



## **Relatório de Actividades**

### **Serviço de Auditoria Interna**

**2023**

**RESUMO**

## Índice

1 – Introdução .....	3
2 – Âmbito .....	3
3 – Equipa de Auditoria.....	3
4 – Atividades do PAI 2023 .....	3
4.1 – Planeamento do PAI 2023 .....	4
4.2 – Execução do PAI 2023 .....	4
4.2.1 – Atividades Concluídas .....	4
4.2.2 – Atividades em Curso .....	4
4.2.3 – Comunicação de Irregularidades .....	4
4.3. Atividades Extraplano .....	5
4.4 – Formação .....	5
5 – Quantificação das ações de controlo .....	5
6 – Conclusão .....	5

## 1 – Introdução

Através do Decreto-Lei n.º 102/2023, de 7 novembro, foi criada a Unidade Local de Saúde Arco Ribeirinho, EPE, que surge da integração dos Agrupamentos de Centros de Saúde do Arco Ribeirinho no Centro Hospitalar Barreiro Montijo, EPE, com efeitos a 1 de janeiro de 2024.

De acordo com o estipulado na alínea d) do ponto 2 do art.º 86, do Decreto-Lei n.º 52/2022, de 4 de agosto:

*“Ao serviço de auditoria interna compete em especial:*

.....

*d) Elaborar anualmente um relatório sobre a atividade desenvolvida, em que se refiram os controlos efetuados, as anomalias detetadas e as medidas corretivas a adotar.”*

Desta forma, dando cumprimento ao legalmente estipulado e ao Plano Anual de Auditoria Interna para o ano de 2024, da Unidade Local de Saúde do Arco Ribeirinho, EPE (ULSAR), o Serviço de Auditoria Interna vem apresentar o Relatório da atividade desenvolvida no ano de 2023 no Centro Hospitalar Barreiro Montijo, EPE (CHBM).

O presente Relatório de Atividades do Serviço de Auditoria Interna (SAI) tem por objetivo fornecer reporte sobre o trabalho do SAI, condensando informação sobre todas as ações de auditoria interna e atividades conexas desenvolvidas no ano de 2023.

## 2 – Âmbito

O presente relatório é apresentado por referência às actividades inseridas no Plano de Auditoria Interna 2023 (PAI 2023), identificando as atividades concluídas e em curso no ano de 2023.

## 3 – Equipa de Auditoria

A equipa de Auditoria Interna é composta somente pela Auditora Interna, Dra. Sandra Palhinhas.

## 4 – Atividades do PAI 2023

O PAI 2023 foi aprovado em reunião do Conselho de Administração (CA), a 7 de dezembro de 2021.

## 4.1 – Planeamento do PAI 2023

A identificação e priorização das actividades que integraram o PAI 2023 assentaram nos seguintes pressupostos: orientações do GCCI, nomeadamente na sua instrução n.º 42/2018 e instrução n.º 3/2019, análise de risco do Plano sobre a Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas do CHBM e orientações do CA.

Por outro lado, o SAI na elaboração do seu PAA encontra-se alinhado com as linhas de actuação e objectivos previstos no Plano de Controlo Interno Integrado do Ministério da Saúde (PCIIMS), nomeadamente através da inclusão das acções de controlo temáticas definidas pelo Grupo Coordenador do Sistema de Controlo Interno Integrado do Ministério da Saúde (GCCI) e executadas em conformidade com as metodologias divulgadas.

## 4.2 – Execução do PAI 2023

O PAI 2023 incluía o desenvolvimento de 30 actividades pelo SAI, subdivididas em Auditorias Internas, Actividades de Reporte Obrigatório e Outras Actividades.

### 4.2.1 – Actividades Concluídas

Identificam-se as actividades concluídas no ano de 2023, registando-se que duas das actividades concluídas não mereceu aprovação no mesmo período.

ACTIVIDADES PAI - CONCLUSÃO	Previstas	Concluídas
Auditorias	3	1
Follow-Up's	5	5
Outras Actividades	22	22

### 4.2.2 – Actividades em Curso

No final do ano de 2023 existiam duas actividades previstas no PAAI 2023 em curso, tendo uma sido concluída a 22 de janeiro de 2024.

### 4.2.3 – Comunicação de Irregularidades

No âmbito da Política de Comunicação de Irregularidades, informa-se que, no decorrer do ano de 2023, foi recebido 1 email no endereço eletrónico da Política de Irregularidades.

N.º Interno	Data Recepção	Modo de Recepção	Estado	Data
1/2023	26-04-2023	E-mail	Encerrado	22-06-2023

### 4.3. Atividades Extraplano

No decurso do ano de 2023, o Serviço de Auditoria Interna efetuou 21 atividades extraplano:

ATIVIDADES EXTRA-PAI - CONCLUSÃO	N.º Atividades
Auditorias	0
Follow-Up's	0
Consultoria	21
Outras Atividades	0

### 4.4 – Formação

O Plano de Formação do SAI para 2022 foi aprovado em reunião do CA de 29 de janeiro de 2022, e incluía a realização de 1 ações de formação.

Formação 2023	Previstas	Frequentadas
AÇÕES	1	8

## 5 – Quantificação das ações de controlo

Segundo a Instrução n.º 1/2020 do GCCI, as ações executadas pelo Serviço de Auditoria Interna foram quantificadas, tentando assegurar uma cobertura do total da despesa prevista no orçamento para o ano de 2022 entre [3% - 6%]. Assim, no ano de 2023 a cobertura do total da despesa prevista no orçamento cifrou-se nos 1,7% (2.034.886,85€), ficando aquém do estipulado dado não terem sido concluídas todas as auditorias previstas.

## 6 – Conclusão

De acordo com o definido, no Plano Anual de Auditoria para o ano de 2023, as ações previstas de auditoria, follow-up e outras atividades foram executadas como planeadas, com exceção de 2 atividades que se encontravam em curso no final do ano, tendo sido ainda realizadas diversas atividades extraplano.

Relativamente ao Plano de Formação de 2023, este foi cumprido, tendo, ainda, a Auditoria Interna participado em mais 7 ações não previstas no Plano de Formação inicial.

Barreiro, 29 de fevereiro de 2024

O Serviço de Auditoria Interna

---