



Prefeitura Municipal de Americana Estado de São Paulo  
Unidade de Avaliação e Auditoria  
Secretaria de Saúde

## **Unidade de Avaliação e Auditoria**

Relatório de Visita Técnica

**Auditoria nº 09**

**Ano 2020**

19 de Novembro de 2020

**Estabelecimento: Serviço Espírita de Assistência e Recuperação de  
Americana “Hospital Psiquiátrico SEARA”**



## I. SUMÁRIO

I.	SUMÁRIO .....	2
II.	DADOS BÁSICOS .....	3
III.	IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES .....	3
IV.	IDENTIFICAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA.....	3
V.	METODOLOGIA .....	4
VI.	INTRODUÇÃO .....	5
VII.	RELATÓRIO GERAL .....	5
VIII.	RECURSOS FINANCEIROS .....	6
IX.	RECURSOS HUMANOS .....	10
X.	ESTRUTURA FÍSICA .....	11
XI.	RECURSOS MATERIAIS .....	11
XII.	FLUXO OPERACIONAL FRENTE À PANDEMIA .....	12
XIII.	COMPARATIVO PLANO DE TRABALHO X PRESTAÇÃO DE CONTAS.....	13
XIV.	CONCLUSÃO .....	14
XV.	ANEXOS .....	16
	ANEXO 1 - Encaminhamentos .....	16



## II. DADOS BÁSICOS

**Finalidade:** Verificar os itens apresentados pelo Hospital SEARA na prestação de contas relacionada à aplicação dos recursos recebidos através da Lei Federal nº 13.995 de 05 de Maio de 2020, onde o mesmo recebeu a importância de R\$ 825.697,38 (oitocentos e vinte e cinco mil seiscientos e noventa e sete reais e trinta e oito centavos), observando se o RH, os materiais, a reforma e os equipamentos adquiridos encontram-se disponíveis conforme elencado na relação apresentada.

**Unidade Visitada:** Hospital Psiquiátrico SEARA

**CPF/CNPJ:** 43.266.220/0001-74

**CNES:** 2081733

**Município:** Americana

**Demandante:** Unidade de Avaliação e Auditoria

### Fases:

Tipo	Início	Término
Analítica	10/11/2020	17/11/2020
Execução In loco	19/11/2020	19/11/2020
Relatório	19/11/2020	27/11/2020

## III. IDENTIFICAÇÃO DOS DIRIGENTES

**José Getúlio Thuler** - Presidente

## IV. IDENTIFICAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA

**Andre Luiz da Silva Mello** - Médico Auditor

**Fernando Henrique Trevelato** – Coordenador da Auditoria

**Nilva Zanini** – Enfermeira



## V. METODOLOGIA

### Na fase analítica:

- Lei Federal nº 13.995 de 05 de Maio de 2020 que dispõe sobre a prestação de auxílio financeiro pela União às santas casas e hospitais filantrópicos, sem fins lucrativos, que participam de forma complementar do Sistema Único de Saúde (SUS), no exercício de 2020, com o objetivo de permitir-lhes atuar de forma coordenada no combate à pandemia da Covid-19.
- Portaria Federal 1.393 de 2020 que Dispõe sobre o auxílio financeiro emergencial às santas casas e aos hospitais filantrópicos sem fins lucrativos, que participam de forma complementar do Sistema Único de Saúde (SUS), no exercício de 2020, com o objetivo de permitir-lhes atuar de forma coordenada no controle do avanço da pandemia da Covid-19.
- Nono aditamento do contrato entre prestador e Prefeitura, o qual trata da inclusão dos valores estipulados pela portaria acima;
- Ofício nº 69/2020 solicitando a prestação de contas dos recursos;
- Plano de Trabalho Elaborado pelo Hospital para utilização dos recursos financeiros;
- Demonstrativo Integral das receitas e despesas fornecidos pelo Hospital SEARA, acompanhadas de notas fiscais, holerites, comprovantes dos respectivos pagamentos e movimentação bancária e;
- Protocolos com as rotinas adotadas pelo Hospital perante à pandemia do COVID-19.

