



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: HOSPITAL SAMARITANO - BENEFICENCIA SOCIAL BOM SAMARITANO

Município: GOVERNADOR VALADARES/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	6
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	18
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	18
VIII - CONCLUSÃO	19
IX - FOLHA DE ASSINATURA	21
X - ANEXOS	22





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada COVID

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE GOVERNADOR VALADARES - PREFEITURA MUNICIPAL DE GOVERNADOR VALADARES

CPF/CNPJ: 20.622.890/0001-80

Município/UF: GOVERNADOR VALADARES-MG

Unidade Visitada: HOSPITAL SAMARITANO - BENEFICENCIA SOCIAL BOM SAMARITANO

CPF/CNPJ: 22.709.109/0002-16

Município/UF: GOVERNADOR VALADARES/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Gestão

Abrangência: março/2020 a dezembro/2021

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	24/05/2023	22/09/2023
Execução - In loco	25/09/2023	29/09/2023
Relatório	02/10/2023	10/11/2023

Tarefa Nº: 148078

Natureza da Entidade: Privado sem fins lucrativos-filantropico

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

1. Fator Desencadeante:

Auditoria Programada do Plano Anual de Auditoria Assistencial do Componente Estadual de Auditoria – CEA/SUS-MG - Exercício de 2023, com foco na verificação da adequação do recebimento e/ou da execução dos recursos, bem como nas ações e serviços prestados ao usuário do SUS no enfrentamento da COVID-19.

2. Objetivo e Escopo:

Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares tendo como unidade visitada o Hospital Bom Samaritano, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a dezembro/2021.

3. Caracterização do Objeto de Auditoria:

Hospital Bom Samaritano é uma Associação Privada com código e descrição de natureza jurídica número 399-9 e CNPJ Nº 22.709.109/0002-16, conforme dados disponíveis em https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp,



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



(Consulta em 12/06/2023).

Trata-se de um Hospital Geral sob gestão municipal, cadastrado no CNES 2118661 na data de 18/05/2004 e atualizado na base de dados Nacional em 09/06/2023, conforme dados disponíveis em: <http://cnes.datasus.gov.br/pages/consultas.jsp>; (consulta em 12/06/2023).

O Hospital Bom Samaritano, em princípio, não foi definido como alta prioridade para atendimento COVID-19 no Plano de Contingência da Macrorregião Leste, entretanto, em razão da crescente demanda por leitos de UTI, foi realizada reunião em 19/06/2020 na sede da 15ª promotoria de justiça de Governador Valadares com a presença de representantes da Prefeitura Municipal, da Secretaria Municipal de Saúde, da Superintendência Regional de Saúde de Governador Valadares e dos hospitais locais (Hospital Municipal, Hospital Nossa Senhora das Graças e Hospital Bom Samaritano), na qual foi definida a habilitação de 18 (dezoito) leitos de UTI exclusivos para atendimento da COVID 19 no Hospital Bom Samaritano. Desta forma, em 09/07/2020 foi publicada a habilitação de 18 (dezoito) leitos de UTI COVI 19 por meio da Portaria GM/MS nº 1717 de 09/07/2020 e posteriormente foram habilitados mais 10 (dez) leitos de UTI COVI 19 habilitados pela Portaria GM/MS nº 3566 de 18/12/2020. Assim, o HBS disponibilizou à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares 28 (vinte e oito) leitos de UTI COVID 19 no período de dezembro/2020 a dezembro/2021.

A instituição hospitalar, foi contemplada com recursos financeiros do Fundo Estadual de Saúde destinados às ações de enfrentamento ao Coronavírus - COVID 19 e da disponibilização de leitos por meio das seguintes Resoluções da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais: 7160/2020 (alterada pela Res. Nº 7213/2020), Nº 7295/2020 (alterada pela Res. Nº 7348), Nº 7384/2021, Nº 7683/2021 e Nº 7770/2021 além dos seguintes Termos de Metas: TERMO DE METAS Nº 1447/7160 de 24/07/2020, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 de 19/01/2021 (I T.A. Resolução 7384/2021), TERMO DE METAS Nº 1447/7683 de 22/09/2021 (I T.A. Resolução 7770/2021).

Foi contemplada ainda com recursos do Fundo Nacional de Saúde pela disponibilização de Leitos COVID 19 por meio das seguintes Portarias Federais: Portaria MS/GM nº 1717 de 08/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2843 de 16/10/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria 3250 de 02/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria nº 3566 de 18/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria 3486 de 17/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 431 de 11/03/2021, Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 501 de 19/03/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 897 de 05/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3202 de 18/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I, Portaria nº 3340 de 01/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria nº 3374 DE 03/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I;

O Hospital Bom Samaritano celebrou com a Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares o Contrato Nº 110/2020 datado de 11/11/2020, que serviu para o repasse de recursos financeiros (de origem Federal) relativos ao enfrentamento da COVID-19 e destinados à disponibilidade de 18 (dezoito) leitos de UTI COVID 19 e vigente no período de 11/11/2020 a 31/12/2020. Não foram celebrados outros instrumentos jurídicos específicos para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia da COVID 19 no período auditado (março/2020 a dezembro/2021), entretanto, a instituição hospitalar recebeu repasses de recursos destinados ao enfrentamento da COVID 19 que ocorreram na vigência do Termo de Convênio nº 017/2019 datado de 21/10/2019 e seus dois Termos Aditivos (1º T.A. 09/10/2020 e 2º T.A. 04/10/2021).

No período de abrangência da auditoria (Março/2020 a Dezembro/2021) o Hospital Bom Samaritano teve a disponibilidade de leitos para enfrentamento ao COVID-19 conforme descrito no ANEXO 05 desse Relatório.

IV - METODOLOGIA

Fase Analítica:

A Fase Analítica se desenvolveu no período de 02/06/2023 a 22/09/2023 por meio de:

- Leitura e Análise dos documentos desencadeadores da auditoria presentes no Processo Administrativo Eletrônico SEI nº



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



1320.01.00051959/2021-16.

- Análise de documentos apresentados pelo Hospital Bom Samaritano via SEI, relativos a Pasta de Papéis de Trabalho do Processo SEI Nº 1320.01.0054320/2021-95.

- Foram feitas análises dos seguintes documentos:

- Instrumentos jurídicos formalizados entre a SES e o Hospital Bom Samaritano: TERMO DE METAS Nº 1447/7160 de 24/07/2020, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 de 19/01/2021 (I T.A. Resolução 7384/2021), TERMO DE METAS Nº 1447/7683 de 22/09/2021 (I T.A. Resolução 7770/2021).

- Extração de situação cadastral no CNPJ relativos ao Hospital Bom Samaritano em:

https://servicos.receita.fazenda.gov.br/servicos/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp;

- Recursos financeiros de origem Federal do período de março/2020 a dezembro/2021, destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Governador Valadares em: <https://consultafns.saude.gov.br/#!/detalhada>;

- Planilhas recebidas da AUDSUS-SES-MG dos recursos destinados a ações de enfrentamento ao COVID 19 no município de Governador Valadares;

- Instrumentos jurídicos celebrados no período de abrangência da auditoria (março/2020 a dezembro/2021) que tratam do financiamento e da assistência no enfrentamento da pandemia COVID 19: Contrato Nº 110/2020 datado de 11/11/2020, que serviu para o repasse de recursos financeiros (de origem Federal) relativos ao enfrentamento da COVID-19 e destinados à disponibilidade de 18 (dezoito) leitos de UTI COVID 19 e vigente no período de 11/11/2020 a 31/12/2020. Não foram celebrados outros instrumentos jurídicos específicos para o repasse de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia da COVID 19 no período auditado (março/2020 a dezembro/2021). Ocorreram outros repasses na vigência do Termo de Convênio nº 017/2019 datado de 21/10/2019 e seus dois Termos Aditivos.

- Legislações que tratam da destinação e da prestação de contas dos recursos para enfrentamento da COVID 19 e da disponibilização de leitos COVID 19;

- Prestações de Contas, relação de pagamentos efetuados pela SMS de Governador Valadares ao Hospital Bom Samaritano;

- O Hospital Bom Samaritano não recebeu Termos de Cessão/Permissão de Uso de equipamentos destinados ao enfrentamento da COVID 19;

- Reunião por vídeo conferência com a AUDSUS/SES-MG para alinhamento da ação de auditoria.

- Elaboração de Cronogramas das Fases Analítica e Operativa desta Atividade de Auditoria;

- Elaboração das Matrizes de Análise e de Coleta de Informações do Hospital Bom Samaritano;

- Elaboração de roteiros de entrevistas.

- Elaboração de Termo de Auditoria contendo a apresentação da equipe e o fluxo do Processo Administrativo de Auditoria do Componente Estadual de Auditoria do SUS Minas Gerais.

Na análise de prontuários para as constatações quanto à utilização de equipamentos/materiais/insumos, se as internações hospitalares ocorreram de acordo com processo regulatório estipulado, utilização de protocolo de manejo clínico e se possui protocolos de segurança/fluxo organizado, foi verificado no SIH pelo sistema TABNET o registro de 675 internações no procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 pelo Hospital Bom Samaritano no período de março/2020 a Dezembro/2021. A equipe verificou in loco uma amostra de 234 prontuários, selecionados aleatoriamente nos meses de agosto e dezembro de 2020 e abril, maio e outubro de 2021.

2. Fase Operativa:

A Fase Operativa ocorreu no período de 25/09/2023 a 29/09/2023;

- 25/09/2023: Reunião de abertura da auditoria às 14 horas na sede da Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, situada à Rua Peçanha nº 1009 Centro Governador Valadares/MG, com participação das auditoras designadas e dos seguintes representantes da Secretaria Municipal de Saúde: S.K.S., Coordenador de Prestação de Contas do FMS/GV, A.F.S., Analista de Contas; S.S., Secretária Depto. Financeiro; C.D.A.S.S., Assessora do Depto. Financeiro; F.S.A., Diretor do Depto. de Controle Avaliação e Auditoria (DCAA); M.N.L., enfermeira auditora;

- 25/09/2023: Reunião de abertura da auditoria às 16:00 na sede do Hospital Bom Samaritano, situado à Rua Ranulfo Álvares, 1620 –Vila Isa – Governador Valadares/MG, com a participação das auditoras designadas, e dos seguintes representantes da instituição:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



E.D.A./Superintendente Administrativo; J.C.A.M./Setor de Prestação de Contas;

- 26 e 27/09/2023: Análise dos documentos originais apresentados pelo auditado: Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, realização de entrevistas e verificação "in loco" das informações.

-28/09/2023: Análise dos documentos originais apresentados pela Unidade Visitada: Hospital Bom Samaritano, realização de entrevistas e verificação "in loco" das informações.

- 28/09/2023: Reunião de encerramento e assinatura do Termo de Auditoria e Termo de Entrevista, às 17:00 na sede do Hospital Bom Samaritano, situado à Rua Ranulfo Álvares, 1620 –Vila Isa – Governador Valadares/MG, com a participação das auditoras e dos representantes da instituição hospitalar: E.D.A./Superintendente Administrativo; J.C.A.M./Setor de Prestação de Contas, onde foi informado sobre o processo administrativo com o fluxo, prazos estabelecidos e a garantia de ampla defesa ao auditado.

- 29/09/2023: Reunião de encerramento e assinatura do Termo de Auditoria e Termo de Entrevista, às 7:00 na sede da na sede da Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, situada à Rua Peçanha nº 1009 Centro – Governador Valadares/MG, com participação das auditoras, e dos representantes da SMS/Governador Valadares: L.A.A., Gestor Municipal de Saúde; S.K.S., Coordenador de Prestação de Contas do FMS/GV, A.F.S., Analista de Contas; S.S., Secretária do Depto. Financeiro; C.D.A.S.S., Assessora do Depto. Financeiro; F.S.A., Diretor do Depto. de Controle Avaliação e Auditoria (DCAA); M.N.L., enfermeira auditora, onde foi informado sobre o processo administrativo com o fluxo, prazos estabelecidos e a garantia de ampla defesa ao auditado.

3. Limitação: Não houve limitação.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 676115

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Movimentação financeira

Constatação: O Hospital Bom Samaritano utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente.

Evidência: Analisando a documentação solicitada e disponibilizada pelo Hospital Bom Samaritano, verificou-se a adequação na utilização dos recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 nas ações de média e alta complexidade.

Constatou-se que o Hospital utilizou os recursos financeiros provenientes do FNS (Fundo Nacional de Saúde) e do FES (Fundo Estadual de Saúde) para aquisição de medicamentos, equipamentos, insumos e materiais médico hospitalares para realizar o atendimento dos pacientes infectados pelo COVID-19.

Verificou-se que a cada recebimento, o Departamento Financeiro do Hospital, abriu pasta contendo as ações executadas no período e os demonstrativos físico financeiro das receitas e despesas, referente as Resoluções Estaduais ou Portarias Federais a que se referem os recursos financeiros.

As aquisições seguiram a legislação vigente, na medida que foram precedidas de processo análogo ao licitatório com cotação de preços. Os pagamentos foram realizados depois da emissão da nota fiscal e atesto do recebimento do material pelo liquidante. Também foram juntados os comprovantes de pagamento.

Portanto, não foram observadas inadequações na utilização dos recursos financeiros no período de abrangência da auditoria, sendo os mesmos gastos conforme preconizado na legislação vigente.

Constatação em conformidade com a Lei 8.666/1993, Art.1º e Art. 26, § único, inciso I, Resolução SES/MG Nº 7097/20207, Art. 3º, § 2º, Resolução SES/MG Nº 7461/2021, Art.4º combinado com Art.10º, Termo de Compromisso Nº 315/7097, II-Instituição Beneficiária, item c e e, Resolução SES/MG Nº 7160/2021, Art.1º § único, Resolução SES/MG Nº 7295/2021, Art.1º § único, Resolução SES/MG Nº 7384, Art.1º § único, Resolução SES/MG Nº 7683, Art.1º § único, Resolução SES/MG Nº 7770, Art.1º § único, PT GM / MS Nº 1.393/2020 Art. 5º § único, PT GM / MS Nº 1.448/2020, Art. 1º, PT GM/MS



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Nº 1717/2020, Art.1º, PT GM/MS Nº 2843/2020, Art.1º, PT GM/MS Nº 1666/2020 Art.1º e Art.3º, PT GM/MS Nº 1769/2020 Art.1º, PT GM/MS Nº 3566/2020, Art.1º, § único, PT GM/MS Nº 3520/2020, Art.1º § único, PT GM/MS Nº 3486/2020, Art.1º, PT GM/MS Nº 431/2021, Art.1º, PT GM/MS Nº 501/2021, Art.1º, PT GM/MS Nº 897/2021, Art.1º, PT GM/MS Nº 1059/2021, Art.1º, PT GM/MS Nº 1453/2021 Art.1º, PT GM/MS Nº 1966/2021 Art.1º, PT GM/MS Nº 2336/2021 Art.1º, PT GM/MS Nº 2730/2021 Art.1º e PT GM/MS Nº 3202/2021, Art.1º.

Fonte da Evidência: - Resolução SES/MG Nº 7097/2020; Resolução SES/MG Nº 7461/2020; Resolução SES/MG Nº 7160/2021; Resolução SES/MG Nº 7295/2021;
Resolução SES/MG Nº 7384/2021; Resolução SES/MG Nº 7683/2021; Resolução SES/MG Nº 7770/2021;
- Termo de Compromisso Nº 315/7097 de 15/05/2020;
- Extrato bancários da conta corrente do FMS GV Resolução SES 7097 : 128.731-1, agência : 0166-X, BB do período de março de 2020 a 31/12/2021;
- Extratos bancários da conta corrente FMS GV Resolução SES 7461 : 131.022-4, agência : 0166-X, BB do período de março de 2020 a 31/12/2021;
- Portarias GM MS Nº 1393/2020, Nº1448/2020, Nº 1717/2020, Nº 2843/2020, Nº 1666/2020, Nº1769/2020, Nº 3566/2020, Nº 3250/2020, Nº 3486/2020, Nº 431/2021, Nº 501/2021, Nº 897/2021, Nº 1059/2021, Nº 1453/2021, Nº 1966/2021, Nº 2336/2021, Nº 2730/2021 e Nº 3202/2021;
- Contrato Nº 0110/2020 de 11/11/2020;
- Consulta ao site do Ministério da Saúde, dados do FNS : <http://consultafns.saude.gov.br> em 17/08/2023;
- Extratos bancários da conta corrente : 122.424-7, agência : 0166-X, BB do período de março de 2020 a dezembro de 2021;
- Processos de Pagamento: Notas de Empenhos : Nº 9667/2020-1, Nº 10112/2020-1, Nº 11711/2020-1, Nº 714006/2020-1, Nº 18256/2020-1, Nº 18430/2020-1, Nº 18429/2020-1, Nº 21082/2020-1, Nº 21095/2020-1, Nº 22955/2020-1, Nº 22951/2021-1, Nº 18150/2021-1, Nº 5306/2021-1, Nº 5309/2021-1, Nº 5305/2021-1, Nº 7800/2021, Nº 7803/2021-1, Nº 9503/2021-1, Nº 9502/2021-1, Nº 11532/2021-1, Nº 13921/2021-1, Nº 16590/2021-1, Nº 18801/2021-1, Nº19301/2021-1 e Nº 35319/2021-1 com comprovantes de liquidação e de transferência bancária.
- Notas Fiscais avaliadas: Nº 2874/2020, Nº 24324/2020, 17249/2020, Nº 89426/2020, Nº 57753/2020, Nº 179829/2020, Nº 50300/2020, Nº 4649/2021, Nº 5689/2021, Nº 78569/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 674111

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

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

Evidência: O Hospital Bom Samaritano não era prioridade no atendimento COVID-19 em Governador Valadares para atender a demanda instalada na região, dessa forma não foram beneficiados com equipamentos provenientes dos Termos de Cessão/Doação ou Permissão de Uso que o Estado de Minas Gerais celebrou. Houve demanda de ampliação da assistência ao COVID-19 e o HBS disponibilizou sua estrutura de leitos e equipamentos para o atendimento ao COVID-19. A equipe de auditoria verificou que houve um empréstimo de equipamentos, por meio do Termo de Empréstimo de 05 (cinco) Respiradores Pulmonar TKO: Patrimônio 152315/ Patrimônio do Estado 7656706-0 NS 2691, Patrimônio 152310/ Patrimônio do Estado 7656701-0 NS 2679, Patrimônio 152308/ Patrimônio do Estado 7656704-4 NS 2688, Patrimônio 152317/ Patrimônio do Estado 7656710-9 NS 2675, Patrimônio 152319/ Patrimônio do Estado 7656709-5 NS 2701 que foram concedidos pelo Hospital Municipal de Governador Valadares.

