



## **RELATÓRIO TRIMESTRAL DE ATIVIDADES – AUDITORIA DE CONTROLE INTERNO**

**Período de Referência: 1º Trimestre de 2025 (03/02/2025 a 31/03/2025)**

Órgão: Controladoria Geral do Município

Setor Responsável: Controle Interno

Responsável: Benone Teodoro – Auditor de Controle Interno

Matrícula: 235075

Portaria Nomeação no Cargo de Auditor de Controle Interno: 029/2025

Portaria Nomeação como Auditor no Sistema Nacional de Auditoria da Saúde: 342/2025

Data da emissão: 01/04/2025

### **1. OBJETIVO DO RELATÓRIO**

Apresentar de forma sistemática as atividades realizadas pela Auditoria Interna no período referente ao 1º trimestre de 2025, de acordo com o Plano Anual de Auditoria e as demandas extraordinárias recebidas.

### **2. ATIVIDADES REALIZADAS**

Nº	Ação/Auditoria Realizada	Unidade/ Setor Auditado	Objetivo da Ação	Tipo de Auditoria	Situação
1	Monitoramento do programa previne Brasil (apontamento da última PCA 6315/2024, Indicadores de vacinação infantil e, tratamento de	Saúde	objetivos principais, ampliar o acesso de número de pessoas atendidas na atenção primária, melhorar a qualidade dos serviços oferecidos priorizando resultados, medidos por indicadores de	Operacional/Conformidade	Concluída, através do memorando 573/2025 enviado a secretaria juntamente com o relatório final.



	hipertensos e Diabéticos abaixo do esperado.		desempenho, busca distribuir os recursos de forma mais justa, considerando as necessidades dos municípios, propõe vínculo mais forte entre a população e as equipes de saúde.		
2	Análise de repasses para APAE, ADESI E CAMAG e lançamento dos contratos no Portal de Transparência	Assistência Social / Tesouraria/ Saúde	Avaliar regularidade dos repasses, prestação de contas e finalidade do gasto, bem como os a organização documental e lançamento no portal de transparência.	Conformidade	Concluída
3	Reunião com Secretaria de Assistência Social.	Assistência Social	Tratar da prestação de contas das instituições citadas acima	Orientativa	Concluída
4	Reunião com Secretaria	Secretaria de	Alinhamento sobre as parcerias e	Orientativa	Concluída

	de Assistência Social e secretaria de administração	administração	forma de prestação de contas		
5	Apoio à Controladoria na avaliação de Transparéncia	Controladoria	Garantir confiabilidade nos itens auditáveis pelos órgãos de transparéncia	Apoio Técnico	Concluída
6	Monitoramento dos Planejamentos da secretaria de saúde 2022-2025.  Memorando: 450/2025	Saúde	Monitoramento da Programação Annual de Saúde; 1º, 2º e 3º RDQA; RAG	Conformidade	Em Andamento
7	Apoio à Controladoria na Transparéncia dos serviços realizados	Saúde	Confecção de cartas de serviço da secretaria de Saúde; agenda de secretária	Operacional/Conformidade	Em Andamento
8	Cobrança do Relatório controle da água	Vigilância Sanitária - Saúde	disponibilização no portal de transparéncia do relatório referente ao	Conformidade	Concluída através do memoran

			controle de qualidade da água		do 708/2025.
9	Monitoramento dos pontos de Controle – Limites constitucionais da Saúde e despesas de pessoal.	Saúde / Gabinete	Monitoramento dos pontos de controle junto ao TCEES	Conformidade	Em Andamento
10	Monitoramento dos serviços da secretaria de saúde. Instrução técnica do TCEES sobre estoque de medicamentos	Secretaria de Saúde	Fragilidade na gestão da transparéncia dos medicamentos a serem ofertados pelo município	Operacional Conformidade	Em Andamento

### 3. PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES

- Ausência de formalização de cartas de serviço da secretaria de saúde.
- Ausência de informações de contratos das Parcerias das secretarias da Saúde e assistência Social no portal de transparência.
- Ausência das escalas de profissionais dos setores da secretaria de saúde

### 4. AÇÕES CORRETIVAS E RECOMENDAÇÕES

Ação Recomendada	Unidade Responsável	Prazo Sugerido	Status
Regularizar / Confeccionar cartas de serviço da	Secretaria Municipal de Saúde	30 dias	Em Andamento. 6 cartas de serviço

secretaria de saúde. Memorando: 618/2025.			entregues e publicadas.
Envio mensal por parte da secretaria de saúde das escalas de profissionais dos setores para publicação no site e portal de transparência. Memorando: 375/2025	Secretaria de Saúde	30 dias	Em andamento
Reunião com secretária de Assistência Social recomendando verificação de análise das parcerias da Pasta	Secretaria de Assistência Social	Imediato	Concluído
Em conformidade com as instruções do TCEES, Regularizar o envio e publicação quinzenalmente do estoque de medicamento do município – Instrução técnica 17/2025-2 Políticas Públicas da Saúde TCEES	Secretaria de Saúde	Imediato	Concluído, em Andamento quinzenalmente

## 5. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS

- Participação em Programa de capacitação Continuada – Procedimentos administrativos internos e processos 1Doc.

