

Ministério da Saúde

FIOCRUZ

Fundação Oswaldo Cruz

Presidência



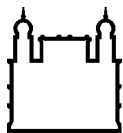
RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

– RAIN 2021 –

Sérgio Honoratodos Santos
Auditor-Chefe

Presidente da FioCruz
Nísia Trindade Lima

Elaborado em março de 2022



I - Introdução

A Auditoria Interna é um órgão seccional da Fiocruz, conforme dispõe o inciso II do artigo 2º do Estatuto da Fiocruz, aprovado pelo Decreto nº 8.932, de 14 de dezembro de 2016. No entanto, de acordo com o Decreto nº 3.591 de 06/09/2000 a AUDIN se sujeita à orientação normativa e supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, prestando apoio aos órgãos e às unidades que o integram.

De acordo com a IN SFC 03/2017 a Auditoria Interna é “*uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização*”. Ainda segundo a citada norma a Auditoria Interna tem por objetivo auxiliar a organização na qual está inserida no atingimento de seus objetivos, “*a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos*”.

II – Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados

No ano de 2021, em razão da pandemia causada pelo Covid-19, não foi possível à Auditoria Interna da Fiocruz cumprir plenamente o PAINT/2021, conforme pode ser comprovado através dos quadros descritos a seguir.

Em 2021 a Audin realizou 10 (dez) auditorias de conformidade, sendo 04 (quatro) delas com foco na área de pessoal. Além disso, também foram realizados 14 (quatorze) monitoramentos.

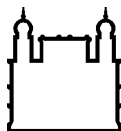
As auditorias de conformidade tem por objetivo verificar o desempenho da gestão, o cumprimento da legislação em vigor e propor ações preventivas/corretivas. Foram realizadas auditorias de conformidade nas seguintes unidades selecionadas a partir de uma matriz de risco e incluídas no PAINT/2021: Contratos de Terceirização, Fiocruz Brasília, Fiocruz Paraná – ICC, Instituto de Tecnologia em Fármacos – Farmanguinhos, Instituto Aggeu Magalhães – IAM, Gastos orçamentários recebidos exclusivamente para o enfrentamento da Covid-19, Fiocruz Mato Grosso do Sul, Diagnóstico de acessibilidade em unidades da Fiocruz.

As auditorias com foco na área de pessoal tiveram como objetivo verificar o cumprimento da legislação em vigor na área de pessoal e propor ações preventivas/corretivas. Tiveram como foco os seguintes temas: Aposentadorias e Pensões – 1º semestre de 2020, Declarações de Bens e Rendas, Adicional Noturno e Horas Extraordinárias.

Os monitoramentos tiveram como objetivo verificar a implementação das recomendações expedidas pela Auditoria Interna com indicação nos quadros resumos para monitoramento. Foram realizados monitoramentos nas pendências dos seguintes Relatórios: Instituto de Ciência e Tecnologia em Biomodelos – ICTB, Instituto Leônidas e Maria Deane – ILMMD, Fiocruz Rondônia, Ato de Admissão – 2017, Auxílio Transporte – 2018, Aposentadorias e Pensões, Folha de Pagamento, Escola Politécnica de Saúde Joaquim Venâncio – ESPJV, Escola Nacional de Saúde Pública Sérgio Arouca – ENSP e Contas SIAFI.

Auditorias de Conformidade

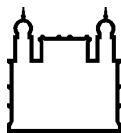
Auditorias de Conformidade		
Relatórios	Escopo	Período
002/2021 Contratos de Terceirização	Verificar nas unidades centralizadas e descentralizadas selecionadas a existência de gestão de riscos e a existência de controles internos, voltados ao controle e mitigação dos riscos associados a contratação de empresas terceirizadas.	04/01 a 16/06/2021
003/2021 Fiocruz Brasília	Acompanhar a gestão da Unidade e os controles internos no que tange aos aspectos quantitativos e qualitativos de 14 (quatorze) processos vigentes no exercício de 2020	08/03 a 07/06/2021



Auditorias de Conformidade		
Relatórios	Escopo	Período
	selecionados pelo critério da materialidade e relevância, considerando aspectos relativos à sua execução e pagamentos.	
005/2021 Fiocruz Paraná	Avaliar o cumprimento das atividades e/ou aperfeiçoamento dos controles internos, buscando a melhoria dos procedimentos executados na Unidade, abordando: Contrato de terceirização com dedicação de mão de obra; Contrato de locação de uniforme; Termo de cooperação Técnica entre a TECPAR e a FIOCRUZ; Contrato de inexigibilidade com o IBMP fundamentado no inciso I do artigo 25 da Lei 8.666/93 com o I; Projeto com a FIOTEC de desenvolvimento institucional; Indicadores de desempenho e metas físicas; Transparência ativa.	09/03 a 28/05/2021
006/2021 Farmanguinhos	Avaliar o planejamento da contratação e a execução dos procedimentos licitatórios, a fim de que se verifique a existência de possível favorecimento à empresa citada, nos seguintes processos: 25387.100518/2019-02; 25387.100269/2018-66 e 25387.000152/20185-31.	08/03 a 31/05/2021
007/2021 Almoxarifado	Procedimentos de entrada/ saída de material; Inventário anual; Análise do nível de estoque; Controle de validade; Condições do ambiente de armazenamento; Controles de segurança (acesso indevido / incêndio / vigilância)	15/03 a 27/08/2021
008/2021 Patrimônio	Recebimento de doações; Movimentação de material; Inventário anual; Desfazimento de bens móveis; Utilização dos sistemas Siads e Reuse.gov	15/03 a 27/08/2021
009/2021 Instituto Aggeu Magalhães	Área de gestão de contratos quanto a sua execução presencial, pagamentos e aspectos qualitativos, além de um projeto com a Fiotec para análise de desvio de finalidade, abordando Contrato de terceirização com dedicação de mão de obra; Projeto com a Fiotec de desenvolvimento institucional.	21/06 a 29/11/2021
11/2021 COVID-19	Verificar nas Unidades os gastos orçamentários com o enfrentamento à Covid-19, em 2020, e se esses estão de acordo aos objetivos aos quais se vinculam no orçamento, conforme a legislação vigente, bem como se estão de acordo com a legislação voltada as aquisições e prestações de serviços por terceiros. Serão verificados os processos administrativos por amostragem, a ser definida após a verificação do universo amostral, podendo ser por materialidade ou estatística, quanto aos seus aspectos legais, legítimos e econômicos.	01/07 a 30/11/2021
12/2021 Fiocruz Mato Grosso	Avaliar o cumprimento das atividades e dos controles internos, com foco no planejamento das contratações, gestão e fiscalização dos contratos, considerando os seguintes processos: Contrato de serviço de apoio administrativo, técnico e operacional – Fiotec; Contrato de terceirização - serviços continuados de portaria e recepção; Contrato de terceirização – serviços continuados de limpeza.	23/08 a 10/11/2021
13/2021 Acessibilidade	Analisar 17 edificações de uso coletivo utilizadas pela área de ensino de 08 Unidades da Fiocruz que atendem aos seguintes requisitos: Unidades sediadas no Rio de Janeiro; e Edificações próprias de cada Unidade que possuam salas de aula para a oferta de cursos presenciais de educação profissional, de pós-graduação lato sensu ou stricto sensu.	28/07 a 29/11/2021

Auditorias de Conformidade na área de pessoal

Auditorias de conformidade em RH		
Relatório	Escopo	Período
001/2021 Aposentadorias e Pensões	Análises processuais, principalmente no que diz respeito ao encaminhamento dos Atos de Aposentadorias e Pensões para fins de registro junto ao Tribunal de Contas da União, via Sistema e-Pessoal, conforme preconizado na Instrução Normativa nº 78/2028.	04/01 a 17/06/2021
004/2021 Declarações de Bens e Renda	Conhecimento da realidade no que se refere ao processo de digitalização das pastas funcionais dos servidores e solicitação de informações junto a Cogepe, para melhor subsidiar este trabalho.	01/03 a 01/06/2021
14/2021	Exame de todas as fases que envolvem o pagamento desta rubrica, onde na	01/10 a



Auditorias de conformidade em RH		
Adicional Noturno e Horas Extraordinárias	oportunidade foram realizados a conferência dos valores pagos, bem como verificar se os mesmos estavam de acordo com a legislação em vigor, neste caso, a Lei nº 8.112/90 e o Decreto nº 1.590/1995.	10/12/2021

O quadro a seguir discrimina o quantitativo da amostragem nos processos de trabalho com foco na área de pessoal e a quantidade de apontamentos que estão consignados nos respectivos relatórios de auditoria:

PROCESSO DE TRABALHO	AMOSTRAGEM	QTDE APONTAMENTOS
Aposentadorias e Pensões	20 processos	01
Imposto de Renda	40 servidores	01
Adicional Noturno e Horas Extraordinárias	228 registros	-----

