



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

**Período de Referência: 2º Trimestre de 2025 (01/07/2025 a 30/09/2025)**

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: 01/10/2025

### **1. OBJETIVO DO RELATÓRIO**

Apresentar de forma sistemática as atividades realizadas pela Auditoria Interna no período referente ao 3º 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 dos programas de instrumentos de planejamento do SUS.	Saúde	o Plano de Saúde, a Programação Anual de Saúde, o Relatório Quadrimestral e o Relatório Anual de Gestão. Estes instrumentos são fundamentais para a gestão e organização do SUS, permitindo a definição de metas, o acompanhamento de resultados e a avaliação do desempenho do sistema.	Operacional/Conformidade	Em Andamento



2	Monitoramento quinzenal do estoque de medicamentos.	Secretaria de Saúde	Análise quinzenalmente do estoque de medicamentos da farmácia da secretaria de saúde. Publicação no Portal de transparência	Conformidade	Em andamento
3	Monitoramento das escalas de profissionais	Secretaria de Saúde	Análise e Publicação no portal de transparência	Conformidade	Em andamento
4	Finalização processo de Auditoria Interna  Memorando: 2016/2025  OSA nº 006/2025	Secretaria de Saúde – Unidade Barra de Santa Rosa	Em atenção a abertura de auditoria pela secretaria de saúde, verificar conformidade dos atendimentos médicos	Conformidade	Concluído Em 24/07/2025
5	Apoio à Controladoria na avaliação de Transparência.	Controladoria	Garantir confiabilidade nos itens auditáveis pelos órgãos de transparência	Apoio Técnico	Concluída
6	Relatório de Visita técnica realizada dia 22/08/2025 na UBS Carolino Barbosa, referente as recomendações do TCE-ES – Acórdão 00003/2025. Processo de Fiscalização TCE-	Secretaria de saúde	Verificar in loco conformidade das recomendações propostas pelo TCE-ES relacionados a rede de Frio do município.	Conformidade	Concluído em 04/09/2025

	ES 02152/2024-8.				
7	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

### 3. PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES

- Alguns pontos a serem verificados na rede de frios.
- Padronização dos servidores na anamneses dos prontuários médicos.

### 4. AÇÕES CORRETIVAS E RECOMENDAÇÕES

Ação Recomendada	Unidade Responsável	Prazo Sugerido	Status
Padronização e detalhamento das anotações clínicas, especialmente nas anamneses médicas, para garantir a integralidade do cuidado;	Secretaria de Saúde	Imediato	Em Andamento
Em conformidade com as instruções do TCEES, Regularizar o envio e publicação quinzenalmente do estoque de medicamento do município – Instrução técnica 17/2025-2 Politicas	Secretaria de Saúde	Imediato	Concluído, em Andamento quinzenalmente





Públicas da Saúde TCEES			
Fortalecimento das ações de saúde mental, diante da expressiva prevalência de transtornos identificados nos prontuários analisados;	Secretaria de Saúde	Imediato	Em Andamento
Adoção de registros sistemáticos sobre o uso e atualização do Caderno da Gestante, a fim de garantir segurança documental e integração das informações assistenciais.	Secretaria de Saúde	Imediato	Em Andamento
Formalizar contrato/plano preventivo (calibração anual; verificação semestral; troca de vedação; teste de alarmes/baterias), com prazos/SLAs e registro de chamados.	Secretaria de Saúde	Imediato	Em análise
Instituir boletim trimestral de perdas físicas (quantidade; % sobre doses recebidas; causa; ação corretiva), publicar em canal oficial e arquivar séries históricas.	Secretaria de Saúde	Imediato	Em análise
Sempre que houver campanha, mutirão, não deixar de publicar nos canais	Secretaria de Saúde	Imediato	Em análise



oficiais e outros meios de fácil visualização buscando abranger ao máximo a comunidade.			
Elaborar Plano de Contingência de Desabastecimento (critérios de priorização; remanejamento entre salas; fluxos de comunicação; gatilhos; responsáveis; interface com Regional).	Secretaria de Saúde	Imediato	Em análise

