



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

**Relatório Consolidado**

**Unidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO**

**Município: VESPASIANO/MG**



## Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	4
Tópico: Controles internos	5
Tópico: Regulação	9
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	11
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	11
VIII - CONCLUSÃO	11
IX - ANEXOS	13





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



## I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Especial

Entidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO

CPF/CNPJ: 18.715.425/0001-42

Município/UF: VESPASIANO-MG

Unidade Visitada: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO

CPF/CNPJ: 18.715.425/0001-42

Município/UF: VESPASIANO/MG

Demandante: Setores Internos da SES

Forma: Direta

Objeto: Controle, Avaliação e Auditoria

Abrangência: Janeiro/2020 a agosto/2022

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	21/03/2023	18/08/2023
Execução - In loco	21/08/2023	25/08/2023
Relatório	28/08/2023	15/09/2023

Tarefa Nº: 148379

Natureza da Entidade: Municipal

## II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

## III - INTRODUÇÃO

### I- Fator desencadeante

Auditoria Especial na Secretaria Municipal de Saúde de Vespasiano tendo como unidade visitada a Fundação Vespasianense de Saúde/Hospital de Deus do município de Vespasiano, em atendimento a demanda da Superintendência Regional de Saúde de Belo Horizonte, apresentada por meio do Memorando.SES/URSBH. nº 104/2022 de 01/09/2022, à Auditoria do SUS/MG (AUDSUS).

### II- Objetivo e Escopo da auditoria

Realizar Auditoria Especial na Secretaria Municipal de Saúde de Vespasiano tendo como unidade visitada o Prestador Fundação Vespasianense de Saúde/Hospital de Deus, a fim de apurar denúncia de realização de procedimentos cirúrgicos para usuários do SUS sem respeito aos fluxos regulatórios e pactuações preconizados, supostamente devido à destinação de recursos de Emendas Parlamentares e a realização de procedimentos cirúrgicos sem observar os protocolos clínicos e regras sanitárias.



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### III- Caracterização do objeto de auditoria:

Vespasiano é município da Macrorregião de Saúde Centro e da microrregião de Vespasiano. Possui população estimada de 129.246 habitantes (estimativa IBGE 2022). O município de Vespasiano é habilitado em gestão plena sobre seus prestadores conforme Deliberação CIB-SUS/MG nº 3.422 de 19 de maio de 2021.

Conforme o Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (SCNES) possui 01 UPA 24 horas, 10 Unidades Básicas de Saúde, 01 Secretaria Municipal de Saúde, 02 Polo Academia de Saúde, 03 Policlínicas, 01 Laboratório Municipal, 01 Centro Oftalmológico, 01 Centro Odontológico, 01 Centro de especialidades Odontológicas, 02 Centro de Saúde, 01 Centro de Referência, 01 Centro de referência do adolescente, 01 centro de especialidades médicas, 01 Centro de Atenção Psicossocial (1CAPS II), 1 Centro de Atenção Psicossocial Infanto/juvenil (CAPS Infanto/juvenil), 01 Centro de Atenção Psicossocial álcool e outras drogas (CAPS AD), 01 Policlínica Municipal, 01 Farmácia integrada, 01 Centro integrado de apoio a mulher, 01 Hospital contratualizado.

O Hospital do município é denominado Fundação Vespasianense de Saúde – CNPJ 03.851.397/0001-13 (CNES 6856209), entidade sem fins lucrativos. A Fundação conta com incentivos e repasses dos recursos financeiros recebidos através de Emendas Parlamentares destinados a ações de média e alta complexidade conforme Portarias MS/GM nº 1867/2020; 1392/2021; 1676/2021 e 3540/2021, para realização de procedimentos cirúrgicos eletivos, analisados no período de abrangência dessa atividade.

#### IV - METODOLOGIA

##### Fase Analítica:

Essa auditoria foi desenvolvida por meio de trabalhos analíticos, no período de 21/03/2023 a 18/08/2023. Nessa fase foram realizadas as seguintes atividades:

Consulta à legislação de referência;

Consulta ao DATASUS/SCNES;

Consultas ao SUSFácil, TABWIN e TABNET referente às internações ocorridas na FVS para a realização de procedimentos de catarata/histerectomia/ herniorrafia/hernioplastia;

Consulta ao site da PPI/SES/MG referente às pactuações dos municípios de Vespasiano e de Juatuba;

Consulta ao Portal do FNS e FMS do município com Informações sobre as transferências de recursos no período de abrangência do Fundo Nacional para o Fundo Municipal de Saúde de Vespasiano, referentes aos recursos de Emendas Parlamentares previstos nas Portarias MS/GM nº 1867/2020; 1392/2021; 1676/2021 e 3540/2021;

Consulta ao Portal SAGE em: 30/04/2023 (<https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento>);

Ressalta-se que a documentação solicitada não foi disponibilizada no período da fase analítica pelo auditado.

##### Fase Operativa:

Essa fase ocorreu no período de 21/08 a 25/08/2023, sendo realizada reunião de abertura dos trabalhos no dia 21/08/2023 com a participação do Gestor Municipal da Saúde e com os membros da equipe do Serviço de Regulação, Controle e Avaliação, momento em que ocorreu a apresentação da equipe de auditoria e início dos trabalhos. Foram explanados os objetivos da auditoria e verificados se os documentos solicitados por meio do Comunicado de Auditoria foram disponibilizados. Os trabalhos de auditoria foram desenvolvidos no decorrer do período citado acima e finalizados com reunião de encerramento em 25/08/2023.

#### V - CONSTATAÇÕES



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



Tópico: Controles internos

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 676762

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Formalização

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Vespasiano não formalizou instrumentos jurídicos com a Fundação Vespasianense de Saúde para os repasses financeiros de emendas parlamentares de origem federal em conformidade com a legislação vigente.

**Evidência:** Verificou-se, durante a auditoria, a inexistência de instrumentos jurídicos, bem como termos aditivos formalizados pela SMS com o Prestador Hospital Fundação VESPASIANENSE DE SAÚDE, que constassem as informações das regras e dos repasses dos recursos financeiros recebidos através de Emendas Parlamentares Federais destinados à ações de média e alta complexidade. Segundo informações prestadas pelo responsável do setor de finanças e contabilidade, Sr.W.J.R.B., os recursos financeiros foram recebidos, porém não foram firmados Instrumentos jurídicos que contemplem os recursos previstos para o hospital conforme Portarias MS/GM nº 1867/2020; 1392/2021; 1676/2021 e 3540/2021 e nem repassados à Fundação Vespasianense de Saúde. Esta informação foi confirmada pelo gestor atual, o qual apresentou também, ofício recebido da FVS solicitando a efetivação dos repasses. Tais fatos estão em desacordo com: Portaria de Consolidação nº 02/2017 - Anexo 2 do Anexo XXIV - artigo 14, Portaria de Consolidação nº 1/2017, art. 132, Resolução CIT nº 1/2021 - ANEXO III - Das Responsabilidades Sanitárias -Item 4.1 - Alínea L, PORTARIA Nº 488, DE 23 DE MARÇO DE 2020: CAPÍTULO I DAS DISPOSIÇÕES GERAIS, Artigos 1º, 7º e 8º.

**Fonte da Evidência:**

- OFÍCIO FVS/HD Nº 046/2022, solicitando a efetivação do repasse dos recursos recebidos;
- Termo de Informação de E.B.B.P., Secretário Municipal de Saúde, tomado em 24/08/2023;
- Documento SEI - Termo de declaração W.J.R.B. (83005538), responsável pelas Finanças e Contabilidade FVS, tomado em 17/04/2023 pelo MP/MG.
- Processo SEI 1320.01.0028691/2024-71(MP/MG)-Anexado.

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício SMS nº 79/2024, datado de 05/09/2024, o auditado (Pessoa Jurídica) informou que:

(...). Destarte, conforme termos expostos no ofício referenciado, o prazo para apresentação da defesa era de 30 (trinta) dias corridos, sendo prorrogado por mais 30 (trinta) dias, conforme consta no Ofício SES/URSPDU-ARAS-SUS/MG nº. 13/2024 e autorizado pelo Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 441/2024.

Assim a justificativa está sendo apresentada tempestivamente, bem como a juntada da documentação pertinente (...)

(...)

Não há instrumento jurídico para realização de repasse, contudo a secretaria afiança que tal instrumento será providenciado o quanto antes, para que todas Emendas vinculadas ao CNES da FVS sejam repassadas.(...)

(...)Conforme consta no apontamento, os procedimentos foram juntados aos autos, contudo segue anexo as notas de empenho e de liquidação para reavaliação. Também, esta Secretaria afiança que será confeccionado instrumento jurídico para que os repasses de Emendas sejam direcionados quando do recebimento pelo Fundo Municipal de Saúde.

(...).

Esta Secretaria vem informar que todos o procedimento para mitigação de inconformidades estão sendo tomados, neste sentido foi confeccionado o regimento interno da Secretaria visando ajustar os procedimentos, bem como foi pactuado um Convênio com a Fundação Vespasianense de Saúde - FVS.

Nada mais a informar, esta Secretaria se coloca à disposição para dirimir quaisquer dúvidas acerca do assunto.

**Análise da Justificativa:** O auditado SMS de Vespasiano (Pessoa Jurídica) apresentou manifestação frente a constatação não conforme do processo administrativo de auditoria, havendo referência direcionada especificamente à inconformidade apontada, porém, não foi encaminhado documento comprobatório de iniciativas tomadas para sanar a inconformidade, ainda que concedida dilação de prazo. Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita.