Em relação a materiais/insumos e medicamentos o Hospital Bom Samaritano recebeu doação da Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (máscaras, luvas de procedimentos, tocas, aventais, protetor facial) e medicamentos para assistência aos pacientes COVID-19 que foram enviados e registrados por meio de notas de fornecimentos de produtos do Kit entubação (atracurio, fentanila, propofol, midazolam, diazepam, dexmedetomidina cloridrato).

Foi analisada uma amostra de 234 prontuários de pacientes SUS diagnosticados com COVID-19 internados no HBS em



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



leitos de enfermaria e leitos de UTI adulto e verificamos a utilização dos materiais/insumos e medicamentos específicos para o tratamento da COVID-19. Tais fatos estão de acordo Portaria GM/MS nº 1.393 de 21/05/2020, art. 5º; RESOLUÇÃO SES/MG Nº 7446 de 19/05/2021, Artº 1º e parágrafo 1º, Anexo 1 página 14.

Fonte da Evidência: - Termo de Empréstimo do Hospital Municipal para o Hospital Bom Samaritano de Governador Valadares, datado de 17/12/2020;

- Materiais/Insumos enviados pela SES/MG para o Hospital Bom Samaritano com os controles do SIAD datados de 12/05/2020, 23/06/2020, 24/06/2020, 30/09/2020, 17/02/2021 e 15/07/2021.

- Medicamentos do Kit entupação enviados pela SES/MG por Nota de fornecimento de Produtos datados de 24/03/2021, 07/04/2021, 10/04/2021, 17/04/2021, 22/04/2021, 28/04/2021, 05/05/2021, 20/05/2021, 01/06/2021, 18/06/2021, 30/06/2021, 19/07/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 674112

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Controle Alta Complexidade

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

Evidência: A equipe de auditoria verificou uma amostra de 234 prontuários de pacientes com as Autorizações de Internações Hospitalares (AIH) do código de procedimento 03.03.01.022-3 - Tratamento de infecção pelo Coronavírus COVID-19, nas dependências do Hospital Bom Samaritano (HBS) nos meses de agosto e dezembro de 2020, abril, maio e outubro de 2021. Todos os prontuários foram selecionados de acordo com o controle do Hospital Bom Samaritano dos leitos de internação COVID-19. Essa amostra estava com os acessos regulados nos laudos de autorização e nos espelhos de AIH devidamente anexados, sendo analisados os prontuários de pacientes internados em leitos de enfermaria (clínicos) e leitos de UTI adulto. Foi realizada uma conferência desses dados da amostra, com os registros das autorizações do procedimento no Sistema de Regulação da SES/MG - SUS FÁCIL pelo número do SUSFÁCIL e verificamos que todos os prontuários estavam registrados nesse sistema com diagnóstico do código do procedimento 03.03.01.022-3 conforme delimitado na amostra (ANEXO 04). Tal fato está de acordo com o Portaria de Consolidação nº 02/2017, Anexo XXIV, Capítulo II, art. 6º, inciso V e Capítulo III, Seção I, art.11, Resoluções SES/MG Nº: 7.160/2020, 7.295/2020, 7.384/2021, 7.395/2021, 7.396/2021, 7.446/2021, 7.451/2021, 7.482/2021, 7.595/2021, 7.683/2021, 7.770/2021, 7.890/2021, nos respectivos Art. 6º Art. 11º. Portarias MS/GM (395/2020, 774/2020, 1666/2020 e 3896/2020) estabelecem recursos do Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Grupo de Atenção de Média e Alta Complexidade-MAC, a ser disponibilizado aos Estados e Distrito Federal, destinados às ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - COVID 19.

Fonte da Evidência: - Anexo 04 - Relação dos prontuários selecionados com as AIH e SUS Fácil, na abrangência de 2020 a 2021.

- Consulta ao site do SUS-Fácil Sistema de Regulação da SES/MG, nos meses selecionados (agosto, dezembro/2020, abril, maio e outubro/2021) para verificação da amostra de prontuários.

- Controle de leitos COVID-19 do Hospital Bom Samaritano nos meses de agosto, dezembro/2020, abril, maio e outubro/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 675707

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: O Hospital Bom Samaritano não realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e nos instrumentos jurídicos firmados: TERMO DE METAS Nº 1447/7160 de 24/07/2020, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 de 29/01/2021 (I Termo Aditivo em 08/03/2021) e TERMO DE METAS Nº 1447/7683 de 22/09/2021 (I Termo Aditivo em 26/10/2021).

Evidência: Por motivo de limitação de caracteres do Sistema, o texto integral da Evidência desta Constatação consta no ANEXO 08



deste Relatório.

...

As prestações de contas de recursos recebidos diretamente do Fundo Estadual de Saúde pela instituição hospitalar, por meio das Resoluções 7160/2020 (alterada pela Res. 7213/2020), 7295/2020 (alterada pela Res. 7348) e Nº 7683/2021 (alterada pela Res. 7770/2021), não foram apresentadas no Sistema GEICOM pela instituição beneficiária. Embora o hospital tenha apresentado prestação de contas à Secretaria Municipal de Saúde dos recursos repassados pela SES/MG oriundos das Resoluções Nº 7.160/2020 e Nº 7.295/2020, as mesmas não foram apresentadas à SES/MG por meio do Sistema GEICOM, e portanto estão em desacordo com os TERMO DE METAS Nº 1447/7160 Cláusula segunda inciso I item an, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 e I Termo Aditivo de 08/03/2021 Cláusula segunda inciso I item aj e TERMO DE METAS Nº 1447/7683 e I Termo Aditivo em 26/10/2021 Cláusula segunda inciso I item ai, bem como na Resolução SES/MG nº 4606/2014, art.3º § 2º, art. 4º, art.5º §1º incisos I, II e III, § 2º e art. 6º, §1º.

Fonte da Evidência: TERMO DE METAS Nº 1447/7160 de 24/07/2020, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 de 29/01/2021 (I Termo Aditivo em 08/03/2021) e TERMO DE METAS Nº 1447/7683 de 22/09/2021 (I Termo Aditivo em 26/10/2021), Prestação de contas da Res. 7160/2020 apresentada à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 342 06 2023 de 16/06/2023; Prestação de contas das Res. 7295/2020 e 7384/2021 apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 331 06 2023 de 14/06/2023; Prestação de contas da Res. 7461/2021 apresentada à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 385 07 2023 de 06/07/2023 e Prestação de contas da Res. 7097/2020 apresentada à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 386 07 2023 de 06/07/2023 e digitalmente pelo Hospital Bom Samaritano, por meio do Sistema Eletrônico de Informações (SEI) Minas Gerais e Termo de Entrevista com equipe do Hospital Bom Samaritano datado de 28/09/2023: E.D.A./Superintendente Administrativo do HBS; J.C.A.M./Setor de Prestação de Contas do HBS.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1 e 2. O OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 793/2023 datado de 26/12/2023 notifica o Hospital Bom Samaritano (Pessoa Jurídica) e o OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 794/2023 datado de 26/12/2023 notifica o Sr. E.D.A. (Pessoa Física), Superintendente Administrativo do Hospital Bom Samaritano. Em resposta, foi encaminhado o OFÍCIO-HBS-136-02-2024 de 27/02/2024, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: " Inicialmente, requer o cadastramento como advogado da defendente, o Dr. H.F.A. OAB/MG 96.576, para que todas as publicações/intimações lhes sejam igualmente dirigidas, sob pena de nulidade, nos termos do art. 272, §§2º e 5º do CPC.

1. DA TEMPESTIVIDADE: Imperioso ressaltar a tempestividade da presente defesa. Conforme se verifica do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº.12/01/2024, esta Auditoria Assistencial disse o seguinte: Acerca da solicitação de prorrogação de prazo por 30 dias a contar de 01/02/2024, informo que está concedida a referida prorrogação. Dessa forma, a princípio, esta chefia da Assessoria de Auditoria Assistencial concede a dilação do prazo regulamentar, nos termos do art. 41, inciso III, esclarecendo que o prazo finalizará em 02/03/2024. Portanto, tendo em vista que a chefia da Assessoria de Auditoria Assistencial concedeu à Beneficência Social Bom Samaritano prazo até o dia 02/03/2024 para apresentar defesa, resta demonstrada a tempestividade da presente manifestação.

2. DAS CONFORMIDADES APONTADAS NO RELATÓRIO PRELIMINAR: O relatório preliminar de auditoria, em sua maioria ou quase totalidade, a equipe de auditores da SES/MG constatou o esperado pela Defendente, pois em 10 (dez) constatações, apenas 01 (uma) situação foi entendida como "não conformidade", conforme abaixo descrito: 1. Constatação N.º 676115 Constatação: O Hospital Bom Samaritano utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente. Conformidade: Conforme. 2. Constatação N.º 674111 Constatação: O Hospital utilizou os equipamentos e materiais/insumos/medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19. Conformidade: Conforme. 3. Constatação N.º 674112 Constatação: As Internações hospitalares verificadas nos prontuários analisados ocorreram conforme processo regulatório estipulado. Conformidade: Conforme. 4. Constatação N.º 675719 Constatação: O Hospital Bom Samaritano realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e no Termo de Convenio 017/2019 de 21/10/2019 e seus dois aditivos (1º T.A. de 09/10/2020 e 2º T.A. de 04/10/2021). Conformidade: Conforme. 5. Constatação N.º 674113 Constatação: O Hospital atualizou com fidedignidade as informações referente ao quantitativo, a ocupação e a regulação assistencial dos leitos COVID-19 nos sistemas preconizados na legislação. Conformidade: Conforme 6. Constatação N.º 674115 Constatação:



Não Houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID adulto por pacientes de convênios/particular nos meses verificados. Conformidade: Conforme. 7. Constatação N.º 674116 Constatação: O Hospital utiliza protocolo de manejo clínico para a COVID-19. Conformidade: Conforme. 8. Constatação N.º 674117 Constatação: o Hospital possui protocolos de segurança e fluxo organizado para assistência saúde e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19. Conformidade: Conforme. 9. Constatação N.º 674118 Constatação: A Entidade forneceu Equipamentos de Proteção Individual aos profissionais para atuação no enfrentamento da COVID-19. Conformidade: Conforme.

3. DA NÃO CONFORMIDADE APONTADA NO RELATÓRIO PRELIMINAR: CONSTATAÇÃO 675707: Inicialmente, a Beneficência Social Bom Samaritano esclarece que não possuía acesso direto ao Sistema GEICOM, nunca recebeu nenhuma orientação, nem tampouco treinamento para realizar a prestação de contas através do referido sistema. Assim sendo, o cumprimento da referida obrigação era realizado através do envio das Prestações de Contas, de forma física, à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, da mesma forma como é realizado quando do recebimento de qualquer recurso Estadual. No período da auditoria, o superintendente da Beneficência Social Bom Samaritano questionou a auditoria da SES/MG sobre como funciona o acesso e por qual motivo a instituição (BSBS) não podia apresentar suas próprias prestações de contas junto ao GEICOM. Naquela oportunidade, o representante da Beneficência Social Bom Samaritano foi informado de que há um setor responsável por essas liberações e orientações em Belo Horizonte. A Sra. J.C.A.M., colaboradora da instituição (BSBS), citada nos autos, fez contato, esclareceu as dúvidas e iniciou o processo de implantação do sistema. Foi um processo longo, onde a instituição teve que contar com uma equipe do setor de TI (Tecnologia da Informação) empenhada exclusivamente nesta demanda, para assim, atender todos os requisitos. Em dezembro/2023 a Beneficência Social Bom Samaritano iniciou de fato a implantação, porém após cumprir todos os requisitos mencionados na orientação de instalação e 1º acesso ao beneficiário, não obteve êxito, pois o sistema simplesmente não funcionava e não tinha mais o que ser feito, uma vez que, estava tudo em conformidade com o orientado. A equipe de T.I. da Beneficência Social Bom Samaritano continuou fazendo testes e conseguiu identificar que o sistema só funcionaria com o Sistema Operacional Windows 7 e Internet Explorer (descontinuado desde 15/06/2022), o qual foi substituído pelo Microsoft Edge (com este o GEICOM não funcionou). Assim sendo, ante a necessidade de acesso ao SIG-RES e GEICOM, o responsável pelo setor de T.I. da Beneficência Social Bom Samaritano apresentou a solução de montar uma máquina específica e exclusiva para acessar o referido Sistema, uma vez que os requisitos para o funcionamento do GEICOM são incompatíveis com a programação atualizada utilizada pela instituição, ou seja, o computador tem que ser exclusivo para este acesso. Após concluir a instalação, ao acessar o sistema não foi possível visualizar as Prestações de Contas pendentes para executar as demandas. Foi realizado novo contato com a Diretoria e Convênios e Resoluções, sendo que o colaborador da Beneficência Social Bom Samaritano. Recebeu as liberações e orientações necessárias. Assim sendo, com apostila em mãos o colaborador da BSBS iniciou o auto treinamento. Após tomar conhecimento dos procedimentos necessários para inclusão das prestações de contas no sistema, o preposto da Beneficência Social Bom Samaritano deu início aos trabalhos, os quais foram concluídos conforme especificações abaixo, sendo encaminhados junto à presente defesa os resumos individualizados de cada prestação de contas: a) Resolução nº 7.683 de 27 de agosto de 2021, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 09/01/2024 (Anexo comprovante); b) Resolução nº 7.770 de 08 de outubro de 2021, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 09/01/2024 (Anexo comprovante); c) Resolução nº 7.160 de 17 de julho de 2020, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 12/01/2024 (Anexo comprovante); d) Resolução nº 7.384 de 29 de janeiro de 2021, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 13/01/2024 (Anexo comprovante); e) Resolução nº 7.295/7.348 de 17 de dezembro de 2020, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 02/02/2024 (Anexo comprovante); Dito isso, requer julgada procedente a presente Defesa/Justificativa, para tornar CONFORME a constatação 675707.

4. AUSÊNCIA DOS FATOS DEMANDADOS PELA ENTIDADE AUDITADA: Durante a auditoria, precisamente na reunião final, foi solicitado pela Beneficência Social Bom Samaritano esclarecimentos da equipe de auditoria quanto a conduta adotada pela Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares em relação à situação abaixo descrita: Em 2020, a Portaria MS nº 237, de 18/03/2020, incluiu procedimentos na Tabela de Procedimentos, Medicamentos, Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPM) do Sistema Único de Saúde (SUS), para atendimento exclusivo dos usuários com COVID 19, criando o código: 08.02.01.029-6 DIÁRIA DE UTI II ADULTO CORONAVÍRUS COVID19, com valor TH (Total Hospitalar) de R\$ 1.600,00 (mil e seiscentos reais) para que os hospitais públicos e filantrópicos pudessem receber os valores gastos, necessários à adequada prestação da assistência destes usuários, sendo que o critério a ser pago seria apenas se houvesse a internação de usuários nos leitos. Por outro lado, o Ministério da Saúde, ao publicar as Portarias de Habilitação



de Leitos de UTI Adulto Covid-19, destinou recurso financeiro do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), disponibilizando aos Estados e Municípios o valor de R\$ 1.600,00 por leito/dia habilitado. Entretanto, os valores repassados aos prestadores pelo Ministério da Saúde, através das Portarias, somados àqueles faturados pelo SISAH01 conforme tabela SIGTAP, não foram suficientes para arcar com todos os custos dos insumos e mão de obra especializada utilizados na assistência dos usuários, levando o hospital a sofrer um prejuízo com o funcionamento da UTI ADULTO COVID-19. Para maximizar a aflição da situação de perda pecuniária, a Beneficência Social Bom Samaritano foi surpreendida com o OFÍCIO N.º 1056-2021-GAB-SMS, recebido dia 24/08/2021, após decorrido mais de um ano de atuação do Hospital Bom Samaritano na pandemia de Covid-19, afirmando que através de verificação da produção faturada pelo Hospital Bom Samaritano HBS e extratos de pagamentos realizados pela Secretaria Municipal de Saúde, foi constatado que ocorreram repasses financeiros em "duplicidade" ao Hospital Bom Samaritano de recursos destinados ao custeio de diárias de UTI COVID- 19 do referido estabelecimento, que resultou ao final em apuração de valor a ser devolvido no montante de R\$ 11.664.000,00 (onze milhões seiscentos e sessenta e quatro mil reais) Municipal de Saúde de Gov. Valadares de julho/2020 a janeiro/2022. Em relação ao valor apurado das competências Julho/2020 a Maio/2021, a Beneficência Social Bom Samaritano foi compelida a celebrar o "Termo de Acordo de Ajuste de Contas e Confissão de Débitos" com o Município de Governador Valadares. Já em relação ao valor apurado das demais competências, Junho/2021 a Janeiro/2022, foi ajustado com a Secretaria Municipal de Saúde o desconto diretamente na produção hospitalar do Hospital Bom Samaritano, conforme discriminado em cada Nota Fiscal de prestação de serviços hospitalares emitida pela Beneficência Social Bom Samaritano. No OFÍCIO N.º 1056-2021-GAB-SMS, recebido dia 24/08/2021, foi afirmado que esta conduta somente foi tomada pela Secretaria Municipal de Governador Valadares em razão de: Em virtude de um questionamento do Departamento Nacional de Auditoria do SUS DENASUS, feito a esta Secretaria, acerca dos recursos recebidos pelo HBS relacionados ao enfrentamento à pandemia da COVID-19, fomos provocados a realizar uma análise sistemática dos demais repasses feitos ao HBS para averiguação da aplicação dos recursos federais. Assim sendo, considerando que o assunto trazido à comissão de auditoria refere-se ao mesmo objeto e escopo da auditoria proposta como se pode observar no Relatório Preliminar: 2. Objetivo e Escopo: Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares tendo como unidade visitada o Hospital Bom Samaritano, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a dezembro/2021. Foi solicitado à comissão de auditoria da SES/MG e lavrado um documento com os questionamentos realizados pela Beneficência Social Bom Samaritano, trazidos acima, que não foi juntado e nem sequer citado no Relatório Preliminar, sendo seu esclarecimento de muita importância para a Beneficência Social Bom Samaritano, que desde já, reitera os seus termos do mesmo e aguarda o pronunciamento desta auditoria da SES/MG a respeito.

