

## **RELATÓRIO INFORMATIVO**

**Nº 4.151/2023**

**Análise de Documentos de Controle e Avaliação**

**Contrato de Gestão nº 01/2022.**

**(Competência abril/22 a outubro/23)**

**Órgão: Hospital Regional da Costa Leste Magid Thomé**  
**Município: Três Lagoas – MS**

**Organização Social de Saúde: Instituto Ação, Cidadania e Qualidade Ambiental**

**Campo Grande – MS**  
**2023**

## IDENTIFICAÇÃO DO HOSPITAL E ÓRGÃO GESTOR

### HOSPITAL REGIONAL DA COSTA LESTE MAGID THOMÉ

**CNES:** 2945622

**CNPJ:** 02955271000126 - Mantenedora

**Endereço:** Engenheiro Samir Thomé, nº S/N – Distrito Industrial.

**Telefone e fax:** (11)4823-1800

**CEP:** 79648-000

**Município:** Três Lagoas - MS

**Qualificação:** Organização Social de Saúde, reconhecida por meio do Decreto “E” nº 29, de 29 de outubro de 2015.

**Contrato de Gestão:** nº 001/2022/SES - Nº Cadastral 17726, publicado no DOE 10.803 em 12 de abril 2022.

### SECRETARIA DE ESTADO DE SAÚDE DE MATO GROSSO DO SUL

**Secretário de Estado:** Maurício Simões Côrrea

**CNPJ:** 02.955.271/0001-26 SES

**CNPJ:** 03.517.102/0001-77 FESA

**Condição de Gestão:** Gestão Plena do Sistema Estadual de Saúde

**Endereço:** Avenida do Poeta, s/nº, Bloco VII – Parque dos Poderes, Campo Grande/MS

**CEP:** 79.031-902

**Ato de Nomeação:** Decreto “P” nº 8/2023

**Início do Exercício:** 1º de janeiro de 2023

## DIREÇÃO DA UNIDADE E RESPONSABILIDADE TÉCNICA

### DIRETOR GERAL

**Nome:** Henrique de Souza Schutz

**Formação Profissional:** Enfermeiro com MBA em Gestão Hospitalar e Auditoria

**Ato de Nomeação:** Contrato 73/2022 com Instituto Acqua

**Vigência:** 09/09/2022

**E-mail:** henrique.schultz@institutoacqua.org.br

### DIRETOR TÉCNICO MÉDICO

**Nome:** Juan Carlin Passos

**CRM/MS:** 12508/MS

**Ato de Nomeação:** Contrato 10/2022 com Instituto Acqua

**Início da vigência:** 30/05/2022

**E-mail:** [juan.passos@institutoacqua.org.br](mailto:juan.passos@institutoacqua.org.br)

### DIRETOR FINANCEIRO E OPERACIONAL

**Nome:** Andrei dos Santos Bastos

**Formação Profissional:** Graduado em Economia.

**Ato de Nomeação:** Contrato 04/2023

**Vigência:** 01/02/2023

**E-mail:** andrei.bastos1@gmail.com

**DIRETORA TÉCNICA DA ENFERMAGEM:**

**Nome:** Juliana Rodrigues Salim

**COREN/MS:** 173897

**Ato de Nomeação:** Contrato 24/2022

**Início da vigência:** 23/05/2022 a 31/01/2023

**E-mail:** juliana.salim@institutoacqua.org.br

**Nome:** Ariane Fernanda Muniz Cassuchi

**COREN/MS:** 279728

**Ato de Nomeação:** Contrato 03/2023

**Início da vigência:** 01/02/2023

**E-mail:** ariaemuniz@gmail.com

### Sumário

1. DESIGNAÇÃO.....	5
2. EQUIPE.....	5
3. INTRODUÇÃO.....	5
4. MÉTODO.....	6
5. DESENVOLVIMENTO.....	6
6. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	14

**1. DESIGNAÇÃO:** Comunicação Interna – CI nº 140/GCCG/SES de 31 de outubro de 2023.

**2. EQUIPE:** Andrei Valu Benevides (matrícula nº 499067022), Luiz Octavio de Souza e Monteiro de Mello (matrícula nº 499914021) e Taiana Manvailier de Menezes (matrícula nº 431154023).