**Acatamento da Justificativa:** Não



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO	18.715.425/0001-42

**Recomendação:** Formalizar instrumentos jurídicos com a Fundação Vespasianense de Saúde para os todos os repasses financeiros provenientes do FMS em conformidade com a Portaria de Consolidação nº 02/2017 - Anexo 2 do Anexo XXIV - artigo 14, Portaria de Consolidação nº 1/2017, art. 132, Resolução CIT nº 1/2021 - ANEXO III - Das Responsabilidades Sanitárias - Item 4.1 - Alínea L, PORTARIA Nº 488, DE 23 DE MARÇO DE 2020: CAPÍTULO I DAS DISPOSIÇÕES GERAIS, Artigos 1º, 7º e 8º.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO	18.715.425/0001-42

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 677006

Subgrupo: Fundo a Fundo

Item: Comprovação da Despesa

**Constatação:** Retenção pela Secretaria Municipal de Saúde de Vespasiano, dos recursos das Emendas Parlamentares Federais devidos à Fundação Vespasianense de Saúde.

**Evidência:** Durante a fase analítica da auditoria, o auditado não enviou a documentação solicitada previamente, não sendo possível, portanto, verificar que a Fundação Vespasianense de Saúde tenha recebido da SMS de Vespasiano, os recursos financeiros destinados à mesma, relativos às Emendas Parlamentares Federais.

Em consulta ao Portal do FNS - Portal FNS em 05/06/2023 às 07.26h-

foram verificadas informações acerca dos repasses dos recursos financeiros transferidos ao FMS referentes às Emendas Parlamentares Federais destinadas à Fundação Vespasianense de Saúde, identificadas nas referidas Portarias através de seu CNES, sendo:

- PT 1.867/2020: R\$ 200.000,00

- PT 1.392/2021: R\$ 400.000,00 (repasso total de R\$ 1.000.000,00 ao FMS, sendo R\$ 200.000,00 + R\$ 200.000,00 destinados ao CNES da FVS - Hospital de Deus e o restante ao CNES da SMS);

- PT 1.676/2021: R\$ 400.000,00

- PT 3.540/2021: R\$ 165.000,00

Verificou-se a existência de conta específica do Fundo Municipal de Saúde - Custeio -na Caixa Econômica federal: agência 1926.7, c.c. Nº 624052.2, para recebimento dos recursos, sendo confirmados os créditos dos valores transferidos pelo FNS na respectiva conta, através dos extratos bancários apresentados:

- 02/12/2020: R\$200.000,00

- 11/10/2021: R\$400.000,00

- 14/10/2021: R\$400.000,00

- 22/12/2021: R\$165.000,00

Foram apresentados Relatórios descritivos e Notas Fiscais dos repasses realizados ao Hospital referentes aos procedimentos cirúrgicos contemplados pelas Emendas Parlamentares, porém não foi possível comprovar que os repasse/valores/destinação dos recursos estão em conformidade com as informações do relatório gerado devido à inexistência dos respectivos instrumentos jurídicos.

As documentações apresentadas (extratos e notas fiscais) não comprovam se foram efetuados os repasses de recursos financeiros específicos das Emendas Parlamentares pela SMS ao Hospital nem as datas dos repasses e valores. Apesar do fornecimento das notas fiscais relativas aos pagamento dos procedimentos cirúrgicos eletivos, extratos e relação de repasses realizados ao prestador, não foram apresentadas outras documentações como Processos de Pagamento, Notas





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



de Empenhos e Razão de Bancos, não sendo possível assim comprovar se tais pagamentos realizados ao hospital foram oriundos dos recursos financeiros das emendas parlamentares federais repassadas do FNS ao FMS e também não foi possível a verificação de sua adequação nas notas de empenho/processos de pagamento no que tange à: datas de empenho e de pagamento /regularidade / detalhamento da classificação orçamentária /identificação do favorecido /detalhamento da despesa /histórico /valor /conta bancária onerada /identificação do ordenador de despesa e sua assinatura / liquidação / identificação do autorizador do pagamento e sua assinatura. Por fim, não foi possível rastrear e confrontar informações referentes às previsões nas Portarias Federais com as Notas de Empenhos e transferências efetuadas nos extratos bancários da SMS referente ao Hospital. Tais fatos estão em desacordo com: Portaria nº 488/GM/MS, de 23 de março de 2020, Portaria de Consolidação nº02/2017, Anexo XXIV, Capítulo III, Seção VII, art. 37, Portaria GM/MS nº 3.992 de 28.12.2017, art.3º § 2º incisos I, II e III, § 3º, § 4º e § 5º.