5. CONCLUSÃO: a) A Beneficência Social Bom Samaritano não possuía meios para cumprir as exigências objeto da Constatação n.º 675707, pois não possuía acesso direto ao sistema GEICOM, nunca recebeu nenhuma orientação nem tampouco treinamento para realizar a prestação de contas através do referido sistema; b) Cumpriu a referida obrigação através do envio das Prestações de Contas, de forma física, à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares; c) conseguiu sanar totalmente a NAO CONFORMIDADE referente à falta de inserção da prestação de contas no sistema GEICOM conforme evidenciado acima; Dito tudo isso, resta demonstrado que a Beneficência Social Bom Samaritano cumpriu com as obrigações legais exigidas, estando claro que o lapso temporal entre a utilização dos recursos estaduais repassados à Entidade e a inserção da prestação de contas no sistema GEICOM, pela falta de instrução e capacitação entre as partes não causou nenhum prejuízo ou dano ao erário público. Dito isso, requer seja julgado procedente a presente Defesa/Justificativa, para tornar CONFORME a constatação n.º 675707.

6. DOS PEDIDOS: ISSO POSTO, tendo em vista os argumentos descritos acima e os documentos em anexo, PEDE: 1) Seja admitida a presente defesa e, ao final, julgado improcedente a "não conformidade" apontada no Relatório Preliminar de Auditoria Assistencial do SUS-MG, com indicação de conformidade da constatação n.º 675707, como foi cabalmente demonstrado; 2) Que a Auditoria Assistencial do SUS/MG Secretaria Estadual de Saúde de Minas Gerais junte aos autos o documento lavrado pela Comissão de auditoria, conforme mencionado no item 4 e haja emissão de um parecer técnico sobre o referido assunto; 3) Seja emitida Nota Técnica sobre a conduta adotada pela Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares conforme explicado detalhadamente no item 4 de presente defesa;

7. DOS REQUERIMENTOS: Por derradeiro, requer seja deferido o cadastramento como advogado da Beneficência Social Bom Samaritano o Dr. H.F.A., OAB/MG 96.576, para que todas as publicações/intimações destes autos lhes sejam



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



dirigidas através do e-mail harleyfarias@gmail.com, juntamente com cópia para a própria Defendente, sob pena de nulidade, nos termos do art. 272, §§2º e 5º do CPC. Nestes termos, Pede deferimento. Governador Valadares, 27 de fevereiro de 2024".

Análise da Justificativa: 1 e 2. Avaliando a justificativa apresentada pela Beneficência Social Bom Samaritano (Pessoa Jurídica) e pelo Sr. E.D.A. (Pessoa Física), tendo em vista os fatos apontados, a legislação vigente e a comprovação documental apresentada e anexada, concluímos:

- 1) Em relação ao requerimento do advogado da defendente, informamos que o Relatório Final e o Ofício de encaminhamento do mesmo serão encaminhados à Beneficência Social Bom Samaritano com cópia ao Dr. H.F.A., OAB/MG 96.576 por meio do e-mail: harleyfarias@gmail.com, conforme solicitado;
- 2) Em relação à tempestividade, a equipe de auditoria reconhece a tempestividade da apresentação das justificativas ao Relatório Preliminar pela Beneficência Social Bom Samaritano;
- 3) Em relação às CONFORMIDADES constatadas, foram utilizadas técnicas de coleta de dados pela equipe de auditoria, detalhadas na Fonte de Evidência, que embasaram as constatações consideradas CONFORME no Relatório Preliminar apresentado;
- 4) Em relação à NÃO CONFORMIDADE registrada na constatação nº 675707, consideramos os fatos apontados na justificativa, a legislação vigente e a comprovação documental anexada, constando as datas de apresentação no Sistema GEICON da Resolução 7160/2020 em 12/01/2024; da Resolução 7295/2020 em 02/02/2024; da Resolução 7384/2021 em 13/01/2024; da Resolução nº 7683/2021 em 09/01/2024 e da Resolução nº 7770/2021 em 09/01/2024, relativas ao: TERMO DE METAS Nº 1447/7160 de 24/07/2020, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 de 29/01/2021 (I Termo Aditivo em 08/03/2021) e TERMO DE METAS Nº 1447/7683 de 22/09/2021 (I Termo Aditivo em 26/10/2021) e seus respectivos Termos Aditivos, que foram apresentadas no Sistema GEICOM, em prazo diverso ao pactuado nos Termos de Metas celebrados com a Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, em razão da falta de orientação e a dificuldade de acesso ao Sistema, conforme justificado, a equipe de auditoria conclui pelo acatamento integral das justificativas apresentadas por considerar a comprovação documental anexada contendo as prestações de contas no Sistema GEICOM, de forma válida. Para além desta análise, informamos que a situação apresentada pela instituição em relação à dificuldade de acesso ao Sistema GEICOM em razão da operacionalização deste, por meio do Sistema Operacional Windows 7 e Internet Explorer, será encaminhada à Diretoria e Convênios e Resoluções da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais para conhecimento.
- 5) Em relação à ausência dos fatos demandados pela entidade, informamos que a esta auditoria foi programada pela AUDSUS SES MG e faz parte de Plano Anual de auditorias 2023 no eixo COVID 19. As auditorias programadas têm escopo pré-definido, são delimitadas por Matrizes de Planejamento com questões pré-estabelecidas que foram integralmente apuradas e respondidas pela equipe no Relatório Preliminar apresentado. Nos documentos entregues (Notas Fiscais de Serviços/NFS-e: nº 1815-1 de 06/08/2021, nº 1880-1 de 10/09/2021, nº 1945-1 de 07/10/2021, nº 2280-1 de 08/11/2021, nº 2711-1 de 08/12/2021, nº 2989-1 de 10/01/2022, nº 3284-14 de 08/02/2022 e nº 3540-1 de 02/03/2022; Ofício SMS/Governador Valadares Nº 1056 de 23/08/2021; Ofício HBS 296 06 2022 de 21.06.2022; Ofício Nº 804.2021.DCAA.SMS.GV e Projeto de Lei SF nº 1417.2021 de autoria do Senador L.C.H.) pela instituição à equipe, constam fatos que extrapolam o objeto desta auditoria e as questões a serem apuradas, uma vez que os recursos apontados nos documentos entregues se referem ao financiamento de ações de Média e Alta Complexidade contratualizados, conforme descrito no Ofício da Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares Nº 1056 datado de 23/08/2021 e dirigido ao Superintendente do Hospital Bom Samaritano, do qual extraímos: " ... estes valores foram repassados ao HBS juntamente com os valores de produção hospitalar, onerando o Teto de Média e Alta Complexidade MAC "...; ... " identificamos que o HBS recebeu R\$ 10.176.000,00 (dez milhões cento e setenta e seis mil reais) de portarias específicas para custeio de diárias de UTI II Adulto Coronavírus COVID 19 de julho de 2020 a maio de 2021 e R\$ 7.680.000,00 (sete milhões seiscentos e oitenta mil reais) pagos com recursos do Teto MAC junto à produção hospitalar faturada para estas mesmas diárias de UTI, ou seja, este último em duplicidade". Reiteramos que os recursos de Média e Alta Complexidade não foram alvo desta atividade de auditoria. Contudo, mediante a inviabilidade dar tratamento conclusivo no relatório de auditoria à situação apresentada, observados os limites de competência



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



e de atuação da equipe de auditoria circunscritos ao planejamento da AUDSUS/SES-MG, mas reconhecendo a relevância dos fatos e dos argumentos trazidos pelo Hospital Bom Samaritano, foi emitida em 26/02/2024, pela equipe executora desta atividade de auditoria, Nota Técnica nº 1/SES/URSBH-ARAS-SUS/MG/2024, cujo objetivo é comunicar oficialmente à chefia da AUDSUS/SES-MG a apresentação da documentação pelo Hospital Bom Samaritano com os fatos e argumentos supramencionados. Considerando as limitações já informadas, considerando que os recursos sobre os quais se pretende discutir são de origem federal, e considerando ainda as competências e atribuições do Departamento de Regulação Assistencial e Controle do Ministério da Saúde dispostas no Decreto Federal nº 11.798/2023 Art. 30 incisos II, III e IV, a equipe de auditoria propôs na referida Nota Técnica, à AUDSUS/SES-MG, que a situação fosse levada ao conhecimento daquele departamento ministerial para esclarecimento dos fatos ao Hospital Bom Samaritano e à SMS de Governador Valadares em relação à suposta duplicidade de pagamento de Diárias de UTI COVID 19. Esta Nota Técnica consta no Processo SEI Nº 1320.01.0026640/2024-61 ao qual será concedida vistas à Beneficência Social Bom Samaritano durante 30 (trinta) dias, a contar do recebimento do Relatório Final, no e-mail cadastrado: gerenciaadm@hospitalsamaritano.org.br;

6) Em relação ao pedido constante no subitem 6.2 da defesa apresentada, que solicita juntada, aos autos de documento lavrado pela equipe de auditoria, trata-se de um Termo de Entrevista datado de 28/09/2023, elaborado junto aos representantes da instituição com a disponibilização de uma via aos representantes. Este Termo consta no Processo SEI nº 1320.01.0054320/2021-95, Pasta de Papéis de Trabalho, evento nº 74491941, ao qual foi concedida vista à esta instituição por meio do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 5/2024 de 12/01/2024 em atenção ao Ofício-HBS-030-01-2024 de 12/01/2024, consta na Fonte de Evidência da constatação Nº 675719 e foi inserido como Fonte de Evidência nesta Constatação.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações apresentadas, a equipe considera analisadas e respondidas todas as questões e requerimentos trazidos pela Unidade Visitada: Hospital Bom Samaritano, por meio do OFÍCIO-HBS-136-02-2024 de 27/02/2024 e acata integralmente a justificativa apresentada em relação à constatação nº 675707, por considerar, conforme justificado, que as prestações de contas ocorreram no Sistema GEICOM de forma válida.

Acatamento da Justificativa: Sim

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
HOSPITAL SAMARITANO - BENEFICENCIA SOCIAL BOM SAMARITANO	22 709.109/0002-16

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 675719

Subgrupo: Contrato

Item: Prestação de Contas

Constatação: O Hospital Bom Samaritano realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e no Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 e seus dois Termos Aditivos (1º T.A. de 09/10/2020 e 2º T.A. de 04/10/2021).

Evidência: Por motivo de limitação de caracteres do Sistema, o texto integral da Evidência desta Constatação consta no ANEXO 09 deste Relatório.

...

As prestações de contas apresentadas em relação à Resolução 7097 de 08/05/2020, à Resolução 7461 de 31/03/2021, à Portaria 1393 de 21/05/2020, à Portaria 1448 de 29/05/2020 e à Portaria 1884 de 29/07/2020 (Emenda Parlamentar Nº 71140006) estão de acordo com o Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 Cláusula 1ª, 2ª, 5ª item 5.1 (1º T.A. 09/10/2020 e 2º T.A. 04/10/2021), a Resolução 7097 de 08/05/2020 2020 Caput, Art. 1º e Anexo I; a Resolução 7461 de 31/03/2021 2020 Caput, Art. 1º, Anexo I, Portaria 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria 1448 de 29/05/2020



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Caput, Art. 1º e Anexo I e a Portaria 1884 de 29/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo.

A apresentação de Notas Fiscais pelo Hospital Bom Samaritano e as Notas de Liquidação de despesa atestando o recebimento dos serviços pela Gestora Municipal de Saúde em exercício, para os serviços prestados em relação às Portarias Ministeriais que destinaram recursos à disponibilidade de leitos de UTI COVID 19 e para os quais foi celebrado o Contrato 110/2020, vigente de 11/11/2020 e 31/12/2020 sem que houvesse previsão de prestações de contas financeiras, mas o acompanhamento da execução dos serviços prestados estão de acordo com o Contrato 110/2020 Cláusula 4ª item 4.1 e Cláusula 10ª item 10.2.1; Portaria MS/GM nº 1717 de 08/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2843 de 16/10/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 431 de 11/03/2021, Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 501 de 19/03/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 897 de 05/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3202 de 18/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3250 de 02/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3340 de 01/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3374 de 01/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3486 de 17/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I e Portaria MS/GM nº 3566 de 18/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I.

Fonte da Evidência: Nota de liquidação 100152 de 19/06/2020 (Res.7097); Nota de Liquidação 11966 de 28/05/2021 (Res. 7461); Nota de Liquidação 12843 de 02/06/2020 (Port. 1393/20); Nota de Liquidação 100140 de 19/06/2020 (Port. 1448/20); Nota de Liquidação 103540 de 27/07/2020 (Port. 1717/20); Nota de Liquidação 09786 de 01/10/2020 (EP nº 71140006); Nota de Liquidação 0114262 de 20/11/2020 (Port. 2843/20); Nota de Liquidação 121110 de 31/12/2020, NFE-s nº 1439-1 de 30/12/2020, (Port. 2843/2020), Autorização para liberação de crédito (Port. 1666/20), Nota de Liquidação 0115274 de 26/11/2020 (Port. 1666/2020); Nota de liquidação 119040 de 26/04/2021 e NFS-e (Nota Fiscal de Serviços Eletrônica) nº 1414-1 de 07/12/2020 (Port. 1769/2020); Nota de liquidação 116628 de 07/12/2020 e NFE-s nº 1392-1 de 27/11/2020; Nota de Liquidação 17202 de 21/07/2021 (Port. 1453/21); Nota de Liquidação 21292 de 02/09/2021 (Port. 1966/21); Nota de Liquidação 25906 de 27/10/2021 (Port. 2336/21); Nota de Liquidação 29921 de 24/11/2021 (Port. 2730/21); Nota de Liquidação 5958 de 23/04/2021 (Port. 3250); Nota de Liquidação 35319 de 12/01/2022 (Port.3202/21); Nota de Liquidação 7517 de 11/04/2022 (Port. 3340); Nota de Liquidação 7518 de 11/04/2022 (Port. 3374); Nota de Liquidação 1309 de 04/03/2021 (Port. 3566/2020 e 3486/2020); Nota de Liquidação 6620 de 22/04/2021 (Port. 501/21) e NFE-s nº 1557-1 de 09/03/2021; Nota de Liquidação 6628 de 22/04/2021 (Port. 431/21); Nota de Liquidação 6625 de 22/04/2021 (Port. 431/21); Nota de Liquidação 10784 de 20/05/2021 (Port. 897/21); Nota de Liquidação 10787 de 20/05/2021 (Port. 897/21); Nota de Liquidação 13365 de 15/06/2021 (Port.1059/21); Nota de Liquidação 13366 de 15/06/2021 (Port. 897/21); Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 (1º TERMO ADITIVO de 09/10/2020 e 2º TERMO ADITIVO de 04/10/2021); Contrato 110/2020 de 11/11/2020; Processos de pagamento relativos aos recursos destinados ao enfrentamento da COVID 19, repassados ao Hospital Bom Samaritano no período de 01/03/2020 a 31/12/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Governador Valadares; Prestações de contas apresentados digitalmente pelo Hospital Bom Samaritano por meio do Sistema Eletrônico de Informações (SEI) Minas Gerais, contendo extratos bancários das contas correntes que movimentaram os recursos, Notas Fiscais e demonstrativos de valores gastos com despesas de custeio, equipamentos médicos, materiais médico hospitalares, insumos e medicamentos no período auditado (março/2020 a dezembro/2021), Ofício HBS 421 12 2020 de 21/07/2021, Ofício HBS 620 11 2023 de 06/11/2023 e Termo de Entrevista com equipe do Hospital Bom Samaritano datado de 28/09/2023: E.D.A./Superintendente Administrativo do HBS; J.C.A.M./Setor de Prestação de Contas do HBS.