### **3. INTRODUÇÃO**

O presente relatório surgiu de demanda originada em reunião realizada na Secretaria de Estado de Saúde – SES, em 17 de outubro de 2023, com a presença de membros da Auditoria Geral do SUS - AudSUS, da Superintendência de Governança Hospitalar - SGH e do Procurador Chefe da CJUR/SES e trata do acompanhamento do desempenho da Organização Social de Saúde – OSS (Instituto ACQUA) no gerenciamento e operacionalização dos serviços de saúde realizados no Hospital Regional da Costa Leste Magid Thomé (HRCLMT), localizado no município de Três Lagoas, desde a assinatura do contrato, em abril de 2022, até o mês de Outubro de 2023, com a finalidade de subsidiar a tomada de decisão do gestor do contrato frente a reprovação da prestação de contas do 1º quadrimestre de 2023 pela Comissão de Avaliação do *Contrato de Gestão nº 01/2022*.

Os Termos Aditivos (TAs) do Contrato de Gestão nº 01/2022 são:

**1º Termo Aditivo**, de 14 de julho de 2022, com objetivo de aquisição de equipamentos e materiais permanentes de itens indicados como “RESULTADO: NÃO LICITADO / DESERTO / FRACASSO” das iniciativas de aquisição por parte da Secretaria de Estado de Saúde, para o HRCLMT, com o valor de R\$ 14.054.428,31 (quatorze milhões, cinquenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e oito reais e trinta e um centavos). Sua vigência, já encerrada, foi de um ano.

**2º Termo Aditivo**, de 15 de setembro de 2022, com objetivo de construção do denominado “Bloco C Ala Materno Infantil” no HRCLMT, com valor de R\$ 17.302.192,46 (dezessete milhões, trezentos e dois mil, cento e noventa e dois reais e quarenta e seis centavos). Houve encaminhamento em 22 de fevereiro de 2023 do Ofício nº 924/CECAA/GAB/SES/2023, onde foi solicitada a suspensão do início das obras do citado “Bloco C” até pronunciamento da SES/MS, mas cabe destacar que sua vigência, de um ano, já encontra-se encerrada.

**3º Termo Aditivo**, de 30 de junho de 2023, com objetivo de formalizar a alteração do anexo V do contrato de Gestão, que trata da Sistemática de Avaliação de Cumprimento de Metas e possui vigência até o fim do Contrato de Gestão.

#### 4. MÉTODO

Para elaboração do relatório os seguintes documentos foram analisados:

- a) *Contrato de Gestão n° 01/2022* e respectivos TAs;
- b) Relatórios Informativos (RIs) de Avaliação das prestações de contas assistenciais e econômico-financeiras quadrimestrais, emitidos pela Gerência de Controle de Contratos de Gestão (GCCG);
- c) Manifestações da Organização Social de Saúde frente aos Relatórios supracitados;
- d) Manifestação dos setores de avaliação (Setor de Monitoramento e Avaliação Assistencial de Contratos de Gestão – SACG e Setor de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira de Contratos de Gestão -SFCG) frente às contestações da OSS, bem como decisão final da Comissão de Avaliação expressa em atas de reunião;
- e) Ofícios expedidos pela Secretaria de Estado de Saúde - SES e pela OSS relacionados às questões supracitadas e tentativas de dirimir conflitos;
- f) Outros documentos pertinentes.

