



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2020**

NOME DA UNIDADE: <b>FUNDAÇÃO SAÚDE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</b>		
CNPJ: <b>10.834.118/0001-79</b>		
SIGLA: <b>FSERJ</b>	UG: <b>29420</b>	GESTÃO:
NATUREZA JURÍDICA: <b>Entidade Pública sem fins lucrativos – Administração Pública Indireta</b>	VINCULAÇÃO: <b>Secretaria de Estado de Saúde - SES</b>	
ENDEREÇO: <b>AVENIDA PADRE LEONEL FRANCA, 248. 1º ANDAR – GÁVEA – RIO DE JANEIRO/RJ</b>		CEP: <b>22451-000</b>
TELEFONE: <b>(21) 2334-5010</b>	E-MAIL: <b><a href="mailto:auditoria.fs@fs.rj.gov.br">auditoria.fs@fs.rj.gov.br</a></b>	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: <b><a href="http://www.fundacaosaude.rj.gov.br">www.fundacaosaude.rj.gov.br</a></b>		

*[Assinatura]*  
*[Assinatura]*  
*[Assinatura]*



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

## 1. INTRODUÇÃO

Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RANAT apresenta as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT e a análise dos resultados dos trabalhos realizados no exercício de 2020, em observância ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, e ao Art. 7º da Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020.

Buscando agregar valor à Gestão desta Fundação Saúde, bem como exercer estímulo à melhoria contínua da qualidade dos trabalhos dos setores envolvidos à execução das atividades chave, esta UCI tem buscado, através de seus trabalhos de análise, identificar e indicar situações de risco, bem como, realizar o acompanhamento das soluções adotadas e server de agente facilitador da comunicação entre os setores, sempre buscando a união de esforços entre os setores envolvidos

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Auditoria Interna e nos relatórios dos trabalhos realizados de acordo com a capacidade operacional disponível.

Ademais, traz a compilação dos principais trabalhos desenvolvidos no ano de 2020, englobando ações de acompanhamento das demandas de órgãos de Controle, em especial das recomendações do Tribunal de Contas do Estado (TCE), monitoramento das recomendações exaradas por esta Auditoria Interna aos demais setores. Destacamos ainda, as seguintes atividades que consumiram horas de trabalho não previstas no PLANAT 2021:

**- Intervenção da Fundação Saúde junto aos Contratos Celebrados entre a SES e o IABAS (Decreto Estadual n.º 47.103, 02 de Junho de 2020)** – Esta Auditoria fez parte de Equipe Multidisciplinar reunida para acompanhar a intervenção nos hospitais de campanha sob a gestão do Instituto de Atenção Básica à Saúde – IABAS;



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

- **Contrato de Gestão n.º 020/2020 – SAMU-192** - Em Setembro/2020, foi celebrado entre a Secretaria Estadual de Saúde e a Fundação Saúde, o Contrato de Gestão 020/2020, que concedeu à Fundação Saúde a responsabilidade sobre a Operacionalização, Execução e Gestão do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência-SAMU-192. Com a adição desta unidade de Atendimento, esta Auditoria, bem como os demais setores da Fundação Saúde, identificou a necessidade de adquirir expertise neste tipo de operação, a fim de realizar a análise e acompanhamento dos contratos celebrados, pagamentos realizados e indicadores gerais deste Contrato de Gestão;

## 2. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS

O quadro a seguir apresenta as atividades de Auditoria previstas para o ano de 2021, abrangendo os temas obrigatórios constantes do modelo da Deliberação TCE-RJ nº 278/2017, além de outros temas relevantes à Gestão desta Fundação Saúde. Destacamos a análise dos Processos referentes às aquisições voltadas a atender às demandas geradas pela Pandemia do Novo Corona Vírus.

N	Tipo de Atividade	Descrição	Status	Achados	Justificativas
1	Elaboração do PLANAT – Plano de Atividades de Auditoria	Elaborar e Aprovar o Planejamento Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT	Realizado	N/A	N/A
2	Acompanhamento e análise dos Processos referentes a Aquisições e prestação de serviços, com ênfase aos Termos Aditivos de Contrato (TAC	Realizar a Auditoria dos Contratos de Licitação para Aquisições de Insumos Hospitalares e Medicamentos Acompanhar os Termos Aditivos de Contrato (TAC)	Não Concluído	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo

*[Handwritten signatures and initials]*



Govorno do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

N	Tipo de Atividade	Descrição	Status	Achados	Justificativas
3	Acompanhamento dos Processos de Dispensa de Licitação para aquisições respaldadas pela Lei 13.979/2020	Realizar a Auditoria dos Processos de Dispensa de Licitação para a Aquisição de Insumos Hospitalares e Medicamentos para atender às necessidades geradas pela Pandemia do Novo Corona Vírus	Não Concluído	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo
4	Realizar análise das contratações que se enquadrem no art. 3º do Decreto n.º 47.329, 21/10/2020	Realizar análise das contratações que se enquadrem no art. 3º do Decreto n.º 47.329, 21/10/2020 e elaborar Nota Técnica a ser avaliada pelo CPDP (Comitê de Programação das Despesas Públicas)	Não Concluído	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo
5	Auditoria <i>In Loco</i> nas Unidades sob gestão da Fundação Saúde	Realizar ações de Auditoria <i>in loco</i> nas Unidades sob gestão da Fundação saúde conforme cronograma a ser definido.	Não Realizado	N/A	Em razão da Pandemia pelo Coronavírus, as visitas às unidades estão suspensas.
6	Análise das Demonstrações Contábeis e Relatórios Financeiros	Avaliar a gestão contábil patrimonial dos órgãos e entidades; e das alterações orçamentárias ocorridas no exercício, quanto aos aspectos considerados na legislação vigente;	Não Concluído	N/A	Em razão da necessidade de redimensionamento da equipe, os trabalhos de Análise Contábil e orçamentária não foram concluídos.
7	Acompanhamento das Recomendações exaradas pelos Órgãos de Controle.	Monitorar a implementação das Determinações e/ou Recomendações do TCE-RJ e da AGE, objetivando manter um bom índice de conformidade com as determinações dos órgãos de controle.	Não Concluído	N/A	Existem Demandas já respondidas aos Órgãos de Controle que ainda encontram-se em análise pelos mesmos, não tendo havido retorno, até a conclusão deste RANAT

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

N	Tipo de Atividade	Descrição	Status	Achados	Justificativas
8	Análise dos Processos de Folha de Pagamento	Controlar melhor os gastos com pessoal, em especial para o exercício 2021, gastos com Benefícios e Plantões Extras; Recomendar possíveis ajustes e identificar divergências; Recomendar melhorias nos Controles Internos da área de Recursos Humanos	Não Concluído		Em razão da necessidade de redimensionamento da equipe, os trabalhos de Auditoria dos Processos de Folha de Pagamento foram concluídos somente até o mês de Julho/2020
9	Elaboração do RANAT – Relatório Anual de Atividades de Auditoria referente ao Exercício 2020.	Elaborar e Aprovar o Relatório Anual de Atividades – RANAT, avaliando se as atividades propostas no PLANAT 2020 foram concluídas e nortear possíveis redimensionamentos no PLANAT 2021	Não concluído	N/A	Relatório em fase final de elaboração

### 3. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PLANAT

A flexibilidade é uma das principais características do cronograma de execução de trabalhos de auditoria, permitindo que seja alterado, suprimido em parte ou ampliado em função de fatores externos ou internos que venham a prejudicar ou influenciar sua execução.

Durante o exercício de 2020, além de lidar com as demandas geradas pela Pandemia do Coronavírus, a Fundação Saúde foi constituída interventora na Gestão dos Hospitais de Campanha, tendo ainda, assumido, em setembro/2020, a gestão do SAMU – Sistema de Atendimento Móvel de Urgência (192), através do Contrato de Gestão 020/2020.

Cabe ressaltar, que o quadro de pessoal desta UCI encontra-se reduzido desde o início da Pandemia, não sendo possível acompanhar a totalidade dos Processos, principalmente em fases iniciais.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
Auditoria dos Processos de Termo de Ajuste de Contas (TAC's) destinados à indenização dos Contratos realizados pelo Instituto de Atenção Básica e Avançada à Saúde (IABAS) com terceiros, para prestação de serviços e fornecimento de bens, medicamentos e insumos nos Hospitais de Campanha.	<ul style="list-style-type: none"><li>Identificar se os processos se enquadram nas determinações da Resolução Conjunta SES/FS n.º 805, de 10 de Junho de 2020 e à Portaria S/N de 21 de Julho de 2020</li><li>Verificar o cumprimento do disposto na Lei 8.666/93;</li></ul>	Em andamento (Embora tenham sido analisados 72 processos. Ainda existem Processos de TAC's em análise)
Auditoria dos Processos de Contratação de Prestação de Serviços e aquisição de insumos voltados a atender o Contrato de Gestão n.º 020/2020 – Gestão SAMU-192	<ul style="list-style-type: none"><li>Verificar o cumprimento do disposto na Lei 8.666/93;</li><li>Acompanhar a execução do Contrato de Gestão;</li></ul>	Em andamento (Ainda existem Processos em análise)