**Fonte da Evidência:**

- Relação de Ordens de Pagamentos por Bancos Contabilizados 2020, 2021 E 2022(CEF);
- Extratos Bancários da Caixa Econômica federal: agência 1926.7, c.c. Nº 624052.2;
- Termos de Informação de E. B. B. P., em 24/08/2023;
- OFÍCIO FVS/HD Nº 046/2022;
- Documento SEI - Termo de declaração W.J.R.B. (83005538)
- Consulta Portal da Transparência:<https://consultafns.saude.gov.br/#/detalhada/acao>, Portal FNS em 05/06/2023 às 07.26h
- NF 2021/17, NF2021/18, NF 2021/19, NFs 2021/45-76

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício SMS nº 79/2024, datado de 05/09/2024, o auditado (Pessoa Jurídica) informou que os procedimentos para mitigação de inconformidades estão sendo tomados, neste sentido foi confeccionado o regimento interno da Secretaria visando ajustar os procedimentos, bem como foi pactuado um Convênio com a Fundação Vespasianense de Saúde - FVS. Informou ainda que:

¿Conforme consta no apontamento, os procedimento foram juntados aos autos, contudo segue anexo as notas de empenho e de liquidação para reavaliação. Também, esta Secretaria afiança que será confeccionado instrumento jurídico para que os repasses de Emendas sejam direcionados quando do recebimento pelo Fundo Municipal de Saúde. (...) Até o momento foram realizadas ações de levantamento de dados pactuados em reunião do Conselho Municipal de Saúde (CMS) para o Plano Municipal de Saúde quadriênio 2018 a 2021, feito análise dos dados com produção da informação com foco nas metas pactuadas.Finalizado o Relatório Anual de Gestão (RAG) e Relatório Detalhado do Quadrimestre (RDQA) do ano 2018 e encaminhado ao Conselho Municipal de Saúde e CMS para análise e aprovação. Os anos de 2019 a 2021 estão com os Indicadores de Pactuação Interfederativa em análise pelo CMS, impedindo a finalização da análise. Anexo a este processo estão os documentos do período como descrito compilados do sistema. Não houve manifestação por parte da Sra. G.C.O. (Pessoa Física) e do Sr. E.B.B.P. (Pessoa Física).

**Análise da Justificativa:** O auditado SMS de Vespasiano (Pessoa Jurídica) apresentou manifestação frente a constatação não conforme do processo administrativo de auditoria, havendo referência direcionada especificamente à inconformidade apontada, porém, não foi encaminhado documento comprobatório válidos, de iniciativas tomadas para sanar a inconformidade, ainda que concedida dilação de prazo. Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita e repasse, ao prestador, do valor original de R\$ 1.165.000,00 ( Um milhão, cento e sessenta e cinco mil reais) atualizados, à conta corrente da Fundação Vespasianense de Saúde, nº 2595-0 agência: 1926 - Banco 104-CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>)

**Acatamento da Justificativa:** Não

#### Responsável(eis)

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



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO

18.715.425/0001-42

**Recomendação:** Efetuar repasse, ao prestador, do valor original de R\$ 1.165.000,00 ( Um milhão, cento e sessenta e cinco mil reais) atualizados, à conta corrente da Fundação Vespasianense de Saúde, nº 2595-0 agência: 1926 - Banco 104-CEF. A atualização deverá considerar o período compreendido entre a data em que a SMS deveria ter realizado o repasse até a data de efetivação do repasse, utilizando o Sistema de Débito do TCU (Programação de Atualização de Débito do Tribunal de Contas da União - TCU no endereço: <https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>)

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO	18.715.425/0001-42

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 677077

Subgrupo: Execução Orçamentária

Item: Prestação de Contas

**Constatação:** A SMS de Vespasiano não apresentou os Relatórios Anuais de Gestão dos anos de 2021 e 2022.

**Evidência:** A equipe de Auditoria de forma preliminar solicitou ao auditado vasta documentação para análise conforme registrado no Anexo I do Ofício SES/AUDSUS nº /2023 e dentre estes os Relatórios Anuais de Gestão dos anos 2021 e 2022. O Auditado não apresentou à Equipe tais documentos e não foi possível por parte da mesma sua obtenção nos sítios eletrônicos (DIGISUS) devido à inexistência de tais documentos nos sites. Desta forma não houve como constatar a realização da prestação de contas dos recursos financeiros referente às Emendas Parlamentares Federais repassados à Fundação Vespasianense de Saúde na abrangência dessa auditoria . Tal fato está em desacordo com Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV.

**Fonte da Evidência:** - Entrevista com a Coordenadora do Serviço de Controle e Avaliação Municipal - G.C.O., tomado em 28/08/2023;  
- Termo de auditoria SMS, elaborado em 28/08/2022).  
- Consulta ao Sítio eletrônico do DIGISUS (<https://digisusgmp.saude.gov.br>) acessado em 28/07/2023

**Conformidade:** Não Conforme

**Justificativa:** Por meio do Ofício SMS nº 79/2024, datado de 05/09/2024, o auditado (Pessoa Jurídica) informou que os procedimentos para mitigação de inconformidades estão sendo tomados, neste sentido foi confeccionado o regimento interno da Secretaria visando ajustar os procedimentos, bem como foi pactuado um Convênio com a Fundação Vespasianense de Saúde - FVS. Informou ainda que:

(...)

