

TIPO DE AUDITORIA	ACOMPANHAMENTO DE GESTÃO
EXERCÍCIO	2019
PROCESSO Nº	23089.000522/2019-01
UNIDADE AUDITADA	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº	2019.12

RELATÓRIO DEFINITIVO DE AUDITORIA

São Paulo, 04 de outubro de 2019.

A Vossa Magnificência
Profa. Dra. Soraya Soubhi Smaili
Presidente do Conselho Universitário da Universidade Federal de São Paulo - UNIFESP

Magnífica Reitora,

1. INTRODUÇÃO:

A Unidade de Auditoria Interna – AUDIN, órgão vinculado ao Conselho Universitário - CONSU da Universidade Federal de São Paulo – UNIFESP, em conformidade com o Decreto federal nº 3.591, de 6 de setembro de 2000 e em execução ao Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2019, Ação nº 12 - Macroprocesso de Assistência à Saúde, apresenta o Relatório Definitivo de Auditoria baseado na inspeção realizada no dia 10 de maio de 2019, no Almoarifado Central situado à Rua Napoleão de Barros nº 588.

2. ESCOPO DOS EXAMES:

O presente trabalho tem como objetivo relatar a inspeção realizada no Almoarifado Central do HU/UNIFESP, em atendimento a solicitação da Profa. Dra. Soraya Soubhi Smaili, Reitora da Universidade Federal de São Paulo - UNIFESP, no julgamento do processo nº 23089.001172/2017-20, no qual solicita a verificação da adequação de procedimentos relativos ao controle e à segurança dos bens públicos.

3. ACHADOS, RECOMENDAÇÕES, MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA e ANÁLISE DA AUDITORIA INTERNA.

Achado de auditoria 01 - Identificou-se uma quantidade excessiva de caixas nos corredores do almoarifado e, ao mesmo tempo, muitas prateleiras estavam vazias, conforme demonstrado nas figuras a seguir:

Quantidade excessiva de caixas com materiais hospitalares nos corredores do almoxarifado









Diversas prateleiras vazias





Recomendação 01 – Necessidade de realização de um melhor dimensionamento do estoque de materiais no almoxarifado, bem como, uma análise da conveniência e oportunidade de reestruturação do almoxarifado segregado por instituição, ou seja, um local físico para o HSP e outro para a Unifesp/HU.

Manifestação da unidade auditada: *“Cada material padronizado pelo HSP e estocado no Almoxarifado Central tem um local predeterminado para sua estocagem. Ocorre que o consumo dos materiais não é o mesmo, portanto as saídas/baixas são variáveis, assim como a reposição dos mesmos. Isto faz com que por vezes um local na prateleira encontre-se com espaço disponível e outros materiais encontrem-se nas prateleiras e fora das mesmas, em palets. Ressalto que os insumos em estoque no Almoxarifado em questão foram comprados com recursos privados, sendo então desnecessária a segregação por instituição”.*

Análise da Auditoria Interna: Mesmo diante da situação atual em que os insumos em estoque no Almoxarifado foram comprados com recursos privados, é necessário a análise e avaliação de uma reestruturação do almoxarifado central, segregado por instituição, ou seja, um local físico para o HSP e outro para a Unifesp/HU, tendo em vista a possibilidade de aquisição futura de materiais provenientes com recursos públicos.

Achado de Auditoria 02 – Diversas caixas de papelão encontram-se próximas as luminárias, sendo que algumas delas estão com a fiação exposta, conforme demonstrado nas figuras a seguir:







Recomendação 02 – Necessidade de reparação nas luminárias com fiação exposta e a retirada das caixas com materiais que estão próximas dessa região de calor.

Manifestação da unidade auditada – *“As caixas que se encontravam próximas ao teto e próximas as lâmpadas foram removidas e remanejadas para outros locais de armazenamento. Foi aberta Ordem de Serviço nº 6358/19 para o serviço de manutenção da UNIFESP para o conserto da fiação exposta e troca de lâmpadas queimadas”.*

Análise da Auditoria Interna – A Recomendação 02 será incluída no Plano de Providências Permanente – PPP da AUDIN até o atendimento da Ordem de Serviço nº 6358/19.