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 674113

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Cadastro



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



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

Evidência: A equipe de auditoria verificou no Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde - SCNES, nas Deliberações SES/MG do Plano de Contingência para o enfrentamento a pandemia de COVID-19 (Anexo 05) e no Controle de leitos (Censo) do Hospital Bom Samaritano, o quantitativo de leitos disponíveis em cada um desses registros no período de abrangência da auditoria (março de 2020 a dezembro de 2021). Dentro desse período foi selecionada uma amostra por quadrimestre a partir do mês de início das internações COVID-19, que compreendeu os meses de agosto e dezembro de 2020; abril, maio e outubro de 2021. Foi feita uma análise comparativa dessa amostra e registrada na planilha do Anexo 06, desse relatório. Foram verificados os quantitativos de leitos COVID-19/SUS disponibilizados e os ocupados tanto para leitos de enfermaria quanto para leitos de UTI tipo II adulto e em 2020 houve compatibilidade entre os registros dos bancos de dados do CNES, das Deliberações, do Hospital e da SMS. Em 2021 houve apenas diferença de registro no CNES (28 leitos de UTI) em relação ao registro do Hospital, da SMS e das Deliberações que eram em número de 18. Consideramos que como a SMS registrou o quantitativo de 18 leitos de UTI da mesma forma que o Hospital e como o CNES do mês subsequente foi atualizado corretamente que pode ter havido um lapso de tempo em que esse registro de outubro de 2021 possa não ter correspondido ao número total de leitos do Hospital. A equipe considera que houve uma fidedignidade dos dados entre o Hospital e a SMS e as Deliberações SES/MG no período analisado.

Tais fatos estão em desacordo com a Resolução SES/MG Nº 7.160/2020 Artº 6º, parágrafo único, Portaria de Consolidação Nº 02/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, Art. 7º, inciso V e a Portaria de Consolidação Nº 01/2017, Título VII, Capítulo III, Art. 340 e Capítulo IV, Art. 364 e 370; Portaria GM/MS nº 2181/2020, art1º, art2º, & 1º, & 2º, incisos I, IV e V, & 4º e 5º.

Fonte da Evidência: - Consulta ao site do CNES <https://cnes.datasus.gov.br/> em 08/05/2023.

- Planilhas do controle de quantitativo de leitos (Censo) do Hospital Bom Samaritano nos meses da amostra agosto e dezembro de 2020 e abril, maio e outubro de 2021.
- Planilha de Controle de leitos da SMS de Governador Valadares (abrangência março de 2020 a dezembro de 2021).
- Anexo 05 - Planilha com as Deliberações SES/MG no período de abrangência março/2020 a dezembro/2021.
- Anexo 06 - Planilha de quantitativo de leitos COVID - 19 CNES X Deliberações X Hospital X SMS na abrangência março/2020 a dezembro/2021

Conformidade: Conforme

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 674115

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Controle Alta Complexidade

Constatação: Não houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID adulto por pacientes de convênio/particular nos meses verificados.

Evidência: A equipe de auditoria realizou uma análise amostral de 324 prontuários selecionados no período de abrangência de março de 2020 a dezembro de 2021. Para fins dessa amostra, foi selecionado um mês, em cada quadrimestre da respectiva abrangência, em que houve registrado da produção pelo procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19, que se iniciou em junho de 2020 (dados obtidos no SIH/TABNET do Ministério da Saúde - vide Anexo 07). Dessa forma, foram avaliados os seguintes meses: agosto e dezembro de 2020 e; abril, maio e outubro de 2021.

A equipe também realizou a análise dos dados do SUS Fácil - Sistema de Regulação da SES MG, para o código de procedimentos 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS - COVID 19 e não verificou nenhuma negativa de atendimento para esse código nos relatórios de negativas de atendimentos registrados na abrangência da auditoria sendo observada o quantitativo de leitos disponibilizados pelas Deliberações SES/MG (Anexo 05). Ainda foram realizadas análises do Censo de quantitativos de leitos do Hospital Bom Samaritano que utilizava o Sistema Tassy para catalogar a produção do Hospital e não encontramos internações COVID-19 de pacientes de convênios/privados foram registradas apenas internações de pacientes do SUS. Tal fato está de acordo com: Resoluções SES/MG: 7.160/2020, 7.295/2020, 7.384/2021, 7.395/2021, 7.396/2021, 7.446/2021, 7.451/2021, 7.482/2021, 7.595/2021, 7.683/2021, 7.770/2021, 7.890/2021. Portarias GM/MS (395/2020, 774/2020, 1666/2020 e 3896/2020), Art.6º, Manual



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Técnico Operacional do Sistema de Informação Hospitalar do SUS, aprovado pela Portaria GM/MS nº 396, de 14/04/2000 (versão de 01/2017, item 6.1), Portaria GM/MS nº 1769 de 15/07/2020, Art. 1º e Art. 2º e Resolução SES/MG Nº 7.160, de 17 de julho de 2020, Art.1º e Art.2º- Deliberações CIB/SUS Nº 3168/2020 e atualizações.

Fonte da Evidência: - Anexo 04 - Amostra de Prontuários com as AIH e a regulação da SES/MG - SUS Fácil, no período de abrangência março/2020 a dezembro/2021.

- Anexo 05 - Planilha com as Deliberações SES/MG no período de abrangência março/2020 a dezembro/2021.

- Anexo 06 - Planilha de quantitativo de leitos COVID - 19 CNES X Deliberações X Hospital X SMS na abrangência março/2020 a dezembro/2021.

- Anexo 07 - Produção TABNET 2020, 2021 - Ministério da Saúde - Sistema de Informações Hospitalares do SUS (SIH/SUS), no período de abrangência março/2020 a dezembro/2021.

- Consulta ao Sistema SUS - Fácil - Relatórios de Negativas de atendimento na abrangência de março/2020 a agosto/2021.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 674116

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

Constatação: O Hospital utiliza protocolo de manejo clínico para a COVID19.

Evidência: Foram apresentados os protocolos assistenciais para a equipe de auditoria: Protocolo de atendimento aos Casos Suspeitos ou confirmados Coronavírus 2019; Protocolo Rotina de Atendimento de pacientes com COVID-19; Protocolo de Manejo Intensivo - Paciente suspeito ou Confirmado - COVID-19; Atendimento cirúrgico ao paciente suspeito ou confirmado de COVID-19. Foram apresentados o Plano de Prevenção COVID-19 e o Plano de Testagem, rastreamento, monitoramento e alta do isolamento para o colaborador de saúde da Beneficência Social Bom Samaritano BSBS. As capacitações para as equipes de profissionais do Hospital ocorreram de forma frequente sendo documentadas por meio de listas de registros de treinamento datados e assinados pelos participantes e encaminhadas via digital (SEI MG) para a auditoria. Houve a instituição de uma Comissão de Prevenção à COVID-19 e o Regimento Interno da Comissão datados respectivamente de data de 05/08/2020 e 01/06/2020 e foram realizadas reuniões registradas em Atas nos dias: em 30/09/2020, em 26/10/2020, 30/11/2020, 02/02/2021, 14/04/2021, 26/08/2021, 26/10/2021, 16/12/2021. Tais fatos estão de acordo com a Portaria de Consolidação nº 2, de 28/09/2017, ANEXO XXIV, Capítulo III, Seção I, art.12, § 9º; RDC ANVISA/MS nº 63/2011, art. 51, Resolução SES/MG nº 7.154, de 14/07/20, Art.3º, § 1º, §2º, Anexo III, Indicador de Monitoramento; BRASIL. Ministério da Saúde. Orientações para codificação das causas de morte no contexto da COVID-19 - Ano 2020 - Item 3 Disponível em:<http://plataforma.saude.gov.br/cta-br-fic/codificacao-Covid19.pdf>, Portaria nº 1.792/GM/MS de 17/07/2020, art.1º, Nota Técnica Nº 03/2020 - Atualização das Orientações sobre a Classificação de Óbitos por COVID-19 no SIVEP-GRIPE. Disponível em:<http://vigilancia.saude.mg.gov.br/index.php/download/notatecnica-cievs-minas-no-03-2020-atualizacao-das-orientacoes-sobre-a-classificacao-de-obitos-por-covid-19-no-sivepgripe/?wpdmdl=7789> e BRASIL. Ministério da Saúde. Orientações para codificação das causas de morte no contexto da COVID-19. Ano 2020. Item 3. Disponível em: <http://plataforma.saude.gov.br/cta-br-fic/codificacao-Covid19.pdf>;

Fonte da Evidência: - Protocolo de atendimento aos Casos Suspeitos ou confirmados Coronavírus, datado de 03/05/2020 revisão em 22/06/2020;

- Protocolo Rotina de Atendimento de pacientes com COVID-19, datado 08/05/2020.

- Protocolo de Manejo Intensivo - Paciente suspeito ou Confirmado - COVID-19 datado de 23/07/2020 com revisão em 13/05/2021;

- Protocolo de Atendimento cirúrgico ao paciente suspeito ou confirmado de COVID-19 datado de 30/09/2020;

- Tabela com amostra de prontuários de pacientes em tratamento de infecção pelo Coronavírus, março de 2020 a dezembro de 2021;

- Plano de Prevenção COVID-19 datado de 22/05/2020 e revisado em 17/09/2021;

- Plano de Testagem, rastreamento, monitoramento e alta do isolamento para o colaborador



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



de saúde da Beneficência Social Bom Samaritano BSBS datado de 14/04/2020 e revisão em 17/09/2021;

- Listas de Registros de Treinamento para os profissionais do Hospital Bom Samaritano em relação a assistência à COVID-19 em todo o período de abrangência da auditoria março de 2020 a dezembro de 2021.
- Atas das Reuniões da Comissão de Prevenção do COVID-19 datadas de 05/08/2020, 30/09/2020, 26/10/2020, 30/11/2020, 02/02/2021, 14/04/2021, 26/08/2021, 26/10/2021 e 16/12/2021.
- Regimento Interno da Comissão de Prevenção à COVID-19 datado de 01/06/2020.

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 674117

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Normas/rotinas/protocolos/comissões internas

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

Evidência: A equipe de auditoria verificou por meio dos documentos digitais que o Hospital Bom Samaritano de Governador Valadares possui protocolos de segurança do paciente: Protocolo de identificação do paciente, protocolo de cirurgia segura, protocolo de higiene das mãos, protocolo de comunicação efetiva, protocolo segurança na prescrição, uso e administração de medicamentos.

Fluxo da área de isolamento para a área comum UTI COVID-19; Fluxo de entrada dos funcionários COVID-19; fluxo de paramentação na recepção da UTI COVID-19; Fluxo de preparo do corpo após óbito pós COVID-19; Fluxo de Saída dos funcionários UTI COVID-19; fluxo insuficiência respiratória do paciente suspeito/confirmado de COVID-19/UTI; Fluxo IOT em UTI COVID-19; Sequência de paramentação e desparamentação COVID-19; Fluxo retorno ao trabalho do colaborador afastado em razão da COVID-19; Fluxo rotina de trabalho - Equipe SESMT ao COVID-19; Fluxo de atendimento para funcionário sintomático COVID-19; Fluxo de atendimento para funcionário assintomático COVID-19; Fluxograma - Paciente com Suspeita/Confirmado com COVID-19.

Foram avaliadas as listas de registros de treinamentos que ocorreram de março de 2020 a dezembro de 2021 e as Atas de Capacitação dos protocolos e fluxos de atendimento COVID-19 que foram realizadas em todo o período abrangência dessa auditoria.

Em entrevista com a coordenadora do Núcleo de Segurança do Paciente Sra. S.M.L.J, tem-se o relato que o Núcleo foi instituído desde de 2015 e tem seu Regimento interno e composição de acordo com a legislação. Afirma que utilizam os protocolos e fluxos acima descritos e que os fluxos foram elaborados juntamente com a CCIH. Tais fatos estão de acordo com: RDC ANVISA/MS Nº 36/2013, Capítulo 2, Seção I, art.7º, incisos VI a XII), Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXIV, Anexo 2, Capítulo III, Seção I, art. 7, inciso VII, alínea c), Plano Estadual de Contingência para Emergência em Saúde Pública/Infecção Humana pelo SARS-COV-2 (Doença pelo Coronavírus - COVID-2019), Anexo 3, Atendimento ambulatorial, pronto atendimento e assistência hospitalar, pág. 41/MG, FEV/2020 * vigente até set/2021, Nota Técnica 07/2020 - GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para a prevenção da transmissão de Covid-19 dentro dos serviços de saúde - Itens III e V, Nota Atualização técnica ver 8 de Protocolo - SES/COES MINAS COVID-19 Belo Horizonte, 12 de abril de 2021. Atualização Técnica ao Protocolo de Infecção Humana pelo SARS-COV2 Definições de Casos Operacionais, Fluxos de Testagem Laboratorial, Notificação dos Casos e Orientações para Isolamento 12/04/2021, Nota Técnica 04/2020 - GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para serviços de saúde: medidas de prevenção e controle que devem ser adotadas durante a assistência aos casos suspeitos ou confirmados de infecção pelo novo coronavírus (SARSCoV-2) - Item 2 - Todos os serviços de saúde: na chegada, na triagem, na espera, no atendimento e durante toda a assistência prestada. p. 21-25, Protocolo Estadual Infecção Humana pelo SARS-COV-2 (Doença pelo Coronavírus COVID-19, 2ª etapa Fluxogramas COVID - 19 MS/SAES. Disponível em: <https://www.gov.br/saude/ptbr/coronavirus/publicacoestecnicas/recomendacoes/fluxogramas-covid-19/>.

Fonte da Evidência: - Protocolo de identificação do paciente datado de 13/01/2021;

- Protocolo de cirurgia segura datado de 04/02/2021;
- Protocolo de higiene das mãos datado de 14/01/2021;
- Protocolo de comunicação efetiva datado de 20/09/2022;



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



- Protocolo segurança na prescrição, uso e administração de medicamentos datado de 13/01/2021;
- Fluxo da área de isolamento para a área comum UTI COVID-19; Fluxo de entrada dos funcionários COVID-19; fluxo de paramentação na recepção da UTI COVID-19; Fluxo de preparo do corpo após óbito pós COVID-19; Fluxo de Saída dos funcionários UTI COVID-19; fluxo insuficiência respiratória do paciente suspeito/confirmado de COVID-19/UTI; Fluxo IOT em UTI COVID-19; Sequência de paramentação e desparamentação COVID-19; Fluxo retorno ao trabalho do colaborador afastado em razão da COVID-19; Fluxo rotina de trabalho - Equipe SESMT ao COVID-19; Fluxo de atendimento para funcionário sintomático COVID-19; Fluxo de atendimento para funcionário assintomático COVID-19; Fluxograma - Paciente com Suspeita/Confirmado com COVID-19 estabelecidos na abrangência março de 2020 a dezembro de 2021.
- Atas das Reuniões da Comissão de Prevenção de COVID-10 datadas: 05/08/2020, 30/09/2020, 26/10/2020, 30/11/2020, 02/02/2021, 14/04/2021, 26/08/2021, 26/10/2021 e 16/12/2021.
- Listas de registros de treinamentos na abrangência março de 2020 a dezembro de 2021.
- Entrevista com a coordenadora do Núcleo de Segurança do Paciente Sra. S.M.L.J datada de 27/09/2023

Conformidade: Conforme

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 674118

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Recursos Materiais/equipamentos

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

Evidência: A equipe de auditoria verificou por meio da apresentação de documentos digitais (SEI/MG) que o Hospital forneceu os equipamentos de proteção individual e tem o controle de distribuição desses equipamentos aos profissionais que atuaram na assistência a saúde na pandemia de COVID-19. A distribuição dos EPI foi feita pela Farmácia Central e Farmácias satélites que tinham registros com assinatura e carimbo dos profissionais que recebiam os equipamentos (capote cirúrgico, avental impermeável e ou macacão impermeável, avental descartável manga longa, luvas de procedimentos, luvas cirúrgicas estéril, máscaras cirúrgicas, máscara N95, gorro, óculos de proteção, óculos de proteção com vedação).

Foram realizadas entrevistas com a Coordenadora do Núcleo de Segurança do Paciente, Sra. S.M.L.J. e com a gerente assistencial a enfermeira Sra. F.A.G.L que relataram em suas respectivas entrevistas que havia equipamento de proteção individual em todo o período da assistência ao paciente COVID-19. Tal fato está de acordo com: RDC ANVISA/MS Nº 63/2011, art. 47 e art. 50, Lei Federal nº 14.019/2020, art. 3º B e Nota Técnica 04/2020 - GVIMS/GGTES/DIRE1/ANVISA: orientações para serviços de saúde: medidas de prevenção e controle que devem ser adotadas durante a assistência aos casos suspeitos ou confirmados de infecção pelo novo coronavírus (SARS-CoV-2) - Item 1, Quadro 1, p.45 a 48 e Item 2: Equipamentos de Proteção Individual (EPI), p. 54 a 65).

Fonte da Evidência: - Controle de distribuição de equipamento de Proteção individual/colaboradores HBS na abrangência de março de 2020 a dezembro de 2021.