Até o momento foram realizadas ações de levantamento de dados pactuados em reunião do Conselho Municipal de Saúde (CMS) para o Plano Municipal de Saúde quadriênio 2018 a 2021, feito análise dos dados com produção da informação com foco nas metas pactuadas.Finalizado o Relatório Anual de Gestão (RAG) e Relatório Detalhado do Quadrimestre (RDQA) do ano 2018 e encaminhado ao Conselho Municipal de Saúde - CMS para análise e aprovação. Os anos de 2019 a 2021 estão com os Indicadores de Pactuação Interfederativa em análise pelo CMS, impedindo a finalização da análise. Anexo a este processo estão os documentos do período como descrito compilados do sistema.

**Análise da Justificativa:** O auditado SMS de Vespasiano (Pessoa Jurídica) apresentou manifestação frente a constatação não conforme do processo administrativo de auditoria, havendo referência direcionada especificamente à inconformidade apontada, porém, não foi encaminhado documentos comprobatórios válidos, de iniciativas tomadas para sanar a inconformidade, ainda que concedida dilação de prazo. Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita.

**Acatamento da Justificativa:** Não

#### Responsável(eis)

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





# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO

18.715.425/0001-42

Recomendação: Regularizar e manter, tempestivamente, os Relatórios Anuais de Gestão nos sítios eletrônicos (DIGISUS) de acordo com Lei Federal nº 8.142/90, Art. 4º, inciso IV, Lei Complementar nº 141/2012 art. 31 inciso II art. 36 §1º e art. 39 §4º, Portaria de Consolidação nº 1/2017, Título IV, Capítulo I art. 99 §1º incisos I a IV.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO	18.715.425/0001-42

Tópico: Regulação

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 671920

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Documentação/Registros

Constatação: A SMS de Vespasiano autorizou procedimento cirúrgico na Fundação Vespasianense de Saúde fora do fluxo e pactuação estabelecido.

Evidência: Em virtude da limitação de caracteres neste campo do Sistema SISAUD para descrição completa da evidência, a mesma foi inserida como Anexo I deste relatório.

Tal fato está em desacordo com a PC GM/MS nº 2/2017, ANEXO XXIV, CAPÍTULO II, Seção I, art. 6º-II, V, e CAPÍTULO III, Seção II, art. 19. § 1º e 2º e Anexo XXVI, Art. 4º, inciso V, Art. 8º, § 1º, incisos I, III, IV, V, VI, X e Art. 10, §3º Incisos I, IV e V; Resolução de Consolidação CIT Nº 1/2021, Anexo III, Item 4.1, incisos f, i, j, k, n, o; Lei 8.080/1990, Título III, Capítulo I, Art. 22; Manual de Regulação 2018 e Contrato nº 069/2019 celebrado entre a SMS/Vespasiano e FVS, Cláusula 2ª - da execução dos serviços.

Fonte da Evidência: Consulta realizada em 20/09/2023 em: [http://ppiassistencial.saude.mg.gov.br/consulta-ppi/iu07?competencia=202308&foco-pesquisa=2&discriminar-por=1&atendimento=317120%20-%20Vespasiano&atendimento-id=3251&grupo=04&CSRF\\_TOKEN=4609465db6872cde9f81086ed5061b4e9eba57](http://ppiassistencial.saude.mg.gov.br/consulta-ppi/iu07?competencia=202308&foco-pesquisa=2&discriminar-por=1&atendimento=317120%20-%20Vespasiano&atendimento-id=3251&grupo=04&CSRF_TOKEN=4609465db6872cde9f81086ed5061b4e9eba57)

Relatório TABNET, consulta realizada em 06/07/2023 em: <http://tabnet.datasus.gov.br/cgi/tabcgi.exe?sih/cnv/qrmg.def>

Relatório TABNET, consulta realizada em 06/07/2023: <http://tabnet.datasus.gov.br/cgi/tabcgi.exe?sih/cnv/qrmg.def>

Relatório TABNET, consulta realizada em 06/07/2023: <http://tabnet.datasus.gov.br/cgi/tabcgi.exe?sih/cnv/qrmg.def>

Ofício SMS nº 211/2023 de 24/08/2023, expedido pela Diretora de Regulação, Srª G.C.O.

Ofício SMS nº 235/2023 de 11/09/2023, expedido pelo gestor Sr. E.B.B.P.

Listagem com registro de 36 procedimentos cirúrgicos realizados na FVS

Avaliação de 265 prontuários de pacientes que se submeteram aos procedimentos cirúrgicos na FVS no período de setembro/2020 a agosto/2022

Protocolo de Regulação elaborado no ano de 2023

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: Por meio do Ofício SMS nº 79/2024, datado de 05/09/2024, o auditado (Pessoa Jurídica) informou que todos os procedimentos para mitigação de inconformidades estão sendo tomados, neste sentido foi confeccionado o regimento interno da Secretaria visando ajustar os procedimentos, bem como foi pactuado um Convênio com a Fundação Vespasianense de Saúde - FVS.

