



C E N T R O
H O S P I T A L A R
L E I R I A

Serviço de Auditoria

Síntese do Relatório de Atividades do Serviço de Auditoria Interna 2015

Março 2016

Índice

I. Introdução	3
II. Factos Relevantes	4
III. Avaliação dos objetivos propostos	5
IV. Avaliação do Regulamento de Comunicação de Irregularidades	5
V. Indicadores de Performance.....	6

I. Introdução

O plano anual de auditoria interna, aprovado por Deliberação do Conselho de Administração, de 9 de janeiro de 2015, serviu de referência ao trabalho desenvolvido pelo Serviço de Auditoria Interna (SAI) durante o ano de 2015.

Nos termos do disposto na alínea d) do nº 2, do Decreto-lei n.º 12/2015, de 26 de janeiro de 2015, que altera e republica o Decreto-Lei n.º 244/2012, de 9 de novembro, compete ao SAI *“Elaborar anualmente um relatório sobre a atividade desenvolvida, em que se refiram os controlos efetuados, as anomalias detetadas e as medidas corretivas a adotar.”*

O Plano anual de auditoria foi executado de forma a dar resposta não apenas às atividades previamente planeadas, mas igualmente às solicitações que o SAI foi alvo durante o ano, nomeadamente do Conselho de Administração.

Em conformidade com as obrigações do SAI, procuramos propor recomendações, com o intuito de melhorar e reforçar os mecanismos de controlo instituídos para reforço do Sistema de Controlo Interno do CHL.

O ano de 2015 foi um ano diferente para o SAI, devido à entrada de um Técnico Superior para a equipa, até ao momento apenas constituída pelo Auditor Interno. Julgamos que os resultados obtidos neste ano de atividade foram positivos e contribuíram de forma efetiva para a melhoria do ambiente de controlo na instituição.

II. Factos Relevantes

Jan	Aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna para o ano de 2015
Fev	Início de funções - Técnico Superior de Auditoria
Mar	Aprovação da revisão do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas Elaboração do reporte ao IGAS sobre a execução das ações de controlo desenvolvidas e sua quantificação Emissão do relatório de Auditoria: " <i>Rubrica 31 compras (Medicamentos e Reagentes/Produtos de Diagnóstico Rápido)</i> "
Abr	Processo de circularização aos principais fornecedores de artigos consignados. Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Rubrica 31 - Compras (i) Outro Material de consumo clínico; ii) Material de consumo clínico - de tratamento; iii) Material de consumo hoteleiro</i> "
Mai	Debate sobre as alterações ao circuito atual das entradas nos Serviços de Aprovisionamento e Farmácia com a empresa SISBIT Aprovação do Relatório Anual de Auditoria de 2014 Emissão do relatório de Auditoria: " <i>Rubrica 31 - Compras (Próteses/Consignados)</i> "
Jun	Aprovação do regulamento de comunicação de irregularidades Implementação das recomendações do SAI para alteração ao circuito atual das entradas nos SA e SF Emissão do relatório de Auditoria: " <i>Processo de monitorização do Sistema de Controlo Interno</i> "
Jul	Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização das Compras (junho)</i> "
Ago	Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Análise aos artigos armazenados nas instalações do S.I.E.</i> " Exercício do contraditório; trabalho de auditoria desenvolvido pelo Auditor Externo, no âmbito do Despacho do Ministro da Saúde nº 53/2014, de 17 de setembro.
Set	Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização das Compras (Agosto)</i> " Emissão do Relatório de Auditoria: " <i>Análise aos contratos de prestação de serviços médicos</i> "
Out	Inventariação integral dos artigos depositados nas instalações do S.I.E com auxílio da empresa externa SISTAVAC Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização das Compras (Setembro)</i> " Emissão do Relatório de Auditoria: " <i>Contratos de prestação de serviços médicos - Análise detalhada dos pontos identificados relativos à empresa CB - Sociedade Médica, Lda.</i> "
Nov	Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização das Compras e Existências (SF e AG)</i> " Circular Informativa n.º 137; Implementação do módulo Ekanban no SPC, por recomendação do SAI Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização das Compras (Outubro)</i> " Emissão do documento relativo ao " <i>Ponto de situação e identificação dos procedimentos a implementar relativos aos Reagentes/Produtos de Diagnóstico Rápido</i> "
Dez	Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização das Compras (Novembro)</i> " Inventariação de uma amostra de artigos selecionados no AG e no SF Adaptações, correções e anulações do Manual de Gestão de Compras Parecer superior sobre o relatório do SAI " <i>Monitorização C.P. Serviços Médicos - Dezembro</i> " Emissão de recomendação sobre " <i>Implementação do módulo Ekanban Reagentes da empresa BIQ - Health Solutions no Serviço de Patologia Clínica (SPC)</i> "

III. Avaliação do cumprimento do Plano de Auditoria

O plano anual de auditoria aprovado para o ano 2015 procurou alcançar um novo nível de exigência, em resposta aos desafios colocados ao SAI devido à inclusão de um novo elemento no Serviço. Os objetivos propostos com o plano anual de auditoria foram atingidos na sua generalidade.

	Não atingido	Atingido	Superado
Auditoria à receção, controlo, registo, e valorização de Produtos			✓
Plano de Gestão de Risco e Infrações conexas		✓	
Reformulação dos Manuais de Controlo Interno		✓	
Relatório de Auditoria Anual / Semestral		✓	
Contratos Prestação Serviços			✓
Prescrições e Requisições	✓		
Serviço Farmacêutico / Processo de Inventário		✓	
Código dos Contratos Públicos (CCP)	✓		
Lei dos Compromissos		✓	
Utilização Viaturas	✓		

IV. Avaliação do Regulamento de Comunicação de irregularidades

Em cumprimento da alínea b), do n.º2, do Decreto-lei n.º 12/2015, de 26 de janeiro de 2015, o SAI é responsável por “*receber as comunicações de irregularidades sobre a organização e funcionamento do hospital, E.P.E. apresentadas pelos demais órgãos estatutários, trabalhadores, colaboradores, utentes, e cidadãos em geral*”.

Durante o ano de 2015 procedeu-se à elaboração do regulamento, assim como à sua divulgação na página da intranet e internet do CHL.

Não foi identificada nenhuma comunicação de irregularidade para o ano de 2015, quer por *email* ou por carta dirigida ao SAI.

V. Indicadores de performance

O ano de 2015, devido à integração de um novo colaborador, não nos permite efetuar uma comparação relativamente aos anos transatos em termos de atividade e qualidade/eficácia por parte do SAI.

Recursos Humanos	
Nº de colaboradores	2
Comunicação de irregularidades	
Número de comunicações	0
Atividade	
Número de relatório de Auditoria concluídos	6
Outros Projetos / Monitorizações	13
Nº de Recomendações emitidas	35
Qualidade / Eficácia	
% Das Recomendações implementadas ou em vias de o ser	60%

Consideramos que o número de atividades desenvolvidas se encontra dentro do expectável para o número de recursos humanos existente.

É objetivo deste serviço aumentar a percentagem de recomendações implementadas ou em vias de o ser, para o ano de 2016.

O Auditor Interno