Monitoramentos

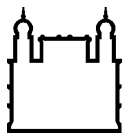
Os monitoramentos tiveram como escopo a verificação do atendimento dos apontamentos pendentes dos relatórios anteriores conforme quadro a seguir:

Relatório Monitoramento	Origem das pendências
001/2021 – ICTB	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 013/2019.
002/2021 – ILMD	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 019/2019.
003/2021- Fiocruz Rondônia	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 015/2019.
004/2021 – Fiscalização de Contratos	Relatório de Auditoria Operacional nº 06/2020.
005/2021 – Atos de Admissão	Relatório de Auditoria de Recursos Humanos nº 12/2017.
006/2021 – Auxílio Transporte	Relatório de Auditoria de Gestão de Pessoas nº 022/2018.
007/2021 – Aposentadorias e Pensões	Relatórios de Auditoria de Recursos Humanos nºs. 25380.002479/10-01, 25380.004161/10-56, 25380.002917/11-11, 25380.100505/19-95 e 25380.003524/2020-16.
008/2021 – Folha de Pagamento	Relatórios de Auditoria de Recursos Humanos nºs. 25380.005315/10-27, 25380.004169/11-01, 25380.003415/12-81, 25380.001829/16-07, 25380.001582/17-00, 25380.102326/18-10, e 25380.003524/2020-16.
009/2021 – EPSJV	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 005/2019.
010/2021 – ENSP	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 001/2020.
011/2021 – Contas SIAFI	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 005/2020.
012/2021 – Fiocruz Ceará	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 007/2020.
013/2021 – Aquisições Diretas	Processos das Unidades BIO-MANGUINHOS, COC, COGEAD, COGEPE, COGIC, FAR, IAM, ICC, ICICT, ICTB, IFF, IGM, ILMD, INCQS, INI e IRR.
015/2021 – IOC	Relatório de Auditoria de Conformidade nº 11/2020.

Com o trabalho de monitoramento das situações pendentes nos relatórios elaborados e finalizados pela Auditoria Interna até a presente data, foi possível sanar 60,43% das pendências relacionadas nos processos de auditorias de conformidade e com foco em pessoal.

Pendências dos órgãos de controle interno e externo

Com a implementação do sistema e-Aud, a Controladoria Geral da União passou a utilizá-lo para monitorar as pendências dos relatórios de auditoria da própria CGU. Desde o final do exercício de 2019, utilizamos o referido sistema com objetivo de acompanhar as recomendações, através de solicitação de informações e esclarecimento das Unidades para posterior inserção das respostas no sistema e-Aud. O Sistema Monitor é utilizado eventualmente quando há necessidade de consulta a informações não migradas para o sistema e-Aud.



Quanto ao TCU as pendências são acompanhadas de acordo com as demandas daquela Corte de Contas e/ou quando está determinado em Acórdãos que se realize o trabalho de acompanhamento de situações avaliadas ou julgadas pelo TCU, através do sistema Conecta-TCU.

Processo de Prestação de Contas Anual da Fiocruz

No ano de 2021, a Auditoria Interna não precisou apresentar Parecer sobre a Prestação de Contas da Fiocruz, entretanto foram apresentadas informações para compor capítulo específico do Relatório de Gestão.

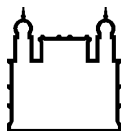
Parecer sobre processos de Tomada de Contas Especial

Em 2021, não foi encaminhado para a AUDIN nenhum processo de Tomada de Contas Especial para análise e elaboração de parecer.

Suporte aos órgãos de controle interno e externo

Em 2021 foram prestados suporte e apoio aos órgãos de controle interno e externo durante as auditorias e/ou fiscalizações realizadas na Fiocruz, conforme quadro abaixo:

ÓRGÃO	TIPO DE AUDITORIA
CGU	Auditoria Atos de Concessão de Aposentadoria
CGU	Auditoria Contrato Transporte Fiocruz
CGU	Auditoria Enfrentamento Pandemia COVID 19
CGU	Doação, feita por Bio-Manguinhos, de testes rápidos para detecção de anticorpos anti-Covid-19, para municípios do RJ.
CGU	Monitoramento e-Aud
CGU	Auditoria - Contrato 23/2015 - ENSP
CGU	Auditoria sobre a Inscrição de Despesas em Restos a Pagar Processados e Não Processados – RPP e RPNP.
CGU	Fornecimento de Infliximabe 100 mg ao Ministério da Saúde.
CGU	Análise preventiva do Pregão n.º 08/2021 da Fiocruz-CE
CGU	Auditoria no Pregão 17/2021 - ICTB.
CGU	Avaliação do Plano Nacional de Operacionalização da Vacinação contra a Covid-19.
CGU	Contrato de Encomenda Tecnológica (Etec) celebrado entre a Fiocruz e a Astrazêneca UK Limited.
MPF	Inquérito Civil n.º 1.30.001.002464/2013-89 – Recomendações relatórios de auditoria CGU
TCU	Acórdão 3092/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 521/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 565/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 1055/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 1456/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 1756/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 1873/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 2398/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 987/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 3116/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 1365/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 2076/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 2164/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 2686/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 2814/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 2847/2021 – Plenário



