

# *Relatório de Auditoria Interna*

Março/2023

Auditores: Ivana Cecília Lacerda Loreti  
Luciane Teresinha Pirovani Palácios



## RESUMO

A presente Auditoria – Auditoria de Conformidade 01/2023 - teve como finalidade verificar o Cumprimento dos Indicadores de Transparência pela Secretaria de Saúde.

As amostras analisadas foram selecionadas com base na Técnica de Amostragem Probabilística e do Tipo Sistemática.

O benefício estimado é de que a Secretaria Municipal de Saúde possa ficar em uma boa colocação no ranking da avaliação dos 78 municípios capixabas, bem como o benefício para os cidadãos, pois com maior transparência no site e portal da transparência, possibilitará maior controle social e acesso às informações.

Após análise, entendeu-se que os Achados encontrados se devem em virtude de não possuir a informação ou sistema de alguns indicadores, e para determinados indicadores, às vezes possuía a documentação, mas não havia a publicação no site e portal da transparência.

As propostas dos encaminhamentos são para que, nos casos em que possua a documentação/informação realize a publicação através dos publicadores, no site e/ou portal da transparência, e para os casos em que não há, no momento, como atender o referido indicador, a Secretaria Municipal de Saúde analise a viabilidade de atender em um determinado período.



**SUMÁRIO**

|             |                                                   |           |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b>   | <b>Introdução .....</b>                           | <b>3</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Informações da Auditoria .....</b>             | <b>3</b>  |
| <b>2.1.</b> | <b>Deliberação que Originou o Trabalho .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2.2.</b> | <b>Visão geral do Objeto .....</b>                | <b>3</b>  |
| <b>2.3.</b> | <b>Objetivo e Questões de Auditoria.....</b>      | <b>3</b>  |
| <b>2.4.</b> | <b>Metodologia utilizada e Limitações.....</b>    | <b>6</b>  |
| <b>2.5.</b> | <b>Benefícios estimados da Fiscalização .....</b> | <b>6</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Achados da Auditoria.....</b>                  | <b>7</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Conclusão .....</b>                            | <b>27</b> |



## 1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Auditoria Interna tem por objetivo apresentar à Secretaria Municipal de Saúde, o que foi examinado, encontrado e proposto pela Equipe de Auditoria, em relação ao Cumprimento de Indicadores de Transparência pela Secretaria de Saúde.

## 2. INFORMAÇÕES DA AUDITORIA

### 2.1. Deliberação que Originou o Trabalho

Como critério para o trabalho que fora realizado, esta UCCI – Unidade Central de Controle Interno utilizou-se de todos os ofícios recebidos dos órgãos de controle externo, tais como Transparência Capixaba e Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, bem como a informação de que o Fundo Municipal de Saúde será avaliado sobre o cumprimento de indicadores, com a consequente emissão de ranking (nota) dos 78 municípios capixabas.

Considerando estas informações acima e o minucioso trabalho de reflexão da equipe, identificou-se que seria necessário eleger para a auditoria a Secretaria Municipal de Saúde, e o assunto, qual seja, Cumprimento de Indicadores pela Secretaria Municipal de Saúde, tendo em vista a avaliação que será realizada no site e portal da transparência, que estava prevista para o mês de março do corrente ano.

A referida Auditoria de Conformidade está descrita no Plano Anual das Atividades do Controle Interno, que foi aprovado através do Decreto nº 4.103/2023.

### 2.2. Visão geral do Objeto

Verificar se a Secretaria Municipal de Saúde está cumprindo os indicadores de transparência estabelecidos pelos órgãos de controle externo.

### 2.3. Objetivo e Questões de Auditoria

O objetivo da presente auditoria foi o Cumprimento de Indicadores de Transparência pela Secretaria de Saúde.

Questões verificadas:

Q 01. O Portal da Transparência pode ser facilmente acessado (até dois cliques) a partir da página principal da Secretaria de Saúde?

Q 02. A Secretaria Municipal de Saúde divulga mensalmente, no Portal da Transparência, no Portal de Dados Abertos ou na sua página principal, suas bases de dados em formato aberto (como .csv, .odt e .txt)?



Q 03. O serviço de acesso à informação está divulgado e pode ser facilmente acessado (até dois cliques) a partir da página principal da Secretaria de Saúde?

Q 04. A Secretaria Municipal de Saúde disponibiliza, em sua página principal, ferramentas de acessibilidade, como símbolo de acessibilidade em destaque, subtítuloção por meio de legenda oculta, janela com intérprete da Libras e audiodescrição, em conformidade com as normas de acesso para pessoas com deficiência estabelecidas pelo Estatuto da Pessoa com Deficiência (Lei nº 13.146/2015)?