Não houve manifestação por parte da Sra. G.C.O. (Pessoa Física) e do Sr. E.B.B.P. (Pessoa Física)



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



**Análise da Justificativa:** O auditado SMS de Vespasiano (Pessoa Jurídica) apresentou manifestação frente a constatação não conforme do processo administrativo de auditoria, entretanto não houve referência direcionada especificamente à inconformidade apontada, nem mesmo foi encaminhado documento comprobatório de iniciativas tomadas para sanar a inconformidade.

Por fim, avaliando-se o conjunto das manifestações apresentadas, considera-se que não foram apresentadas justificativas suficientes para afastar a não conformidade. Propõe-se a aplicação de penalidade de Advertência Escrita.

**Acatamento da Justificativa:** Não

#### Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO	18.715.425/0001-42

**Recomendação:** Garantir o acesso adequado à população referenciada, de acordo com a programação pactuada e integrada, conforme determina a Portaria de Consolidação GM/MS nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 10, §3º Inciso V.

#### Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE VESPASIANO	18.715.425/0001-42

**Grupo:** Regulação

**Constatação Nº:** 672246

**Subgrupo:** Controle e Avaliação

**Item:** Documentação/Registros

**Constatação:** A Secretaria Municipal de Saúde de Vespasiano monitorou e fiscalizou a execução dos procedimentos cirúrgicos realizados pela Fundação Vespasianense, por meio de ações de supervisão hospitalar, em todo o período auditado.

**Evidência:** A SMS/Vespasiano possui uma equipe de três médicos e seis enfermeiros que atuam como reguladores e autorizadores desde março/2022.

Foram apresentados relatórios mensais que registram a relação das cirurgias realizadas por tipo e quantitativo de procedimentos, faixa etária, gênero, cobertura, procedência, ocupação dos leitos clínicos e cirúrgicos, óbitos. Foi informado pelos membros da equipe da Regulação, que são realizadas visitas de "beira de leito" pelos médicos autorizadores para análise das AIH e prontuários e pelos enfermeiros para os procedimentos ambulatoriais.

Foram apresentados relatórios referentes às AIHs apresentadas pelo Hospital de Deus/FVS, por competência, com o demonstrativo do valor apresentado/programado/aprovado por especialidade, relação das AIH aprovadas e rejeitadas, emitidos pelo SIHD2 e relatório das glosas com as justificativas, emitido pela médica autorizadora da SMS.

Em relação aos procedimentos ambulatoriais, conforme declaração do gestor registrada no Ofício SMS nº 235/2023, datado de 11/09/2023, nas competências de setembro/2020 a agosto/2022 a SMS não recebeu nenhum arquivo referente às APACS de cataratas realizadas no Hospital de Deus/FVS para ser processado e lançado no SIA/SUS.

Foram apresentados documentos utilizados atualmente para registro dos agendamentos e encaminhamento dos usuários para realização de procedimentos cirúrgicos, agenda para realização de risco cirúrgico, controle das guias enviadas a FVS para agendamento de risco e avaliação de paciente, registro do cancelamento de cirurgias, censo diário de ocupação dos leitos, mapa de controle das internações.

Quanto ao período auditado anterior a março/2022, não foram apresentados pela SMS documentos e/ou outros registros que comprovassem a realização de fiscalização e monitoramento da execução dos procedimentos cirúrgicos na Fundação Vespasianense de Saúde. Entretanto, em análise de uma amostra aleatória de 265 prontuários de pacientes que se submeteram aos procedimentos cirúrgicos de catarata, histerectomia e hernioplastia/herniorrafia, no período de setembro/2020 a agosto/2022, no Hospital de Deus/FVS, sendo 46 internações de urgência e 219 internações eletivas, em 100% destes havia registro da autorização pelo médico autorizador e muitos possuíam também o carimbo do médico



# SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

## Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

### Relatório Consolidado



auditor, demonstrando que havia controle por meio de ações de supervisão hospitalar por profissionais da SMS. Tal fato está de acordo com a Portaria de Consolidação Nº 2/2017, Anexo XXVI, Art. 4º, inciso VI e inciso VIII; Anexo XXVI, Art. 8º, § 1º, inciso IX; Anexo XXVI, Art. 10, §3º Inciso XII; Resolução de Consolidação CIT Nº 1/2021, Anexo III, item 4.1. "n" e "o"; Deliberação CIB-SUS/MG Nº 3.349/2021, Anexo Único, Inciso VI; Contrato nº 069/2019 celebrado entre a SMS/Vespasiano e a FVS, Cláusula Quinta - Das Obrigações do Contratante, inciso I; Cláusula Décima- Do Controle, Avaliação, Vistoria e Fiscalização.

Fonte da Evidência: Relatório do Controle Diário de Internação.

Censo diário de leitos.

Relatório de procedimentos realizados.

Indicador de desistência e/ou cancelamento de cirurgias/mês/2022.