#### 5. DESENVOLVIMENTO

A apresentação dos dados ocorrerá na ordem cronológica dos eventos mais relevantes e de conhecimento da GCCG, relativos ao cumprimento de metas, prestações de contas e demais situações relevantes, como abaixo disposto:

- ✓ **08.04.2022** - Assinado o *Contrato de Gestão n° 01/2022* e a Unidade Hospitalar objeto do contrato à época não possuía todos os equipamentos e adequações físicas necessárias para início imediato de determinadas atividades assistenciais;
- ✓ **23.08.2022** - Recebimento do Ofício n° 074/2022/HRCLMT, comunicando à SES que as faturas de consumo de energia elétrica/água/esgoto referentes à Unidade Hospitalar estão inseridas em fatura única do Fundo Estadual de Saúde, portanto solicita o desmembramento para que possam realizar o pagamento;
- ✓ **30.08.2022** – Comunicação Interna Circular - CIC n° 71/2022/COF/SES informa valores de pagamentos efetuados a ELEKTRO e SANESUL referentes à Unidade

HRCLMT totalizaram R\$ 52.620,34, esse valor foi retido na competência outubro/2022 e informados ao Instituto por meio do Relatório Informativo nº 3.948/2023;

✓ **02.09.2022** - Envio do Ofício Circular nº 5.524/2022/CECAA/GAB/SES referente ao encaminhamento da Orientação Técnica nº 719/2022/GCCG/CECAA-DGCSUS-SES-MS elaborada em 19 de agosto de 2022, que trata sobre a Prestação de Contas das OSS em relação aos Contratos de Serviços Médicos;

✓ **16.09.2022** - Envio do Ofício n.º 5.776/CECAA/GAB/SES/2022 que solicita esclarecimentos e justificativas acerca da Notificação nº 016/2022/SES-MS/CECAA que trata de inconsistências frente ao pagamento de despesas Serviços Médicos, dando prazo de 10 (dez) dias para envio de justificativa, para posterior análise da Comissão de Avaliação;

✓ **01.12.2022** - Recebimento do Ofício nº 193/2022/HRTL/ACQUA-DG, que trata do encaminhamento por parte da OSS, da ATA DE REUNIÃO realizada em 14 de outubro de 2022, em atenção à Notificação nº 016/2022/SES-MS/CECAA;

✓ **12.12.2022** - Emitida a CI nº 226/2023/CPIF/SES, que informa sobre a adequação de sala, calibração e configurações do equipamento de Hemodinâmica no Hospital;

✓ **14.12.2022** - Envio do Ofício n. 7.131/CECAA/GAB/SES/2022 que encaminha os Relatórios Informativos (RIs) n. 3.859/2022 e 3.862/2022 referentes à análise das Prestações de Contas do 2º quadrimestre de 2022 e concede 15 dias para manifestação sobre o seu conteúdo se interesse, e informa que após o prazo, os Relatórios e manifestação, se houver, serão encaminhados para deliberação da Comissão de Avaliação para emissão de parecer Conclusivo da Prestação de Contas do 2º quadrimestre de 2022;

✓ **28.12.2022** - Recebimento do Ofício nº 239/2022/HRTL/ACQUA-DG, que trata da manifestação da OSS sobre o RI n. 3.862/2022 de avaliação da Prestação de Contas Assistencial do 2º quadrimestre de 2022;

✓ **28.12.2022** - Recebimento do Ofício nº 240/2022/HRTL/ACQUA-DG que trata da manifestação da OSS sobre o RI n. 3.859/2022 de avaliação da Prestação de Contas Econômico-Financeira do 2º quadrimestre de 2022;

✓ **17.01.2023** - Recebimento do Ofício nº 06-ACQUA, o qual solicita esclarecimentos acerca da glosa contratual no valor de R\$ 2.660.004,64;



