



DESPACHO REFERENTE À AUDITORIA DE CONFORMIDADE – RELATÓRIO CONCLUSIVO

Judicialização dos serviços de saúde em Mato Grosso – Cirurgias

Processo:	315915/2017
Relator:	Conselheira Jaqueline Maria Jacobsen Marques
Objeto:	Avaliar a legalidade, legitimidade e economicidade das ações judiciais nº 45599-65.2014.811.0041; 2893-37.2014.811.0051; nº 10799-89.2014.811.0015; nº 8688-66.2014.811.0037; 3377-81.2014.811.0009 e 6715-45.2014.811.0015, submetidas a e sob a responsabilidade da SES/MT
Interessados:	Secretaria de Estado de Saúde – SES/MT Controladoria Geral do Estado de Mato Grosso – CGE/MT Procuradoria-Geral do Estado de Mato Grosso – PGE/MT Defensoria Pública do Estado de Mato Grosso – DPE/MT Ministério Público do Estado de Mato Grosso – MPE/MT Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso – TJ/MT
Jurisdicionados avaliados:	Secretaria de Estado de Saúde – SES/MT Hospital São Mateus Equipe Médica do Hospital São Mateus

Excelentíssimo Conselheiro Relator,

1. Considerando a finalização da auditoria especial de conformidade na judicialização dos serviços de saúde em Mato Grosso, encaminham-se os autos análise e julgamento.

2. Importante destacar que o trabalho desenvolvido é pioneiro entre os tribunais de contas do Brasil. Dentre as principais finalidades da auditoria, destacam-se: a redução do elevado crescimento da judicialização da saúde em Mato Grosso e a obtenção de critérios adequados para execução e pagamento dos serviços de saúde judicializados.

3. A auditoria foi realizada a partir de solicitação do Ministério Público de Mato Grosso – MPE/MT referente ao Inquérito Civil nº 034/20151 e considerando os riscos, materialidade e relevância avaliados pelo TCE/MT por meios dos levantamentos sob protocolo nº 43877/2014, 119490/2015 e 251240/2015.

4. Para atingir ao objetivo de avaliar a legalidade, legitimidade e economicidade do cumprimento das ações judiciais relacionados à saúde de 2014 e 2016, foi realizado levantamento inicial dos processos judiciais com valores iguais ou superiores a R\$ 100.000,00.

5. Após, definiu-se, como amostra, a avaliação de contas hospitalares e extra hospitalares de 28 processos judiciais: 14 cirurgias na área de neurologia; 10 cirurgias na área de cardiologia, incluindo três referentes ao Tratamento Fora de Domicílio – TFD; duas



cirurgias na área de ortopedia; e dois serviços de saúde na modalidade *Home Care*, conforme demonstrado na Tabela 1.

Tabela 1 – Relação de Processos da auditoria na judicialização de saúde em Mato Grosso			
Nº Protocolo TCE/MT	Hospital / Instituição	Modalidade de serviços de saúde	Nº de processos/prontuários
1) 57.576/2017	Hospital Pequeno Príncipe	Judicialização referente à TFD	3
2) 345.326/2017	Hospital Femina	Judicialização de cirurgias	13
3) 315.915/2017	Hospital São Mateus	Judicialização de cirurgias	6
4) 329.525/2017	Hospital Santa Rosa	Judicialização de cirurgias	1
5) 329.665/2017	Hospital Sotrauma	Judicialização de cirurgias	1
6) 329.673/2017	Hospital Santo Antônio	Judicialização de cirurgias	2
7) 329.690/2017	Carmed <i>Home Care</i>	Judicialização referente a <i>Home Care</i>	1
8) 345.059/2017	Help <i>Home Care</i>	Judicialização referente a <i>Home Care</i>	1
Total			28

Fonte: Equipe de auditoria.

6. Com o intuito de preservar o sigilo dos prontuários médicos dos pacientes e obter clareza e objetividade nas análises da auditoria, foram realizados relatórios individualizados por tipos/modalidades e prestadores de serviços.