Q 05. A Secretaria Municipal de Saúde possui canal eletrônico para agendamento de consultas, exames e demais serviços de saúde, com fácil acesso (até dois cliques) a partir de sua página principal?

Q 06. A Secretaria Municipal de Saúde divulga informações sobre sua estrutura, como: (i) organograma, (ii) cargos e (iii) funções?

Q 07. Divulga agenda do Secretário de Saúde com periodicidade semanal?

Q 08. Possui comissão/comitê/grupo interno dedicado a ações de controle interno?

Q 09. Publica pareceres e/ou relatórios de auditorias internas com periodicidade ao menos anual?

Q 10. A Secretaria Municipal de Saúde possui regulamentação para atuação do Conselho Municipal de Saúde?

Q 11. A Secretaria Municipal de Saúde publica com periodicidade quadrienal, o Plano Municipal de Saúde?

Q 12. A Secretaria Municipal de Saúde publica com periodicidade anual, a Programação Anual de Saúde (PAS) ou Plano Anual de Saúde?

Q 13. A Secretaria Municipal de Saúde publica com periodicidade anual, o Relatório Anual de Gestão (RAG), com a avaliação das metas e desempenho físico e financeiro do PAS?

Q 14. A Secretaria Municipal de Saúde divulga em sua página oficial e de forma acessível (até dois cliques) o Código de Ética ou de Conduta dos servidores públicos?

Q 15. A Secretaria Municipal de Saúde divulga dados sobre fila de espera para agendamento de consultas e exames, com detalhamento de: (i) especialidade, (ii) hospital ou clínica, (iii) faixa etária, (iv) sexo dos inscritos, (v) tipo de exame, (vi) local.

Q 16. A Secretaria Municipal de Saúde divulga diariamente escalas de profissionais da saúde (médicos (as), incluindo plantonistas, enfermeiros (as) e servidores (as) em geral) incluindo: (i) nome completo dos profissionais (com CRM e especialidade, no caso de médicos), (ii) unidade de lotação, (iii) número de matrícula, (iv) horário de início e término da escala, (v) nome do diretor responsável pela unidade de saúde, (vi) informação da presença ou ausência por dia.

Q 17. A Secretaria Municipal de Saúde possui sistema informatizado de controle de compras, estoque e consumo de insumos e medicamentos, com dados disponibilizados para a população?

Q 18. Divulga todos os convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contrato de gestão firmados e vigentes pela Secretaria Municipal de Saúde?



Q 19. São publicados dados sobre a gestão e monitoramento dos contratos de gestão com Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde, com informações como: (i) especificação do programa de trabalho proposto pela organização social, (ii) estipulação das metas a serem atingidas, (iii) respectivos prazos de execução, (iv) indicadores de qualidade e produtividade, (v) relatórios financeiros e (vi) relatório de execução do contrato.

Q 20. Há portal, seção ou aba com informações epidemiológicas sobre a pandemia de Covid-19, contendo, no mínimo, informações como: (i) total de casos confirmados e suspeitos, (ii) quantidade de óbitos por Covid-19, (iii) quantidade de casos de SRAG, (iv) perfil dos casos confirmados (faixa etária, sexo, doenças preexistentes, raça/cor, etnias indígenas, profissionais de saúde, população privada de liberdade), (v) total de doses de vacina contra Covid-19 aplicadas (1ª dose, 2ª dose e doses de reforço), (vi) cobertura vacinal da população geral e grupos prioritários.

Q 21. Divulga lista das contratações emergenciais celebradas pela Secretaria no contexto da pandemia de Covid-19, com informações como: (i) data de celebração do contrato, (ii) órgão contratante, (iii) quantidade, (iv) descrição, (v) local de execução, (vi) status de contratações, (vii) número do edital de licitação, (viii) modalidade de contratação, (ix) valor.

Q 22. O Conselho Municipal de Saúde foi criado e está ativo?

Q 23. A Secretaria Municipal de Saúde divulga informações sobre a atuação do Conselho Municipal de Saúde em uma página única e de fácil acesso (até dois cliques), incluindo: (i) legislação de criação, (ii) lista de membros, (iii) formas para entrar em contato com membros, (iv) atas atualizadas das reuniões e (v) calendário atualizado de encontros, incluindo realizados e programados.