- Entrevista com a coordenadora a Sra. S.M.L.J. datada de 27/09/2023.

- Entrevista com a gerente assistencial a enfermeira Sra. F.A.G.L datada de 27/09/2023.

Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 26/12/2023

Ofício Nº: 7932023

Data: 26/12/2023

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Por meio dos seguintes Ofícios de Notificação foram encaminhados o Relatório Preliminar de Auditoria nº 727 para conhecimento e manifestação: Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 793/2023 de 26/12/2023 à Unidade Visitada Hospital Bom Samaritano recebido em 03/01/2024 conforme AR BR 126568012 BR e Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 794/2023 de 26/12/2023 ao Sr. E.D.A. (Superintendente Administrativo do Hospital Bom Samaritano) recebido em 03/01/2024 conforme AR BR 126568026 BR.

Em 12/01/2024, por meio do OFÍCIO-HBS-30-01-2024, o Hospital Bom Samaritano solicitou vistas ao Processo SEI nº 1320.01.0051959/2021-16 e a prorrogação do prazo por 30 dias para manifestação que lhe foi concedida por meio do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 5/2024 de 12/01/2024, encaminhado ao auditado em 17/01/2024, via e-mail SEI, evento Nº 80590716 no Processo SEI nº 1320.01.0051959/2021-16.

O Hospital Bom Samaritano e o Sr. E.D.A., Superintendente Administrativo do Hospital Bom Samaritano, encaminharam tempestivamente manifestação por meio do OFÍCIO-HBS-136-02-2024, via e-mail, anexado ao Processo SEI nº 1320.01.0051959/2021-16 sob o evento 80344637 e via correios por meio do AR nº OI 385419859 BR recebido em 12/03/2024, anexado ao Processo SEI nº 1320.01.0051959/2021-16 sob o evento 83858876.

Após análise das justificativas apresentadas pelo auditado, que foram integralmente acatadas, a equipe emitiu o Relatório Final de Auditoria.

VIII - CONCLUSÃO

O prestador de serviços ao Sistema Único de Saúde/MG, Hospital Bom Samaritano, foi auditado como unidade visitada pela equipe de auditoria da SES/MG e o objetivo de avaliar a utilização dos recursos financeiros e as ações assistenciais de enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a dezembro/2021, foi alcançado.

O Hospital Bom Samaritano foi definido como referência para atendimento COVID-19 Plano de Contingência da Macrorregião Leste. Dessa forma, no que se refere à utilização dos recursos financeiros destinados ao enfrentamento da COVID 19 e ao cumprimento das obrigações pela instituição, foi verificada a utilização de recursos federais destinados ao custeio dos Leitos COVID-19 por meio contrato Nº 110/2020 e dos repasses efetuados pela SMS/Governador Valadares em relação às seguintes Portarias Federais: Portarias GM/MS Nº 1393/2020, Nº1448/2020, Nº 1717/2020, Nº1769/2020, Nº 2843/2020, Nº 3486/2020, Nº 3566/2020, Nº 431/2021, Nº 501/2021, Nº 897/2021, Nº 1059/2021, Nº 1453/2021, Nº 1966/2021, Nº 2336/2021, Nº 2730/2021 e Nº 3202/2021.

Foi verificada a utilização de recursos estaduais por meio de recursos previstos nas Resoluções da Secretaria Municipal de Saúde de Minas Gerais: Resolução SES/MG Nº 7097 de 08/05/2020 e Resolução SES/MG Nº 7461 de 31/03/2021, que foram transferidos ao hospital pelo Fundo Municipal de Saúde de Governador Valadares.

O Hospital recebeu ainda diretamente do Fundo Estadual de Saúde recursos destinados ao enfrentamento da pandemia no valor total de R\$ 1.321.600,00 (um milhão trezentos e vinte e um mil e seiscentos reais), por meio dos Termos de Metas nºs: 1447/7160 de 24/07/2020, 1447/7295 de 29/01/2021 e 1447/7683 de 22/09/2021 firmados com a Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais.

No Relatório Preliminar foi detectada não conformidade em relação ao prazo de apresentação de prestações de contas de recursos recebidos pelo hospital diretamente do Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais, para a qual foram apresentadas justificativas que após análise da equipe, foram integralmente acatadas.

O Hospital Bom Samaritano de Governador Valadares, prestou assistência aos usuários internados dentro da conformidade dos protocolos de biossegurança necessários aos atendimentos dos usuários SUS no enfrentamento da Pandemia de COVID-19.

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

Encaminhamentos:

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria Nº 727 à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares e ao Hospital Bom Samaritano para conhecimento:

1. Ofício de Encaminhamento do Relatório Final de Auditoria ao Hospital Bom Samaritano;
2. Ofício de Encaminhamento do Relatório Final de Auditoria ao Sr. E.D.A.;



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

1. À Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares.
2. Ao Conselho Municipal de Saúde de Governador Valadares.
3. À Superintendência Regional de Saúde de Governador Valadares.





IX - FOLHA DE ASSINATURA

Equipe:

Nome

CPF





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



X - ANEXOS

ANEXO 01. Transferências do FES/MG ao FMS/GV para o Hospital Bom Samaritano

ANEXO 01 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo FES (Fundo Estadual de Saúde) à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares e destinados ao Hospital Bom Samaritano no período de 01/03/2020 a 31/12/2021:

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./ conta)	Fonte recurso (FMS/ FES/ FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Convênio (nº)	Empenho (nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./ conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/ não/ observações)
0166-X 128.731-1 BB Recebido em 04/06/2020	FES	Resolução SES/MG Nº 7097/2020 de 08/05/2020	-	(*)	9673/2020-1	22/06/2020	200.000,00	2.296-9 8.037-3 BB	200.000,00	-	Sim
0166-X 128.731-1 BB Recebido em 04/06/2020	FES	Resolução SES/MG Nº 7097/2020 de 08/05/2020	-	(**)	9674/2020-1	26/06/2020	600.000,00	2.296-9 8.037-3 BB	676.799,78	-	Sim
0166-X 131.022-4 BB Recebido em 14/05/2021	FES	Resolução SES/MG Nº 7461/2021 de 31/03/2021	-	(**)	8420/2021-1	26/05/2021	200.000,00	8684-3 499-5 BB	201.137,65	-	Sim
TOTAL								TOTAL REPASSADO:	1.000.000,00	TOTAL GASTO:	1.077.937,43

(*) A SMS de Governador Valadares não formalizou instrumentos jurídicos para os repasses provenientes do FES para o Hospital Bom Samaritano.

(**) A SMS de Governador Valadares recebeu do FES os valores de R\$ 200.000,00 e R\$ 600.000,00 em 04/06/2020, entretanto, só realizou o repasse ao Hospital Bom Samaritano em 22/06/2020 (12 dias de atraso) e 26/06/2020 (16 dias de atraso) não cumprindo o prazo previsto no Termo de Compromisso nº 315/7097 de 15/05/2020 Cláusula 2ª inciso I item C.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 02. Transferências do FNS ao FMS/Governador Valadares para o Hospital Bom Samaritano

ANEXO 02 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo FNS (Fundo Nacional de Saúde) à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares destinados ao Hospital Bom Samaritano no período de 01/03/2020 a 31/12/2021:

SMS		INSTRUMENTOS JURÍDICOS			PAGAMENTO			HOSPITAL			
Conta bancária do FMS (ag./conta)	Fonte recurso (FMS/FES/FNS)	Resolução SES (nº)	Portaria MS (nº)	Instrumento Jurídico (nº)	Empenho(nº)	Data pgto. (dd/mm/aa)	Valor repassado (R\$)	Conta do Hospital (ag./conta)	Valor gasto (R\$)	Vigência (dd/mm/aa)	Hospital prestou contas? (sim/não/observações)
0166-X 122.424-7	FNS	-	1393/2020 (auxílio emergencial COVID-19)	-	10112/2020-1	02/06/2020	433.115,15	2.296-9 8.037-3	432.961,03	-	Sim
0166-X 122.424-7	FNS	-	1448/2020 (auxílio emergencial COVID-19)	-	9667/2020-01	09/06/2020	2.091.925,82	2.296-9 8.037-3	2.099.253,46	-	Sim
0166-X 122.424-7	FNS	-	1717/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	11711/2020-1	27/07/2020	2.592.000,00	2.296-9 8.037-3	2.592.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	Emenda Parlamentar do Deputado Lincoln Portella	-	714006/2020-1	02/10/2020	589.934,00	2.296-9 8.037-3	592.974,18	-	Sim
0166-X 122.424-7	FNS	-	2843/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	18256/2020-1	20/11/2020	864.000,00	2.296-9 8.037-3	864.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	1666/2020 (Pagamento leitos de UTI)	-	18430/2020-1	26/11/2020	432.000,00	2.296-9 8.037-3	432.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	1666/2020 (Pagamento leitos UTI)	Contrato Nº 0110/2020 de 11/11/2020	18429/2020-1	27/11/2020	1.526.400,00	2.296-9 8.037-3	1.526.400,00	-	Sim



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 02. Transferências do FNS ao FMS/Governador Valadares para o Hospital Bom Samaritano

0166-X 122.424-7	FNS	-	1769/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	21082/2020-1	08/12/2020	611.200,00	2.296-9 8.037-3	611.200,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	3566/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	21095/2020-1	29/12/2020	1.440.000,00	2.296-9 8.037-3	1.440.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	3250/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	22955/2020-1	30/12/2020	86.400,00 (*)	2.296-9 8.037-3	86.400,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	3250/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	22951/2021-1	27/01/2021	12.800,00 (*)	2.296-9 8.037-3	12.800,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	3486/2020 (Pagamento leitos UTI)	-	18150/2021-1	31/01/2021	1.795.200,00 (**)	2.296-9 8.037-3	1.795.200,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	431/2021 (Pagamento de leitos UTI)	-	5306/2021-1	22/04/2021	864.000,00	2.296-9 8.037-3	864.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	431/2021 (Pagamento de leitos UTI)	-	5309/2021-1	22/04/2021	864.000,00	2.296-9 8.037-3	864.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	501/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	5305/2021-1	22/04/2021	480.000,00	2.296-9 8.037-3	480.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	897/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	7800/2021-1	20/05/2021	790.400,00	2.296-9 8.037-3	790.400,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	897/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	7803/2021-1	20/05/2021	480.000,00	2.296-9 8.037-3	480.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	897/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	9503/2021-1	15/06/2021	73.600,00	2.296-9 8.037-3	73.600,00	-	Não prevê



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Anexo 02. Transferências do FNS ao FMS/Governador Valadares para o Hospital Bom Samaritano

0166-X 122.424-7	FNS	-	1059/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	9502/2021-1	15/06/2021	1.344.000,00	2.296-9 8.037-3	1.344.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	1453/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	11532/2021-1	21/07/2021	1.344.000,00	2.296-9 8.037-3	1.344.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	1966/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	21292/2021-1	02/09/2021	1.344.000,00	2.296-9 8.037-3	1.344.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	2336/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	16590/2021-1	27/10/2021	1.344.000,00	2.296-9 8.037-3	1.344.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	2730/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	18801/2021-1	24/11/2021	1.344.000,00	2.296-9 8.037-3	1.344.000,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	3202/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	19301/2021-1	12/01/2022	472.500,00	2.296-9 8.037-3	472.500,00	-	Não prevê
0166-X 122.424-7	FNS	-	3202/2021 (Pagamento leitos UTI)	-	35319/2021-1	14/02/2022	864.000,00	2.296-9 8.037-3	864.000,00	-	Não prevê
TOTAL REPASSADO:							24.083.475,00		TOTAL GASTO:	24.093.688,67	

(*) O recurso financeiro proveniente da PT GM MS Nº 3250/2020 que deveria ser repassado ao Hospital Bom Samaritano era de R\$ 864.000,00, contudo, até a data final da auditoria operativa só havia sido repassado ao Hospital o montante de R\$ 99.200,00. Encontrava-se retido e aplicado na conta da SMS Governador Valadares: agência 0166-X, conta corrente: 122.424-7, Banco do Brasil o montante de R\$ 764.800,00.

(**) O recurso financeiro proveniente da PT GM MS Nº 3486/2020 que deveria ser repassado ao Hospital Bom Samaritano era R\$ 1.728.000,00, para pagamento de disponibilidade de 28 leitos UTI COVID-19, contudo, a SMS Governador Valadares repassou R\$ 1.795.200,00. Foi acrescido o valor de R\$ 67.200,00 referente a 03 dias que restava pagar da competência anterior



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 03.Transferências do FES ao Hospital Bom Samaritano

ANEXO 03 – Recursos para enfrentamento à COVID-19 transferidos pelo Fundo Estadual de Saúde de Minas Gerais (FES/MG) ao Hospital Bom Samaritano no período de 01/03/2020 a 31/12/2021.

NORMAS			PAGAMENTO		CONTA DE RECEBIMENTO NO HOSPITAL BOM SAMARITANO			PRESTAÇÃO DE CONTAS			OBSERVAÇÃO (campo livre)
Resolução SES/MG (nº)	Portaria MS de origem (nº)	Vigência (dd/mm/aa)	Valor (R\$)	Data recebimento (dd/mm/aa)	Banco	Agência	Conta Corrente	GEICON (S/N)	SIGRES (S/N)	SMS validou? (S/N)	
7160/7213	395		432.000,00	02/02/2021	Brasil	0166-X	129.170-X	N		Não aplica	O HBS prestou contas à SMS/GV.
7295/7348	1666		480.000,00	05/02/2021	Brasil	0166-X	130.170-5	N		Não aplica	O HBS prestou contas à SMS/GV.
7384	1666		320.000,00	10/03/2021	Brasil	0166-X	130.170-5	N		Não aplica	O HBS prestou contas à SMS/GV.
7683	N/A		44.800,00	29/09/2021	Brasil	0166-X	131.636-2	N		Não aplica	O HBS não prestou contas à SMS/GV.
7770	1666		44.800,00	16/11/2021	Brasil	0166-X	131.636-2	N		Não aplica	O HBS não prestou contas à SMS/GV.
Total.....			1.321.600,00								

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Resoluções SES/MG referente ao período de 01/março/2020 a 31/dezembro/2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 04. Amostra regulada AIH e SUS Fácil.

ANEXO 4 – Prontuários referente a internações procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 em Leitos SUS no Hospital Bom Samaritano (HBS) com suas Autorizações de Internações Hospitalares e o SUSFácil, selecionados nos meses de agosto e dezembro/2020; abril, maio e outubro/2021 da abrangência março/2020 a dezembro/2021;

Nº	Número da AIH	SUS Fácil	Nº	Número da AIH	SUS Fácil	Nº	Número da AIH	SUS Fácil	Nº	Número da AIH	SUS Fácil
1	312012815177	175593843	29	3120128151239	111243172	57	3120128246631	175600383	85	3120128246642	111320531
2	3120128146069	175593129	30	3120128165891	102817330	58	3120128257400	258177014	86	3120128261965	175601571
3	3120128160017	175594184	31	3120128151932	123531560	59	31201282448116	258176810	87	3120128258490	175601212
4	3120128164912	123531665	32	3120128148984	175593343	60	3120128244838	175600222	88	3120128253550	258176916
5	3120128161964	175594322	33	3120128156695	175593948	61	3120128252802	157614601	89	3120128241770	175600020
6	3120128147246	175593174	34	3120128156937	258174203	62	3120128254067	175600941	90	3120128257191	111244360
7	3120128165539	111243337	35	3120128153417	175593706	63	3120128257136	111320606	91	3120128257708	175601206
8	3120128158169	258174253	36	3120128250261	102817917	64	3120128240790	175599970	92	3120128252813	175600819
9	3120128153681	102817235	37	3120128261624	258177064	65	3120128250459	175600626	93	3120128252428	102817933
10	3120128145630	123531511	38	3120128240020	175599900	66	3120128243793	175600200	94	3120128250184	102817909
11	3120128156134	102817272	39	3121124500990	258177094	67	3120128250350	157614595	95	3120128260700	102818023
12	3120128162338	175594388	40	3120128245729	111244172	68	3120128246620	102817871	96	3120128261954	258177093
13	3120128153472	111243208	41	3120128239107	175599852	69	3120128253561	111244302	97	3120128257411	258177013
14	3120128149567	175593407	42	3120128260117	258177042	70	3120128246884	111244185	98	3120128240834	175599974
15	3120128147840	514304807	43	3120128255992	258176937	71	3120128261987	175601375	99	3120128248875	175600462
16	3120128165320	258174420	44	3120128248688	258176833	72	3120128250971	258176862	100	3120128245762	111244178
17	3120128148192	175593298	45	3120128253540	111244301	73	3120128245234	111244167	101	3120128245003	125626226
18	3120128149754	175593387	46	3120128259633	258177030	74	3120128239745	175599861	102	3121124574337	175607217
19	3120128147345	175593220	47	3120128243331	175600163	75	3120128251185	175600722	103	3121124573732	175607523
20	3120128165540	175594323	48	3120128247599	175600462	76	3120128247588	102817886	104	3121124577703	514305554
21	3120128149370	175593383	49	3120128255684	175600947	77	3120128247852	102817892	105	3121124575965	175607790
22	3120128148610	175593304	50	3120128254144	175600952	78	3120128260843	175601482	106	3121124579694	258178710
23	3120128162943	175594395	51	3120128246862	175600359	79	3120128251174	175600692	107	3121124569190	175607119
24	3120128156960	175593961	52	3120128245641	175600302	80	3120128246610	157614588	108	3121124585722	258178804
25	3120128166144	175594530	53	3120128258313	175601269	81	3120128244849	102817855	109	3121124571092	175607296
26	3120128164362	111243323	54	3120128259072	258177020	82	3120128243310	175600146	110	3121124584149	175608598
27	3120128155177	175593843	55	3120128246609	125626227	83	3120128261767	175601511	111	3121124573545	175607536
28	3120128150513	175593467	56	3120128245751	102817849	84	3120128239536	175599843	112	3121124587526	175608905



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 04. Amostra regulada AIH e SUS Fácil.