## 5. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS

- Participação Presencial do Curso Secont: Integridade Pública para municípios: Prevenção e Repressão – Secont ES.
- Participação da audiencia Pública – Relatório detalhado do quadrimestre anterior (2º RDQA – SAÚDE) – Análise do cumprimento das metas fiscais – 2º Quadrimestre.
- Participação Curso Presencial Orçamentação Pública Básica – para não contadores (Enfoc 2025 – TCE-ES);
- Participação Online Curso Panorama da Saúde digital na atenção primária à saúde - Educa e-Sus. (Certificado em anexo);
- Participação Online Curso Políticas Públicas de Saúde – TCE-PR (Certificado em anexo)
- Participação Online Curso Função do Controle Interno – TCE-PR (Certificado em anexo)
- Participação Online Curso Governança organizacional no Controle Interno - TCE-PR (Certificado em anexo)
- Participação Webinar Cidadania e Controle -Promovido pelo TCU (Certificado em anexo)
- Participação do treinamento online Da escuta à responsabilização: fluxos e desafios na Apuração de assédios e discriminações no Serviço Público.
- Participação do Webinário Governança de dados e inventário da informação: Fortalecendo a Inteligência nas Ouvidorias Públicas – CGU (Certificado em anexo).

- Participação Reunião on line do SNA Espírito Santo. Retomada das atividades do Comitê Estadual de Auditoria do SUS e das ações junto aos municípios.

## 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

# CERTIFICADO

Certificamos que **Benone Teodoro Ferreira da Silva Xavier** participou do curso "**Orcamentação Pública Básica – Para não contadores**", realizado no dia 02 de julho de 2025, de 08h30 às 17h30, com carga horária de **08 horas**, parte integrante do "**Enfoc 2025 - Encontro de Formação e Controle**", promovido pela Escola de Contas Públicas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Vitória/ES, 10 de julho de 2025.

Código de Validação: e1ab6bde-2579-4821-ac15-a76ee58b31ed



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

  
**Domingos Augusto Taufner**  
CONSELHEIRO PRESIDENTE

## Conteúdo Programático

- Introdução
- Instrumentos de Planejamento na CF/1988 (PPA, LDO e LOA)
- O Orçamento-Programa
- Alterações Orçamentárias (créditos adicionais)
- Ciclo Orçamentário
- Receita Pública
- Despesa Pública
- Execução Orçamentária e Estágios da Receita e da Despesa
- Programação e Execução Orçamentária e Financeira



elab6bde-25794821-ac15-a76ee58b31ed



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



# Certificado

Certificamos que **BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA**

concluiu o **Curso Panorama da Saúde Digital na Atenção Primária à Saúde**, que faz parte da trilha formativa para **Profissionais de Saúde**. O curso, realizado na modalidade EaD autoinstrucional, teve carga horária de 25 horas. **Educa e-SUS APS** é uma parceria da Coordenação-Geral de Projetos e Inovação da Secretaria de Atenção Primária à Saúde do Ministério da Saúde com a Universidade Federal de Minas Gerais.

Belo Horizonte, 4 de julho de 2025

**RODRIGO ANDRÉ CUEVAS GAETE**

Coordenação Geral de Projetos e  
Inovação na Atenção Primária à Saúde

**PROFA. ZILMA S. NOGUEIRA REIS**

Coordenadora do Centro de Informática  
em Saúde Faculdade de Medicina da UFMG

Mais informações:  
<https://educaesusaps.medicina.ufmg.br>



GOVERNO FEDERAL  
BRASIL  
UNIÃO E RECONSTRUÇÃO

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

### 1. Panorama da Saúde Digital no Brasil

- 1.1 A Estratégia de Saúde Digital para o Brasil
- 1.2 A governança dos Sistemas de Informação em Saúde
- 1.3 Política Nacional de Informação e Informática em Saúde, PNIIIS
- 1.4 O Sistema de Informação em Saúde para a Atenção Básica, o SISAB
- 1.5 A Rede Nacional de Dados em Saúde: RNDS