### Na fase in loco:

- Recebimento e análise da documentação solicitada;
- Demonstrativo dos pacientes e funcionários que realizaram os testes rápidos;
- Informações prestadas pela equipe da unidade.
- Visita às dependências do estabelecimento, com foco nos setores de enfermagem, farmácia, estoque e sala de emergência para constatação dos recursos gastos relacionando-os com os recursos e bens adquiridos.



- Verificação do fluxo adotado, da estrutura física, dos recursos materiais, equipamentos adquiridos e dos recursos humanos contratados de forma excedente frente à pandemia.

## **VI. INTRODUÇÃO**

A Unidade de Avaliação e Auditoria esteve presente em visita técnica nas dependências do Hospital SEARA no dia 19 de Novembro de 2020. Após nossa apresentação e identificação, fomos recebidos pela equipe do departamento financeiro, Sr. José Ribeiro Pires Filho e Sra. Sandra Regina Granelli; e também pela enfermeira Sra. Cassiana Aparecida Silvani Almeida, que nos acompanharam na visita e forneceram as informações solicitadas.

Antecipadamente solicitamos a apresentação da prestação de contas das verbas federais recebidas quanto à destinação dos recursos do auxílio emergencial utilizado até o presente momento pelo prestador e a programação de utilização da verba, mediante ao combate do Coronavírus.

## **VII. RELATÓRIO GERAL**

O Hospital foi contemplado pela Lei Federal nº 13.995/2020 que disponibilizou auxílio financeiro emergencial às santas casas e aos hospitais filantrópicos sem fins lucrativos, que participam de forma complementar do Sistema Único de Saúde (SUS), no exercício de 2020, com o objetivo de permitir-lhes atuar de forma coordenada no controle do avanço da pandemia da COVID-19 onde o Hospital SEARA de Americana é integrante da mesma.

O Art. 5º da Portaria Federal nº 1.393/2020 trata da integralidade dos recursos transferidos às entidades beneficiadas, informando que sua aplicação obrigatoriamente, deve ser feita na aquisição de: medicamentos, suprimentos, insumos e produtos hospitalares para o atendimento adequado à população, na aquisição de equipamentos e na realização de pequenas reformas e adaptações físicas para aumento da oferta de



leitos de terapia intensiva, bem como no respaldo ao aumento de gastos que as entidades terão com a definição de protocolos assistenciais específicos para enfrentar a Pandemia da Covid-19 e, ainda, com a contratação e o pagamento dos profissionais de saúde necessários para atender à demanda adicional.

Considerando que o Hospital SEARA possui contrato com esta Secretaria e o mesmo tem como objeto a prestação dos serviços de internação e reabilitação de pacientes com transtornos psiquiátricos e pacientes dependentes químicos (álcool e drogas) foi providenciado o aditamento contratual que integrou o contrato inicial para autorizar o repasse financeiro complementar ao prestador.

Diante do aditamento, o Hospital apresentou o “Plano de Trabalho” explicitando a aplicação dos recursos financeiros à Secretaria de Saúde onde a equipe de auditoria, junto aos demais setores da Secretaria de Saúde como Administração e Atenção Básica avaliaram o mesmo, onde após análise o Hospital aplicou na aquisição de recursos materiais, reforma de pequeno porte e contratação de RH.

O Hospital prestou conta dos valores gastos até o presente momento, onde encaminhamos detalhamento da análise neste relatório e em anexo a prestação de contas detalhada elaborada pelo Hospital, com as notas fiscais, holerites, movimentação no extrato bancário, comprovantes de pagamento e outros documentos para análise.

## **VIII. RECURSOS FINANCEIROS**

Os repasses financeiros recebidos pelo Hospital SEARA, se dão da seguinte forma: 1ª Parcela de R\$ 176.256,29 (cento e setenta e seis mil duzentos e cinquenta e seis reais e vinte e nove centavos) e 2ª Parcela de R\$ 649.441,09 (seiscentos e quarenta e nove mil quatrocentos e quarenta e um reais e nove centavos), totalizando um montante de R\$ 825.698,38 (oitocentos e vinte e cinco mil seiscentos e noventa e oito reais e trinta e oito centavos).