- Participação em Programa de capacitação continuada – Documento de formalização de DFD e estudo técnico preliminar ETP – 11/03/2025.
- Participação de reuniões e visitas de rotina e quando solicitado à secretaria de saúde, na verificação de processos.
- Participação curso on line do módulo Auditoria do Sistema Único de Saúde (SUS) baseada em Risco, ofertados pela UFRN. (Certificado em Anexo 1).
- Participação no Curso EAD da plataforma 1Doc. (Certificado em anexo 2)
- Participação no Curso Ouvidoria Day 2025, promovido pelo TCE-ES. (Certificado em anexo 3).
- Participação no curso on line Prática em controle Interno, promovido pelo TCE-ES. (Certificado em anexo 4).

## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Auditoria Interna manteve atuação técnica, imparcial e fundamentada, com foco na promoção da boa governança pública, integridade dos processos e efetividade dos serviços prestados à população. Todas as ações seguem alinhadas ao Plano Anual de Auditoria e às diretrizes da Controladoria Geral.

Assinatura do Responsável:

**Benone Teodoro**  
Auditor de Controle Interno

Visto da Controladoria:

**Joyce Cezar de Melo Borel**  
Controladora Geral do Município



**SUS**  
Conhecimento Aberto em Saúde

# Certificado

Certificamos que **BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA**, CPF **[REDACTED]**, concluiu sua participação no módulo **Auditória do Sistema Único de Saúde (SUS) baseada em Risco**, com carga horária de 20 horas/aula produzido e ofertado por Universidade Federal do Rio Grande do Norte (UFRN).

, 11 de Fev de 2025.

Universidade Federal do Rio Grande do Norte.

CNPJ: 24.365.710/0001-83

Campus Universitário, Lagoa Nova. CEP 59078-970. Caixa postal 1524.

Natal/RN - Brasil.

Para verificar a autenticidade deste documento, acesse:

<https://avasus.ufrn.br/mod/certificate/validate.php> e informe o código de verificação **AXet9FfkOe**



**EAD 1Doc**

# CERTIFICADO DE CONCLUSÃO

1Doc certifica que

**BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA**

concluiu com êxito o *Curso EAD da Plataforma 1Doc - Módulos Essenciais, com carga horária de 1h30 e aulas através da Plataforma EAD ead.1doc.com.br*

**Conteúdo:** *Conhecendo a plataforma / Memorando / Circular / Ofício / Protocolo / Atendimento / Processo Administrativo*

**Data:** 19/02/2025     **Média Final:** 9.00

  
*Jefferson Costilhos*  
*Fundador 1Doc*

# CERTIFICADO

Certificamos que **Benone Teodoro Ferreira da Silva Xavier** assistiu a transmissão online do curso "Ouvidoria Day 2025" realizado no dia 20 de março de 2025, de 13h às 17h, com carga horária de 4h, promovido pela Escola de Contas Públicas

Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Vitória/ES, 21 de março de 2025.

Código de Validação: 00554ef1-a559-45e5-a224-1b123dae1088



**TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

**ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS**

CONSELHEIRO PRESIDENTE

  
**Domingos Augusto Taufner**

00554ef1-a559-45e5-a224-1b123daef1088



TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS

# CERTIFICADO

Certificamos que **Benone Teodoro Ferreira da Silva Xavier**, CPF Nº **[REDACTED]** participou do curso online **Prática em Controle Interno**, com carga horária de **06 horas**, data de início: **28 de janeiro de 2025**, data de conclusão: **21 de março de 2025**, tendo sido aprovado com nota: **70,00 %**. O curso foi promovido pela Escola de Contas Públícas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Código de verificação: 123f6587-2100-4c85-a388-8f87c3080f70



**TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**  
**ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS**

Domingos Augusto Taufner  
CONSELHEIRO PRESIDENTE

*Domingos Augusto Taufner*



123f6587-2100-4c85-a388-8f87c3880f70

## OBJETIVO:

Propiciar aos participantes o conhecimento sobre as funções e competências, além de apresentar procedimentos de planejamento, execução e elaboração de relatórios de auditoria com foco no exercício do controle interno.

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

1. Planejamento das Atividades de Controle Interno com vistas à elaboração da Manifestação do Controle Interno;
2. Plano de Ação das Atividades de Controle Interno;
3. Procedimentos de Inicialização de Auditoria
4. Planejamento de Auditoria
5. Matriz de Planejamento
6. Procedimentos de Auditoria
7. Execução de Auditoria
8. Matriz de Achados
9. Matriz de Responsabilização
10. Elaboração de Relatório
11. Controle da Qualidade
12. Jurisprudência do TCEES e do TCU

**FACILITADOR:** Alexander Binda Alves



TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS