



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

**Relatório Consolidado**

**Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA**

**Município: FORMIGA/MG**



## Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	4
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - RESULTADO DA DENÚNCIA	18
VII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	18
VIII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	19
IX - CONCLUSÃO	19
X - FOLHA DE ASSINATURA	22
XI - ANEXOS	23





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Especial

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA

CPF/CNPJ: 16.784.720/0001-25

Município/UF: FORMIGA-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA

CPF/CNPJ: 16.784.720/0001-25

Município/UF: FORMIGA/MG

Demandante: Setores Internos da SES

Forma: Direta

Objeto: Programa estratégico

Abrangência: 01/12/2012 a 31/12/2014

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	05/09/2022	25/11/2022
Execução - In loco	28/11/2022	02/12/2022
Relatório	05/12/2022	20/12/2022

Tarefa Nº: 145470

Natureza da Entidade: Municipal

## II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES





### III - INTRODUÇÃO

#### 1. Fator desencadeante:

Trata-se de auditoria especial na Secretaria Municipal de Saúde (SMS) de Formiga, tendo a Santa Casa de Caridade de Formiga como unidade visitada em atendimento à demanda da Procuradoria de Direitos Difusos, Obrigações e Patrimônio (PDOP)/Advocacia Geral do Estado de Minas Gerais, encaminhada a AUDSUS pela Subsecretaria de Políticas e Ações de Saúde – SUBPAS/SES-MG por meio do Memorando SES/SUBPAS nº 376/2022.

#### 2. Objetivo e Escopo:

Auditar o Sistema Municipal de Saúde de Formiga e Unidade Visitada Santa Casa de Caridade de Formiga para verificar e avaliar o cumprimento dos requisitos mínimos exigidos em relação à equipe mínima e às obrigações previstas no âmbito do Programa Estadual Rede Resposta às Urgências e Emergências, no período de 01 de dezembro de 2012 a 31 de dezembro de 2014

#### 3. Caracterização do objeto da auditoria:

Formiga é um município que pertence à Macrorregião de Saúde Oeste e é sede de microrregião, sendo referência assistencial para oito municípios, com uma cobertura de 122.719 habitantes. Possui população estimada de 67.956 habitantes (estimativa IBGE 2021) está vinculado a Superintendência Regional de Saúde de Divinópolis. É habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme DELIBERAÇÃO CIB-SUS/MG Nº 3.004, DE 18 DE SETEMBRO DE 2019. De acordo com o Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (SCNES), a rede assistencial SUS em Formiga é composta principalmente por 01 Centro de Atenção Psicossocial (CAPS), 01 Centro de Atendimento para Enfrentamento da COVID-19, 01 Centro de Imagens, 01 Centro de Vigilância Epidemiológica, 01 Centro Municipal de Atenção à Saúde, 01 Centro Municipal de Rede de Frios, 01 Farmácia Municipal, 01 Laboratório Municipal, 01 Hospital do tipo entidade sem fins lucrativos e 17 unidades básicas de saúde da família, 01 Unidade de Pronto Atendimento (UPA), 02 Unidades de Saúde Avançada (USA). A SMS de Formiga faz parte do consórcio de saúde Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba – ICISMEP. O município de Formiga assinou, em 04/03/2013 o Termo de Compromisso Nº 291/2.946 – OESTE a aderindo ao Programa Rede de Resposta Hospitalar às Urgências e Emergências, mediante a execução de atividades e de serviços, visando o custeio complementar dessas atividades, por intermédio da pactuação de indicadores e metas de desempenho. Com o Termo de Compromisso, o município assume, dentre as obrigações, a responsabilidade de repassar à Santa Casa (entidade beneficiária) o recurso financeiro recebido da SES/MG como incentivo.

A Tabela 01 - Recursos Rede Resposta Hospitalar dez/2012 a dez/2014, anexa a este relatório de auditoria, detalha o recebimento do recurso financeiro pelo município e o repasse à Santa Casa de Caridade. A unidade visitada, Santa Casa de Caridade de Formiga (CNPJ 20.499.893/0001-79, CNES 2142376) é uma associação privada sem fins lucrativos, hospital geral com atendimento SUS e convênio/particular. De acordo com SCNES, possui 73 leitos, destes 57 leitos são disponibilizados para o SUS distribuídos da seguinte forma: 10 para cirurgia geral, 34 para clínica geral, 10 para obstetrícia e 3 para pediatria. Possui UTI adulto com 26 leitos, sendo 17 leitos disponibilizados para o SUS, UTI Neonatal com 10 leitos e UTI pediátrica com 1 leito, todos disponibilizados para o SUS. Também possui serviço de hemodiálise. É habilitado para alta complexidade cardiovascular, cirurgia cardiovascular e procedimentos em cardiologia intervencionista desde agosto de 2021. Apresenta porta aberta somente para gestantes, que dão entrada na instituição, são encaminhadas à maternidade, onde recebem avaliação médica obstétrica. A Santa Casa de Caridade de Formiga foi incluída no Programa Rede Resposta Hospitalar da Região Ampliada de Saúde Oeste do Estado de Minas Gerais, pela Resolução SES/MG nº 3511/2012 em dezembro de 2012, classificada como Hospital Geral de Urgência Nível III recebendo incentivo mensal de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) até a competência março/2013. A partir de abril de 2013 foi reclassificada como Hospital Geral de Urgência Nível II pela Resolução SES/MG nº 3794/2013 recebendo incentivo mensal de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais). Permaneceu na classificação nível II até outubro de 2014. Em novembro de 2014 foi novamente reclassificada Hospital Geral de Urgência Nível II + Nível I (IAM) pela Resolução SES/MG nº 4554/2014, recebendo incentivo mensal de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) até dezembro de 2014 que representa o término da abrangência desta auditoria,

### IV - METODOLOGIA



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Fase Analítica

A fase analítica da auditoria se desenvolveu no período de 05/09/2022 a 25/11/2022 por meio de:

- Análise de documentos referentes ao processo de auditoria – SEI nº 1320.01.0041275/2022-03;
- Consulta às Resoluções SES/MG referentes ao Programa Rede Resposta Hospitalar à Urgências e Emergências em <https://saude.mg.gov.br/sobre/institucional/resolucoes>;
- Extração e análise de relatório de despesas por credor CNPJ 20.499.893/0001-79 no portal da transparência no município de Formiga: [https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-143/con\\_gastoporfavorecido.faces?mun=IOP41QJty3XGuARkGMa-QUI3uQBef\\_9](https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-143/con_gastoporfavorecido.faces?mun=IOP41QJty3XGuARkGMa-QUI3uQBef_9), acesso em 26/10/2022
- Extração e análise de dados da Santa Casa no SCNES/módulo profissionais do período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014;
- Extração e análise de dados de produção hospitalar da Santa Casa no TABNET que apurou 7.791 internações do período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014. Foram selecionados 1914 prontuários de pacientes com data de internação ocorrida no período de 1 a 7 de cada mês. Destes foram solicitados, 13 em cada mês (17%), totalizando 325 prontuários para análise in loco.
- Extração e análise de dados de internações realizadas do sistema SUS-Fácil do período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014.
- Consulta aos laudos que tiveram a reserva de leito negada no sistema SUS-Fácil. Para a consulta foi utilizada a pesquisa de negativas por clínicas, foi selecionada a coluna F “Motivo da Negação” colocado filtro, marcando “Não há médico especialista” e “Recurso indisponível”;
- Análise de relatório B.O dos recursos transferidos da SES/MG à SMS de Formiga de dezembro de 2012 a dezembro de 2014;
- Análise do Relatório de Acompanhamento da Rede Resposta Hospitalar, que corresponde ao documento em modelo específico, detalhando a especialidade médica, o número do CRM e o nome do médico de plantão, por dia e por período (dia e noite) com preenchimento mensal por parte da entidade e enviado à SMS e à Superintendência Regional de Saúde de Divinópolis. Este documento, em formato Excel, apresenta as linhas com especialidades em regime de plantão presencial preenchidas na cor rosa e as linhas com especialidades em regime de plantão alcançável preenchidas na cor azul, tendo a letra A (de alcançável) entre parênteses;
- Análise da documentação solicitada através de Ofício SES/AUDSUS nº. 489/2022 e Ofício SES/AUDSUS nº. 490/2022 e disponibilizada nos processos SEI nº 1320.01.0041277/2022-46 e nº 1320.01.0041281/2022-35.

#### 2. Fase Operativa

- 29/11/2020 - Reunião de Abertura às 8:00 h na Secretaria Municipal de Saúde com participação da equipe de auditoria, Secretário Municipal de Saúde, da auxiliar de saúde e da coordenadora da contabilidade do Fundo Municipal de Saúde.
- 29/11/2022 – Conferência da documentação solicitada e disponibilizada para análise in loco.
- 30/11/2022 – Registro de Termo de Entrevista Sr MJC, designado para fiscalização e acompanhamento da execução dos Convênios nº 029/2013 e nº 031/2014, às 10:00 h.
- 01/12/2022 – Reunião de encerramento às 13:30 h, na Secretaria Municipal de Saúde, com recebimento de documentos solicitados e assinatura do Termo de Auditoria.

3. Limitações: Dificuldade na apresentação de parte da documentação solicitada em decorrência do longo hiato temporal entre a ocorrência dos fatos na época da abrangência (01/12/2012 a 31/12/2014) e a realização da auditoria.

#### V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 659654

Subgrupo: Assistência Hospitalar/Ambulatorial

Item: Contrato

**Constatação:** A SMS de Formiga não formalizou instrumento jurídico com a Santa Casa de Caridade de Formiga para o repasse e acompanhamento dos recursos financeiros referentes ao Programa Estadual Rede Resposta nos períodos de 01/12/2012 a 01/12/2013 e de 01/05/2014 a 20/07/2014.

**Evidência:** A análise da documentação inserida pela SMS de Formiga no SEI e disponibilizada in loco para os auditores permitiu verificar que não houve formalização através de instrumentos jurídicos repasse e acompanhamento dos recursos financeiros referentes ao Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar com a Santa Casa de Caridade de Formiga no período completo de abrangência da auditoria, dezembro de 2012 a dezembro de 2014. A Santa Casa de caridade de Formiga se tornou participante do referido programa a partir da competência dezembro de 2012 classificada como nível III, sendo reclassificada para nível II a partir de abril de 2013 e para o nível II + nível I (IAM) a partir novembro de 2014.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Foram celebrados o Convênio Nº 029/2013 e o Convênio Nº 031/2014.

