

PAINT_RAINT #893644 Concluída

Principal



Guia de Supervisão Técnica



IN 03/2017



IN 05/2021



IN 08/2017

Dados Gerais

Título:

UAIG - ANS- PAINT/RAINT 2021

Vigência do PAINT:

2021

Etapa:

RAINT

Unidade Supervisionada:

AUDIN/ANS

Unidade de Supervisão Técnica:

CGURJ/SE/CGU

Unidades Envolvidas:

- CGURJ/SE/CGU
- CGSAU/DS/SFC/CGU

PAINT

Metodologia de Planejamento Baseado em Riscos:

3 - Fatores de risco

Detalhamento da Metodologia:
[↓ Metodologia PAINT 2021.docx](#)
Premissas, Restrições e Riscos Associados:

Metade do HH do Coordenador de Auditoria é destinado aos trabalhos de Auditoria. O HH restante é destinado às atividades de monitoramento de recomendações e demais atividades.

40% do HH do Auditor- Chefe é destinado à gestão interna da UAIG. O HH restante é destinado ao atendimento à demandas externas, revisão de relatórios, participação em reuniões, assessoramento interno.

Data da Aprovação do PAINT Definitivo (Conselho/Alta Administração):

24/02/2021

PAINT - Avaliação da CGU

Parecer:

Adequado

Ficha de Avaliação:
[↓ Avaliação PAINT 2021 ANS.xlsx](#)
Comunicação de Resultados:

O PAINT preliminar da ANS foi elaborado em observância à IN n.º 09/2018, bem como às orientações da CGU, de forma que não há sugestões de melhorias a serem feitas.

Alocação da Força de Trabalho

Alocação da Força de Trabalho:

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	2832	4076
Capacitação dos Auditores	180	372
Monitoramento de Recomendações	600	600
	5.252,00	6.688,00

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Gestão e Melhoria da Qualidade	198	198
Gestão Interna da UAIG	790	790
Reserva Técnica (demandas extraordinárias)	180	180
Outros	472	472
	5.252,00	6.688,00

Serviços de Auditoria

Serviços de Auditoria Previstos - PAINT Preliminar:

[Serviços de Auditoria 2021.xlsx](#)

Serviços de Auditoria - PAINT Definitivo:

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Relatório
01	Avaliação	Contrato de Gestão 2018/2019	Avaliar a execução do contrato de gestão firmado entre a ANS e o Ministério da Saúde.	Obrigaçã Legal	25/02/2021	30/08/2021	1.048,00	Concluído	RAI-1-2021.pdf
02	Avaliação	Programa de Qualificação Institucional	Avaliar a execução e a gestão do Programa de Qualificação Institucional (PQI) da ANS.	Obrigaçã Legal	14/05/2021	30/08/2021	616,00	Concluído	RAI-2-2021.pdf
03	Avaliação	Convênios	Avaliar a execução e a gestão de convênios no âmbito da ANS.	Avaliação de Riscos			0,00	Reprogramado	
04	Avaliação	Licitações e Contratos	Avaliar as licitações e contratos durante o período de emergência em saúde pública.	Avaliação de Riscos	06/09/2021	16/03/2022	900,00	Concluído	RAI-04-2021.pdf
							4.076,00		

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Relatório
05	Avaliação	Controle e manutenção dos Núcleos e Unidades Descentralizados	Avaliar a gestão das unidades descentralizadas da ANS.	Avaliação de Riscos	27/05/2021	05/11/2021	912,00	Concluído	RAI-3-2021.pdf
06	Outros	Posicionamento da área auditada para adoção da Recomendação nº 3 do RAI nº 1/2018 (Contrato nº 55/2017 - Business Intelligence)	Analisar o posicionamento da área auditada para adoção da Recomendação nº 3 do RAI nº 1/2018 (Contrato nº 55/2017 - Business Intelligence), conforme foi constatada a necessidade de novos procedimentos de auditoria, no decorrer das atividades de monitoramento e de quantificação dos benefícios financeiros e não financeiros do trabalho de auditoria realizado.	Outros	27/09/2021	16/03/2022	600,00	Concluído	NAI 1-2021.pdf
							4.076,00		

Anexos - PAINT Definitivo:

[Ata DICOL2021 Apreciado.pdf](#)

Registro de Benefícios

Benefícios Financeiros Aferidos no Período:

Categoria do Benefício	R\$
Gastos Indevidos Evitados	227.626,95
	943.227,48

Categoria do Benefício	R\$
Valores Recuperados	715.600,53
	943.227,48

Benefícios Não-Financeiros Aferidos no Período:

Dimensão do Benefício	Quantidade
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal	0
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica	1
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Transversal	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Estratégica	2
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	4
	7,00

Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade

Reporte Consolidado do PGMQ no período:

[ANS_RAINT-2021_PGMQ_v2.pdf](#)

Reporte Autoavaliação de Capacidade:

[ANS_RAINT-2021_IACM.pdf](#)

Fatos Relevantes

Fatos relevantes que impactaram a execução do PAINT:

Assim como observado no ano de 2020, a situação de emergência internacional em saúde enfrentada, em razão da pandemia, trouxe incertezas e impactos ao trabalho da AUDIT, que tem se adaptado a essa realidade, considerado ainda que os procedimentos de auditoria realizados podem depender de disponibilidades das demais unidades da ANS, tal como: pessoas, documentos, sistemas, infraestruturas etc.

