



**PREFEITURA DE VITÓRIA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
AUDITORIA**

**Relatório Anual de Auditoria Interna- RAA 2023**

**Vitória**

**2024**

**SUMÁRIO**

1. INTRODUÇÃO.....	2
2. QUADRO DE PESSOAL.....	2
3. DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS E NÃO PREVISTOS NO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA)/2023.....	2
4. RESULTADOS ALCANÇADOS.....	4
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	7
6- ANEXOS.....	9

## 1. INTRODUÇÃO

A Auditoria Interna da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória (SEMUS) é um componente municipal do Sistema Nacional de Auditoria (SNA/SUS), instituído por meio do Decreto Municipal nº 10.951/2001 e regulamentada pelo Decreto 15.489/2012 e encontra-se vinculada ao Gabinete da Secretaria Municipal de Saúde, com atribuição de assessorar o gestor do Sistema Único de Saúde no âmbito do Município e de auditar os serviços da Secretaria Municipal de Saúde, entidades prestadoras de serviços de saúde, conveniadas e contratadas, além de outras atribuições.

Este relatório foi elaborado em atendimento a portaria GM/MS nº464, de 28 de dezembro de 2022, que dispõe sobre a apresentação dos resultados dos trabalhos de auditoria interna por meio do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAA), o qual conterà o relato das atividades de auditoria interna executadas, em consonância com o Plano Municipal de Saúde 2022/2025, e com a Programação Anual de Saúde (PAS) 2023 da SEMUS.

## 2. QUADRO DE PESSOAL

No exercício de 2023, o quadro funcional da Auditoria da SEMUS/PMV esteve composto por 2 (dois) servidores, todos pertencentes ao quadro efetivo desta Secretaria, conforme detalhado a seguir.

SERVIDOR	CARGO/FUNÇÃO
Jaqueline Ribeiro Merizio	Enfermeira- em Função gratificada de Auditor
Rafaela Das Mercês Batista	Odontólogo

## 3. DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS E NÃO PREVISTOS NO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA)/2023

### 3.1- Ações de Auditoria previstas e não previstas no PAA/2023

No PAA/2023, foram previstas 06 (seis) ações de auditoria, das quais 04 (quatro) foram concluídas e 02 (duas) foram canceladas. Além das previstas no PAA/2023, mais duas ações de auditoria foram executadas.

Conforme o Plano Anual de Auditoria Interna 2023 estava programada a Auditoria de execução do Convênio SEMUS/Agência Adventista de Desenvolvimento e Recursos Assistenciais e a Auditoria nos processos de

trabalho da Vigilância Sanitária. Entretanto, em atendimento à Portaria SEMUS 043/2023, que instituiu o Grupo de Trabalho para fomentar o aperfeiçoamento dos instrumentos de controle na fiscalização e acompanhamento dos contratos e à Portaria SEMUS 055/2023 que alterou a composição da Comissão Interna de Normatização e Transparência, o setor de Auditoria ficou responsável pela coordenação desses trabalhos e desenvolveu suas atividades relacionadas aos temas de Governança e Transparência Institucional e de aperfeiçoamento da Gestão e Fiscalização de Contratos da SEMUS, portanto não realizou as auditorias programadas supracitadas.

Sendo assim, foi necessária a readequação do PAA/2023 e a inclusão da Auditoria do Relatório Anual de Gestão (RAG) do exercício 2022 e da Auditoria de monitoramento nº55/2022.

O demonstrativo completo da execução das ações de auditoria no exercício de 2023 estão evidenciados no ANEXO II.

### **3.2- Outras atividades realizadas**

Foram realizadas 18 atividades correlatas, demandadas pela SEMUS e conforme Norma de Procedimento SCI-NP01 da Controladoria Geral do Município (CGM).

<b>Atividade</b>	<b>Demandante</b>	<b>Quantidade executada</b>
Emissão de Parecer Técnico	SEMUS	02
Análise Técnica	SEMUS	02
Elaboração de documento orientativo	SEMUS	03
Elaboração de Norma de Procedimento de Auditoria Interna	CGM	01
Participação em Comissões e Grupos de Trabalho	SEMUS	06
Participação em Congressos/Fóruns/capacitação	SEMUS	04

O demonstrativo completo da execução das atividades correlatas à auditoria encontra-se disposto no ANEXO III.

