



Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado

Unidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

Município: DIAMANTINA/MG



Sumário

I - DADOS BÁSICOS	3
II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES	3
III - INTRODUÇÃO	3
IV - METODOLOGIA	4
V - CONSTATAÇÕES	5
VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO	13
VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO	13
VIII - CONCLUSÃO	13
IX - ANEXOS	14





SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



I - DADOS BÁSICOS

Finalidade: Auditoria Programada

Entidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

CPF/CNPJ: 17.754.136/0001-90

Município/UF: DIAMANTINA-MG

Unidade Visitada: PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

CPF/CNPJ: 17.754.136/0001-90

Município/UF: DIAMANTINA/MG

Demandante: Componente Estadual do SNA

Forma: Direta

Objeto: Programa estratégico

Abrangência: set a dez 2023 e ago/set 2024

Gestão do Prestador: Plena

Fase(s):

Tipo da Fase	Data Início	Data Término
Analítica	08/08/2024	27/09/2024
Execução - In loco	30/09/2024	04/10/2024
Relatório	09/10/2024	29/10/2024

Tarefa Nº: 151408

Natureza da Entidade: Municipal

II - IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

III - INTRODUÇÃO

FATOR DESENCADEANTE

Trata-se de ação de Auditoria Programada em atendimento ao Plano Anual de Auditoria de 2024 que propõe a realização de auditorias nas Secretarias Municipais de Saúde com Unidade Visitada às Entidades beneficiadas com recursos da Política de caráter continuado Módulo Valor em Saúde (2.0) da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais.

OBJETIVO E ESCOPO

- Verificar se a Secretaria Municipal de Saúde (SMS) e instituição hospitalar estão cumprindo com fidedignidade as obrigações e os compromissos previstos na política de caráter continuado Valora Minas - módulo Valor em Saúde - Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais, nos instrumentos jurídicos relacionados à política, e na legislação aplicável.
- Verificar se a instituição hospitalar executou com fidedignidade os indicadores e as metas apurados no módulo Valor em Saúde.
- Verificar aspectos do cumprimento dos instrumentos jurídicos firmados e da regularidade na utilização dos recursos financeiros recebidos pela instituição hospitalar.
- Coletar informações sobre a execução do módulo Valor em Saúde junto à SMS e à instituição hospitalar.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



A abrangência desta auditoria compreende a execução da política de setembro de 2023 até o período da fase operativa da auditoria. Para as avaliações dos indicadores e das metas considerou-se apenas o 3º trimestre.

CARACTERIZAÇÃO DO OBJETO DA AUDITORIA :

A Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas foi aprovada por meio da Deliberação CIB-SUS/MG nº 3.213/2020 e instituída pela Resolução SES/MG nº 7.223/2020 tendo por objetivo qualificar a assistência, ampliar o acesso e responder às demandas e necessidades da população mineira, mediante a otimização da alocação de recursos nas unidades territoriais de saúde e vinculação dos repasses a resultados assistenciais e valor entregue à população.

O Valora Minas, foi concebido em quatro módulos (Valor em Saúde; Hospitais Plataforma; Cirurgias Eletivas: Opera Mais Minas Gerais; e Hospitais Regionais) para compreender todas as heterogeneidades de Minas Gerais. O objeto desta auditoria concentra-se no Módulo "Valor em Saúde".

O módulo "Valor em Saúde" compreende todos os hospitais de relevância microrregional, macrorregional e estadual. Os hospitais elegíveis para esse módulo são aqueles que mais contribuem para a resolubilidade dos territórios e são incentivados a continuar com seu papel assistencial, produzir ações e serviços de saúde para a população e melhorar a qualidade dos serviços prestados.

O município de Diamantina/MG, pertence à macrorregião Jequitinhonha, habilitado em gestão sobre seus prestadores, conforme Portaria GM/MS nº 1.399, de 10/01/2017.

Conforme Resolução SES/MG nº 8.895/2023, o município possui 02 prestadores inseridos dentro da Política de caráter continuado Valora Minas - módulo Valor em Saúde - Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais, sendo o Hospital Nossa Senhora da Saúde, como unidade visitada.

O Hospital de Nossa Senhora da Saúde, CNPJ 20.081.238/0001-04, CNES 2761203 é uma instituição filantrópica que compõe a rede assistencial da saúde do município. Está contratualizado com a Secretaria Municipal de Saúde-SMS por meio dos Contratos nº 147/2023 de 13/09/2023 e o 209/2023 de 26/12/2023. É um hospital geral, que conforme CNES competência 08/2024, possui o total de 76 leitos, sendo 05 leitos de clínica geral, 02 leitos cirúrgicos, 0 leitos clínicos de saúde mental, 18 leitos obstétricos cirúrgicos e clínicos, 16 leitos pediátricos cirúrgicos/clínicos e 28 leitos complementares (UTI adulto, UTI coronariana, UTI queimados, UTI neonatal, UTI pediátrica, Unidade de Cuidados Intermediários Neonatal Canguru - UCINCa - e Unidade de Cuidados Intermediários Neonatal Convencional - UCINCo).