- ✓ **18.01.2023** - Envio do Ofício Circular nº 246/CECAA/GAB/SES referente ao encaminhamento da Orientação Técnica nº 748/2022/GCCG/CECAA-DGCSUS-SES-MS elaborada em 29 de dezembro de 2022, que trata sobre rateio de despesas administrativas;
- ✓ **18.01.2023** - Envio do Ofício n. 248/CECAA/GAB/SES/2022 que encaminha a Ata da 1ª Reunião da Comissão de Avaliação do CG nº 01/2022 que foi realizada em 24 e 25 de outubro de 2022, que versou sobre a Notificação nº 016/2022. **Na Ata anexa, frente a não manifestação da OSS sobre a referida Notificação a Comissão deliberou por considerar irregular o pagamento por serviços médicos não prestados, por pagamento de plantões médicos acima de 24h ininterruptas e pagamentos de Coordenações de serviços que não estão implantados, ou não seriam implantados dentro de no máximo 30 dias e propõe a retenção no valor de R\$ 1.818.023,56. obs: a manifestação da OSS ocorreu em 01 de dezembro de 2022, data posterior à realização da reunião da Comissão de Avaliação;**
- ✓ **23.01.2023** - Recebimento do Ofício nº 041/2023/HRTL/ACQUA-DG que *“registra sua manifesta impugnação a qualquer espécie de glosa contratual”* em relação à notificação 16;
- ✓ **15.02.2023** - Envio do Ofício n. 852/CECAA/SES/2023 que encaminha Parecer nº 692/2022/CECAA-DGCSUS-SES-MS com conclusão desfavorável ao Processo Seletivo nº 17/2022 que levou a escolha da empresa “4ID” para fornecimento de serviços de laudos médicos, concedendo o prazo de 15 (quinze) dias para sua manifestação;
- ✓ **28.02.2023** - Emitida a CI nº 03/2023/SACG/CECAA/SES, que trata das considerações do Setor de Avaliação Assistencial de Contratos de Gestão sobre a manifestação da OSS frente ao Relatório do 2º quadrimestre 2022;
- ✓ **01.03.2023** - Recebimento do Ofício nº 106/2023//HRTL/ACQUA-DG, o qual *“registra sua manifesta impugnação a qualquer suposta irregularidade em seus processos seletivos”*, referente ao Parecer nº 692/2022;
- ✓ **09.03.2023** - Emitida a CI nº 02/2023/SFCG/CECAA/SES, que trata das considerações do Setor de Monitoramento e Avaliação Econômico-Financeira de Contratos de Gestão sobre a manifestação da OSS frente ao Relatório do 2º quadrimestre 2022;
- ✓ **09.03.2023** - Envio do Ofício nº 1.232/CECAA/GAB/SES/2023 em resposta ao Ofício nº 06 e 41/2023HRTL/ACQUA-DG;



- ✓ **20.03.2023** - Envio do Ofício nº 1.437/CECAA/GAB/SES/2023 em esclarecimento a respeito da aferição das metas de produção ambulatorial e hospitalar;
- ✓ **18.04.2023** - Envio do Ofício n. 2.082/CECAA/GAB/SES/2023 o qual encaminha os Relatórios Informativos n. 3.948 e n. 3.960/2023 referente a análise da Prestação de Contas do 3º quadrimestre de 2022 e concede 15 dias para manifestação sobre o seu conteúdo se interesse, reforçando que eventuais repercussões financeiras se estenderão pelo quadrimestre que se seguirá;
- ✓ **02.05.2023** - Recebimento do Ofício nº 227/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata da manifestação da OSS sobre o RI n. 3.960/2022 de avaliação da Prestação de Contas Assistencial do 3º quadrimestre de 2022;
- ✓ **02.05.2023** - Recebimento do Ofício nº 32-2023/ACQUA, que trata da manifestação da OSS sobre o RI n. 3.948/2023 de avaliação da Prestação de Contas Econômico-Financeira do 3º quadrimestre de 2022;
- ✓ **05.05.2023** - Recebimento do Ofício nº 247/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata da solicitação da OSS de esclarecimentos a respeito de glosa de R\$ 1.390.552,89;
- ✓ **15.05.2023** - Recebimento do Ofício nº 262/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata do reenvio do ofício 227/2023;
- ✓ **15.05.2023** – Envio do Ofício n. 2.580/CECAA/GAB/SES/2022 encaminhando a Ata da 2ª Reunião da Comissão de Avaliação do CG nº 01/2022 realizada em 09 de março de 2023. Na Ata anexa, a Comissão delibera por manter o desconto frente ao cumprimento de metas estabelecidas no CG para o 2º quadrimestre de 2022, sugerir a revisão das metas contratualizadas para o HRCLMT e solicitar ao HRCLMT a apresentação de um Plano de investimentos conforme estabelecido no item 6.12.1 da Clausula Sexta do referido contrato. Aprovando a prestação de Contas do 2º quadrimestre de 2022 com ressalvas;
- ✓ **18.05.2023** - Confecção da Ata da Reunião extraordinária, realizada em 18 de maio de 2023. Na reunião, que contou com representantes da SES e da OSS, foram tratados assuntos como atraso na implantação de sistema integrado no HRCLMT, relatório técnico mensal, prestação de contas dos serviços médicos, divergências nos balancetes, contratos com terceiros e análise do relatório referente ao terceiro quadrimestre de

