

<b>FICHA DE INSCRIÇÃO</b>	
Órgão/Unidade Vinculada: Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares-EBSERH	
Departamento: Auditoria Interna	
Nome do Responsável: Arthur Chioro	
E-MAIL: souza.adriano@ebserh.gov.br	
TELEFONE: (61) 3255.8970/8793	
Categoria	<input type="checkbox"/> Aprimoramento da integridade pública
	<input type="checkbox"/> Aprimoramento da transparência ativa e passiva e da participação social na gestão pública
	<input type="checkbox"/> Fortalecimento da gestão de riscos e dos controles administrativos
	<input type="checkbox"/> Aprimoramento das atividades de ouvidoria
	<input type="checkbox"/> Aprimoramento da atividade correcional e de aplicação da Lei Anticorrupção – Lei nº 12.846, de 2013.
	<input checked="" type="checkbox"/> Aprimoramento das atividades de auditoria interna
Título da Prática:	<b>CONSTRUÇÃO DO PLANEJAMENTO DE AUDITORIA PARTICIPATIVO</b>
Data:	Brasília, DF, 22 de agosto de 2023
Declaro que tomei conhecimento do Regulamento do I Concurso de Boas Práticas do MEC	Arthur Chioro Presidente



organização - Integração de medidas de desempenhos qualitativas e quantitativas - CAE assessora e influencia a alta gestão - Supervisão independente das atividades de AI - CAE reporta-se à autoridade principal; e Nível 5. AI reconhecido como agente-chave de mudança - Aperfeiçoamento contínuo - Relatório Público sobre sua efetividade - Relações efetivas e permanentes - Independência, poder e autoridade da AI.

## **2.2 Objetivo da iniciativa**

O objetivo da iniciativa é promover a participação de todos os Auditores Chefes e da alta administração, na seleção dos temas que integrarão o rol de ações do Plano Anual de Auditoria – PAINT, visando o atendimento ao Art. 3º da Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021.

Também configura como objetivo dessa iniciativa promover maior transparência e dar voz aos diferentes atores, que detêm a expertise técnica sobre os processos de trabalho e seus respectivos riscos, contribuindo, dessa maneira, com seus conhecimentos e experiências.

## **2.3 Público Alvo**

Foi definido como público alvo os Auditores Chefes dos HUs, da AUDIN, e a alta administração da Ebserh (Diretores, Coordenadores, Assessores, Superintendentes e Gerentes finalísticos das Unidades Hospitalares).

## **2.4 Conteúdos**

Os conteúdos definidos para a iniciativa são os Processos Gerenciais, finalísticos ou de Suporte, constantes na cadeia de valor<sup>2</sup> da Ebserh, bem como o conjunto de riscos aos quais a Ebserh está submetida constantes do mapa de riscos<sup>3</sup> elaborado pela Ebserh.

## **2.5 Metodologia**

Conforme estabelece o Art. 3º da Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, a elaboração do Plano anual de Auditoria-PAINT, deve considerar:

- I. o planejamento estratégico da Unidade Auditada e as expectativas da alta administração e demais partes interessadas;(grifo nosso)***
- II. os riscos significativos Aos quais a Unidade Auditada está exposta e os seus processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos;
- III. a complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores da unidade auditada; e
- IV. a estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.

Buscando o atendimento à obrigação normativa, a Auditoria Interna realizou a implantação da prática na qual a alta administração da empresa é convidada a contribuir com a construção do planejamento das atividades da auditoria.

Para tal finalidade, foram elaborados e disponibilizados dois questionários contendo a relação de processos e de riscos, para que os respondentes selecionem aqueles considerados mais relevantes.

A metodologia consiste na elaboração dos questionários com marcação automática, a partir de uma ferramenta de pesquisas on-line (Microsoft Forms), que pode ser acessado por qualquer navegador da *Web* ou dispositivo móvel.

---

<sup>2</sup> Evidência n.º 5.2

<sup>3</sup> Evidência n.º 5.3

A opção pelos questionários online tem por objetivo tornar a coleta de dados mais eficiente e abrangente uma vez que permite seu envio para muitos participantes de forma eficiente.

Para que se tenha uma maior adesão, utilizou-se a estratégia de concentrar os convites para a participação da alta direção da Ebserh pelo Auditor Geral, na sede da Empresa, e os envios dos convites para os Superintendentes e respectiva governança dos Hospitais Universitários da Rede, por cada Auditor Chefe local. Ressalte-se que todos os convites serão emitidos por ofício padrão, via Sistema -SEI.

O primeiro questionário<sup>4</sup> é destinado às sugestões sobre a priorização dos trabalhos e contempla todos os Processos Gerenciais, Finalísticos ou de Suporte, constantes da cadeia de valor da Ebserh.

Solicitou-se aos respondentes a seleção de 10 (dez) desses processos. O acesso é disponibilizado por meio de link específico.

<https://forms.office.com/r/J7Mbmu1NFz>

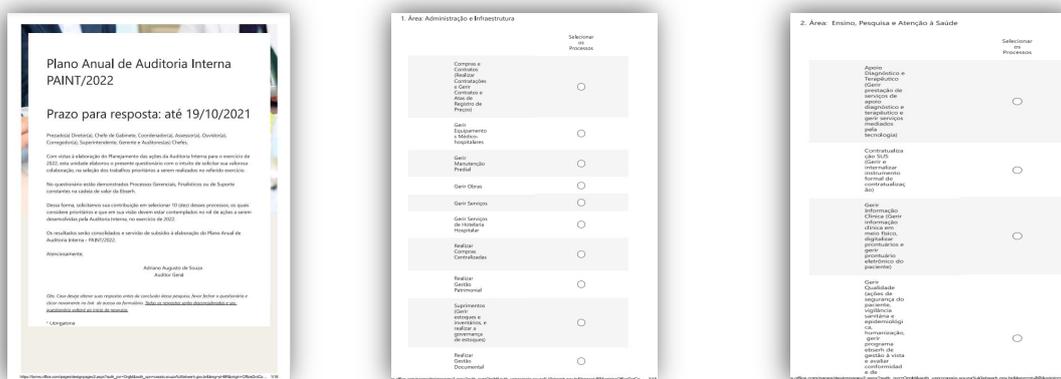


Figura 1 - Questionários referentes aos Processos Gerenciais, Finalísticos ou de Suporte

O segundo questionário<sup>5</sup> é destinado à hierarquização dos trabalhos, e contempla os riscos que foram mapeados pela empresa e estão inseridos no Mapa de risco da Ebserh.