Dentro da Política Continuada Módulo Valor em Saúde da Política de Atenção Hospitalar Valora Minas, de acordo com a Resolução SES/MG nº 8.895/2023, o hospital está classificado como relevância macrorregional/microrregional e Centro de Parto Normal (CPN). Atende o Nível I AVC + Nível I cardiovascular + Nível I Trauma Tipo A dentro da Rede Resposta, é Instituição Geração de Alto Risco (GAR) dentro da Rede de Atenção ao Parto e Nascimento (RAPN), é tipo II dentro da Rede de Atenção às Pessoas em Situação de Violência Sexual (RAPSVS) e é Referência para Rede de Odontologia Hospitalar dentro da Rede de Atenção à Saúde Bucal – Componentes Hospitalares.

O Anexo 01 deste relatório apresenta o resultado do monitoramento da política realizado pela Superintendência de Políticas de Atenção Hospitalar/SES (SPAHS/SES), referente ao 3º trimestre de 2023.

O Anexo 02 apresenta o total dos recursos financeiros referentes ao módulo Valor em Saúde repassados do Fundo Estadual de Saúde ao Fundo Municipal de Saúde e recebidos pela instituição hospitalar a partir de setembro de 2023 ao 1º trimestre de 2024.

Errata: Registramos as correções do trecho abaixo, em virtude de erros na digitação sobre a classificação do HNSS, dentro da Política Continuada Módulo Valor em Saúde, contido no item Caracterização do Objeto de Auditoria:

Onde lê-se: Atende o Nível I AVC+ Nível I cardiovascular + Nível I Trauma Tipo A dentro da Rede Resposta

Leia-se: Atende o Nível III na Rede de Atenção às Urgências e Emergências - Rede Resposta.

IV - METODOLOGIA

Descrição Metodológica:



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



A SPAH/SES possui um processo de monitoramento por quadrimestre, que considera os dados relativos ao processamento da produção assistencial nos sistemas oficiais do SUS e dados autodeclaratórios das instituições hospitalares. Para seleção do período de avaliação dos indicadores e das metas nesta auditoria foi considerado o último quadrimestre com apuração realizada pela SPAH/SES. Salienta-se que, em razão da lógica de processamento do Sistema de Informação SUS, na análise realizada poderão estar inclusos procedimentos assistenciais executados em meses anteriores a esses informados. O módulo Valor em Saúde possui previsão de 9 indicadores dentro do componente variável de custeio das redes temáticas: 2 indicadores gerais e 7 indicadores dentro das áreas temáticas. Possui também o cofinanciamento variável de diárias de UTI e de UCIN, baseado em critérios de apuração de metas.

O Hospital de Nossa Senhora da Saúde possui pactuados os 7 (sete) indicadores das áreas temáticas do Valor em Saúde, os 2 indicadores da plataforma CPN e os 5 indicadores do cofinanciamento variável de diária de UTI/UCIN.

Não escopo: os indicadores gerais das redes temáticas não serão objeto desta auditoria.

Não foram incluídos na verificação desta auditoria, ainda, os indicadores: Taxa de manutenção de equipe mínima de odontologia, Taxa de Ocupação de UTI Pediátrica, Taxa de Ocupação de UCINCa e Número de partos normais realizados no CPN, devido ao não cumprimento da meta pelo Hospital de Nossa Senhora da Saúde.

Fase Analítica

A fase analítica da auditoria foi desenvolvida por meio de:

§ Consulta às normas estaduais da política continuada Valora Minas (Deliberação CIB/SUSMG nº 4289/2023, Resolução SES/MG nº 8895/2023 e demais normas complementares);

§ Análise do Termo de Adesão nº 241/2023 celebrado pela SES com o município em 21/09/2023 e seus aditivos;

§ Levantamento, junto às áreas técnicas da SES, de documentos e informações da auditoria em questão:

- Análise dos documentos constantes no processo de monitoramento dos indicadores do 3º quadrimestre de 2023 da SPAH/SES;

- Análise das AIH processadas, nas competências do quadrimestre avaliado, disponibilizadas pela Diretoria de Processamento de Produção de Média e Alta Complexidade da SES;

- Análise de documentos relacionados à apuração de indicadores e de metas do quadrimestre avaliado disponibilizados pela Superintendência de Política de Atenção Hospitalar mediante solicitação da equipe de auditoria;

- Análise dos documentos referente aos processos dos pagamentos do 3º quadrimestre de 2023;

§ Consulta ao site <http://pagamentoderesolucoes.saude.mg.gov.br/pagamentos-orcamentarios>;

§ Consulta ao site <https://www.diamantina.mg.gov.br/>;

§ Consulta ao site do CNES da instituição <http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos>;

§ Planejamento e elaboração de instrumentos (matrizes, planilhas, roteiros e instrutivos) da auditoria;

§ Comunicação à SRS de Diamantina, sobre realização da auditoria e solicitação de documentos do 3º monitoramento 2023 do módulo Valor em Saúde.