Outro importante fato do ano de 2021 foi a mudança de gestão da AUDIT, com o encerramento do mandato do Auditor-Chefe anterior, Carlos Alberto Kwasinski de Sá Earp, e a nomeação e posse de um novo servidor, José Ilo Rogério de Holanda, entre agosto e setembro de 2021. O que teve impacto na conclusão de trabalho que estavam em curso, já superados, mas que são naturais a qualquer processo de mudança de cultura e de gestão.

Em 2021 também foi possível perceber uma maior demanda para atuação da AUDIT em apoio ao Tribunal de Contas da União (TCU), à Controladoria-Geral da União (CGU), à Presidência (PRESI) da ANS, dentre outras unidades internas. Tendo sido necessários esforços adicionais para levantamentos e análises sobre assuntos diversos.

Por fim, para o ano de 2022, a AUDIT também prevê contribuir com a melhoria do processo de consolidação de informações sobre a gestão de multas aplicadas pela ANS, por meio de trabalho extra-PAINT, dada a necessidade do aperfeiçoamento deste para a prestação de contas da Agência.

RAINT - Avaliação da CGU

Parecer:

Adequado

Ficha de Avaliação:

[Ficha de Avaliacao RAIN2021_ANS.xlsx](#)

Comunicação de Resultados da Avaliação:

Após a avaliação realizada, conforme ficha de avaliação anexada, concluiu-se que o RAIMT 2021 da ANS foi elaborado e apresentado de acordo com as disposições do artigo 11 da IN SFC nº 5/2021. Porém, a auditoria interna deve observar o artigo 14 da IN SFC nº 5/2021 e publicar o RAIMT na página da ANS na internet.

É recomendável também que a auditoria interna busque instituir o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ).

ANEXO I

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

DETALHAMENTO DA METODOLOGIA

As auditorias realizadas no exercício de 2018 e 2019 se pautaram nos normativos e nos macroprocessos identificados no regimento Interno da ANS. A partir de um processo de avaliação conjunto com as diretorias e unidades vinculadas da agência, os macroprocessos foram hierarquizados por critérios de materialidade, criticidade, relevância e vulnerabilidade foram selecionados para a programação anual.

Para o exercício de 2021, optou-se pela seleção baseada em fatores de risco, principalmente a criticidade. Dessa forma, serão realizados trabalhos previstos regimentalmente com atribuição da Auditoria Interna, como o Contrato de Gestão e o Programa de Qualidade Institucional, processos não auditados nos últimos anos, como convênios, e processos relevantes em face da situação de emergência de saúde pública de 2020, como os processos licitatórios, considerando a força de trabalho, as demandas de capacitação e outras atribuições da AUDIT.

CARLOS ALBERTO K. SÁ EARP

Auditor-Chefe

Agência Nacional de Saúde Suplementar

**EXTRATO DE ATA DA 544ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE DIRETORIA COLEGIADA
REALIZADA EM 24 DE FEVEREIRO DE 2021**

Às catorze horas do dia vinte e quatro de fevereiro de dois mil e vinte e um, por videoconferência, teve início a 544ª Reunião Ordinária de Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, mediante convocação de seus membros. A sessão foi presidida pelo Diretor–Presidente Substituto Rogério Scarabel Barbosa, secretariada pelo Coordenador Substituto da COADC Bruno Garcia Silva, e contou com a presença do Diretor Paulo Roberto Vanderlei Rebello Filho, do Diretor Substituto Bruno Martins Rodrigues, do Diretor Substituto Maurício Nunes da Silva e do Diretor Substituto César Brenha Rocha Serra. A reunião foi acompanhada pelo Procurador-Chefe Daniel Junqueira de Souza Tostes, pelo Secretário-Geral Wladmir Ventura de Souza, pela Chefe de Gabinete Lenise Barcellos de Mello Secchin. A reunião contou com o suporte técnico dos servidores da COSIT/DIGES, GCOMS/SEGER e COEI/PRESI. O conteúdo desta reunião em sessão aberta foi disponibilizado na página da ANS, na rede social - youtube/ansreguladoraoficial. O Diretor-Presidente Substituto deu início aos trabalhos com o propósito de apreciar, discutir e deliberar a pauta prevista para esta reunião.

A) Apreciações:

1) Processo: 33910.004913/2021-24

Assunto: Apreciação do Plano Anual de Auditoria Interna 2021, conforme Resolução Regimental nº 01 de 17 de março de 2017, Art. 6º, XIV.

Área Responsável: PRESI

Decisão: Apreciado.

...Feitas essas deliberações, o Diretor-Presidente Substituto considerou cumprida a pauta, dando por encerrada a sessão.

Rio de Janeiro, 24 de fevereiro de 2021.

Este texto pode ser alterado em função da aprovação da Minuta de Ata que ocorrerá na próxima reunião.

BRUNO GARCIA SILVA

Coordenador Substituto

COADC/SEGER

OBS.: Atenção - Antes de assinar verifique se possui autoridade no Regimento interno da ANS para assinar este tipo de documento.



Colegiada (substituto), em 24/02/2021, às 17:54, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, do Decreto nº 8.539/2015.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://www.ans.gov.br/sei/autenticidade>, informando o código verificador **19953477** e o código CRC **3104A33F**.
