



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

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2022

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>		



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 2022, 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 2022, 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 2022, foram transferidas para a Gestão da Fundação Saúde do Estado do Rio de Janeiro as seguintes unidades de saúde:



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

- **UPA 24H – Campos dos Goytacazes** – Resolução SES n. ° 2508 – 10/11/2021
- **UPA 24H – Niterói, Botafogo, Copacabana, Jacarepaguá, Queimados e Tijuca** (Resolução SES n. ° 2633 – 03/02/2022)
- **Hospital Estadual da Mulher Heloneida Studart – São João de Meriti** (Resolução SES n. ° 2634 – 03/02/2022)
- **Hospital Estadual Gélvio Alves de Farias** – (Resolução SES n. ° 2710, 05/05/2022)
- **UPA 24H – Valença** – (Resolução SES n. ° 2761, 07/06/2022)



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

## 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 2022, 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	Atuar como Segunda linha de Defesa junto à assessoria Jurídica no acompanhamento à implementação de Controle Preventivo sobre as Práticas de Contratação	Implementar trabalho de acompanhamento preventivo das Contratações, conforme previsto no Capítulo III da Nova Lei de Licitações			
3	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
4	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 <del>Novo CC</del> Coronavírus	Não Concluído	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo
5	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



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
6	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
7	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.
8	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
9	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	Realizado	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo
10	Acompanhar o cumprimento da Meta estratégica de Implementação do Gerenciamento de Riscos nas Diretorias da Fundação Saúde	Acompanhar a implementação do Gerenciamento de Riscos nas Diretorias da FS	Não Concluído	N/A	Trabalho de Acompanhamento Contínuo
11	Elaboração do RANAT – Relatório Anual de Atividades de Auditoria referente ao Exercício 2022.	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 2023	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 da Auditoria Interna, dificultando a implementação de rotina fixa de análise dos Processos de Contratação em geral, 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 de Processos de Pagamento nesta modalidade, voltados a atender as unidades cuja Gestão vêm sendo transferidas para a Gestão da Fundação Saúde desde o início de 2021.

<b>Trabalhos de Auditoria Interna</b>	<b>Objetivo</b>	<b>Status</b>
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 1.080 Pareceres acerca de análise para apuração de responsabilidade



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>
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 2022, 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
<b>RELATÓRIO DE RECOMENDAÇÕES - Nº 20220002/SUPSOC1/AGE/CGE</b>  - SEI-320001/001930/2020 (SEI 28277897)  Trabalho de Auditoria Permanente em Contratos (Relatório n.º 147/2019) – APPA	<b>15</b> Recomendações <b>Não</b> Implementadas  <b>5</b> Recomendações <b>Parcialmente</b> Implementadas	O Acompanhamento das Recomendações está sendo feito internamente através do Processo SEI - SEI-080007/001704/2022

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

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 2022.





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

## 6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

<b>Auditor</b>	<b>Tema da Capacitação</b>	<b>Carga Horária</b>	<b>Período</b>
CLÁUDIA MARIA GOMES FLAUSINO	Controles Preventivos e Avaliação do Programa PACTO RJ	3 hs	23/02/2022
MAURO SANTOS DE ARAUJO	Controles Preventivos e Avaliação do Programa PACTO RJ	3 hs	23/02/2022
MARIA JOSÉ CHAVES DE LIMA	Controles Preventivos e Avaliação do Programa PACTO RJ	3 hs	23/02/2022
CLÁUDIA MARIA GOMES FLAUSINO	Tomada de Contas 4ª Turma	3 hs	13/04/2022
MARIA JOSÉ CHAVES DE LIMA	Tomada de Contas 4ª Turma	3 hs	13/04/2022
MARIA JOSÉ CHAVES DE LIMA	Contratação Direta – Dispensa e Inexigibilidade de Licitação – TCE-E	10 hs	27/04/2022 08/07/2022

## 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, 30 de Janeiro de 2023.

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

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



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

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