Achado de Auditoria 03 – Infiltração e rachaduras nas paredes, além de vidros quebrados nas janelas do almoxarifado.













Recomendação 03 – Necessidade de reforma nas instalações do almoxarifado central, com a impermeabilização das paredes, pintura e troca dos vidros quebrados nas janelas.

Manifestação da unidade auditada – *“Foi aberta Ordem de Serviço nº 6360/19 para a correção dos problemas estruturais atuais – paredes e janelas”.*

Análise da Auditoria Interna - A Recomendação 03 será incluída no Plano de Providências Permanente – PPP da AUDIN até o atendimento da Ordem de Serviço nº 6360/19.

Achado de Auditoria 04 – Identificou-se a existência de 13 geladeiras no almoxarifado, todas sem trava ou cadeado de segurança, sendo que 3 geladeiras são de propriedade da UNIFESP (as três estão com as lâmpadas internas queimadas) e 10 geladeiras pertencem a SPDM, sendo que 2 estão sem utilização, conforme demonstrado nas figuras a seguir:

03 Geladeiras da UNIFESP com as lâmpadas internas queimadas







Geladeira sem portas de vidro, o que dificulta a percepção da falta de medicamentos





Geladeiras sem utilização





Recomendação 04 – Necessidade de instalação de dispositivos de segurança nas geladeiras que possuem medicamentos, bem como a reparação das 2 geladeiras que estão inoperantes e a troca das lâmpadas internas queimadas das 3 geladeiras de propriedade da Unifesp.

Manifestação da unidade auditada – *“Dispomos hoje de 13 (treze) geladeiras, 03 (três) patrimônio UNIFESP, de uso do ambulatório “CREIM” – Erro Inato do Metabolismo – e 10 (dez) geladeiras patrimônio SPDM/HSP. As mesmas estão em perfeito funcionamento e duas não estão em uso, porém em perfeito estado. Cinco geladeiras estão com as lâmpadas queimadas e a troca das mesmas já foi solicitada. Quanto as portas terem vidros, o controle dos estoques é feito via sistema informatizado”.*

Análise da Auditoria Interna - A Recomendação 04 será incluída no Plano de Providências Permanente – PPP da AUDIN até o atendimento da Ordem de Serviço referente a substituição das lâmpadas queimadas nas geladeiras que possuem os medicamentos.

Achado de Auditoria 05 – Existência de diversos móveis (mesas, cadeiras, etc) sem utilização nas instalações do almoxarifado.



Recomendação 05 – Necessidade de levantamento patrimonial dos móveis (mesas, cadeiras, etc) sem utilização, de modo a encontrar uma destinação eficiente que evite a formação de entulhos nas instalações do almoxarifado central.

Manifestação da unidade auditada – *“A rampa encontra-se totalmente limpa. Todos os móveis sem utilização e entulhos situados nesta rampa de acesso foram removidos da mesma. Os móveis que estavam neste local não possuíam patrimônio. Referente ao levantamento patrimonial, este ano a UNIFESP realizou o inventário patrimonial de seus bens e os bens constantes no Almoxarifado foram inventariados, estando, portanto, com sua situação regularizada”.*

Análise Auditoria Interna – Recomendação 05 foi atendida pelos gestores do Almoxarifado Central.

Achado de Auditoria 06 – Ausência de identificação (placa UNIFESP/HSP) na fachada do prédio do almoxarifado de propriedade da UNIFESP.