O Convênio Nº 029/2013 foi assinado pelo prefeito, pelo gestor de saúde e o provedor da Santa Casa de Caridade de Formiga, datado de 02/12/2013, com vigência até 30/04/2014, prorrogável mediante termo aditivo. Foi autorizado pela Lei Municipal Nº 4835/2013, tendo como objeto (a cooperação mútua no desenvolvimento das ações de saúde pública, mais especificamente, os custeios das equipes de urgência/emergência que compõem a Rede de Resposta Hospital, Hospital Geral de Urgência nível II, nos termos da Resolução 3511/2012 da Rede Resposta Hospitalar).

O Convênio Nº 031/2014 foi assinado pelo prefeito, pelo gestor de saúde e o provedor da Santa Casa de Caridade de Formiga, datado de 21/07/2014, com vigência até 21/07/2015, prorrogável mediante termo aditivo. Foi autorizado pela Lei Municipal Nº 4899/2014, tendo como objeto (a cooperação mútua no desenvolvimento das ações de saúde pública, mais especificamente, os serviços de urgência/emergência que compõem a Rede de Resposta Hospital, Hospital Geral de Urgência nível II, nos termos da Resolução 3511/2012 da Rede Resposta Hospitalar).

Dessa forma, foi constatado o período de 01/12/2012 a 01/12/2013 não foram apresentados documentos que comprovem a formalização de instrumentos jurídicos para os repasses e acompanhamento dos recursos financeiros, bem como termo aditivo do Convênio 029/2013 para o período de 01/05/2014 a 20/07/2014. Tais fatos estão em desacordo com a RESOLUÇÃO SES Nº 2.607/2010, seção X, art. 20, inciso I e demais alterações e anexos; Decreto Estadual nº 45468/2010; Termo de Compromisso 291/2.946, cláusula segunda - das obrigações, I - ao Município/SMS, alínea "c", "e" item g.1, sub-item g.1.1. Auditado sujeito à penalidade de Advertência escrita.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do Convênio Nº 029/2013, datado de 02/12/2013.  
- Cópia digitalizada do Convênio Nº 031/2014, datado de 21/07/2014.  
- Cópias digitalizadas da Lei Nº4784, de 05 de abril de 2013 / Lei Nº 4835, de 21 de agosto de 2013 / Lei Nº 4899, de 15 de abril de 2014.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 256/2023, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga, por meio do OFÍCIO Nº 341/2023, de 25/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: A Secretaria Municipal de Saúde, após nova pesquisa nos arquivos, não localizou os instrumentos jurídicos. Ocorre que nesse período o arquivo da Secretaria Municipal sofreu graves danos em sua estrutura física, onde os documentos foram deteriorados por ação de umidade e ação do tempo, impossibilitando a localização de vários documentos do período, conforme comprova foto anexa do arquivo.

Assim cumpre ressaltar que o documento jurídico foi elaborado, porém não há condições de apresentá-lo

E ainda esclarecemos que não foi possível localizar em sistema contábil, uma vez que a Prefeitura Municipal de Formiga a partir de 2013 passou a utilizar o Sistema contábil BETHA e os acessos ao antigo sistema não são mais possíveis na atualidade

2. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 259/2023, a Sra. M.I.M, por meio do OFÍCIO Nº 02/2023, de 20/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: Em primeiro momento, esclareço que assumi a gestão da pasta da Secretaria de Saúde em 12/09/2013 a 27/07/2015, sendo assim, não há como responder por período anterior e posterior ao referido período. Após notificação, solicitei da Secretaria Municipal de Saúde, todos os documentos que comprovam a regularidades dos repasses a Santa Casa de Caridade de Formiga, porém fui informada que não foram localizados, devido a precariedade da estrutura física (telhado) da Secretaria de Saúde, os arquivos do período, foram seriamente danificados, pela ação da chuva e mofo, perdendo assim vários documentos.

Portanto, ressalto impossibilidade de fornecer documentos na presente defesa, uma vez que não tenho acesso ao arquivos.

Cito ainda, que fui informada que o sistema contábil, foi modificado, passando utilizar o Sistema Contábil BETHA, e por não ter ocorrido a migração de dados, não há como ter acesso ao antigo sistema.

3. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 261/2023, O Sr. R.A.T. foi notificado e não se manifestou acerca da não conformidade.

4. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 258/2023, a Sra. L. F. O. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

Análise da Justificativa: As alegações do representante legal da pessoa jurídica da SMS, Sr G.R.F e da Sra M.I.M. (pessoa física) em manifestação sobre o fato de terem ocorrido perdas nos arquivos físicos que existiam na sede da SMS, devido deterioração por ação de umidade e do tempo, não comprovam a existência dos instrumentos jurídicos



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



formalizados com a Santa Casa de Caridade de Formiga nos períodos de 01/12/2012 a 01/12/2013 e de 01/05/2014 a 20/07/2014. Caso tais documentos tenham sido de fato elaborados, possivelmente existam em meio eletrônico e também nos arquivos da instituição contratada para a prestação de serviços a qual foi celebrado. Sobre o fato da não possibilidade de localizar em sistema contábil, uma vez que a Prefeitura Municipal de Formiga a partir de 2013 passou a utilizar o Sistema contábil BETHA, e os acessos ao antigo sistema não serem mais possíveis na atualidade, a equipe entende que mesmo mudando de sistema, o auditado deve possuir backups de segurança dos arquivos existentes que lhe permitam acesso aos dados devido a alguma perda, corrupção ou mesmo para migração no caso de mudança para outros sistemas, possibilitando a recuperação dos mesmos. Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar não conformidade, a constatação se mantém não conforme. Propõe-se aplicar a penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

**Recomendação:** Observar a legalidade na formalização de instrumentos jurídicos com os prestadores privados/filantrópicos para o repasse de recursos financeiros recebidos (de origem Federal, Estadual e Municipal), destinados para a operacionalização das ações e serviços de saúde do SUS, de acordo com as regras que viabilizaram os repasses e com o disposto na Portaria de Consolidação nº 1/2017 - art. 130 §3º; Lei Federal nº 8.666/1993, art. 62, caput; Portaria GM/MS nº 3390/2013 - art. 32, § 3º. Incs V e VI; Lei nº 8.080/90 - art. 24 - Parágrafo Único; Resolução CIT nº 04/2012 - Anexo I, item 4.1 alínea L e Resolução CIT nº 1/2022 - Anexo III, item 4.1 alínea L.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

**Grupo:** Assistência Média e Alta Complexidade

**Constatação Nº:** 659655

**Subgrupo:** Assistência Hospitalar/Ambulatorial

**Item:** Contrato

**Constatação:** Os Instrumentos jurídicos firmados entre a SMS de Formiga e a Santa Casa de Caridade para repasse de recursos financeiros, não estão condizentes com as regras do Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar.

**Evidência:** A análise dos Convênios Nº 029/2013 e Nº 031/2014 formalizados entre a SMS de Formiga e a Santa Casa de Caridade para repasse de recursos financeiros, demonstrou que os mesmos não estão condizente com as regras do Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar.

O Convênio Nº 029/2013, datado de 02/12/2013, com vigência até 30/04/2014 e o Convênio Nº 031/2014, datado de 21/04/2014 com vigência até 21/07/2015, tem como objeto a cooperação mútua no desenvolvimento das ações de saúde pública, mais especificamente, os custeios das equipes de urgência/emergência que compõem a Rede de Resposta Hospitalar, Hospital Geral de Urgência nível II, nos termos da Resolução 3.511/2012 da Rede Resposta Hospitalar. Apesar da classificação da Santa Casa ser realmente nível II esses fazem referência à resolução incorreta. A Resolução SES/MG nº 3511/2012 determinou o incentivo financeiro para Santa Casa de Caridade de Formiga como participante do programa, classificada como Hospital Geral de Urgência Nível III. A resolução correta seria Res SES/MG nº 3794/2013 até o mês de outubro de 2014.

A partir de novembro de 2014 seria necessário alteração do Convênio Nº 031/2014 com referência à Res SES/MG Nº 4554/2014 que alterou a classificação, passando para nível II + nível I (IAM) e o valor do repasse financeiro.

As cláusulas dos convênios não fazem referência ao Termo de Compromisso Nº 291/2.946 - OESTE assinado pelo município aderindo ao programa Rede Resposta Hospitalar. Neste termo está expresso obrigações do município e da



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



entidade beneficiada. A inobservância de tais obrigações comprometeu, na execução dos recursos tanto pelo município, quanto pela entidade beneficiada, conforme evidenciado pela Tabela 01 - Recursos Rede Resposta Hospitalar dez/2012 a dez/2014:

- a) desrespeito do limite de 5 (cinco) dias úteis para o repasse ao beneficiário do recurso financeiro estadual após o recebimento do mesmo pelo município.
- b) a movimentação dos recursos financeiros repassados em conta corrente não específica e não exclusiva para o programa por parte da entidade beneficiada. Durante o período foram utilizadas 3 (três) contas distintas para o repasse. As referidas contas receberam, no período analisado, créditos referentes produção de convênios particulares (CASSI e UNIMED), créditos provenientes de outras contas da Santa Casa e créditos provenientes de depósitos, via malote. Tais fatos estão em desacordo com o Decreto Estadual nº 45.468 de 2010, art. 14, RES SES/MG Nº 2.607/2010 Anexo I, incisos II, III e V; RES SES/MG Nº 3924/ 2013 art. 1º, anexo I, inciso III e V, RES SES/MG Nº 4.554/2014 anexo II, incisos I, itens III e IV e inciso II e Termo de Compromisso Nº 291/2.946 - OESTE, CLÁUSULA SEGUNDA - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I - AO MUNICÍPIO/SMS alínea "a", inciso II - À ENTIDADE BENEFICIADA, alínea "x" e "x1". Auditado sujeito à penalidade de Advertência Escrita.

