos ao HUAV dos valores relativos às Resoluções SES/MG nºs 5571/2016, 6044/2017 e 4830/2015.

Por fim, foram elaboradas recomendações visando sanar as irregularidades apontadas no relatório e também visando evitar a geração de



novas não conformidades, relativas a retenção de recursos por parte da SMS de Alfenas, para que não haja comprometimento da assistência prestadas aos usuários do SUS pela instituição em questão.

XI - Encaminhamentos:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 699 para conhecimento e oportunidade de interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria a Secretaria Municipal de Alfenas.
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sr[. Deyv Cabral de Assis.

Transcorridas todas as fases do processo administrativos será dada ciência, no que couber:

1. Ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;
2. Ao Ministério Público do Estado de Minas Gerais;
3. Ao Fundo Nacional de Saúde – FNS/MS;
4. À Superintendência Regional de Saúde de Alfenas;
5. Ao Conselho Municipal de Saúde de Alfenas

XII - Resultado da denúncia

Fato: Descumprimento contratual por parte do município de Alfenas, em relação aos repasses de recursos financeiros de forma integral e regular para o Hospital Universitário Alzira Velano.

Demanda Nº:125.361

Resultado da Denúncia: Na análise documental realizada pela equipe, ficou demonstrado que a SMS de Alfenas não cumpriu as cláusulas contratuais previstas nos Termos de Convênios nº 001/2013 e 4º e 5º Termos Aditivos (vigente entre 2019 a 25/11/2020) e no Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º, 2º, 3º e 4º Termos Aditivos (vigente a partir de 26/11/2020) quanto aos repasses dos recursos previstos nos instrumentos de forma integral e regular. Foi evidenciada a existência de retenções de parte dos recursos e que houve atrasos nos repasses de outra parte dos recursos pela SMS de Alfenas, conforme detalhado nas constatações 653505 a 653523 e 653529.

Apuração:25/08/2022

Procedente: Procedente

Fato: Retenção de recursos financeiros de origem Federal pela SMS de Alfenas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano, previstos em instrumento jurídico.

Demanda Nº:125.361

Resultado da Denúncia: Na análise documental realizada pela equipe, ficou evidenciado que a SMS de Alfenas retém, recursos de origem federal, devidos ao HUAV, no valor original de R\$ 34.228.901,62 (trinta e quatro milhões, duzentos e vinte e oito mil, novecentos e um reais e sessenta e dois centavos). O valor refere-se ao período de janeiro de 2019 a junho de 2022 e corresponde ao previsto nos Termos de Convênios nº 001/2013 e 4º e 5º Termos Aditivos (vigente entre 2019 a 25/11/2020) e no Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º, 2º, 3º e 4º Termos Aditivos (vigente a partir de 26/11/2020) vigentes no período em análise, conforme detalhado nas constatações 653506 a 653510 e 653517 e 653518.

Procedente:Procedente

Fato: Retenção de recursos financeiros de origem Estadual pela SMS de Alfenas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano, previstos em instrumento jurídico.

Demanda Nº:125.361

Resultado da Denúncia: Na análise documental realizada pela equipe, ficou evidenciado que a SMS de Alfenas retém, recursos de origem estadual, devidos ao HUAV, no valor original de R\$ 2.648.221,98 (dois milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, duzentos e vinte e um reais e noventa e oito centavos). O valor refere-se ao período de janeiro de 2019 a junho de 2022, conforme detalhado nas constatações 653513 a 653516..

Apuração:25/08/2022

Procedente:Procedente

Fato: Retenção de recursos financeiros de origem municipal pela SMS de Alfenas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano,



previstos em instrumento jurídico.

Demanda Nº:125.361

Resultado da Denúncia: Na análise documental realizada pela equipe, ficou evidenciado que a SMS de Alfenas retém, recursos próprios, devidos ao HUAV, no valor original de R\$ 88.412,34 (oitenta e oito mil, quatrocentos e doze reais e trinta e quatro centavos). O valor refere-se ao período de janeiro de 2019 a junho de 2022, conforme detalhado na constatação 653529.

Apuração: 25/08/2022

Procedente: Procedente

Fato: Atrasos nos repasses financeiros de origem Federal, Estadual e recursos próprios realizados pela SMS ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Demanda Nº:125.361

Resultado da Denúncia: Na análise documental realizada pela equipe, ficou evidenciado que a SMS de Alfenas atrasou o repasse de recursos de origem federal e estadual, devidos ao HUAV, entre janeiro de 2019 a junho de 2022, conforme detalhado nas constatações 653511, 653512, 653519 a 653523. Nas tabelas 1 a 15, 17, 18, 21 e 22 é possível verificar os atrasos ocorridos.

Apuração:25/08/2022

Procedente: Procedente





XI - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



XII - ANEXOS

Sumário

Sumário dos anexos

Anexo 01	Evidência da constatação nº 653505
Anexo 02	Evidência da constatação nº 653506
Anexo 03	Evidência da constatação nº 653508
Anexo 04	Evidência da constatação nº 653509
Anexo 05	Evidência da constatação nº 653510
Anexo 06	Fonte evidência da constatação nº 653512
Anexo 07	Evidência da constatação nº 653517
Anexo 08	Evidência da constatação nº 653528
Anexo 09	Memória de cálculo da constatação nº 653528
Tabela 01	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo IAC*, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 02	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo INTEGRASUS*, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 03	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo REDE CEGONHA*, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 04	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo REDE DE ATENÇÃO às URGÊNCIAS - RAU*, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 05	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo LEITOS CLÍNICOS DE RETAGUARDA - RAU*, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 06	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo CER III* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 07	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção SIA/SUS Alta Complexidade, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 08	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção SIH/SUS Alta Complexidade, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 09	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção SIA/SUS Média Complexidade, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 10	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção SIH/SUS Média Complexidade, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 11	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção FAEC Nefrologia, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Sumário

Tabela 12	janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção FAEC OPM Auditivas, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 13	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção FAEC Caderias de Rodas CER III, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 14	Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção FAEC Transplantes de Órgãos, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 15	Relação de recursos repassados do FES de Minas Gerais ao FMS de Alfenas, entre os anos de 2021 a junho de 2022, relativo ao projeto Valora Minas destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 16	Relação de recursos repassados do FES de Minas Gerais ao FMS de Alfenas relativo à Rede de Cuidados da Pessoa com Deficiência entre 2019 e 2021.
Tabela 17	Relação de recursos repassados do FES de Minas Gerais ao FMS de Alfenas, entre os anos de 2021 à 2022, relativo à OPME de Alta Complexidade em Cardiologia e repassados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 18	Relação de recursos repassados do FES de Minas Gerais ao FMS de Alfenas relativo aos Componente Especializado das Ações de Saúde Bucal entre 2021 e junho de 2022.
Tabela 19	Relação de valores devidos, pela SMS de Alfenas, ao HUAV em virtude do extrapolamento da produção da média complexidade hospitalar dos anos de 2019 a dezembro de 2020
Tabela 20	Relação de valores devidos, pela SMS de Alfenas, ao HUAV em virtude do extrapolamento da produção da média complexidade ambulatorial e alta complexidade hospitalar dos anos de 2019 a março de 2021.
Tabela 21	Relação de recursos repassados do FES de Minas Gerais ao FMS de Alfenas, entre os anos de 2019 à 2021, relativo à Rede Cegonha e repassados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 22	Relação de recursos repassados do FES de Minas Gerais ao FMS de Alfenas, entre os anos de 2019 à 2021, relativo ao Pro-Hosp e repassados ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 23	Recurso próprio do FMS: Valores pagos pela SMS/Alfenas ao Hospital Universitário Alzira Velano.
Tabela 24	Recurso próprio do FMS – Valores retidos pela SMS/Alfenas devidos ao Hospital Universitário Alzira Velano.



Anexo 01 - Evidência constatação nº 653505

Anexo 01

Evidência da constatação nº 653505

Foram identificados que entre os anos de 2019 a junho de 2022, a SMS de Alfenas celebrou com o HUAV, somente os Termos de Convênios nºs 001/2013 e 001/2020 relativos aos pagamentos dos serviços prestados pela instituição ao SUS.

O Termo de Convênio nº 001/2013 esteve vigente entre 01/01/2019 e 25/11/2020, conforme 4º e 5º Termos Aditivos (TA), sendo que nestes TA houve alteração dos valores da programação orçamentária da instituição, com acréscimos de recursos ao TC principal. O objeto deste instrumento, descrito na cláusula primeira, era *"... formalizar a parceria para realização de serviços, ações e atividades, no âmbito da Política Nacional de Atenção Hospitalar do Sistema Único de Saúde – SUS e o Programa de Reestruturação dos Hospitais de Ensino no âmbito do Sistema Único de Saúde- SUS, conforme Plano Operacional Anual – POA, que faz parte integrante desse Instrumento, buscando a qualificação da assistência no processo de gestão hospitalar em razão das necessidades e da inserção do hospital na rede hierarquizada e regionalizada do SUS"*.

O Termo de Convênio nº 001/2020 foi celebrado em 26/11/2020, e tem como objeto o descrito na cláusula primeira, a saber *"... formalizar a parceria para realização de serviços, ações e atividades, no âmbito do Programa de Reestruturação dos Hospitais de Ensino no âmbito do Sistema Único de Saúde- SUS, conforme Plano Operacional Anual – POA, que faz parte integrante desse Instrumento, buscando a qualificação da assistência no processo de gestão hospitalar em razão das necessidades e da inserção do hospital na rede hierarquizada e regionalizada do SUS"*. Foi celebrado 1º Termo Aditivo em 07/02/2022, que alterou um item do objeto do instrumento original, não havendo alteração do quadro da programação orçamentária da instituição e demais cláusulas contratuais. Teve o 2º Termo Aditivo formalizado em 23/05/2022, no qual teve alterado da descrição do item 5.1 do quadro 1 e acréscimo de itens a serem apresentados pelo estabelecimento para recebimento deste específico recurso. Teve o 3º Termo Aditivo formalizado também em 23/05/2022, no qual acrescentou os quadros 2 e 3 ao TC nº 001/2020. Já o 4º Termo Aditivo, celebrado em 30/06/2022, acrescentou o item 9.1 ao quadro 1 e dispositivos no quadro 3.

A análise dos Termos de Convênio nºs 001/2013, 001/2020 e dos Termos Aditivos descritos acima revelou que não atendem ao previsto na legislação vigente.

Referente ao TC nº 001/2013 e 4º e 5º Termos Aditivos, foram observados que:

1. Não estão contemplados os recursos de origem estadual que foram recebidos pelo FMS e direcionados/repassados ao estabelecimento entre os anos de 2019 a 25/11/2020. Foram identificados diversos Termos de Compromissos firmados entre a SMS e o FES, nos quais constam cláusulas específicas que estipulam que fossem formalizados e publicados instrumentos jurídicos para repasse destes recursos às entidades beneficiadas.
2. Não contemplam as responsabilidades do hospital quanto aos eixos de assistência, gestão, avaliação e de ensino.



Anexo 01 - Evidência constatação nº 653505

3. Não especificam a data ou prazo para realização do repasse referente aos valores pós-fixados (SIAH/SUS Alta Complexidade e financiados pelo FAEC) após aprovação da produção de cada competência.
4. Não abordam como seria apurado o extrapolamento do teto de produção para SIAH/SUS de Alta e Média complexidade, nem para FAEC em Nefrologia, tampouco as fontes orçamentárias a serem utilizadas para esses pagamentos.
5. Apresentam, no Quadro 1 da Cláusula Sexta, o recurso composto série histórica de produção aprovada da média mensal dos 12 (doze) meses anteriores à celebração do convênio, da média complexidade como parte pós fixada. A parte pós-fixada deve ser composta pelo valor de remuneração dos serviços de Alta Complexidade e do FAEC.
6. Apresentam no Quadro 1 da Cláusula Sexta, o Teto Municipal Rede Viver Sem Limites (RDEF) CER III FÍSICA/Auditiva/Visual SIA FAEC como recurso pós fixado. O valor foi incorporado ao teto municipal MAC é tratado, pela SMS como incentivo, portanto deveria ser valor pré-fixado.
7. Não estão contemplados os recursos próprios que foram direcionados/repassados ao estabelecimento entre os anos de 2019 a 25/11/2020, conforme relação de pagamentos descrita na tabela 23.