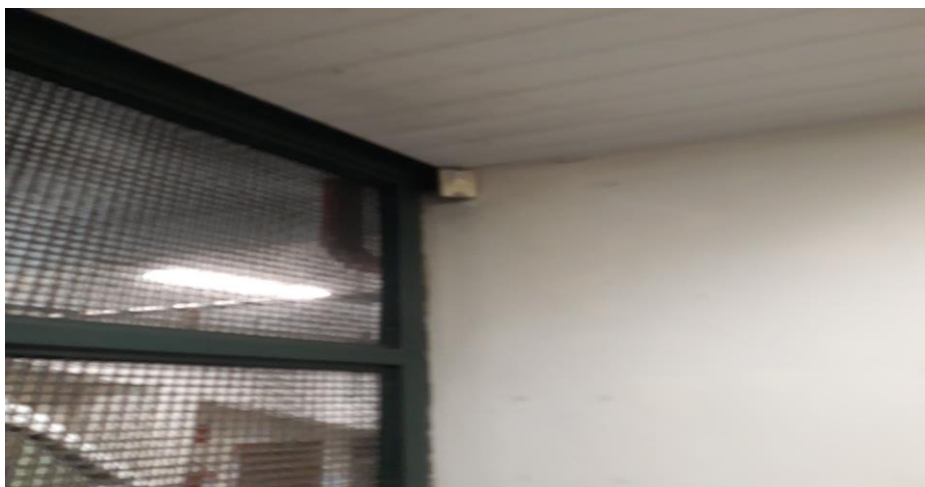
Recomendação 06 - Necessidade de identificação (placa UNIFESP/HSP) na fachada do prédio do almoxarifado central.

Manifestação da unidade auditada - *“Consideramos que esta ausência de identificação pode ser uma medida de segurança”.*

Análise Auditoria Interna - Embora a ausência de identificação possa ser considerada uma medida de segurança, o Art. 3º da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, estabelece as seguintes diretrizes para a Administração Pública Direta e Indireta:

- I - Observância da publicidade como preceito geral e do sigilo como exceção;
- II - Divulgação de informações de interesse público, independentemente de solicitações;
- III - Utilização de meios de comunicação viabilizados pela tecnologia da informação;
- IV - Fomento ao desenvolvimento da cultura de transparência na administração pública;
- V - Desenvolvimento do controle social da administração pública.

Achado de Auditoria 07 - Identificou-se ineficiência do sistema de segurança no almoxarifado central, dada a existência de apenas 3 câmeras de segurança no local, sendo 1 câmera externa localizada na entrada do almoxarifado e 2 câmeras internas, nos quais não conseguem abranger todos os espaços do almoxarifado. Além disso, não há um controle efetivo, pela segurança do local, do registro das pessoas que entram e saem diariamente do almoxarifado central.



Recomendação 07 – Necessidade de ampliação do número de câmeras de segurança no almoxarifado central, de forma a alcançar todos os espaços utilizados. Além disso, é necessário a implementação de um controle efetivo, de preferência informatizado, para o registro das pessoas que entram e saem diariamente do almoxarifado central.

Manifestação da unidade auditada – *“Foi solicitada a instalação de mais 16 (dezesesseis) câmeras de vigilância, em locais estratégicos, abrangendo tanto a área interna, quanto externa, visando maior segurança. Foi também solicitada a instalação de porta para isolamento da área de estoque, das demais áreas administrativas e entrada, com fechamento magnético e com acesso através de biometria, com registro. O prazo para a execução destas medidas será de 60 (sessenta dias)”*.

Análise Auditoria Interna - A Recomendação 07 será incluída no Plano de Providências Permanente – PPP da AUDIN até a plena execução das ações mencionadas acima.

Considerações finais: No almoxarifado central trabalham 3 servidores da Unifesp e 10 funcionários, regidos pela CLT, contratados da SPDM. De acordo com a gerente de suprimentos do local, todos possuem acesso aos sistemas de controle e gestão dos estoques. Há dois sistemas de controle e gestão dos estoques, um da UNIFESP/HU e outro da SPDM e, atualmente, devido à escassez de recursos públicos, todos os itens que compõem o estoque de medicamentos e materiais hospitalares diversos estão registrados no sistema de estoque do ente privado. No sistema de controle dos estoques há identificação dos medicamentos, as datas de entrada e saída do almoxarifado, o valor de cada medicamento e a quantidade movimentada.

Atenciosamente,

Douglas Renato Pinheiro
Diretor – AUDIN
SIAPE: 0021725795



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Ministério da Educação
Universidade Federal de São Paulo

*Unidade de Auditoria
Interna*