Fonte da Evidência: - Cópia digitalizada do Convênio Nº 029/2013, datado de 02/12/2013;  
- Cópia digitalizada do Convênio Nº 031/2014, datado de 21/07/2014;  
- Cópia digitalizada de extrato bancário: Banco Brasil, Agência nº 122-7, C/C nº 407682 período março 2013 a dezembro de 2014;  
- Cópia digitalizada de extrato da conta Banco Unicred, Agência nº 7565101, C/C nº 500441 período de janeiro de 2013 a junho de 2013;  
- Cópia digitalizada de extrato da conta Banco Unicred, Agência nº 7565101, C/C nº 726540 período de julho de 2013 a dezembro de 2013;  
- Cópia digitalizada de extrato da conta Banco Brasil, Agência nº 212-7, C/C nº 3121-6 período de agosto de 2013;  
- Cópia digitalizada de extrato da conta Banco Brasil, Agência nº 212-7, C/C nº 3121-6 período de abril de 2013;  
- Cópia digitalizada de extrato da conta Caixa Econômica Federal, Agência nº 115, C/C nº 545-2 período de agosto de 2013 e janeiro a dezembro de 2014;  
- Relatório B.O. das transferências SES/MG para FMS de Formiga, período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014;  
- Extrato de repasse dos incentivos da Rede Resposta Hospitalar à SMS de Formiga no período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014, emitido pela DAHUE/SES-MG;  
- Relatório de despesas por credor CNPJ 20.499.893/0001-79 no portal da transparência no município de Formiga: [https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-143/con\\_gastoporfavorecido.faces?mun=IOP41QJty3XGuARkGMa-QUI3uQBef\\_\\_9](https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-143/con_gastoporfavorecido.faces?mun=IOP41QJty3XGuARkGMa-QUI3uQBef__9), acesso em 26/10/2022;  
- Processos de pagamentos relativos aos repasse feitos pela SMS de Formiga dos incentivos da Rede Resposta Hospitalar à Santa Casa de Caridade do período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014, analisados in loco.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 256/2023, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga, por meio do Ofício Nº 341/2023, de 25/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: Embora os Convênios não tenham sido atualizados para constar as alterações de acordo com todas as publicações de Resoluções/Deliberações Estaduais, a Secretaria Municipal de Saúde informa que todos os valores foram repassados à Santa Casa de Caridade, observando os valores destinados à Instituição, não sendo retidos nenhum valor aos cofres municipais. Sendo o objetivo da Secretaria Municipal a manutenção da assistência aos pacientes e do Programa Rede Resposta Hospitalar.

2. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 259/2023, a Sra M.I.M (pessoa física) , por meio do Ofício Nº 02/2023, de 20/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: Como gestora da Secretaria Municipal de Saúde, esclareço que todos os valores foram repassados à Santa Casa de Caridade, respeitaram as Resoluções/Deliberações Estaduais, não sendo retidos nenhum valor aos cofres municipais. Tendo como principal objetivo dar acesso dos pacientes aos serviço hospitalar, prezando pelo atendimento, manutenção da rede de resposta às urgências e emergências, procurando garantir assistência na preservação da vida humana.

Análise da Justificativa: As alegações do representante legal da pessoa jurídica da SMS, Sr G.R.F e da Sra M.I.M. (pessoa física) em manifestação, informando que todos os valores destinados à Instituição foram repassados à Santa Casa de



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Caridade, não sendo nada retido nos cofres municipais e que o objetivo da Secretaria municipal era a manutenção da assistência aos pacientes e do Programa Rede Resposta Hospitalar apenas denotam o repasse dos recursos financeiros à referida entidade. No entanto a equipe entende que essa justificativa, não elimina os fatos que foram apontados, especificamente no que tange aos itens a) e b) citados no campo evidência do relatório de auditoria.

Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade, a constatação se mantém não conforme.

Propõe-se aplicar a penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16 784.720/0001-25

**Recomendação:** Observar a legalidade e exigência formais na celebração dos instrumentos jurídicos firmados entre a SMS de Formiga e a Santa Casa de Caridade para repasse de recursos financeiros, conforme estejam condizentes com as regras do Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar e conforme dispõem o o Decreto Estadual nº 45.468 de 2010, art. 14, RES SES/MG Nº 2.607/2010 Anexo I, incisos II, III e V; RES SES/MG Nº 3924/ 2013 art. 1º, anexo I, inciso III e V, RES SES/MG Nº 4.554/2014 anexo II, incisos I, itens III e IV e inciso II e Termo de Compromisso Nº 291/2.946 - OESTE, CLÁUSULA SEGUNDA - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I - AO MUNICÍPIO/SMS alínea "a", inciso II - À ENTIDADE BENEFICIADA, alínea "x" e "x1"

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

Grupo: Programas Estratégicos

Constatação Nº: 659656

Subgrupo: Estrutura

Item: Recursos Humanos

**Constatação:** Ausência de comprovação da execução pela SMS de Formiga das ações de fiscalização relativas à execução do Termo de Compromisso nº 291/2946 e seu anexo, no que tange ao indicador "Equipe mínima presente nos plantões em 100% do período" na Santa Casa de Caridade de Formiga.

**Evidência:** A SMS de Formiga apresentou a esta equipe cópias de algumas escalas médicas das especialidades de clínica médica, pediátrica, obstetrícia e da cirurgia geral, do período de janeiro/2013 a dezembro/2014, estando anexas às mesmas os relatórios de atendimentos externos e de procedimentos cirúrgicos realizados pelos médicos, extraídos do sistema Sysart pela Santa Casa de Misericórdia de Formiga. Nos relatórios constam o nome do médico que prestou os serviços, o nome do paciente atendido, e a descrição do procedimento realizado (consulta ou internação). Para as consultas, há também registrado a data e horário do atendimento.

Nos Convênios nºs 029/2013 e 031/2014, constam cláusulas específicas que discorrem sobre a existência de comissão responsável por fiscalizar e acompanhar a execução dos referidos instrumentos. Dos servidores que constam nomeados, o Sr. M. J. C. ainda atua na SMS de Formiga e em conversa com o mesmo, declarou que "A partir da ciência da atribuição iniciou, juntamente com os demais designados a solicitar comprovação de atuação dos profissionais que constavam nas escalas apresentadas. Assim, o hospital passou a apresentar relatórios com a produção de internações e atendimentos externos (consultas), Daí era realizada conferência, verificando a existência de atendimento do médico nos dias em que constava na escala. Quando não havia apresentação de produção, se cobrava esclarecimentos para posterior liberação de pagamento por parte da SMS. Sobre o Relatório de Acompanhamento - Rede Resposta informa que desconhecia sua existência, no período de dezembro de 2012 a dezembro de 2014, portanto não havia conferência de sua parte. Informa



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



que nunca realizou visitas na instituição para conferência das informações apresentadas". Portanto, de acordo com a afirmação do servidor, eram conferidos somente se houve produção/atendimento para cada médico que constava na escala enviada pelo hospital.

Considerando que no Termo de Compromisso nº 291/2.946, consta que compete a SMS de Formiga fiscalizar o referido termo e seus anexos, que no anexo técnico, o 2º indicador refere-se a "Equipe mínima presente nos plantões em 100% do período" e que pelos únicos documentos disponibilizados pela SMS não fazem referência à fiscalização/acompanhamento deste indicador, não há comprovação que foram realizadas ações frente ao indicador ora mencionado, em desacordo com o Termo de Compromisso Nº 291/2.946 - OESTE, cláusula segunda - das obrigações, inciso I, alíneas "c", "d", "e" e "f", cláusula 5ª, Anexo Técnico - indicadores de qualidade, item 2.

**Fonte da Evidência:** - Cópias digitalizadas das escalas médicas e relatórios de atendimentos externos e de procedimentos cirúrgicos das clínicas médica (janeiro/2013 a janeiro/2014 e de março a dezembro/2014), pediatria (janeiro a abril/2013), cirurgia geral (janeiro/2013 a janeiro/2014 e de março a dezembro/2014) e da obstetrícia (maio/2013 a janeiro/2014 e de março a dezembro/2014).  
- Termo de entrevista do Sr. M. J. C. de 30/11/2022.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 256/2023, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga, por meio do OFÍCIO Nº 341/2023, de 25/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: "Os pagamentos foram realizados de acordo com os atestos fornecidos pela Santa Casa de Caridade, sendo obrigação da Instituição a permanência de plantonista em 100% dos plantões 24 horas por dia, 07(sete) dias por semana."  
2. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 259/2023, a Sra M.I.M (pessoa física), por meio do OFÍCIO Nº 02/2023, de 20/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: "No tocante aos repasses financeiros para instituição Santa Casa, cito que ocorriam de acordo com os atestos fornecidos pela Santa Casa de Caridade, prestadora dos serviços rede de respostas, de urgências e emergências. Atestos estes que demonstravam a manutenção dos profissionais necessários, citando que havia cobertura de 100% dos plantões, 24 horas por dia, 07(sete) dias por semana."  
3. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 261/2023, O Sr. R.A.T. foi notificado e não se manifestou acerca da não conformidade.  
4. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 258/2023, a Sra. L. F. O. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

**Análise da Justificativa:** Os auditados SMS e M. I. M. alegam em suas manifestações que os pagamentos eram realizados de acordo com os atestos fornecidos pelo Hospital sendo obrigação da Instituição a permanência de plantonista em 100% dos plantões 24 horas por dia, 07(sete) dias por semana. Nas alegações não constam informações sobre qualquer tipo de fiscalização e/ou acompanhamento por parte da Secretaria Municipal de Saúde, com relação ao que foi determinado nos Convênios nºs 029/2013 e 031/2014 em relação ao indicador "Equipe mínima presente nos plantões em 100%", tampouco foram apresentados documentos que corroborassem com as informações declaradas pelos auditados.

Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade, sendo assim a constatação se mantém não conforme.

Propõe-se aplicar a penalidade de advertência escrita.

**Acatamento da Justificativa:** Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

**Recomendação:** Realizar a fiscalização e o acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com os prestadores contratados/conveniados ao SUS, conforme disposto na Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV,



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Secção VII, art. 37, §3º, item VII e Manual de Orientações para Contratação de Serviços de Saúde/MS/2017.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

Grupo: Programas Estratégicos

Constatação Nº: 659657

Subgrupo: Processo

Item: Alimentação Sistemas Informação

**Constatação:** A SMS de Formiga não preencheu os documentos necessários para compor o processo digital de acompanhamento, controle e avaliação no Sistema GEICOM relativo a Santa Casa de Caridade de Formiga referente ao Programa Rede Resposta e de acordo com Termo de Compromisso nº 291/2.946 - OESTE.