Os respondentes selecionam 05 desses riscos. O questionário é disponibilizado por intermédio de link de acesso.

<https://forms.office.com/r/q9BZLxkq0p>

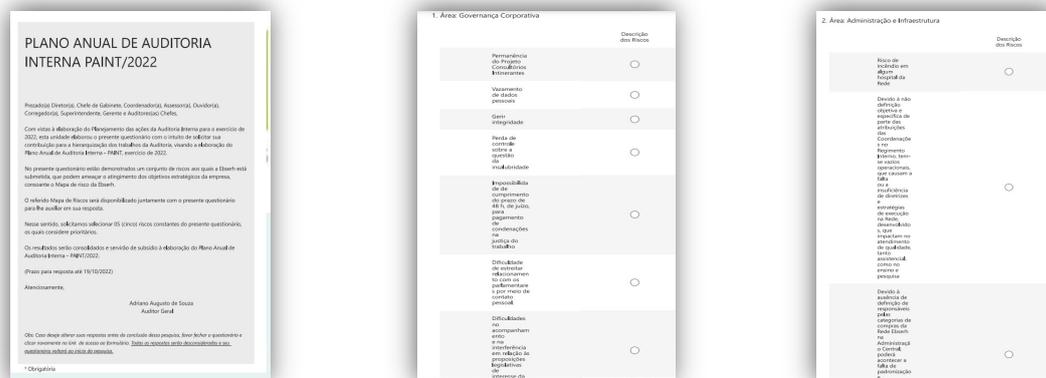


Figura 2- Questionários referentes aos Riscos constantes do Mapa de Risco da Ebserh.

<sup>4</sup> Evidência n.º 5.4

<sup>5</sup> Evidência n.º 5.5

As respostas são monitoradas pela Auditoria Geral na sede, em tempo real, e à medida que são recebidas, é possível a utilização de ferramentas de análise de dados para extrair insights valiosos que servirão de embasamento para tomada de decisões no planejamento anual dos trabalhos.

Os resultados são aplicados na matriz de priorização, para definição dos trabalhos que integrarão o Planejamento das Atividades da Auditoria Interna:

- ✓ No critério Relevância considera-se maior peso as indicações realizadas pelo Conselho de Administração e as indicações da alta gestão (Diretorias e Governanças das Unidades Hospitalares);
- ✓ No critério Criticidade considera-se maior peso as indicações dos Auditores Chefes da rede Ebserh; e
- ✓ No critério Materialidade serão considerados o percentual de recursos alocados na despesa, objeto da auditoria. Vale frisar que será respeitada a relação o orçamento da Ebserh e os valores alocados desse orçamento pertencentes à Rede Ebserh.

## **2.6 Resultados**

A adoção dos questionários on-line é uma prática eficiente e benéfica pois permite uma coleta de dados mais abrangente, promovendo o engajamento dos colaboradores e facilitando a análise das informações coletadas.

A expressiva participação dos respondentes<sup>6</sup> repercutiu para a assertividade na escolha dos temas selecionados no planejamento anual da auditoria. A prática foi incorporada na rotina da unidade e vem sendo adotada nos exercícios de 2022 e 2023.

Além disso, confirma a efetividade da iniciativa, os feedbacks apresentados pelos gestores nas pesquisas<sup>7</sup> de avaliação da qualidade dos trabalhos realizados pela unidade, no exercício de 2022, demonstrando os altos números de aprovação<sup>8</sup> em relação aos trabalhos realizados pela auditoria.

Ademais, os resultados do monitoramento do Plano de Providências Permanente – PPP<sup>9</sup> também demonstram a alta resolutividade das determinações e das recomendações feitas pelos órgãos de controle interno e externo e pela própria Auditoria Interna, indicando o impacto exitoso da iniciativa, no âmbito da Sede e das unidades filiais da Rede Ebserh.

## **2.7 Conclusão**

Em resumo, a adoção da prática de utilizar questionários online traz simplicidade, praticidade e economia ao processo de coleta de informações.

Diante dos resultados alcançados, acredita-se que essa iniciativa possa servir de referência para outros entes que podem se basear nos aprendizados e nas boas práticas compartilhadas para aprimorar seus próprios planejamentos anuais.

Essa abordagem permite alcançar melhores resultados, otimizar recursos e fortalecer a cooperação entre todos os envolvidos no processo de auditoria.

---

<sup>6</sup> Evidência n.º 5.6

<sup>7</sup> Evidência n.º 5.7

<sup>8</sup> Evidência n.º 5.8

<sup>9</sup> Evidência n.º 5.9

### 3. HISTÓRICO DA IMPLEMENTAÇÃO

Com a finalidade de dar prosseguimento ao processo de recuperação dos Hospitais Universitários Federais, foi criada, em 2011, por meio da Lei nº 12.550/2011, a Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (Ebserh), empresa pública vinculada ao Ministério da Educação (MEC), que passou a ser a responsável pela gestão do Programa de Reestruturação dos Hospitais Universitários Federais (Rehuf), criado pelo Decreto nº 7.082/2010.

Por ser uma empresa ligada ao Ministério da Educação, a Ebserh tem por finalidade primária a prestação às instituições públicas federais de ensino serviços de apoio ao ensino, à pesquisa e à extensão, ao ensino-aprendizagem e à formação de pessoas no campo da saúde pública, observada, nos termos do art. 207 da Constituição Federal; assim como de modo secundário, a prestação de serviços gratuitos de assistência médico-hospitalar, ambulatorial e de apoio diagnóstico e terapêutico à comunidade

Conforme estabelece o Inciso I do Art. 3º da referida Instrução Normativa, a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna- PAINT, deve considerar, entre outros itens, as expectativas da alta administração da unidade auditada e demais partes interessadas.



Figura 5 – Planejamento Participativo

Nessa perspectiva, buscando o atendimento ao contido na norma, bem assim dando continuidade à prática de fortalecimento da cultura de controle interno institucional, a Auditoria Interna, no exercício de 2021, construiu uma iniciativa destinada a estimular a participação da alta administração na elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna - PAINT.

O desafio inicial foi a definição da técnica a ser empregada considerando o grande número de atores envolvidos. Também foram considerados fatores como disponibilidade do recurso, acesso, transparência e eficiência.

Após os levantamentos que foram realizados por meio de reuniões e pesquisas, ficou definida como estratégia a utilização de técnica digital, por meio de questionários online, por permitir a automação do processo de coleta e análise de informações em larga escala, de maneira rápida e eficiente.

Dentre as Ferramentas gratuitas na internet, decidiu-se pelo aplicativo Microsoft Forms, considerando sua interface intuitiva e os recursos disponibilizados.