ANEXO 4 – Prontuários referente a internações procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 em Leitos SUS no Hospital Bom Samaritano (HBS) com suas Autorizações de Internações Hospitalares e o SUSFácil, selecionados nos meses de agosto e dezembro/2020; abril, maio e outubro/2021 da abrangência março/2020 a dezembro/2021;

Nº	Número da AIH	SUS Fácil	Nº	Número da AIH	SUS Fácil	Nº	Número da AIH	SUS Fácil	Nº	Número da AIH	SUS Fácil
113	3121124573358	175607521	141	3121124572797	175607261	169	3121124607986	175610603	197	3121124587845	175609026
114	3121124586690	258178821	142	3121124567913	175606906	170	3121124602409	175610170	198	3121124597316	175609730
115	3121124579606	175608191	143	3121124572973	175607379	171	3121124598328	175609829	199	3121124605456	175610345
116	3121124571906	175607298	144	3121124584072	175608633	172	3121124602563	175610131	200	3121124593114	175609342
117	3121124578891	175608123	145	3121124572808	175607462	173	3121124597327	258179056	201	3121124604280	175610226
118	3121124571697	514305535	146	3121124577362	514305544	174	3121124605313	175610347	202	3121124599175	258179099
119	3121124586349	175608730	147	3121124568573	514305503	175	3121124599186	258179100	203	3121124588384	175609081
120	3121124573677	258178642	148	3121124573270	514305534	176	3121124601518	175610080	204	3121124602519	175610170
121	3121124572820	175607262	149	3121124570400	175907259	177	3121124596832	111245647	205	3121124592180	258178949
122	3121124584237	175608614	150	3121124569244	258178593	178	3121124594445	175609531	206	3121124601001	175610033
123	3121124573897	175607638	151	3121124570289	175607065	179	3121124601122	175610022	207	3121124610098	175610680
124	3121124583269	175608581	152	3121124579672	258178709	180	3121124604345	111119753	208	3121124589627	175609133
125	3121124587163	514305589	153	3121124576119	175607807	181	3121124596733	175609710	209	3121124598449	175609868
126	3121124576350	175607201	154	3121124571059	175607245	182	3121124598493	175609866	210	3121124602530	175610190
127	3121124577395	175607905	155	3121124577660	175607886	183	3121124603730	175610229	211	3121124607403	175610539
128	3121124576780	175607936	156	3121124576812	175607821	184	3121124597162	111611820	212	3121124601012	175610034
129	3121124574524	175607633	157	3121124584798	175608684	185	3121124594533	258178978	213	3121124606215	175610309
130	3121124580629	175608000	158	3121124594555	175609467	186	3121124592839	175609362	214	3121124588065	175609032
131	3121124569321	175606904	159	3121124602838	175610194	187	3121124603586	175610261	215	3121124608921	175610665
132	3121124576702	258178663	160	3121124604147	175610196	188	3121124590859	175609204	216	3121124603410	175610228
133	3121124571081	514305529	161	3121124593664	175609434	189	3121124598053	175609817	217	3121124596821	175609664
134	3121124587240	175608848	162	3121124591585	102818825	190	3121124596601	111245580	218	3121124712464	175618605
135	3121124574370	175607320	163	3121124595369	175609530	191	3121124600000	175609939	219	3121124696250	175617363
136	3121124569310	175607143	164	3121124592113	175609304	192	3121124609999	175610727	220	3121124716127	175618916
137	3121124584963	175608665	165	3121124606314	175610380	193	3121124594038	175609494	221	3121124701190	111912104
138	3121124581564	175608370	166	3121124605335	175610357	194	3121124588054	175609033	222	3121124715302	175618791
139	3121124569871	175606915	167	3121124602266	175610128	195	3121124598108	175609818	223	3121124697042	111612023
140	3121124586020	258178812	168	3121124606424	258179266	196	3121124591574	514305608	224	3121124704412	175618008



ANEXO 04. Amostra regulada AIH e SUS Fácil.

ANEXO 4 – Prontuários referente a internações procedimento 03.03.01.022-3 - TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS – COVID 19 em Leitos SUS no Hospital Bom Samaritano (HBS) com suas Autorizações de Internações Hospitalares e o SUSFácil, selecionados nos meses de agosto e dezembro/2020; abril, maio e outubro/2021 da abrangência março/2020 a dezembro/2021;

225	3121124699275	111247002	175618993	3121124718591	175618993	231	3121124712728	111912119	233	3121124712750	111247172
226	3121124698164	175617551	175619252	3121124721430	175619252	232	3121124702212	111247069	234	3121124710363	175618426
227	3121124704852	258182007	175618803	3121124715335	175618803						



ANEXO 05. - Plano de Contingência SES/MG - Grade de leitos Hospital Bom Samaritano

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Bom Samaritano – Governador Valadares

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3205- 14/08/20	3229- 06/10/20	3256- 29/10/20	3264- 20/11/20	3268- 27/11/20	3272- 04/12/20	3275- 09/12/20	3286- 11/12/20	3288- 17/12/20	3292- 23/12/20	3301- 30/12/20	3307- 08/01/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	31	31	31	31	31	31	-	31	-	31	31	31
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	18	18	18	18	28	28	-	28	-	28	28	28
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	-	18	18	18	28	28	-	28	-	28	28	28
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO	0	-	-	-	-	-	20	-	20	-	-	-

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de março de 2020 a dezembro de 2021



ANEXO 05. - Plano de Contingência SES/MG - Grade de leitos Hospital Bom Samaritano

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Bom Samaritano – Governador Valadares

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3310- 25/01/21	3313- 29/01/21	3317- 05/02/21	3320- 12/02/21	3336- 19/02/21	3338- 26/02/21	3345- 05/03/21	3348- 15/03/21	3361- 19/03/21	3363- 26/03/21	3366- 30/03/21	3371- 09/04/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 AMPLIAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO												

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de março de 2020 a dezembro de 2021



ANEXO 05. - Plano de Contingência SES/MG - Grade de leitos Hospital Bom Samaritano

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Bom Samaritano – Governador Valadares

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação											
	3377 16/04/21	3393- 23/04/21	3396 30/04/21	3403 07/05/21	3405 14/05/21	3425- 21/05/21	3430- 28/05/21	3435 11/06/21	3453- 18/06/21	3457 25/06/21	3460 02/07/21	3461 09/07/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 AMPLIAÇÃO												
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO												

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de março de 2020 a dezembro de 2021



ANEXO 05. - Plano de Contingência SES/MG - Grade de leitos Hospital Bom Samaritano

ANEXO 05 – Leitos Clínicos/UTI-SUS Adultos para enfrentamento da Pandemia de COVID-19 de acordo com os Planos de Contingência da SES/MG para o Hospital Bom Samaritano – Governador Valadares

LEITOS COVID-19	Nº da Deliberação CIB-SUS/MG e data de emissão/ Quantidade de leitos informados na Deliberação										
	3487 03/08/21	3494 13/08/21	3503- 27/08/21	3509- 10/09/21	3548- 24/09/21	3553- 08/10/21	3582- 27/10/21	3612- 12/11/21	3641- 26/11/21	3670- 10/12/21	3699- 30/12/21
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 EXISTENTES											
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 NOVOS	28	28	28	28	28	18	18	18	18	18	18
LEITOS UTI ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 TOTAL	28	28	28	28	28	18	18	18	18	18	18
LEITOS CLÍNICOS ADULTO DISPONÍVEIS COVID-19 AMPLIAÇÃO											
LEITOS UTI ADULTO COVID-19 AMPLIAÇÃO											

Fonte: Plano de Contingência da Grade Hospitalar para o Enfrentamento da Pandemia de COVID-19 e Deliberações CIB-SUS/MG referente ao período de março de 2020 a dezembro de 2021



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 06. Leitos de UTI COVID 19 CNES X HBS X SMS X Deliberações

Anexo 06 – Planilha comparativa de quantitativo de leitos COVID-19/SUS
CNES/Deliberações SES-MG/Hospital Bom Samaritano (HBS) em Governador Valadares

Planilha comparativa de quantitativos de leitos COVID-19/SUS - UTI/Clinicos/Suporte Ventilatório da abrangência março de 2020 a dezembro de 2021													
2020	-	-	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Dezembro
Leitos CNES - UTI código 75	-	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Leitos CNES - UTI código 51	-	-	-	-	-	-	18	18	18	18	18	18	28
Leitos CNES - Clínicos	-	-	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
Leitos CNES - Isolamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Censo de leitos HBS - UTI	-	-	-	-	-	18*	18*	18*	18*	18*	28*	28*	28*
Controle de leitos SMS - UTI	-	-	-	-	-	18	18	18	18	18	28	28	28
Controle de leitos SMS - Clínicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anexo 05 Deliberações - UTI	-	-	-	-	-	-	-	18	18	18	28	28	28
Anexo 05 Deliberações - Clínicos	-	-	-	-	-	-	-	31	31	31	31	31	31
2021	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Dezembro
Leitos CNES - UTI código 75	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Leitos CNES - UTI código 51	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	18	18	18
Leitos CNES - Clínicos	31	31	31	31	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Leitos CNES - Isolamento	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Censo de Leitos HBS - UTI	28	28	28	28	28	28	28	28	18**	18**	18**	18**	18**
Controle de Leitos SMS - UTI	28	28	28	28	28	28	28	28	18***	18***	18***	18***	18***
Controle de leitos SMS - Clínicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anexo 05 Deliberações - UTI	28	28	28	28	28	28	28	28	28	18	18	18	18
Anexo 05 Deliberações - Clínicos	31	31	31	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10

* OFÍCIO - HBS 207 - 03 - 2021 datado de 26/03/2021 - o HBS faz uma síntese do seu quantitativo de leitos de UTI adulto disponibilizados a SMS e de acordo com o Censo de Leitos UTI COVID-19 adulto do HBS.

** OFÍCIO - HBS 515 - 09 - 2021 datado de 14/09/2021 - Trata da nova composição de leitos de UTI COVID-19.

***Ofício GAB/SMS Nº 1101/2021 de 10/09/2021 da SMS ao HBS - refere-se à desmobilização dos 10 leitos de UTI do HBS.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



ANEXO 07. Produção TABNET - MS procedimento COVID 19.

Anexo 07 – Planilha demonstrativa da produção do procedimento 03.03.010223 TRATAMENTO DE INFECÇÃO PELO CORONAVIRUS/ TABNET Ministério da Saúde - Sistema de Informações Hospitalares do SUS (SIH/SUS) do Hospital Bom Samaritano de Governador Valadares

Produção SIH/TABNET CORONAVIRUS - 2020											
					junho	julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
-	-	-	-	-	3	45	36	32	36	41	40
Produção SIH/TABNET - CORONAVIRUS - 2021											
Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
53	47	66	56	59	59	39	12	18	16	12	5





ANEXO 08 Constatação 675707

ANEXO 08: CONSTATAÇÃO 675707:

Subgrupo: Item: Prestação de Contas

Constatação: O Hospital Bom Samaritano não realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e nos instrumentos jurídicos firmados: **TERMO DE METAS Nº 1447/7160** de 24/07/2020, **TERMO DE METAS Nº 1447/7295** de 29/01/2021 (I Termo Aditivo em 08/03/2021) e **TERMO DE METAS Nº 1447/7683** de 22/09/2021 (I Termo Aditivo em 26/10/2021).

Evidência: Após extração de dados e análise de documentos apresentados pelo auditado, verificou-se que o Hospital Bom Samaritano celebrou com a Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais Termos de Metas para execução de ações e serviços relacionadas ao enfrentamento do COVID-19, previstos nas Resoluções SES/MG: **Nº 7160/2020 (alterada pela RES. Nº 7213/2020), Nº 7295/2020 (alterada pela RES. Nº 7348) e Nº 7683/2021 (alterada pela RES. Nº 7770/2021), Nº 7461/2021 e Nº 7097/2020.**

Os recursos no valor total de **R\$ 1.321.600,00** (um milhão trezentos e vinte e um mil e seiscentos reais) foram transferidos do Fundo Estadual de Saúde para o Hospital Bom Samaritano por meio das contas correntes nº: 129.170-X, 130.170-5 e 131.636-2/Ag. 166-X do Banco do Brasil, conforme descrito no **ANEXO 03** deste Relatório e demonstrado abaixo:

- **TERMO DE METAS Nº 1447/7160** datado de 24/07/2020. Valor: R\$ 432.000,00 e vigência de 18 (dezoito) meses, contados da data de sua assinatura (24/01/2022). Recurso transferido à instituição em 02/02/2021.

- **TERMO DE METAS Nº 1447/7295** datado de 29/01/2021. Valor: R\$ 480.000,00 e vigência de 18 (dezoito) meses, contados da data de sua assinatura (29/07/2022). Recurso transferido à instituição em 05/02/2021. O I Termo Aditivo de 08/03/2021 altera o valor do Termo para R\$ 800.000,00 previsto na Resolução SES-MG nº 7384 de 29/01/2021 e prorroga a vigência para 24 meses a partir de sua assinatura (29/01/2023), recurso transferido à instituição em 10/03/2021.

- **TERMO DE METAS Nº 1447/7683** datado de 22/09/2021. Valor: R\$ 44.800,00 e vigência de 18 (dezoito) meses, a partir de sua assinatura (22/03/2023); recurso transferido à instituição em 29/09/2021; O I Termo Aditivo de 26/10/2021, altera o valor para R\$ 89.600,00 previsto na Resolução SES-MG nº 7770 de 08/10/2021 e prorroga a vigência para 24 meses de sua assinatura (22/09/2023), recurso transferido à instituição em 16/11/2021.

- O Hospital Bom Samaritano recebeu ainda do FMS de Governador Valadares, **recurso de origem Estadual**, no valor de **R\$ 200.000,00** (duzentos mil reais) previstos na Resolução 7461/2021 e creditados na conta corrente nº 499-4 Ag. 8484-3/Citibank S.A., vinculada ao CNPJ do beneficiário e mais **R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais)** previstos na Resolução 7097/2021 e creditados na conta corrente nº 8037-3 Ag. 2296-9/BB, vinculada ao CNPJ do beneficiário conforme descrito no **ANEXO 01** deste Relatório.

A instituição hospitalar apresentou as seguintes prestações de contas à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares e à equipe de auditoria dos recursos repassados pela Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais por meio das Resoluções:

- **Resolução 7160 de 21/07/2020:** Recurso previsto: **R\$ 432.000,00** recebido em 02/02/2021. Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 342 06 2023 de 16/06/2023.

- **Resolução 7295 de 16/11/2020 e Resolução 7384 de 01/02/2021:** Recurso previsto: **R\$ 800.000,00** recebido em 05/02/2021 e 10/03/2021. Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 331 06 2023 de 14/06/2023.



ANEXO 08 Constatação 675707

- **Resolução 7097 de 08/05/2020:** Recurso previsto: R\$ **200.000,00** recebido em 22/06/2020 e mais R\$ **600.000,00 (seiscentos mil reais)** recebidos em 26/06/2020. Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 386 07 2023 de 06/07/2023.

- **Resolução 7461 de 31/03/2021:** Recurso previsto: R\$ **200.000,00** recebido em 28/05/2021. Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 385 07 2023 de 06/07/2023.

A prestação de contas de recursos recebidos do Fundo Municipal de Saúde de Governador Valadares por meio das Resoluções SES/MG nº 7097/2020 e 7461/2021 apresentadas à Secretaria Municipal de Saúde estão de acordo com Resolução SES/MG nº 7097/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I e a Resolução SES/MG nº 7461/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I.

Para o **TERMO DE METAS Nº 1447/7683** que se refere às Resoluções 7683 e 7770/2021 no valor total de R\$ 89.600,00 (oitenta e nove mil reais) não foi apresentada prestação de contas.

As prestações de contas de recursos recebidos diretamente do Fundo Estadual de Saúde pela instituição hospitalar, por meio das Resoluções 7160/2020 (alterada pela Res. 7213/2020), 7295/2020 (alterada pela Res. 7348) e Nº 7683/2021 (alterada pela Res. 7770/2021), não foram apresentadas no Sistema GEICOM pela instituição beneficiária, embora o hospital tenha apresentado prestação de contas à Secretaria Municipal de Saúde dos recursos repassados pela SES oriundos das Resoluções SES/MG Nº 7.160/2020 e Nº 7.295/2020, as mesmas não foram apresentadas à SES no sistema GEICOM, portanto estão em desacordo com os TERMO DE METAS Nº 1447/7160 Cláusula segunda inciso I item an, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 e I Termo Aditivo de 08/03/2021 Cláusula segunda inciso I item aj e TERMO DE METAS Nº 1447/7683 e I Termo Aditivo em 26/10/2021 Cláusula segunda inciso I item ai, bem como na Resolução SES/MG nº 4606/2014, art.3º § 2º, art. 4º, art.5º §1º incisos I, II e III, § 2º e art. 6º, §1º.