Referente ao Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º, 2º, 3º e 4º Termos Aditivos, foi observado que:

1. Somente a partir do 3º Termo Aditivo que há previsão de recursos de origem estadual direcionado ao HUAV. Foi acrescentado, dentro do objeto do instrumento, a previsão de recursos relativos ao Valora Minas (Resolução SES/MG 7.826/2021), Projeto OtimizaSUS, (Resolução SES/MG 7.925/2021) e relativo à Emenda Parlamentar (Resolução SES/MG nº 7.587/2021), ambos descritos no quadro 2. Já no quadro 3 consta outros recursos previstos em emendas parlamentares (Portaria 1675/2021). Porém identificados diversos Termos de Compromissos firmados entre a SMS e o FES, nos quais constam cláusulas específicas que estipulam que fossem formalizados e publicados instrumentos jurídicos para repasse destes recursos às entidades beneficiadas, como os descritos nas tabelas 16, 17, 18, 21 e 22.
2. Não contemplam as responsabilidades do hospital quanto aos eixos de assistência, gestão, avaliação e de ensino.
3. Não especificam a data ou prazo para realização do repasse referente aos valores pós-fixados (SIAH/SUS Alta Complexidade e financiados pelo FAEC) após aprovação da produção de cada competência.
4. Não abordam como seria apurado o extrapolamento do teto de produção para SIAH/SUS de Alta e Média complexidade, nem para FAEC em Nefrologia, tampouco as fontes orçamentárias a serem utilizadas para esses pagamentos.
5. Consta na cláusula sétima que “os recursos do presente Convênio oneram recursos do Fundo de Saúde do Município, classificações programáticas do teto de média e alta complexidade do Fundo Municipal de Saúde”, que é a única cláusula relacionada à fonte orçamentária de custeio do instrumento. Não há descrição do crédito pelo qual correrá a despesa, com a indicação da classificação funcional programática e da categoria econômica, conforme preconizado na Lei 8666/93.
6. Apresentam, no Quadro 1 da Cláusula Sexta, o recurso composto série histórica de produção aprovada da média mensal dos 12 (doze) meses anteriores à celebração do convênio, da média



Anexo 01 - Evidência constatação nº 653505

complexidade como parte pós fixada. A parte pós-fixada deve ser composta pelo valor de remuneração dos serviços de Alta Complexidade e do FAEC.

7. Apresentam no Quadro 1 da Cláusula Sexta, o Teto Municipal Rede Viver Sem Limites (RDEF) CER III FÍSICA/Auditiva/Visual SIA FAEC como recurso pós fixado. O valor foi incorporado ao teto municipal MAC é tratado, pela SMS como incentivo, portanto deveria ser valor pré-fixado.

8. Apresenta no Quadro 1, da cláusula sexta do TC nº 001/2020, no item 5.1, a previsão de repasse mensal, no valor de R\$ 32.000,00 (trinta e dois mil reais) referente à "órtese, próteses e materiais especiais, não contemplados na Tabela SUS, ou ainda, inovações técnicas, instrumentais ou materiais, ainda não inseridos na Tabela SUS" sem identificação da origem dos recursos e da dotação orçamentária. Foi possível correlacionar que os recursos são de origem própria, visto a especificação do item não contemplar procedimentos previstos na tabela SUS e ao descrito nos processos de pagamentos relacionados nas tabelas 23 e 24.





Anexo 02 - Evidência constatação nº: 653506

I - Íntegra do Texto de Evidência da Constatação Nº: 653506

Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e respectivos Termos Aditivos firmados entre a SMS de Alfenas e HUAV preveem o valor estimado para sua execução e específica no Quadro 1 da Cláusula Sexta, o valor pré-fixado relativo a incentivos financeiros de origem do FNS, incorporado ao Teto Média e Alta Complexidade (MAC) do município. No Quadro 1 estão relacionados: Incentivo de Adesão à Contratualização (IAC), Incentivo de Integração ao Sistema Único de Saúde (INTEGRASUS), Incentivo Rede Cegonha, Incentivo Rede de Atenção à Urgências e Incentivo à Qualificação de Leitos Clínicos de Retaguarda. Foram detalhados, por competência e demonstrados nas tabelas 01 a 05 anexadas a este relatório de auditoria, valores, datas e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; número de Nota Fiscal emitida pelo HUAV; valores, datas e dados bancários da transferência realizada pela SMS ao hospital e número do empenho do processo de pagamento destes incentivos, bem como a portaria que os originou.

A Tabela 01 - INCENTIVO IAC revela retenção de valores do Incentivo IAC destinados ao HUAV das competências de junho de 2021 a junho de 2022, somando R\$ 5.682.797,16 (cinco milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, setecentos e noventa e sete reais e dezesseis centavos). O parágrafo quarto da cláusula sexta do Termo de Convênio nº 001/2020, assinado em 26/11/2020 determina “caso o HOSPITAL não tenha regularizado a concessão ou renovação do Certificado CEBAS – Saúde ao MUNICÍPIO dentro do prazo de seis meses, o valor referente ao incentivo IAC será suprimido do valor global da programação orçamentária do HOSPITAL”. Apesar de não ter sido comprovada a regularização referido certificado pelo HUAV, a SMS de Alfenas não apresentou documento que demonstre que, a partir de 26 de maio de 2021 estaria executando a cláusula do convênio e suprimindo o valor do incentivo IAC.

A Tabela 02 - INCENTIVO INTEGRASUS revela retenção valores do Incentivo INTEGRASUS destinados ao HUAV das competências maio e junho de 2022, somando R\$ 26.965,08 (vinte e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e oito centavos).

A Tabela 03 - INCENTIVO REDE CEGONHA revela retenção valores do Incentivo Rede Cegonha destinados ao HUAV das competências de maio e junho de 2022, somando R\$ 139.667,98 (cento e trinta e nove mil, seiscentos e sessenta e sete reais e noventa e oito centavos).

A Tabela 04 – INCENTIVO REDE DE ATENÇÃO às URGÊNCIAS - RAU revela retenção valores do Incentivo RAU destinados ao HUAV das competências de março a junho de 2022, somando R\$ 1.481.441,28 (um milhão, quatrocentos e oitenta e um mil, quatrocentos e quarenta e um reais e vinte e oito centavos).

A Tabela 05 – INCENTIVO LEITOS CLÍNICOS DE RETAGUARDA – RAU revela retenção valores do Incentivo Leitos Clínicos de Retaguarda destinados ao HUAV das competências de março a junho de 2022, somando R\$ 517.083,32 (quinhentos e dezessete mil, oitenta e três reais e trinta e dois centavos).



Anexo 02 - Evidência constatação nº: 653506

A análise das tabelas revela que, no período de janeiro de 2019 a junho de 2022, a SMS Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS referentes ao componente pré-fixado (incentivos) destinados ao HUAV que compõem o teto MAC e retém o total acumulado no mesmo período de R\$ 7.847.954,82 (sete milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e dois centavos) dos incentivos previstos em contrato. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 6/2017, Cap. II, Sessão IV, art. 303; Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 17, incisos I e II, § 1º, incisos I a VIII e § 2º e art. 31, § 1º e 2º; Portaria GM/MS nº 23/2006 art. 1º, incisos I e II e art. 2º; Portaria MS/GM nº 3131/2008, art. 1º, parágrafo único e anexo; Portaria GM/MS nº 2505/2011 art. 1º, § 1º, 2º e 3º, art. 6º, art. 7º e anexo; Portaria GM/MS nº 1416/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, § 1º e 2º, art. 5º e anexo; Portaria GM/MS nº 3172/2012 art. 1º, § 1º e 2º, art. 3º, art. 5º e anexo; Portaria GM/MS nº 3166/2013 art. 1º, incisos I e II, art. 2º, art. 3º e anexo; Portaria GM/MS nº 1944/2016 arts. 1º, 3º e anexo. Portaria GM/MS nº 3039/2016, art. 1º, 2º e anexo; Portaria GM/MS nº 4380/2018, arts. 1º, 2º e anexo; Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Sexta, Parágrafo segundo e terceiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens 1, 2 e 4, parágrafos primeiro, segundo e terceiro e Cláusula Segunda, parágrafos segundo e terceiro; Quinto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, parágrafos primeiro, segundo, terceiro e quarto, Cláusula Segunda e Cláusula Terceira, Parágrafos segundo e terceiro e Termo de Convênio nº 001/2020 - Cláusula Sexta, Parágrafos segundo, terceiro e quarto.





Anexo 03 - Evidência constatação nº: 653508

I - Íntegra do Texto de Evidência da Constatação Nº: 653508

Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos preveem o valor estimado para sua execução e especifica a programação orçamentária por componente e por tipo/subtipo de financiamento. Dentro do componente pós fixado de alta complexidade, a programação orçamentária apresenta valores para a produção ambulatorial (SIA/SUS AC) e hospitalar (SIH/SUS AC). Até dez/2020 o teto mensal SIA/SUS AC era de R\$ 73.240,01 (setenta e três mil, duzentos e quarenta reais e um centavo) e o teto mensal SIH/SUS AC era de R\$ 168.029,98 (cento e sessenta e oito mil, vinte e nove reais e noventa e oito centavos). A partir de dez/2020, com a assinatura do Convênio 001/2020 o teto mensal SIA/SUS AC passou para R\$ 87.318,24 (oitenta e sete mil, trezentos e dezoito reais e vinte e quatro centavos) e o teto mensal SIH/SUS AC para R\$ 190.383,40 (cento e noventa mil, trezentos e oitenta e três reais e quarenta centavos). Os mesmos Convênios e Termos aditivos preveem o valor do componente pós fixado “será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante”. Também preveem que o hospital deve encaminhar à SMS, o arquivo constando produção hospitalar e ambulatorial, de MAC e que SMS deve processar a produção de todos os serviços sob gestão municipal, ambos mensalmente respeitando cronograma estabelecido. Por fim a SMS, Divisão de Regulação, Setor de Faturamento deve encaminhar memorando à Contabilidade, solicitando previsão orçamentária, de acordo com o valor encaminhado para gerar o pagamento ao Hospital. Foi apresentado cronograma de fechamento das competências estabelecido pelo Ministério da Saúde, onde comprova que o mesmo foi respeitado pelo HUAV e pela SMS de Alfenas.

Para detalhar o fluxo relatado acima, foram elaborados a Tabela 07 - SIA/SUS ALTA COMPLEXIDADE e a Tabela 08 - SIH/SUS ALTA COMPLEXIDADE onde estão registrados, no período de janeiro de 2019 a junho de 2022, por competência: valor, data e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; data da aprovação da Produção do HUAV pela SMS Alfenas; valor da Produção do HUAV aprovada pela SMS Alfenas; número de Nota Fiscal emitida HUAV do valor produzido, respeitando o teto mensal; valor, data e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital; número do empenho do processo de pagamento e diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato (extrapolamento).

Os dados registrados nas Tabelas 07 e 08 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes ao teto MAC, mas não realizou o repasse ao HUAV após aprovação da produção apresentada, conforme o previsto em convênio. Assim, até a data de 26 de agosto de 2022, a SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS devidos ao HUAV:



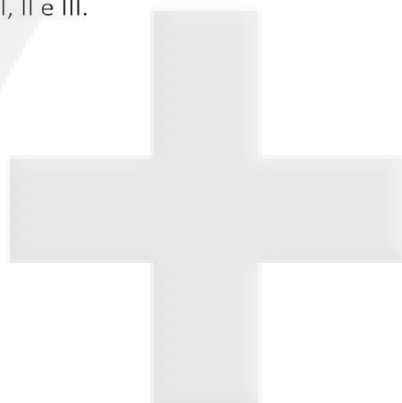
Anexo 03 - Evidência constatação nº: 653508

a) relativos à produção SIA/SUS AC apresentada e aprovada das competências de março a junho de 2022 totalizando R\$ 292.945,95 (duzentos e noventa e dois mil, novecentos e quarenta e cinco reais e noventa e cinco centavos).

b) relativos à produção SIH/SUS AC apresentada e aprovada das competências de março a junho de 2022 totalizando R\$ 709.170,49 (setecentos e nove mil, cento e setenta reais e quarenta e nove centavos).

Para obtenção do valor retido, foi considerado o valor de produção aprovado (quando inferior ao teto fixado em convênio) e o valor do teto fixado em convênio (quando houve extrapolação).