Fase Operativa

Abertura da auditoria, dia 30/09/2024, com participação dos auditores do Componente Estadual de Auditoria do SUS (CEA/SUS-MG) e com representantes da SMS, diretor administrativo designado pela SMS de Diamantina, sr. JARM; secretário Adjunto, sr. WG; e funcionária da administração, sra. KRSN. Realização de auditoria in loco com visita às dependências da unidade, análise de documentos e entrevistas a funcionários. Reunião para encerramento dos trabalhos da Fase Operativa em 03/10/2024 e assinatura do Termo de Auditoria com a presença do representante designado pela SMS, sr. JARM.

V - CONSTATAÇÕES

Grupo: Regulação

Constatação Nº: 696480

Subgrupo: Controle e Avaliação

Item: Controle Média Complexidade

Constatação: A SMS/Diamantina não garante o cumprimento das obrigações relativas à operacionalização do SUSFácil pelo Hospital de Nossa Senhora da Saúde.

Evidência: Em visita à SMS/Diamantina verificou-se que o município não conta com profissional de operação do SUSFácil-MG e para



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



supervisão da ocupação de leitos no Hospital de Nossa Senhora da Saúde (HNSS). A SMS conta apenas com profissionais médicos autorizadores dos procedimentos hospitalares nas instituições e não monitora o cumprimento das obrigações relativas à operacionalização do SUSFácil-MG pelo HNSS.

A SMS/Diamantina apresentou documentação relativa à negativa de cirurgia eletiva, que demonstra ser o único controle realizado.

Tal fato está em desacordo com o Termo de Adesão nº 241/4289, na cláusula Segunda - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea e, Itens e.2, e.3 e e.5 e Resolução SES/MG nº 8340/2022, seção I, art. 41, inciso I, art. 43, inciso II, seção III, art. 53, inciso II, III, IV.

Fonte da Evidência: Página do SUSFácil de verificação de negativa de cirurgia eletiva, pelo HNSS, apresentada pela SMS.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, datado de 26/06/2025, foi realizada a Notificação de Auditoria à SMS Diamantina, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

2- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025A, datado de 26/06/2025, foi realizada Notificação de Auditoria à pessoa física interessada, Sra. L.M.S.C. gestora de saúde à época dos fatos, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

Análise da Justificativa: Não houve manifestação pelo auditado, nem da pessoa física interessada, mantendo a não conformidade.

Em decorrência da publicação da Resolução SES-MG nº 10.528/2025 - a qual dispõe sobre o novo regulamento do CEA-SUS/SES-MG, observados o artigo 21, I, e o artigo 41, tornou-se inaplicável a penalidade de advertência escrita nesta auditoria programada.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Recomendação: Organizar a operação do SUS-Fácil para supervisão da ocupação de leitos e o devido monitoramento do cumprimento das obrigações relativas à operacionalização do sistema SUS-Fácil pelo Hospital de Nossa Senhora da Saúde (HNSS), em cumprimento ao Termo de Adesão nº 241/4289, na cláusula Segunda - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea "e", Itens e.2, e.3 e e.5 e Resolução SES/MG nº 8340/2022, seção I, art. 41, inciso I, art. 43, inciso II, seção III, art. 53, inciso II, III, IV.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Grupo: Assistência Média e Alta Complexidade

Constatação Nº: 696583

Subgrupo: Assistência Hospitalar

Item: Contratualização

Constatação: A SMS não acompanha a execução das ações assistenciais relativas aos indicadores e metas acordados no Termo de Adesão nº 241/4289 relativo ao Hospital de Nossa Senhora da Saúde

Evidência: Em análise de documento (declaração) referente ao acompanhamento das ações relativas aos indicadores e cumprimento de metas do Valora Minas, encaminhado a equipe de auditoria, foi possível evidenciar que as ações assistenciais relativas aos indicadores e metas do Valora Minas, executados pelo Hospital Nossa Senhora da Saúde não eram acompanhadas pela SMS. A Secretária Municipal de Saúde, Sra. L.M.S.C. declarou em termo que o acompanhamento estaria em fase inicial, devido à dificuldade de pessoal na equipe da secretaria para realização de monitoramento e que teriam a pretensão de contratação de profissionais para aumentar a capacidade de resposta a este acompanhamento.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Durante a visita às dependências da Secretaria Municipal de Saúde, não foi evidenciado, no setor de Controle e Avaliação, registros de acompanhamento e/ou monitoramento dos indicadores e metas acordadas no referido programa.

Tal fato está em desacordo com Termo de Adesão nº 241/4289, cláusula Segunda e DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea a, c, i; Resolução SES/MG nº 8340/2022, Capítulo V, Seção III - RESPONSABILIDADES DOS MUNICÍPIOS, art.52, incisos VI e VII.