### **3.3- Capacitação**

Conforme recomendação da portaria GM/MS nº464, de 28 de dezembro de 2022, são previstas 40 horas anuais de capacitação, entretanto, no ano de 2023, a Auditoria Interna participou de um total de 89 horas destinadas às atividades de capacitação, indicando que a área superou a previsão estabelecida.

## **4.RESULTADOS ALCANÇADOS**

### **4.1- Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna na SEMUS/ Vitória**

Como resultado dos trabalhos, são elaborados Relatórios de Auditoria Interna, que são encaminhados ao gestor e aos setores envolvidos, para conhecimento das fragilidades verificadas com vistas à adoção de providências preventivas e corretivas e para a elaboração do Plano de Ação para correção ou mitigação das inconsistências encontradas. As implementações são sistematicamente monitoradas pela equipe de Auditoria Interna.

O monitoramento das Auditorias nº49/2021; nº50/2021 e nº51/2021 realizadas com foco nas ações executadas pela SEMUS, quanto às correções das fragilidades apontadas, relacionadas às informações alimentadas no SCNES e o registro e envio de dados em saúde, das Unidade Básica de Saúde de Jardim da Penha, de Saúde Maria Ortiz, do Quadro respectivamente, evidenciaram uma redução considerável nas inconsistências dos cadastros de pacientes ativos existentes na RBE em comparação às encontradas nas auditorias realizadas nº49/2021; nº50/2021 e nº51/2021.

No monitoramento dos dados da auditoria nº49/2021, da Unidade Básica de Saúde de Jardim da Penha, não houve reprovação de fichas de dados da Atenção Primária à Saúde (APS) enviadas e no monitoramento da auditoria nº51/2021, da Unidade Básica de Saúde do Quadro evidenciou-se uma redução dos cadastros de usuários não validados pelo Ministério da Saúde.

Estas melhorias demonstram que as ações executadas pela SEMUS corrigiram algumas fragilidades detectadas anteriormente nas auditorias.

O monitoramento da Auditoria nº55/2022, realizado com foco nas ações executadas pela SEMUS, quanto às correções das fragilidades apontadas, relacionadas ao processo de registro e envio de dados dos serviços especializados municipais ao Ministério da Saúde, através do Sistema de Informação Ambulatorial (SIA/SUS) evidenciou: melhorias no fluxo

organizacional de certificação digital para os profissionais da SEMUS; ações realizadas para a atualização dos dados dos profissionais no Sistema RBE e SCNES e um aprimoramento do monitoramento dos dados e da produção ambulatorial gerados na RBE e importados no SIA/SUS, demonstrando que as ações executadas pela SEMUS corrigiram algumas fragilidades detectadas anteriormente.

A Atividade de Auditoria nº 59/2023 realizada com o objetivo de avaliar os procedimentos e controles aplicados pela SEMUS no planejamento, gestão e monitoramento de dados e informações dos profissionais alocados nos serviços e estabelecimentos da Rede Municipal de Saúde, alimentados no Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (SCNES), evidenciou diversas ações realizadas pela Gestão e setores da SEMUS para o processo de atualização dos dados profissionais no Sistema Rede Bem Estar (RBE) e no SCNES. Também verificou-se ações realizadas pela Gestão e setores da SEMUS para o aprimoramento dos controles gerenciais, o que evidencia o papel orientativo e de apoio à Gestão do setor de Auditoria Interna através das auditorias e monitoramentos executados ao longo dos anos de 2021 e 2022 com esse foco.

Além disso, verificou-se através do "Relatório de cadastros vinculados em Vitória" (disponível no SISAB\*) dos meses de agosto de 2022 e novembro de 2023, que as ações realizadas podem ter impactado no aumento do número de cadastros de usuários da APS vinculados ao município de Vitória.