No período de janeiro de 2019 a junho de 2022 a SMS de Alfenas acumula o valor total de R\$ 1.002.116,44 (um milhão e dois mil, cento e dezesseis reais e quarenta e quatro centavos) retido de SIAH/SUS Alta Complexidade devido ao HUAV. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 – Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 – Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.





Anexo 04 - Evidência da Constatação nº 653509

I - Íntegra do Texto de Evidência da Constatação Nº: 653509

Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos preveem o valor estimado para sua execução e especifica a programação orçamentária por componente e por tipo/subtipo de financiamento. Dentro do componente pós fixado de média complexidade, a programação orçamentária apresenta valores para a produção ambulatorial (SIA/SUS MC) e hospitalar (SIH/SUS MC). Até dez/2020 o teto mensal SIA/SUS MC era de R\$ 393.062,15 (trezentos e noventa e três mil, sessenta e dois reais e quinze centavos) e o teto mensal SIH/SUS MC era de R\$ 578.378,84 (quinhentos e setenta e oito mil, trezentos e setenta e oito reais e oitenta e quatro centavos). A partir de dez/2020, com a assinatura do Convênio 001/2020 o teto mensal SIA/SUS MC passou para R\$ 238.487,66 (duzentos e trinta e oito mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e sessenta e seis centavos) e o teto mensal SIH/SUS MC para R\$ 708.645,19 (setecentos e oito mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e dezenove centavos). Os mesmos Convênios e Termos aditivos preveem que o valor do componente pós fixado “será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante”. Também preveem que o hospital deve encaminhar à SMS, o arquivo constando produção hospitalar e ambulatorial, de MAC e que SMS deve processar a produção de todos os serviços sob gestão municipal, ambos mensalmente respeitando cronograma estabelecido. Por fim a SMS, Divisão de Regulação, Setor de Faturamento encaminhará memorando à Contabilidade, solicitando previsão orçamentária, de acordo com o valor encaminhado para gerar o pagamento ao Hospital. Foi apresentado cronograma de fechamento das competências estabelecido pelo Ministério da Saúde, comprovando que o mesmo foi respeitado pelo HUAV e pela SMS de Alfenas.

Para detalhar o fluxo relatado acima, foram elaborados a Tabela 09 - SIA/SUS MÉDIA COMPLEXIDADE e a Tabela 10 - SIH/SUS MÉDIA COMPLEXIDADE onde estão detalhados, no período de janeiro de 2019 a junho de 2022, por competência: valor, data e dados bancários de transferências do FNS ao FMS de Alfenas do teto MAC; data da aprovação da Produção do HUAV pela SMS Alfenas; valor da Produção do HUAV aprovada pela SMS Alfenas; número de Nota Fiscal emitida HUAV do valor produzido, respeitando o teto mensal; valor, data e dados bancários da transferência realizado pela SMS ao hospital; número do empenho do processo de pagamento e diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato (extrapolamento).

Os dados apresentados nas tabelas 09 e 10 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes ao teto MAC, mas não realizou o repasse ao HUAV após aprovação da produção apresentada, conforme o previsto em convênio.

Assim, até 26 de agosto de 2022, a SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS, devidos ao HUAV:



Anexo 04 - Evidência da Constatação nº 653509

a) relativos à produção SIA/SUS MC das competências de novembro de 2019; janeiro, fevereiro e novembro de 2020; maio a dezembro de 2021 e janeiro a junho de 2022, totalizando 18 meses, no valor de R\$ 4.789.515,90 (quatro milhões, setecentos e oitenta e nove mil, quinhentos e quinze reais e noventa centavos).

b) relativos à produção SIH/SUS MC das competências de agosto, setembro, outubro e dezembro de 2019; janeiro, fevereiro, setembro, outubro dezembro de 2020, janeiro, abril a dezembro de 2021 e janeiro a junho de 2022, totalizando 25 meses, no valor de R\$ 15.860.347,66 (quinze milhões, oitocentos e sessenta mil, trezentos e quarenta e sete reais e sessenta e seis centavos).

Para obtenção do valor retido, foi considerado o valor de produção aprovado (quando inferior ao teto fixado em convênio) e o valor do teto fixado em convênio (quando houve extrapolação).

No período de janeiro de 2019 a junho de 2022 a SMS de Alfenas acumula o valor total de R\$ 20.649.863,56 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta e seis centavos) retido de SIAH/SUS Média Complexidade devido ao HUAV. Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 28; Convênio nº 001/2013, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 – Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 – Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro e Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.





Anexo 05 - Evidência da Constatação nº 653510

I - Íntegra do Texto de Evidência da Constatação Nº: 653510

Os Convênios nº 001/2013, nº 001/2020 e Termos Aditivos preveem o valor estimado para sua execução e especifica a programação orçamentária por componente e por tipo/subtipo de financiamento. Dentro do componente pós fixado financiados pelo FAEC, até novembro de 2020, há programação orçamentária para a produção ambulatorial (SIA/SUS FAEC) no teto mensal de R\$ 104.564,43 (cento e quatro mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e quarenta e três centavos) e no teto mensal de 15.743,90 (quinze mil, setecentos e quarenta e três reais e noventa centavos) para produção hospitalar (SIH/SUS FAEC). A partir da assinatura do Termo de Convênio 01/2020 em 26/11/2020, o teto mensal para SIA/SUS FAEC passou para R\$ 243.724,30 (duzentos e quarenta e três mil, setecentos e vinte e quatro reais e trinta centavos) e o teto mensal SIH/SUS FAEC passou para R\$ 12.365,07 (doze mil, trezentos e sessenta e cinco reais e sete centavos) mais 159.927,65 (cento e cinquenta e nove mil, novecentos e vinte e sete reais e sessenta e cinco centavos) para procedimentos principais de Implante Coclear. No do período de janeiro de 2019 a junho de 2022 o teto mensal SIA/SUS FAEC manteve fixo para Próteses Auditivas no valor de R\$ 212.988,85 (duzentos e doze mil, novecentos e oitenta e oito reais e oitenta e cinco centavos) e para rede viver sem limites CER III no valor de R\$ 214.749,56 (duzentos e quatorze mil, setecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e seis centavos).

Os Convênios citados descrevem que o valor do componente pós fixado financiados pelo FAEC “será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante”. Detalham que o hospital deve encaminhar à SMS, o arquivo constando produção hospitalar e ambulatorial, de MAC e que SMS deve processar a produção de todos os serviços sob gestão municipal, ambos mensalmente respeitando cronograma estabelecido. Por fim a SMS, Divisão de Regulação, Setor de Faturamento deve encaminhar memorando à Contabilidade, solicitando previsão orçamentária, de acordo com o valor encaminhado para gerar o pagamento ao Hospital.

Foi apresentado cronograma de fechamento das competências estabelecido pelo Ministério da Saúde, comprovando que o mesmo foi respeitado pelo HUAV e pela SMS de Alfenas.

Para detalhar o fluxo de recebimentos de recursos, da aprovação da produção e pagamentos ao HUAV, pela SMS de Alfenas, no período de janeiro de 2019 a junho de 2022, por competência, foram elaborados a Tabela 11 - FAEC Nefrologia, a Tabela 12 - FAEC OPM Auditiva, a Tabela 13 - FAEC Cadeiras de Rodas CER III e a Tabela 14 - FAEC Transplante.

Os dados apresentados na Tabela 11 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes à produção SIA/SUS FAEC em nefrologia, mas não realizou o repasse ao HUAV após aprovação da produção



Anexo 05 - Evidência da Constatação nº 653510

apresentada, conforme o previsto em contrato. Até o fim da fase operativa desta auditoria, em 26/08/2022, a SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS – FAEC Nefrologia das competências de abril a junho de 2022 no valor de R\$ 476.286,56 (quatrocentos e setenta e seis mil, duzentos e oitenta e seis reais e cinquenta e seis centavos).

Os dados apresentados na Tabela 12 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes à produção SIAH/SUS FAEC em Atenção Especializada em Saúde Auditiva, mas não realizou o repasse ao HUAV após aprovação da produção apresentada, conforme o previsto em contrato. Até o fim da fase operativa desta auditoria, em 26/08/2022, a SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS – FAEC OPM Saúde Auditiva das competências de abril a junho de 2022, sendo que no mês de abril está retido o valor referente à produção hospitalar. O valor total retido de FAEC OPM Saúde Auditiva é de R\$ 141.851,98 (cento e quarenta e um mil, oitocentos e cinquenta e um reais e noventa e oito centavos)

Os dados apresentados na Tabela 13 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes à produção SIA/SUS FAEC cadeira de rodas, mas não realizou o repasse ao HUAV após aprovação da produção apresentada, conforme o previsto em contrato. Até o fim da fase operativa desta auditoria, em 26/08/2022, a SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS – FAEC Cadeira de Rodas das competências de abril e maio de 2022 no valor de R\$ 456.960,88 (quatrocentos e cinquenta e seis mil e novecentos e sessenta reais e oitenta e oito centavos).

Os dados apresentados na Tabela 14 revelam que a SMS de Alfenas recebeu regularmente os valores financeiros do FNS, referentes à produção SIAH/SUS FAEC em transplante de órgãos, mas não realizou o repasse ao HUAV após aprovação da produção apresentada, conforme o previsto em convênio. Até o fim da fase operativa desta auditoria, em 26/08/2022, a SMS de Alfenas retém valores do componente pós-fixado de origem do FNS – FAEC Transplante de Órgãos das competências de abril a junho de 2022 no valor de R\$ 7.625,00 (sete mil, seiscentos e vinte e cinco reais). A tabela demonstra ainda que, apesar da retenção nas competências acima, o valor total transferido pela SMS Alfenas ao HUAV está superior ao valor de produção apresentada pelo mesmo. Tal fato se dá porque, nas competências abril e agosto de 2020 e março de 2021 ocorreu transferências com valores superiores, sem registro de justificativas na documentação apresentada.

O valor total retido pela SMS Alfenas do componente pós-fixado de origem do FNS, financiados pelo FAEC da produção do HUAV é de R\$ 1.082.724,42 (um milhão, oitenta e dois mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e dois centavos). Tal fato está em desacordo com Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo 2 do anexo XXIV, art. 18, art. 28, § 1º, incisos I e II, § 2º e §3º, art. 29 e art.30; PT GM/MS nº 3010/2013, arts 1º, 3º e anexo; PT GM/MS nº 2325/2014, arts 1º, 3º e anexo; PT GM/MS nº 3901/2017 art.1º e 2º, incisos I e II; Segundo



Anexo 05 - Evidência da Constatação nº 653510

Termo Aditivo ao Convênio nº 001/2013, Cláusula Primeira, Cláusula Segunda, parágrafo primeiro; Terceiro Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, item 3, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro; Quarto Termo Aditivo ao Termo de Convênio nº 001/2013 - Cláusula Primeira, itens a e b, Cláusula Segunda, Parágrafo primeiro e Cláusula Terceira, parágrafo primeiro; Convênio 001/2020, Cláusula Sexta, parágrafo primeiro e Cláusula Nona, parágrafos I, II e III.