Fonte da Evidência: - Termo de auditoria datado de 03/10/2024

- Declaração da Secretária Municipal de Saúde, datada de 12/09/2024, disponibilizado no SEI 1320.01.0141253/2024-04

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, datado de 26/06/2025, foi realizada a Notificação de Auditoria à SMS Diamantina, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

2- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025A, datado de 26/06/2025, foi realizada Notificação de Auditoria à pessoa física interessada, Sra. L.M.S.C. gestora de saúde à época dos fatos, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

Análise da Justificativa: Não houve manifestação do auditado, nem da pessoa física interessada, mantendo a não conformidade.

Em decorrência da publicação da Resolução SES-MG nº 10.528/2025 - a qual dispõe sobre o novo regulamento do CEA-SUS/SES-MG, observados o artigo 21, I, e o artigo 41, tornou-se inaplicável a penalidade de advertência escrita nesta auditoria programada.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Recomendação: Realizar acompanhamento através do setor de Controle e Avaliação da SMS, das ações assistenciais referentes ao Valora Minas, executados pelo Hospital Nossa Senhora da Saúde, através de registros de acompanhamento e/ou monitoramento dos indicadores e metas acordadas em conformidade com Termo de Adesão nº 241/4289, cláusula Segunda DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea a, c, i; Resolução SES/MG nº 8340/2022, Capítulo V, Seção III - RESPONSABILIDADES DOS MUNICÍPIOS, art.52, incisos VI e VII.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 693930

Subgrupo: Contrato

Item: Pagamento

Constatação: A SMS não repassou ao Hospital Nossa Senhora da Saúde (HNSS) os recursos financeiros recebidos da SES/MG até o 5º dia útil após o recebimento.

Evidência: O recurso financeiro no âmbito da Política Estadual Valora Minas - Módulo Valor em Saúde 2.0 - recebido pela SMS de Diamantina para ser repassado ao HNSS está discriminado no Anexo 01 do Relatório de Auditoria.

A SMS de Diamantina recebeu nos dias 25/09/2023 e 26/02/2024 na C.C. FMS Resolução 8895-2023 nº 62.356-3 - ag. 344-1 - BB, por meio da Resolução SES/MG nº 8895/2023, os valores idênticos unitários de R\$ 2.481.952,14 (Dois milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, novecentos e cinquenta e dois reais e quatorze centavos), referentes ao 3º Quadrimestre de 2023 e 1º Quadrimestre de 2024 respectivamente (Valores integrais sem avaliação dos indicadores), e



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



no dia 07/06/2024 o valor de R\$ 1.871.850,11 (Um milhão, oitocentos e setenta e um mil, oitocentos e cinquenta reais e onze centavos) referente ao 2º Quadrimestre de 2024, com descontos por não cumprimento de indicadores. Estes repasses específicos ao HNSS são destinados a financiar procedimentos assistenciais e ações e serviços de saúde do SUS de Minas Gerais no âmbito do Módulo Valor em Saúde 2.0, da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas.

O recurso referente ao 3º Quadrimestre de 2023 foi repassado dentro do prazo legal, no dia 28/09/2023 (3 dias úteis) à conta corrente do HNSS Valor em Saúde nº 56430-3 - ag. 344-1 - BB.

No entanto, o recurso referente ao 1º Quadrimestre 2024 foi repassado ao HNSS, na mesma conta supracitada, no dia 05/03/2024, fora do prazo legal (1 dia de atraso), assim como o recurso referente ao 2º Quadrimestre 2024 que só foi repassado ao HNSS, na mesma conta supracitada, no dia 01/07/2024, fora do prazo legal (16 dias de atraso).

Além disso, observou-se que os valores repassados ao prestador HNSS correspondem exatamente aos valores repassados pelo FES ao FMS, não sendo transferidos ao Hospital os valores referentes aos rendimentos de aplicação financeira da C.C. FMS Resolução 8895-2023 nº 62.356-3 - ag. 344-1 - BB.

Tal fato está em desacordo com o Termo de Adesão nº 241/4289 - Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item I À SMS/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - alínea f); Decreto Estadual nº 48.600/2023, Capítulo III - Das Transferências de Recursos Financeiros, art. 9º, § 2º e Termo de Contrato 209/2023 - Cláusula 5ª - Item 5.11 a).

Fonte da Evidência: A) Relatório de Pagamentos LOA e RP (Business Object) efetuados do FES/MG ao FMS Diamantina (Planilha de pagamentos efetuados ao FMS) no âmbito da Política Continuada Valora Minas - Módulo Valor em Saúde 2.0, no período de 01/09/2023 a 31/08/2024.

B) Extratos bancários das contas correntes/investimentos e razões da SMS/FMS - C.C. 62.356-3 - ag. 344-1 - BB, referente a Política Valora Minas - Módulo Valor em Saúde 2.0.