**Evidência:** O município de Formiga recebeu do FES o valor total de R\$ 4.632.000,00 (quatro milhões, seiscentos e trinta e dois mil reais) do Programa Rede Resposta Hospitalar, sendo R\$ 100.000,00 (cem mil reais) referente ao exercício de 2012, porem pagos em 2013, R\$ 1.932.000,00 (um milhão, novecentos e trinta e dois mil reais) referentes as parcelas do exercício de 2013 e R\$ 2.600.000,00 (dois milhões e seiscentos mil reais) referentes a parcelas do exercício de 2014, conforme descrito na Tabela 01.

A equipe procedeu à análise dos atestos de funcionamento da Rede Resposta Hospitalar, emitidos pela SMS de Formiga, relativos aos períodos: primeiro quadrimestre/2013 a terceiro quadrimestre/2014, disponibilizados pela área técnica da SES/MG. Foi observado que em todos atestos apresentados constam a informação de que a Santa Casa de Caridade de Formiga prestou atendimento integral de urgência e emergência durante 24 (vinte e quatro) horas por dia, 7 (sete) dias por semana, com a equipe mínima exigida conforme legislação específica. O atesto do 1º quadrimestre de 2013 foi assinado digitalmente pelo secretário municipal de saúde Sr. R.A.T., os demais atestos foram assinados pelo prefeito municipal, Sr. M.R.S.

Em resposta à solicitação de documentos contida no ofício de comunicação de auditoria a SMS de Formiga apresentou como fontes utilizadas para emissão dos atestos algumas escalas médicas das especialidades de clínica médica, pediátrica, obstetrícia e da cirurgia geral estando anexado nas mesmas, relatórios de atendimentos externos e de procedimentos cirúrgicos realizados pelos médicos, extraídos do sistema Sysart pela Santa Casa de Misericórdia de Formiga.

Entretanto, durante realização da fase operativa na Santa Casa, a equipe obteve cópia de um documento denominado "atesto", emitido pelo Hospital, informando que "a Santa Casa prestou atendimento de urgência e emergência 24 horas por dia, todos os dias da semana, nos termos da Resolução SES/MG nº 2884". Este atesto foi assinado em 27/09/2013 pelo provedor do hospital, porém não é um documento previsto na legislação como sendo obrigatório, tanto que foi apresentado somente 1 (um) documento. Observa-se que neste documento não consta informação sobre o período ao qual se refere (mês) nem tão pouco sobre a formação da equipe mínima de profissionais. Consta assinatura (rubrica) de recebido, com data de 27/09/2013, às 15:58, porém não há como identificar o recebedor nem saber se foi alguém da SMS que o recebeu. Foram apresentadas ainda a equipe, as seguintes prestações de contas dos recursos repassados as quais constam inseridas no SIG-RES: Prestação de contas no valor de R\$ 2.600.000,00 (dois milhões e seiscentos mil reais) referentes aos valores repassados no exercício de 2014; Prestação de contas no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) referente ao exercício de 2013. Foi observado também que o prefeito municipal assinou digitalmente estas prestações de contas e que nelas estão preenchidos os campos mínimos exigidos na legislação.

Entretanto, na prestação de contas do ano de 2013, consta informado somente o valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), faltando informações referentes ao restante dos recursos também repassado pela SES/MG à SMS de Formiga no valor total de R\$ 1.932.000,00 (um milhão e novecentos e trinta e dois mil reais).

Salienta-se que a prestação de contas do ano de 2013 foi assinada pelo prefeito à época, Sr. M.R.S., em 19/05/2014, motivo pelo qual o mesmo foi qualificado como responsável na presente constatação. Considerando que a prestação de contas foi elaborada em 2014, fica qualificada a gestora à época, Sra. M.I.M.

Tal fato está em desacordo TERMO DE COMPROMISSO Nº 291/2.946 - OESTE, Cláusula 4ª, § 2º, incisos I ao IV e Decreto Estadual/MG nº 45.468/2010, art. 24, parágrafos I e II.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Fonte da Evidência:**

- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - dezembro/2012.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 1º quadrimestre de 2013.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 2º quadrimestre de 2013.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 3º quadrimestre de 2013.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 1º quadrimestre de 2014.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 2º quadrimestre de 2014.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 3º quadrimestre de 2014.
- Cópia digitalizada da prestação de contas - SIG-RES 2013 no valor de R\$ 100.000,00.
- Cópia digitalizada da prestação de contas - SIG-RES 2014 no valor de R\$ 2.600.000,00.
- Atesto emitido no hospital (anexo ao Termo de informação de MTACS).

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 256/2023, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga, por meio do OFÍCIO Nº 341/2023, de 25/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: "A Secretaria Municipal de Saúde encaminha nesta oportunidade a Prestação de Contas do ano de 2013 retirada do sistema GEICOM, onde consta o recebimento e a utilização da verba.

Esclarece ainda que no final do ano de 2012, data do início da vigência do programa Rede Resposta, através da resolução 2.946 OESTE em 14/11/2012, não houve recebimento de recursos, conforme comprava o relatório do sistema GEICOM que mostra o saldo zerado em janeiro de 2013.

Isso posto, não há de se falar em prestação de contas do ano de 2012."

2. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 259/2023, a Sra M.I.M (pessoa física) , por meio do OFÍCIO Nº 02/2023, de 20/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: "Passo a citar que, como Gestora da época, na Secretaria Municipal de Saúde, as informações alimentadas no sistema GEICOM, sempre ocorreu em conformidade com as informações enviadas pela entidade prestadora Santa Casa de Formiga, sempre fazendo os repasses na totalidade e de acordo com as prestações pela instituição e valores recebidos da SES-MG depositados no fundo municipal. Ressalto ainda, que assumi a SMS de Formiga-MG em 12/09/2013, portanto não posso responder por períodos anteriores. Citando ainda que o Município era gestão básica, e que os demais recursos, que a Santa Casa recebia, não eram através do fundo municipal, e sim diretamente da SES-MG e MS."

3. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 260/2023, o Sr. M.R.S, através de seus procuradores, por meio documento datado de 07/08/2023, encaminhou a seguinte justificativa na qual se refere as constatações como "apontamentos".

" \* A prestação de contas do ano de 2013 consta informado somente o valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), faltando informações referentes ao restante dos recursos também repassados pela SES/MG à SMS de Formiga no valor total de 1.932.000,00 (um milhão e novecentos e trinta e dois mil reais). Salienta-se que a prestação de contas do ano de 2013 foi assinada pelo prefeito à época, Sr. Moacir Ribeiro da Silva, em 19/05/2014, motivo pelo qual o mesmo foi qualificado como responsável na presente constatação. Tomando por base o primeiro apontamento de não conformidade elencado, relevante consignar que o chefe do executivo municipal, assim como qualquer outro gestor público, tem o dever de prestar contas às instâncias de controle interno e externo para garantir a transparência e a correta aplicação dos recursos públicos, bem como à população, para que esta possa exercer seu papel de fiscalizar a administração pública e tomar conhecimento das ações e gastos realizados em nome da coletividade. Neste sentido, ao contrário da não conformidade apontada na constatação de n.º 659657, e que teria sido imputada ao ora manifestante, é relevante consignar que o Sr. Moacir, durante os 04 (quatro) anos que permaneceu a frente a Prefeitura Municipal de Formiga/MG, teve suas prestações de contas analisadas e aprovadas pela Câmara Municipal e pela controladoria Interna do município. Tanto é que o relatório preliminar em questão não faz nenhuma alusão ao fato de que houve a aprovação das contas do ora manifestante no ano de 2013, garantindo-se, desta forma, sua regularidade. Considerando as razões transcritas na presente defesa, tendo em vista a não conformidade supostamente apurada em desfavor do ora manifestante em sede de Auditoria realizada na Santa Casa de Caridade de Formiga/MG, este impugna as em sua integralidade, uma vez que não condiz com a realidade ocorrida entre os anos de 2013 e 2014, data em que o Sr. Moacir atuou como prefeito Municipal de Formiga/MG."

**Análise da Justificativa:** 1. Com relação as alegações apresentadas pelo representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga: consta afirmação que "não há de se falar em prestação de contas do ano de 2012", entretanto como já informado no campo da evidência da constatação, os valores referentes ao exercício de 2012 (R\$ 100.000,00), foram pagos em 2013, sendo assim se faz necessário prestar contas deste recurso também, independente da



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



data que o mesmo foi transferido para SMS. Já com relação a prestação de contas do exercício de 2013 enviada pelo auditado é a mesma que fora apresentado quando da solicitação da documentação para subsidiar a auditoria ou seja se trata da Prestação de contas no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) referente ao exercício de 2013, conforme relatado na evidência da constatação. Destarte continua faltando a comprovação da prestação de contas no GEICOM do valor R\$ 1.932.000,00 (um milhão e novecentos e trinta e dois mil reais), repassados durante o exercício de 2013.

2. Com relação as alegações apresentadas pela Sra M.I.M (pessoa física), na qual menciona que o município era gestão básica, e que os demais recursos, que a Santa Casa recebia, não eram repassados através do fundo municipal, e sim diretamente da SES-MG e MS, esclarecemos não ficou claro a quais recursos se refere, uma vez que, apesar do município ser gestão básica, ele recebeu do FES/MG recursos do Programa Rede Resposta para serem repassados a Santa Casa, conforme descrito na Tabela 01 do relatório. Os recursos auditados nesta atividade se restringem somente ao recurso do Programa Rede Resposta que foi repassado do FES ao FMS de Formiga. Com relação a afirmação de que não pode responder por períodos anteriores a 12/09/2013, cabe esclarecer que a constatação se refere a prestações de contas de recursos repassados no exercício de 2013, as quais deveriam ser inseridas e validadas no GEICOM durante o exercício de 2014, período este que a Srª M.I.M era gestora da SMS, conforme já citado na evidência da constatação. Por isto foi citada no rol de responsáveis uma vez que permaneceu no cargo até 27/07/2015.