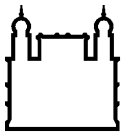
ÓRGÃO	TIPO DE AUDITORIA
TCU	Acórdão 2878/2021 – Plenário
TCU	Acórdão 18980/2021 – Primeira Câmara
TCU	Ofício nº 35366/2021-TCU/Seproc – Fiscobras 2015
TCU	Ofício 0787/2021-TCU/Sefip – Monitoramento Acórdão 6983/2017 – 2ª Câmara
TCU	Ofícios nº 67715/2021 e nº 8531/2022-TCU/Seproc – Transferência de tecnologia e fornecimento de insulina humana recombinante (NPH)
TCU	Ofício nº 25241/2021-TCU/Seproc – Monitoramento Acórdão 917/2017-1ª Câmara
TCU	Ofício de Requisição nº 34/2021-TCU/SecexSaúde - Acórdão nº 4049/2020 – Plenário
TCU	Ofício de Requisição nº 41/2021-TCU/SecexSaúde - Acórdão nº 4049/2020 – Plenário
TCU	Ofício nº 760/2021/SE/GAB/SE/MS - Acórdão nº 4049/2020 – Plenário
TCU	Ofício nº 5433/2021-TCU/Seproc e Ofício nº 135/2021/CDOC/CGCIN/DINTEG/MS – Representação fabricação Cloroquina
TCU	Ofício nº 0367/2021-TCU/Sefip – Aposentadoria de Sabrina Lopes de Lucena
TCU	Ofício nº 0275/2021-TCU/Sefti – Auditoria Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)
TCU	Ofício nº 3794/2021-TCU/Seproc – Testes adquiridos pelo MS para o diagnóstico Coronavírus
TCU	Ofício nº 15883/2021-TCU/Seproc – Medicamentos Imunossupressores (Tracolimo)
TCU	Ofício nº 0473/2021-TCU/Sefti – Levantamento sobre a utilização de tecnologias de inteligência artificial nas organizações da Administração Pública Federal
TCU	Ofício nº 20704/2021-TCU/Seproc e Ofício nº 0148/2021-TCU/SecexAdministração – Perfil de Governança Organizacional e Gestão Pública de Organizações Jurisdicionadas ao TCU - Ciclo 2021
TCU	Ofício nº 21806/2021-TCU/Seproc – Representação Pregão Eletrônico 04/2021 - Cogic
TCU	Ofícios de Requisição nº 2/2021, 9/2021, 13/2021 e 17/2021-TCU/SecexSaúde - RACOM - 6º Ciclo – Ações do Ministério da Saúde no Enfrentamento à COVID-19
TCU	Ofício nº 53244/2021-TCU/Seproc e Ofício nº 0007/2022-TCU/SEFTI – Fiscalização sobre Controles Críticos para a Gestão de Segurança Cibernética (SEGCIBER)
TCU	Ofício nº 59658/2021-TCU/Seproc - FRETAMENTO DE AVIÕES para a busca de doses de Astrazeneca na Índia.
TCU	Ofício nº 0498/2021-TCU/Sefip e Comunicado Diaup/Sefip 4/2021 - 7º Ciclo da Fiscalização Contínua de Folhas de Pagamento
TCU	Ofícios de Requisição nº 1-203/2021, 2-203/2021 e 0001/2021-TCU/SeinfraUrbana – Fiscobras 2022
TCU	Ofício de Requisição nº 1/2021-TCU/SeinfraUrbana – Fiscalização sobre construção bloco de ensino e pesquisa da Fiocruz Rondônia
TCU	Dispensa de Licitação 10/2021
TCU	Dispensa de Licitação 114/2021
TCU	Pregão Eletrônico SRP 031/2021-ICTB
TCU	Pregão Eletrônico 22/2021-ENSP
TCU	Dispensa de Licitação 120/2021

Consultas das Unidades da Fiocruz

Em 2021 foram respondidas consultas das Unidades da Fiocruz sobre questões licitatórias/contratuais e trabalhistas com o objetivo de dirimir dúvidas encaminhadas a AUDIN por e-mail e/ou por documentos, no sentido de fortalecer a padronização dos procedimentos, no âmbito da Instituição.