Conforme preconizado pela portaria, o Hospital utilizou a verba para compra de EPI's, testes rápidos para COVID-19, contratação de recursos humanos adicional, reforma da sala de emergência/isolamento, aquisição de materiais e equipamentos



como camas, respirador, ambu e outros aparelhos necessários para atendimento da nova demanda.

O Hospital apresentou a prestação de contas, em 02 (duas) remessas até o presente momento, sendo a primeira no valor total de R\$ 343.090,23 (trezentos e quarenta e três mil e noventa reais e vinte e três centavos) e a segunda no valor total de R\$ 79.054,85 (setenta e nove mil cinqüenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos), restando o montante de R\$ 403.552,30 (quatrocentos e três mil quinhentos e cinqüenta e dois reais e trinta centavos) de recursos ainda à serem utilizados.

Abaixo encaminhamos detalhamento das despesas:

- 1ª remessa:

<b>RECURSOS HUMANOS</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$951,71
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$924,10
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$640,11
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$640,11
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$1.063,37
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$1.178,44
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$746,00
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$640,11
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$54,80
Holerite - Aux. Administrativo	R\$1.573,68
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$627,25
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$974,26
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$845,79
Holerite - Aux. Administrativo	R\$1.537,68
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$627,25
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$627,25
Holerite - Aux. Administrativo	R\$1.537,68
Holerite - Aux. Administrativo	R\$1.606,52
<b>TOTAL</b>	<b>R\$16.796,11</b>

<b>REFORMA DA SALA DE EMERGÊNCIA</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Serviço de Instalação de Arcondicionado	R\$500,00
Equipamento de Arcondicionado	R\$1.300,00
Tubulação de Gases	R\$3.580,00



Prefeitura Municipal de Americana Estado de São Paulo  
Unidade de Avaliação e Auditoria  
Secretaria de Saúde

Painel de Led	R\$857,35
Material de Pintura	R\$1.331,11
Materiais Diversos para Reforma	R\$486,58
Materiais Diversos para Reforma	R\$1.095,40
Serviço de Instalação de Pia	R\$450,00
Material Elétrico	R\$584,71
Pia	R\$1.672,40
Material de Pintura	R\$55,67
Tubulação de Gases	R\$1.790,00
Materiais Diversos para Reforma	R\$486,58
Material Elétrico	R\$584,70
Materiais Diversos para Reforma	R\$1.494,22
Tubulação de Gases	R\$1.790,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$18.058,72</b>

<b>COMPRA DE EPI's</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Teste Covid	R\$5.220,00
Teste Covid	R\$5.220,00
Teste Covid	R\$10.440,00
Aventais	R\$5.000,00
Máscaras	R\$650,00
Aventais e Termômetros	R\$2.917,00
Aventais e Toucas	R\$6.405,40
Aventais	R\$5.000,00
Aventais	R\$440,00
Teste Covid	R\$10.440,00
Teste Covid	R\$10.440,00
Luvras e Toucas	R\$1.702,00
Teste Covid	R\$10.440,00
Máscaras	R\$1.296,00
Aventais	R\$2.796,50
Aventais	R\$1.963,50
Luvras	R\$2.114,00
Máscaras e Termômetros	R\$1.140,50
Teste Covid	R\$5.220,00
Luvras	R\$753,90
<b>TOTAL</b>	<b>R\$89.598,80</b>

<b>EQUIPAMENTOS SALA DE EMERGÊNCIA</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>





Prefeitura Municipal de Americana Estado de São Paulo  
Unidade de Avaliação e Auditoria  
Secretaria de Saúde

Cardioversor, Camas e outros equipamentos	R\$39.500,00
Monitor Multiparametro	R\$33.000,00
Ambu	R\$2.019,00
Mesas Mayo	R\$1.560,00
Bomba de Infusão	R\$16.500,00
Desfibrilador	R\$7.151,00
Respirador Savina	R\$118.000,00
Colchão	R\$840,00
Sondas e Copo Umidificador	R\$66,60
<b>TOTAL</b>	<b>R\$218.636,60</b>
<b>TOTAL 1ª PARTE</b>	<b>R\$343.090,23</b>

• 2ª remessa:

<b>RECURSOS HUMANOS</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$1.329,78
Holerite - Aux. Administrativo	R\$1.606,52
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$1.367,40
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$746,00
Holerite - Aux. de Enfermagem	R\$733,12
<b>TOTAL</b>	<b>R\$5.782,82</b>

<b>REFORMA DA SALA DE EMERGÊNCIA</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Materiais Diversos para Reforma	R\$486,58
Materiais Diversos para Reforma	R\$584,70
Materiais Diversos para Reforma	R\$1.494,22
Tubulação de Gases	R\$1.790,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$4.355,50</b>

<b>COMPRA DE EPI's</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Teste Covid	R\$6.400,00
Luvas	R\$2.719,60
Luvas	R\$189,60
Coletor	R\$67,60
Teste Covid	R\$5.220,00
Luvas	R\$3.792,00
Máscaras	R\$662,30
Máscaras e Óculos de Segurança	R\$1.818,00



Prefeitura Municipal de Americana Estado de São Paulo  
Unidade de Avaliação e Auditoria  
Secretaria de Saúde

Teste Covid	R\$4.500,00
Álcool	R\$2.346,00
Luvas e Máscaras	R\$34.940,00
Aventais	R\$2.325,00
Máscaras	R\$1.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$66.580,10</b>

<b>EQUIPAMENTOS SALA DE EMERGÊNCIA</b>	
<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Circuito Ventilatório	R\$1.299,00
Carro de Curativo e Escada (02 degraus)	R\$1.037,43
<b>TOTAL</b>	<b>R\$2.336,43</b>
<b>TOTAL 2ª PARTE</b>	<b>R\$79.054,85</b>

## IX. RECURSOS HUMANOS

O Hospital Seara realizou a contratação de 03 (três) profissionais para atender a esta demanda adicional, sendo 01 (uma) auxiliar administrativa e 02 (duas) auxiliares de enfermagem. Abaixo seguem os dados das profissionais, forma de contratação e data de início.

<b>ENFERMAGEM</b>	<b>Data de Admissão</b>	<b>Forma de contratação</b>
Cristiane Máximo de Sena	30/06/2020	CLT
Maria Bernardete Floriano Nunes	14/07/2020	CLT

<b>ADMINISTRATIVO</b>	<b>Data de Admissão</b>	<b>Forma de contratação</b>
Mariana Costa Contato	13/05/2020	CLT

A auxiliar administrativa foi contratada para auxiliar diretamente o setor de Serviço Social, tendo em vista a suspensão das visitas dos familiares dos pacientes. Esta profissional, juntamente com a assistente social, realiza vídeoconferências entre os pacientes e as famílias/responsáveis, para manterem contato durante o período de isolamento.

Observamos que as contratações são posteriores à publicação da legislação autorizadora de 05 de Maio de 2020.



## **X. ESTRUTURA FÍSICA**

Conforme previsto no Plano de Trabalho e encontrado na Prestação de Contas apresentada, o Hospital realizou uma reforma de pequeno porte em uma de suas salas, a qual foi adaptada para receber até 03 (três) pacientes que apresentam sintomas ou suspeita de síndrome gripal.

No local, foi possível observar os itens relacionados nas notas fiscais como: ar condicionado de 12.000 BTUS da marca Elgin, tubulações de gases instalados, painel de led, ambiente com pintura nova, piso novo e limpo, lavatório com cuba, 02 (duas) torneiras instaladas, sendo uma para pia/lavatório outra para cilindro de oxigênio, luminária de emergência instalada na parede próxima a porta, pia/balcão de granito, ventilador de parede e gesso no teto.

Relacionado aos equipamentos adquiridos para este espaço, encontram-se disponíveis: 01 Cardioversor VIVO CMOS DRAKE, 03 Focos Clínicos Medicate, 03 Negatoscópios Teclux, 01 Eletrocardiografo de 12 canais Bionet, 03 Camas Fawler com grade e rodízio LX Desematec, 03 colchões, 03 Suportes de Soro em inox, 03 monitores multiparâmetros Nord. Medical, 03 Ambu Silic, 03 aspiradores Medicate, 03 Mesas Mayo, 03 Bombas de Infusão Agilia, 01 desfibrilador automático Life, 01 respirador Savina, 02 copos umidificadores, 02 sondas uretrais, 03 sondas nasogástricas e 07 sondas asp. traqueal.