Q 24. A Secretaria Municipal de Saúde possui conselhos gestores de equipamentos de saúde, com participação paritária da sociedade civil?

Q 25. A Secretaria Municipal de Saúde divulga, em página única e de fácil acesso (até dois cliques), informações sobre os conselhos gestores de equipamentos de saúde, como: (i) legislação de criação, (ii) portaria de nomeação dos membros, (iii) lista dos membros, (iv) calendários de encontros, (v) atas de reunião e deliberações, (vi) formas de contato.

Q 26. A Secretaria Municipal de Saúde realizou 4 postagens, em redes sociais próprias ou da Prefeitura, sobre sua atuação e/ou serviços prestados no último mês?

Q 27. A Secretaria Municipal de Saúde possui uma área destinada a notícias/informações em seu site principal ou realizou postagens sobre a sua atuação e/ ou serviços na página de notícia da Prefeitura com ao menos dez postagens no último trimestre?

Q 28. A Secretaria Municipal de Saúde utilizou mecanismos de participação digital, como consulta pública online, enquetes, fóruns ou reuniões virtuais, no último ano?

Q 29. A Secretaria Municipal de Saúde disponibiliza informações sobre as consultas públicas realizadas no último ano e em vigência, com: (i) divulgação do material relevante de referência, (ii) possibilidade de participação remota, (iii) período de duração, (iv) quantidade de contribuições e (v) publicação dos resultados.



Q 30. A Secretaria Municipal de Saúde disponibiliza informações sobre as audiências públicas realizadas no último ano, com: (i) divulgação antecipada do calendário, (ii) transmissão online, (iii) possibilidade de participação remota e (iv) publicação dos resultados.

Q 31. A Secretaria Municipal de Saúde realizou uma Conferência de Saúde nos últimos 4 anos?

Q 32. A Secretaria Municipal de Saúde divulga todas as informações relativas às Conferências de Saúde realizadas, como: (i) decreto de convocação, (ii) portarias, (iii) regimento, (iv) programação, (v) relatório final.

## **2.4 Metodologia utilizada e Limitações**

Em virtude da obrigatoriedade do cumprimento de indicadores de transparência, tais como, a publicação da agenda do secretário, escala de servidores, dentre outros, pela Secretaria Municipal de Saúde.

Considerando que a “Transparência Capixaba e a Transparência Internacional” realizarão um levantamento sobre a publicidade dada pelo município em relação aos serviços públicos de saúde, prevista para o mês de março de 2023.

Será realizada por esta Unidade Central de Controle Interno a verificação de todos os itens determinados pelos Órgãos de Controle Externo referidos acima.

Será verificado 100% da População, totalizando 32 (trinte e dois) indicadores verificados.

## **2.5 Benefícios estimados da Fiscalização**

Estimam-se benefícios qualitativos decorrentes da presente auditoria, seja pela interação da Equipe de Auditoria com os servidores da Secretaria Municipal de Saúde, seja através das reuniões para estabelecer as datas da execução das ações propostas.

Dentre os benefícios qualitativos estimados pode-se elencar: um bom posicionamento da Secretaria Municipal de Saúde no ranking dos 78 municípios capixabas; e maior transparência das questões relacionadas à saúde pública para os cidadãos rio-pretenses, colaborando para um efetivo controle social.