Anexo 06 - Fonte evidência constatação nº: 653512

I – Íntegra do Texto Fonte de Evidência da Constatação Nº 653512:

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2013 e 1º, 2º, 3º, 4º, e 5º Termos Aditivos;

- Cópia digitalizada do Termo de Convênio nº 001/2020 e 1º Termo Aditivo;

Cópia digitalizada de Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022;

- cópia digitalizada dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho/subempenho, autorização para empenho e pagamento, nota fiscal, comprovante de transferência bancária e relação de pagamentos do dia) nºs: 118/2/2019; 118/3/2019; 118/4/2019; 118/5/2019; 118/6/2019; 156/1/2020; 6304/2019; 6305/2019; 6537/2019; 156/4/2020; 156/7/2020; 156/10/2020; 156/13/2020; 156/17/2020; 156/19/2020; 156/20/2020; 156/23/2020; 156/25/2020; 156/26/2020; 193/1/2021; 193/2/2021; 193/4/2021; 193/7/2020; 193/9/2020; 193/10/2021; 193/12/2021; 193/16/2021; 193/17/2021; 193/19/2021; 193/21/2021; 193/23/2021; 193/25/2021; 237/3/2022; 237/5/2022; 237/6/2022; 237/9/2022; 237/10/2022; 237/12/2022; 237/14/2022; 237/16/2022; 1747/1/2022; 121/3/2019; 121/4/2019; 121/5/2019; 121/6/2019; 6306/2019; 307/2019; 6308/2019; 6309/2019; 156/3/2020; 156/5/2020; 156/9/2020; 268/2021; 156/14/2020; 156/15/2020; 156/18/2020; 156/21/2020; 156/22/2020; 156/24/2020; 2132/1/2020; 2132/2/2020; 193/3/2021; 193/5/2021; 193/6/2021; 193/8/2021; 193/11/2021; 193/13/2021; 193/14/2021; 193/18/2021; 193/20/2021; 193/22/2021; 190/24/2021; 237/1/2022; 237/2/2022; 237/4/2022; 237/7/2022; 237/8/2022; 237/11/2022; 237/13/2022; 237/15/2022; 237/17/2022; 1747/2/2022; 126/3/2019; 6311/2019; 6312/2019; 126/10/2019; 293/2021; 295/2021; 126/22/2019; 6314/2019; 298/2021; 300/2021; 302/2021; 438/2021; 667/5/2020; 920/1/2020; 920/3/2020; 1405/2/2020; 2131/1/2020; 2138/2/2020; 954025/2021; 654027/2021; 206/8/2021; 206/9/2021; 206/13/2021; 1070/2/2021; 654167/2021; 241/1/2022; 241/3/2022; 241/5/2022; 241/8/2022; 241/9/2022; 277/3/2022; 277/4/2022; 277/7/2022; 277/8/2022; 538/1/2022; 538/2/2022; 538/4/2022; 538/6/2022; 126/2019/4; 6310/2019; 6313/2019; 153/2020/1; 292/2021; 294/2021; 296/2021; 435/2021; 270/2021; 920/2020/2; 272/2021; 1405/2020/1; 2131/2020/2; 273/2021; 654026/2021; 209/2021/14; 1070/2021/1; 241/2022/2; 241/2022/4; 241/2022/6; 241/2022/7; 277/2022/1; 277/2022/2; 277/2022/5; 277/2022/6; 277/2022/9; 538/2022/3; 538/2022/5; 538/2022/7; 145/3/2019; 145/4/2019; 145/5/2019; 145/7/2019; 145/8/2019; 145/10/2019; 145/11/2019; 1665/2019; 2003/2019; 158/1/2020; 158/3/2020; 158/4/2020; 158/5/2020; 158/7/2020; 158/8/2020; 158/9/2020; 158/10/2020; 158/11/2020; 2130/1/2020; 220/1/2021; 220/2/2021; 220/3/2021; 220/4/2021; 220/5/2021; 220/6/2021; 220/7/2021; 1172/2021; 1176/1/2021; 1677/2021; 1921/2021; 2153/2021; 2346/2021; 2528/2021; 256/1/2022; 256/2/2022; 256/3/2022; 256/2022/4; 256/5/2022; 1409/1/2022; 270/2/2020; 197/2020; 270/1/2020; 270/3/2020;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 06 - Fonte evidência constatação nº: 653512

2121/2020; 2127/2020; 208/1/2021; 208/2/2021; 254/1/2021; 254/2/2021; 254/3/2021; 254/4/2021; 254/5/2021; 254/6/2021; 254/8/2021; 254/7/2021; 254/9/2021; 254/10/2021; 254/11/2021; 254/2021/12; 2857/1/2021; 1697/1/2021; 242/1/2021; 2158/1/2021; 242/2/2022; 2158/2/2021; 280/1/2022; 2158/3/2021; 280/2/2022; 2857/2/2021; 280/3/2022; 2857/3/2021; 2857/4/2021; 242/3/2022; 280/4/2022; 280/5/2022; 280/6/2022; 280/8/2022; 280/7/2022; 1802/1/2022; 993/1/2019; 1421/1/2019; 1740/2019; 2002/2019; 169/1/2020; 169/2/2020; 919/1/2020; 169/3/2020; 2128/2020; 799/1/2021; 799/2/2021; 594/1/2021; 252/1/2022; 276/1/2022; 276/2/2022; 276/3/2022; 276/4/2022; 1406/1/2022; 1408/1/2022; 139/4/2019; 139/3/2019; 139/6/2019; 139/5/2019; 139/8/2019; 139/7/2019; 139/10/2019; 139/9/2019; 139/12/2019; 139/11/2019; 139/14/2019; 139/13/2019; 139/16/2019; 139/15/2019; 139/18/2019; 139/17/2019; 139/19/2019; 139/20/2019; 168/2/2020; 168/1/2020; 168/4/2020; 168/3/2020; 168/6/2020; 168/5/2020; 168/8/2020; 168/7/2020; 168/10/2020; 168/9/2020; 168/11/2020; 168/12/2020; 168/14/2020; 168/13/2020; 168/16/2020; 168/15/2020; 168/17/2020; 168/19/2020; 168/18/2020; 168/20/2020; 168/21/2020; 215/2/2021; 215/1/2021; 215/4/2021; 215/3/2021; 215/6/2021; 215/5/2021; 215/8/2021; 215/7/2021; 215/9/2021; 215/10/2021; 215/12/2021; 215/11/2021; 215/13/2021; 215/14/2021; 215/16/2021; 215/15/2021; 215/18/2021; 215/17/2021; 215/19/2021; 2856/1/2021; 2856/2/2021; 2856/3/2021; 2856/4/2021; 246/1/2022; 246/3/2022; 246/2/2022; 246/4/2022; 1748/1/2022; 1478/2/2022; 1748/3/2022; 1807/1/2022;

- Cópia digitalizada de Relatórios SIHD2 - Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022;
- Cópia digitalizada de Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS;
- Cópia digitalizada de Autorização para Empenho e Pagamento emitido pelo Sistema de Informações Assistenciais - Faturamento SIA, SIH e CIHA do Controle, Regulação, Avaliação e Auditoria da SMS de Alfenas, contido nos processos de pagamento.
- Extratos Bancários da conta corrente nº 066240310 agencia nº 0095 CEF do período de jan/2019 a jun/2022.



Anexo 07 - Evidência constatação nº 653517

Anexo 07

Evidência da constatação nº 653517

Analizando os processos de pagamentos do FMS em favor do HUAV, relatórios extrato do credor - Fundação de Ensino e Tecnologias de Alfenas - FETA (Hospital Universitário Alzira Velano), os empenhos emitidos liquidados, pagos e não pagos, os extratos das contas correntes e aplicações nº 624031-0, agência 95, da Caixa Econômica Federal e o razões, dos anos de 2019 à junho a 2022, foram identificados recursos retidos no FMS/Alfenas e devidos ao HUAV, relativos às Deliberações SES/MG nºs 3237/2020 e 3421/2021, no valor total de R\$ 1.985.849,70 (um milhão, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa centavos), conforme detalhado na tabela 19 deste relatório.

Para fins de apuração do extrapolamento da produção, considerou-se os valores apresentados em cada competência na média complexidade hospitalar, conforme relatórios do SIHD2 dos valores aprovados por complexidade e financiamento, e abateu-se o valor pactuado no Termo de Convênio nº 001/2013, chegando-se ao valor devido em virtude do extrapolamento da média complexidade hospitalar, conforme detalhado na tabela 19 deste relatório. Ressalta que nas competências descritas na tabela 19, estava vigente o Termo de Convênio nº 001/2013.

Nos processos de despesas já liquidados dos empenhos listados na tabela 19, constam documentos do setor de faturamento do SIA, SIH e CIHA, assinados pelo responsável do setor e pela secretária, sobre os valores apurados, por competência e tipo de recurso, em virtude do extrapolamento da produção de média complexidade.

Por meio das Deliberações CIB/SUS nºs 3237/2020 e 3421/2021, foram realizados os encontros de conta da média complexidade hospitalar na forma de organização 090641 dos anos de 2019, e 2020, respectivamente. Nestas legislações constam os cálculos apurados, em virtude da produção apresentada e aprovada por todo município no banco de dados oficiais do DATASUS, os valores constantes na Programação Pactuada Integrada (PPI) assim como os descontos, realizados. A metodologia utilizada para o encontro de contas consta descrita nas legislações.

Relativo à Deliberação CIB/SUS nº 3237/2020, observou-se que foi apurado um valor devido ao município, na forma de organização 090641-Encontro de contas do SIH-MC, de R\$ 946.947,96 (novecentos e quarenta e seis mil, novecentos e quarenta e sete reais e noventa e seis centavos), pagos em parcela única pelo FNS (recursos federais) na competência novembro/2020 (parcela 12), em 04/12/2020, conforme informações que constam no site da PPI assistencial MG sobre o encontro de contas e as informações constantes no site do FNS sobre o pagamento da competência novembro/2020 (parcela 12).



Anexo 07 - Evidência constatação nº 653517

Relativo à Deliberação CIB/SUS nº 3421/2021, observou-se que não foram apurados valores devidos pelo FNS na forma de organização 090641-Encontro de contas do SIH-MC, o que não infere que o município não deva nenhum recurso ao HUAV, considerando que o cálculo leva em consideração todos os procedimentos pactuados na PPI do município e os valores apurados no ano de 2020.

Em virtude da ausência de previsão contratual quanto ao pagamento do extrapolamento, seguiu-se o definido para apuração dos valores do componente pós-fixado com a respectiva regra prevista para pagamento do valor ao prestador, ou seja, o componente pós fixado "será repassado mensalmente do Fundo Municipal de saúde ao HOSPITAL, posteriormente, após produção, aprovação, processamento e concomitantemente à respectiva transferência financeira, de acordo com a produção mensal aprovada pela SMS, até o limite de transferência do FNS, respeitando, similarmemente, o teto limite programado no Plano Operativo integrante".

Portanto, pelos registros da produção realizada pelo HUAV no SIHD2 e considerando que foram pagos valores relativos ao encontro de contas dos anos de 2019 e 2020 pelo FNS, a SMS de Alfenas retém valores referentes ao extrapolamento da produção da média complexidade hospitalar devidos ao HUAV.





Anexo 08 - evidência constatação 653528

ANEXO 08

Evidência da Constatação nº 653528:

A SMS/ Alfenas recebeu, por intermédio de Termos de Compromissos firmados com a SES/MG, recursos referente incentivo financeiro para os Serviços de Assistência à Deformidade Crânio Facial, conforme elencado na tabela 18 deste relatório, os quais são destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano(CNES nº 2171988). Por meio da análise da relação de pagamentos efetuados pelo FES/MG ao FMS/Alfenas (BO) e também informações repassadas pela Coordenação de Saúde Bucal da SES/MG, foram identificados os repasses dos recursos realizados entre os anos de 2020, 2021 e 2022 e destinados ao referido prestador. Analisando os extratos das contas correntes, aplicações e os razões, dos anos de 2021 a junho a 2022, foi identificado uma transferência da Conta Corrente nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil no valor de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais) para a conta bancária do FMS nº 45.000.003- 9/Agência 3011-2/Banco Santander no dia 27/12/2021.

Foi solicitado ao auditado, documentação comprobatória das despesas executadas com este recurso. Em resposta a solicitação foi enviado para a equipe, os seguintes documentos:

- cópia da transferência bancária realizada no dia 27/12/2021 no valor de R\$ 700.000,00;
- Empenho ordinário nº 2806: Credor 2260 - Folha pagamentos/Órgão 08: SMS/Unidade 08.20: Coordenadoria de Assistência a Saúde/especificação: despesa de pessoal referente mensal férias 12/21;
- Empenho ordinário nº 2807: Credor 2260 - Folha pagamentos/Órgão 08: SMS/Unidade 08.30: Coordenadoria de Vigilância em Saúde;
- Empenho ordinário nº 2809: Credor 2260 - Folha pagamentos/Órgão 08: SMS/Unidade 08.10: Fundo Municipal de Saúde
- Despesa extra orçamentária nº 400/21: Credor 2260 - Folha pagamentos/Classificação 45543: Salário Família/ especificação: pagamentos antecipados dezembro 2021;
- Despesa extra orçamentária nº 401/21; Credor 2260 - Folha pagamentos/Classificação 45543: Salário Família/ especificação: pagamentos antecipados dezembro 2021;
- Despesa extra orçamentária nº 403/21: Credor 2260 - Folha pagamentos/Classificação 57529: rest. UNIMED pago a maior/ especificação: pagamentos antecipados dezembro 2021;
- Razão analítico da CC 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander mês: 12/2021;
- Relação de pagamentos efetuados no dia 28/12/2021 no valor total de R\$ 3.203.376,99 (contendo valores pagos com os empenhos 2806, 2807 e 2809);



Anexo 08 - evidência constatação 653528

- Extrato bancário da CC 45.000.003-9/Agência 3011-2/Banco Santander: /12/2021 até 04/01/2022

- Relação de pagamentos efetuados em 28/12/2021 no valor total de R\$ 2.898,65 (valores pagos com as despesas extra orçamentárias 400, 401 e 403).