<b>Evolução da Vinculação de cadastros na Atenção primária à Saúde- Vitória/ES</b>				
Mês/Ano	Agosto 2022	Janeiro 2023	Junho 2023	Novembro 2023
Quantidade de cadastros de usuários do SUS vinculados à APS do município de Vitória	286.070 cadastros vinculados	301.464 cadastros vinculados	311.807 cadastros vinculados	322.925 cadastros vinculados

**Fonte:** Elaborado pela Auditoria Interna/SEMUS, a partir do relatório de cadastros vinculados, disponível no Sistema de Informação em Saúde para a Atenção Básica (\*SISAB), acesso em 24/01/2024

Também evidencia-se melhoria no Indicador Sintético Final (ISF) da APS do município de Vitória. O ISF apresenta o resultado do cálculo dos resultados dos indicadores considerando a sua ponderação e indicando o percentual de recursos a ser transferido aos municípios, em referência ao componente de desempenho do Previner Brasil, considerando equipes da

Estratégia de Saúde da família e da Atenção Primária (eSF e eAP) válidas para o componente de desempenho.

<b>Evolução do Indicador Sintético Final da APS Vitória/ES</b>	
<b>Quadrimestre/Ano</b>	<b>ISF</b>
2° Q/ 2022	4,41
2° Q/ 2023	5,81

**Fonte:** Elaborado pela Auditoria Interna/SEMUS, a partir do relatório disponível no Sistema de Informação em Saúde para a Atenção Básica (\*SISAB), acesso em 24/01/2024

Como contribuição da Auditoria Interna, os trabalhos realizados têm agregado valor no aperfeiçoamento dos controles internos, da governança, do gerenciamento de risco e estímulo às iniciativas e à cultura de transparência institucional.

A Secretaria Municipal de Saúde (SEMUS) de Vitória- ES instituiu por meio da Portaria N° 016 de 28 de fevereiro de 2023, a Comissão Interna de Normatização e Transparência (CINT). A CINT é composta por uma equipe multiprofissional que tem por objetivo o aperfeiçoamento e a integração das ações de Governança e Transparência institucional no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde e também o fomento da padronização dos procedimentos internos na Secretaria Municipal de Saúde. O setor de Auditoria do SUS atuou como membro titular e posteriormente assumiu a coordenação dos trabalhos da CINT por meio da Portaria SEMUS 055/2023.

Sendo assim, o setor de Auditoria do SUS através de estudos, reuniões de alinhamento e discussões direcionadas, contribuiu ativamente para a elaboração do "Plano de Ação para aprimoramento da Transparência Institucional" e do "Plano de Ação para atualização e elaboração de Normas de Procedimentos da SEMUS".

Dentre as ações executadas, destaca-se: 1-construção de documento guia para elaboração de Normas de Procedimentos da SEMUS, 2- orientação aos setores para a atualização das Normas de Procedimentos da Saúde existentes no Portal de documentação oficial da Prefeitura Municipal de Vitória (PMV), 3- remodelamento da página da Secretaria Municipal de Saúde no site da PMV, 4- atualização da Carta de Serviços da SEMUS, 5- fomento ao desenvolvimento de um espaço institucional para inserção das informações dos conselhos locais de saúde, no Portal de documentação oficial da PMV, 5- elaboração e disponibilização de informações relacionadas à força de trabalho no SUS no Portal da Transparência de

Vitória e na página da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória, com informações atualizadas diariamente.

Dentre os resultados evidencia-se a ampliação do acesso aos usuários do SUS, o incremento da transparência institucional e o fortalecimento do controle social. A SEMUS obteve 100 pontos de Transparência na saúde, pelo Ranking Capixaba de Transparência e Governança Pública 2023, demonstrando seu protagonismo no cenário da saúde pública no Estado do Espírito Santo. A Secretaria também foi pioneira na criação do painel de insumos e medicamentos, ferramenta desenvolvida que informa o estoque dos medicamentos no Município e o índice de abastecimento de medicamentos, possibilitando a pesquisa de disponibilidade de um medicamento específico nas 29 Unidades Básicas de Saúde de Vitória. A divulgação desses dados no Portal da Transparência de Vitória e na página da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória ocorreu em julho de 2023, antes mesmo da instituição da Lei Federal nº 14.654, de 23 de agosto de 2023.