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

### 3. ACHADOS DA AUDITORIA

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                           | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                           | OBJETOS                                                               | CRITÉRIOS                                                   | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                   | CONCLUSÃO                                                                                                                     | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH01  | Ficou evidenciado, conforme resposta do técnico de informática, que os sistemas de informação utilizados hoje na Secretaria de Saúde não exportam em formato de Dados abertos. | A Secretaria Municipal de Saúde não publica as suas bases de dados em formato aberto, e não como está sendo feito na maioria dos casos, que é em formato PDF. | Informação prestada através do Técnico de Informática, via memorando. | Publicar as informações da base de dados em formato aberto. | Ausência de publicação das bases de dados em formato aberto. Informação prestada através do técnico de informática, no memorando nº 03/2023. | Por não publicar em dados abertos, outras máquinas não conseguem ler e interpretar via API, inviabilizando o Controle Social. | A contratação ou adição de módulo especializado que cumprem as solicitações de padrões determinados pela Lei de Acesso a Informação, a fim de divulgar as bases de dados em formato aberto. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO       | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                    | OBJETOS                                  | CRITÉRIOS                                        | EVIDÊNCIAS                                                                                                              | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                                                                               | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                    |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ACH02</b> | Ficou evidenciado que na página da Secretaria de Saúde de contem janela com interprete de Libras e audiodescrição.<br><br>Todavia está ausente o símbolo de acessibilidade em destaque e a subtítuloção por meio de legenda oculta. | Na página principal da Secretaria de Saúde não foi encontrado símbolo de acessibilidade em destaque, tampouco subtítuloção por meio de legenda oculta. | Página da Secretaria Municipal de Saúde. | Disponibilizar as ferramentas de acessibilidade. | Ausência da disponibilização dos símbolos de acessibilidade, conforme print da página principal da Secretaria de Saúde. | Por falta de disponibilização dos símbolos, poderá acarretar dificuldades para as pessoas com algum tipo de deficiência, que necessitam de acessar informações da página principal da Secretaria de Saúde, limitando o Controle Social. | Solicitar ao técnico de informática que inclua os símbolos de acessibilidade na página da secretaria de saúde. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                           | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                       | OBJETOS                                  | CRITÉRIOS                                                                                         | EVIDÊNCIAS                                                                                     | CONCLUSÃO                                                                                                                                                    | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                           |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH03  | Ausência de canal eletrônico para agendamento de consultas, exames e demais serviços de saúde. | Conforme verificação, não se encontrou canal eletrônico para agendamento de consultas, exames e demais serviços de saúde. | Página da Secretaria Municipal de Saúde. | Disponibilizar canal eletrônico para agendamento de consultas, exames e demais serviços de saúde. | Ausência de canal eletrônico para agendamento de consultas, exames e demais serviços de saúde. | Por falta do canal eletrônico, as pessoas terão que se deslocar a unidade de saúde, a fim de agendar as consultas, marcar os exames, dentre outros serviços. | Analisar a viabilidade da criação deste canal eletrônico, seja pelo próprio Técnico de Informática do município ou através de contratação de empresa. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO       | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                      | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                       | OBJETOS                                                           | CRITÉRIOS                                                       | EVIDÊNCIAS                                         | CONCLUSÃO                                                                         | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                          |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ACH04</b> | Ficou evidenciado que não está sendo divulgada a agenda da secretaria de Saúde com periodicidade semanal. | Conforme verificação, não está sendo publicada a agenda da Secretaria de Saúde com periodicidade semanal. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência | Disponibilizar agenda semanal da secretaria municipal de saúde. | Ausência de publicação da agenda de forma semanal. | Por falta da publicação, não é possível os cidadãos realizarem o controle social. | Realizar a publicação da agenda da Secretaria Municipal de Saúde semanalmente, através do publicador da empresa E&L. |