**2022. Em resumo, todos os apontamentos da SES tiveram a promessa de breve solução a ser adotada pelo Instituto ACQUA.**

- ✓ **30.05.2023** - Confecção do Relatório Informativo nº 3.999/2023, em 30 de maio de 2023, a respeito da Visita Técnica ao HRCLMT ocorrida em 28 de março de 2023;
- ✓ **31.05.2023** - Envio do Ofício n. 2.932/CECAA/GAB/SES/2023 o qual solicita a OSS a apresentação de um Plano de Investimento de Recursos excedentes, que na data de 31 de dezembro de 2022 era na ordem de R\$ 31.421.361,07, no prazo de até 30 dias;
- ✓ **31.05.2023** - Emitida a CI nº 06/2023/SFCG/CECAA/SES, que trata das considerações do Setor de Avaliação Econômico-Financeira de Contratos de Gestão sobre a manifestação da OSS frente ao RI nº 3.948/2023 do 3º quadrimestre 2022;
- ✓ **15.06.2023** - Emitida a CI nº 06/2023/SACG/CECAA/SES, que trata das considerações do Setor de Avaliação Assistencial de Contratos de Gestão sobre a manifestação da OSS frente ao RI nº 3.960/2023 do 3º quadrimestre 2022;
- ✓ **15.06.2023** - Confecção da Ata da 3ª Reunião da Comissão de Avaliação do CG nº 01/2022 realizada em 19 de junho de 2023. **Nela, a Comissão delibera por manter o desconto frente ao cumprimento de metas estabelecidas no CG para o 3º quadrimestre de 2022, rever o cálculo do valor da retenção financeira relacionada as metas de produção, desempenho e qualidade, passando o percentual de 60% para 80%, reitera a sugestão para a SES rever as metas contratualizadas, bem como a regulação dos pacientes, solicita ao HRCLMT a instalação da placa informativa de gratuidade do SUS e aprova a prestação de Contas do 3º quadrimestre de 2022 com ressalvas. Sendo essas: não cumprimento de metas de produção e pela apresentação de documentos contábeis divergentes e indica a possibilidade de discussão posterior dos contratos com terceiros que ainda estariam em análise;**
- ✓ **13.07.2023** - Recebimento do Ofício nº 391/2023/HRTL/ACQUA-DG, solicitando dilação do prazo de 12 (doze) meses referente a vigência do 1º TA que findaria na data seguinte (14 de julho de 2023);
- ✓ **20.07.2023** - Recebimento do Ofício nº 413/2023/HRTL/ACQUA-DG, manifestação da OSS sobre o Ofício n. 2932/CECAA/GAB/SES/2023 (Plano de Investimento);