#

duf

LM



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

#### 4. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, E DAS RECOMENDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS DEVIDAMENTE JUSTIFICADAS

Ao longo do Exercício de 2020, esta Fundação Saúde acompanhou os trabalhos de monitoramento, análise e acompanhamento realizados por parte dos Órgãos de Controle Externo, estando atenta aos prazos e à implementação das Recomendações exaradas pelos referidos Órgãos. Elencamos a seguir, os trabalhos cujas solicitações e recomendações já foram exaradas e àqueles que estão em andamento.

Item	Recomendação	Status
SEI-320001/001809/2020 – Nota de Recomendação Nº 20200020/SUPSOC1/AGE/CGE	001 a 010	Em acompanhamento (FSERJ e SES estão atendendo às Solicitações da CGE)
SEI-320001/001930/2020 - Ofício NA 298 (6303534) – Relatório de Auditoria 147/2019	001 a 022	Em acompanhamento (Resposta encaminhada à CGE em Dezembro/2020)
SEI-320001/002910/2020 - Nota de Identificação de Riscos n.º 0200058/SUPQUA/AGE/CGE	Aguardando	Ainda não recebemos as Recomendações
SEI-320001/2983/2020 - Ofício Circular CGE/GAB SEI n.º 10	Aguardando	Ainda não recebemos as Recomendações

FUNDAÇÃO  
**SAÚDE**



Avenida Padre Leonel Franca, nº 248 1º andar  
Gávea - Rio de Janeiro - RJ - Brasil - Cep: 22451-000  
Tel.: 55 (21) 2334-5010 | [www.fundacaosaude.rj.gov.br](http://www.fundacaosaude.rj.gov.br)

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Govorno do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

## 5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UCI E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

Destacamos que durante o ano de 2020, devido a Pandemia pelo novo Corona Vírus, foi necessário, para fins preventivos, afastar profissionais da equipe de Auditoria pertencentes aos grupos com maior risco de desenvolvimento da doença em sua forma mais grave. Neste período, também foi necessário redirecionar parte da equipe, para atender demandas oriundas das necessidades emergenciais das unidades sob gestão desta Fundação Saúde, que atuam diretamente na linha de frente do combate ao Corona vírus.

Além das questões acima colocadas, é necessário lidar com as limitações do trabalho sob regime Home Office, com acesso e recursos reduzidos, em comparação com a estrutura ofertada no Escritório, e com a impossibilidade de realização de visitas às unidades de Saúde, por questões de segurança sanitária e proteção à saúde. Sendo assim, alguns trabalhos foram adiados sine die, enquanto aguardamos que toda equipe seja devidamente imunizada.

Alie-se às questões já abordadas, o advento do Contrato de Gestão n.º 020/2020 (Gestão SAMU-192) e a Intervenção nos Hospitais de Campanha, que trouxe uma enorme quantidade de novos processos de pagamento através de TAC's e Contratos Emergenciais de grande vulto financeiro, cuja análise e acompanhamento vêm sendo priorizados por esta UCI.

## 6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
Mauro Santos de Araújo Cláudia Maria Gomes Flausino Bruna Viana de Carvalho	11º Controle na Vanguarda Tema " <b>Vamos conversar sobre Prestação de Contas Anuais - PCAs?</b> "	3 Horas	17/06/2020



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro  
Auditoria Interna

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Aproveitamos para esclarecer que, em razão de sucessivas trocas na Diretoria Executiva desta Fundação Saúde, bem como, dos membros dos Conselhos Fiscal e Curados, o presente relatório não será submetido aos Conselhos.

Rio de Janeiro, 01 de Abril de 2021.

  
**Cláudia Maria Gomes Flausino**  
Auditor (a) Júnior  
ID: 5102203-6

  
**Mauro Santos de Araujo**  
Auditor Interno  
ID: 1943561-4

De acordo,

Publique-se no Portal da Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro

  
**Dilson da Silva Pereira**  
Diretor Executivo  
ID: 3044638-4