Pareceres

Em 2021, foram elaborados 02 pareceres técnicos a partir de consultas feitas pelas Unidades, referente à possibilidade de pagamento/reembolso de curso de pós-graduação e sobre ocorrência na cotação eletrônica 084/2020.



Divulgação de legislação – AUDIN COMUNICA

A partir do trabalho de leitura do Diário Oficial da União na Internet, a Auditoria Interna divulgou, no âmbito da Fiocruz, legislação que trata de assuntos pertinentes ao trabalho dos administradores e gestores da Instituição. O gráfico abaixo demonstra a divulgação pelos diversos assuntos de interesse da gestão.

Divulgação de Acórdãos do TCU

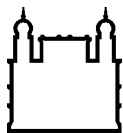
Durante o exercício de 2021, divulgamos, através de memorandos, inclusive circulares, as determinações do Tribunal de Contas da União direcionadas à Fiocruz por intermédio de Acórdãos, conforme tabela abaixo, solicitando que os gestores atentassem para as determinações e/ou orientações e promovessem ampla divulgação dentro de cada Unidade.

DATA	ASSUNTO
26/02	Acórdão nº 2732/2021 – TCU – 2ª Câmara
09/03	Acórdão nº 355/2021 – TCU – Plenário
18/03	Acórdão nº 3788/2021 – TCU – 1ª Câmara
19/03	Acórdão nº 521/2021 – TCU – Plenário
30/03	Acórdão nº 565/2021 – TCU – Plenário
13/04	Acórdão nº 6161/2021 – TCU – 1ª Câmara
20/05	Acórdão nº 1055/2021 – TCU – Plenário
02/06	Acórdão nº 8052/2021 – TCU – 2ª Câmara
15/06	Acórdão nº 8380/2021 – TCU – 1ª Câmara
15/06	Acórdão nº 2104/2021 – TCU – Plenário
18/06	Acórdão nº 8517/2021 – TCU – 1ª Câmara
06/07	Acórdão nº 1406/2021 – TCU – Plenário
27/07	Acórdão nº 1756/2021 – TCU – Plenário
06/08	Acórdão nº 1787/2021 – TCU – Plenário
16/08	Acórdão nº 1365/2021 – TCU – Plenário
16/08	Acórdão nº 1109/2021 – TCU – Plenário
19/08	Acórdão nº 1928/2021 – TCU – Plenário
09/09	Acórdão nº 2076/2021 – TCU – Plenário
20/09	Acórdão nº 2117/2021 – TCU – Plenário
04/10	Acórdão nº 2315/2021 – TCU – Plenário
15/10	Acórdão nº 2413/2021 – TCU – Plenário
19/10	Acórdão nº 2398/2021 – TCU – Plenário
03/12	Acórdão nº 987/2021 – TCU – Plenário
09/12	Acórdão nº 2686/2021 – TCU – Plenário
13/12	Acórdão nº 18980/2021 – TCU – 1ª Câmara
14/12	Acórdão nº 3092/2021 – TCU – Plenário
16/12	Acórdão nº 3116/2021 – TCU – Plenário

Também foram encaminhados a COGEPE – Coordenação Geral de Gestão de Pessoas memorandos contendo as determinações acerca de atos de admissão, pensão civil e aposentadoria, para ciência e cumprimento dos procedimentos a serem adotados.