Fonte da Evidência: TERMO DE METAS Nº 1447/7160 de 24/07/2020, TERMO DE METAS Nº 1447/7295 de 29/01/2021 (I Termo Aditivo em 08/03/2021) e TERMO DE METAS Nº 1447/7683 de 22/09/2021 (I Termo Aditivo em 26/10/2021), Prestação de contas da Res. 7160/2020 apresentada à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 342 06 2023 de 16/06/2023; Prestação de contas das Res. 7295/2020 e 7384/2021 apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 331 06 2023 de 14/06/2023; Prestação de contas da Res. 7461/2021 apresentada à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 385 07 2023 de 06/07/2023 e Prestação de contas da Res. 7097/2020 apresentada à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 386 07 2023 de 06/07/2023 e digitalmente pelo Hospital Bom Samaritano, por meio do Sistema Eletrônico de Informações (SEI) Minas Gerais e Termo de Entrevista com equipe do Hospital Bom Samaritano datado de 28/09/2023: E.D.A./Superintendente Administrativo do HBS; J.C.A.M./Setor de Prestação de Contas do HBS.

Conformidade: Não conforme

Justificativa:

1 e 2. O OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 793/2023 datado de 26/12/2023 notifica o Hospital Bom Samaritano (Pessoa Jurídica) e o OFÍCIO/SES/AUDSUS nº 794/2023 datado de 26/12/2023 notifica o Sr. E.D.A. (Pessoa Física), Superintendente Administrativo do Hospital Bom Samaritano. Em resposta, foi encaminhado o OFÍCIO-HBS-136-02-2024 de 27/02/2024, em tempo hábil, com a apresentação das seguintes justificativas acerca desta não conformidade: " Inicialmente, requer o cadastramento como advogado da defendente, o Dr. H.F.A. OAB/MG 96.576, para que todas as publicações/intimações lhes sejam igualmente dirigidas, sob pena de nulidade, nos termos do art. 272, §§2º e 5º do CPC. 1. DA TEMPESTIVIDADE: Imperioso ressaltar a tempestividade da presente defesa. Conforme se verifica do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº.12/01/2024, esta Auditoria



ANEXO 08 Constatação 675707

Assistencial disse o seguinte: Acerca da solicitação de prorrogação de prazo por 30 dias a contar de 01/02/2024, informo que está concedida a referida prorrogação.". Dessa forma, a princípio, esta chefia da Assessoria de Auditoria Assistencial concede a dilação do prazo regulamentar, nos termos do art. 41, inciso III, esclarecendo que o prazo finalizará em 02/03/2024. Portanto, tendo em vista que a chefia da Assessoria de Auditoria Assistencial concedeu à Beneficência Social Bom Samaritano prazo até o dia 02/03/2024 para apresentar defesa, resta demonstrada a tempestividade da presente manifestação. 2. DAS CONFORMIDADES APONTADAS NO RELATÓRIO PRELIMINAR: O relatório preliminar de auditoria, em sua maioria ou quase totalidade, a equipe de auditores da SES/MG constatou o esperado pela Defendente, pois em 10 (dez) constatações, apenas 01 (uma) situação foi entendida como "não conformidade", conforme abaixo descrito: 1. Constatação N.º 676115 Constatação: O Hospital Bom Samaritano utilizou os recursos financeiros recebidos para o enfrentamento da COVID-19 conforme preconizado na legislação vigente. Conformidade: Conforme. 2. Constatação N.º 674111 Constatação: O Hospital utilizou os equipamentos e materiais/insumos/medicamentos recebidos e/ou adquiridos na assistência para o enfrentamento da COVID-19. Conformidade: Conforme. 3. Constatação N.º 674112 Constatação: As Internações hospitalares verificadas nos prontuários analisados ocorreram conforme processo regulatório estipulado. Conformidade: Conforme. 4. Constatação N.º 675719 Constatação: O Hospital Bom Samaritano realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e no Termo de Convenio 017/2019 de 21/10/2019 e seus dois aditivos (1º T.A. de 09/10/2020 e 2º T.A. de 04/10/2021). Conformidade: Conforme. 5. Constatação N.º 674113 Constatação: O Hospital atualizou com fidedignidade as informações referente ao quantitativo, a ocupação e a regulação assistencial dos leitos COVID-19 nos sistemas preconizados na legislação. Conformidade: Conforme. 6. Constatação N.º 674115 Constatação: Não Houve ocupação de leito de UTI/SUS COVID adulto por pacientes de convênios/particular nos meses verificados. Conformidade: Conforme. 7. Constatação N.º 674116 Constatação: O Hospital utiliza protocolo de manejo clínico para a COVID-19. Conformidade: Conforme. 8. Constatação N.º 674117 Constatação: o Hospital possui protocolos de segurança e fluxo organizado para assistência saúde e prevenção da ocorrência de eventos adversos, no contexto da COVID-19. Conformidade: Conforme. 9. Constatação N.º 674118 Constatação: A Entidade forneceu Equipamentos de Proteção Individual aos profissionais para atuação no enfrentamento da COVID-19. Conformidade: Conforme. 3. DA NÃO CONFORMIDADE APONTADA NO RELATÓRIO PRELIMINAR: CONSTATAÇÃO 675707: Inicialmente, a Beneficência Social Bom Samaritano esclarece que não possuía acesso direto ao Sistema GEICOM, nunca recebeu nenhuma orientação, nem tampouco treinamento para realizar a prestação de contas através do referido sistema. Assim sendo, o cumprimento da referida obrigação era realizado através do envio das Prestações de Contas, de forma física, à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares, da mesma forma como é realizado quando do recebimento de qualquer recurso Estadual. No período da auditoria, o superintendente da Beneficência Social Bom Samaritano questionou a auditoria da SES/MG sobre como funciona o acesso e por qual motivo a instituição (BSBS) não podia apresentar suas próprias prestações de contas junto ao GEICOM. Naquela oportunidade, o representante da Beneficência Social Bom Samaritano foi informado de que há um setor responsável por essas liberações e orientações em Belo Horizonte. A Sra. J.C.A.M., colaboradora da instituição (BSBS), citada nos autos, fez contato, esclareceu as dúvidas e iniciou o processo de implantação do sistema. Foi um processo longo, onde a instituição teve que contar com uma equipe do setor de TI (Tecnologia da Informação) empenhada exclusivamente nesta demanda, para assim, atender todos os requisitos. Em dezembro/2023 a Beneficência Social Bom Samaritano iniciou de fato a implantação, porém após cumprir todos os requisitos mencionados na orientação de instalação e 1º acesso ao beneficiário, não obteve êxito, pois o sistema simplesmente não funcionava e não tinha mais o que ser feito, uma vez que, estava tudo em conformidade com o orientado. A equipe de T.I. da Beneficência Social Bom



ANEXO 08 Constatação 675707

Samaritano continuou fazendo testes e conseguiu identificar que o sistema só funcionaria com o Sistema Operacional Windows 7 e Internet Explorer (descontinuado desde 15/06/2022), o qual foi substituído pelo Microsoft Edge (com este o GEICOM não funcionou). Assim sendo, ante a necessidade de acesso ao SIG-RES e GEICOM, o responsável pelo setor de T.I. da Beneficência Social Bom Samaritano apresentou a solução de montar uma máquina específica e exclusiva para acessar o referido Sistema, uma vez que os requisitos para o funcionamento do GEICOM são incompatíveis com a programação atualizada utilizada pela instituição, ou seja, o computador tem que ser exclusivo para este acesso. Após concluir a instalação, ao acessar o sistema não foi possível visualizar as Prestações de Contas pendentes para executar as demandas. Foi realizado novo contato com a Diretoria e Convênios e Resoluções, sendo que o colaborador da Beneficência Social Bom Samaritano. Recebeu as liberações e orientações necessárias. Assim sendo, com apostila em mãos o colaborador da BSBS iniciou o auto treinamento. Após tomar conhecimento dos procedimentos necessários para inclusão das prestações de contas no sistema, o preposto da Beneficência Social Bom Samaritano deu início aos trabalhos, os quais foram concluídos conforme especificações abaixo, sendo encaminhados junto à presente defesa os resumos individualizados de cada prestação de contas: a) Resolução nº 7.683 de 27 de agosto de 2021, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 09/01/2024 (Anexo comprovante); b) Resolução nº 7.770 de 08 de outubro de 2021, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 09/01/2024 (Anexo comprovante); c) Resolução nº 7.160 de 17 de julho de 2020, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 12/01/2024 (Anexo comprovante); d) Resolução nº 7.384 de 29 de janeiro de 2021, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 13/01/2024 (Anexo comprovante); e) Resolução nº 7.295/7.348 de 17 de dezembro de 2020, teve sua prestação de contas inserida no GEICOM em 02/02/2024 (Anexo comprovante); Dito isso, requer julgada procedente a presente Defesa/Justificativa, para tornar CONFORME a constatação 675707.

4. AUSÊNCIA DOS FATOS DEMANDADOS PELA ENTIDADE AUDITADA: Durante a auditoria, precisamente na reunião final, foi solicitado pela Beneficência Social Bom Samaritano esclarecimentos da equipe de auditoria quanto a conduta adotada pela Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares em relação à situação abaixo descrita: Em 2020, a Portaria MS nº 237, de 18/03/2020, incluiu procedimentos na Tabela de Procedimentos, Medicamentos, Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPM) do Sistema Único de Saúde (SUS), para atendimento exclusivo dos usuários com COVID 19, criando o código: 08.02.01.029-6 DIÁRIA DE UTI II ADULTO CORONAVÍRUS COVID19, com valor TH (Total Hospitalar) de R\$ 1.600,00 (mil e seiscentos reais) para que os hospitais públicos e filantrópicos pudessem receber os valores gastos, necessários à adequada prestação da assistência destes usuários, sendo que o critério a ser pago seria apenas se houvesse a internação de usuários nos leitos. Por outro lado, o Ministério da Saúde, ao publicar as Portarias de Habilitação de Leitos de UTI Adulto Covid-19, destinou recurso financeiro do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Grupo Coronavírus (COVID 19), disponibilizando aos Estados e Municípios o valor de R\$ 1.600,00 por leito/dia habilitado. Entretanto, os valores repassados aos prestadores pelo Ministério da Saúde, através das Portarias, somados àqueles faturados pelo SISAIH01 conforme tabela SIGTAP, não foram suficientes para arcar com todos os custos dos insumos e mão de obra especializada utilizados na assistência dos usuários, levando o hospital a sofrer um prejuízo com o funcionamento da UTI ADULTO COVID-19. Para maximizar a aflição da situação de perda pecuniária, a Beneficência Social Bom Samaritano foi surpreendida com o OFÍCIO N.º 1056-2021-GAB-SMS, recebida em 24/08/2021, após decorrido mais de um ano de atuação do Hospital Bom Samaritano na pandemia de Covid-19, afirmando que através de verificação da produção faturada pelo Hospital Bom Samaritano – HBS e extratos de pagamentos realizados pela Secretaria Municipal de Saúde, foi constatado que ocorreram repasses financeiros em “duplicidade” ao Hospital Bom Samaritano de recursos destinados ao custeio de diárias de UTI COVID-19 do referido estabelecimento, que resultou ao final em apuração de valor a ser devolvido no



ANEXO 08 Constatação 675707

montante de R\$ 11.664.000,00 (onze milhões seiscientos e sessenta e quatro mil reais) Municipal de Saúde de Gov. Valadares de julho/2020 a janeiro/2022. Em relação ao valor apurado das competências Julho/2020 a Maio/2021, a Beneficência Social Bom Samaritano foi compelida a celebrar o “Termo de Acordo de Ajuste de Contas e Confissão de Débitos” com o Município de Governador Valadares. Já em relação ao valor apurado das demais competências, Junho/2021 a Janeiro/2022, foi ajustado com a Secretaria Municipal de Saúde o desconto diretamente na produção hospitalar do Hospital Bom Samaritano, conforme discriminado em cada Nota Fiscal de prestação de serviços hospitalares emitida pela Beneficência Social Bom Samaritano. No OFÍCIO N.º 1056-2021-GAB-SMS, recebido dia 24/08/2021, foi afirmado que esta conduta somente foi tomada pela Secretaria Municipal de Governador Valadares em razão de: *Em virtude de um questionamento do Departamento Nacional de Auditoria do SUS DENASUS, feito a esta Secretaria, acerca dos recursos recebidos pelo HBS relacionados ao enfrentamento à pandemia da COVID-19, fomos provocados a realizar uma análise sistemática dos demais repasses feitos ao HBS para averiguação da aplicação dos recursos federais.* Assim sendo, considerando que o assunto trazido à comissão de auditoria refere-se ao mesmo objeto e escopo da auditoria proposta como se pode observar no Relatório Preliminar: 2. *Objetivo e Escopo: Realizar Auditoria Programada Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares tendo como unidade visitada o Hospital Bom Samaritano, com o objetivo de verificar o cumprimento das obrigações financeiras e a regularidade das ações assistenciais prestadas pelas respectivas unidades no enfrentamento da COVID-19, no período de março/2020 a dezembro/2021.* Foi solicitado à comissão de auditoria da SES/MG e lavrado um documento com os questionamentos realizados pela Beneficência Social Bom Samaritano, trazidos acima, que não foi juntado e nem sequer citado no Relatório Preliminar, sendo seu esclarecimento de muita importância para a Beneficência Social Bom Samaritano, que desde já, reitera os seus termos do mesmo e aguarda o pronunciamento desta auditoria da SES/MG a respeito. 5. CONCLUSÃO: a) A Beneficência Social Bom Samaritano não possuía meios para cumprir as exigências objeto da Constatação n.º 675707, pois não possuía acesso direto ao sistema GEICOM, nunca recebeu nenhuma orientação nem tampouco treinamento para realizar a prestação de contas através do referido sistema; b) Cumpriu a referida obrigação através do envio das Prestações de Contas, de forma física, à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares; c) conseguiu sanar totalmente a NAO CONFORMIDADE referente à falta de inserção da prestação de contas no sistema GEICOM conforme evidenciado acima; Dito tudo isso, resta demonstrado que a Beneficência Social Bom Samaritano cumpriu com as obrigações legais exigidas, estando claro que o lapso temporal entre a utilização dos recursos estaduais repassados à Entidade e a inserção da prestação de contas no sistema GEICOM, pela falta de instrução e capacitação entre as partes não causou nenhum prejuízo ou dano ao erário público. Dito isso, requer seja julgado procedente a presente Defesa/Justificativa, para tornar CONFORME a constatação n.º 675707. 6. DOS PEDIDOS: ISSO POSTO, tendo em vista os argumentos descritos acima e os documentos em anexo, PEDE: 1) Seja admitida a presente defesa e, ao final, julgado improcedente a “não conformidade” apontada no Relatório Preliminar de Auditoria Assistencial do SUS-MG, com indicação de conformidade da constatação n.º 675707, como foi cabalmente demonstrado; 2) Que a Auditoria Assistencial do SUS/MG Secretaria Estadual de Saúde de Minas Gerais junte aos autos o documento lavrado pela Comissão de auditoria, conforme mencionado no item 4 e haja emissão de um parecer técnico sobre o referido assunto; 3) Seja emitida Nota Técnica sobre a conduta adotada pela Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares conforme explicado detalhadamente no item 4 de presente defesa; 7. DOS REQUERIMENTOS: Por derradeiro, requer seja deferido o cadastramento como advogado da Beneficência Social Bom Samaritano o Dr. H.F.A., OAB/MG 96.576, para que todas as publicações/intimações destes autos lhes sejam dirigidas através do e-mail harleyfarias@gmail.com, juntamente com cópia para a própria



ANEXO 08 Constatação 675707

Defendente, sob pena de nulidade, nos termos do art. 272, §§2º e 5º do CPC. Nestes termos, Pede deferimento. Governador Valadares, 27 de fevereiro de 2024 “.

Análise das Justificativas:

1 e 2. Avaliando a justificativa apresentada pela Beneficência Social Bom Samaritano (Pessoa Jurídica) e pelo Sr. E.D.A. (Pessoa Física), tendo em vista os fatos apontados, a legislação vigente e a comprovação documental apresentada e anexada, concluímos:

1) Em relação ao requerimento do advogado da defendente, informamos que o Relatório Final e o Ofício de encaminhamento do mesmo serão encaminhados à Beneficência Social Bom Samaritano com cópia ao Dr. H.F.A., OAB/MG 96.576 por meio do e-mail: harleyfarias@gmail.com, conforme solicitado;

2) Em relação à tempestividade, a equipe de auditoria reconhece a tempestividade da apresentação das justificativas ao Relatório Preliminar pela Beneficência Social Bom Samaritano;

3) Em relação às CONFORMIDADES constatadas, foram utilizadas técnicas de coleta de dados pela equipe de auditoria, detalhadas na Fonte de Evidência, que embasaram as constatações consideradas CONFORME no Relatório Preliminar apresentado;

4) Em relação à NÃO CONFORMIDADE registrada na constatação nº 675707, consideramos os fatos apontados na justificativa, a legislação vigente e a comprovação documental anexada, constando as datas de apresentação no Sistema GEICON da Resolução 7160/2020 em 12/01/2024; da Resolução 7295/2020 em 02/02/2024; da Resolução 7384/2021 em 13/01/2024; da Resolução nº 7683/2021 em 09/01/2024 e da Resolução nº 7770/2021 em 09/01/2024, relativas ao: **TERMO DE METAS Nº 1447/7160** de 24/07/2020, **TERMO DE METAS Nº 1447/7295** de 29/01/2021 (I Termo Aditivo em 08/03/2021) e **TERMO DE METAS Nº 1447/7683** de 22/09/2021 (I Termo Aditivo em 26/10/2021) e seus respectivos Termos Aditivos, que foram apresentadas no Sistema GEICOM, em prazo diverso ao pactuado nos Termos de Metas celebrados com a Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais, em razão da falta de orientação e a dificuldade de acesso ao Sistema, conforme justificado, a equipe de auditoria conclui pelo acatamento integral das justificativas apresentadas por considerar a comprovação documental anexada contendo as prestações de contas no Sistema GEICOM, de forma válida. Para além desta análise, informamos que a situação apresentada pela instituição em relação à dificuldade de acesso ao Sistema GEICOM em razão da operacionalização deste, por meio do Sistema Operacional Windows 7 e Internet Explorer, será encaminhada à Diretoria e Convênios e Resoluções da Secretaria de Estado da Saúde de Minas Gerais para conhecimento.