3. Com relação as alegações apresentadas pelo Sr M.R.S. (pessoa física), nada menciona a respeito da prestação de contas no GEICOM do valor total de R\$ 1.932.000,00 (um milhão e novecentos e trinta e dois mil reais), repassados durante o exercício de 2013, tampouco apresenta documentação referente a esta prestação de contas especificamente. Quanto ao fato alegado pela defesa que o prefeito "(... ) teve suas prestações de contas analisadas e aprovadas pela Câmara Municipal e pela controladoria Interna do município", não foi objeto de análise nesta auditoria essas prestações de contas. O analisado aqui é a prestação de contas obrigatória, a ser realizada pelo ente que recebeu recursos públicos do FES, no sistema GEICOM conforme acordado entre o FES e o FMS no Termo de Compromisso Nº 291/2.946 - OESTE, Cláusula 4ª, § 2º, incisos I ao IV.

Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade, sendo assim a constatação se mantém não conforme.

Propõe-se aplicar a penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

Recomendação: 01) Inserir os documentos referentes ao valor de R\$ 1.932.000,00 (um milhão e novecentos e trinta e dois mil reais) repassados no exercício de 2013, devidamente preenchidos, pelo Município, no GEICOM visando compor o processo digital de acompanhamento, controle e avaliação, conforme elencado TERMO DE COMPROMISSO Nº 291/2.946 - OESTE, Cláusula 4ª, § 2º, incisos I ao IV.

02) Observar o devido processo legal de prestação de contas (inserção de dados e validação nos Sistemas informatizados disponibilizado pela SES-MG) na utilização de todos os recursos financeiros recebidos do FES, conforme estabelecido nos Termos Firmados e na Resolução SES/MG n.º 4.606/2014 (ou Regulamento que vier a substituí-la).

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Grupo: Programas Estratégicos

Constatação Nº: 659658

Subgrupo: Processo

Item: Alimentação Sistemas Informação

**Constatação:** As informações inseridas no Sistema GEICOM, pela SMS de Formiga não são compatíveis com os dados apurados em relação ao indicador: à manutenção da equipe mínima presente em plantões no período dezembro/2012 a dezembro/2014 conforme Termo de Compromisso nº 291/2.946 - OESTE.

**Evidência:** Em resposta a solicitação de documentos contidos no ofício de comunicação de auditoria a SMS/Formiga apresentou a equipe as prestações de contas dos recursos repassados que foram inseridas no SIG-RES: Prestação de contas no valor de R\$ 2.600.000,00 (dois milhões e seiscentos mil reais) referentes aos valores repassados no exercício de 2014; Prestação de contas no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), referente ao exercício de 2013. Nestas prestações de contas no campo VII - OBJETO DE ACOMPANHAMENTO, no item: Equipe mínima nos plantões em 100 % no período foi observado que a pontuação atingida foi de 100% nos períodos: 1º e 2º quadri/2013, 1º e 2º quadri/2014. Não constam informações sobre o 3º quadri/2013. Já no campo destinado ao 3º quadri/2014 consta a informação: "indicador dispensado". Em análise aos atestados de funcionamento da Rede Resposta Hospitalar, relativos aos períodos: 1º quadri/2013 a 3º quadri/2014, inseridos no processo SEI nº 1320.01.0041275/2022-03, foi observado que em todos atestados apresentados constam a informação de que a Santa Casa de Caridade de Formiga prestou atendimento integral de urgência e emergência durante 24 (vinte e quatro) horas por dia, 7 (sete) dias por semana, com a equipe mínima exigida conforme legislação específica. Destarte, as informações dos atestados estão compatíveis com as informações inseridas no GEICOM.

No outro relatório de auditoria, que refere-se à unidade visitada da Santa Casa de Misericórdia de Formiga, constam análises realizadas em documentos apresentados pela unidade que sugerem que a instituição não implantou e não manteve a equipe mínima atuando de forma presencial na instituição, conforme nível de atendimento pactuado, entre os meses de dez/2012 a dez/2014. Conforme anexo deste relatório, na tabela 01 (tabela igual à contida no relatório do hospital), é possível verificar uma síntese dos registros do hospital que foram analisados, podendo ser observado que em determinados plantões, há registros que demonstram que não houve médico atuando na instituição. Também consta registrado nas folhas de registro (assinatura) dos plantões realizados expressões que remetem que algumas especialidades atuavam em formato de "sobreaviso" ("Sem plantonista", "Após 19:00", "Não sei/nenhum interno"). Já em alguns laudos do SUSFácil, há registros que referem a não haver médicos especialista em determinado momento/dia, que alguns estavam de sobreaviso ou até que não se encontravam na instituição.

Portanto, analisando os registros apresentados pelo hospital e confrontando com as informações declaradas nos atestados e nas prestações de contas, há sérios indícios de que não houve cumprimento pelo prestador Santa Casa de Caridade de Formiga do indicador "manutenção da equipe mínima presente em plantões no período dezembro/2012 a dezembro/2014" e que a alimentação das informações inseridas no Sistema GEICOM, pela SMS de Formiga, encontra-se com impropriedades.

Salienta-se que o atesto de dez/2012 (assinado em 28/02/2013) e o 1º quadri/2013 (03/05/2013) foi assinado pelo gestor à época, Sr. R.A.T. Já os atestados do 2º (27/09/2013) e 3º (06/02/2014) quadri/2013 e 1º (13/05/2014), 2º (05/09/2014) e 3º (26/01/2015) quadri/2014, foram assinados pelo prefeito à época, Sr. M.R.S., motivo pelo qual o mesmo foi qualificado como responsável na presente constatação. Nestes, constam no corpo do texto, a informação que "... neste Ato representado(a) pelo(a) seu(sua) Secretário(a) Municipal, R.A.T., portador da Carteira de Identidade ...", porém, conforme atos de nomeação dos gestores à época apresentadas, a gestora era a Sra. M.I.M.

Tal fato está em desacordo com TERMO DE COMPROMISSO Nº 291/2.946 - OESTE, cláusula 2ª, inciso I, alínea "g", cláusula 4ª, § 3º, Anexo Técnico - indicadores de qualidade, item 2.

**Fonte da Evidência:**

- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - dezembro/2012.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 1º quadrimestre de 2013.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 2º quadrimestre de 2013.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 3º quadrimestre de 2013.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 1º quadrimestre de 2014.
- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 2º quadrimestre de 2014.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



- cópia digitalizada do Atesto de funcionamento da Rede de resposta Hospitalar - 3º quadrimestre de 2014.
- Cópia digitalizada da prestação de contas - SIG-RES 2013 no valor de R\$ 100.000,00.
- Cópia digitalizada da prestação de contas - SIG-RES 2014 no valor de R\$ 2.600.000,00.
- anexo ao Termo de informação de MTACS.
- Cópia digitalizada dos Relatórios de Acompanhamento da Rede Resposta Hospitalar da Santa Casa de Misericórdia de Formiga dos meses de dezembro/2012 a dezembro/2014.
- Cópias digitalizadas das escalas médicas das clínicas médica (julho a dezembro/2014), pediátrica (dezembro/2012 a abril/2013 e junho/2013 a dezembro/2014), anestesia, cirurgia geral e ortopedia/traumatologia (abril/2013 a dezembro/2014) e obstetrícia (abril/2013 a abril/2014 e junho/2014 a dezembro/2014).
- Cópias digitalizadas dos registros de cumprimento de escalas das clínicas pediátrica (janeiro/2013 a dezembro/2014), anestesia (abril a setembro/2013 e novembro/2013 a dezembro/2014), cirurgia geral (abril/2013 a junho/2014 e agosto a dezembro/2014), ortopedia/traumatologia (abril/2013 a dezembro/2014) e da obstetrícia (abril/2013 e outubro/2014).
- Laudos do SUSFácil nºs 144015193, 145605670, 151309431, 156504899, 144505086, 141731463, 144014853, 144015497, 141220124 e 145606058

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** 1. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 256/2023, o representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga, por meio do OFÍCIO Nº 341/2023, de 25/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: "A Secretaria Municipal de Saúde esclarece que as informações inseridas no GEICOM foram de acordo com as informações prestadas pela Instituição, sem constar as faltas de plantonistas.

Cabe ressaltar que a falta de profissionais não foi identificada pela equipe da Secretaria Municipal de Saúde uma vez que foram usados os atestados apresentados pela Santa Casa de Caridade.

Sendo todos os recursos financeiros recebidos pelo Fundo Municipal de Saúde repassados à Instituição, visando a manutenção do Programa e continuidade da assistência prestada pela Santa Casa de Caridade de Formiga à Macrorregião de Saúde Oeste

Ainda é preciso reforçar que o Município assumiu a gestão de seus prestadores somente em 2019 e que o processo de aperfeiçoamento dos fluxos e rotinas exigiu da Secretaria Municipal de Saúde um grande esforço para a devida autonomia administrativa e financeira para a seleção cadastramento, contratação programação, regulação, controle, avaliação e pagamento de prestadores de serviços públicos e privados, o que não estava ainda totalmente alinhado no período avaliado pela Auditoria.

O incentivo financeiro do Programa Rede Hospitalar foi uma experiência para o Município que recebia o valor através do Fundo Municipal de Saúde e era o responsável pelo repasse diferente dos demais recursos que eram recebidos diretamente pela Santa Casa de Caridade.

Desta forma a Secretaria Municipal de Saúde ainda não possuía condições de controle e avaliação tão eficientes para o devido acompanhamento do Programa, o que não justifica as constatações da equipe de Auditoria mas explica que o processo desde então vem sendo aprimorado pelo Município."

2. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 259/2023, a Sra M.I.M (pessoa física) , por meio do OFÍCIO Nº 02/2023, de 20/07/2023, encaminhou a seguinte justificativa: "Esclareço que na minha gestão na SMS, as informações inseridas no GEICOM foram de acordo com as informações prestadas pela Instituição prestadora, informações estas, que não constavam faltas de plantonistas. Cabe ressaltar que não houve constatação de irregularidade por parte da Secretaria de Municipal de Saúde no período. Reforço que as informações sobre as escalas dos profissionais médicos prestadores na rede respostas sempre eram apresentadas à secretaria, como completas e sem lacunas.