7. Neste relatório foram avaliados seis processos judiciais vinculados a procedimentos cirúrgicos realizados no Hospital São Mateus.

8. Como principal achado de auditoria constatou-se que devido a não definição de preços de referência de mercado para realização de procedimentos e serviços de saúde na via judicial e a falhas de controle na avaliação das contas hospitalares imputadas judicialmente à SES/MT, ocorreu o pagamento de despesas em valores superiores aos de mercado, o que levou ao superfaturamento de R\$ 1.473.515,74 nas contas hospitalares dos seis processos judiciais avaliados. Em consequência, o orçamento da SES/MT foi impactado negativamente, reduzindo a oferta de ações e serviços de saúde destinados à coletividade.

9. Além dos superfaturamentos, na avaliação detectou-se: deficiências nos procedimentos de controle da SES/MT para identificar não-conformidades nos processos judiciais vinculados às cirurgias, *Home Care* e TFD; ausência de auditoria médica e de enfermagem (concomitante e a *posteriori*) na prestação de serviços médicos judicializados



em face da SES/MT; e baixa efetividade da SES/MT no atendimento das demandas judiciais de saúde.

10. Diante da situação encontrada, considerando os achados de auditoria, as causas e os impactos identificados e no intuito de mitigar o crescimento da judicialização no estado, propôs-se recomendar à SES/MT a normatização de preços para os procedimentos e serviços de saúde judicializados; a realização de contratualização junto aos prestadores de serviços para atender demandas judiciais e a realização de supervisão e auditoria médica nos processos judiciais relacionados à saúde.

11. Assim, **a partir da conclusão e da proposta de encaminhamento do relatório conclusivo de auditoria, propõe-se:**

a) apreciação pelo Tribunal Pleno, nos termos do art. 189 do Regimento Interno do TCE/MT (Resolução nº 14/2007);

b) estabelecimento de prazo, não superior a 90 dias, para apresentação de plano de ação pelos notificados no processo para implementação das recomendações e determinações prolatadas pelo TCE/MT, com a designação dos responsáveis pela execução das medidas;

1. O Plano de Ação (item b) deverá conter, de forma obrigatória, um cronograma em que serão definidos os **RESPONSÁVEIS, AS ATIVIDADES E OS PRAZOS** para a implementação das deliberações do TCE-MT, advindas do julgamento desse relatório, no sentido de corrigir os problemas identificados durante a auditoria, conforme estrutura exemplificativa do quadro seguinte:

Deliberação	Ação a ser implementada	Etapas	Responsável	Atividades	Data de		Produtos
					Início	Fim	
Citar os itens, subitens ou parte dos itens.	Indicar as medidas que serão tomadas a fim de dar cumprimento à deliberação.	Indicar cada uma das etapas (partes) em que a ação será subdividida para sua implementação.	Indicar a pessoa ou o setor responsável pela implementação das etapas.	Indicar cada uma das atividades que serão realizadas para implementação das etapas.	Informar a data de início e de fim da realização da etapa.		Indicar os produtos esperados de cada etapa.



COMENTÁRIOS DO GESTOR – Registrar eventuais obstáculos ou dificuldades já vislumbrados para a implementação das ações e ainda outras considerações que julgar importante.

c) realização de monitoramento pela equipe técnica dos resultados alcançados decorrentes da adoção das deliberações do TCE/MT, no prazo de 24 a 36 meses após sua publicação;

d) envio de cópia deste relatório a todos os notificados e responsabilizados no processo;

e) imputação de condenação ao ressarcimento de valores aos cofres públicos (Fundo Estadual de Saúde de Mato Grosso), sem prejuízo da aplicação da penalidade prevista no art. 75, inciso II, da Lei Complementar 269/2007 (Lei Orgânica do TCE-MT) c/c art. 287, da Resolução Normativa 14/2007 (Regimento Interno do TCE-MT), conforme especificação dos responsáveis a seguir:

Irregularidade: JB 02. Despesa Grave. Pagamento de despesas referente a bens e serviços em valores superiores ao praticado no mercado e/ou superiores ao contratado – superfaturamento (art. 37, caput, da Constituição Federal; art. 66, da Lei nº 8.666/1993).

