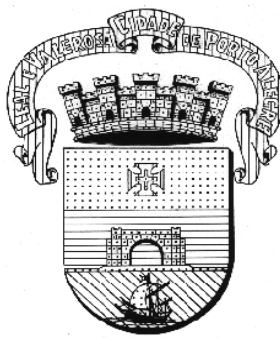


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE – SMS

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 25/2022

Setembro/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Secretaria Municipal da Saúde - SMS, no período de 16 de novembro a 6 de dezembro de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 25/2022** (processo SEI n° 22.0.000137271-1 – documento n° 21095624), foram analisadas as manifestações do auditado inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no respectivo Relatório-Diagnóstico.

Após a avaliação das respostas do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foram consolidados os resultados da avaliação resultantes do Programa de Auditoria n° 25/2022.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).



Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 25/2022 - SMS

| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Informalidade dos manuais de Procedimento Operacional Padrão (POP) | 4591 - Institucionalizar os POPs, sujeitando-os à instância superior competente para análise da viabilidade, pertinência e posterior publicação e divulgação. | Baixa | Em Implementação |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Inconsistências de registros de entrada | 4601 - Aprimorar os controles referentes ao procedimento de entrada de medicamentos, como dupla checagem e checklists, de acordo com o Termo de Referência do certame licitatório e item recebido. | Média | Em Implementação |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Inconsistências de registros de entrada | 4602 - Realizar ações de capacitação aos servidores e colaboradores da Farmácia/HPS, objetivando pleno conhecimento dos procedimentos e legislação inerente aos processos de trabalho de Gestão de Almoxarifado. Sugere-se o envolvimento da Escola de Gestão Pública/PMPA. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Inconsistências de registros de entrada | 4603 - Instituir níveis de alçada na Gestão do Almoxarifado, no que concerne aos diferentes vínculos de trabalhadores do setor e funções exercidas. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Inconsistências de registros de entrada | 4604 - Revisar todos os usuários com login cadastrado no sistema GMAT, solicitando as devidas exclusões e ajustes, objetivando adequada e segura utilização do sistema. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Envio de Notas Fiscais para pagamento sem o devido suporte documental de entrada dos itens no GMAT | 4611 - Instituir controles, nos processos de encaminhamento das notas fiscais para pagamento, que assegurem a incorporação do item recebido ao Almoxarifado da SMS (sistema GMAT). | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Envio de Notas Fiscais para pagamento sem o devido suporte documental de entrada dos itens no GMAT | 4612 - Publicar Portaria que designe Fiscal de Contrato/Gestor de Ata de Registro de Preço, e substituto, nas contratações da SMS, em consonância com a Ordem de Serviço/PMPA nº 07, de 10 de novembro de 2020. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Fragilidade no controle de estoque | 4621 - Implantar controles automatizados no GMAT, em continuidade ao processo que versa sobre a integração ao SIHO, que permitam, dentre outros, análises de estoque mínimo, intervalo de aquisição e ponto de pedido dos almoxarifados da SMS. | Média | Em Implementação |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de controles referentes a empréstimos/permuta/doação de medicamentos | 4631 - Avaliar edição de Instrução Normativa sobre o tema Desfazimento/Doação/Empréstimo de materiais e medicamentos. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de controles referentes a empréstimos/permuta/doação de medicamentos | 4632 - Instituir controles, como Comissão de Desfazimento/Doação/Empréstimo de materiais e medicamentos nos almoxarifados da SMS, de forma a melhor avaliar as destinações de itens pertencentes à Administração Pública Municipal, sejam eles destinados a servidores ou a entes externos. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de controles referentes a empréstimos/permuta/doação de medicamentos | 4633 - Utilizar o Sistema Eletrônico de Informações (SEI) como ferramenta de controle e comunicação com outros órgãos e entidades, a exemplo de concessão de acesso externo e Ofício, especialmente quando do empréstimo de itens de almoxarifado. | Baixa | Pendente |





| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Não conformidades no controle de estoque do HPS | 4641 - Instituir política de doação de medicamentos para outros órgãos e/ou entidades, definindo os procedimentos e instâncias decisórias. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Não conformidades no controle de estoque do HPS | 4642 - Analisar a viabilidade de adesão ao Programa Solidare – Farmácia Solidária instituído pela Secretaria da Saúde do Estado do Rio Grande do Sul. | Baixa | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de Portaria da Comissão Inventariante de Estoque | 4651 - Publicar Portaria de designação da Comissão de Inventário nas unidades do HPS e cumprir demais requisitos da Instrução Normativa Conjunta nº 001/2021 SMTC/SMF/SMAP, especialmente no tocante à segregação de função. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de diligências em divergências apuradas em inventários – HPS | 4661 - Apurar responsabilidade pelos ajustes dos inventários de almoxarifado de medicamentos do HPS não terem sido remetidos para conhecimento e autorização prévia da instância superior dos anos de 2020 a 2022. | Alta | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de diligências em divergências apuradas em inventários – HPS | 4662 - Instituir ações de controle sobre as formalidades dos ritos processuais em Gestão de Almoxarifado, em observância aos princípios da segregação de funções, celeridade e da eficiência; criando limites de alçada para autorização dos ajustes. | Alta | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de diligências em divergências apuradas em inventários – HPS | 4663 - Realizar inventário nos almoxarifados e subalmoxarifados de medicamentos do HPS com maior frequência (Inventário Eventual), nos termos do art. 17 da Instrução Normativa Conjunta nº 01/2021 SMTC/SMF/SMAP, objetivando identificar e corrigir as divergências encontradas tempestivamente. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de diligências em divergências apuradas em inventários – HPS | 4664 - Avaliar os ajustes de inventários de almoxarifado de medicamentos e os riscos pela ausência de determinação de alçadas no âmbito da SMS. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ar-condicionado central do HPS com defeito | 4671 - Realizar, de forma célere, a manutenção do ar-condicionado central do HPS ou a substituição do equipamento, na impossibilidade ou na falta de tempestividade para a manutenção do equipamento antigo. | Alta | Atendida |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de ar-condicionado na sala de medicamentos controlados | 4681 - Avaliar a possibilidade de refrigeração da sala de medicamentos controlados. | Média | Atendida |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Manutenção das câmaras frias | 4691 - Realizar, de forma célere, a manutenção das câmaras frias do HPS. | Média | Atendida |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Controles frágeis de medicamentos de uso controlado ou considerado restrito | 4701 - Melhorar os controles de acesso à sala de medicamentos controlados do CAF-almoxarifado, a exemplo: providenciar a instalação de fechadura acionada por comando eletrônico com utilização do crachá funcional, ou biométrico, ou por chave de acesso individual. | Média | Pendente |





| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Controles frágeis de medicamentos de uso controlado ou considerado restrito | 4702 - Avaliar a viabilidade da instalação de câmeras de monitoramento nas dependências físicas do CAF-almoxarifado e almoxarifado satélite do bloco cirúrgico, objetivando a melhoria do controle de guarda dos medicamentos. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Controles frágeis de medicamentos de uso controlado ou considerado restrito | 4703 - Avaliar a aquisição de dispensários eletrônicos de medicamentos e/ou materiais para os hospitais municipais, visando as melhores práticas de controle de almoxarifado, bem como na experiência dos hospitais de referência do município com a utilização dessa ferramenta. | Alta | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de segregação de funções na baixa de medicamentos no sistema GMAT | 4711 - Atentar para correta segregação de funções no cadastro das entradas e saídas dos itens em almoxarifado, conforme arquitetura de acessos do sistema GMAT. | Média | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de segregação de funções na baixa de medicamentos no sistema GMAT | 4712 - Revisar todos os perfis de acesso dos usuários do sistema GMAT da SMS, solicitando ao responsável pelo referido sistema a imediata exclusão ou alteração dos cadastros indevidos. Indica-se, como procedimento inicial, o confronto dos usuários ativos do sistema GMAT com os servidores ativos do quadro funcional da SMS, excluindo imediatamente os usuários identificados como desligados. | Média | Em Implementação |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de segregação de funções na baixa de medicamentos no sistema GMAT | 4713 - Instituir controles que garantam a imediata exclusão ou alteração de usuários do sistema GMAT no momento do seu desligamento do quadro funcional da SMS ou na troca de setor. | Alta | Em Implementação |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de segregação de funções na baixa de medicamentos no sistema GMAT | 4714 - Revisar todos os perfis de acesso dos usuários do sistema GMAT da SMS, solicitando ao responsável pelo sistema GMAT a alteração dos perfis dos usuários que possuem amplo acesso, garantindo a correta e necessária segregação de funções nas ações de entrada e saída de itens do almoxarifado, mas objetivando a melhoria do fluxo de trabalho dos seus usuários. | Alta | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de integração entre os sistemas SIHO x GMAT | 4721 - Utilizar a opção do SIHO “Nota de Sala – Medicamentos” a fim de substituir a súmula manual, dando maior precisão quanto aos medicamentos utilizados pelos pacientes em sala cirúrgica e celeridade ao processo, reduzindo o retrabalho de digitações, a exemplo do que já ocorre no HMIPV. | Alta | Pendente |
| 53/2023 - AG | Almoxarifado | Ausência de integração entre os sistemas SIHO x GMAT | 4722 - Coordenar ações efetivas que garantam a integração ou parametrização dos sistemas envolvidos no controle dos itens em almoxarifado, reduzindo retrabalho e mitigando possíveis erros e fraudes. | Alta | Pendente |

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