E por estar ainda iniciando implantação do serviço de regulação, esclareço que a SMS não contava com uma equipe de regulação com todos os profissionais necessários para acompanhamento in loco, e assim dificultava a execução do serviço completo de fiscalização da frequência.

Enfatizo que sempre presei na gestão na continuidade da prestação de serviço da rede resposta urgência e emergência, entendendo a sua importância para o atendimento dos pacientes, entretanto os recursos recebidos no fundo municipal de saúde foram repassados em sua totalidade para a Santa Casa. Acreditando que o serviço se encontra em processo de melhoria da prestação do serviço, da regulação do serviço prestado, sendo gradativo a melhoria da qualidade e aprimoramento."



3. Em resposta ao Ofício SES/AUDSUS N. 260/2023, o Sr. M.R.S, através de seus procuradores, por meio documento datado de 07/08/2023, no qual identifica as constatações como apontamentos, encaminhou a seguinte justificativa: "não houve cumprimento pelo prestador Santa Casa de Caridade de Formiga do indicador" manutenção de equipe mínima presente em plantões no período dezembro/2012 a dezembro/2014" e que a alimentação das informações inseridas no Sistema GEICOM, pela SMS de Formiga, encontra-se com impropriedades. Os atestos do 2º (27/09/2013) e 3º (06/06/2014) quadro/2013 e 1º (13/05/2014), 2º (05/09/2014) e 3º (26/01/2015) quadri/2014, foram assinados pelo prefeito à época, Sr. Moacir Ribeiro da Silva, motivo pelo qual o mesmo foi qualificado como responsável na presente constatação. ( ) em relação ao segundo apontamento de não conformidade, é de se destacar que a ausência de registro do nome de profissional médico atuante nos plantões na Santa Casa de Caridade de Formiga/MG em determinadas datas entre o período de 14.04.2013 a 28.12.2014, por si só, não é o bastante para confirmar que, nas aludidas datas, não houve a atuação da equipe mínima correspondente.

A rigor, consta na "tabela 02", do próprio relatório, o nome dos profissionais médicos responsáveis pelo respectivo plantão, de forma que somente a ausência de registro de presença de tais profissionais, em que pese possa significar a inobservância de formalidades, não garante que nas referidas datas não se teve a atuação de equipe mínima conforme manda a lei.

E neste ponto, a evidência caminha em sentido adverso ao explanado no relatório, pois, a partir da leitura das datas constantes na referida tabela 02, tem-se que a insuficiência de informações correspondente a pequena parcela de dos plantões ocorridos entre os dias 14.04.2013 a 28.12.2014.

Por essas razões e a partir do que consta no relatório e documentos que seguiram em anexo, entende, o ora manifestante, que não há provas o bastante para confirmar a não conformidade e, conseqüentemente, o ato de ilegalidade lhe imputado, não tendo sido fornecidas evidências substanciais para comprovar as alegações inseridas no relatório, sendo estas baseadas em meras suposições ou informações incompletas.

De toda forma, a observância quanto ao preenchimento dos documentos e cumprimento das formalidades inerentes a registro de frequência na Santa Casa de Caridade de Formiga ficava sob responsabilidade do próprio diretor da referida instituição hospitalar, o que, considerando tal fato, somado ao fato de se tratar de datas muito antigas (mais de 10 anos), eventuais esclarecimentos poderão ser melhor prestados pelo próprio diretor.

Ademais, entende o ora manifestante que o suposto ato de inobservância de formalidades a ser imputado, caso comprovado, não deve recair na pessoa do Sr. Moacir, mas sim no responsável direto pela Santa Casa de Formiga/MG à época, uma vez que seria este o responsável pela observância das formalidades de manutenção de equipe mínima em plantões.

A rigor, neste ponto, é relevante consignar que o ora manifestante, durante o período em que permaneceu na função de chefe do executivo municipal de Formiga/MG, sempre teve ciência do cumprimento das normativas atinentes à manutenção de corpo médico mínimo nos plantões da Santa Casa de Formiga/MG, de forma que a suposta ausência de registro dos profissionais atuantes em plantões nunca foi lhe cientificado. Considerando as razões transcritas na presente defesa, tendo em vista as 02 (duas) não conformidade supostamente apuradas em desfavor do ora manifestante em sede de Auditoria realizada na Santa Casa de Caridade de Formiga/MG, este impugna as em sua integralidade, uma vez que não condiz com a realidade ocorrida entre os anos de 2013 e 2014, data em que o Sr. Moacir atuou como prefeito Municipal de Formiga/MG."

4. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 258/2023, a Sra. L. F. O. foi notificada e não se manifestou acerca da não conformidade.

5. Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 261/2023, O Sr. R.A.T. foi notificado e não se manifestou acerca da não conformidade.

**Análise da Justificativa:** 1. Com relação as alegações apresentadas pelo representante legal da pessoa jurídica SMS de Formiga, ele confirma que a equipe da regulação da SMS não contava com a totalidade de profissionais necessários para realizar o serviço completo de fiscalização do critério "manutenção da equipe mínima presente em plantões" e sendo assim foram usados os atestos apresentados pela Santa Casa de Caridade. Ele também menciona que utilizou dos atestos apresentados pela Santa Casa para obter tais informações quanto a não identificação de faltas de profissionais, porém não apresentou tais documentos em sua defesa.

2. Com relação as alegações apresentadas pela Sra. M.I.M. (pessoa física), a mesma confirma que as informações inseridas no GEICOM foram de acordo com as informações prestadas pela Santa Casa,



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



informações estas, que remetiam a escalas nas quais estavam "completas e sem lacunas", porém não foram apresentadas as escalas mencionadas na sua defesa. Ela também reforça que a SMS não tinha equipe completa para realização de fiscalizações no critério já mencionado e que o Serviço de Controle Regulação e Avaliação da SMS encontrava-se incipiente, fatos esses que dificultaram a fiscalização com frequência.

3. Com relação as alegações apresentadas pelo Sr M.R.S. (pessoa física), cumpre esclarecer primeiramente que esta auditoria também ocorreu de forma concomitante na Santa Casa e esta instituição e seus responsáveis também foram notificados a cerca das não conformidades pertinentes a eles. Necessário se faz esclarecer também que a ausência de assinaturas do profissional, ou informações tais como "sem plantonista" ou "nenhum interno" registrados na "Folha de Registro de Cumprimento" se configura como uma falta de comprovação de que o profissional escalado realmente atuou no plantão e consequentemente não comprova que a equipe estaria completa. E ainda, é justamente a insuficiência de informações correspondente a parcela dos plantões que ocasiona a falta de comprovação da realização dos plantões por parte da equipe profissional. O que ocorre é justamente o inverso do alegado pelo Sr. M.R.S., por meio de seus procuradores, ou seja, que não há provas o bastante para confirmar a conformidade, uma vez que não foram apresentados documentos que comprovem que os profissionais elencados nas Escalas Médicas e no Relatório de Acompanhamento da Rede Resposta Hospitalar realmente cumpriram as escalas e que consequentemente as equipes mínimas atenderam a legislação do Programa Rede Resposta. Os processos administrativos de auditoria são compostos com provas documentais que consubstanciam os achados de auditoria as quais são denominadas fontes de evidências. As provas de que os profissionais atuaram e a escala mínima foi cumprida pelo hospital, conforme determina o Termo de Compromisso nº 291/2946, não foram apresentadas pelo manifestante.

Além disso, conforme registrado na Constatação nº: 659656, há sérios indícios que a SMS não realizou ou executou de forma parcial as ações de fiscalização relativas à execução do Termo de Compromisso nº 291/2946, no que tange ao indicador "Equipe mínima presente nos plantões em 100% do período" na Santa Casa de Caridade de Formiga.

Não obstante, o fato é que a SMS confiou plenamente nos atestos emitidos pela Instituição Hospitalar no que tange ao cumprimento da escala de equipe mínima de plantões, omitindo-se em seu papel de gestor e fiscalizador das ações e serviços de saúde realizadas pelo hospital e pactuadas mediante instrumento jurídico formalizado entre as partes.

Cabe enfatizar que as informações constantes no GEICOM e nos atestos, que foram assinados pelo prefeito a época, subsidiaram os repasses realizados pelo FES ao FMS e que este por sua vez efetuou os pagamentos à instituição hospitalar.

Portanto, patente mais uma vez ratificar a responsabilidade inequívoca da SMS na validação das informações fornecidas pelo prestador hospitalar para cancelar a outorga dos pagamentos.

Avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar não conformidade, a constatação se mantém não conforme.

Propõe-se aplicar a penalidade de advertência escrita.

Acatamento da Justificativa: Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

**Recomendação:** Realizar a fiscalização e o acompanhamento da execução dos instrumentos jurídicos firmados com os prestadores contratados/conveniados ao SUS, conforme disposto na Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, Seção VII art. 37 §3º, item VII; Manual de Orientações para Contratação de Serviços de Saúde/MS/2017 e Termo de Compromisso nº 291/2946, Cláusula 2ª, inciso I, alíneas "b", "c", "d", "e", "f", Cláusula 4ª, § 2º.

#### Destinatários da Recomendação



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE FORMIGA	16.784.720/0001-25

## VI - RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Recebimento indevido de recursos do Programa Rede Resposta, devido ao não cumprimento pela Instituição dos requisitos mínimos exigidos em relação a sua Tipologia (equipe mínima exigida).

Tipo: Gestão - Assistência Demanda Nº: 126686

Fato: Informações não fidedignas geradas e repassadas pela Secretaria Municipal de Saúde a SES/MG em relação ao Programa Rede Resposta.

Tipo: Gestão - Assistência Demanda Nº: 126686

Fato: Informações não fidedignas geradas pela Instituição em relação ao Programa Rede Resposta.