Uma das principais vantagens desse tipo de ferramenta é a facilidade de acesso. Com um questionário online as pessoas podem responder de qualquer lugar desde que tenham acesso à internet.

Os questionários são compartilhados por meio de link de URL, que permite a coleta e o processamento das respostas de forma automática e a visualização instantânea dos resultados.

A prática vem sendo utilizada desde o exercício de 2021 e os bons resultados de sua implementação podem ser verificados com o alto número de respondentes nas pesquisas, bem como na assertividade da escolha dos temas que compõe o Plano da auditoria, conforme os feedbacks dos gestores nas avaliações dos trabalhos da auditoria interna.

Portanto, considerando a experiência exitosa na implantação da iniciativa, que possibilitou a participação dos Gestores e Auditores da Sede e das 41 unidades filiais, de forma eficiente e dinâmica acredita-se que possa servir de referência para outros entes, que podem se basear nos aprendizados da boa prática compartilhada.



Figura 6 – implementação da iniciativa

Por fim, a utilização de questionários online para coletar sugestões dos gestores está em conformidade com a orientação normativa que sugere a adoção de práticas modernas e eficientes no processo de planejamento e execução da auditoria. Essa abordagem permite alcançar melhores resultados, otimizar recursos e fortalecer a cooperação entre todos os envolvidos no processo de auditoria.

#### 4. RELEVÂNCIA DA PRÁTICA

CRITÉRIO	DESCRITOR
<b>Criatividade e inovação</b>	<p>A iniciativa se destaca pela criatividade e inova ao utilizar uma ferramenta tecnológica para o atendimento ao disposto no Art. 3º da Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, que estabelece que, para a elaboração do Plano anual de Auditoria deve ser considerado, entre outros, as expectativas da alta administração e demais partes interessadas.</p> <p>A metodologia empregada na iniciativa consiste na elaboração de questionários, a partir de uma ferramenta de pesquisas on-line (Microsoft Forms), que pode ser acessado por qualquer navegador da Web ou dispositivo móvel.</p> <p>A definição por utilizar questionários online deve-se a possibilidade de coleta de dados mais eficiente e abrangente uma vez que podem ser enviados para muitos participantes de forma rápida e fácil.</p> <p>Entendemos que os questionários online oferecem a possibilidade de coletar e analisar dados de maneira mais eficiente. Com ferramentas de pesquisa online é possível automatizar o processo de coleta e análise de dados reduzindo o tempo necessário para realização da pesquisa.</p> <p>Ademais, a iniciativa mostrou a importância de uma abordagem participativa na elaboração dos planejamentos anuais. Ao envolver diferentes atores e partes interessadas foi possível levar em consideração uma variedade de perspectivas e necessidades resultando em planos mais abrangentes e assertivos.</p>
<b>Aplicabilidade</b>	<p>A iniciativa pode ser facilmente aplicável a qualquer organização. A estratégia e procedimentos podem ser customizados às realidades e necessidades de quaisquer entes interessados.</p> <p>Para aplicar a prática é necessário apenas que sejam realizadas adaptações às particularidades de outros órgãos e os desafios que ela enfrenta, e que a equipe responsável pela implementação da prática detenha o conhecimento e as habilidades necessárias para aplicar as estratégias e métodos propostos.</p>
<b>Simplicidade</b>	<p>A iniciativa é caracterizada pela simplicidade e praticidade no processo de coleta de informações.</p> <p>Permite que os participantes respondam às perguntas de forma rápida e conveniente sem a necessidade de impressão ou envio físico.</p> <p>Utiliza uma ferramenta que se destaca pela facilidade de uso, e que está disponível, sem custos, na plataforma WEB.</p> <p>Sua facilidade de utilização também ficou demonstrada com a aplicação de forma simultânea nas 41 unidades filiais da empresa e na Administração Central, de maneira eficiente, dinâmica e ágil no processo de coleta de informações para a elaboração do planejamento anual da auditoria interna.</p> <p>A simplicidade é um dos pontos fortes da iniciativa pois torna o aprendizado mais eficiente e facilita a aplicação prática dos conhecimentos adquiridos, por meio de abordagens claras e diretas busca-se eliminar a complexidade e trazer</p>

	clareza para os participantes permitindo que eles possam absorver o conteúdo de forma eficaz
<b>Impacto</b>	<p>A Auditoria Interna pode evidenciar o êxito da prática com a expressiva participação dos respondentes nas pesquisas, o que refletiu na assertividade na escolha dos temas selecionados no planejamento anual da auditoria, que está evidenciada nos feedbacks dos gestores, nas pesquisas de avaliação da qualidade dos trabalhos realizados pela unidade, no exercício de 2022, demonstrando os altos números de aprovação em relação aos trabalhos realizados pela auditoria.</p> <p>Ademais, os resultados do monitoramento do Plano de Providências Permanente – PPP, também demonstram a alta resolutividade das determinações e das recomendações feitas pelos órgãos de controle interno e externo e pela própria Auditoria Interna, indicando o impacto exitoso da iniciativa, no âmbito da Sede e das unidades filiais.</p> <p>A adoção dos questionários online para auxiliar no planejamento anual dos trabalhos demonstrou-se uma prática eficiente e benéfica, pois permite uma coleta de dados mais abrangentes, promove o engajamento dos colaboradores e facilita a análise das informações coletadas.</p>
<b>Clareza</b>	<p>A iniciativa apresenta de forma clara o objetivo de atendimento ao disposto na norma legal, por meio de boa prática visando fomentar a participação de todos os auditores Chefes e da alta administração da empresa.</p> <p>Importante mencionar que, essa participação visa, também promover uma maior assertividade na seleção dos temas que integrarão o rol de ações do Plano Anual de Auditoria.</p> <p>Um dos grandes benefícios dessa iniciativa é proporcionar maior transparência e dar voz aos diferentes atores, que detém a expertise técnica sobre os processos de trabalho e seus respectivos riscos, contribuindo, dessa maneira, com seus conhecimentos e experiências.</p>