O local apresentava boas condições de higiene, ventilação e organização.

## **XI. RECURSOS MATERIAIS**

O Hospital adquiriu até o presente momento para esta demanda adicional: 18 caixas de teste rápido covid da marca Ecodiagnóstica (caixas com 40 unidades/cada), 06 caixas AG (caixas com 25 unidades/cada), aventais, máscaras, luvas, toucas, aventais de PVC, 09 termômetros infra-digitais sem contato e álcool em gel para higienização e limpeza.



Estes itens estão presentes no Plano de Trabalho apresentado pelo prestador bem como previsto na Lei Federal nº 13.995/2020.

## **XII. FLUXO OPERACIONAL FRENTE À PANDEMIA**

Os funcionários são testados conforme a necessidade, sendo mais freqüentemente testados os funcionários que possuem vínculos com outras empresas além do Hospital, para assim ter maior controle e possibilitar a continuidade destes nas atividades desenvolvidas dentro do Hospital. Também são testados os funcionários que retornam de licença doença, férias e/ou quando apresentam algum sintoma relacionado à Covid-19 ou qualquer outra síndrome gripal. O Hospital possui controle do nº de profissionais que realizaram o teste rápido e os mesmos assinam confirmando a realização dos exames.

Diariamente a equipe de enfermagem realiza aferição da temperatura de todos os profissionais do Hospital, bem como na entrada existe um profissional que utiliza de um termômetro digital sem contato que afere e controla a temperatura de todos que adentram o estabelecimento, anotando nome completo e temperatura em formulário.

Os pacientes são encaminhados pelo Hospital Municipal ou de outros serviços da regional, onde antes de ser autorizada a sua internação no Hospital SEARA é realizado o teste rápido e controle de temperatura. Nos casos onde o teste para a Covid-19 é positivo, o Hospital encaminha para os respectivos serviços de referência, como hospital geral da cidade de origem.

As visitas aos pacientes internados também estão suspensas e o contato com a família e/ou responsáveis são realizados através de vídeo chamadas.

Até o presente momento não houve confirmação de infecção entre os internados. Conforme informação prestada pela equipe do Hospital durante a visita técnica, a sala de isolamento/emergência foi utilizada apenas 01 (uma) vez para isolar um paciente que apresentava sintomas de gripe, porém após exames clínicos e realização de teste rápido, foi descartada a possibilidade de se tratar de coronavírus.

Conforme solicitado por esta Unidade de Avaliação e Auditoria, o Hospital também disponibilizou os protocolos adotados durante a pandemia como: Serviços de



Limpeza e Higiene, Procedimentos do Serviço Social, Enfermagem e Administrativo, Termo de Orientação em razão da pandemia e Manual de Treinamento.

### XIII. COMPARATIVO PLANO DE TRABALHO X PRESTAÇÃO DE CONTAS

Diante da prestação de contas encaminhada pelo Hospital, elaboramos um comparativo entre o Plano de Trabalho apresentado e a Prestação de Contas fornecida, conforme o detalhamento à seguir:

PREVISÃO			X	UTILIZADO		
ITEM	OBJETO / INVESTIMENTO	VALOR		ITEM	OBJETO / INVESTIMENTO	VALOR
1	Gastos com RH adicional	R\$35.238,48		1	Gastos com RH adicional	R\$22.578,93
2	Reforma sala de emergência - SUS	R\$30.000,00		2	Reforma sala de emergência - SUS	R\$22.414,22
3	Gastos com EPI's e Teste com Covid 19	R\$633.946,80		3	Gastos com EPI's e Teste com Covid 19	R\$156.178,90
4	Equipamentos para sala de emergência	R\$142.668,00		4	Equipamentos para sala de emergência	R\$220.973,03
<b>TOTAL</b>		<b>R\$841.853,28</b>		<b>TOTAL</b>		<b>R\$422.145,08</b>

Observamos que existem algumas diferenças quando realizamos os comparativos entre o Plano de Trabalho e a Prestação de Contas, principalmente quanto à compra de equipamentos para sala de emergência “ITEM nº 04” na planilha acima. Mais detalhadamente, esta diferença se deu em relação à compra do respirador Savina, onde a previsão inicial era de R\$ 1.500,00 (um mil e quinhentos reais) para a aquisição de 03 (três) aparelhos conforme constante no Plano de Trabalho, porém foi adquirido 01 (um) equipamento pelo valor de R\$ 118.000,00 (cento e dezoito mil reais).

Também houve uma diferença na quantidade de termômetros adquiridos, onde no Plano de Trabalho inicialmente foi apresentado uma proposta de 06 (seis) termômetros e na Prestação de Contas foi apresentada compra de 09 (nove) aparelhos, portanto solicitamos que o Hospital apresente justificativa relacionada à estas diferenças e apresente novo Plano de Trabalho adequando-o conforme a prestação de contas efetivamente realizada.



#### XIV. CONCLUSÃO

A unidade de Avaliação e Auditoria realizou visita técnica para averiguação e comprovação dos itens apontados na prestação de contas, verificando a existência dos equipamentos, dos materiais como EPI's, a contratação dos recursos humanos adicionais e a reforma da sala de emergência.

Os valores apresentados e os constantes nas notas fiscais e holerites conferem-se entre si e não encontramos erros nos cálculos apresentados.

Quanto ao comparativo entre Plano de Trabalho e a Prestação de Contas, existem considerações pontuadas neste relatório as quais devem ser analisadas pelo Hospital SEARA, onde o mesmo deverá esclarecer a diferença de estimativa de custo e o gasto efetivado; e atualizar o Plano de Trabalho, porém, quanto à análise dos itens apresentados até o presente momento, informamos que os mesmos têm relação com a proposta do Plano de Trabalho e com a pandemia.

Quanto a análise do preço de mercado dos materiais e equipamentos sugeridos, sugerimos que esta, seja realizada pelo Setor de Compras, o qual possui melhor conhecimento e poderá confirmar se os valores apresentados na Prestação de Contas pelo Hospital estão de acordo com os valores dos itens adquiridos.

Os repasses financeiros recebidos pelo Hospital SEARA, se deram da seguinte forma: 1ª Parcela de R\$ 176.256,29 (cento e setenta e seis mil duzentos e cinquenta e seis reais e vinte e nove centavos) e 2ª Parcela de R\$ 649.441,09 (seiscentos e quarenta e nove mil quatrocentos e quarenta e um reais e nove centavos), totalizando num montante de R\$ 825.698,38 (oitocentos e vinte e cinco mil seiscentos e noventa e oito reais e trinta e oito centavos).

O Hospital prestou conta dos valores gastos até o presente momento, utilizando R\$ 422.145,08 (quatrocentos e vinte e dois mil cento e quarenta e cinco reais e oito centavos), restando um valor à utilizar de R\$ 403.552,30 (quatrocentos e três mil quinhentos e cinquenta e dois reais e trinta centavos).



Cabe destacar que a previsão de gastos relacionada no Plano de Trabalho é referente ao período de 06 (seis) meses, portanto se o mesmo pretende utilizar o saldo restante, é necessário solicitar autorização dos setores competentes.

Podemos concluir que o Hospital realizou a prestação de contas dentro dos itens preconizados pela Lei Federal nº 13.995/2020.

É o relatório.

**Andre Luiz da Silva Mello**

Médico Auditor

**Nilva Zanini**

Enfermeira

**Fernando Henrique Trevelato**

Coordenador Auditoria

**Rodrigo Alexander Diaz Leon**

Diretor da Unidade de Planejamento



## XV. ANEXOS

### ANEXO 1 - Encaminhamentos

**Data:** 27/11/2020

**Destino:** Gabinete da Secretária de Saúde

**Assunto:** Encaminha Relatório

**Nº do expediente:** CI UAA nº 99/2020

**Data:** 27/11/2020

**Destino:** Conselho Municipal de Saúde

**Assunto:** Encaminha Relatório

**Nº do expediente:** Ofício UAA nº 78/2020

**Data:** 27/11/2020

**Destino:** Hospital SEARA - Diretoria

**Assunto:** Encaminha Relatório

**Nº do expediente:** Ofício UAA nº 79/2020