C) Extratos bancários das contas correntes/investimentos e razão contábil do HNSS - C.C. 56.430-3 - ag. 344-1 - BB, referente a Política Valora Minas - Módulo Valor em Saúde 2.0.

D) Processo de Pagamento - Empenho nº 8324/2023 - valor de R\$ 2.481.952,14 (Dois milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, novecentos e cinquenta e dois reais e quatorze centavos), referentes ao 3º Quadrimestre de 2023.

E) Processo de Pagamento - Empenho Global 666/2024 - valor de R\$ 2.481.952,14 (Dois milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, novecentos e cinquenta e dois reais e quatorze centavos), referentes ao 1º Quadrimestre de 2024.

F) Processo de Pagamento - Empenho Global 666/2024 - valor de R\$ 1.871.850,11 (Um milhão, oitocentos e setenta e um mil, oitocentos e cinquenta reais e onze centavos) referente ao 2º Quadrimestre de 2024.

G) Acesso e Consulta ao site: <http://pagamentoderesolucoes.saude.mg.gov.br/> no dia 26/09/2024.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, datado de 26/06/2025, foi realizada a Notificação de Auditoria à SMS Diamantina, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

2- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025A, datado de 26/06/2025, foi realizada Notificação de Auditoria à pessoa física interessada, Sra. L.M.S.C. gestora de saúde à época dos fatos, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

Análise da Justificativa: - Não houve manifestação do auditado, nem da pessoa física interessada, mantendo a não conformidade.

Em decorrência da publicação da Resolução SES-MG nº 10.528/2025 - a qual dispõe sobre o novo regulamento do CEA-SUS/SES-MG, observados o artigo 21, I, e o artigo 41, tornou-se inaplicável a penalidade de advertência escrita nesta auditoria programada.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

17 754.136/0001-90

Recomendação: Observar os prazos legais no que tange ao repasse de recursos financeiros oriundos do FNS e do FES aos Prestadores sob sua gestão, conforme determina a legislação vigente: Termo de Adesão nº 241/4289 - Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item I À SMS/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - alínea f); Decreto Estadual nº 48.600/2023, Capítulo III - Das Transferências de Recursos Financeiros, art. 9º, § 2º e Termo de Contrato 209/2023 - Cláusula 5ª - Item 5.11 a).

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17.754.136/0001-90

Grupo: Gestão do Trabalho e Educação em Saúde

Constatação Nº: 696512

Subgrupo: Educação em Saúde

Item: Formação/desenvolvimento de RH voltada às necessidades do SUS

Constatação: A SMS não fomenta a educação permanente de base loco-regional por meio da promoção de oficinas e cursos para a rede de serviços.

Evidência: Solicitada documentação de comprovação de realização e promoção de atividades que fomentem educação permanente para a rede de serviços loco-regional, nenhuma documentação foi disponibilizada. Dessa forma não há nenhuma comprovação de ação desenvolvida pela SMS, desde a adesão ao VALORA MINAS, para essa finalidade.

Tal fato está em desacordo com o Termo de Adesão nº 241/4289, cláusula Segunda - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea "g".

Fonte da Evidência: - Ofício de Comunicação de auditoria datado de 27/08/2024.

- Termo de auditoria datado de 09/10/2024

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, datado de 26/06/2025, foi realizada a Notificação de Auditoria à SMS Diamantina, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

2- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025A, datado de 26/06/2025, foi realizada Notificação de Auditoria à pessoa física interessada, Sra. L.M.S.C. gestora de saúde à época dos fatos, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

Análise da Justificativa: Não houve manifestação do auditado, nem da pessoa física interessada, mantendo a não conformidade.

Em decorrência da publicação da Resolução SES-MG nº 10.528/2025 - a qual dispõe sobre o novo regulamento do CEA-SUS/SES-MG, observados o artigo 21, I, e o artigo 41, tornou-se inaplicável a penalidade de advertência escrita nesta auditoria programada.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Recomendação: Fomentar atividades de educação permanente de base loco-regional por meio da promoção de oficinas e cursos para a rede de serviços, em cumprimento ao Termo de Adesão nº 241/4289, cláusula Segunda - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea "g".

Destinatários da Recomendação

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



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

17.754.136/0001-90

Grupo: Gestão do Trabalho e Educação em Saúde

Constatação Nº: 696513

Subgrupo: Educação em Saúde

Item: Formação/desenvolvimento de RH voltada às necessidades do SUS

Constatação: A SMS não participou das oficinas e dos cursos de capacitação oferecidos pela SES/MG no que diz respeito às ações referentes à Política do Módulo Valor em Saúde.

Evidência: Solicitada a documentação, a SMS apresentou documentação que não comprovou que a mesma participou das oficinas e dos cursos de capacitação oferecidos pela SES/MG no que diz respeito às ações referentes à Política do Módulo Valor em Saúde.

Foi apresentado ofício convite de capacitação e lista dos presentes, onde não consta o nome de nenhum representante da SMS Diamantina, corroborando com a constatação de não participação da oficina ofertada.