Relatório de AIH apresentadas pelo Hospital de Deus/mês/2022

Relatório de Glosas/mês/2022.

Atas da CCIH e Comissão de Eventos Adversos.

265 prontuários de pacientes que se submeteram aos procedimentos cirúrgicos na Fundação Vespasianense de Saúde, no período de setembro/2020 a agosto/2022.

Declaração do Gestor E.B.B.P., Ofício SMS nº 235/2023, datado de 11/09/2023.

Conformidade: Conforme

#### VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 04/07/2024

Ofício Nº: 4032024

Data: 03/07/2024

#### VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

##### REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 404/2024, datado de 04/07/2024, foram encaminhados o Relatório Preliminar e a Notificação de Auditoria para o responsável Sr. E.B. B. P., recebidos em 08/07/2024, conforme AR n.º BR 92930621 2 BR.

Por meio do Ofício SES/AUDSUS nº. 104/2023, datado de 13/03/2023, foram encaminhados o Relatório Preliminar e a Notificação de Auditoria para o responsável Sr.L. F. A. C.G., recebidos em 08/07/2024, conforme AR n.º BR 92930615 9 BR.

Foram apresentadas manifestações pelo auditado, Pessoa Jurídica. Não foram apresentadas manifestações pelos responsáveis Pessoas Físicas, Sr. E.B.B.P. e Sr. L.F.A.C.G., às constatações não conformes registradas pela equipe de auditoria.

#### VIII - CONCLUSÃO

Para as constatações não conformes registradas pela equipe de auditoria, foi apresentada manifestação referente a inexistência de instrumentos jurídicos e termos aditivos formalizados entre a Secretaria Municipal de Saúde e a Fundação Vespasianense de Saúde para repasse de recursos referentes às emendas parlamentares federais para o referido prestador hospitalar sem, entretanto, apresentar documentação comprobatória para adequação. Da mesma maneira, a manifestação não apresentou documentação comprobatória referente a elaboração do RAG 2018 a 2022, assim como não fez referência direcionada especificamente à não conformidade sobre a realização de autorização de procedimentos cirúrgicos na Fundação Vespasianense de Saúde fora do fluxo da pactuação regional estabelecida, comprometendo o acesso regulado de acordo com o estabelecido na Política Nacional de Regulação do SUS.

Diante do exposto, consideramos que não foram demonstradas pela SMS/Vespasiano a implementação de ações para sanar as não conformidades identificadas nesta auditoria.

Portanto, após a notificação preliminar, o auditado se manifestou, porém, persistem as mesmas não conformidades do Relatório Preliminar, para as quais foram apresentadas recomendações que abordam um conjunto de ações, que de uma forma ampla e concreta, devem ser adotadas pelo auditado no intuito de estabelecer o cumprimento da legislação vigente, amparando e norteando as ações de saúde do



município, inibindo erros e impropriedades e desencadeando o avanço na gestão municipal da saúde, com intuito de possibilitar uma melhoria da oferta de serviços de saúde disponibilizados aos munícipes e moradores circunvizinhos da cidade de Vespasiano-MG, buscando alcançar qualidade da assistência prestada e atendendo aos princípios e diretrizes do Sistema Único de Saúde.

#### ENCAMINHAMENTOS

Encaminhamento de Relatório Final de Auditoria nº. 731 para conhecimento e interposição de recurso em 2ª Instância, a critério dos auditados e responsáveis;

1. Ofício de Notificação de Relatório Final à Secretaria Municipal de Saúde de Vespasiano - MG;
2. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao representante legal atual, pessoa física.
3. Ofício de Notificação de Relatório Final de Auditoria ao representante legal anterior, pessoa física.

Transcorridas todas as fases e comunicados os resultados finais do processo administrativos, poderá ser dada ciência, conforme o caso:

1. Ao Conselho Municipal de Saúde de Vespasiano-MG;
2. À Superintendência Regional de Saúde de Belo Horizonte.





#### IX - ANEXOS

##### Anexo 01 - Evidência da Constatação nº 671920

#### Descrição da Evidência da Constatação nº 671920

Em consulta ao site da PPI/MG foi verificado que o município de Vespasiano possui pactuação para procedimento cirúrgico com os seguintes municípios: Confins, Lagoa Santa, Matozinhos, Pedro Leopoldo, Santana do Riacho e São José da Lapa.

Em consulta ao sistema TABNET/DATASUS, foi verificado que a Fundação Vespasianense de Saúde (FVS) realizou 1.053 procedimentos cirúrgicos no período de setembro/2020 a agosto/2022. Deste quantitativo de procedimentos cirúrgicos foram realizadas 245 histerectomia/herniorrafia e 68 Histerectomia. Verificou-se ainda, que há o registro no referido sistema, de procedimentos cirúrgicos realizados para municípios não pactuados em Vespasiano.