Foi observado outros valores creditados na CC nº 45.000.003-9, transferidos de outras contas para fins de pagamento de pessoal da SMS/Alfenas. Analisando a documentação enviada verifica-se que valor transferido da CC nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil, não foi utilizado com despesas relacionadas ao Programa Deformidade Craniofacial, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano. A transferência deste valor para fins de pagamento da folha da SMS está em desacordo com o Termo de Compromisso nº 16/6902, cláusula 1ª - DO OBJETO, parágrafo único, cláusula 2ª, item I, letra "a" e Resolução SES/MG nº 6902/2019 (na íntegra).

No dia 21/03/2023 o auditado encaminhou ao núcleo de auditoria por e-mail documentação comprobatória da devolução do valor original de R\$ 700.000,00 para a Conta Corrente nº 49.394-5/agência 0168-6 no Banco do Brasil, sendo: extrato bancário da conta 49.394-5, referente ao período de 27/12/2021 a 14/03/2023, comprovantes de transferências bancárias, sendo o primeiro da Conta corrente da Prefeitura Municipal de Alfenas (nº 10.125-7 / agência 168-6/Banco do Brasil) para a conta de recurso próprio do Fundo Municipal de Saúde (nº 100.036-2/agência 0095/CEF), o valor de 700.000,00 (setecentos mil reais) no dia 13/03/2023, em seguida comprovante de transferência desta conta do Fundo Municipal de Saúde na CEF para conta de folha de pagamento no banco Santander (CC 45.000.003- 9/Agência 3011-2) no dia 14/03/2023 e posteriormente da conta Santander folha de pagamento para conta do programa (Conta Corrente nº 49.394-5-/agência 0168-6/Banco do Brasil) no dia 14/03/2023 para regularização. Observou-se aqui que as contas bancárias utilizadas no processo de transferências e o fluxo das devidas transferências ficaram adequadas, entretanto foi devolvido para a conta do programa somente o valor original de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais) não sendo feita a devida atualização do valor. Destarte observou-se que quando da realização da auditoria, havia desvio de objeto do valor R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais). Porém, posteriormente, o auditado apresentou o comprovante de transferência desse valor R\$ 700.000,00 à conta com atraso de aproximadamente 15 meses. Dessa forma, o valor original de R\$ 700.000,00 deveria ter sido atualizado do dia 27/12/2021 ao dia 14/03/2023, perfazendo um total de R\$ 756.151,56 (setecentos e cinquenta e seis mil, cento e cinquenta e um reais e cinquenta e seis centavos). Assim, considerando o débito de R\$ 56.151,56 (cinquenta e seis mil, cento e cinquenta e um reais e cinquenta e seis centavos) referente à atualização não realizada, conforme demonstrado no Anexo 09 deste relatório, o auditado está sujeito repassar esse valor ao beneficiário, com nova atualização até a data do efetivo repasse.



Anexo 09 - Memória de cálculo constatação nº 653528

DEMONSTRATIVO DE DÉBITO

(Art. 28 c/c os arts. 24 e 23, III, b da Lei nº 8.443/92, c/c os arts. 1º, 2º e 3º da Lei nº 6.822/80)
(De acordo com a Decisão 1.122/2000 TCU-Plenário e o Acórdão 1603/2011-Plenário com alterações do Acórdão 1247/2012-Plenário)

Responsável (eis):

Origem(ens) do débito:

Período: 27/12/2021 a 14/03/2023

HISTÓRICO

Data Evento	D/C	Valor
27/12/2021	D	R\$ 700.000,00

RESUMO

Saldo do débito em 14/03/2023	R\$ 756.151,56
-------------------------------	----------------

DETALHAMENTO DO CÁLCULO

- | | | |
|------|--|------------|
| 001) | Resultado da soma do Débito de R\$ 700.000,00 em 27/12/2021 e do Principal Atualizado até a mesma data no valor de R\$ 0,00 | 700.000,00 |
| 002) | Atualização monetária do valor de R\$ 700.000,00 no período de 27/12/2021 até 14/03/2023, utilizando-se o coeficiente 1,08021653, obtido com a divisão do valor do nº índice-IPCA de 3,93964195, vigente em 14/03/2023, pelo valor do nº índice-IPCA de 3,64708543, em vigor em 27/12/2021 | 756.151,56 |

LEGISLAÇÃO

LEGISLAÇÃO/COEFICIENTES UTILIZADOS:

- De 27/12/2021 a 14/03/2023 - Índice de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA - Decisão 1.122/2000 TCU - Plenário, de 13/12/2000
Débitos considerados até 14/03/2023
Atualização realizada somente até 31/03/2023



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 01 - Incentivo IAC

Tabela 01 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo IAC* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0957 066240310	5.378.538,93	12551	08/05/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/2/2019
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0957 066240310	5.236.609,98	12765	05/06/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/3/2019
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0957 066240310	5.233.049,13	12937	09/04/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/4/2019
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0957 066240310	5.158.603,59	13200	03/07/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/5/2019
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0957 066240310	5.110.760,06	13422	03/07/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/6/2019
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0957 066240310	6.587.322,30	13633	11/09/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/7/2019
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0957 066240310	5.894.591,80	13868	06/08/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/8/2019
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0957 066240310	5.908.737,55	14202	11/09/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/9/2019
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0957 066240310	5.564.292,43	14506	18/10/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	129/10/2019
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0957 066240310	11.260.649,03	14761	14/11/2019	463.340,35	CEF 0957 612882-6	2000/2019
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0957 066240310	9.969.010,84	15488	18/03/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	185/1/2020
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0957 066240310	5.965.287,72	15482	08/04/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	185/2/2020
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0957 066240310	5.884.656,45	15417	08/04/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	185/3/2020
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0957 066240310	5.806.618,70	15698	14/05/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	185/4/2020
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0957 066240310	6.300.560,85	15939	03/07/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	185/5/2020
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0957 066240310	5.892.326,65	16326	03/07/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	185/6/2020
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0957 066240310	5.177.037,10	16354	05/08/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	1275/2020
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0957 066240310	5.954.705,68	16474	05/08/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	1430/2020
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0957 066240310	7.752.322,06	17157	09/10/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	2124/1/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 01 - Incentivo IAC

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS HUAV	Valor Creditado HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0957 066240310	5.102.714,97	17237	04/11/2020	463.340,35	CEF 0957 613982-8	2124/2/2020
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	17998	09/02/2021	463.340,35	CEF 0957 613982-8	209/1/2021
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18114	05/03/2021	463.340,35	CEF 4258 612882-2	209/2/2021
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0957 066240310	5.710.202,83	18044	06/04/2021	463.340,35	CEF 4258 612882-2	209/3/2021
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0957 066240310	6.715.174,26	18069	06/04/2021	463.340,35	CEF 4258 612882-2	209/4/2021
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0957 066240310	5.815.553,80	18302	04/05/2021	473.566,43	CEF 4258 612882-2	607/1/2021
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18303	07/06/2021	473.566,43	CEF 4258 612882-2	607/2/2021
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18674	07/06/2021	473.566,43	CEF 4258 612882-2	1123/2021
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	18820	06/08/2021	473.566,43	CEF 4258 612882-2	1194/2021
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	20585	11/02/2022	473.566,43	CEF 4258 612882-2	243/1/2022
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0957 066240310	5.911.663,23	20892	07/04/2022	473.566,43	CEF 4258 612882-2	243/2/2022
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0957 066240310	5.907.735,89	20893	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/3/2022
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0957 066240310	5.894.311,78	20894	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/4/2022
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0957 066240310	5.823.000,54	20895	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/5/2022
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0957 066240310	5.861.514,64	20896	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/6/2022
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0957 066240310	5.886.333,86	20818	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/7/2022
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0957 066240310	5.889.781,50	20819	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/8/2022
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0957 066240310	5.894.718,46	21068	Não realizado	Não realizado	xxxx	243/9/2022
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0957 066240310	5.943.772,74	21049	Não realizado	Não realizado	xxxx	545/1/2022
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0957 066240310	5.911.599,96	21990	Não realizado	Não realizado	xxxx	545/2/2022



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 01 - Incentivo IAC

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS HUAV	Valor Creditado HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0957 066240310	6.084.677,49	22008	Não realizado	Não realizado	xxxx	1190/1/2022
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0957 066240310	6.135.677,55	Não apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0957 066240310	6.110.000,48	Não apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
TOTAL TRANSFERIDO				255.696.009,19			13.961.566,98		
TOTAL RETIDO							5.682.797,16		

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FMS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022.

* Incentivo IAC : Conforme PT GM/MS nº 23/2006 o valor de R\$ 955.944,00 (novecentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e quarenta e quatro reais) anual passará a compor o teto financeiro de média e alta complexidade do Município de Alfenas, destinados ao custeio e à manutenção do Hospital Universitário Alzira Velano.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 02 - Incentivo IntegraSUS

Tabela 02 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo INTEGRASUS* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0095 066240310	5.378.538,93	12553	08/03/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/1/2019
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0095 066240310	5.236.609,98	12764	08/05/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/3/2019
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0095 066240310	5.233.049,13	12935	09/04/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/4/2019
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0095 066240310	5.158.603,59	13198	05/06/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/5/2019
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0095 066240310	5.110.760,06	13424	08/07/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/6/2019
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0095 066240310	6.587.322,30	13635	11/09/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/7/2019
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0095 066240310	5.894.591,80	13869	06/08/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/8/2019
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0095 066240310	5.908.737,55	14203	11/09/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/9/2019
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0095 066240310	5.564.292,43	14507	18/10/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	130/10/2019
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0095 066240310	11.260.649,03	14759	14/11/2019	13.482,54	CEF 0095 612882-6	2004/2019
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0095 066240310	9.969.010,84	15489	02/03/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/1/2020
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0095 066240310	5.965.287,72	15483	02/03/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/2/2020
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0095 066240310	5.884.656,45	15421	18/03/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/3/2020
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0095 066240310	5.806.618,70	15697	04/04/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/4/2020
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0095 066240310	6.300.560,85	15942	14/05/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/5/2020
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0095 066240310	5.892.326,65	16322	25/06/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/6/2020
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0095 066240310	5.177.037,10	16275	01/07/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/7/2020
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0095 066240310	5.954.705,68	16477	05/08/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/8/2020
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0095 066240310	7.752.322,06	16708	11/09/2020	13.482,54	CEF 0095 613982-8	186/9/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 02 - Incentivo IntegraSUS

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAUV	Data Transferência SMS - HUAUV	Valor Creditado FMS-HUAUV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subem- penho/ Ano
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0095 066240310	5.102.714,97	17997	09/02/2021	13.482,54	CEF 0095 613982-8	210/1/2021
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0095 066240310	5.710.454,16	17999	09/02/2021	13.482,54	CEF 0095 613982-8	210/2/2021
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0095 066240310	5.710.454,16	18112	05/03/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/3/2021
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0095 066240310	5.710.202,83	18041	05/03/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/4/2021
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0095 066240310	6.715.174,26	18079	05/03/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/5/2021
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0095 066240310	5.815.553,80	18337	04/05/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/6/2021
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0095 066240310	5.908.569,56	18333	04/05/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/7/2021
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0095 066240310	5.908.569,56	18534	07/06/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/8/2021
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0095 066240310	5.911.923,46	18775	05/07/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/9/2021
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0095 066240310	5.911.923,46	19034	09/07/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/10/2021
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0095 066240310	5.911.663,23	19549	05/10/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/11/2021
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0095 066240310	5.907.735,89	19550	05/10/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	210/12/2021
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0095 066240310	5.894.311,78	20871	11/05/2021	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/1/2022
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0095 066240310	5.823.000,54	20872	11/05/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/2/2022
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0095 066240310	5.861.514,64	20873	11/05/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/3/2022
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0095 066240310	5.886.333,86	20819	11/03/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/4/2022
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0095 066240310	5.889.781,50	20817	11/03/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/5/2022
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0095 066240310	5.894.718,46	21070	03/06/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/6/2022
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0095 066240310	5.943.772,74	21051	03/06/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/7/2022



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 02 - Incentivo IntegraSUS

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0095 066240310	5.911.599,96	21992	03/08/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/8/2022
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0095 066240310	6.084.677,49	22006	03/08/2022	13.482,54	CEF 4258 612882-2	244/9/2022
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0095 066240310	6.135.677,55	22232	Não realizado	Não realizado	xxxx	244/10/2022
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0095 066240310	6.110.000,48	22229	Não realizado	Não realizado	xxxx	244/11/2022
TOTAL TRANSFERIDO				255.696.009,19			539.301,60		
TOTAL RETIDO	2						26.965,08		

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022.

