



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Saúde
Gabinete do Secretário

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ÓRGÃO/ENTIDADE: Secretaria de Estado de Saúde		
CNPJ: 42.498.817/0001-55		
SIGLA: SES	UG: 290100	GESTÃO: 001
NATUREZA JURÍDICA: Secretaria de Estado	VINCULAÇÃO: Poder Executivo	
ENDEREÇO: Rua México, 128 – Centro, Rio de Janeiro, RJ		CEP: 20.031-142
TELEFONE: 0800 025 5525	EMAIL: controle.interno@saude.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://saude.rj.gov.br (Portal da SES)		

FUNDO ESPECIAL: Fundo Estadual de Saúde		
CNPJ: 35.949.791/0001-85		
SIGLA: FES	UG: 296100	GESTÃO: 007
NATUREZA JURÍDICA: Fundo Especial	VINCULAÇÃO: Secretaria de Estado de Saúde	
ENDEREÇO: Rua México, 128 – Centro, Rio de Janeiro, RJ		CEP: 20031-142
TELEFONE: 0800 025 5525	EMAIL: controle.interno@saude.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://saude.rj.gov.br (Portal da SES)		

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 2021.

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade Setorial de Controle Interno - UCI-SES, da Secretaria de Estado de Saúde, salientando que a UCI-SES tem em suas atribuições as atividades de controle interno das unidades 290100 - Secretaria de Estado de Saúde, e 296100 Fundo Estadual de Saúde.

Outra informação de extrema relevância, é que, em virtude das alterações de estrutura ocorridas no início de 2021, a Subsecretaria de Controladoria da SES foi extinta e teve as atividades fragmentadas. Como fruto desta fragmentação a Superintendência de Controle Interno foi transformada na Assessoria de Controle Interno. Foi criada também a Subsecretaria de Acompanhamento dos Contratos de Gestão, que cuida de todos os contratos firmados com Organizações Sociais de Saúde. A Auditoria do SUS, já presente na estrutura da SES e vinculada diretamente ao Gabinete do Secretário de Estado de Saúde, organismo distinto da Assessoria de Controle Interno e que tem como atribuição, dentre outras, a auditoria, controle interno e análises de modo geral das Organizações Sociais de Saúde e das Fundações de Saúde.

Este RANAT está organizado em sete seções. Após a introdução, estão descritos o quantitativo de trabalhos do Controle Interno, conforme o PLANAT, realizados, não concluídos e não realizados, o quantitativo de trabalhos do Controle Interno realizados sem previsão no PLANAT, o

quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, e das recomendações não implementadas devidamente justificadas, a descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da UCI, as ações de capacitação e comentários dos principais trabalhos desenvolvidos no ano.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DO CONTROLE INTERNO, CONFORME O PLANAT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.

Apresentamos os Trabalhos do Controle Interno que foram planejados para o exercício de 2021, os quais contemplam as demandas da Controladoria Geral do Estado – CGE, as demandas extraordinárias de órgãos de controle externo, tais como Ministério Público - MP, Tribunal de Contas do Estado – TCE, entre outros:

Conforme processo SEI-080017/000435/2021.

UNIDADE	TRABALHOS DO CONTROLE INTERNO	OBJETIVO
SES/FES	PLANAT	Elaborar o planejamento das atividades de Controle Interno para o exercício de 2021.
SES/FES	RANAT	Relatar em que medida o planejamento de Controle Interno anual (2020) foi executado.
SES/FES	Prestação de Contas Anual - PCA 2020	Opinar sobre a gestão orçamentária, financeira, patrimonial da SES.
SES	Tomada de Contas	Opinar sobre o Relatório da Comissão de Tomada de Contas.
SES	Gestão Patrimonial: Bens Móveis	Avaliar a gestão dos bens móveis por meio da avaliação dos controles internos e da prestação de contas anual.
SES	Gestão Patrimonial: Almoxarifado	Avaliar a gestão dos bens em almoxarifado por meio da avaliação dos controles internos e da prestação de contas anual.
SES/FES	Monitorar Recomendações de órgãos externos e do Controle Interno da SES	Monitorar as recomendações dos órgãos de controle interno, incluído da SES, e externo.
FES	Avaliação da Gestão da descentralização de créditos	Analisar as prestações de contas.
SES/FES	Nota Técnica para os processos que se enquadram no art. 3º do Decreto Estadual nº 47.329/20.	Analisar e emitir notas técnica dos processos enquadrados no art. 3º do Decreto nº 47.329/20.
FES	Análise Contábil e Financeira	Avaliar a gestão financeira e as demonstrações contábeis.
FES	Análise em Contratos	Avaliar a execução com base na documentação da gestão dos contratos administrativos.
FES	Análise em Convênios	Avaliar a execução de convênio de despesa com base na análise da prestação de contas.