Tipo: Gestão - Assistência Demanda Nº: 126686

## VII - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2622023 Data: 05/05/2023

### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2612023 Data: 05/05/2023

### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2602023

Data: 05/05/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2592023

Data: 05/05/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2582023

Data: 05/05/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2572023

Data: 05/05/2023

#### NOTIFICADOS - PESSOA FÍSICA

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

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Física

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 05/05/2023

Ofício Nº: 2562023

Data: 05/05/2023

Observações: Ofício relatório preliminar - Pessoa Jurídica G.R.F. Secretário Municipal de Saúde

## VIII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Notificação de Relatório Preliminar encaminhado por meio de: Ofício SES/AUDSUS nº. 256/2023, de 05/05/2023 G.R.F. (representante legal da pessoa jurídica da SMS de Formiga, recebido em 17/05/2023, conforme AR nº JU 75038862 7 BR; Ofício SES/AUDSUS nº. 258/2023, de 05/05/2023 à Sra. L.F.O., recebido em 26/06/2023, conforme AR nº BR 96273658 5 BR; Ofício SES/AUDSUS nº. 259/2023, de 05/05/2023 à Sra. M.I.M., recebido em 18/05/2023, conforme AR nº JU 75038861 3 BR; Ofício SES/AUDSUS nº. 260/2023, de 05/05/2023 ao Sr. M.R.S recebido em 17/05/2023, conforme AR nº JU 75038858 7 BR; Ofício SES/AUDSUS nº. 261/2023, de 05/05/2023 ao Sr. R.A.T. recebido em 29/06/2023, conforme AR nº BR 96273652 3 BR. Houve solicitação de prorrogação de prazo pela SMS de Formiga por meio de Ofício 201/2023, de 21/09/2022, que foi concedido através do Ofício SES/URSDIV-ARAS-SUS/MG nº. 7/2023, de 13/06/2023, recebido em 22/06/2023 conforme AR BR 96273663 9 BR; pela Sra. M.I.M. por meio de Ofício nº 01/2023, de 14/06/2023, que foi concedido através do Ofício SES/URSDIV-ARAS-SUS/MG nº. 8/2023, de 16/06/2023, recebido em 23/06/2023 conforme AR BR 96273647 0 BR e pela Sra. L.F.O. por meio de documento datado de 13/07/2023, que foi concedido através do Ofício SES/URSDIV-ARAS-SUS/MG nº. 9/2023, de 19/07/2023, recebido em 26/07/2023 conforme AR BR 96273680 1 BR. Por meio de Ofício nº 341/2023, de 25/07/2023, o representante legal da pessoa jurídica da SMS de Formiga apresentou manifestação. Por meio do OFÍCIO Nº 01/2023, datado de 20/07/2023, a Sra. M.I.M. apresentou



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



manifestação. Por meio de documento datado de 20/07/2023, o Sr. M.R.S., através de seus procuradores apresentou manifestação. Transcorrido o período regulamentar, o Sr. R.A.T e a Sra L.F.O. que foram notificados não se manifestaram frente as não conformidades presentes no Relatório Preliminar de Auditoria nº 708. As manifestações apresentadas foram avaliadas pela equipe de auditoria.

#### IX - CONCLUSÃO

##### RESULTADO DA DENÚNCIA

Fato: Recebimento indevido de recursos do Programa Rede Resposta, devido ao não cumprimento pela Instituição dos requisitos mínimos exigidos em relação a sua Tipologia (equipe mínima exigida).



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tipo: Gestão - Assistência

Demanda Nº: 126686

Resultado da Denúncia: Este fato foi respondido no Relatório Final de Auditoria da Unidade Visitada Santa Casa de Caridade de Formiga através das constatações nº 659648, 659649, 659650 e 659651. As constatações nº 659648, 659649 e 659650 evidenciaram que a Santa Casa de Caridade de Formiga não implantou e não manteve equipe mínima para atendimento à Rede Resposta nível III, no período dezembro de 2012 a março de 2013, não implantou e não manteve equipe mínima para atendimento à Rede Resposta nível II, no período abril de 2013 a outubro 2014 e não implantou e não manteve equipe mínima para atendimento à Rede Resposta nível II + nível I (IAM), no período de novembro a dezembro de 2014. A constatação nº 659651 evidenciou o recebimento indevido dos recursos do Programa Rede Resposta em virtude do não cumprimento dos critérios da legislação específica durante todo o período analisado.

Apuração: 02/12/2022

Procedente: Procedente

Fato: Informações não fidedignas geradas e repassadas pela Secretaria Municipal de Saúde a SES/MG em relação ao Programa Rede Resposta.

Tipo: Gestão - Assistência

Demanda Nº: 126686

Resultado da Denúncia: Este fato foi respondido no Relatório Final de Auditoria da Unidade Visitada Santa Casa de Caridade de Formiga através das constatações nº 659652 e 659653. A constatação nº 659653 demonstrou que Relatórios de Acompanhamento da Rede Resposta Hospitalar apresentados foram confrontados com as informações registradas nas escalas médicas de plantão, com as informações registradas nas listas de cumprimento (assinaturas) dos profissionais que realizaram os plantões e evidenciou, pela documentação comprobatória que as informações registradas sobre execução dos serviços assistenciais geradas pela Santa Casa de Caridade de Formiga não são compatíveis com os dados apurados em relação à manutenção da equipe mínima, de forma presencial, no período dezembro/2012 a dezembro/2014. A constatação nº 659652 evidenciou que não foram disponibilizadas mensalmente à SMS a documentação comprobatória da execução dos serviços conforme fluxo de encaminhamento pactuados, pois não foram apresentados documentos comprobatórios da entrega à SMS do relatório de acompanhamento, dos meses de dezembro/2012, de janeiro a agosto/2013 e de outubro/2014.

Apuração: 02/12/2022

Procedente: Procedente

Fato: Informações não fidedignas geradas pela Instituição em relação ao Programa Rede Resposta.

Tipo: Gestão - Assistência

Demanda Nº: 126686

Resultado da Denúncia: Este fato foi respondido no Relatório Final de Auditoria da Unidade Visitada Santa Casa de Caridade de Formiga através da constatação nº 659653, que demonstrou que Relatórios de Acompanhamento da Rede Resposta Hospitalar apresentados foram confrontados com as informações registradas nas escalas médicas de plantão, com as informações registradas nas listas de cumprimento (assinaturas) dos profissionais que realizaram os plantões e evidenciou, pela documentação comprobatória que as informações registradas da execução dos serviços assistenciais geradas pela Santa Casa de Caridade de Formiga não são compatíveis com os dados apurados em relação à manutenção da equipe mínima, de forma presencial, no período dezembro/2012 a dezembro/2014.

Apuração: 02/12/2022

Procedente: Procedente

### CONCLUSÃO

Os objetivos propostos nesta atividade de auditoria foram alcançados, uma vez que foi verificado e avaliado o cumprimento dos requisitos mínimos exigidos em relação à equipe mínima e às obrigações previstas no âmbito do Programa Estadual Rede Resposta às Urgências e Emergências, no período de 01 de dezembro de 2012 a 31 de dezembro de 2014.

A auditoria revelou que a SMS de Formiga não formalizou instrumento jurídico com a Santa Casa de Caridade de Formiga para o repasse e acompanhamento dos recursos financeiros referentes ao Programa Estadual Rede Resposta nos períodos de 01/12/2012 a 01/12/2013 e de 01/05/2014 a 20/07/2014 e que os Instrumentos jurídicos firmados entre a SMS de Formiga e a Santa Casa de Caridade para repasse de recursos financeiros, não foram condizentes com as regras do Programa Estadual Rede Resposta Hospitalar.

Também foi verificada a ausência de comprovação da execução pela SMS de Formiga das ações de fiscalização relativas à execução do Termo de Compromisso nº 291/2946 e seu anexo, no que tange ao indicador "Equipe mínima presente nos plantões em 100% do período" na



Santa Casa de Caridade de Formiga.

A SMS de Formiga não preencheu os documentos necessários para compor o processo digital de acompanhamento, controle e avaliação Sistema GEICOM relativo a Santa Casa de Caridade de Formiga referente ao Programa Rede Resposta e de acordo com Termo de Compromisso nº 291/2.946 – OESTE e as informações inseridas no Sistema GEICOM, pela SMS de Formiga não são compatíveis com os dados apurados em relação à manutenção da equipe mínima presente em plantões no período dezembro/2012 a dezembro/2014 conforme Termo de Compromisso nº 291/2.946 - OESTE.

Dessa forma conclui-se que, no período de 01 de dezembro de 2012 a 31 de dezembro de 2014, a SMS de Formiga não atuou no sentido de acompanhar e fiscalizar o cumprimento dos critérios mínimos exigidos pelas Resoluções SES/MG Nº 3511/2012, Nº 3794/2013 e Nº 4554/2014 e assumidos por ocasião da assinatura do Termo de Compromisso Nº 291/2.946 – OESTE.

Assim foram realizadas recomendações no sentido de corrigir as não conformidades encontradas e prevenir não conformidade futuras.

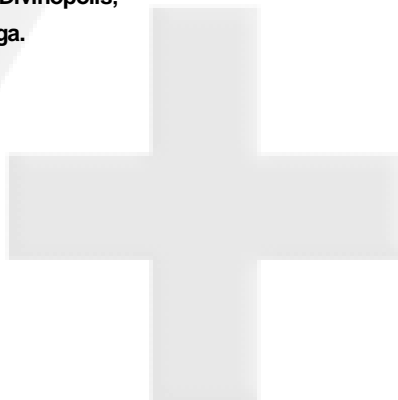
#### ENCAMINHAMENTOS

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 708 para conhecimento e oportunidade de interposição de recurso em 2ª Instância:

1. Ofício de Aplicação de Penalidade de Relatório Final de Auditoria à Secretaria Municipal de Saúde de Formiga;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sra L.F.O.;
3. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria à Sra M.I.M.;
4. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. M.R.S.;
5. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao Sr. R.A.T.

Transcorridas todas as fases do processo administrativos de auditoria, os seus resultados finais poderão ser comunicados, conforme o caso:

1. À demandante: Subsecretaria de Redes de Atenção à Saúde - SUBRAS/SES-MG;
2. À Superintendência Regional de Saúde de Divinópolis;
3. Ao Conselho Municipal de Saúde de Formiga.