* Incentivo IntegraSUS : Conforme PT GM/MS nº 23/2006 o valor de R\$ 161.790,48 (cento e sessenta e um mil, setecentos e noventa reais e quarenta e oito centavos) anual passará a compor o teto financeiro de média e alta complexidade do Município de Alfenas, destinados ao custeio e à manutenção do Hospital Universitário Alzira Velano.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 03 - Incentivo Rede Cegonha

Tabela 03 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo REDE CEGONHA* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transfe- rência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subem- penho/ Ano
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0957 066240310	5.378.538,93	12554	05/06/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	170/2/2019
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0957 066240310	5.236.609,98	12763	05/06/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	170/3/2019
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0957 066240310	5.233.049,13	12933	08/05/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	170/4/2019
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0957 066240310	5.158.603,59	13197	03/07/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	170/5/2019
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0957 066240310	5.110.760,06	13423	08/07/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	170/6/2019
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0957 066240310	6.587.322,30	13634	10/04/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	1082/1/2019
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0957 066240310	5.894.591,80	13870	06/08/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	1082/2/2019
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0957 066240310	5.908.737,55	14200	11/09/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	1575/1/2019
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0957 066240310	5.564.292,43	14524	18/10/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	1736/2019
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0957 066240310	11.260.649,03	14758	14/11/2019	69.833,99	CEF 0957 612882-6	2005/2019
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0957 066240310	9.969.010,84	15491	18/03/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/1/2020
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0957 066240310	5.965.287,72	15484	18/03/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/2/2020
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0957 066240310	5.884.656,45	15420	12/03/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/3/2020
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0957 066240310	5.806.618,70	15701	08/04/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/4/2020
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0957 066240310	6.300.560,85	15938	14/05/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/5/2020
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0957 066240310	5.892.326,65	16323	25/06/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/6/2020
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0957 066240310	5.177.037,10	16276	01/07/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/7/2020
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0957 066240310	5.954.705,68	16475	28/07/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/8/2020
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0957 066240310	7.752.322,06	16709	11/09/2020	69.833,99	CEF 0957 613982-8	202/9/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 03 - Incentivo Rede Cegonha

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transfe- rência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subem- penho/ Ano
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0957 066240310	5.102.714,97	17992	09/02/2021	69.833,99	CEF 0957 613982-8	234/1/2021
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18008	09/02/2021	69.833,99	CEF 0957 613982-8	234/2/2021
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18111	05/03/2021	69.833,99	CEF 0957 613982-8	234/3/2021
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0957 066240310	5.710.202,83	18040	05/03/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	234/4/2021
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0957 066240310	6.715.174,26	18068	05/03/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	234/5/2021
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0957 066240310	5.815.553,80	18301	04/05/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	608/1/2021
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18304	04/05/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	608/2/2021
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18777	05/07/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	1074/2021
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	18821	05/07/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	1195/2021
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	19450	10/09/2021	69.833,99	CEF 4258 612882-2	1943/2021
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0957 066240310	5.911.663,23	20643	08/03/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	2865/2021
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0957 066240310	5.907.735,89	20591	11/02/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/1/2022
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0957 066240310	5.894.311,78	20861	07/04/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/2/2022
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0957 066240310	5.823.000,54	20862	11/05/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/3/2022
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0957 066240310	5.861.514,64	20863	11/05/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/4/2022
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0957 066240310	5.886.333,86	20814	11/03/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/5/2022
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0957 066240310	5.889.781,50	20815	11/03/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/6/2022
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0957 066240310	5.894.718,46	21071	03/06/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	262/7/2022
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0957 066240310	5.943.772,74	21052	03/06/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	547/1/2022
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0957 066240310	5.911.599,96	21976	03/08/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	547/2/2022



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 03 - Incentivo Rede Cegonha

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transfe- rência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subem- penho/ Ano
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0957 066240310	6.084.677,49	22005	03/08/2022	69.833,99	CEF 4258 612882-2	547/3/2022
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0957 066240310	6.135.677,55	22228	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	1412/1/2022
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0957 066240310	6.110.000,48	22234	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	1412/2/2022
TOTAL TRANSFERIDO				255.696.009,19			2.793.359,60		
TOTAL RETIDO	2						139.667,98		

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022.

* Incentivo Rede Cegonha : Conforme PT GM/MS nº 1944/2016 o valor de R\$ 838.007,88 (oitocentos e trinta e oito mil, sete reais e oitenta e oito centavos) anual passará a compor o teto financeiro de média e alta complexidade do Município de Alfenas, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 04 - Incentivo RAU

Tabela 04 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo REDE DE ATENÇÃO às URGÊNCIAS - RAU* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0957 066240310	5.378.538,93	12555	08/03/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	163/2/2019
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0957 066240310	5.236.609,98	12766	05/06/20219	370.360,32	CEF 0957 612882-6	163/3/2019
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0957 066240310	5.233.049,13	12936	09/04/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	163/4/2019
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0957 066240310	5.158.603,59	13196	03/07/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	163/5/2019
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0957 066240310	5.110.760,06	13425	06/08/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	163/6/2019
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0957 066240310	6.587.322,30	13636	11/09/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	1081/1/2019
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0957 066240310	5.894.591,80	13871	06/08/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	1081/2019/2
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0957 066240310	5.908.737,55	14217	04/10/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	1590/2019/1
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0957 066240310	5.564.292,43	14525	18/10/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	1737/2019
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0957 066240310	11.260.649,03	14757	14/11/2019	370.360,32	CEF 0957 612882-6	2006/2019
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0957 066240310	9.969.010,84	15490	18/03/2020	370.360,32	CEF 0957 612882-6	200/1/2020
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0957 066240310	5.965.287,72	15576	18/03/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	200/2/2020
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0957 066240310	5.884.656,45	15487	08/04/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	200/3/2020
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0957 066240310	5.806.618,70	15700	14/05/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	200/4/2020
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0957 066240310	6.300.560,85	15940	01/07/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	200/5/2020
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0957 066240310	5.892.326,65	16324	03/07/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	200/6/2020
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0957 066240310	5.177.037,10	16277	05/08/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	200/7/2020
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0957 066240310	5.954.705,68	16479	05/08/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	1425/1/2020
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0957 066240310	7.752.322,06	17156	09/10/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	2125/1/2020
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0957 066240310	5.102.714,97	17238	19/11/2020	370.360,32	CEF 0957 613982-8	2125/2/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 04 - Incentivo RAU

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS - FMS (\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subem- penho/ Ano
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18000	09/02/2021	370.360,32	CEF 0957 613982-8	228/1/2021
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18110	05/03/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	228/2/2021
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0957 066240310	5.710.202,83	18048	06/04/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	228/3/2021
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0957 066240310	6.715.174,26	18067	06/04/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	228/4/2021
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0957 066240310	5.815.553,80	18330	04/05/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	228/5/2021
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18307	07/06/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	627/1/2021
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18535	06/08/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	627/2/2021
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	18822	05/07/2021	370.360,32	CEF 4258 612882-2	1190/1/2021
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	20584	11/02/2020	370.360,32	CEF 4258 612882-2	260/1/2022
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0957 066240310	5.911.663,23	20901	07/04/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	260/2/2022
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0957 066240310	5.907.735,89	20902	07/04/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	260/3/2022
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0957 066240310	5.894.311,78	20903	11/05/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	260/4/2022
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0957 066240310	5.823.000,54	20904	03/06/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	260/5/2022
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0957 066240310	5.861.514,64	20830	11/03/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	278/1/2022
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0957 066240310	5.886.333,86	20829	06/07/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	278/2/2022
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0957 066240310	5.889.781,50	20831	03/08/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	278/3/2022
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0957 066240310	5.894.718,46	21072	03/08/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	278/4/2022
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0957 066240310	5.943.772,74	21987	03/08/2022	370.360,32	CEF 4258 612882-2	673/1/2022
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0957 066240310	5.911.599,96	Não Apresen- tado	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	Não Apresen- tado
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0957 066240310	6.084.677,49	22002	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	373/2/2022



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 04 - Incentivo RAU

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0957 066240310	6.135.677,55	22227	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	373/3/2022
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0957 066240310	6.110.000,48	Não Apresentado	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	Não Apresentado
TOTAL TRANSFERIDO				255.696.009,19			14.073.692,16		
TOTAL RETIDO	4						1.481.441,28		

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022.

* Incentivo RAU : Conforme PT GM/MS nº 3039/2016 o valor de R\$ 4.444.323,84 (quatro milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, trezentos e vinte e três reais e oitenta e quatro centavos) anual passará a compor o teto financeiro de média e alta complexidade do Município de Alfenas, para implantação do Componente Hospitalar do Plano de Ação Regional da Rede de Atenção às Urgências e Emergências do Estado de Minas Gerais, referente à Região Ampliada de Saúde Sul, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 05 - Incentivo Leitos Clínicos de Retaguarda RAU

Tabela 05 -Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo LEITOS CLÍNICOS DE RETAGUARDA - RAU* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0957 066240310	5.378.539	12939	08/05/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	666/2/2019
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0957 066240310	5.236.610	12940	05/06/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	666/3/2019
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0957 066240310	5.233.049	12941	09/04/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	666/4/2019
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0957 066240310	5.158.604	13508	03/07/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	666/5/2019
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0957 066240310	5.110.760	13507	04/10/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	666/6/2019
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0957 066240310	6.587.322	13907	04/10/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	1391/1/2019
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0957 066240310	5.894.592	13910	04/10/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	1421/1/2019
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0957 066240310	5.908.738	14201	04/10/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	1574/1/2019
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0957 066240310	5.564.292	14523	18/10/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	1730/2019
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0957 066240310	11.260.649	14756	14/11/2019	129.270,83	CEF 957 612882-6	2007/2019
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0957 066240310	9.969.011	15958	14/05/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/2/2020
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0957 066240310	5.965.288	15957	14/05/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/3/2020
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0957 066240310	5.884.656	15416	12/03/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/1/2020
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0957 066240310	5.806.619	15699	12/03/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/4/2020
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0957 066240310	6.300.561	15941	01/07/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/5/2020
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0957 066240310	5.892.327	16327	25/06/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/6/2020
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0957 066240310	5.177.037	16355	28/07/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	205/7/2020
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0957 066240310	5.954.706	17275	08/12/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	1276/1/2020
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0957 066240310	7.752.322	17160	09/10/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	2126/1/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 05 - Incentivo Leitos Clínicos de Retaguarda RAU

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0957 066240310	5.102.715	17239	19/11/2020	129.270,83	CEF 957 613982-8	2126/2/2020
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454	18001	09/02/2021	129.270,83	CEF 957 613982-8	237/1/2021
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454	18108	05/03/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	237/2/2021
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0957 066240310	5.710.203	18042	04/05/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	317/1/2021
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0957 066240310	6.715.174	18066	04/05/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	317/2/2021
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0957 066240310	5.815.554	18338	04/05/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	585/1/2021
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0957 066240310	5.908.570	18331	04/05/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	585/2/2021
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0957 066240310	5.908.570	18778	05/07/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	1073/2021
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923	18823	05/07/2021	129.270,83	CEF 4258 612882-2	1189/1/2021
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923	20587	11/02/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	263/1/2022
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0957 066240310	5.911.663	20589	11/02/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	263/2/2022
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0957 066240310	5.907.736	20869	07/04/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	263/3/2022
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0957 066240310	5.894.312	20868	07/04/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	263/4/2022
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0957 066240310	5.823.001	20870	11/05/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	263/5/2022
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0957 066240310	5.861.515	20834	11/03/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	298/1/2022
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0957 066240310	5.886.334	20835	11/03/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	298/2/2022
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0957 066240310	5.889.782	20836	11/03/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	298/3/2022
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0957 066240310	5.894.718	21073	03/06/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	298/4/2022
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0957 066240310	5.943.773	21326	03/06/2022	129.270,83	CEF 4258 612882-2	298/5/2022



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 05 - Incentivo Leitos Clínicos de Retaguarda RAU

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS- FMS (\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0957 066240310	5.911.600	Não apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0957 066240310	6.084.677	Não apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0957 066240310	6.135.678	Não apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0957 066240310	6.110.000	Não apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
TOTAL TRANSFERIDO				255.696.009			4.912.291,54		
TOTAL RETIDO	4						517.083,32		

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022.