5) Em relação à ausência dos fatos demandados pela entidade, informamos que a esta auditoria foi programada pela AUDSUS SES MG e faz parte de Plano Anual de auditorias 2023 no eixo COVID 19. As auditorias programadas têm escopo pré-definido, são delimitadas por Matrizes de Planejamento com questões pré-estabelecidas que foram integralmente apuradas e respondidas pela equipe no Relatório Preliminar apresentado. Nos documentos entregues (Notas Fiscais de Serviços/NFS-e: nº 1815-1 de 06/08/2021, nº 1880-1 de 10/09/2021, nº 1945-1 de 07/10/2021, nº 2280-1 de 08/11/2021, nº 2711-1 de 08/12/2021, nº 2989-1 de 10/01/2022, nº 3284-14 de 08/02/2022 e nº 3540-1 de 02/03/2022; Ofício SMS/Governador Valadares Nº 1056 de 23/08/2021; Ofício HBS 296 06 2022 de 21.06.2022; Ofício Nº 804.2021.DCAA.SMS.GV e Projeto de Lei SF nº 1417.2021 de autoria do Senador L.C.H.) pela instituição à equipe, constam fatos que extrapolam o objeto desta auditoria e as questões a serem apuradas, uma vez que os recursos apontados nos documentos entregues se referem ao financiamento de ações de Média e Alta Complexidade contratualizados, conforme descrito no Ofício da Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares Nº 1056 datado de 23/08/2021 e dirigido ao Superintendente do Hospital Bom Samaritano, do qual extraímos: “ ... Estes valores foram repassados ao HBS juntamente com os valores de produção hospitalar, onerando o Teto de Média e Alta Complexidade MAC”...; ... “identificamos que o HBS recebeu R\$ 10.176.000,00 (dez milhões cento e setenta e seis mil reais) de portarias específicas para custeio de diárias de UTI II Adulto



ANEXO 08 Constatação 675707

Coronavírus COVID 19 de julho de 2020 a maio de 2021 e R\$ 7.680.000,00 (sete milhões seiscentos e oitenta mil reais) pagos com recursos do Teto MAC junto à produção hospitalar faturada para estas mesmas diárias de UTI, ou seja, este último em duplicidade". Reiteramos que os recursos de Média e Alta Complexidade não foram alvo desta atividade de auditoria. Contudo, mediante a inviabilidade dar tratamento conclusivo no relatório de auditoria à situação apresentada, observados os limites de competência e de atuação da equipe de auditoria circunscritos ao planejamento da AUDSUS/SES-MG, mas reconhecendo a relevância dos fatos e dos argumentos trazidos pelo Hospital Bom Samaritano, foi emitida em 26/02/2024, pela equipe executora desta atividade de auditoria, Nota Técnica nº 1/SES/URSBH-ARAS-SUS/MG/2024, cujo objetivo é comunicar oficialmente à chefia da AUDSUS/SES-MG a apresentação da documentação pelo Hospital Bom Samaritano com os fatos e argumentos supramencionados. Considerando as limitações já informadas, considerando que os recursos sobre os quais se pretende discutir são de origem federal, e considerando ainda as competências e atribuições do Departamento de Regulação Assistencial e Controle do Ministério da Saúde dispostas no Decreto Federal nº 11.798/2023 Art. 30 incisos II, III e IV, a equipe de auditoria propôs na referida Nota Técnica, à AUDSUS/SES-MG, que a situação fosse levada ao conhecimento daquele departamento ministerial para esclarecimento dos fatos ao Hospital Bom Samaritano e à SMS de Governador Valadares em relação à suposta duplicidade de pagamento de Diárias de UTI COVID 19. Esta Nota Técnica consta no Processo SEI Nº 1320.01.0026640/2024-61 ao qual será concedida vistas à Beneficência Social Bom Samaritano durante 30 (trinta) dias, a contar do recebimento do Relatório Final, no e-mail cadastrado: gerenciaadm@hospitalsamaritano.org.br;

6) Em relação ao pedido constante no subitem 6.2 da defesa apresentada, que solicita juntada, aos autos de documento lavrado pela equipe de auditoria, trata-se de um Termo de Entrevista datado de 28/09/2023, elaborado junto aos representantes da instituição com a disponibilização de uma via aos representantes. Este Termo consta no Processo SEI nº 1320.01.0054320/2021-95, Pasta de Papéis de Trabalho, evento nº 74491941, ao qual foi concedida vista à esta instituição por meio do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 5/2024 de 12/01/2024 em atenção ao Ofício-HBS-030-01-2024 de 12/01/2024, consta na Fonte de Evidência da constatação Nº 675719 e foi inserido como Fonte de Evidência nesta Constatação.

Por fim, analisando o conjunto das manifestações apresentadas, a equipe considera analisadas e respondidas todas as questões e requerimentos trazidos pela Unidade Visitada: Hospital Bom Samaritano, por meio do Ofício-HBS-136-02-2024 de 27/02/2024 e acata integralmente a justificativa apresentada em relação à constatação nº 675707, por considerar, conforme justificado, que as prestações de contas ocorreram no Sistema GEICOM de forma válida.

Acatado: Sim.



ANEXO 09. Constatação 675719

ANEXO 09: CONSTATAÇÃO 675719:

Constatação: O Hospital Bom Samaritano realiza prestação de contas conforme previsto nas legislações e no Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 e seus dois Termos Aditivos, (1º T.A. de 09/10/2020 e 2º T.A. de 04/10/2021).

Evidência: Após análise de documentos apresentados pelo auditado, verificou-se que o Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 e seus dois Termos Aditivos, (1º T.A. de 09/10/2020 e 2º T.A. de 04/10/2021) foi o único instrumento jurídico celebrado entre o Hospital Bom Samaritano e a Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares vigente durante o período de abrangência desta auditoria. O Hospital Bom Samaritano apresentou ainda, digitalmente (via SEI) à equipe de auditoria e fisicamente à Secretaria Municipal de Saúde de Governador Valadares as prestações de contas dos seguintes recursos recebidos e destinados ao enfrentamento da pandemia COVID 19 conforme descrito abaixo e nos **ANEXOS 01 e 02** deste Relatório:

- **Portaria MS 1393 de 21/05/2020:** Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 1028 12 2020 de 17/12/2020.
- **Portaria MS 1448 de 29/05/2020:** Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 421 12 2020 de 21/07/2021.
- **Portaria MS 1884 de 29/07/2020 (Emenda Parlamentar Nº 71140006):** Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 620 11 2023 de 06/11/2023.
- **Resolução SES/MG 7097 de 08/05/2020:** Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 386 07 2023 de 06/07/2023.
- **Resolução SES/MG 7461 de 31/03/2021:** Prestação de contas apresentadas à SMS de Governador Valadares por meio do Ofício HBS 385 07 2023 de 06/07/2023.

Para os repasses efetuados com recursos de origem Federal previstos nas Portarias Ministeriais e destinados à disponibilidade de leitos de UTI COVID 19, para os quais foi celebrado o Contrato 110/2020, vigente de 11/11/2020 e 31/12/2020, não houve previsão de prestações de contas financeiras, mas o acompanhamento da execução dos serviços prestados. Neste caso, verificou-se que as Notas Fiscais apresentadas pelo Hospital Bom Samaritano e/ou as Notas de Liquidação de despesa constam atesto de recebimento dos serviços pela Gestora Municipal de Saúde em exercício, conforme descrito abaixo:

- Portaria Nº 1717 de 08/07/2020: Valor: R\$ 2.592.000,00 e Nota de Liquidação 03590 de 27/07/2020.
- Portaria Nº 1666 de 1º/07/2020: Valor: R\$ 1.526.400,00, Nota de liquidação 116628 de 07/12/2020 e NFS-e (Nota Fiscal de Serviços Eletrônica) nº 1392-1 de 27/11/2020.
- Portaria Nº 1666 de 1º/07/2020: Valor: 432.000,00 e Nota de Liquidação 0115274 de 26/11/2020.
- Portaria Nº 1769/2020: Valor: R\$ 611.200,00, Nota de liquidação 119040 de 26/04/2021 e NFS-e (Nota Fiscal de Serviços Eletrônica) nº 1414-1 de 07/12/2020.
- Portaria Nº 2843 de 16/10/2020: Valor: R\$ 864.000,00 e Nota de Liquidação 0114262 de 20/11/2020 e Nota de Liquidação 121110 de 31/12/2020, NFE-s nº 1439-1 de 30/12/2020.
- Portaria Nº 3250 de 02/12/2020: Valor: R\$ 12.000,00 e Nota de Liquidação 5958 de 23/04/2021.
- Portaria Nº 3566 de 18/12/2020 e Portaria 3486 de 17/12/2020: Valor: R\$ 1.795.200,00 e Nota de Liquidação 1309 de 04/03/2021.



ANEXO 09. Constatação 675719

- Portaria Nº 431 de 11/03/2021: Valor: R\$ 1.728.000,00 e Notas de Liquidação 6628 de 22/04/2021 no valor de R\$ 864.000,00 e Nota de Liquidação 6625 de 22/04/2021 no valor de R\$ 864.000,00.
- Portaria Nº 501 de 19/03/2021: Valor: R\$ 480.000,00 e Nota de Liquidação 6620 de 22/04/2021.
- Portaria Nº 897 de 05/05/2021: Valor: R\$1.344.000,00 e Notas de Liquidação nº: 10784 de 20/05/2021 no valor de R\$ 790.400,00; nº 10787 de 20/05/2021 no valor de R\$ 480.000,00 e nº 13366 de 15/06/2021 no valor de R\$ 73.600,00;
- Portaria Nº 1059 de 24/05/2021: Valor: R\$1.344.000,00 e Nota de Liquidação 13365 de 15/06/2021.
- Portaria Nº 1453 de 29/06/2021: Valor: R\$1.344.000,00 e Nota de Liquidação 17202 de 21/07/2021.
- Portaria Nº 1966 de 13/08/2021: Valor: R\$1.344.000,00 e Nota de Liquidação 21292 de 02/09/2021.
- Portaria Nº 2336 de 14/09/2021: Valor: R\$1.344.000,00 e Nota de Liquidação 25906 de 27/10/2021.
- Portaria Nº 2730 de 14/10/2021: Valor: R\$1.344.000,00 e Nota de Liquidação 29921 de 24/11/2021.
- Portaria Nº 3202 de 18/11/2021: Valor: R\$ 864.000,00 e Nota de Liquidação 35319 de 12/01/2022.
- Portaria Nº 3340 de 01/12/2021: Valor: 864.000,00 e Nota de Liquidação 7517 de 11/04/2022.
- Portaria Nº 3374 DE 03/12/2021: Valor: 864.000,00 e Nota de Liquidação 7518 de 11/04/2022.

As prestações de contas apresentadas em relação à Resolução 7097 de 08/05/2020, à Resolução 7461 de 31/03/2021, à Portaria 1393 de 21/05/2020, à Portaria 1448 de 29/05/2020 e à Portaria 1884 de 29/07/2020 (Emenda Parlamentar Nº 71140006) estão de acordo com o Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 Cláusula 1ª, 2ª, 5ª item 5.1 (1º T.A. 09/10/2020 e 2º T.A. 04/10/2021), a Resolução 7097 de 08/05/2020 2020 Caput, Art. 1º e Anexo I; a Resolução 7461 de 31/03/2021 2020 Caput, Art. 1º, Anexo I, Portaria 1393 de 21/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria 1448 de 29/05/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I e a Portaria 1884 de 29/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo.

A apresentação de Notas Fiscais pelo Hospital Bom Samaritano e as Notas de Liquidação de despesa atestando o recebimento dos serviços pela Gestora Municipal de Saúde em exercício, para os serviços prestados em relação às Portarias Ministeriais que destinaram recursos à disponibilidade de leitos de UTI COVID 19 e para os quais foi celebrado o Contrato 110/2020, vigente de 11/11/2020 e 31/12/2020 sem que houvesse previsão de prestações de contas financeiras, mas o acompanhamento da execução dos serviços prestados estão de acordo com o Contrato 110/2020 cláusula 4ª item 4.1 e cláusula 10ª item 10.2.1; Portaria MS/GM nº 1717 de 08/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1666 de 1º/07/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 2843 de 16/10/2020 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 431 de 11/03/2021, Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 501 de 19/03/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 897 de 05/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo; Portaria MS/GM nº 1059 de 24/05/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1453 de 29/06/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 1996 de 13/08/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2336 de 14/09/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 2730 de 14/10/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3202 de 18/11/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3250 de 02/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3340 de 01/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3374



ANEXO 09. Constatação 675719

de 01/12/2021 Caput, Art. 1º e Anexo I; Portaria MS/GM nº 3486 de 17/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I e Portaria MS/GM nº 3566 de 18/12/2020 Caput, Art. 1º e Anexo I.

Fonte da Evidência: Nota de liquidação 100152 de 19/06/2020 (Res.7097); Nota de Liquidação 11966 de 28/05/2021 (Res. 7461); Nota de Liquidação 12843 de 02/06/2020 (Port. 1393/20); Nota de Liquidação 00140 de 19/06/2020 (Port. 1448/20); Nota de Liquidação 103540 de 27/07/2020 (Port. 1717/20); Nota de Liquidação 09786 de 01/10/2020 (EP nº 71140006); Nota de Liquidação 0114262 de 20/11/2020 (Port. 2843/20); Nota de Liquidação 121110 de 31/12/2020, NFE-s nº 1439-1 de 30/12/2020, (Port. 2843/2020), Autorização para liberação de crédito (Port. 1666/20), Nota de Liquidação 0115274 de 26/11/2020 (Port. 1666/2020); Nota de liquidação 119040 de 26/04/2021 e NFS-e (Nota Fiscal de Serviços Eletrônica) nº 1414-1 de 07/12/2020 (Port. 1769/2020); Nota de liquidação 116628 de 07/12/2020 e NFE-s nº 1392-1 de 27/11/2020; Nota de Liquidação 17202 de 21/07/2021 (Port. 1453/21); Nota de Liquidação 21292 de 02/09/2021 (Port. 1966/21); Nota de Liquidação 25906 de 27/10/2021 (Port. 2336/21); Nota de Liquidação 29921 de 24/11/2021 (Port. 2730/21); Nota de Liquidação 5958 de 23/04/2021 (Port. 3250); Nota de Liquidação 35319 de 12/01/2022 (Port.3202/21); Nota de Liquidação 7517 de 11/04/2022 (Port. 3340); Nota de Liquidação 7518 de 11/04/2022 (Port. 3374); Nota de Liquidação 1309 de 04/03/2021 (Port. 3566/2020 e 3486/2020); Nota de Liquidação 6620 de 22/04/2021 (Port. 501/21) e NFE-s nº 1557-1 de 09/03/2021; Nota de Liquidação 6628 de 22/04/2021 (Port. 431/21); Nota de Liquidação 6625 de 22/04/2021 (Port. 431/21); Nota de Liquidação 10784 de 20/05/2021 (Port. 897/21); Nota de Liquidação 10787 de 20/05/2021 (Port. 897/21); Nota de Liquidação 13365 de 15/06/2021 (Port.1059/21); Nota de Liquidação 13366 de 15/06/2021 (Port. 897/21); Termo de Convênio 017/2019 de 21/10/2019 (1º TERMO ADITIVO de 09/10/2020 e 2º TERMO ADITIVO de 04/10/2021); Contrato 110/2020 de 11/11/2020; Processos de pagamento relativos aos recursos destinados ao enfrentamento da COVID 19, repassados ao Hospital Bom Samaritano no período de 01/03/2020 a 31/12/2021 apresentados digitalmente pela SMS de Governador Valadares; Prestações de contas apresentados digitalmente pelo Hospital Bom Samaritano por meio do Sistema Eletrônico de Informações (SEI) Minas Gerais, contendo extratos bancários das contas correntes que movimentaram os recursos, Notas Fiscais e demonstrativos de valores gastos com despesas de custeio, equipamentos médicos, materiais médico hospitalares, insumos e medicamentos no período auditado (março/2020 a dezembro/2021), Ofício HBS 421 12 2020 de 21/07/2021, Ofício HBS 620 11 2023 de 06/11/2023 e Termo de Entrevista com equipe do Hospital Bom Samaritano datado de 28/09/2023: E.D.A./Superintendente Administrativo do HBS; J.C.A.M./Setor de Prestação de Contas do HBS.

Conformidade: Conforme.