Achado 01: o Hospital São Mateus e a equipe médica da instituição exigiram, do Estado de Mato Grosso via bloqueio, pelo atendimento do paciente N.C.L., processo judicial nº 45599-65.2014.8.11.0041, o montante de R\$ 305.152,74, por cobranças indevidas ou acima do valor de mercado.

Responsáveis pelo Achado 01:

1) A empresa Neurocor (equipe médica cirúrgica) é responsável exclusiva por R\$ 32.134,31 (284 UPF/MT) e responsável solidária por R\$ 76.432,84 (675 UPF/MT), juntamente com o Hospital São Mateus; e

2) O Hospital São Mateus é responsável exclusivo por R\$ 196.585,59 (1.738 UPF/MT) e responsável solidário por R\$ 76.432,84 (675 UPF/MT), juntamente com a equipe médica da empresa Neurocor, formada pelos seguintes profissionais: Dr. Luciano R. França; Dr. Jony S. Ramos (espólio); Dr. Viviane Y. Fernandes, conforme explicitado nas Tabelas 15 e 16.



Achado 02: O Hospital São Mateus e a equipe médica exigiram, do Estado de Mato Grosso via bloqueio, pelo atendimento do paciente A.P.C., processo judicial nº 10799-89.2014.811.0015, o montante de R\$ 246.588,49, por cobranças indevidas ou acima do valor de mercado.

Responsáveis pelo Achado 02:

1) A empresa Eccor (equipe médica cirúrgica vascular) é responsável exclusiva por R\$ 60.000,00 (480 UPF/MT) e responsável solidária por R\$ 10.523,82 (84 UPF/MT), juntamente com o Hospital São Mateus;

2) O Hospital São Mateus é responsável exclusivo por R\$ 176.064,67 (1.409 UPF/MT) e responsável solidário pelo montante de R\$ 10.523,82 (84 UPF/MT), juntamente com a equipe médica da empresa Eccor, formada pelos seguintes profissionais: Dr. Paulo Ruiz Lúcio de Lima; Dr. Marcelo Borges; Dr. Gibran Roder Feguri; Dr. Helton Carlos (perfusionista); Dr. José Márcio (anestesista); Dra. Gláucia (anestesista); Dr. Júlio Cesar Ratto; Dr. Franco Araújo; Dra. Keyla Medeiros Maia; e, Dra. Milena Ruvieri, conforme explicitado nas Tabelas 30 e 31.

Achado 03: O Hospital São Mateus e a equipe médica exigiram, do Estado de Mato Grosso via bloqueio, pelo atendimento do paciente I.N.P., processo judicial nº 2893-37.2014.811.0051, o montante de R\$ 329.107,13, por cobranças indevidas ou acima do valor de mercado.

Responsáveis pelo Achado 03:

1) A equipe médica é responsável solidária por R\$ 36.040,45 (336 UPF/MT), juntamente com o Hospital São Mateus;

2) O Hospital São Mateus é responsável exclusivo por R\$ 293.066,68 (2.738 UPF/MT) e responsável solidário pelo montante de R\$ 36.040,45 (336 UPF/MT), juntamente com a equipe médica, formada pelos seguintes profissionais: Dr. Giovani Mendes, Dr. Marconi Alves Rosa e Dra. Viviane Y. Fernandes, conforme explicitado nas Tabelas 45 e 46.

Achado 04: O Hospital São Mateus e a equipe médica da instituição exigiram, do Estado de Mato Grosso via bloqueio, pelo atendimento da paciente J.B.O., processo judicial nº 8688-66.2014.811.0037, o montante de R\$ 286.684,59, por cobranças indevidas ou acima do valor de mercado.