Em atendimento à Portaria SEMUS 043/2023, que instituiu o Grupo de Trabalho para fomentar o aperfeiçoamento dos instrumentos de controle na fiscalização e acompanhamento dos contratos, o setor de Auditoria participou ativamente na coordenação dos trabalhos e na elaboração de documentos orientativos tais como: 1- Guia do Gestor e Fiscal de Contratos Administrativos da SEMUS, 2- Orientações sobre liquidação de despesas SEMUS.

Os trabalhos de auditoria no SUS tornam-se importantes para além da análise de legalidade e conformidade contribuindo para o fortalecimento da Governança e Transparência da Instituição de Saúde, orientando e agregando valor, visando oferecer um serviço público de qualidade excelente.

## **5. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A existência da área de auditoria traz benefícios ao SUS, pois os trabalhos de auditoria geram recomendações que são apresentadas aos gestores responsáveis, instrumentalizando-os sobre as fragilidades e potencialidades do sistema de saúde, contribuindo para o aprimoramento do processo de trabalho e a melhoria da qualidade de prestação de serviços no SUS, municiando o seu planejamento e fomentando a adequação das políticas e das ações para o melhor atendimento à população. Além disso, contribui para a otimização do uso de recursos com a finalidade de diminuir o desperdício e combater a corrupção.

<b>EQUIPE DE ELABORAÇÃO:</b>	
Jaqueline Ribeiro Merizio	Rafaela das Mercês Batista
Elaborado em: 24/01/2024	
<b>APROVAÇÃO:</b>	
Magda Cristina Lamborghini Secretária Municipal de Saúde	

**6- ANEXOS****ANEXO I****LEGISLAÇÃO FEDERAL**

- Portaria GM/MS n° 4.644/2022- Dispõe sobre a elaboração, comunicação e aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna- PAA e do relatório Anual de Auditoria interna - RAA no Âmbito das unidades de auditoria interna do Sistema Único de Saúde- SUS.

**LEGISLAÇÃO MUNICIPAL**

- Decreto n° 10.951/2001- Institui o Sistema Municipal de Auditoria em Saúde e dá outras providências.
- Decreto n° 15.489/2012- Estabelece a forma de organização e regulamenta o funcionamento das unidades administrativas da Secretaria de Saúde e dá outras providências.

## ANEXO II

## Demonstrativo da execução das ações de auditoria no exercício 2023.

<b>Nº do Processo (Registro no SISAUD)</b>	<b>Demandante</b>	<b>Unidade Auditada</b>	<b>Finalidade</b>	<b>Status</b>
Atividade 59/2023- Auditoria	Componente Municipal do SNA	SEMUS	Avaliar os procedimentos e controles aplicados pela SEMUS no planejamento, gestão e monitoramento de dados e informações dos profissionais alocados nos serviços e estabelecimentos da Rede Municipal de Saúde, alimentados no SCNES.	Concluída
Atividade 10/2023- Monitoramento	Componente Municipal do SNA	UBS Jardim da Penha	Avaliar se as ações executadas pela SEMUS, corrigiram ou mitigaram as fragilidades apontadas na auditoria nº49/2021, relacionadas às informações alimentadas no SCNES bem como do registro e envio de dados em saúde, da Unidade Básica de Saúde de Jardim da Penha.	Concluída
Atividade 11/2023- Monitoramento	Componente Municipal do SNA	UBS Maria Ortiz	Avaliar se as ações executadas pela SEMUS, corrigiram ou mitigaram as fragilidades apontadas na auditoria nº50/2021, relacionadas às informações alimentadas no SCNES bem como do registro e envio de dados em saúde, da Unidade Básica de Saúde de Maria Ortiz.	Concluída
Atividade 12/2023- Monitoramento	Componente Municipal do SNA	UBS do Quadro	Avaliar se as ações executadas pela SEMUS, corrigiram ou mitigaram as fragilidades apontadas na auditoria nº51/2021, relacionadas às informações alimentadas no SCNES bem como do registro e envio de dados em saúde, da Unidade Básica de Saúde do Quadro.	Concluída