## 5. EVIDÊNCIAS

### 5.1 Mapa Estratégico da EBSEH 2018 -2022

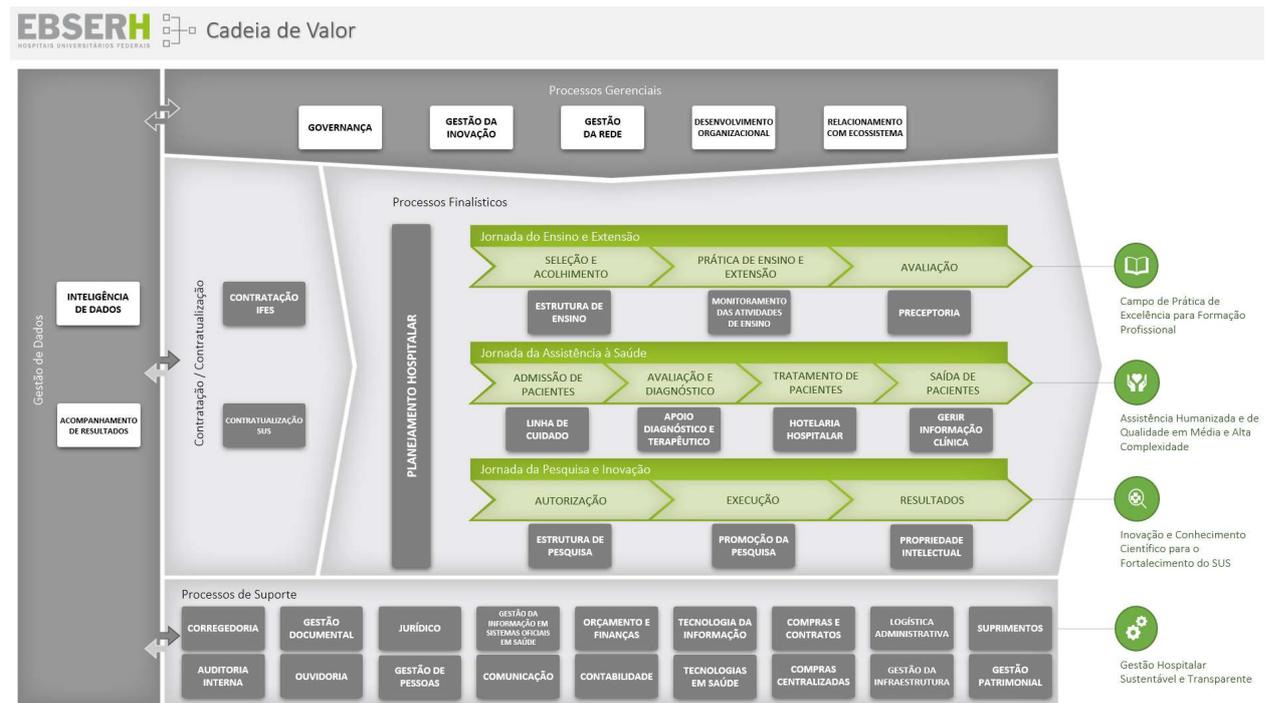


Fonte: Ebserh/Vice-Presidência

5.1.1 Ferramenta elaborada pela alta gestão da EBSEH que apresenta visualmente os objetivos-chave de uma empresa.

5.1.2 As informações são consideradas pela Auditoria Interna para a elaboração do Plano Anual de Auditoria – PAINT.

## 5.2 CADEIA DE VALOR DA EBSERH



Fonte: Ebsersh/Vice-Presidência

5.2.1 Ferramenta elaborada pela alta gestão da EBSERH que apresenta visualmente os Projetos Gerenciais, Finalísticos e de Suporte da empresa.

5.2.2 As informações são consideradas pela Auditoria Interna para a elaboração do Plano Anual de Auditoria – PAINT.



## 5.4 QUESTIONÁRIOS ONLINE ELABORADOS A PARTIR DA FERRAMENTA MICROSOFT FORMS, PARA SELEÇÃO DOS PROCESSOS GERENCIAIS, FINALÍSTICOS OU DE SUPORTE, CONSTANTES DA CADEIA DE VALOR DA EBSERH.

<p><b>Plano Anual de Auditoria Interna PAINT/2023</b></p> <p><b>Prazo para resposta: até 23/09/2022</b></p> <p>Prezado(a) Diretor(a), Chefe de Gabinete, Coordenador(a), Assessor(a), Ouvidor(a), Corregedor(a), Superintendente, Gerente e Auditores(as) Chefes,</p> <p>Com vistas à elaboração do Planejamento das ações da Auditoria Interna para o exercício de 2023, esta unidade elaborou o presente questionário com o intuito de solicitar sua valerosa colaboração, na seleção dos trabalhos prioritários a serem realizados no referido exercício.</p> <p>No questionário estão demonstrados Processos Gerenciais, Finalísticos ou de Suporte constantes na cadeia de valor da Ebserh.</p> <p>Dessa forma, solicitamos sua contribuição em selecionar 10 (dez) desses processos, os quais considere prioritários e que em sua visão devem estar contemplados no rol de ações a serem desenvolvidas pela Auditoria Interna, no exercício de 2023.</p> <p>Os resultados serão consolidados e servirão de subsídio à elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2023.</p> <p>Atenciosamente,</p> <p style="text-align: right;">Adriano Augusto de Souza Auditor Geral</p>	<p>1. Área: Administração e Infraestrutura</p> <p style="text-align: right;">Selecionar os Processos</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Gerir Estoques (realizar planejamento de insumos, requisitar compra de material não padronizado, requisitar (re)suprimento de material de consumo, receber material de consumo, armazenar material de consumo, distribuir material de consumo e realizar movimentação de estoque na rede, requisitar (re)suprimento de material de consumo, receber material de consumo, armazenar material de consumo, distribuir material de consumo e realizar movimentação de estoque na rede)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px;"> <p>Gerir Inventário (realizar inventário periódico e realizar inventário anual)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div>
<p>2. Área: Administração e Infraestrutura</p> <p style="text-align: right;">Selecionar os Processos</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Gerir Equipamentos Médico-Hospitalares (gerir dimensionamento de EMH, gerir atualização tecnológica de EMH, realizar manutenção corretiva e programada de EMH e realizar capacitações, treinamentos dos usuários de EMH, gerir plano de substituição dos EMH e monitorar o parque tecnológico de EMH)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Gerir Serviços de Hotelaria Hospitalar (gerir produção e distribuição de dietas orais, gerir o serviço de controle e manejo de pragas e vetores, gerir o serviço de higienização hospitalar, gerir enxoval hospitalar, gerir gerenciamento de resíduos, gerir colchões hospitalares e ...)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div> <p><a href="https://forms.office.com/pages/designpage2.aspx?lang=pt-BR&amp;origin=OfficeDotCom&amp;route=Start&amp;subpage=design&amp;id=3U37ZPC4U238Q3p...">https://forms.office.com/pages/designpage2.aspx?lang=pt-BR&amp;origin=OfficeDotCom&amp;route=Start&amp;subpage=design&amp;id=3U37ZPC4U238Q3p...</a></p>	<p>21/08/2023, 15:13</p> <p style="text-align: right;">Plano Anual de Auditoria Interna PAINT/2023 Prazo para resposta: até 23/09/2022</p> <p>3. Área: Ensino, Pesquisa e Atenção à Saúde</p> <p style="text-align: right;">Selecionar os Processos</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Realizar Planejamento de Ensino (planejar ações de apoio às atividades de pós-graduação e planejar ações de apoio às atividades de residência)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Realizar Seleção de Residentes (realizar exame nacional de residências Ebserh, realizar processo seletivo para programas de residências Ebserh e gerir participação no exame nacional para residências Ebserh)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Realizar Acolhimento dos Estudantes (matricular residentes e realizar acolhimento dos residentes)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px;"> <p>Realizar Prática de Ensino (gerir escala dos residentes, monitorar ...)</p> <p style="text-align: right;"><input type="radio"/></p> </div>