Responsáveis pelo Achado 04:

1) O Hospital São Mateus é responsável exclusivo pelo montante de R\$ 188.166,42 (1664 UPF/MT) e responsável solidário juntamente com a equipe médica da instituição por R\$ 98.518,17 (871 UPF/MT); e

2) A Equipe médica do Hospital São Mateus formada pelos seguintes profissionais: Dr. Marconi A. Rosa, Dr. Giovani Mendes, Dra. Virgínia Guimarães, Dra. Letícia Guimarães, todos responsáveis solidários com o Hospital São Mateus pelo montante de R\$ 98.518,17 (871 UPF/MT), conforme explicitado nas Tabelas 58 e 59.

Achado 05: O Hospital São Mateus e a equipe médica da empresa Eccor exigiram, do Estado de Mato Grosso via bloqueio, pelo atendimento do paciente J.P.C., processo judicial nº 3377-81.2014.811.0009, o montante de R\$ 184.277,17, por cobranças indevidas ou acima do valor de mercado.

Responsáveis pelo Achado 05:

1) A empresa ECCOR (equipe médica cirúrgica vascular) é responsável exclusivo pelo montante de R\$ 50.000,00 (440 UPF/MT) e responsável solidário, juntamente com o Hospital São Mateus, por outros R\$ 99.123,25 (873 UPF/MT); e

2) O Hospital São Mateus é responsável exclusivo pelo prejuízo de R\$ 35.153,92 (309 UPF MT) e responsável solidário pelo montante de R\$ 99.123,25 (873 UPF/MT), juntamente com a equipe médica da empresa Eccor, formada pelos seguintes profissionais: Dr. Paulo Ruiz Lúcio de Lima; Dr. Marcelo Borges; Dr. Gibran Roder Feguri; Sedare Anestesiologia; Soraya Byana Rezende; Tatiana Forte Oliveira; Paula Maciel Santos; Alarico Haikel Neto e Valdiro José Cardoso, conforme explicitado na Tabela 74 e 75.

Achado 06: O Hospital São Mateus, e a equipe médica exigiram, do Estado de Mato Grosso via bloqueio, pelo atendimento da paciente E.S.P., processo judicial nº 6715-45.2014.811.0015, montante de R\$ 121.705,62, por cobranças indevidas ou acima do valor de mercado.

Responsáveis pelo Achado 06:

1) Empresa Eccor responsável exclusiva por R\$ 75.000,00 (649 UPF/MT) e responsável solidária com o Hospital São Mateus por R\$ 1.935,36 (16 UPF/MT);

2) Hospital São Mateus responsável exclusivo por R\$ 44.770,26 (387 UPF/MT) e responsável solidário por R\$ 1.935,36 (16 UPF/MT) com equipe médica da empresa Eccor, formada pelos seguintes profissionais: Dr. Paulo Ruiz, Dr. Gibran, Dr. Helton Carlos e Dra.



Glaucia, conforme explicitado nas Tabelas 88 e 89.

2. Propõe-se, ainda, a notificação da **Controladoria Geral do Estado, da Auditoria Geral do SUS, da Secretaria de Estado de Saúde de Mato Grosso, da Procuradoria-Geral do Estado de Mato Grosso, da Defensoria Pública do Estado, da Ministério Público do Estado e do Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso** acerca das determinações e recomendações propostas, em obediência ao contraditório e ampla defesa e nos termos do art. 256, § 1º, do Regimento Interno do TCE-MT (os dados dos gestores estão contidos no Apêndice 5 deste relatório).