- ✓ **01.08.2023** - Envio do Ofício n. 4.143/CECAA/GAB/SES/2023, o qual encaminha os Relatórios Informativos n. 4.028/2023 e 4.037/2023 referente a análise da Prestação de Contas do 1º quadrimestre de 2023 e concede 15 dias para manifestação sobre o seu conteúdo se interesse, reforçando que eventuais repercussões financeiras se estenderão pelo quadrimestre que se seguirá;
- ✓ **02.08.2023** - Envio do Ofício n. 4.187/CECAA/GAB/SES/2023, em resposta aos Ofícios nº 391 e 413/2023/HRTL/ACQUA-DG, informando a não prorrogação do prazo de vigência do 1º TA e solicitando: 1) a reelaboração do Plano de Investimentos, com justificativa pormenorizada quanto a relação de equipamentos sugeridos contemplando o setor onde serão alocados; 2) a apresentação dos saldo em conta corrente em 31 de dezembro de 2022 com a devida evolução das aplicações financeiras; 3) apresentação dos recursos provisionados no fundo especial em 31 de dezembro de 2022 e 4) apresentação com justificativas quanto as aquisições de equipamentos utilizando os recursos do CG, no montante de R\$ 5.240.654,35;
- ✓ **07.08.2023** - Recebimento do Ofício nº 432/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata da manifestação da OSS frente ao RI nº 4.028/2023, sobre a avaliação da Prestação de Contas Assistencial do 1º quadrimestre de 2023;
- ✓ **11.08.2023** - Recebimento do Ofício nº 58-2023 – ACQUA, solicitando esclarecimentos e detalhamento das glosas relacionadas ao HRCLMT, no montante de R\$ 9.665.481,52;
- ✓ **15.08.2023** - Recebimento do Ofício nº 451-2023 – ACQUA, que trata da manifestação da OSS frente ao RI nº 4.037/2023, sobre a avaliação da Prestação de Contas Econômico-Financeira do 1º quadrimestre de 2023;
- ✓ **17.08.2023** - Emitida a CI nº 100/2023/CGCG/SES, que encaminha à Superintendência de Governança Hospitalar (SGH) para conhecimento e medidas que julgar pertinentes, o Parecer nº 699/2023/CECAA-DGCSUS-SES-MS com conclusão desfavorável ao Processo Seletivo nº 11/2023 que levou à escolha da empresa IMEDTL, em substituição à empresa 4ID, para fornecimento de serviços de laudos médicos;
- ✓ **21.08.2023** - Confecção da Notificação nº 021/2023/SES-MS/CECAA, que solicita documentos que justifiquem o aumento de R\$ 87.765,23 feito no 3º Termo Aditivo do Contrato nº 94/2022 entre o Instituto e a Empresa Vaz Trigo;

