



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL
DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS
GERAR EFICIÊNCIA



WWW.ACSS.MIN-SAUDE.PT

PROJETO DE IMPLEMENTAÇÃO DE SW DE AUDITORIA INTERNA NO SNS

21 de junho de 2018



REPÚBLICA
PORTUGUESA

SAÚDE



SNS SERVIÇO NACIONAL
DE SAÚDE

Objetivo do Projeto:

Permitir sistematizar, uniformizar e facilitar a execução dos trabalhos de auditoria interna em cada instituição do SNS, suportada numa aplicação informática robusta que funcione em rede, e que permita o acompanhamento pela ACSS.

SOLUÇÃO SAS EGRC – MÓDULO DE AUDITORIA

sas
THE POWER TO KNOW

1.^a FASE (maio-novembro 2016)

- Instalação da solução SAS eGRC
- Carregar dimensões para funcionamento dos módulos - “Gestão de Auditoria” e “Remediação”;
- Parametrização de utilizadores
- Carregar estrutura organizacional da ACSS e de 10 hospitais;
- **Carregar catálogo de Processos/Riscos e Controlos;**
- Workshop de formação funcional/técnica (30.11.2016)

2.^a FASE (janeiro-maio 2018)

- Carregar estrutura organizacional das novas entidades
- Configurar restantes utilizadores
- **Ajustar workflow dos módulos de Auditoria e de Remediação**
- **Configurar Módulo de Remediação**
- **Atualizar catálogo de Processos/Riscos e Controlos**
- **Disponibilizar relatórios**
- Workshop de formação funcional/técnica (20.04.2018) – 57 participantes
- 4 Sessões de formação/testes na ACSS entre 27 de abril e 4 de maio, com 50 participantes
- Sessão técnica para power user no dia 25 de maio

- CH de Trás os Montes e Alto Douro - Dr. Isidro Pereira
- IPO do Porto - Dr.^a Sónia Cruz
- CH de Vila Nova de Gaia/Espinho - Dr.^a Andreia Machado
- CH do Porto – Dr.^a Sofia Pires
- Hospital Distrital da Figueira da Foz – Dr.^a Mafalda Costa
- CH e Universitário de Coimbra – Dr. Fernando Cravo
- CH do Médio Tejo – Dr.^a Estela Fonseca
- CH de Lisboa Norte – Dr.^a Antonieta Ávila
- ULS do Litoral Alentejano – Dr. Alfredo Martins
- Hospital do Espírito Santo de Évora – Dr. Daniel Galvoeira

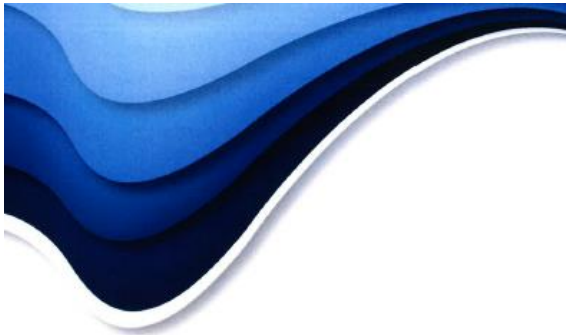
Biblioteca de Processos, Riscos, Controlos e Testes

De onde partimos.....



Serviço de Auditoria Interna

Relatório de Atividades
2016



Setembro de 2016

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO
(INCLUINDO OS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS)

Serviço de Auditoria Interna
do Serviço de Auditoria Interna
do Serviço de Auditoria Interna

ULSNA

Serviço de Auditoria Interna
do Serviço de Auditoria Interna
do Serviço de Auditoria Interna

ACSS

Administração Central do Sistema de Saúde, I.P.



Manual de Auditoria Interna – Parte II
Hospitais

719 RISCOS
identificados

PRICEWATERHOUSECOOPERS

Biblioteca de Processos, Riscos, Controlos e Testes

Onde chegámos.....

Áreas/Macro Processos	Processos	Riscos	Título Controlo	Medidas de Controlo	Tipos de Controlo	Testes
Ativos Tangíveis	Inventário e cadastro de bens móveis e imóveis	Abate indevido de bens e/ou processos não devidamente instruídos	Abate de bens	Processos de abate elaborados de acordo com disposições legais.	Preventivo	1. Verificar se foram preenchidos os autos de destruição e verificar se estes foram comunicados às Finanças.
Ativos Tangíveis	Inventário e cadastro de bens móveis e imóveis	Abate indevido de bens e/ou processos não devidamente instruídos	Abate de bens	Procedimentos internos de regulamentação do abate.	Preventivo	1. Verificar a existência de Manual de Inventário e Cadastro.
Produção	Gestão da produção	Incumprimento e ou limitação do acesso dos doentes aos cuidados de saúde (ex: LEC, LIC, Urgência)	Acesso a cuidados de saúde	Monitorização mensal da LIC e LEC (interna e externa), dos tempos médios de espera;	Detetivo	1. Verificar o cumprimento dos critérios da LIC e LEC. 2. Testar cancelamentos, pendências e intransferíveis, verificando se cumprem os critérios definidos. 3. Testar a existência de doentes agendados para datas ultrapassadas.

