



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

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

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</b> – Administração Pública Indireta	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>		



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 2021, 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 recomendar situações de risco, bem como, realizar o acompanhamento das soluções adotadas e atuar como 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 2021, 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 que ao longo do ano de 2021, foram transferidas para a Gestão da Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro as seguintes unidades de saúde:

- **UPA 24H (Campo Grande I, Campo Grande II, Santa Cruz, Ilha do Governador, Irajá, Marechal Hermes, Ricardo de Albuquerque, Realengo, Bangu, Engenho Novo, Maré e Itaboraí) – Resolução SES n.º 2508 – 10/11/2021**



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

- **Complexo da Mãe (Hospital Estadual da Mãe e Clínica da Mulher) – Resolução SES N.º 2351 – 15/07/2021**
- **Centro de Diagnóstico por Imagem – CEDI – Rio Imagem – Resolução SES N.º 2352 – 15/07/2021**

## 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
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 Coronavírus	Não Concluído	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo



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
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.	Realizado	N/A	N/A
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.	Realizado	N/A	N/A
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	N/A	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 Agosto/2021



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

<b>N</b>	<b>Tipo de Atividade</b>	<b>Descrição</b>	<b>Status</b>	<b>Achados</b>	<b>Justificativas</b>
9	Elaboração do RANAT – Relatório Anual de Atividades de Auditoria referente ao Exercício 2021.	Elaborar e Aprovar o Relatório Anual de Atividades – RANAT, avaliando se as atividades propostas no PLANAT 2021 foram concluídas e nortear possíveis redimensionamentos no PLANAT 2022	Concluído	N/A	N/A



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

### **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.

Cabe ressaltar, que o quadro de pessoal desta UCI foi reduzido no início da Pandemia, e profissionais realocados para outras atividades não retornaram ao quadro disponível para realização de trabalhos efetivamente inerentes à Auditoria Interna, dificultando a implementação de rotina fixa de análise dos Processos de Aquisição, principalmente em fases iniciais, na Totalidade gerada pelo Setor de suprimentos.

Entretanto, em atenção ao caráter emergencial das Contratações realizadas pela Fundação Saúde visando atender às Unidades de Saúde transferidas para sua Gestão e compreendendo os riscos inerentes à grande quantidade de Pagamentos realizados via TAC, esta UCI considerou indispensável priorizar o acompanhamento dos Processos de Aquisições e Pagamento voltados a atender estas unidades, bem como, os Processos voltados a abastecer as unidades em razão da pandemia pelo COVID-19.

Este trabalho de acompanhamento e análise, visa atender não somente aos interesses da Fundação Saúde, bem como cumprir às orientações explícitas no Decreto N.º 47.588, de 27 de Abril de 2021, acerca dos procedimentos de acompanhamento dos Processos de Contratações na Administração Pública, esta Auditoria mantém um trabalho de análise de todos os processos de pagamento através de TAC, seu respectivo encaminhamento para análise e emissão de Nota Técnica pela SEPLAG/ASSAPC.



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

<b>Trabalhos de Auditoria Interna</b>	<b>Objetivo</b>	<b>Status</b>
Análise Documental dos Processos de Aquisição e Pagamento destinados a suprir as necessidades e cumprir os compromissos referentes à assunção, pela Fundação Saúde, da Gestão das UPAs 24H, Complexo Regional da Mãe e Centro Estadual de Diagnóstico por Imagem – CEDI – Rio Imagem	Acompanhar a adaptação da Grade de Insumos da Fundação Saúde às necessidades das novas unidades;	Foram analisados aproximadamente 435 Processos de Pagamento por TAC
Análise Completa dos Processos de pagamento através de TAC.	Emissão de Parecer prévio sobre a necessidade de apuração de responsabilidade acerca das causas à situação de excepcionalidade de que trata este tipo de Processo.	Foram elaborados 338 Pareceres acerca de análise para apuração de responsabilidade
Compilação de Informações para estruturação do Relatório de Prestação de Contas Anual	Estruturar a Prestação de Contas Anual – PCA para análise pela CGE / TCE	Concluído
Acompanhamento e Suporte aos setores de Suprimentos e Contabilidade no processo de atualização dos registros referentes aos Estoques das Unidades sob Gestão da Fundação Saúde	Promover Atualização dos Registros dos Sistemas de Gestão de Estoque, através dos dados gerados por inventário físico, visando que tais informações tenham paridade com a realidade dos estoques físicos.	Em andamento
Participação no Grupo de Trabalho elaborado para estudos e propostas voltadas à adequação da Fundação Saúde e suas Unidades à Lei Federal N.º 13.109/2018 (LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS)	Identificar, organizar, dar publicidade e acompanhar a implementação das ações que se julguem necessárias para que esta Fundação Saúde se adapte ao que determina a Lei 13.109/2018, acerca da Segurança dos dados em trânsito nesta Instituição.	Em andamento



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 2021, 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.

<b>Item</b>	<b>Recomendação</b>	<b>Status</b>
<b>RELATÓRIO DE RECOMENDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS – RRNI - Nº 20210014/SUPSOC1/AGE/CGE</b>  - SEI-320001/001878/2021 (SEI 18058425)  Trabalho de Auditoria de Análise do Processo SEI-080007/001371/2020 Contratação de serviços especializados de assistência médico-hospitalar para a UTI das unidades IETAP e IESS.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Não Implementadas – 05</li><li>• Parcialmente Implementadas – 01</li><li>• Implementadas – 04</li></ul> <b>Total: 10</b>	Em Acompanhamento



Governo 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**

Apesar da estabilização na quantidade dos casos de COVID-19, em consequência do avanço na vacinação e do conseguinte retorno de colaboradores eventualmente colocados em Home Office ao expediente habitual, cumprido na sede; algumas questões internas na Fundação Saúde impossibilitaram o requerido e necessário aumento do efetivo de colaboradores nesta UCI.

Em complemento, o aumento significativo de Unidades sob gestão da Fundação Saúde e diretamente proporcional aumento de Processos administrativos e fluxos de trabalho relacionados à adequação desta nova realidade, resultou na necessidade de deslocamento de colaboradores integralmente dedicados à Análise processual, impactando na organização e no desenvolvimento dos trabalhos propostos no PLANAT 2021.

## **6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS**

Não foram realizadas ações de capacitação durante o ano de 2021



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

## **7. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Aproveitamos para esclarecer que o presente relatório não será submetido aos Conselhos em razão de não haver previsão de realização de reunião dos mesmos antes de findo o prazo estabelecido na Resolução CGE n.º 70 para a entrega deste RANAT.

Rio de Janeiro, 17 de Janeiro de 2022.

**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

---

**João Ricardo da Silva Pilotto**  
**Diretor Executivo**  
ID: 5079143-5