4. Área: Ensino, Pesquisa e Atenção à Saúde

Selecionar os Processos

Realizar Tratamento Hospitalar (realizar tratamento hospitalar)	<input type="radio"/>
Realizar Tratamento Domiciliar (realizar tratamento domiciliar)	<input type="radio"/>
Realizar Tratamento Mediado pela Tecnologia (realizar teleconsulta)	<input type="radio"/>
Realizar Tratamento em Urgência e Emergência (realizar atendimento em urgência e emergência)	<input type="radio"/>
Gestão de óbitos (gerir alta por óbito, gerir doação de órgãos e realizar necropsia)	<input type="radio"/>
Gerir Linhas de Cuidado (definir linhas de cuidado, estruturar linhas de cuidado e implementar linhas de cuidado)	<input type="radio"/>

5. Área: Ensino, Pesquisa e Atenção à Saúde

Selecionar os Processos

Gerir Processamento da Informação Assistencial (gerir o cadastro dos hospitais no CNES, processar informação assistencial, gerir glosas/rejeições e monitorar glosas e rejeições da rede Ebserh)	<input type="radio"/>
Realizar Planejamento Assistencial (realizar estudo para definição de perfil assistencial, realizar dimensionamento dos serviços assistenciais e gerir habilitações)	<input type="radio"/>
Incorporar Tecnologias em Saúde (padronizar tecnologias em saúde e selecionar tecnologias em saúde)	<input type="radio"/>

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCVU238Qd>

6. Área: Orçamento e Finanças

Selecionar os Processos

Gerir Orçamento (emitir e gerenciar empenho, realizar liquidação de despesa e pagamento, gerir alterações orçamentárias, gerir movimentação de créditos, emitir disponibilidade de orçamentária, realizar monitoramento e avaliação do orçamento da Rede Ebserh e elaborar peças orçamentárias para o cumprimento das obrigações legais)	<input type="radio"/>
Gerir Planejamento Orçamentário (Consolidar a estimativa de despesas e receitas da rede para o exercício, autorizar liberações de parcelas do orçamento e Realizar adequações no planejamento orçamentário)	<input type="radio"/>

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCVU238Qd>

7. Tecnologia da Informação

Selecionar os Processos

Prover Soluções de Sistemas de Informação (gerir necessidade de sistemas de informação, desenvolver sistemas de informação e implantar sistemas de informação)	<input type="radio"/>
Realizar Suporte de TI (prover suporte de sistemas de informação)	<input type="radio"/>
Prover Soluções de Sistemas de Informação (gerir disponibilidade de sistemas de informação)	<input type="radio"/>
Padronizar Soluções de TI (gerir catálogo de sistemas de TI, gerir catálogo de dados, gerir necessidade de sistemas de informação)	<input type="radio"/>
Institucionalizar Soluções de TI (institucionalizar soluções de TI)	<input type="radio"/>

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCVU238Qd>

8. Área: Gestão de Pessoas	9. Área: Governança, Gestão e Supervisão da Rede Ebsersh
<p style="text-align: right;">Selecionar os Processos</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Gerir Limite de Quadro de Pessoal Autorizado (analisar as solicitações de utilização das vagas estratégicas e monitorar força de trabalho)</p> <input type="radio"/> </div> <p>Realizar Planejamento de Pessoal (dimensionar e redimensionar força de trabalho)</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Realizar Estudos Voltados à Gestão de Pessoas (propostas de planejamento de pessoas)</p> <input type="radio"/> </div> <p>Prover Profissionais (promover concursos públicos e processos seletivos, convocar aprovados em concursos públicos e processos seletivos, realizar integração, contratação e lotação de colaboradores, nomear gestores para cargos)</p> <input type="radio"/> <p><small><a href="https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&amp;origin=OfficeDotCom&amp;router=Start&amp;subpage=design&amp;id=3U3TZPC4UJ238Qc0...">https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&amp;origin=OfficeDotCom&amp;router=Start&amp;subpage=design&amp;id=3U3TZPC4UJ238Qc0...</a></small></p>	<p style="text-align: right;">Selecionar os Processos</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Gerir conteúdo Comunicacional (produzir matéria jornalística e comunicados, gerir mídias e portais da internet e intranet, realizar produção audiovisual e gerir redes sociais)</p> <input type="radio"/> </div> <p>Realizar Promoção Institucional (planejar campanhas, aprovar a aplicação da marca da Ebsersh, Organizar eventos e criar/editar produtos de design gráfico)</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p>Gerir Relacionamento com a Imprensa (atender demandas da imprensa, produzir sugestão de pauta para a imprensa e monitorar informações da mídia)</p> <input type="radio"/> </div> <p>Gerir Novas incorporações (avaliar novas incorporações)</p> <input type="radio"/> <p><small><a href="https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&amp;origin=OfficeDotCom&amp;router=Start&amp;subpage=design&amp;id=3U3TZPC4UJ238Qc0...">https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&amp;origin=OfficeDotCom&amp;router=Start&amp;subpage=design&amp;id=3U3TZPC4UJ238Qc0...</a></small></p>

**Fonte:** Ebsersh/ Auditoria Interna

5.4.1 Pesquisa realizada pela Auditoria Interna sobre os Processos Gerenciais, de Suporte e Finalísticos, a serem inseridos no Plano Anual da Auditoria Interna.

5.4.2 Para a realização da pesquisa foi utilizado o aplicativo Microsoft Forms.

5.4.3 O documento original pode ser acessado por meio do link a seguir:

<https://forms.office.com/r/J7MbmU1NFz>

## 5.5 QUESTIONÁRIOS ONLINE ELABORADOS A PARTIR DA FERRAMENTA MICROSOFT FORMS, PARA SELEÇÃO DOS RISCOS CONSTANTES DO MAPA DE RISCOS DA EBSERH.