## *Prefeitura Municipal de Dorés do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO       | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                           | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                  | OBJETOS                                                            | CRITÉRIOS                                | EVIDÊNCIAS                                                                                                | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                  | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ACH05</b> | Ficou evidenciado que não há comissão, comitê ou grupo interno de controle setorial, atuando na Secretaria Municipal de Saúde. | A Secretaria Municipal de Saúde não possui comissão, comitê, ou grupo interno dedicado as ações de controle interno. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência. | Possuir algum tipo de controle setorial. | Não existir servidor(es) designado(s) para realizar o controle setorial na Secretaria Municipal de Saúde. | Pela falta de possuir um controle setorial, tendo apenas a Unidade Central de Controle Interno no Município, algumas ações de gerência podem não receber a devida atenção. | Analisar a viabilidade de instituir/normatizar uma comissão, comitê, ou grupo interno de controle setorial. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO       | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                     | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                               | OBJETOS                                                            | CRITÉRIOS                                                                                                        | EVIDÊNCIAS                                                                                                             | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                         | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ACH06</b> | Ficou evidenciado que não ocorre a divulgação de dados sobre fila de espera para agendamento de consultas e exames e seus detalhamentos. | A Secretaria Municipal de Saúde não divulga dados sobre fila de espera para agendamento de consultas e exames, com detalhamentos. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência. | Ocorrer a divulgação dos dados sobre fila de espera para agendamento de consultas e exames e seus detalhamentos. | Não existe publicação sobre a fila de espera de pacientes para agendamento de consultas e exames e seus detalhamentos. | Pela falta de elaboração e publicação dos dados, os cidadãos não conseguem realizar o controle social, bem como saber quantas pessoas ainda há na frente de determinado paciente. | Elaborar e publicar lista de dados sobre fila de espera para consultas e exames, com detalhamento de: (i) especialidade, (ii) hospital ou clínica, (iii) faixa etária, (iv) sexo dos inscritos, (v) tipo de exame, e (vi) local. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                         | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                          | OBJETOS                                                            | CRITÉRIOS                                                           | EVIDÊNCIAS                                              | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH07  | Ficou evidenciado que não ocorre a divulgação diária das escalas dos profissionais da Saúde. | A Secretaria Municipal de Saúde não divulga diariamente a escala dos profissionais de saúde. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência. | Ocorrer a divulgação diária das escalas dos profissionais da saúde. | Não há publicação de escala dos profissionais de saúde. | Pela falta da elaboração e publicação das escalas, os cidadãos não conseguem saber quem será, por exemplo, o médico que irá atender na Policlínica em determinada data, bem como os próprios profissionais da saúde não podem consultar suas escalas na página e/ou portal da transparência da saúde. | Elaborar e publicar escalas de profissionais da saúde (médicos(as), incluindo plantonistas, enfermeiros(as) e servidores(as) em geral) incluindo: (i) nome completo dos profissionais (com CRM e especialidade, no caso de médicos), (ii) unidade de lotação, (iii) número de matrícula, (iv) horário de início e término da escala, (v) nome do diretor responsável pela unidade de saúde, e (vi) informação da presença ou ausência por dia. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                    | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                | OBJETOS                                                                           | CRITÉRIOS                                                                                                                                      | EVIDÊNCIAS                                                                                                               | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                                   | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                        |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH08  | Conforme informação da Secretaria de Saúde a mesma não possui o sistema informatizado de controle de compras, estoque e consumo de insumos e medicamentos, com dados disponibilizados para a população. | A Secretaria Municipal de Saúde não possui sistema informatizado de controle de compras, estoque e consumo de insumos e medicamentos, com dados disponibilizados para a população. | Informação prestada pela Secretária Municipal de Saúde, no ofício nº021/2023/SMS. | Possuir sistema informatizado de controle de compras, estoque e consumo de insumos e medicamentos, e disponibilizar os dados para a população. | A Secretaria Municipal de Saúde não possui o referido sistema informatizado, conforme respondido no ofício 021/2023/SMS. | Pela falta do sistema, existe uma certa fragilidade quanto o controle das compras, estoque, e consumo de insumos e medicamentos, bem como a população não tem acesso a referida informação. | Analisar a viabilidade da criação do referido sistema, seja pelo próprio Técnico de Informática do município ou através de contratação de empresa. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO       | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                     | OBJETOS                                                            | CRITÉRIOS                                                                                                                                                         | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                                    | CONCLUSÃO                                                                                                                     | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ACH09</b> | Ficou evidenciado que não ocorre a divulgação dos convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contratos de gestão firmados e vigentes pela Secretaria Municipal de Saúde. | A Secretaria Municipal de Saúde não divulga os convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contratos de gestão na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência. | Ocorrer a divulgação dos convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contratos de gestão na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. | Não há publicação de convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contratos de gestão na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. | Pela falta de publicação dos documentos, os cidadãos, bem como outros interessados, não conseguem realizar o controle social. | Publicar os documentos relativos aos convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contratos de gestão na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência, através do publicador da E&L. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                   | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                                                                                        | OBJETOS                                                            | CRITÉRIOS                                                                                                                                                                                                                                    | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                                                 | CONCLUSÃO                                                                                                                                        | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH10  | Ficou evidenciado que não ocorre a divulgação das informações sobre gestão e monitoramento dos contratos de gestão com Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde. | A Secretaria Municipal de Saúde não faz publicação das informações sobre gestão e monitoramento dos contratos de gestão com Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde, na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência. | Ocorrer a publicação das informações sobre gestão e monitoramento dos contratos de gestão com Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde, na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. | Não são publicados os dados sobre a gestão de monitoramento dos contratos de gestão com as Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde. | Pela falta de publicação dos documentos com as informações, os cidadãos, bem como outros interessados, não conseguem realizar o controle social. | Publicar os documentos relativos à gestão e monitoramento dos contratos de gestão com Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde, com informações como: (i) especificação do programa de trabalho proposto pela organização social, (ii) estipulação das metas a serem atingidas, (iii) respectivos prazos de execução, (iv) indicadores de qualidade e produtividade, (v) relatórios financeiros e (vi) relatório de execução do contrato, na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência, através do publicador da E&L. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                           | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                                                                            | OBJETOS                                                              | CRITÉRIOS                                                                                                                  | EVIDÊNCIAS                                                                                                 | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH11  | <p>Ficou evidenciado que há uma aba no site da prefeitura com algumas informações sobre a pandemia de COVID – 19.</p> <p>Todavia não há informação de quantidade de casos SRAG (iii); e perfil dos casos confirmados (iv).</p> | <p>Há no site da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto uma aba com informações epidemiológicas sobre a pandemia Covid-19, todavia, não contém duas informações que é exigida, quais sejam, quantidade de casos SRAG, e perfil dos casos confirmados.</p> | <p>Aba de informações epidemiológicas sobre a pandemia Covid-19.</p> | <p>Ocorrer a divulgação das duas informações exigidas na aba de informações epidemiológicas sobre a pandemia Covid-19.</p> | <p>Não há publicação da quantidade de casos SRAG, e perfil dos casos confirmados, conforme verificado.</p> | <p>Pela falta de publicação da quantidade de casos SRAG e perfil dos casos confirmados, a população em geral não terá acesso a todas as informações epidemiológicas.