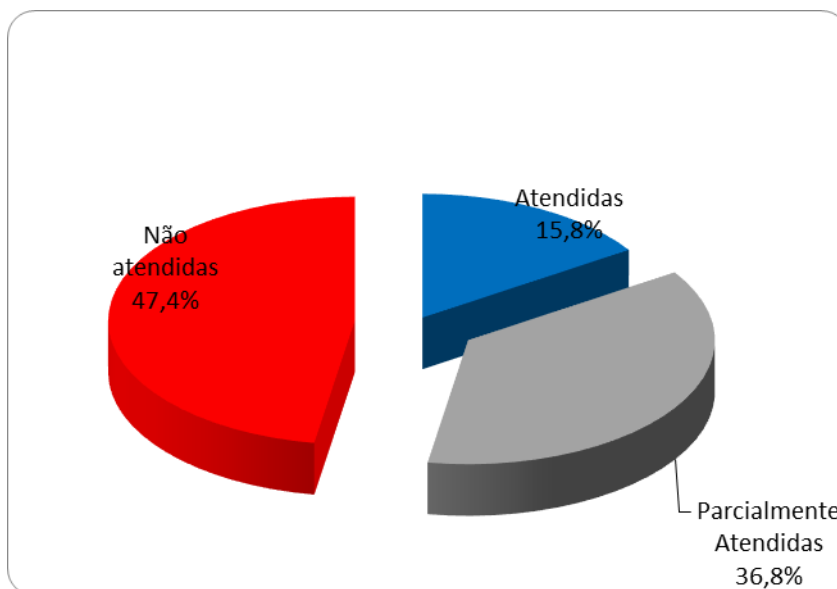
III – Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT

No exercício de 2021 não houve demanda para a realização de Auditorias Especiais, ou seja, não foram realizados trabalhos que não estivessem previstos no PAINT.



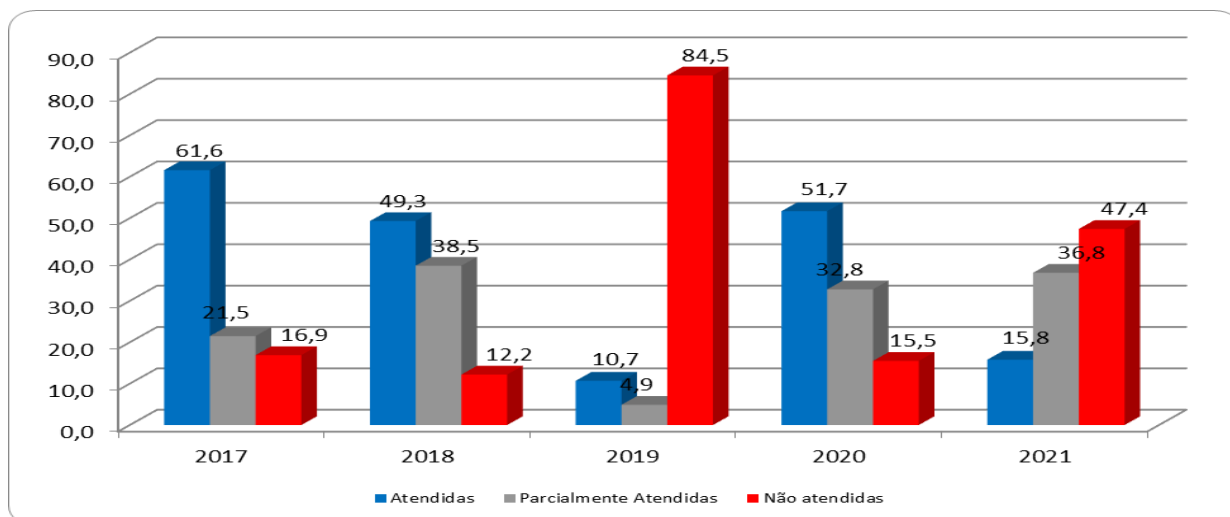
IV - Demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT

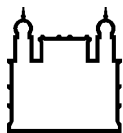
Elaboramos uma síntese das recomendações de maior relevância extraídas dos relatórios de auditoria de conformidade e de pessoal divididas em 03 grupos: **atendidas, parcialmente atendidas e não atendidas.**



Registramos que dentre as recomendações existem 08 que serão objeto de trabalho de monitoramento em 2022 e estão distribuídas no quantitativo de Não Atendidas e Parcialmente Atendidas.

Demonstramos a evolução do tratamento das recomendações a partir das respostas dos gestores das áreas auditadas:

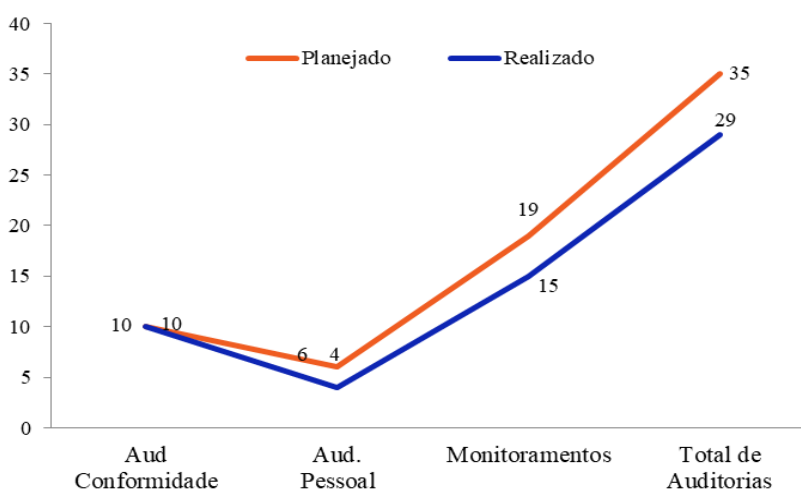




V - Relação dos trabalhos de auditoria previstos no PAINT não realizados ou não concluídos, com as justificativas para a sua não execução e, quando aplicável, com a previsão de sua conclusão:

A diferença entre o planejado e o realizado nas auditorias de área de pessoal e nos monitoramentos deve-se, principalmente, aos desafios impostos pelo contexto pandêmico agravado ainda pela diminuição da equipe de profissionais. Na área de pessoal a Coordenação de Gestão de Pessoas realiza papel central no controle da pandemia entre os profissionais da Instituição, o que levou ao adiamento de duas ações de auditoria com foco nessa área.

Elaboramos um gráfico demonstrando o quantitativo de auditorias realizadas durante o exercício de 2021, em relação ao previsto no PAINT.

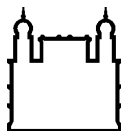


VI - Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias

A Audin dispõe de uma base de dados onde estão cadastradas todas as informações sobre as auditorias realizadas pela própria Audin e pelos órgãos de controle interno e externo, sendo também base de informações para o planejamento das ações de auditorias de futuras. Em 2020 foi dado início da utilização do e-Aud da CGU para a realização de auditorias, após liberação pela CGU. Desde novembro de 2019 foi iniciada a utilização do acompanhamento das recomendação da CGU no e-Aud.

O titular da Auditoria Interna participa de fóruns institucionais promovidos pelos colegiados descrito a seguir:

- **Diretoria Executiva:** participam os titulares da Coordenação-Geral de Administração, Coordenação-Geral de Gestão de Pessoas, Coordenação-Geral de Infraestrutura dos Campi, Coordenação-Geral de Planejamento Estratégico, da Procuradoria Federal da FioCruz, da Coordenação da Qualidade e da Coordenação-Geral de Gestão de Tecnologia em Informação, sob a coordenação do Vice-Presidente de Gestão e Desenvolvimento Institucional. É uma instância corporativa do modelo de gestão estratégica da FioCruz que tem o objetivo de promover a inovação na gestão e fortalecer o desenvolvimento institucional.
- **Câmara Técnica de Gestão:** instituída pela Portaria da Presidência nº 343/2010 e atualizada pela Portaria 1.309/2014, como instância consultiva do Conselho Deliberativo da FioCruz, tendo como



objetivo assessorar a Presidência e o citado Conselho no âmbito da governança institucional, com foco na inovação e no aprimoramento de estratégias políticas e projetos. Participam deste fórum o Vice-Presidente de Gestão e Desenvolvimento Institucional, os Vice-Diretores de Gestão das Unidades Técnico-Científicas, Diretores das Unidades Técnico-Administrativas, Coordenadores da Qualidade e da Gestão de Tecnologia em Informação, um representante de cada Vice-Presidência, Gabinete, Auditoria Interna e Procuradoria Federal; Coordenadores dos Escritórios Técnicos da Fiocruz nos Estados do Ceará, Mato Grosso do Sul e Rondônia e os assessores da Vice-Presidência de Gestão e Desenvolvimento Institucional.

- **Conselho Deliberativo da Fiocruz:** reunião periódica com todos os dirigentes das Unidades técnicas administrativas e científicas presidida pela Presidente da Fiocruz.

VII – Quadro demonstrativo das ações de capacitação com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária e tema:

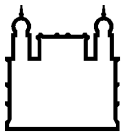
CURSO	Nº SERVIDORES	CARGA HORÁRIA
Licitações - Estudos Preliminares e Termos de Referência - RM2 EAD	02	30
Fiscalização de Contratos Administrativos - RM2 EAD	02	22
Técnicas de Auditoria Interna Governamental – ENAP	02	24
Elaboração de Relatórios de Auditoria – ENAP	02	24
	TOTAL	100

VIII - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados

Nos trabalhos realizados em 2021, examinamos os controles internos administrativos das Unidades que fizeram parte do PAINT, com base nos procedimentos e técnicas utilizadas na área de auditoria. Após a constatação de falhas foram prestadas orientações/esclarecimentos para as equipes nas Unidades, tanto em reuniões como nos próprios relatórios de auditoria.