### Plano Anual de Auditoria Interna PAINT/2023

Prazo para resposta: até  
23/09/2022

Prezado(a) Diretor(a), Chefe de Gabinete, Coordenador(a), Assessor(a), Ouvidor(a), Corregedor(a), Superintendente, Gerente e Auditores(as) Chefes,

Com vistas à elaboração do Planejamento das ações da Auditoria Interna para o exercício de 2023, esta unidade elaborou o presente questionário com o intuito de solicitar sua contribuição para a hierarquização dos trabalhos da Auditoria, visando a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2023.

No presente questionário estão demonstrados um conjunto de riscos aos quais a Ebserh está submetida, que podem ameaçar o atingimento dos objetivos estratégicos da empresa, consoante o Mapa de risco da Ebserh.

O referido Mapa de Riscos será disponibilizado juntamente com o presente questionário para lhe auxiliar em sua resposta.

Nesse sentido, solicitamos selecionar 05 (cinco) riscos constantes do presente questionário, os quais considere prioritários.

Os resultados serão consolidados e servirão de subsídio à elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2023.

Atenciosamente,

Adriano Augusto de Souza  
Auditor Geral

<https://forms.office.com/pages/Designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3UJ3TZPCvUJ238Qc...>

#### 1. Área: Governança Corporativa

Descrição dos Riscos	
Descontrole dos ajustes manuais indevidos no controle de frequência dos agentes públicos e demais colaboradores	<input type="radio"/>
Vazamento de dados pessoais	<input type="radio"/>
Fraudes e corrupção	<input type="radio"/>
Dificuldade de estreitar relacionamento com os parlamentares por meio de contato pessoal	<input type="radio"/>
Dificuldades no acompanhamento e na interferência em relação às proposições legislativas de interesse da Empresa	<input type="radio"/>
Influência da política universitária sobre a gestão dos HUFs	<input type="radio"/>
Impossibilidade de cumprimento do prazo de 48h, de juízo, para	<input type="radio"/>

<https://forms.office.com/pages/Designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3UJ3TZPCvUJ238Qc...>

#### 2. Área: Governança Corporativa

Descrição dos Riscos	
Acesso indesejado de informações restritas à ouvidoria e às áreas envolvidas.	<input type="radio"/>
Coleta excessiva de informação	<input type="radio"/>

<https://forms.office.com/pages/Designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3UJ3TZPCvUJ238Qc...>

#### 3. Área: Administração e Infraestrutura

Descrição dos Riscos	
Falta de acompanhamento mensal de movimentação de bens (de consumo e de patrimônio) - RMA-RMB, impactando no registro mensal de informações e indicadores de patrimônio.	<input type="radio"/>
Falta de realização inventário anual e apresentação dos instrumentos de Relatório Anual de Inventário de Bens de Consumo e Relatório Anual de Inventário de Bens Permanentes, impactando na demonstração do resultado da empresa.	<input type="radio"/>
Falta de padronização e de requisitos de qualidade técnica nas compras realizadas pela empresa	<input type="radio"/>
Incêndio em alçum	<input type="radio"/>

<https://forms.office.com/pages/Designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3UJ3TZPCvUJ238Qc...>

4. Área: Ensino, Pesquisa e Atenção à Saúde

Descrição dos Riscos
<p>Ministério da Saúde não disponibilizar as bases de dados nacionais dos Sistemas de Informação Ambulatorial e Hospitalar e do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde, o que inviabiliza a extração das informações para construção dos indicadores de produção assistencial e gestão hospitalar</p> <p>DTI não proceder o download das bases de dados nacionais dos Sistemas de Informação Ambulatorial e Hospitalar e do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde, o que inviabiliza a extração das informações para construção dos indicadores de produção assistencial e gestão hospitalar</p>

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCvUJ238Qc0...>

5. Área: Gestão de Pessoas

Descrição do Risco
Perda de informações por backup ineficiente
Lentidão no sistema em razão da infraestrutura física
Não recolher os encargos no prazo legal
Informações com inconsistências ou em atraso no e-social
Atraso nas negociações do Acordo Coletivo de Trabalho e dificuldade de chegar em um acordo
Falta de pessoal em unidades da rede, havendo a inadequação da prestação dos serviços, o que impacta nas atividades de assistência, ensino e pesquisa.

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCvUJ238Qc0...>

6. Área: Orçamento e Finanças

Descrição dos Riscos
<p>Devido à negligência ou imperícia dos agentes envolvidos ou falha tecnológica, poderá acontecer o descumprimento do prazo legal para entrega das declarações acessórias (DCTF, EFD-Contribuições, DIRF, ECD e ECF), o que poderá levar ao pagamento de multas pela empresa, impossibilitando a emissão de certidões de regularidade da empresa, impactando em prejuízo financeiro e irregularidade e da pessoa jurídica junto aos órgãos oficiais.</p> <p>Devido a falta de controle pelas áreas responsáveis pelas informações e falta de sistematização das informações da empresa para mitigar riscos de erro humano no registro das informações.</p>

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCvUJ238Qc0...>

7. Área: Tecnologia da Informação

Descrição dos Riscos
Indisponibilidade do DataCenter HUB
Defasagem nos sistemas de TI da empresa (aumento de custos na manutenção, uso de softwares obsoletos e aumento nos riscos de segurança)
Indisponibilidade do AGHU