Em Ofício SMS nº 235/2023 assinado pelo gestor Sr. E.B.B.P. foi informado que nas competências de setembro/2020 a agosto/2022 não foi recebido na SMS de Vespasiano nenhum arquivo referente a APAC de cataratas realizadas na Fundação vespasianense de Saúde/Hospital de Deus para serem processadas e enviadas ao sistema SIA/SUS.

Foi solicitado na SMS de Vespasiano a relação de pacientes internados na Fundação Vespasianense de Saúde no período de abrangência para procedimentos cirúrgicos, porém a listagem apresentada contemplava apenas o período de janeiro/2022 a agosto/2023. Desta forma, a equipe solicitou à Fundação Vespasianense de Saúde os prontuários de todos os pacientes que se submeteram aos procedimentos cirúrgicos citados na denúncia (catarata, histerectomia, hernioplastia/herniorrafia), no período de setembro/2020 a agosto/2022 para análise.

Foram analisados 265 prontuários (amostra aleatória) de um total de 331 prontuários apresentados, sendo 46 internações de urgência e 219 internações eletivas. Destes, em 100% havia a autorização do município, bem como o impresso do SUSFácil anexado ao prontuário.

A análise médica de uma amostra de 46 prontuários, concluiu que em 100% dos mesmos os exames complementares eram compatíveis com o diagnóstico e com a cirurgia proposta, bem como as cirurgias realizadas correspondiam ao risco e às urgências.

Não foi apresentado Protocolo de Regulação para o período de abrangência da auditoria, não sendo possível verificar as normas e critérios escritos, utilizados pela SMS para autorização de cirurgias na FVS. Foi apresentado Protocolo de Regulação elaborado no ano de 2023 e que está em fase de aprovação no Conselho Municipal de Saúde, sendo implementado no corrente ano.

Em Ofício SMS nº 211/2023 assinado pela Diretora de Regulação da SMS de Vespasiano Sra G.C.O. foi informado que foi realizado um levantamento da procedência de alguns pacientes do Hospital de Deus/Fundação Vespasianense de Saúde no período de 2020 a 2022 em decorrência de uma notificação judicial acerca de um atendimento a paciente do município de Juatuba. Apresentou listagem constando o registro de 36 procedimentos cirúrgicos realizados na FVS, sendo 22 Facomulsificação com implante de lente (catarata), 06 Hernioplastias, 01 histerectomia e 07 outros procedimentos, porém a referida listagem não possui data de realização dos procedimentos. Desta listagem, foram encontrados três prontuários ambulatoriais de Facomulsificação (catarata) e dois de hernioplastia, referentes a pacientes do município de Juatuba, os quais estavam entre os prontuários apresentados pela Fundação Vespasianense de Saúde. Verificado que nos laudos de solicitação de facomulsificação havia a





#### Anexo 01 - Evidência da Constatação nº 671920

autorização da SMS de Vespasiano/setor de Regulação, porém não foi possível verificar se os mesmos foram faturados pelo SUS.

Dentre todos os 265 prontuários analisados, foram identificadas seis internações SUS de usuários de municípios que não possuem pactuação com o município de Vespasiano para a realização de procedimentos cirúrgicos (Juatuba, Contagem, Ribeirão das Neves e Leopoldina) conforme Anexo II.







SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS  
Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais  
Relatório Consolidado



Anexo 02 - AIHs de municípios não pactuados

AIHs autorizadas para procedimentos eletivos na FVS a usuários de municípios não pactuados

AIH	MUNICÍPIO DE ORIGEM/ RESIDÊNCIA	CARÁTER DA INTERNAÇÃO	DATA DE AUTORIZAÇÃO SUSFÁCIL	DATA DA INTERNAÇÃO	DATA DA ALTA	REGISTRO/ PRONTUÁRIO	PROCEDIMENTO	PROCEDIMENTO FATURADO	AUTORIZADA PELA SMS
3122137104295	Rib. das Neves	Eletiva	02/04/2022	29/03/2022	31/03/2022	101168	Hérnia estrrtangulada	Hérnia estrangulada	Sim
3122137106088	Leopoldina	Eletiva	28/04/2022	28/04/2022	30/04/2022	101671	Hérnia inguinal	Hérnia inguinal	Sim
3122137112149	Juatuba	Eletiva	22/07/2022	22/07/2022	23/07/2022	103174	Hérnia umbilical	Hérnia umbilical	Sim
3122137111522	Contagem	Eletiva	12/07/2022	04/08/2022	05/08/2022	101737	Hérnia inguinal	Hérnia inguinal	Sim
3122137112105	Juatuba	Eletiva	22/07/2022	22/07/2022	23/07/2022	103173	Colecistostomia	Colecistostomia	Sim
3122137112083	Juatuba	Eletiva	22/07/2022	22/07/2022	23/07/2022	103175	Colecistectomia	Colecistectomia	Sim

Fonte: Prontuários de pacientes que se submeteram a procedimentos cirúrgicos na FVS no período de setembro/2020 a agosto/2022