Tal fato está em desacordo com Termo de Adesão nº 241/4289, cláusula Segunda - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea g.

Fonte da Evidência: - Ofício SES/URSDIA-CAS nº 101/2023 - Convite para Reunião Política de Atenção Hospitalar Valora Minas (Valora 2.0).

- Lista de participantes Reunião Política de Atenção Hospitalar Valora Minas (Valora 2.0).

- Lista de Presença Oficina Política de Atenção Hospitalar Valora Minas - Macrorregião de Saúde Jequitinhonha datada de 29/06/2021.

- Termo de Auditoria de 03/10/2024.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, datado de 26/06/2025, foi realizada a Notificação de Auditoria à SMS Diamantina, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

2- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025A, datado de 26/06/2025, foi realizada Notificação de Auditoria à pessoa física interessada, Sra. L.M.S.C. gestora de saúde à época dos fatos, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

Análise da Justificativa: Não houve manifestação do auditado, nem da pessoa física interessada, mantendo a não conformidade.

Em decorrência da publicação da Resolução SES-MG nº 10.528/2025 - a qual dispõe sobre o novo regulamento do CEA-SUS/SES-MG, observados o artigo 21, I, e o artigo 41, tornou-se inaplicável a penalidade de advertência escrita nesta auditoria programada.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Recomendação: Participar das oficinas e dos cursos de capacitação oferecidos pela SES/MG, bem como promover outras oficinas e cursos para a rede de serviços, fomentando a educação permanente de base loco-regional, conforme disposto no Termo de Adesão nº 241/4289, cláusula Segunda - DAS OBRIGAÇÕES, inciso I, alínea g.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 696131

Subgrupo: Convênios

Item: Prestação de Contas

Constatação: A SMS de Diamantina não cumpre com suas obrigações quanto a prestação de contas de recursos recebidos da SES por meio do Termo de Adesão.

Evidência: Avaliando a documentação financeira apresentada pela SMS de Diamantina, verificamos que a SMS havia recebido do Hospital Nossa Senhora da Saúde : demonstrativo financeiro da receita do Programa Valora Minas, acompanhado do seu relatório de execução física e financeira da despesa relativa ao período de setembro de 2023 a agosto de 2024, bem como, Termo do Hospital acordando manter sob sua guarda os documentos relacionados ao contrato celebrado , demonstrativo da produção assistencial e da manutenção dos serviços públicos de saúde executados conforme parâmetros estabelecidos nas resoluções assinado pelo representante legal do Hospital.

Apesar, da prestação de contas de 2023 do Hospital ter sido inserida no sistema informatizado GEICOM pela SMS, não foi apresentado à equipe de auditores nenhum documento que comprove que a SMS realizou uma avaliação desses recursos recebidos e utilizados pelo beneficiário no período, ou seja, mesmo tendo em mãos cópias dos processos de pagamentos (empenhos/liquidação/notas fiscais/comprovantes de pagamento/documentos de transferência bancária, etc..) e dos extratos bancários das contas correntes que movimentaram os recursos do Valora Minas- Eixo Valor em Saúde (2.0) repassados ao Hospital, não ocorreu por parte da SMS nenhuma análise desses documentos e emissão de nenhum parecer sobre a prestação de contas apresentada.

Também não foi apresentado documento que comprovasse a apresentação da prestação de contas 2023 ao Conselho Municipal de Saúde de Diamantina.

Portanto, a constatação encontra-se em desacordo com o que prega o Termo de Adesão 241/4289, CLÁUSULA QUARTA - DO ACOMPANHAMENTO, CONTROLE E AVALIAÇÃO, alíneas "c" e "g" .

Fonte da Evidência: Termo de Auditoria da SMS Diamantina datado de 03/10/2024.

Conformidade: Não Conforme

Justificativa: 1- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, datado de 26/06/2025, foi realizada a Notificação de Auditoria à SMS Diamantina, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

2- Por meio de Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025A, datado de 26/06/2025, foi realizada Notificação de Auditoria à pessoa física interessada, Sra. L.M.S.C. gestora de saúde à época dos fatos, a qual não apresentou manifestação durante prazo regimental.

Análise da Justificativa: Não houve manifestação do auditado, nem da pessoa física interessada, mantendo a não conformidade.

Em decorrência da publicação da Resolução SES-MG nº 10.528/2025 - a qual dispõe sobre o novo regulamento do CEA-SUS/SES-MG, observados o artigo 21, I, e o artigo 41, tornou-se inaplicável a penalidade de advertência escrita nesta auditoria programada.

Acatamento da Justificativa: Não apresentou justificativa

Responsável(eis)

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90

Recomendação: Recomenda-se a SMS Diamantina cumprir sua obrigação de analisar, avaliar e validar a prestação de contas dos recursos recebidos da SES do Valora Minas e repassados ao Hospital Nossa Senhora da Saúde, conforme prega o Termo de Adesão 241/4289.