Das atividades que foram realizadas em 2021, destacamos os seguintes pontos:

- PLANAT 2021 foi realizado conforme processo SEI-080017/000435/2021;
- RANAT 2020 foi realizado conforme processo SEI-080017/002633/2020.
- PCA FES 2020 foi elaborado e entregue, conforme processo SEI-080001/002501/2021;
- PCA SES 2020 foi elaborado e entregue, conforme processo SEI-080001/004506/2021;
- TOMADAS DE CONTAS:

Foram elaborados 13 Relatórios da Unidade de Controle Interno e os respectivos pareceres para as tomadas de contas executadas pela Comissões de Tomada de Contas, ressaltando que boa parte do ano as comissões contavam com apenas três servidores, sendo que este número foi triplicado nos últimos meses do ano e com planejamento de ainda ser aumentado em 2022 para o atendimento das diversas Tomadas de Contas instauradas.

- Gestão de Patrimonial - Bens Móveis;

Realizamos no exercício a avaliação dos controles internos dos Bens Móveis para o qual foi emitido o Relatório da Unidade de Controle Interno n.º 2021085, cujo resultado, que encontra-se no processo n.º SEI-080017/003047/2021, foi remetido ao gestor da SES, bem como, aos setores diretamente envolvidos.

- Gestão Patrimonial: Almoxarifado;

Realizamos no exercício a avaliação dos controles internos dos Bens em Almoxarifado para o qual foi emitido o Relatório da Unidade de Controle Interno n.º 2021090, cujo resultado, que encontra-se no processo n.º SEI-080017/003058/2021, foi remetido ao gestor da SES, bem como, aos setores diretamente envolvidos.

- Monitorar Recomendações de órgãos externos e do Controle Interno da SES.

Esta atividade teve sua execução prejudicada pela descontinuidade da estrutura e da gestão das áreas de controle interno. Atualmente temos os processos SEI-080010/001871/2021 e SEI-080010/001916/2021 que estão abordando este tema e em fase de levantamento, além do processo SEI-080001/000655/2022 que solicita informações específicas ao setor contábil sobre recomendações e determinações. Tal assunto será abordado com maior profundidade nas prestações de contas de 2021 das duas unidades.

- Avaliação da Gestão da descentralização de créditos;

Foram analisados cerca de 100 processos de prestação de contas de descentralização de créditos concedidos pela SES para os quais foram elaborados os devidos Relatórios em atendimento ao determinado na Instrução Normativa AGE n.º 24, de 10 de setembro de 2013.

- Nota Técnica para os processos que se enquadram no art. 3º do Decreto Estadual nº 47.329/20;

Em 2021 foram elaboradas 201 Notas Técnicas com base no artigo 3º do Decreto Estadual nº 47.329/2020, sendo:

65 referentes a Termos de Ajuste de Contas;
12 referentes às Contratações Emergenciais;
02 referentes a Restos a Pagar;
66 referentes a Editais Pregão Eletrônico;
44 referentes a Editais Sistema de Registro de Preços;
09 referentes à contratação por Mandado Judicial, e
03 referentes à contratação direta.

