



**CREMERS**  
CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



# CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL CREMERS

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

### RAINT/2021



## Sumário

<b>Apresentação.....</b>	<b>3</b>
<b>I – Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT: ..</b>	<b>3</b>
<b>II – Relação dos serviços de auditoria previstos no PAINT, classificados em finalizados e transferidos para o próximo exercício, serviços extraordinários realizados sem previsão no PAINT, atividades administrativas e de capacitação e desenvolvimento: .....</b>	<b>3</b>
<b>III – Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria: .....</b>	<b>4</b>
<b>IV – Quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício: .....</b>	<b>5</b>
<b>V – Informe sobre os resultados do programa de gestão e melhoria da qualidade – PGMQ: .....</b>	<b>5</b>

## Apresentação

O Setor de Auditoria Interna foi criado por meio da Resolução nº 20/2020 - CREMERS com a finalidade de assegurar a execução das atividades dentro dos princípios básicos da Administração Pública definidos pelo art. 37 da Constituição Federal – legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Este Relatório Anual de Atividades - RAINTE foi realizado com base nas atividades previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT, considerando o período de janeiro a dezembro de 2021, e em conformidade com a Instrução Normativa nº 05, de 27 de agosto de 2021 da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União.

Importante ressaltar que as medidas sanitárias de distanciamento social, em vista dos riscos de contaminação provocados pela pandemia de COVID-19, impactaram na realização das atividades a serem desenvolvidas.

### I – Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT:

O setor de auditoria interna conta com 1 servidor lotado nesta sede, que realizou um total de 1.380 horas de trabalho.

II – Relação dos serviços de auditoria previstos no PAINT, classificados em finalizados e transferidos para o próximo exercício, serviços extraordinários realizados sem previsão no PAINT, atividades administrativas e de capacitação e desenvolvimento:

#### a) Trabalhos previstos no PAINT:

Macroprocesso	Tema	Finalizados	Transferido PAINT 2022
Gestão orçamentária e financeira	Execução da Receita	X	
Gestão orçamentária e financeira	Inadimplência/Dívida Ativa	X	
Gestão orçamentária e financeira	Execução da Despesa	X	
Gestão do suprimento de bens e serviços	Processos Licitatórios	X	
Gestão do suprimento de bens e serviços	Dispensa de Licitação	X	
Gestão do suprimento de bens e serviços	Inexigibilidade	X	
Gestão orçamentária e financeira	Processos de Pagamentos	X	
Gestão do suprimento de bens e serviços	Contratos de Obras		X
Gestão do suprimento de bens e serviços	Gerenciamento de estoques e material de consumo		X



Macroprocesso	Tema	Finalizados	Transferido PAINTE 2022
Gestão patrimonial	Gestão de Imóveis		X
Gestão patrimonial	Inventário - Imóveis		X
Gestão patrimonial	Controles Patrimoniais		X
Gestão patrimonial	Inventário - Móveis		X

**b) Trabalhos extraordinários realizados:**

#	Objeto
1	Revisão do Planejamento Estratégico
2	Parecer sobre a necessidade de criação de CNPJ para as Delegacias
3	Avaliação da contratação do Serviço de Publicidade
4	Parecer sobre o modelo do formulário Ato de concessão
5	Avaliação do processo de compras de insumos e material de escritório
6	Parecer sobre Dívida Ativa, Recuperação de Créditos e Honorários Advocatícios
7	Validação do Convênio com Cartório de Protestos
8	Questionário e-Prevenção TCU
9	Revisão do Código de Ética
10	Consultoria do Protocolo de Correspondências
11	Avaliação do processo de Sindicância

**c) Atividades administrativas:**

Tema	Descrição
PAINT 2022	Realizado com base em uma matriz de risco, com o objetivo de sistematizar as ações empreendidas pelo setor e definir o cronograma anual de atividades.

**d) Capacitação e desenvolvimento:**

#	Descrição	Carga Horária
1	Curso sobre o Sistema Implanta de gestão integrada	26 horas
2	Curso sobre as Inovações da Nova Lei de Licitações	16 horas
3	Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria	6 horas
	TOTAL	48 horas

**III – Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria:**

De forma negativa, algumas atividades previstas no PAINTE foram impactadas pelas medidas de prevenção e combate à pandemia de COVID19, fazendo com que houvesse a necessidade de readequação de alguns trabalhos.

Por ser o primeiro trabalho de auditoria realizado em algumas áreas, os níveis de maturidade de gestão, controle e governança não eram os mais adequados.

Incorremos, também, na necessidade de realocação de horas de trabalho previstas para para a execução de trabalhos extraordinários que foram solicitados pela Administração, exigindo assim que estes fossem transferidos para o próximo exercício.

Por outro lado, como fatores positivos encontramos a disposição e agilidade tanto dos servidores envolvidos como da Diretoria, engajados no processo de implementação deste processo de auditoria interna.

Acrescentamos também, a busca pelo setor para participação e esclarecimento de assuntos diversos com o intuito de aprimorar os controles e boas práticas dos processos internos deste Conselho.

IV – Quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício:

**a) Benefícios financeiros:**

<b>ATIVIDADE</b>	<b>BENEFÍCIO FINANCEIRO</b>
Execução da Receita, Inadimplência e Dívida Ativa	Recuperação de créditos referentes a anuidades e taxas, através da implementação de ação de cobrança, totalizando R\$ 4.879.381,20.

**b) Benefícios não financeiros:**

<b>ATIVIDADE</b>	<b>BENEFÍCIO NÃO FINANCEIRO</b>
Consultoria do Protocolo de Correspondências	Criação de um setor específico de protocolo de documentos, estruturado e posicionado estrategicamente, garantindo um aumento de qualidade e controle na gestão administrativa e no fluxo interno e externo dos documentos do Conselho.

V – Informe sobre os resultados do programa de gestão e melhoria da qualidade – PGMQ:

Este departamento informa que no exercício de 2021 não foi dado início ao programa de gestão e melhoria da qualidade, apenas foram estabelecidos indicadores referentes ao departamento de auditoria interna.

Andre Moojen dos Santos  
Auditor Interno  
CREMERS