3. Motivado pela insuficiência de auditorias nos processos judicializados submetidos a procedimentos cirúrgicos, pelo alto índice de superfaturamento encontrado (todos os processos avaliados apresentaram superfaturamento), pelos prejuízos sofridos pelo cofres públicos estaduais (**R\$ 1.473.515,74 somente nesses seis processos judiciais analisados**) e pela carência de recursos em que se encontra a SES/MT, propõe-se ao Conselheiro Relator que **determine**, em prazo razoável, à **Controladoria Geral do Estado e à Auditoria Geral do SUS**, com base no §3º, art. 5º, da Lei Complementar Estadual nº 550/2014, a realização de novas auditorias, prévias, concomitantes e *a posteriori*, nos processos judicializados no Estado e atendidos no Hospital São Mateus, com base nos critérios de relevância, risco e materialidade.

4. Por fim, apresenta-se as recomendações de melhoria para a Secretaria de Estado de Saúde de Mato Grosso, Procuradoria-Geral do Estado de Mato Grosso, Defensoria Pública do Estado, Ministério Público do Estado e Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso.

5. Recomenda-se à **Secretaria de Estado de Saúde de Mato Grosso** que:

a) normatize os preços que serão adotados para os procedimentos e serviços de saúde demandados judicialmente, seguindo os preços praticados pelas instituições oficiais e de referência em saúde;

b) realize credenciamento e contratualização junto aos prestadores de serviços para atender demandas judiciais de saúde relacionadas a procedimentos cirúrgicos;

c) implemente mecanismos e procedimentos de controle a fim de atender, tempestivamente, as ordens judiciais dos processos vinculados às cirurgias ajuizados em face do Estado de Mato Grosso, conforme determina a Portaria SAS/MS nº 55/99, CIB MT nº 005/05 e Portarias GBSES nº 55/15 e nº 230/2016; e



d) realize periodicamente, sob a subordinação técnica da Controladoria Geral de Mato Grosso, a supervisão e auditoria médica e de enfermagem para avaliar as despesas dos processos judiciais de saúde quanto aos aspectos da legalidade, legitimidade e economicidade, conforme determina o art. 5, § 3º da Lei Complementar MT nº 550/14 e as Portarias GBSSES/MT nº 55/15 e nº 230/2016.

6. Recomenda-se à **Procuradoria-Geral do Estado de Mato Grosso** que:

a) implemente ações e procedimentos para aumentar a interlocução com a SES/MT e CGE/MT, a fim de que a defesa do pleito judicial passe a englobar aspectos jurídicos e técnicos específicos de cada processo judicial, relacionados à regulação assistencial, pertinência e preço dos procedimentos e serviços.

7. Recomenda-se à **Defensoria Pública do Estado**, ao **Ministério Público do Estado** e ao **Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso** que:

a) solicite, ao autor da ação, a comprovação da negativa do atendimento na via administrativa (SUS), conforme recomendação do art. 1º, § 1º, do Ato de Provimento nº 02/15, da Corregedoria Geral de Justiça de Mato Grosso;

b) solicite, aos atores envolvidos, o cumprimento dos estágios de execução da despesa pública (empenho, liquidação e pagamento), referente aos pagamentos dos bloqueios judiciais dos processos relacionados à saúde, conforme determina o art. 63, §§ 1º e 2º, da Lei nº 4.320/64 e art. 73, inciso I, da Lei nº 8.666/93; e

c) encaminhe os processos para reexame necessários, duplo grau de jurisdição, nas hipóteses cabíveis, conforme determina o art. 496 do Código de Processo Civil.

12. Por fim, destaca-se que para obtenção de uma visão global dos trabalhos, foi elaborado relatório consolidado abrangendo os oito relatórios referentes à auditoria na judicialização dos serviços de saúde em Mato Grosso. Tal relatório, foi inserido, via Sistema ControlIP, nos oito processos identificados na Tabela 1.

É a informação.



Secretaria de Controle Externo de Saúde e Meio Ambiente do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, em Cuiabá, 07 de novembro de 2018.

Assinatura digital

Bruno de Paula Santos Bezerra

Supervisor de Auditoria

Auditor Público Externo

De acordo.

Assinatura digital

Lidiane Anjos Bortoluzzi

Secretária de Controle Externo de Saúde e
Meio Ambiente

Auditora Pública Externa