- Análise Contábil e Financeira;

Em 2021 foram realizadas análises nos relatórios contábeis, assim como, no SIAFE-Rio, que resultaram nos processos SEI-080017/005909/2021 e SEI-080017/005393/2021, cujo resultados serão informados nas prestações de contas de 2021 das duas unidades.

- Análise em Contratos;

Foram analisados Termos de Ajustes de Contas (TAC) em 2021, realizados e concluídos os relatórios, com quantitativo analisado de 80 processos administrativos. Outros 20 processos administrativos relativos à contratações de 2020 também foram analisados.

Foram analisados contratações emergenciais realizadas em 2021, em um total de 11 processos administrativos.

Prestação de Contas do Hospital de Volta Redonda (Convênio 04/2010) – foi analisado e concluído o relatório a respeito deste processo administrativo e de 20 processos financeiros.

Prestações de contas das seguintes empresas prestadoras de serviços para a SES: *Atrio; AVX; CNS; Construir; Hope; Nova Rio; Personal, Prol Staff e VP* - Foram realizados e concluídos os relatórios, que envolveram um processo administrativo e seus 71 processos financeiros.

Prestações de contas de empresas prestadoras de serviços de reprografia para a SES: *MAC ID Comércio Serviço e Tecnologia da Informática Ltda* - foram realizados e concluídos os relatórios, que envolveram um processo administrativo e seus 2 processos financeiros.

3. TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PLANAT.

Em 2021 foi dada continuidade às análises referente à Auditoria Extraordinária, executada em atendimento à Portaria SUBCG/SES nº 11, de 16 de abril de 2020, que determinou a realização da auditoria com o objetivo de analisar os processos de contratações emergenciais, daquele exercício, decorrente da COVID-19. Na ocasião foram elaborados 14 Relatórios de Identificação de Riscos - RIR (processo n.º SEI - 080017/002671/2020). Elaboramos os Relatórios Conclusivos referentes aos RIRs 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 14, 17 e 18 que juntamos no processo SEI - 080017/002671/2020. Foram analisados e finalizados os relatórios conclusivos desses riscos, no quantitativo de: 73 processos administrativos e 49 processos financeiros. Na conclusão desses Relatórios sugerimos o encaminhamento dos mesmos ao Ministério Público, Tribunal de Contas e Procuradoria Geral do Estado e ainda, solicitamos a instauração de tomadas de contas.

Foi realizada análise do Sistema Integrado de Gestão Fiscal (SIGFIS) da SES e do FES, que resultou no Relatório de Auditoria da ASSCI nº 01/2021, com levantamentos sobre as inconformidades apresentadas, conforme processo SEI-080001/024241/2021.

A UCI - SES participou, junto ao Gabinete da Secretaria de Estado de Saúde, fornecendo informações que contribuíram nas respostas à pesquisa sobre o sistema e-Prevenção, de iniciativa do Tribunal de Contas da União, que apoia o desenvolvimento das ações contempladas no Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (PNPC).

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

Conforme já mencionado, esta atividade teve sua execução prejudicada pela descontinuidade da estrutura e da gestão das áreas de controle interno. Atualmente temos os processos SEI-080010/001871/2021 e SEI-080010/001916/2021 que estão abordando este tema e em fase de levantamento, além do processo SEI-080001/000655/2022 que solicita informações específicas ao setor contábil sobre recomendações e determinações. Tal assunto será abordado com maior profundidade nas prestações de contas de 2021 das duas unidades.

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

Como já abordado na introdução deste relatório, as alterações de estrutura ocorridas no início de 2021, o controle interno da SES/FES deixou de ser uma subsecretaria e teve as atividades fragmentadas. Como fruto desta fragmentação, foram criadas também, além da Assessoria de Controle Interno, a Subsecretaria de Acompanhamento dos Contratos de Gestão, que cuida de todas os contratos firmados com Organizações Sociais de Saúde. Tal fato trouxe uma autonomia maior para a UCI-SES.

Através de uma estrutura mais adequada para os trabalhos e também de recursos humanos melhor preparados, a SES vem trabalhando no sentido de tornar a Assessoria de Controle Interno um órgão bem preparado para atender suas tarefas institucionais.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADA.