10 Áreas/Macro Processos:

1. Ambiente de controlo
2. Ativos tangíveis
3. Compras
4. Existências
5. Gestão de Utentes
6. Meios Financeiros Líquidos
7. Pagamentos e Contas a Pagar
8. Produção
9. Recursos Humanos
10. Rendimentos e Contas a Receber

36 Processos

118 Riscos

- Plano Anual de Auditoria Interna
- Relatório de Auditoria Interna
- Relatório de Atividades do Serviço de Auditoria Interna

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

Descrição das Atividades sobre a forma de tabela, com os seguintes campos:

1. Ref. Interna;
2. Designação da Ação;
3. Objetivos da Ação;
4. Controlos a Auditar;
5. Serviço Auditado;
6. Período de Incidência da Análise;
7. Universo;
8. Descrição da Amostra.

Descrição das Atividades:

[Neste campo é feita uma descrição das diferentes ações e atividades apresentadas no cronograma, que é visível na próxima página. A descrição será feita sobre a forma de quadro com os campos em baixo. Exemplo:]

Ref. Interna	Designação da Ação	Objetivos da Ação	Controlos a Auditar	Serviço Auditado	Período de Incidência da Análise	Universo	Descrição da Amostra
	1. Gestão de RH	a) Verificar ... b) Analisar ... c) ...		Serviço de Gestão de RH			Pode conter ou não a data
	2. Gestão de Saúde	a) ... b) ... c) ... d) ...					

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

Corpo do Relatório:

1. Sumário Executivo: Inclui as Conclusões e Recomendações da Auditoria;
2. Introdução: Inclui o Fundamento e os Objetivos da Auditoria;
3. Âmbito: Inclui os Controlos, Riscos, Testes, Limitações e Condicionantes;
4. Metodologia;
5. Equipa de Auditoria: Inclui o Responsável da Auditoria e os elementos da equipa de Auditoria;
6. Princípio do contraditório;
7. Resultados dos testes aos Controlos;
8. Implementação de Recomendações.

- 1) **Sumário (Executive)**
 - a. Conclusões (Conclusions)
 - b. Recomendações (Recommendations)
- 2) **Introdução**
 - a. Fundamento da auditoria (Justification of audit)
 - b. Objetivos (Objectives and audit)
- 3) **Âmbito (Scope)**
 - a. Controlos (Controls and audit)
 - b. Riscos (Risks)
 - c. Testes (Tests)
 - d. Limitações e condicionantes (Limitations)
- 4) **Metodologia (Methodology)**
- 5) **Equipa de Auditoria (Audit Team Leadership)**
(Auditors)
- 6) **Princípio do contraditório**
(will be stated the result of the contradictory as it may exist in the event of audit in the application of SAC, or not exist in the same way)
- 7) **Resultados dos testes aos Controlos**
(Table with controls tested by audit, criteria and observed/queri. Controls)
- 8) **Implementação de Recomendações**
(will be stated the recommendations associated with the event of audit and respective prazos (estimated) above a form of table)

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO SERVIÇO DE AUDITORIA INTERNA

d) Grau de concretização do plano:

- Representação gráfica das Atividades Planeadas e Atividades Realizadas.

e) Descrição das atividades:

- Campo de escrita de informações como:
 1. Outras Atividades desenvolvidas;
 2. Comunicação de Irregularidades.

4. Recursos Humanos do Serviço de Auditoria Interna:

Informação sobre a composição do SAI (entradas e saídas) e respetivas ações de formação.

5. Conclusão/Perspetivas para n+1:

  [Lugar Unidade Hospitalar]

d) Grau de concretização do plano



Atividade	Porcentagem
Atividades Planeadas	100%
Atividades Realizadas	85%

e) Descrição das atividades
[Campo descritivo pelo auditor]
(Neste caso o autor do relatório terá um campo onde poderá justificar quais os aspetos que correram bem ou mal, é um campo aberto à escrita onde poderão constar informações como:

- Outras atividades;
- Comunicação de Irregularidades;

d) Recursos Humanos do Serviço de Auditoria Interna

1. **Constituição e Alterações (entradas e saídas) de RH**
[Campo descritivo pelo auditor]

2. **Frequência em Ações de Formação**
[Campo descritivo pelo auditor]

3) **Conclusão/Perspetivas para n+1**
[Campo descritivo para o autor]

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO SERVIÇO DE AUDITORIA INTERNA - ANEXOS

Anexo 1 – Descrição das Atividades Realizadas:

Informação é fornecida sobre a forma de tabela (Tabela 1), com os seguintes campos:

- a) Descrição Auditoria;
- b) Objetivos;
- c) Serviço Auditado;
- d) Período de Incidência da Análise;
- e) Universo (Valor e Unidade);
- f) Amostra (Valor e Unidade);
- g) Falha da Amostra.

  (Unidade Hospitalar)

Anexos

Anexo 1 – Descrição das atividades realizadas

Tabela 1

[Descrição das atividades, informação expandida da que consta no Plano Anual de Auditoria]

Descrição Auditoria	Objetivos	Serviço Auditado	Período de incidência da análise	Universo		Amostra		Falha da Amostra
				Valor	Unidade	Valor	Unidade	
Plan. Médico Auditoria	Objetivos de Apoio							

Início efetivo de produção:



- Migração de servidor
- Log in Utilizadores (neste momento é provisório, criado na aplicação)
- Aplicação SAS addin for Office (criar relatórios)



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS
GERAR EFICIÊNCIA



OBRIGADA

ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, IP



**REPÚBLICA
PORTUGUESA**

SAÚDE

Parque de Saúde de Lisboa | Edifício 16, Avenida do Brasil, 53
1700-063 LISBOA | Portugal
Tel Geral (+) 351 21 792 58 00 Fax (+) 351 21 792 58 48

WWW.ACSS.MIN-SAUDE.PT