8. solicitamos inserir sua Unidade no campo abaixo \*

9. Solicitamos inserir o nome do respondente \*

Fonte: Eberh/Auditoria Interna

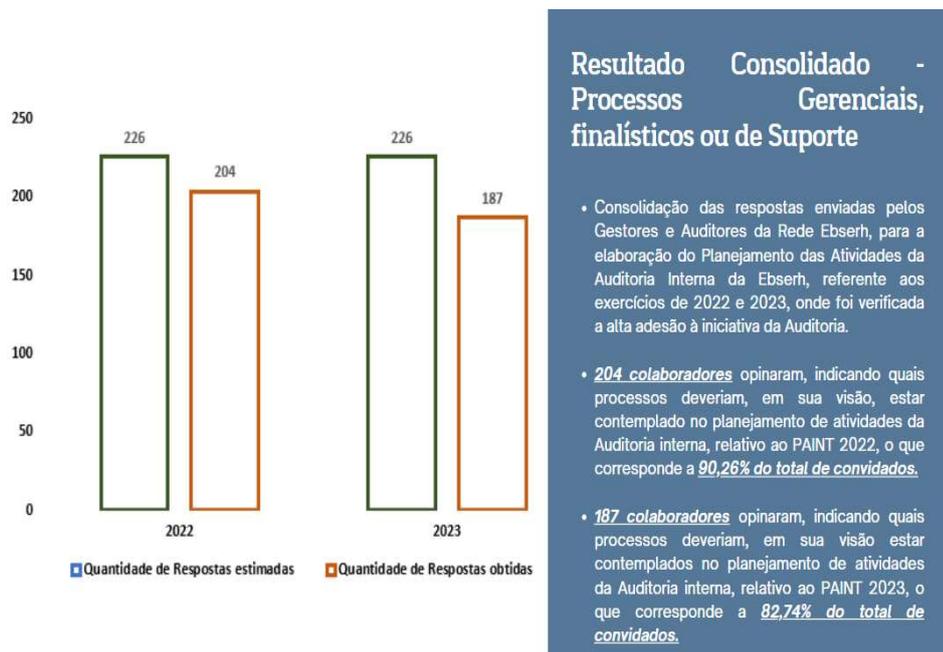
5.5.1 Pesquisa realizada pela Auditoria Interna sobre os Riscos a serem considerados na elaboração do Plano Anual da Auditoria Interna.

5.5.2 Para a realização da pesquisa foi utilizado o aplicativo Microsoft Forms.

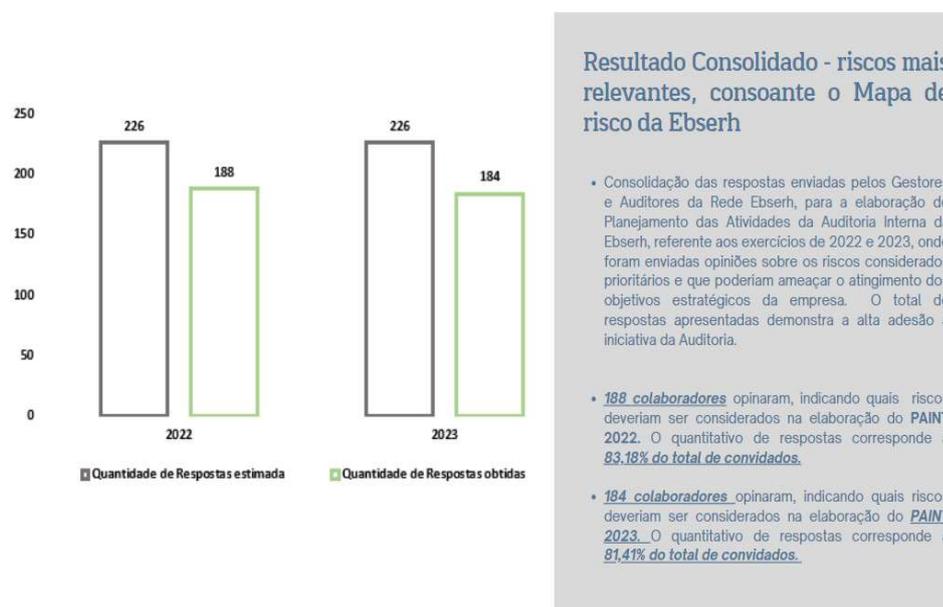
5.5.3 O documento original pode ser acessado por meio do link a seguir:

<https://forms.office.com/r/RRe6qavgMZ>

## 5.6 CONSOLIDAÇÕES DAS RESPOSTAS ENVIADAS PELOS GESTORES E AUDITORES DA REDE EBSERH, PARA A ELABORAÇÃO DO PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA.



Fonte: Ebserh/Auditoria Interna

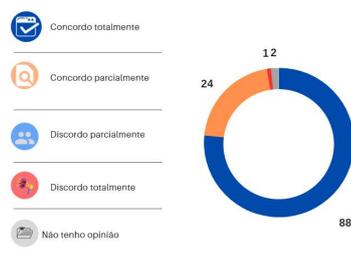


Fonte: Ebserh/Auditoria Interna

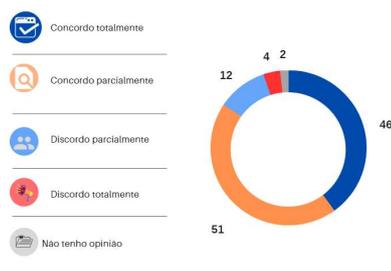
### 5.6.1 Consolidação da participação dos respondentes no levantamento dos temas e riscos para a elaboração do Planejamento Anual das Atividades da Auditoria Interna.

## 5.7 CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS DAS AVALIAÇÕES DA PESQUISA DE QUALIDADE DOS TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

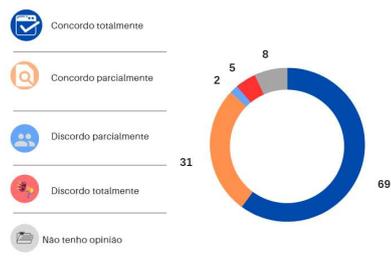
### 1. O tema auditado foi relevante para a unidade auditada



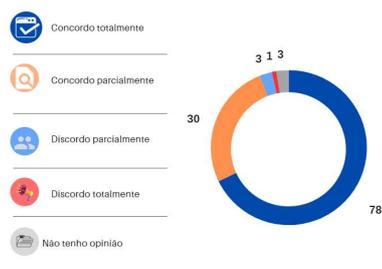
### 2. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.



### 3. A reunião de Busca Conjunta de Soluções contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.



### 4. As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes



Fonte: Ebserh/ Auditoria Interna

5.7.1 Resultado da consolidação realizada pela Auditoria Interna junto aos gestores da empresa, acerca da qualidade dos trabalhos realizados pela unidade no exercício de 2022.

5.7.2 Para a realização da pesquisa foi utilizado o aplicativo Microsoft Forms.

## 5.8 QUESTIONÁRIOS APLICADOS NA PESQUISA SOBRE A QUALIDADE DOS TRABALHOS REALIZADOS PELA AUDITORIA INTERNA

### Pesquisa de avaliação dos gestores sobre os trabalhos de auditoria interna

**Observações gerais:**

- **Objetivo:** obter avaliação dos gestores (clientes) sobre a relevância e qualidade do trabalho de auditoria realizado.
- **Periodicidade:** após a conclusão de cada trabalho individual de auditoria.
- **Destinatários:** gestores (clientes) da área/processo auditado.
- **Forma de coleta:** questionários preferencialmente não identificados.
- **Forma de apresentação:** resultados consolidados em um determinado período.