Fragilidades constatadas durante os trabalhos de auditoria com relação à eficiência e eficácia dos controles internos:

- Fragilidade quanto à gestão de risco relacionada à contratação de terceirizados;
- Sistema de compras paralelo fragiliza a governança da transparência pública;
- Fragilidade de uma baixa maturidade sistêmica da gestão de riscos e controles internos nas Unidades da Fiocruz;
- Terceirizados exercendo atividades típicas dos servidores públicos federais;
- Carência quanto à disponibilidade de servidores concursados para compor os quadros de carreira;
- Fragilidade em pesquisa de preços e planilha de custos;
- Falhas no planejamento e execução de contrato com a Fiotec (ICC e MS);
- Falhas referentes à designação de autorizadores de despesa, no controle relacionadas ao acompanhamento das atividades dos bolsistas e no planejamento da contratação quanto à definição de parâmetros claros de depreciação;
- Fragilidades no controle de estoque e na avaliação do espaço físico dos almoxarifados;
- Excesso de material inflamável estocado e uso de aparelhos elétricos no interior dos almoxarifados;



- Utilização de modelos divergentes dos especificados na referida IN 06/19, referente ao controle de patrimônio;
- Dificuldade na implantação dos SIADs – Sistema Integrado de Administração de Serviços;
- Fragilidade na elaboração do planejamento da contratação ocasionando falhas durante a fiscalização dos contratos.
- Processos com prazo de vigência superior a 180 (cento e oitenta) dias em desacordo com a legislação específica para o enfiletamento da emergência de saúde pública;
- Falhas na gestão de riscos necessária ao combate e ao enfiletamento da pandemia de Covid-19, conforme preconizado na legislação específica para o enfiletamento à pandemia.
- Discrepância entre valores existentes em rubricas similares das planilhas de custos de processos com a Fiotec, denotando uma fragilidade ao princípio da economicidade.
- Incofomidade com a legislação vigente sobre acessibilidade, regulamentada em 2004.

IX – Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício:

Em 2018 foi editada a IN SFC 04/2018 acerca da Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal. Tendo em vista a metodologia da citada IN a Audin contabilizou um benefício financeiro resultante de recomendações/orientações provenientes de suas atividades em 2020 no valor de R\$ 91.666,91 (noventa e um mil, seiscentos e sessenta e seis reais e noventa e um centavos).

Além disso ainda não foi contabilizado benefício financeiro que aguarda ciência do servidor pois trata-se de valores pagos indevidamente verificados a partir de trabalhos de auditoria nos procedimentos de concessão de licença capacitação, cujos valores estão em fase de apuração.

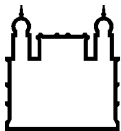
Com relação aos benefícios não financeiros, destacam-se:

- Estatuto da Audin;
- Aplicar Mapa de Risco nas contratações e aquisições;
- Atualização do sitio da Fiocruz referente a contratos – Transparência Pública;
- Desenvolver programa de capacitação para área de riscos e controles internos;
- Treinamento para fiscalização de contrato;
- Instalação de câmeras de segurança nos almoxarifados;
- Implantação do Sistema SIADS;
- Implantação de melhoria de acessibilidade ao Campi Fiocruz: vagas de estacionamento, transporte, banheiros e acessibilidade nas edificações.

X - Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

A Auditoria Interna aprovou o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade das Atividades de Auditoria Interna da Fiocruz - PGMQ, por meio da Portaria Audin/Fiocruz nº 01/2021, de 11 de novembro de 2021. No entanto, a execução do referido programa se dará a partir do exercício de 2022.

XI – Considerações finais



Ministério da Saúde

FIOCRUZ
Fundação Oswaldo Cruz
Presidência



Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna
Exercício 2021

Durante o ano de 2021 houve a perda de 2 servidores da equipe para assumirem cargos em outros órgãos. Ainda existem muitos desafios a serem enfrentados principalmente no que se refere à capacitação dos profissionais da Auditoria e às novas abordagens dos trabalhos de auditoria.

Este relatório foi elaborado, no que possível, de acordo com o estabelecido na IN SFC 05/2021 de 27/08/2021.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2022.

SÉRGIO HONORATO DOS SANTOS

Auditor Chefe
Fundação Oswaldo Cruz