### 2. Estratégia e-SUS para a Atenção Primária à Saúde

- 2.1 Contexto e marcos legais da Estratégia e-SUS APS
- 2.2 A evolução temporal da estratégia
- 2.3 Principais normas operacionais
- 2.4 Política de versionamento do Sistema e-SUS APS

### 3. Modelo Conceitual do Prontuário Eletrônico do Cidadão

- 3.1 A Atenção Primária à Saúde (APS)
- 3.2 A Política Nacional de Atenção Básica
- 3.3 O Cadastro na Atenção Primária à Saúde
- 3.4 Acolhimento - Fluxo do Cidadão no Sistema e-SUS APS
- 3.5 Individualização e identificação dos Registros de Saúde
- 3.6 Interoperabilidade dos Registros de Saúde
- 3.7 Atenção primária à distância mediada por tecnologia digital

### 4. Segurança, Confiabilidade e Integridade dos Dados

- 4.1 O uso e a proteção do dado sobre a saúde das pessoas
- 4.2 Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD
- 4.3 Outras normativas referentes a segurança da informação
- 4.4 Controle de Acesso ao Sistema
- 4.5 Termo de Uso e Condições Gerais
- 4.6 Boas práticas no registro da informação de saúde

O curso foi elaborado na modalidade curso de curta duração e está estruturado em atividades interativas valorizando a relação entre a teoria e a prática



3675312478BT

Este certificado foi emitido pelo  
**Centro de Informática em Saúde**  
**da Faculdade de Medicina da**  
**UFMG**.

# Certificado de Participação

Conferido à: **BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA XAVIER**

CPF: **108.595.617-20** Município/UF: **IBATIBA-ES**

Entidade:

Evento: **PPVT - POLÍTICAS PÚBLICAS DE SAÚDE**

Data/Período: **7 DE JULHO DE 2025**

Local: **EGP ONLINE**

Município/UF: **CURITIBA-PR**

Carga Horária: **2 horas**

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

Curitiba, 7 de Julho de 2025



**Vivian Feldens Cetenareski**  
Diretora da Escola de Gestão Pública



**Fernando Augusto Mello Guimarães**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

<https://sisegp.tce.pr.gov.br/SISEGPValidarCertificado?codigoValidador=37b3e197-05f4-4552-bdc0-488b277ba26f&nrCPF=10859561720>



# Certificado de Participação

- Histórico.
- Estruturação dos níveis de atenção.
- Critérios importantes de avaliação.

Curitiba, 7 de Julho de 2025



**Vivian Feldens Cetenareski**  
Diretora da Escola de Gestão Pública



**Fernando Augusto Mello Guimarães**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

<https://sisegp.tce.pr.gov.br/SISEGPValidarCertificado?codigoValidador=37b3e197-05f4-4552-bdc0-488b277ba26f&nrCPF=10859561720>





# Certificado

Conferido à: **BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA XAVIER**

CPF: **108.595.617-20** Município/UF: **IBATIBA-ES**

Entidade:

Evento: **NLL TCEPR.08 - FUNÇÃO DO CONTROLE INTERNO**

Data/Período: **7 DE JULHO DE 2025**

Carga Horária: **2 horas**

Local: **EGP ONLINE**

Município/UF: **CURITIBA-PR**

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Funções do Controle Interno. Regime constitucional.
- Localização na Lei n.º 14.133/21.
- As três linhas de defesa aplicadas às contratações públicas.

