

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL DE SAÚDE DO ALENTEJO, IP

# Relatório de Atividades 2015

---

Auditoria e Controlo Interno

15 de março de 2016

## Relatório de Atividades 2015

### Auditoria e Controlo Interno

As ações desenvolvidas no âmbito das competências atribuídas à Assessoria de Auditoria e Controlo Interno, quer tenham sido contempladas no Plano de Atividades, quer tenham surgido no decurso do próprio ano, têm procurado reforçar o sistema de controlo interno da ARS, promovendo a tomada de medidas preventivas e a diminuição de potenciais riscos de falhas, erros e irregularidades, o que contribui para uma gestão mais eficiente e responsabilizada dos recursos materiais e financeiros e, em última instância, maiores ganhos em saúde.

Não obstante o elevado número de ações não programadas, a pertinência e importância das mesmas é evidente, tendo permitido alcançar resultados positivos em várias vertentes. Assim, foram objeto de análise os vários processos remetidos pelos órgãos de inspeção, fiscalização e regulação (Inspeção-Geral das Atividades em Saúde, Tribunal de Contas e Entidade Reguladora da Saúde) e emitidas recomendações de controlo interno e/ou medidas corretivas nas áreas relativas a transporte de doentes, acesso dos utentes aos serviços do SNS (cumprimento da Carta dos Direitos de Acesso pelos utentes ao SNS), comparticipação de material de ostomia, Cuidados Continuados Integrados, cumprimento da LCPA, entre outros.

Em relação à execução do **Plano de Atividades de 2015**, indicam-se as seguintes ações realizadas no ano de 2015, aprovadas pelo Conselho Diretivo da ARSA:

Atividades	Objetivos Principais	Estado
<b>Revisão e atualização do Plano de Prevenção dos Riscos de Gestão, incluindo de corrupção e infrações conexas.</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Identificação dos riscos de gestão em cada área e apresentação de medidas preventivas/controles a adotar.</li><li>- Monitorização da execução do plano.</li></ul>	Executada.
<b>Auditoria ao Cumprimento dos TMRG - Deliberação da ERS</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Aferir o cumprimento da Deliberação Final do Conselho Diretivo da Entidade Reguladora da Saúde.</li><li>- Analisar o cumprimento da Carta dos Direitos de Acesso aos Cuidados de Saúde pelos utentes do SNS e dos TMRG aplicáveis.</li></ul>	Executada.
<b>Auditoria à avaliação do controlo interno das despesas realizadas com trabalho extraordinário e ajudas de custo da ARSA</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Avaliar a eficácia do sistema de controlo interno (SCI) instituído nas despesas realizadas com as horas extraordinárias e com as ajudas de custo.</li></ul>	Concluída no início de 2016.
<b>Auditoria ao Controlo Interno e Cobrança de Taxas Moderadoras</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Avaliar o controlo interno e a cobrança de taxas moderadoras.</li></ul>	Não executada no ano de 2015, transitou para o ano de 2016 (substituída pela ação de avaliação do controlo interno e das despesas realizadas com combustíveis pelas viaturas da ARSA”).

## Relatório de Atividades 2015

### Auditoria e Controlo Interno

<b>Avaliação da implementação e revisão do Manual de Controlo Interno da ARS Alentejo, IP</b>	- Aferir o grau de cumprimento dos procedimentos de controlo interno; - introdução de novos procedimentos de controlo interno na área dos recursos humanos.	Em execução
---	---	-------------

O Processo interno n.º 07/2015-ACI *Ação de Avaliação do Controlo Interno e das Despesas Realizadas com Combustíveis pelas Viaturas da ARS Alentejo, IP*, referido no quadro atrás exposto, permitiu avaliar a eficácia do sistema de controlo interno implementado na área das viaturas do parque automóvel da ARSA, nomeadamente sobre o controlo das despesas com combustível.

Já a **Auditoria à avaliação do controlo interno das despesas realizadas com horas extraordinário e ajudas de custo da ARSA**, teve como objetivos avaliar a eficácia do sistema de controlo interno (SCI) instituído nas despesas realizadas com as horas extraordinárias e com as ajudas de custo dos profissionais da ARSA, bem como a análise da legalidade e da regularidade dos atos e procedimentos administrativos com expressão financeira no primeiro semestre de 2015.

Finalmente, apresentam-se os resultados dos indicadores definidos para a assessoria de Auditoria e Controlo Interno no Plano de Atividades de 2015 da ARS Alentejo, IP, de acordo com a metodologia estipulada para o efeito:

Indicador	Fórmula de cálculo	Meta 2015	Critérios de superação	Execução 2015	Avaliação final
Instituição de novos procedimentos de controlo interno no Manual de Controlo Interno	N.º de procedimentos criados/N.º de procedimentos sugeridos pelas áreas departamentais	60%	> 60%	25%	Não atingido
Apresentação da proposta de atualização do Plano Prevenção Riscos Corrupção e Infrações Conexas ao Conselho Diretivo	N.a.	1º Trimestre 2015	Até 20 de março 2015	Apresentado a 31-03-2015	Atingido
N.º de auditorias realizadas	N.º auditorias realizadas/N.º de auditorias planeadas	65%	>65%	67%	Superado
N.º de informações/pareceres apresentados ao Conselho Diretivo	N.º de informações apresentadas/N.º de informações solicitadas pelo CD	75%	>75%	90%	Superado