- ✓ **21.08.2023** - Envio do Ofício n. 4.708/SGH/GAB/SES/2023, notifica a OSS a apresentar em até 10 (dez) dias o Plano de Investimentos de recursos excedentes e a elaborar novo edital para contratação de serviços de laudos de imagem considerando as recomendações da Comissão de Avaliação;
- ✓ **28.08.2023** - Emitida a CI nº 21/2023/AUD/TMM/SES, que trata da análise das justificativas sobre a manifestação da OSS contidas no Ofício nº 432/2023/HRTL/ACQUA-DG, relativamente ao Relatório nº 4.028/2023 (assistencial) do 1º quadrimestre 2023;
- ✓ **31.08.2023** - Recebimento do Ofício nº 480/2023/HRTL/ACQUA-DG, que que solicita dilação de prazo em 15 dias para a apresentação do Plano de Investimentos de recursos excedentes e a elaborar novo edital para serviços de laudos de imagem;
- ✓ **05.09.2023** - Emitida a CI nº 10/2023/SFCG/CECAA/SES, que trata das considerações do Setor de Avaliação Econômico-Financeira sobre a manifestação da OSS frente ao Relatório nº 4.037/2023, relativamente ao 1º quadrimestre 2023;
- ✓ **11.09.2023** - Envio do Ofício n. 5.136/SGH/GAB/SES/2023, reporta ao Ofício nº 480/2023/HRTL/ACQUA-DG, concedendo dilação de prazo de 15 (quinze) dias para apresentação de 1) Plano de investimentos; 2) elaboração de novo edital para contratação e serviços de laudos imagem, destacando que o prazo finda em 15 de setembro;
- ✓ **13.09.2023** - Recebimento do Ofício nº 500/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata de pactuação de metas;
- ✓ **13.09.2023** - Recebimento do Ofício nº 501/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata da reapresentação do Plano de Investimentos;
- ✓ **13.09.2023** - Recebimento do Ofício nº 503/2023/HRTL/ACQUA-DG, que trata da exigência de realização de novo processo seletivo para contratação de empresa de serviços de laudos médicos, que em resumo informa que cumpriu as determinações do Parecer nº 692/2022/CECAA-DGCSUS-SES-MS, com contratação da empresa IMEDTL em novo processo seletivo;
- ✓ **20.09.2023** - Envio do Ofício n. 5.332/CECAA/GAB/SES/2023 em resposta ao Ofício nº 58/2023-ACQUA que alega desconhecimento dos motivos de glosas/retenções no valor de R\$ 9.655.481,52. No documento há planilha detalhada acerca dos valores retidos;

- ✓ **09.10.2023** - Envio do Ofício n. 5.698/CECAA/GAB/SES/2023 encaminhando a Ata da 4ª Reunião da Comissão de Avaliação do CG nº 01/2022 realizada em 14/09/2023, que trata das avaliações assistencial e econômico-financeira referentes ao 1º quadrimestre de 2023. Ao fim deliberou-se pela manutenção de descontos por não atingimento de metas, sugestão para que sejam revistas as metas de produção, recomendação de alteração contratual visando evitar terceirização dos serviços médicos, solicitar ao Hospital justificativa para as devoluções de TEDs, solicitar atualização de dados de contas e pagar e ações judiciais. As contas do 1º quadrimestre de 2023 foram reprovadas pela comissão por prática de ato antieconômico pela OSS. Concede 15 dias para manifestação sobre o seu conteúdo se interesse;
- ✓ **16.10.2023** - Envio do Ofício n. 5.780/CECAA/GAB/SES/2023 em resposta ao Ofício n. 508/2023/HRTL/ACQUA-DG informando que a diferença do repasse menor no valor de R\$ 778.980,28 diz respeito ao desconto previsto frente ao não cumprimento de metas de produção, qualidade e desempenho no 1º quadrimestre de 2023 estabelecidos no CG;
- ✓ **19.10.2023** - Envio do Ofício n. 5.846/CECAA/GAB/SES/2023 encaminha o Relatório Informativo n. 4.075/2023 sobre a Prestação de contas dos Serviços Médicos de setembro de 2022 a abril de 2023, concedendo 15 dias para manifestação sobre o seu conteúdo se interesse;
- ✓ **23.10.2023** - Recebimento do Ofício nº 559/2023/HRTL/ACQUA-DG, que solicita dilação de prazo de 15 (quinze) dias para envio de resposta ao Ofício n. 5.698/CECAA/GAB/SES/2023, tendo em vista o feriado de 11 e 12 de outubro de 2023;
- ✓ **30.10.2023** - Recebimento do Ofício nº 564/2023/HRTL/ACQUA-DG, em resposta ao Ofício n. 5.846/CECAA/GAB/SES/2023, com manifestações a respeito do RI 4.075/2023;
- ✓ **04.11.2023** - Recebimento do Ofício nº 552/2023/HRTL/ACQUA-DG, em resposta ao Ofício n. 5.698/CECAA/GAB/SES/2023, solicitando após apresentar alegações, total reconsideração da reprovação das contas, prazo de 60 dias para apresentação de plano orçamentário e reconsideração da pontuação dos indicadores 4, 7 e 17 das metas qualitativas. Registre-se que a data que consta no citado Ofício nº 552 é 4 de outubro de 2023, mas pela motivação de resposta e data de envio, resta comprovado erro de digitação, considerando-se como correto o mês de novembro.