Com o objetivo de aperfeiçoamento dos conhecimentos técnicos, foram previstos treinamentos, principalmente, em temáticas de controle interno, contratação de bens e serviços, por meio de cursos ofertados pelo Tribunal de Contas do Estado, pela Controladoria Geral do Estado, por outros órgãos e pela própria SES. O quadro abaixo apresenta a realização dos treinamentos, salientando que com o advento da Pandemia COVID-19 e também as mudanças no âmbito da SES e da ASSCI, as capacitações não foram feitas em sua plenitude.

SERVIDOR	TEMA DA CAPACITAÇÃO	CARGA HORÁRIA	PERÍODO
TODOS OS INTEGRANTES DA COORDENAÇÃO DE REVISÃO E TOMADA DE CONTAS, ALÉM DE INTEGRANTES DAS COMISSÕES.	PRESTAÇÃO E TOMADA DE CONTAS	4 HORAS	29/09/2021
TODOS OS INTEGRANTES DA ASSCI	INTRODUÇÃO AO GERENCIAMENTO DE RISCOS	4 HORAS	21/10/2021

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS.

Visando cumprir a função de adicionar valor e contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos da organização, a Unidade do Controle Interno desempenhou suas atividades seguindo as normas vigentes para o desempenho das atividades.

Dentro do possível, os trabalhos foram norteados conforme previsto no PLANAT para exercício de 2021. Contudo, alguns deles foram prejudicados, haja vista a pandemia, causada pelo novo coronavírus, que se instalou no mundo, e tendo em vista os motivos expostos no item 5 do presente Relatório.

Quanto ao fomento à eficácia dos processos de gerenciamento de riscos e de controles internos, realizou-se atividades de avaliação na gestão dos bens patrimoniais e bens em almoxarifado.

As conclusões da equipe apontam para a necessidade de aprimoramento do processo de gerenciamento de riscos. Nesse sentido, foram emitidas recomendações aos setores responsáveis para que adote medidas visando sanar os problemas identificados. Ressaltamos que o RANAT deve ser divulgado no Portal de Transparência desta SES, conforme Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado. Do mais, vislumbramos a importância do presente, em atendimento ao Decreto n.º 46.873/2019 e da Resolução CGE n.º 70/2020.

ROSE RAMOS DO NASCIMENTO

Coordenadora de Revisão e Tomada de Contas

Id. Funcional n.º 1943591-6

INAH SÁ BARRETTO PARAISO

Coordenadora de Avaliação de Riscos

Id. Funcional n.º 5006364-2

NANCI AMANCIO DE MORAES

Coordenadora de Análise e Avaliação das Prestações de Contas dos Contratos e Convênios

Id. Funcional n.º 4333015-0

MARTA HENRIQUES DE PINA CABRAL

Coordenadora de Controle Operacional

Id. Funcional n.º 5001803-5

FRANCISCO PEREIRA IGLESIAS

Assessor-Chefe de Controle Interno da SES

Id. Funcional n.º 1943036-1

Rio de Janeiro, 25 janeiro de 2022



Documento assinado eletronicamente por **Francisco Pereira Iglesias, Assessor Chefe**, em 25/01/2022, às 14:54, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



Documento assinado eletronicamente por **Nanci Amancio de Moraes, Coordenadora**, em 25/01/2022, às 15:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



Documento assinado eletronicamente por **Inah Sá Barretto Paraiso, Coordenadora**, em 25/01/2022, às 15:03, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).

Documento assinado eletronicamente por **Rose Ramos do Nascimento, Coordenadora**, em 25/01/2022, às 15:13, conforme horário oficial de Brasília,



com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6, informando o código verificador **27773520** e o código CRC **533993DD**.

Referência: Processo nº SEI-080001/001377/2022

SEI nº 27773520

R. México, 128, , @cidade_unidade@/, CEP 20031-142
Telefone: - www.saude.rj.gov.br