\* Obrigatória

<https://forms.office.com/pages/designpagev2.aspx?lang=pt-BR&origin=OfficeDotCom&route=Start&subpage=design&id=3U3TZPCvUJ2380cpc...> 1/4

21/08/2023, 14:56

Pesquisa de avaliação dos gestores sobre os trabalhos de auditoria interna

1. O tema Auditado foi relevante para a Unidade Auditada. \*

- Concordo totalmente
- Concordo parcialmente
- Discordo parcialmente
- Discordo totalmente
- Não tenho opinião sobre esse ponto

2. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis. \*

- Concordo totalmente
- Concordo parcialmente
- Discordo parcialmente
- Discordo totalmente
- Não tenho opinião sobre esse ponto

3. A *Reunião de Busca Conjunta de Soluções* contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis. \*

- Concordo totalmente
- Concordo parcialmente
- Discordo parcialmente
- Discordo totalmente
- Não tenho opinião sobre esse ponto

4. As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes. \*

- Concordo totalmente
- Concordo parcialmente
- Discordo parcialmente
- Discordo totalmente
- Não tenho opinião sobre esse ponto

5. Nome do Hospital Universitário \*

**Fonte:** Ebserh/Auditoria Interna

5.8.1 Pesquisa realizada pela Auditoria Interna sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela unidade.

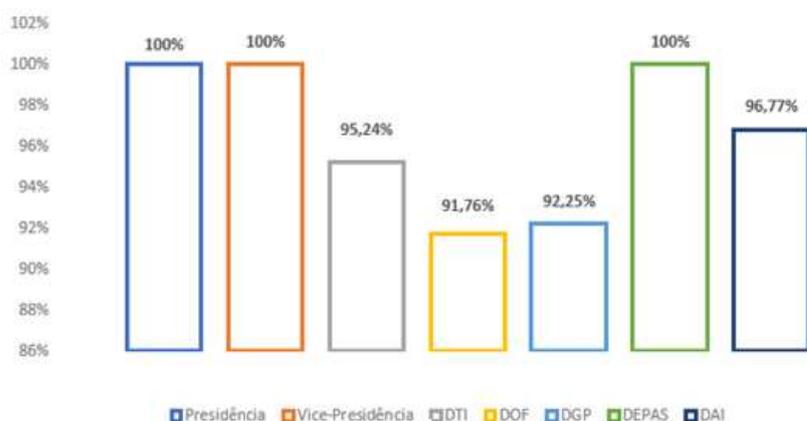
5.8.2 Para a realização da pesquisa foi utilizado o aplicativo Microsoft Forms.

5.8.3 O documento original pode ser acessado por meio do link a seguir:

<https://forms.office.com/r/dZD16pdp0s>

## 5.9 CONSOLIDAÇÕES DAS RESPOSTAS ENVIADAS PELOS GESTORES E AUDITORES DA REDE EBSE RH, PARA A ELABORAÇÃO DO PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA.

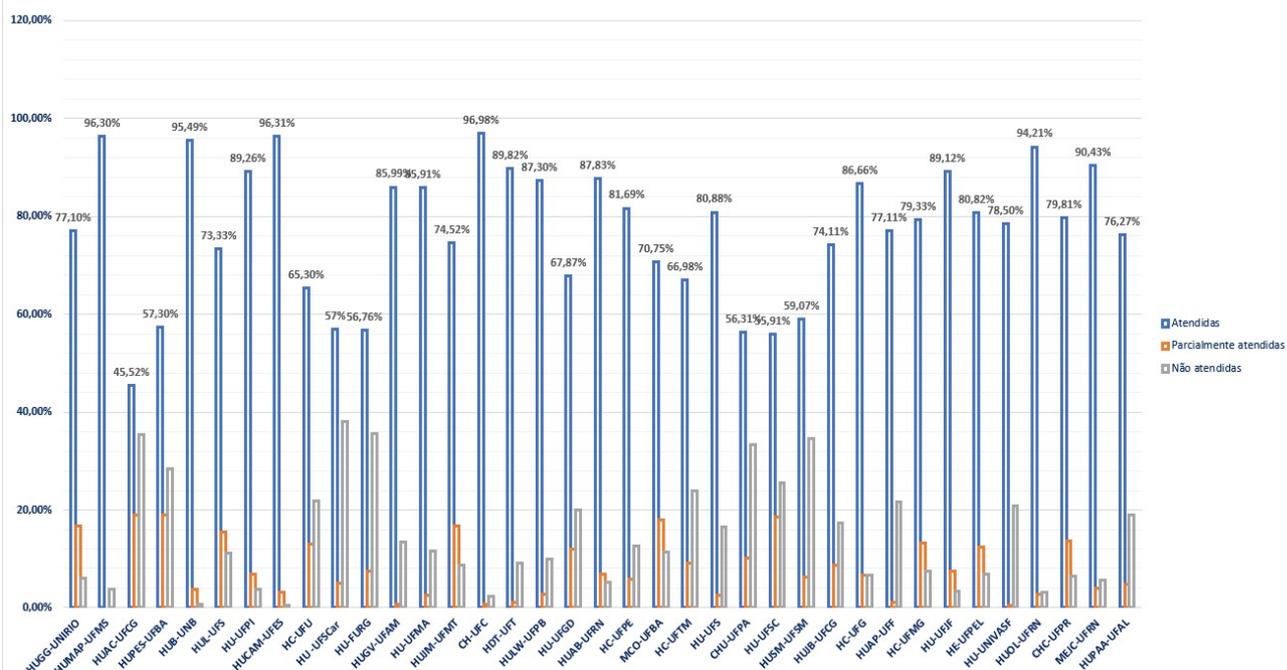
Percentual de Apontamentos Atendidos - Sede



Fonte: Ebserh/Auditoria Interna

5.9.1 Demonstração consolidada do resultado do monitoramento do Plano de Providências Permanente – PPP, demonstrando os percentuais de atendimentos das determinações e das recomendações feitas pelos órgãos de controle interno e externo e pela própria Auditoria Interna às Diretorias da Sede da Empresa.

Demonstrativo Gráfico do Monitoramento do PPP - Filiais



Fonte: Ebserh/Auditoria Interna

5.9.2 Demonstração consolidada do resultado do monitoramento do Plano de Providências Permanente – PPP, demonstrando os percentuais de atendimentos das determinações e das recomendações feitas pelos órgãos de controle interno e externo e pela própria Auditoria Interna às Unidades Filiais da rede Ebserh.