* Incentivo Leitos de Retaguarda - RAU : Conforme PT GM/MS nº 4380/2018 o valor de R\$ 1.551.250,00 (um milhão, quinhentos e cinquenta e um mil, duzentos e cinquenta reais) anual passará a compor o teto financeiro de média e alta complexidade do Município de Alfenas, para qualificação de 20 (vinte) leitos de enfermagem clínica de retaguarda do Componente Hospitalar do Plano de Ação Regional da Rede de Atenção às Urgências e Emergências do Estado de Minas Gerais, referente à Região Ampliada de Saúde Sul, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 06 - Incentivo CER

Tabela 06 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao Incentivo CER III* destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0957 066240310	5.378.538,93	12552	08/05/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	159/2/2019
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0957 066240310	5.236.609,98	12791	08/05/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	159/3/2019
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0957 066240310	5.233.049,13	12934	24/04/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	159/4/2019
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0957 066240310	5.158.603,59	13199	05/06/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	159/5/2019
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0957 066240310	5.110.760,06	13442	06/08/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	1079/1/2019
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0957 066240310	6.587.322,30	13646	11/09/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	1219/1/2019
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0957 066240310	5.894.591,80	13909	04/10/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	1423/1/2019
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0957 066240310	5.908.737,55	14528	18/10/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	1723/1/2019
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0957 066240310	5.564.292,43	14526	18/10/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	1723/2/2019
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0957 066240310	11.260.649,03	14560	14/11/2019	214.749,56	CEF 0957 612882-6	2001/2019
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0957 066240310	9.969.010,84	15492	18/03/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	193/1/2020
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0957 066240310	5.965.287,72	15485	02/03/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	193/2/2020
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0957 066240310	5.884.656,45	15418	14/05/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	193/3/2020
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0957 066240310	5.806.618,70	15702	14/05/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	536/1/2020
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0957 066240310	6.300.560,85	16321	03/07/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	764/2020
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0957 066240310	5.892.326,65	16402	03/07/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	1294/1/2020
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0957 066240310	5.177.037,10	16401	03/07/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	1294/2/2020
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0957 066240310	5.954.705,68	16575	05/08/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	1561/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 06 - Incentivo CER

Ação Detalhada	Compe- tência	Data Transferência FMS - FMS	Banco Agencia Conta	Valor Creditado FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAU	Data Transferência SMS - HUAU	Valor Creditado HUAU (R\$)	Banco Agencia Conta	Empenho/ Subem- penho/ Ano
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0957 066240310	7.752.322,06	17159	09/10/2020	214.749,56	CEF 0957 613982-8	2129/2020
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0957 066240310	5.102.714,97	17991	09/02/2021	214.749,56	CEF 0957 613982-8	225/1/2021
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18009	09/02/2021	214.749,56	CEF 0957 613982-8	225/2/2021
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	18113	05/03/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	255/1/2021
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0957 066240310	5.710.202,83	18043	05/03/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	315/1/2021
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0957 066240310	6.715.174,26	18070	04/05/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	315/2/2021
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0957 066240310	5.815.553,80	18312	19/04/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	625/1/2021
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18305	07/06/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	625/2021/2
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	18673	07/06/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	1124/2021
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	18828	05/07/2021	214.749,56	CEF 4258 612882-2	1196/2021
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	20586	11/02/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	251/1/2022
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0957 066240310	5.911.663,23	20590	11/02/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	251/2/2022
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0957 066240310	5.907.735,89	20864	07/04/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	251/3/2022
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0957 066240310	5.894.311,78	20865	11/05/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	251/4/2022
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0957 066240310	5.823.000,54	20866	11/05/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	251/5/2022
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0957 066240310	5.861.514,64	20867	11/05/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	282/1/2022
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0957 066240310	5.886.333,86	20832	03/06/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	282/2/2022
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0957 066240310	5.889.781,50	20833	11/03/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	282/3/2022
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0957 066240310	5.894.718,46	21069	03/06/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	282/4/2022



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 06 - Incentivo CER

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência SMS - HUAV	Valor Creditado HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0957 066240310	5.943.772,74	21050	03/06/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	546/1/2022
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0957 066240310	5.911.599,96	21991	03/08/2022	214.749,56	CEF 4258 612882-2	546/2/2022
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0957 066240310	6.084.677,49	22007	Não realizado	Não realizado	xxxx	1191/1/2022
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0957 066240310	6.135.677,55	Não Apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0957 066240310	6.110.000,48	Não Apresentado	Não realizado	Não realizado	xxxx	Não Apresentado
TOTAL TRANSFERIDO				255.696.009,19			8.375.232,84		
TOTAL RETIDO	3						644.248,68		

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022.

* CER III : Conforme PT GM/MS nº 3010/2013 o valor de R\$ 1.680.000,00 (um milhão, seiscentos e oitenta mil reais) e PT GM/MS nº 2325/2014 o valor de R\$ 720.000,00 (setecentos e vinte mil reais) anuais passarão a compor o teto financeiro de média e alta complexidade do Município de Alfenas, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano pelo CER III, modalidade auditiva, físico e visual.





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 07 - SIA Alta Complexidade

Tabela 07 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção SIA/SUS Alta Complexidade, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS-FMS (R\$)	Data da Aprovação da Produção do HUAUV pela SMS	Valor da Produção do HUAUV aprovada pela SMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAUV	Data Transferência FMS - HUAUV (R\$)	Valor Transferido FMS-HUAUV	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano	Extrapolação* (R\$)
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0957 066240310	5.378.538,93	20/02/2019	44.768,84	12883	09/12/2019	44.768,84	CEF 0957 613982-8	118/2/2019	xxxx
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0957 066240310	5.236.609,98	26/03/2019	52.205,03	12888	09/12/2019	52.205,03	CEF 0957 613982-8	118/3/2019	xxxx
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0957 066240310	5.233.049,13	29/04/2019	39.118,16	13165	09/12/2019	39.118,16	CEF 0957 613982-8	118/4/2019	xxxx
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0957 066240310	5.158.603,59	17/05/2019	63.797,28	13319	09/12/2019	63.797,28	CEF 0957 613982-8	118/5/2019	xxxx
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0957 066240310	5.110.760,06	19/06/2019	72.163,49	13581	09/12/2019	72.163,49	CEF 0957 613982-8	118/6/2019	xxxx
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0957 066240310	6.587.322,30	18/07/2019	61.027,98	13768	14/05/2020	61.027,98	CEF 0957 613982-8	156/1/2020	xxxx
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0957 066240310	5.894.591,80	20/08/2019	51.374,60	14066	05/02/2020	51.374,60	CEF 0957 613982-8	6304/2019	xxxx
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0957 066240310	5.908.737,55	18/09/2019	59.321,99	14314	05/02/2020	59.321,99	CEF 0957 613982-8	6305/2019	xxxx
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0957 066240310	5.564.292,43	22/10/2019	58.681,90	14614	05/02/2020	58.681,90	CEF 0957 613982-8	6537/2019	xxxx
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0957 066240310	11.260.649,03	25/11/2019	40.101,03	15373	05/02/2020	40.101,03	CEF 0957 613982-8	156/4/2020	xxxx
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0957 066240310	9.969.010,84	25/12/2019	110.375,79	15396	05/02/2020	73.240,01	CEF 0957 613982-8	156/7/2020	37.135,78
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0957 066240310	5.965.287,72	24/01/2020	91.958,90	15406	14/05/2020	61.233,53	CEF 0957 613982-8	156/10/2020	18.718,89
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0957 066240310	5.884.656,45	17/02/2020	60.844,11	15626	08/12/2020	60.844,11	CEF 0957 613982-8	156/13/2020	xxxx
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0957 066240310	5.806.618,70	18/03/2020	67.592,79	15863	21/10/2020 22/10/2020	67.292,79	CEF 0957 613982-8	156/17/2020	xxxx
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0957 066240310	6.300.560,85	16/04/2020	54.901,27	15926	21/10/2020	54.901,27	CEF 0957 613982-8	156/19/2020	xxxx
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0957 066240310	5.892.326,65	21/05/2020	73.240,01	16281	25/09/2020	73.240,01	CEF 0957 612590-8	156/20/2020	xxxx
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0957 066240310	5.177.037,10	25/06/2020	73.240,01	16351	11/09/2020	73.240,01	CEF 0957 613982-8	156/23/2020	xxxx
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0957 066240310	5.954.705,68	27/07/2020	73.240,01	16481	11/09/2020	73.240,01	CEF 0957 613982-8	156/25/2020	xxxx
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0957 066240310	7.752.322,06	24/08/2020	73.240,01	16705	11/09/2020	73.240,01	CEF 0957 613982-8	156/26/2020	xxxx
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0957 066240310	5.102.714,97	25/09/2020	73.240,01	17995	06/08/2021	73.240,01	CEF 4258 612882-2	193/1/2021	xxxx
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	21/10/2020	73.240,01	18006	06/08/2021	73.240,01	CEF 4258 612882-2	193/2/2021	xxxx
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0957 066240310	5.710.454,16	25/11/2020	73.240,01	18107	06/08/2020	73.240,01	CEF 4258 612882-2	193/4/2021	xxxx



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 07 - SIA Alta Complexidade

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FMS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS-FMS (R\$)	Data da Aprovação da Produção do HUAV pela SMS	Valor da Produção do HUAV aprovada pela SMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência FMS - HUAV (R\$)	Valor Transferido FMS-HUAV	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano	Extrapolação* (R\$)
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0957 066240310	5.710.202,83	24/02/2021	73.240,01	18038	06/08/2021	73.240,01	CEF 4258 612882-2	193/7/2020	xxxx
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0957 066240310	6.715.174,26	24/02/2021	73.240,01	18074	03/09/2021	73.240,01	CEF 4258 612882-2	193/9/2020	xxxx
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0957 066240310	5.815.553,80	26/02/2021	69.558,38	18324	03/09/2021	69.558,38	CEF 4258 612882-2	193/10/2021	xxxx
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	23/03/2021	71.366,07	18552	03/09/2021	71.366,07	CEF 4258 612882-2	193/12/2021	xxxx
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0957 066240310	5.908.569,56	27/04/2021	44.340,00	18789	05/07/2021	72.434,89	CEF 4258 612882-2	193/16/2021	xxxx
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	24/05/2021	75.360,66	18772	05/07/2021	75.360,66	CEF 4258 612882-2	193/17/2021	xxxx
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0957 066240310	5.911.923,46	24/06/2021	79.968,45	19029	05/10/2021	79.968,45	CEF 4258 612882-2	193/19/2021	xxxx
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0957 066240310	5.911.663,23	26/07/2021	84.392,10	19246	03/09/2021	84.392,10	CEF 4258 612882-2	193/21/2021	xxxx
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0957 066240310	5.907.735,89	24/08/2021	140.265,27	19544	05/10/2021	87.318,24	CEF 4258 612882-2	193/23/2021	52.947,03
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0957 066240310	5.894.311,78	20/09/2021	80.533,06	19673	25/11/2021	80.533,06	CEF 4258 612882-2	193/25/2021	xxxx
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0957 066240310	5.823.000,54	22/10/2021	147.656,50	20859	06/07/2022	87.318,24	CEF 4258 612882-2	237/3/2022	60.338,26
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0957 066240310	5.861.514,64	25/11/2021	96.178,64	20860	06/07/2022	87.318,24	CEF 4258 612882-2	237/5/2022	8.860,40
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0957 066240310	5.886.333,86	22/12/2021	63.496,69	20807	06/07/2022	63.496,69	CEF 4258 612882-2	237/6/2022	xxxx
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0957 066240310	5.889.781,50	26/01/2022	60.562,07	20808	06/07/2022	60.562,07	CEF 4258 612882-2	237/9/2022	xxxx
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0957 066240310	5.894.718,46	22/02/2022	66.995,96	20921	06/07/2022	66.995,96	CEF 4258 612882-2	237/10/2022	xxxx
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0957 066240310	5.943.772,74	21/03/2022	49.554,87	21294	06/07/2022	49.554,87	CEF 4258 612882-2	237/12/2022	xxxx
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0957 066240310	5.911.599,96	12/05/2022	82.762,28	21980	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	237/14/2022	xxxx
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0957 066240310	6.084.677,49	27/05/2022	67.266,43	21999	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	237/16/2022	xxxx
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0957 066240310	6.135.677,55	18/07/2022	76.679,24	22269	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	1747/1/2022	xxxx
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0957 066240310	6.110.000,48	28/07/2022	66.238,00	Não Apresentado	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	Não Apresentado	xxxx
Total Geral				255.696.009,19		3.010.567,92			2.555.410,02			178.000,36
Total Retido	4					292.945,95						

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FMS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorecido.faces?mun=rEa-e6lknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022; Relatórios RVPE - Valores Brutos de Produção Ambulatorial competências de jan/2019 a jun/2022 e Resumo de Produção SIA/SUS MAC emitidos pela SMS ALFENAS.