</p> | <p>Disponibilizar as informações sobre a quantidade de casos SRAG e o perfil dos casos confirmados ( faixa etária, sexo, doenças preexistentes, raça/cor, etnias indígenas, profissionais de saúde, população privada de liberdade), na aba de informações epidemiológicas sobre a pandemia Covid-19.</p> |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                      | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                                                                                                                         | OBJETOS                                                                  | CRITÉRIOS                                                                                                                       | EVIDÊNCIAS                                                                                                                 | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                                                         | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH12  | Ficou evidenciado que há a divulgação de algumas informações sobre contratações emergenciais celebradas pela secretaria no contexto da pandemia de covid-19. Todavia, não há informação da data da celebração do contrato (I); quantidade (III); e local de execução (v). | Há no site da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto uma aba com informações sobre todas as contratações emergenciais celebradas na pandemia Covid-19, todavia, não contém três informações que é exigida, quais sejam, informação da data da celebração do contrato, quantidade, e local da execução. | Aba de informações sobre contratações emergenciais na pandemia Covid-19. | Ocorrer a divulgação das três informações exigidas, na aba de informações sobre contratações emergenciais na pandemia Covid-19. | Não estão publicadas as informações: data de celebração do contrato, quantidade, e local da execução, conforme verificado. | Pela falta de disponibilização das três informações em um local visível na parte de contratações emergenciais, a população em geral não terá acesso às principais informações sobre as contratações emergenciais. | Solicitar ao técnico de informática que crie os campos, a fim de disponibilizar de forma visível, as informações sobre a data de celebração do contrato, quantidade, e local da execução, na aba de informações sobre contratações emergenciais na pandemia Covid-19. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                               | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                                                 | OBJETOS                                                                 | CRITÉRIOS                                               | EVIDÊNCIAS                                                                              | CONCLUSÃO                                                                                                    | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH13  | Ficou evidenciado que a Secretaria divulga algumas informações do conselho Municipal de Saúde. Todavia não estão divulgando as atas atualizadas das reuniões (iv). | Há no portal da transparência da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto um submenu do Conselho Municipal de Saúde, e dentro dele possui algumas informações sobre o Conselho, todavia, falta as atas atualizadas das reuniões. | Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto. | Ocorrer a publicação das atas atualizadas das reuniões. | Não estão publicadas todas as informações exigidas sobre o Conselho Municipal de Saúde. | Pela falta de disponibilização das informações, não há como a população em geral realizar o controle social. | Publicar as informações faltantes no submenu do Conselho Municipal de Saúde, qual seja, as atas atualizadas das reuniões. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                               | OBJETOS                                                                                                           | CRITÉRIOS                                                                                           | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                          | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                                                                         | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                          |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH14  | De acordo com informação prestada pela Secretaria Municipal de Saúde e verificação no site institucional, foi criado o Conselho Gestor de Equipamentos de Saúde, entretanto verificou-se as inconsistências:<br><br>Ato normativo não está em conformidade com a lei orgânica (criou por Portaria e deveria ser Lei, conforme Lei Orgânica do Município); | A Secretaria Municipal de Saúde solicitou a criação do Conselho, todavia este fora constituído e nomeado seus membros através de uma só Portaria. | Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto e página da Secretaria Municipal de Saúde. | Possuir o Conselho legalmente constituído, inclusive com participação paritária da sociedade civil. | Foi criado o Conselho Gestor de Equipamentos de Saúde, todavia, foi através de uma Portaria, que somente constituiu o conselho e nomeou os membros. | O conselho constituído através de Portaria, e sem regulamentação sobre o seu funcionamento, poderá não surtir efeitos jurídicos, além de não atender o indicador da Organização Não Governamental – ONG - Transparência Capixaba. | Providências quanto a criação e regulamentação do Conselho por meio de Lei, conforme estabelecido na Lei Orgânica do Município, e que os membros sejam nomeados através de portaria. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                            | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | OBJETOS                                                                                                           | CRITÉRIOS                                                                                                                              | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                                                        | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                                                               | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH15  | Ficou evidenciado que a secretaria não divulga informações sobre o Conselho gestores dos equipamentos de saúde. | A Secretaria Municipal de Saúde solicitou a criação do Conselho, todavia este fora constituído e nomeado seus membros através de uma só Portaria. Desta forma, o conselho não possui as informações corretas, como: legislação de criação, portaria de nomeação de membros, lista dos membros, calendários de encontros, atas da reunião e deliberações, e formas de contato. | Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto e página da Secretaria Municipal de Saúde. | Possuir o Conselho legalmente constituído e suas informações publicadas no portal da transparência e/ou página da secretaria de saúde. | Foi criado o Conselho Gestor de Equipamentos de Saúde, todavia, foi através de uma Portaria, que somente constituiu o conselho e nomeou os membros, não havendo mais informações. | Pela falta de possuir e publicar as informações sobre o conselho, não atenderá o indicador do Transparência Capixaba (órgão de controle não governamental), além da população não conseguir realizar o controle social. | Providências quanto a criação e regulamentação do Conselho por meio de Lei, conforme estabelecido na Lei Orgânica do Município, e por consequência, publicar os seus documentos, como, legislação de criação, portaria de nomeação de membros, lista dos membros, calendários de encontros, atas da reunião e deliberações, e formas de contato. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                     | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                            | OBJETOS                                                  | CRITÉRIOS                                                  | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                                                                 | CONCLUSÃO                                                                                                                                                                 | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                          |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH16  | Ficou evidenciado que não há 4 postagens no último mês sobre a atuação/serviços prestados pela secretaria de saúde, nas redes sociais da prefeitura, verificou-se ainda que a Secretaria não possui rede social própria. | Não há 04 postagens no último mês sobre a atuação/serviços prestados pela secretaria de saúde nas redes sociais da prefeitura. Ademais, verificou-se que a Secretaria de Saúde não possui rede social própria. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e redes sociais. | Possuir postagens na rede social própria ou da prefeitura. | A prefeitura possui rede social, mas não há 04 postagens no último mês sobre a atuação/serviços prestados pela secretaria de saúde, ademais, a Secretaria de Saúde não possui rede social. | Pela falta de postagens nas redes sociais, como facebook ou instagram, que são muito utilizados hoje em dia, a população poderá ficar desprovida de informações/notícias. | Criar uma rede social para a Secretaria de Saúde e realizar as postagens, ou realizar as postagens da rede social da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto/ES. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                                           | OBJETOS                                                                                                   | CRITÉRIOS                                                                                                                                                                                                        | EVIDÊNCIAS                                                                                                                                                                                      | CONCLUSÃO                                                                                                                                            | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH17  | Ficou evidenciado que a Secretaria possui uma área destinada a notícias/informações, porém não realizou postagens. Ainda verificou-se que também não realizou 10 postagens no último trimestre na página de notícias da prefeitura. | A Secretaria possui uma área destinada a notícias/informações, porém não realizou postagens. Ainda verificou-se que também não realizou 10 postagens no último trimestre na página de notícias da prefeitura. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e site oficial da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto/ES. | Possuir notícias/informações publicadas na página da secretaria municipal de saúde ou 10 postagens no último trimestre sobre a atuação e/ou serviços da secretaria de saúde na página de notícias da Prefeitura. | O site oficial da prefeitura e a página da secretaria de saúde possuem áreas destinadas a notícias, todavia, não há publicações/postagens sobre a atuação e/ou serviços da secretaria de saúde. | Pela falta de publicações/postagens na área de notícias da prefeitura ou da secretaria de saúde, a população poderá ficar desprovida de informações. | Realizar publicações/postagens na área de notícias da prefeitura ou da secretaria de saúde. |



