



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

Apresentação.....	3
I – Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT: ..	3
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:	3
III – Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria:	4
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:	5
V – Informe sobre os resultados do programa de gestão e melhoria da qualidade – PGMQ:	5

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 - RAINT foi realizado com base nas atividades previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINTE, 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 PAINTE:

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 PAINTE, classificados em finalizados e transferidos para o próximo exercício, serviços extraordinários realizados sem previsão no PAINTE, atividades administrativas e de capacitação e desenvolvimento:

a) Trabalhos previstos no PAINTE:

Macroprocesso	Tema	Finalizados	Transferido PAINTE 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:

ATIVIDADE	BENEFÍCIO FINANCEIRO
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:

ATIVIDADE	BENEFÍCIO NÃO FINANCEIRO
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