X - FOLHA DE ASSINATURA

**Equipe:**

**Nome**

**CPF**





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### XI - ANEXOS

Tabela 01 - Recursos Rede Resposta Hospitalar dez/2012 a dez/2014

Tabela 01 - Recursos Rede Resposta Hospitalar dez/2012 a dez/2014

Classificação	Competência	Data Transferência FES - FMS	Banco/Ag. Conta Corrente SMS	Valor (R\$)	Data Transferência FMS - Santa Casa	Banco/Ag. Conta Corrente Santa Casa	Valor (R\$)	Nº Empenho
Nível III	dez/12	14/03/2013	BB Ag.2127 C/C: 407682	100.000,00	30/04/2013	BB Ag.:2127 C/C: 3131-6	100.000,00	4511/2013
	jan/13	15/03/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00	11/04/2013	BB Ag.:2127 C/C: 3131-6	400.000,00	4276/2013
	fev/13	15/03/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682					
	mar/13	25/03/2013	BB Ag.212-77 C/C: 407682	100.000,00				
Nível II	abr/13	16/04/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	100.000,00	27/08/2013	CEF Ag.: 115 C/C: 545-2	702.804,47	10320/2013
	mai/13	08/07/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00				
	jun/13	08/07/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682					
	jul/13	12/08/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	500.000,00	05/12/2013	Unicred Ag.: 7565101 C/C: 50044-1	674.000,00	14926/2013
	ago/13	07/11/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00				
	set/13	27/11/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	158.000,00				
	out/13	27/11/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	316.000,00	23/12/2013	CEF Ag.: 115 C/C: 545-2	158.000,00	16001/2013
	nov/13	27/11/2013						
	dez/13	13/12/2013	BB Ag.212-7 C/C: 407682	158.000,00				
	jan/14	04/04/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	600.000,00				
	fev/14				12/05/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00	27/05/2014
	mar/14	25/06/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00				
	abr/14				25/06/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00	
	mai/14	04/09/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	400.000,00				08/09/2014
	jun/14				13/10/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00	
	jul/14	23/12/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	600.000,00				29/01/2015
	ago/14				23/12/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00	
	set/14	23/12/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00				
	out/14				23/12/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00	
	nov/14	23/12/2014	BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00				
dez/14	23/12/2014				BB Ag.212-7 C/C: 407682	200.000,00		
TOTAL								4.636.780,05

Fonte: Extratos bancários: BB, Ag. nº 122-7, C/C nº 407682 de mar/2013 a dez/2014; Unicred, Ag. nº 7565101, C/C nº 500441 de jan/2013 a jun/2013; Unicred, Ag. nº 7565101, C/C nº 726540 de jul/2013 a dez/2013; BB, Ag. nº 212-7, C/C nº 3121-6 de ago/2013 e de abr/2013; CEF, A. nº 115, C/C nº 545-2 de ago/2013 e jan/2014 a dez/2014; Relatório B.O. das transferências SES/MG para FMS de Formiga de dez/2012 a dez/2014; Extrato de repasse dos incentivos da Rede Resposta Hospitalar à SMS de Formiga de dez/2012 a dez/2014, emitido pela DAHUE/SES-MG; Relatório de despesas por credor CNPJ 20.499.893/0001-79 no portal da transparência no município de Formiga: [https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-143/con\\_gastoporfavorecido.faces?mun=IOP41QItY3XGuARkGMa-QUI3uQBef\\_9](https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-143/con_gastoporfavorecido.faces?mun=IOP41QItY3XGuARkGMa-QUI3uQBef_9), acesso em 26/10/2022; Processos de pagamentos relativos aos repasse feitos pela SMS de Formiga dos incentivos da Rede Resposta Hospitalar à Santa Casa de Caridade de dez/2012 a dez/2014, analisados in loco.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tabela 02 - Relação de dias em que houveram divergências entre informações registradas documentos

Tabela 02

Relação dos dias em que houveram divergência entre as informações registradas nos documentos analisados.

Data	Clínica	Plantão	Nome do profissional médico que consta no relatório acompanhamento da rede resposta hospitalar	Nome do profissional médico que consta na escala médica	Nome do profissional médico que consta na folha de registros de cumprimento (assinatura)
14/04/2013	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	M. A. S.	M. A. S.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	M. A. S.		
17/05/2013	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	L. C. C.	L. C. C.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	M. A. S.		
01/06/2013	Cirurgia Geral	7 - 19 hs (dia)	Y. A. S.	Y. A. S.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	Y. A. S.		
02/06/2013	Cirurgia Geral	7 - 19 hs (dia)	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
16/06/2013	Cirurgia Geral	7 - 19 hs (dia)	Y. A. S.	Y. A. S.	campo em branco
30/06/2013	Cirurgia Geral	7 - 19 hs (dia)	Y. A. S.	Y. A. S.	campo em branco
26/07/2013	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	L. C. C.	L. C. C.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	M. A. S.		
01/09/2013	Pediatría	7 - 19 hs (dia)	C. B. C.	C. B. C.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	C. B. C.		
15/09/2013	Pediatría	7 - 19 hs (dia)	R. A. S. M. M.	R. A. S. M. M.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	R. A. S. M. M.		
01/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
02/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
23/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
24/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
27/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
28/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
30/09/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
01/09/2013	Ortopedia/traumatologia	07 às 19 h	M. A. S.	M. A. S.	campo em branco
		19 às 07 h	M. A. S.		
13/09/2013	Ortopedia/traumatologia	07 às 19 h	L. C. C.	L. C. C.	campo em branco
		19 às 07 h	L. C. C.		
01/12/2013	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	Y. A. S.	campo em branco
17/02/2014	Pediatría	19 às 07 h	C. R. S.	C. R. S.	campo em branco
18/02/2014	Pediatría	19 às 07 h	C. R. S.	C. R. S.	campo em branco



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tabela 02 - Relação de dias em que houveram divergências entre informações registradas documentos

Tabela 02

Relação dos dias em que houveram divergência entre as informações registradas nos documentos analisados.

Data	Clínica	Plantão	Nome do profissional médico que consta no relatório acompanhamento da rede resposta hospitalar	Nome do profissional médico que consta na escala médica	Nome do profissional médico que consta na folha de registros de cumprimento (assinatura)
19/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. B. C.	C. B. C.	campo em branco
20/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. B. C.	C. B. C.	campo em branco
21/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. B. C.	C. R. S.	campo em branco
22/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. B. C.	C. R. S.	campo em branco
23/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. B. C.	C. R. S.	campo em branco
24/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. R. S.	C. R. S.	campo em branco
25/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. R. S.	C. R. S.	campo em branco
26/02/2014	Pediatria	19 às 07 h	C. B. C.	C. B. C.	campo em branco
07/03/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	Y. A. S.		
06/04/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	campo em branco	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
26/07/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	G. S. S.	Sem plantonista*
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
27/07/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	G. S. S.	Sem plantonista*
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
28/07/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	G. S. S.	Sem plantonista*
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
21/08/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	L. S.	Após 19:00 *
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
07/09/2014	Cirurgia Geral	19 às 07 h	Y. A. S.	Y. A. S.	campo em branco
04/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
05/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
06/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. A.	C. R. A.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. A.		
07/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	Y. A. S.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
08/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	Y. A. S.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
09/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	Y. A. S.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
10/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	Y. A. S.	campo em branco
		19 às 07 h	Y. A. S.		



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tabela 02 - Relação de dias em que houveram divergências entre informações registradas documentos

Tabela 02

Relação dos dias em que houveram divergência entre as informações registradas nos documentos analisados.

Data	Clínica	Plantão	Nome do profissional médico que consta no relatório acompanhamento da rede resposta hospitalar	Nome do profissional médico que consta na escala médica	Nome do profissional médico que consta na folha de registros de cumprimento (assinatura)
11/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
12/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
13/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. A.	C. R. A.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. A.		
20/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. A.	C. R. A.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. A.		
21/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. A.	Y. A. S.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. A.		
22/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. C.	C. R. C.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. C.		
23/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. C.	C. R. C.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. C.		
24/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
25/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
26/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
27/10/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	C. R. A.	campo em branco
		19 às 07 h	Y. A. S.		
01/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	J. A. A. I.	J. A. A. I.	campo em branco
		19 às 07 h	J. A. A. I.		
02/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	J. A. A. I.	J. A. A. I.	campo em branco
		19 às 07 h	J. A. A. I.		
03/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
04/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. A.	C. R. A.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. A.		
05/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
06/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. A.	C. R. A.	campo em branco
		19 às 07 h	C. R. A.		
07/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
08/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
09/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tabela 02 - Relação de dias em que houveram divergências entre informações registradas documentos

Tabela 02

Relação dos dias em que houveram divergência entre as informações registradas nos documentos analisados.

Data	Clínica	Plantão	Nome do profissional médico que consta no relatório acompanhamento da rede resposta hospitalar	Nome do profissional médico que consta na escala médica	Nome do profissional médico que consta na folha de registros de cumprimento (assinatura)
10/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
17/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
18/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
24/11/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	G. M. A. C.	G. M. A. C.	campo em branco
		19 às 07 h	G. M. A. C.		
01/12/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	Y. A. S.	Sem plantonista*
		19 às 07 h	Y. A. S.		
02/12/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	Y. A. S.	Sem plantonista*
		19 às 07 h	Y. A. S.		
15/12/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. C.	C. R. C.	Sem plantonista*
		19 às 07 h	C. R. C.		
16/12/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	C. R. C.	C. R. C.	Sem plantonista*
		19 às 07 h	C. R. C.		
22/12/2014	Cirurgia Geral	07 às 19 h	Y. A. S.	Y. A. S.	Sem plantonista*
		19 às 07 h	Y. A. S.		
24/12/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	G. S. S.	campo em branco
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
27/12/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	G. S. S.	Não sei/nenhum interno*
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		
28/12/2014	Ortopedia/traumatologia	7 - 19 hs (dia)	G. S. S.	G. S. S.	Não sei/nenhum interno*
		19 - 7 hs (noite)	G. S. S.		

Fonte: Relatórios de acompanhamento da rede resposta hospitalar dos meses de dezembro/2012 a dezembro/2014, escalas médicas das clínicas de pediatria dos meses de dezembro/2012 a abril/2013 e junho/2013 a dezembro/2014, da cirurgia geral e da ortopedia/traumatologia dos meses de dezembro/2012 a dezembro/2013 e folhas de assinatura do plantões da pediatria de janeiro/2013 a dezembro/2014, da cirurgia geral dos meses de dezembro/2012 a junho/2014 e agosto a dezembro/2014 e da ortopedia/traumatologia dos meses de dezembro/2012 a dezembro/2014.

Legenda:

\* Informações que constam registradas (escritas) nos documentos.