## *Prefeitura Municipal de Dorés do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                                    | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                  | OBJETOS                                                                                                             | CRITÉRIOS                                    | EVIDÊNCIAS                                                                                                 | CONCLUSÃO                                                                                                                                                      | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH18  | Ficou evidenciado que a Secretaria não utilizou mecanismos de participação digital, como consulta pública online, enquetes, fóruns ou reuniões virtuais, no último ano. | A Secretaria Municipal de Saúde não utilizou mecanismos de participação digital, como consulta pública online, enquetes, fóruns ou reuniões virtuais, no último ano. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Dorés do Rio Preto/ES. | Utilizar mecanismos de participação digital. | A Secretaria Municipal de Saúde não utilizou mecanismos de participação digital, conforme fora verificado. | Pela falta de utilização de mecanismos de participação digital, os cidadãos rio-pretenses não conseguirão opinar sobre questões de saúde pública, por exemplo. | Utilizar mecanismos de participação digital, como por exemplo, consulta pública online, enquetes, fóruns ou reuniões virtuais. |



## *Prefeitura Municipal de Dorés do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                                    | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                                   | OBJETOS                                                                                                             | CRITÉRIOS                                                                                   | EVIDÊNCIAS                                                                                                        | CONCLUSÃO                                                                                                             | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH19  | Ficou evidenciado que a Secretaria Municipal de Saúde não disponibiliza informações sobre as consultas públicas realizadas no último ano e em vigência. | A Secretaria Municipal de Saúde não utilizou mecanismos de participação digital, tampouco disponibilizou informações sobre consultas públicas realizadas no último ano e em vigência. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Dorés do Rio Preto/ES. | Disponibilizar informações sobre consultas públicas realizadas no último ano e em vigência. | A Secretaria Municipal de Saúde não disponibiliza informações sobre consultas públicas, conforme fora verificado. | Os cidadãos não conseguirão realizar o controle social, isto é, verificar as informações sobre as consultas públicas. | Realizar consultas públicas, com (i) divulgação do material relevante de referência, (ii) possibilidade de participação remota, (iii) período de duração, (iv) quantidade de contribuições e (v) publicação dos resultados, e disponibilizar as informações na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. |



## Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                                                                                                                       | SITUAÇÃO ENCONTRADA                                                                                                                                                      | OBJETOS                                                                                                              | CRITÉRIOS                                                                      | EVIDÊNCIAS                                                                                                        | CONCLUSÃO                                                                                                                                   | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACH20  | Ficou evidenciado que a Secretaria Municipal de Saúde não disponibiliza informações sobre as audiências públicas realizadas no último ano. | A Secretaria Municipal de Saúde não utilizou mecanismos de participação digital, tampouco disponibilizou informações sobre audiências públicas realizadas no último ano. | Página da Secretaria Municipal de Saúde e Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto/ES. | Disponibilizar informações sobre audiências públicas realizadas no último ano. | A Secretaria Municipal de Saúde não disponibiliza informações sobre audiências públicas, conforme foi verificado. | Os cidadãos não conseguirão realizar o controle social, isto é, verificar as informações sobre as audiências públicas que foram realizadas. | Realizar audiências públicas, com (i) divulgação antecipada do calendário, (ii) transmissão online, (iii) possibilidade de participação remota e (iv) publicação dos resultados, e disponibilizar as informações na página da secretaria de saúde e/ou portal da transparência. |



## *Prefeitura Municipal de Dorcas do Rio Preto*

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
Unidade Central de Controle Interno

### 4. CONCLUSÃO

A ausência de publicação de alguns documentos relativos à Secretaria Municipal de Saúde, na página da Secretaria de Saúde e portal da transparência do site institucional ocorreram em razão de em alguns casos não possuir a informação, e em outros casos, possuir a informação, mas não realizar a devida publicação. Já os casos que para atender determinados indicadores necessitaria de sistemas informatizados, verificou-se que deverá ser analisado a viabilidade de sua implantação.

Por fim, serve o presente Relatório de Auditoria Interna para fins de análise da Secretaria Municipal de Saúde, e posterior indicação de ao menos: ações para correção das inconsistências; Os responsáveis pelas ações; e Prazo para sua implementação.

Na oportunidade, informamos que a resposta da Secretaria Municipal de Saúde a esta Contraditoria deverá ser até o dia 27/03/2023, em cumprimento ao Plano de Auditoria.

A seguir segue modelo de tabela sugerida para resposta:

| ACHADO | ACHADOS DE AUDITORIA                     | SITUAÇÃO ENCONTRADA                      | PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO              | RESPONSÁVEL(EIS) PELA AÇÃO | PRAZO PARA SUA IMPLANTAÇÃO | OBS |
|--------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----|
| ACHXX  | Copiar da tabela "Achados de Auditoria". | Copiar da tabela "Achados de Auditoria". | Copiar da tabela "Achados de Auditoria". |                            |                            |     |