Curitiba, 7 de Julho de 2025



**Wilmar da Costa Martins Junior**  
Diretor da Escola de Gestão Pública



**Ivens Zschoerper Linhares**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

# Certificado de Participação

Conferido à: **BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA XAVIER**

CPF: **108.595.617-20** Município/UF: **IBATIBA-ES**

Entidade:

Evento: **CONTROLE INTERNO: GOVERNANÇA ORGANIZACIONAL E  
CONTROLE INTERNO**

Data/Período: **7 DE JULHO DE 2025**

Local: **EGP ONLINE**

Município/UF: **CURITIBA-PR**

Carga Horária: **3 horas**

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

Curitiba, 7 de Julho de 2025



**Vivian Feldens Cetenareski**  
Diretora da Escola de Gestão Pública



**Fernando Augusto Mello Guimarães**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

<https://sisegp.tce.pr.gov.br/SISEGPValidarCertificado?codigoValidador=41fa2a65-cbc5-4605-9ddd-4f019a17b9a5&nrCPF=10859561720>



# Certificado de Participação

- Accountability na Administração Pública.
- Governança.
- Relações entre governança e gestão de riscos.
- Questões relacionadas ao Controle Interno.

Curitiba, 7 de Julho de 2025



**Vivian Feldens Cetenareski**  
Diretora da Escola de Gestão Pública



**Fernando Augusto Mello Guimarães**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

<https://sisegp.tce.pr.gov.br/SISEGPValidarCertificado?codigoValidador=41fa2a65-cbc5-4605-9ddd-4f019a17b9a5&nrCPF=10859561720>





# CERTIFICAÇÃO

Certificamos que

## BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA

participou do webinar “*Cidadania e Controle: práticas inovadoras de participação cidadã*”, promovido pela Rede InovaCtrl, realizado no dia 20 de agosto de 2025, das 10h às 12h, com carga horária de 2 (duas) horas.

Brasília, 20 de agosto de 2025.

A handwritten signature in blue ink.

**TIAGO CHAVES OLIVEIRA**  
Diretor de Planejamento, Inovação  
e Sustentabilidade/CGU



CONTROLDORIA-GERAL  
DA UNIÃO



# GOVERNANÇA DE DADOS E INVENTÁRIO DA INFORMAÇÃO: FORTALECENDO A INTELIGÊNCIA NAS OUVIDORIAS PÚBLICAS

## CERTIFICADO

Certifica-se que

### **BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA**

participou do webinário **Governança de Dados e Inventário da Informação: Fortalecendo a Inteligência nas Ouvidorias Públicas**, realizado pela Câmara Técnica de Aplicação da Lei Geral de Proteção de Dados, no âmbito da Rede Nacional de Ouvidorias – Renouv, no dia 10 de setembro de 2025, com carga horária de 1 hora e 30 minutos.

Brasília, 11 de setembro de 2025.

  
Valdirene Paes de Medeiros  
Ouvidora-Geral da União



CONTROLAÇÃO GERAL  
DA UNIÃO



GOVERNO FEDERAL  
BRASIL  
UNIÃO E RECONSTRUÇÃO

**Da escuta à responsabilização: Fluxos e desafios na apuração  
de assédios e discriminações no Serviço Público**

**CERTIFICADO**

Certifica-se que

**AGOSTO BENONE TEODORO FERREIRA DA SILVA**

participou do treinamento online Da escuta à responsabilização: Fluxos e desafios na apuração de assédios e discriminações no Serviço Público, promovido pela Ouvidoria-Geral da União (OGU), no dia 27 de agosto de 2025, com carga horária de 02 (duas) horas.

Brasília, 28 de agosto de 2025.

*Valdirene Paes de Medeiros*  
**Valdirene Paes de Medeiros**  
Ouvidora-Geral da União

# Certificado de Participação

Certificamos que Benone Teodoro Ferreira da Silva participou do XXI Encontro Nacional de Controle Interno, evento híbrido, nos dias 24 e 25 de setembro de 2025, no K Hotel, em Goiânia/GO.



\_\_\_\_\_  
Edmar Moreira Camata  
Presidente Conaci