Destinatários da Recomendação

Nome	CPF/CNPJ
PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA	17 754.136/0001-90



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Grupo: Recursos Financeiros

Constatação Nº: 693931

Subgrupo: Contrato

Item: Contrato de Empresa

Constatação: A SMS celebrou e publicou instrumentos jurídicos com o Hospital de Nossa Senhora de Saúde (HNSS) condizente com as disposições estabelecidas no respectivo Termo de Adesão nº 241/4289 e Resoluções aplicáveis (8895/2023 e 9320/2024).

Evidência: Durante a auditoria, observou-se que a SMS Diamantina (CNES: 4040376) formalizou com a SES/MG em 21/09/2023, com vigência de 60 (sessenta) meses, o Termo de Adesão 241/4289/2023 tendo como objeto a adesão pela SMS/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE do MUNICÍPIO DE DIAMANTINA à política de caráter continuado - Módulo Valor em Saúde 2.0 - da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas - e às regras de execução, prestação de contas, controle e avaliação, nos ditames da legislação estadual respectiva, visando o financiamento da produção de procedimentos assistenciais e/ou serviços públicos de saúde, no âmbito do SUS-MG, com previsão de repasse total ao FMS Diamantina de R\$ 67.976.174,87, tendo como entidades beneficiadas o Hospital de Nossa Senhora da Saúde (HNSS - CNES: 2761203 - CNPJ: 20.081.238/0001-04) e a Santa Casa de Caridade de Diamantina (CNES: 2135132 - CNPJ: 20.079.166/0001-52).

A SMS apresentou à equipe de auditoria o contrato nº 147/2023 celebrado com o HNSS em 13/09/2023, com vigência 12 meses, que contempla dispositivos do Módulo Valor em Saúde do Valora Minas, e o Contrato 209/2023 celebrado com o HNSS em 26/12/2023, referente à Resolução SES/MG nº 8895/2023, com vigência de 12 meses, publicado no Diário Oficial do Município em 08/01/2024, tendo por objeto a contratação para a execução de atividades e serviços referentes aos serviços de Média e Alta Complexidade Ambulatorial/Hospitalar, no âmbito do SUS, conforme Processo Licitatório nº 443/2023 com valor global de R\$ 65.286.702,2070 (sessenta e cinco milhões, duzentos e oitenta e seis mil, setecentos e dois reais e vinte centavos), contendo rol de várias fontes de financiamento, como portarias federais, emendas parlamentares e resoluções estaduais, inclusive do Valora Minas. Segundo a SMS, a opção por celebrar novo contrato (209/2023) em substituição ao 147/2023 ainda vigente, foi pela consolidação em um único instrumento contratual das diversas fontes de financiamento da saúde ao referida entidade, facilitando o controle, avaliação e acompanhamento do referido ente.

A parte específica do respectivo contrato com a Entidade (HNSS) para prestação de ações e serviços de saúde no Módulo Valor em Saúde 2.0, da Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais - Valora Minas - registra o montante total de R\$ 7.445.856,42 (sete milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e quarenta e dois centavos) dividido em três parcelas quadrimestrais de R\$ 2.481.952,14 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, novecentos e cinquenta e dois reais e quatorze centavos).

Estes contratos (147 e 209/2023) estão compatíveis com as disposições previstas no Termo de Adesão nº 241/4289/2023 e com a Resolução SES/MG nº 8895/2023 contemplando entre outras prerrogativas: 1 - Relação das Diversas Fontes de Financiamento; 2 - Modo de Pagamento e Dotações Orçamentárias; 3 - Obrigação das Partes, inclusive citando os diversos eixos da Gestão, Assistência, Avaliação, Ensino e Pesquisa e Prestação de Contas; 4 - Sanções; etc.

Tal fato está de acordo com Termo de Adesão 241/4289/2023, Cláusula Segunda - Das Obrigações - Item I À SMS/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE, alínea "d"; Resolução SES/MG nº 8340/2023, Seção III - Responsabilidades dos Municípios, art. 53, inciso I e Portaria de Consolidação do SUS nº 02/2017 - Anexo 2 do Anexo XXIV - Diretrizes para a contratualização de hospitais no âmbito do SUS - Capítulo I - Das Disposições Gerais, arts. 3º e 21.

Fonte da Evidência: A) Contratos nºs 147/2023 e 209/2023 celebrados entre SMS Diamantina e HNSS.
B) Termo de Adesão nº 241/4289/2023 celebrado entre SMS Diamantina e SES/MG.
C) Extrato de Publicação no Diário Oficial do Município de Diamantina nos dias 06/10/2023 e 08/01/2024.
D) Consulta ao Portal da Transparência do Município de Diamantina acessado em 28/09/2024, disponível em: <https://portaltransp.com.br/>.



SNA - Sistema Nacional de Auditoria do SUS

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais

Relatório Consolidado



Conformidade: Conforme

VI - CADASTRO DA NOTIFICAÇÃO

Origem: Diretoria de Auditoria Assistencial

Data: 26/06/2025

Ofício Nº: 2812025

Data: 26/06/2025

VII - REGISTRO FINAL SOBRE A NOTIFICAÇÃO

Por meio do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 281/2025, de 26/06/2025, foi encaminhado a Secretaria Municipal de Diamantina, o Relatório Preliminar de Auditoria nº 760, o qual foi recebido em 14/07/2025, conforme AR nº BN 36202225 6 BR. Foi também encaminhado ofício juntamente com o Relatório Preliminar a pessoa física responsável, sra. LMSC, por meio do Ofício SES/GAB-AUDSUS nº. 283/2025, de 26/06/2025 o qual foi recebido em 16/07/2025, conforme AR nº BN 36202227 3 BR.

Transcorrido o prazo previsto na Resolução SES-MG Nº. 2.906/2011, o auditado e a pessoa física responsável não se manifestaram, com relação às constatações não conformes registradas no Relatório Preliminar de Auditoria.

VIII - CONCLUSÃO

A atividade de auditoria na Secretaria Municipal de Saúde (SMS)/ Diamantina, tendo como unidade visitada prestadora de serviços de saúde, o Hospital de Nossa Senhora da Saúde (HNSS) foi realizada de acordo com o Regulamento do Sistema de Auditoria Assistencial da Secretaria de Estado de Saúde, aprovado pela Resolução SES-MG nº 2.906, de 24/08/2011, em atendimento ao Plano Anual de Auditoria Assistencial do CEA/SUS-MG - exercício de 2024. Tal auditoria teve foco nos compromissos previstos na Política continuada Valora Minas e na Política de Atenção Hospitalar do Estado de Minas Gerais por esse prestador. Tramita no SEI/SES-MG sob processo principal nº 1320.01.0112931/2024-47. Foi elaborado Relatório Preliminar com constatações da equipe e encaminhado ao auditado e pessoa física interessada. Não houve manifestação do auditado acerca do relatório de auditoria, nem da pessoa física interessada.

Registradas não conformidades referentes às seguintes constatações: SMS/Diamantina não garante o cumprimento das obrigações relativas à operacionalização do SUSFácil pelo HNSS, não acompanha a execução das ações assistenciais relativas aos indicadores e metas acordados no Termo de Adesão nº 241/4289, não repassou ao HNSS os recursos financeiros recebidos da SES/MG até o 5º dia útil após o recebimento. Constatado ainda que, a SMS não fomentou a educação permanente de base loco-regional por meio da promoção de oficinas e cursos para a rede de serviços, bem como não participou das oficinas e dos cursos de capacitação oferecidos pela SES/MG no que diz respeito às ações referentes à Política do Módulo Valor em Saúde.

Portanto, conclui-se que, a SMS/Diamantina apresenta pontos críticos que precisam ser superados para garantir a plena aderência ao programa Valora Minas. A equipe de auditoria sugere à entidade que implemente as recomendações relacionadas neste relatório para corrigir fragilidades e alcançar melhor desempenho e qualidade dos serviços prestados.

Encaminhamentos

No encerramento do processo administrativo de auditoria, os seus resultados serão comunicados:

1 - Ao Conselho Municipal de Saúde de Diamantina

2 - À Superintendência Regional de Saúde de Diamantina



IX - ANEXOS

ANEXO 1 - TABELA 1 DE MONITORAMENTO VALOR EM SAÚDE 3º QUADRIMESTRE 2023 MACRO JEQUITINHONHA

[illegible]



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



Anexo 02 - Repasses Valora Minas - Valor em Saúde - 3º Quadrimestre 2023 e 1º e 2º Quadrimestre 2024

Res. SES/MG	Empenho FES - MG	Data Pagto FMS	Valor Pago	Banco	FMS Ag.	C.C.	Empenho SMS DIAMANTINA	Data Rep. ao HNSS	Valor Repassado ao HNSS	Banco	HNSS Ag.	C.C.	Dias de atraso
8895/2023	3373/2023	25/09/2023	R\$ 2.481.952,14	BB	344-1	62356-3	8324/2023	28/09/2023	R\$ 2.481.952,14	BB	344-1	56430-3	0
9320/2024	140/2024	26/02/2024	R\$ 2.481.952,14	BB	344-1	62356-3	666/2024	05/03/2024	R\$ 2.481.952,14	BB	344-1	56430-3	1
9320/2024	47/2024	07/06/2024	R\$ 1.871.850,11	BB	344-1	62356-3	666/2024	01/07/2024	R\$ 1.871.850,11	BB	344-1	56430-3	16
TOTAL			R\$ 6.835.754,39	TOTAL									R\$ 6.835.754,39

Anexo 02 - Repasses Valora Minas - Valor em Saúde - FMS DIAMANTINA e HNSS - 3º Quadrimestre 2023 e 1º e 2º Quadrimestres 2024