

Auditoria – Instrumento de Gestão

Sistema de Auditoria Assistencial - MG

Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais



Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

HISTÓRICO

- **SNA** : instituído pela Lei N°. 8.689/93 e regulamentado pelo Decreto Federal N°. 1.651/95, constituído pelo componentes municipais, estaduais e federais.
- Competências do SNA: avaliação técnico-científica, financeira e patrimonial do SUS.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

HISTÓRICO

- **SAA/SES-MG** : criado pelo Decreto Estadual N°. 36.629/94 e regulamentado pela Resolução SES N°. 2.906/2011;
- Decreto Estadual N°. 45.038/09 : organização da SES/MG, institui a Gerência de Auditoria Assistencial;
- Decreto Estadual N°. 45.015/09 : assegura ao servidor designado para o exercício na função de autoridade sanitária em auditoria assistencial as prerrogativas e atribuições para o exercício das atividades no âmbito do SUS.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

CONCEITO

“auditoria assistencial é o conjunto de ações que visam ao controle prévio, concomitante e subsequente da legalidade e regularidade dos atos técnico-operacionais, bem como à análise e à avaliação dos procedimentos e resultados das ações e dos serviços de saúde realizados no SUS no âmbito do Estado”

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

MISSÃO

Exercer ações integradas de auditoria do Sistema Único de Saúde no Estado de Minas Gerais, utilizando o potencial humano e tecnológico para atender as demandas da sociedade, tendo como principal foco o cidadão.

VISÃO

Ser um serviço de auditoria de excelência e referência no âmbito do Sistema Nacional de Auditoria.

VALORES

Ética, Legalidade, Imparcialidade, Transparência, Integridade, Compromisso, Cooperação, Qualidade.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Lei nº 20.364/2012 – Prêmio por Desempenho de Metas.

- Formação permanente, auditores monitorados e avaliados.

Pontos principais:

- Para definição da pontuação correspondente à avaliação específica de desempenho dos Auditores Assistenciais serão considerados os seguintes critérios:
- a avaliação terá parte individual e parte de equipe, a primeira correspondendo a 60% (sessenta por cento) dos pontos, e a segunda, a 40% (quarenta por cento);

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

COMPOSIÇÃO DO SAA/SES-MG

- I. Diretoria de Auditoria Assistencial: compreende os Núcleos Internos.
- II. Núcleos Macrorregionais de Auditoria Assistencial – NMAA;
- III. Junta de Recursos.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Implicações das Ações de Auditorias

- Atua como uma ferramenta de gestão → processo de retroalimentação do planejamento, avaliação e controle das ações desenvolvidas no município;
- Visa otimizar/diminuir os custos e repassar informações à gestão;

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Implicações das Ações de Auditorias

- É uma ferramenta para o aprimoramento do Sistema → propicia subsídios para a tomada de decisões e o controle social;
- Tem como objetivo principal *“a qualidade das ações de serviços prestados no campo da saúde”*.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Implicações das Ações de Auditorias

- Se preocupa com a qualidade, a segurança e a humanidade das prestações de saúde;
- Promove o andamento adequado e harmonioso dos serviços de saúde;

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Implicações das Ações de Auditorias

- Segue os trâmites do processo administrativo → garantia do direito ao contraditório e ampla defesa do auditado;

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Fases do Processo de Auditoria

- Relatório Preliminar → Ofício de Notificação (proposições de medidas cautelares, medidas corretivas e/ou penalidades a que o auditado esteja sujeito);
- Apresentação de defesa → prazo de 30 dias corridos;
- Relatório Final → Ofício de Aplicação de medida corretiva e/ou penalidade;
- Interposição de Recurso escrito ao Secretário de Estado de Saúde → prazo de 30 dias corridos;

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Fases do Processo de Auditoria

- Recurso à Junta de Recursos → Parecer;
- Confirmação ou cancelamento das medidas corretivas e/ou penalidades;
- Encaminhamentos Finais;
- Arquivamento do processo.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Particularidades da Auditoria Financeira

- Atua nas auditorias de gestão e de serviços de saúde;
- Busca exercer o controle preventivo e corretivo sobre a legalidade e a propriedade dos gastos e atividades;
- Busca assegurar a eficácia dos controles interno e externo e a regularidade do funcionamento do SUS;
- São freqüentes em demandas dos órgãos de controle externos tais como Ministério Público, Controladoria Geral da União e Tribunal de Contas.

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Instrumentos avaliados em uma ação de auditoria para auxiliar a gestão.

- Qualidade dos Instrumentos de Gestão: Plano Municipal de Saúde, Programação Anual em Saúde e Relatório Anual de Gestão.

Verificar:

- a qualidade da assistência aos usuários;
- os contratos assistenciais firmados;
- o planejamento e programação assistencial;
- a devida aplicação dos recursos financeiros;

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

- o orçamento do fundo municipal de saúde deve ser compatível com o plano de aplicação e plano municipal de saúde;
- a aplicação dos recursos nas ações e serviços previstos nos Planos Municipais de Saúde; e em despesas e atividades da Secretaria Municipal de Saúde, para que seja cumprido o percentual exigido pela EC 29;
- a elaboração do Plano de Aplicação dos Recursos;

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

- Identificar no Fundo de saúde as receitas de transferências provenientes da esfera federal e estadual;
 - OBS: Recursos do PAB poderão ser utilizados em todas as despesas de custeio e capital relacionadas entre as responsabilidades definidas para a Gestão da Atenção Básica e coerentes com as diretrizes do Plano Municipal de Saúde;
- O Secretário Municipal de Saúde deve ser o ordenador de despesa;

“Desejo que você

Não tenha medo da vida, tenha medo de não vivê-la.

Não há céu sem tempestades, nem caminhos sem acidentes.

Só é digno do pódio quem usa as derrotas para alcançá-lo.

Só é digno da sabedoria quem usa as lágrimas para irrigá-la.

Os frágeis usam a força; os fortes, a inteligência.

Seja um sonhador, mas una seus sonhos com disciplina,

Pois sonhos sem disciplina produzem pessoas frustradas.

Seja um debatedor de idéias. Lute pelo que você ama.”

[Augusto Cury](#)

Sistema de Auditoria Assistencial da SES-MG

Diretoria de Auditoria Assistencial:

Regiane Magalhães Silva

Tel.: 31 3915-9984

e-mail: regiane.magalhaes@saude.mg.gov.br

Obrigada!