* Extrapolação = diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 08 - SIH Alta Complexidade

Tabela 08 - Relação de recursos repassados do FNS ao FMS de Alfenas, período de janeiro de 2019 a junho de 2022, relativos ao pagamento de produção SIH/SUS Alta Complexidade, destinados ao Hospital Universitário Alzira Velano.

Ação Detalhada	Compe-tência	Data Transfe-rência FMS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FMS-FMS (R\$)	Data da Aprovação da Produção do HUAUV pela SMS	Valor da Produção do HUAUV aprovada pela SMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAUV	Data Transfe-rência FMS - HUAUV	Valor Transferido FMS-HUAUV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subem-penho/ Ano	Extrapola-mento* (R\$)
Teto Mac	jan/19	07/01/2019	CEF 0095 066240310	5.378.538,93	22/02/2019	128.287,81	12735	09/12/2019	128.287,81	CEF 0095 613982-8	121/3/2019	xxxx
Teto Mac	fev/19	06/02/2019	CEF 0095 066240310	5.236.609,98	27/03/2019	154.729,99	12891	09/12/2019	154.729,99	CEF 0095 613982-8	121/4/2019	xxxx
Teto Mac	mar/19	01/03/2019	CEF 0095 066240310	5.233.049,13	24/04/2019	166.578,85	13166	09/12/2019	166.578,85	CEF 0095 613982-8	121/5/2019	xxxx
Teto Mac	abr/19	01/04/2019	CEF 0095 066240310	5.158.603,59	17/05/2019	122.447,68	13322	09/12/2019	122.447,68	CEF 0095 613982-8	121/6/2019	xxxx
Teto Mac	mai/19	02/05/2019	CEF 0095 066240310	5.110.760,06	19/06/2019	208.118,50	13582	05/02/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	6306/2019	40.088,52
Teto Mac	jun/19	03/06/2019	CEF 0095 066240310	6.587.322,30	16/07/2019	225.494,50	13760	05/02/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	6307/2019	57.464,52
Teto Mac	jul/19	01/07/2019	CEF 0095 066240310	5.894.591,80	15/08/2019	210.364,27	14069	05/02/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	6308/2019	42.334,29
Teto Mac	ago/19	01/08/2019	CEF 0095 066240310	5.908.737,55	18/09/2019	173.390,63	14312	05/02/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	6309/2019	5.360,65
Teto Mac	set/19	02/09/2019	CEF 0095 066240310	5.564.292,43	22/10/2019	96.172,55	15365	05/02/2020	96.172,55	CEF 0095 613982-8	156/3/2020	xxxx
Teto Mac	out/19	03/10/2019	CEF 0095 066240310	11.260.649,03	03/12/2019	183.010,60	15383	05/02/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	156/5/2020	14.980,62
Teto Mac	nov/19	01/11/2019	CEF 0095 066240310	9.969.010,84	06/01/2020	140.378,21	15392	05/02/2020	140.378,21	CEF 0095 613982-8	156/9/2020	xxxx
Teto Mac	dez/19	06/12/2019	CEF 0095 066240310	5.965.287,72	27/01/2020	230.335,53	15413	05/02/2021	168.029,98	CEF 0095 613982-8	268/2021	62.305,55
Teto Mac	jan/20	07/01/2020	CEF 0095 066240310	5.884.656,45	17/02/2020	120.961,64	15623	08/12/2020	120.961,64	CEF 0095 613982-8	156/14/2020	xxxx
Teto Mac	fev/20	06/02/2020	CEF 0095 066240310	5.806.618,70	18/03/2020	222.358,04	15860	08/12/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	156/15/2020	54.328,06
Teto Mac	mar/20	04/03/2020	CEF 0095 066240310	6.300.560,85	16/04/2020	118.005,20	15929	08/12/2020	118.005,20	CEF 0095 613982-8	156/18/2020	xxxx
Teto Mac	abr/20	01/04/2020	CEF 0095 066240310	5.892.326,65	21/05/2020	163.360,28	16163	25/09/2020	168.029,98	CEF 0095 612590-8	156/21/2020	xxxx
Teto Mac	mai/20	04/05/2020	CEF 0095 066240310	5.177.037,10	26/06/2020	164.704,50	1632	11/09/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	156/22/2020	xxxx
Teto Mac	jun/20	01/06/2020	CEF 0095 066240310	5.954.705,68	24/07/2020	176.451,26	16482	11/09/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	156/24/2020	8.421,28
Teto Mac	jul/20	01/07/2020	CEF 0095 066240310	7.752.322,06	24/08/2020	167.168,01	17161	09/12/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	2132/1/2020	xxxx
Teto Mac	ago/20	03/08/2020	CEF 0095 066240310	5.102.714,97	23/09/2020	141.625,21	17240	08/12/2020	168.029,98	CEF 0095 613982-8	2132/2/2020	xxxx
Teto Mac	set/20	01/09/2020	CEF 0095 066240310	5.710.454,16	20/10/2020	125.423,25	18004	06/08/2021	168.029,98	CEF 4258 612828-2	193/3/2021	xxxx
Teto Mac	out/20	01/10/2020	CEF 0095 066240310	5.710.454,16	25/11/2020	100.843,80	18103	06/08/2021	168.029,98	CEF 4258 612828-2	193/5/2021	xxxx
Teto Mac	nov/20	03/11/2020	CEF 0095 066240310	5.710.202,83	04/01/2021	191.573,90	18051	06/08/2021	168.029,98	CEF 4258 612828-2	193/6/2021	xxxx
Teto Mac	dez/20	04/12/2020	CEF 0095 066240310	6.715.174,26	22/01/2021	177.106,52	18075	03/09/2021	168.029,98	CEF 4258 612828-2	193/8/2021	xxxx
Teto Mac	jan/21	08/01/2021	CEF 0095 066240310	5.815.553,80	24/02/2021	72.548,54	18306	03/09/2021	72.548,54	CEF 4258 612828-2	193/11/2021	xxxx



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Tabela 08 - SIH Alta Complexidade

Ação Detalhada	Competência	Data Transferência FNS - FMS	Banco Agência Conta	Valor Creditado FNS-FMS (R\$)	Data da Aprovação da Produção do HUAV pela SMS	Valor da Produção do HUAV aprovada pela SMS (R\$)	Nº Nota Fiscal emitida HUAV	Data Transferência FMS - HUAV	Valor Transferido FMS-HUAV (R\$)	Banco Agência Conta	Empenho/ Subempenho/ Ano	Extrapolação* (R\$)
Teto Mac	fev/21	02/02/2021	CEF 0095 066240310	5.908.569,56	25/03/2021	176.465,01	18520	05/10/2021	176.465,01	CEF 4258 612828-2	193/13/2021	xxxx
Teto Mac	mar/21	01/03/2021	CEF 0095 066240310	5.908.569,56	30/04/2021	196.832,79	18644	05/07/2021	190.383,40	CEF 4258 612828-2	193/14/2021	6.449,39
Teto Mac	abr/21	01/04/2021	CEF 0095 066240310	5.911.923,46	25/05/2021	182.143,09	18788	05/07/2021	182.143,09	CEF 4258 612828-2	193/18/2021	xxxx
Teto Mac	mai/21	03/05/2021	CEF 0095 066240310	5.911.923,46	24/06/2021	148.167,64	19028	05/10/2021	148.167,64	CEF 4258 612828-2	193/20/2021	xxxx
Teto Mac	jun/21	02/06/2021	CEF 0095 066240310	5.911.663,23	26/07/2021	117.458,40	19247	03/09/2021	117.458,40	CEF 4258 612828-2	193/22/2021	xxxx
Teto Mac	jul/21	02/07/2021	CEF 0095 066240310	5.907.735,89	24/08/2021	101.205,09	19547	05/10/2021	101.205,09	CEF 4258 612828-2	190/24/2021	xxxx
Teto Mac	ago/21	05/08/2021	CEF 0095 066240310	5.894.311,78	23/09/2021	223.440,89	20856	06/07/2022	190.383,40	CEF 4258 612828-2	237/1/2022	33.057,49
Teto Mac	set/21	01/09/2021	CEF 0095 066240310	5.823.000,54	25/10/2021	130.678,33	20857	06/07/2022	130.678,33	CEF 4258 612828-2	237/2/2022	xxxx
Teto Mac	out/21	01/10/2021	CEF 0095 066240310	5.861.514,64	23/11/2021	119.984,69	20858	06/07/2022	119.984,69	CEF 4258 612828-2	237/4/2022	xxxx
Teto Mac	nov/21	11/11/2021	CEF 0095 066240310	5.886.333,86	21/12/2021	197.471,95	20802	06/07/2022	190.383,40	CEF 4258 612828-2	237/7/2022	7.088,55
Teto Mac	dez/21	02/12/2021	CEF 0095 066240310	5.889.781,50	25/01/2022	139.921,06	20803	06/07/2022	139.921,06	CEF 4258 612828-2	237/8/2022	xxxx
Teto Mac	jan/22	07/01/2022	CEF 0095 066240310	5.894.718,46	16/02/2022	153.084,96	21066	06/07/2022	153.084,96	CEF 4258 612828-2	237/11/2022	xxxx
Teto Mac	fev/22	09/02/2022	CEF 0095 066240310	5.943.772,74	21/03/2022	134.613,68	21047	06/07/2022	134.613,68	CEF 4258 612828-2	237/13/2022	xxxx
Teto Mac	mar/22	04/03/2022	CEF 0095 066240310	5.911.599,96	13/05/2022	142.597,29	21981	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	237/15/2022	xxxx
Teto Mac	abr/22	05/04/2022	CEF 0095 066240310	6.084.677,49	15/06/2022	190.208,57	22000	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	237/17/2022	xxxx
Teto Mac	mai/22	10/05/2022	CEF 0095 066240310	6.135.677,55	28/07/2022	105.176,46	22270	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	1747/2/2022	xxxx
Teto Mac	jun/22	02/06/2022	CEF 0095 066240310	6.110.000,48	01/08/2022	271.188,17	Não Apresentado	Não Realizado	Não Realizado	xxxx	Não Apresentado	Não Apresentado
Total Geral				249.586.008,71		6.440.889,17			5.783.462,30			331.878,92
Total Retido	4					709.170,49						

FONTE: Relatório Consulta Detalhada FNS anos 2019 a 2022 extraído em 13/07/2022; relatório analítico por credor, disponível em https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-137/con_gastoporfavorcido.faces?mun=rEa-e6iknR8=, acesso em 19/08/2022; processos de pagamentos liquidados, pagos e não pagos ao HUAV no período de jan/2019 a jun/2022; Relatórios SIHD2 - Valores Aprovados por complexidade e Financiamento competências de jan/2019 a jun/2022.

* Extrapolação = diferença entre a produção apresentada/aprovada e produção prevista em Contrato