## 5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Tendo em vista as informações acima elencadas, considerando as diversas solicitações, notificações e determinações (algumas delas não cumpridas ou cumpridas em parte), emanadas pela Secretaria de Estado de Saúde, considerando que em diversas oportunidades foi oferecido ao Instituto ACQUA o direito ao contraditório e ampla defesa, é possível condensar, na forma do quadro 1 abaixo, os desdobramentos principais das deliberações da Comissão de Avaliação do Contrato de Gestão 01/2022, ao longo dos quadrimestres analisados:

**Quadro 1:** Principais documentos relativos à Avaliação do *CONTRATO DE GESTÃO nº 01/2022* por quadrimestre:

	RELATÓRIOS INFORMATIVOS	MANIFESTAÇÃO ACQUA	CONSIDERAÇÕES DOS SETORES	Deliberações da Comissão de Avaliação: ATAS das REUNIÕES
<b>AValiação DO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2022</b>	Relatórios Informativos: 3.862/2022 (Assistencial); 3.859/2022 (Econômico-financeiro)	Of. 239/2022/ACQUA-DG (Assistencial); Of. 240/2022/ACQUA-DG (Econômico-financeiro)	CI 03/2023/SACG/CECAA/SES (Assistencial); CI 02/2023/SFCG/CECAA/SES (Econômico-financeiro)	<b>1ª REUNIÃO</b> da Comissão de Avaliação: Considera <b>irregulares</b> os pagamentos por serviços médicos; <b>2ª REUNIÃO</b> da Comissão de Avaliação: <b>APROVA C/ RESSALVAS</b> a prestação de contas do 2º Quadrimestre de 2022
<b>AValiação DO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2022</b>	Relatórios Informativos: 3.960/2023 (Assistencial); 3.948/2023 (Econômico-financeiro)	Of. 227/2023/ACQUA-DG (Assistencial) e Of. 32-2023/ACQUA (Econômico-financeiro)	CI 06/2023/SACG/CECAA/SES (Assistencial); CI 06/2023/SFCG/CECAA/SES (Econômico-financeiro)	<b>3ª REUNIÃO</b> da Comissão de Avaliação: Manutenção do desconto e <b>APROVA C/ RESSALVAS</b> a prestação de contas do 3º Quadrimestre de 2022
<b>AValiação DO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2023</b>	Relatórios Informativos: 4.028/2023 (Assistencial); 4.037/2023 - (Econômico-financeiro)	Of. 432/2023/ACQUA-DG (Assistencial); Of. 451-2023/ACQUA (Econômico-financeiro)	CI 21/2023/AUD/TMM/SES (Assistencial); CI 10/2023/SFCG/CECAA/SES (Econômico-financeiro)	<b>4ª REUNIÃO</b> da Comissão de Avaliação: <b>REPROVA</b> a prestação de contas do 1º Quadrimestre de 2023

Fonte: Documentos, Ofícios, Notificações e Relatórios da SES/MS, GCCG e Instituto ACQUA.

Desta forma, encaminhe-se o presente relatório à Superintendência de Gestão Hospitalar, conforme previamente solicitado, para análise e providências que julgar necessárias.

Campo Grande - MS, 10 de novembro de 2023.

  
**Andrei Valu Benevides**  
Auditor de Serviços de Saúde

  
**Luiz Octavio de Souza e Monteiro de Mello**  
Auditor de Serviços de Saúde

  
**Taiana Manvailier de Menezes**  
Auditora de Serviços de Saúde