Atividade 13/2023- Monitoramento	Componente Municipal do SNA	SEMUS	Avaliar se as ações executadas pela SEMUS, corrigiram ou mitigaram as fragilidades apontadas na auditoria nº55/2022, relacionadas ao processo de registro e envio de dados dos serviços especializados municipais ao Ministério da Saúde, através do Sistema de Informação Ambulatorial (SIA/SUS).  Obs.: realizada conforme reprogramação do PAA 2023	Concluída
Atividade 60/2023- Auditoria	Componente Municipal do SNA	SEMUS	Analisar por amostragem as informações contidas no Relatório Anual de Gestão (RAG) da SEMUS, do ano de 2022, com ênfase nos resultados alcançados, a partir das diretrizes, objetivos, metas e indicadores descritos no Plano de Saúde, bem como a regularidade na elaboração dos instrumentos de gestão e prestação de contas.  Obs.: realizada conforme reprogramação do PAA 2023 em cumprimento a Lei Complementar 141/2012.	Concluída
Auditoria de Convênio	Componente Municipal do SNA	SEMUS	Verificar a execução do Convênio	Cancelada
Auditoria na Vigilância Sanitária (VISA)	Gabinete da Secretaria Municipal de Saúde	SEMUS	Nos processos de trabalho Implementados	Cancelada

## ANEXO III

## Demonstrativo da execução das atividades correlatas à auditoria e não previstas no PAA/2023

Atividade e finalidade	Demandante	Status
Emissão de Parecer Técnico N° 01/2023, referente à Evolução da Atenção primária à Saúde- Vitória/ES	SEMUS	concluída
Emissão de Parecer Técnico N° 02/2023 à Comissão Técnica de Pesquisa da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória, referente a Lei Geral de Proteção de Dados em projeto de pesquisa.	SEMUS	concluída
Emissão de Relatório N° 06/2023, com análise extraordinária das Auditorias de Contrato realizadas pela Auditoria Interna da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória no período de 2014 a 2023.	SEMUS	concluída
Elaboração de Relatório extraordinário 08/2023 de análise do Contrato 221/2022	SEMUS	concluída
Elaboração de documento orientativo: Guia do Gestor e Fiscal de Contratos Administrativos para a Secretaria Municipal de Saúde de Vitória	SEMUS	concluída
Elaboração de documento orientativo: Guia para Elaboração de Normas de Procedimentos da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória	CGM	concluída
Elaboração de documento orientativo: liquidação de despesas para a Secretaria Municipal de Saúde de Vitória	SEMUS	concluída
Coordenação da Comissão Interna de Normatização e Transparência (CINT) no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde de Vitória, conforme Portaria SEMUS 055/2023.	SEMUS	em andamento
Coordenação do Grupo de Trabalho para fomentar o aperfeiçoamento dos instrumentos de controle na fiscalização e acompanhamento dos contratos, conforme Portaria SEMUS 043/2023.	SEMUS	em andamento

<p>Elaboração de Norma de Procedimento de Auditoria Interna com objetivo de padronização dos processos de trabalho e a definição das diretrizes sobre fluxos das atividades da auditoria interna, com mapeamento de rotinas das principais ações de controle empreendidas pela auditoria interna da SEMUS.</p>	SEMUS	concluída
<p>Participação em Congressos/Fóruns/Capacitações:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Curso de Gestão e Fiscalização de Contratos ministrado pela Prefeitura de Vitória- carga horária: 15h</li> <li>● 10º Congresso Brasileiro Médico, Jurídico da Saúde- carga horária: 32 horas</li> <li>● Fórum Brasileiro Cidades Inovadoras e Gestão Eficiente- carga horária: 16 horas</li> <li>● 7º Congresso de Licitações e Contratos- carga horária: 16 horas</li> <li>● Workshop de Articulação e Gestão Pública- carga horária: 10 horas</li> </ul>	SEMUS	concluída