



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2025

**ACI - ASSESSORIA DE
CONTROLE INTERNO**

Ano 2025

ÍNDICE

1. Introdução
2. Articulação e atendimento de demandas de órgãos de controle
 - 2.1 Acompanhamento do PAINT da Ciset
 - 2.2 Monitoramento das Recomendações da Ciset
 - 2.2.1 Auditoria na Ação 21C0 – COVID 19
 - 2.2.2 Auditoria Financeira 2021
 - 2.2.3 Auditoria HFA Inteligente – Lavanderia
 - 2.2.4 Auditoria de Avaliação do Fundo de Administração do Hospital das Forças Armadas (FAHFA)
 - 2.2.5 Auditoria Financeira – Bens Imóveis HFA
 - 2.2.6 Acompanhamento do Raint 2024
 - 2.3 Monitoramento das Recomendações CGU
 - 2.4 Acompanhamento da Auditoria Anual de Contas (TCU)
 - 2.4.1 Auditoria Anual de Contas MD 2023 - Bens Imóveis
 - 2.4.2 Auditoria Anual de Contas MD 2023 - Bens Móveis
3. Monitoramento e Avaliação dos Controles Internos de Gestão
 - 3.1 Acompanhamento dos pagamentos das OCS/PSA credenciadas
 - 3.2 Acompanhamento da Comissão de Saúde e Segurança do Trabalho
 - 3.3 Acompanhamento do pagamento do contrato para reforma do centro de reabilitação
 - 3.4 Acompanhamento do Contrato do Serviço de Readequação dos BRISES do HFA
 - 3.5 Avaliação das contratações
4. Transparência e Proteção de Dados
 - 4.1 Acompanhamento do Programa de Privacidade e Segurança da Informação (PPSI)
 - 4.2 Acompanhamento do Programa de Gestão e Privacidade de dados
 - 4.3 Acompanhamento do Plano de Dados Abertos
 - 4.4 Acompanhamento do Plano de Integridade
5. Ações da Conformidade de Registro e Gestão
6. Equipe Técnica



ATIVIDADES REALIZADAS

1. INTRODUÇÃO

Este relatório tem a finalidade de demonstrar as atividades realizadas pelo Hospital das Forças Armadas no ano de 2025, previsto no Plano Anual de Controle Interno (PACI 2025), e desenvolvidas pela Assessoria de Controle Interno, visando a prestação de tomada de contas, conforme estabelecido Instrução Normativa do TCU nº 84, de 22 de abril de 2020.

2. ARTICULAÇÃO E ATENDIMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS DE CONTROLE

Trata este item das atividades relacionadas a interlocução entre o Hospital da Forças Armadas (HFA) e os órgãos de controle interno e externo por meio do acompanhamento das fiscalizações/auditorias e do atendimento às correções determinadas pelos acórdãos e apontadas pelos achados das auditorias e dos órgãos de fiscalização. Segue abaixo as atividades desenvolvidas no ano de 2025, conforme previstas no Plano Anual de Controle Interno (PACI/2025).

2.1 Acompanhamento do PAINT da Ciset

No plano anual de auditoria interna (PAINT/2025), da Secretaria de Controle Interno (Ciset) do Ministério da Defesa, não foi previsto atividade de auditoria para o HFA.

2.2 Monitoramento das Recomendações da Ciset

Em relação a este item, no ano de 2025, foram acompanhadas as seguintes auditorias:

2.2.1 Auditoria na Ação 21C0 – COVID 19

Todas as recomendações foram atendidas e respondidas no sistema e-CGU.

2.2.2 Auditoria Financeira 2021 – Contas a Receber

Todas as recomendações foram atendidas e respondidas no sistema e-CGU.

2.2.3 Auditoria HFA Inteligente – Lavanderia

As recomendações realizadas pela Ciset foram respondidas no sistema e-CGU. Após análise da Ciset, a mesma encaminhou ao HFA nova recomendação, solicitando a demonstração de riscos ambientais, tendo sido solicitado a prorrogação do prazo de resposta, a pedido do hospital. Ficando o prazo de resposta para 30 junho de 2026.

2.2.4 Auditoria de Avaliação do Fundo de Administração do Hospital das Forças Armadas (FAHFA)



As recomendações realizadas pela Ciset foram respondidas no sistema e-CGU. Após análise da Ciset, a mesma encaminhou ao HFA novas diretrizes, tendo sido solicitado a prorrogação do prazo de resposta, a pedido do hospital. Ficando o prazo de resposta para 30 junho de 2026.

2.2.5 Auditoria Financeira – Bens Imóveis HFA

As recomendações realizadas pela Ciset foram respondidas no sistema e-CGU. Após análise da Ciset, a mesma encaminhou ao HFA novas diretrizes, tendo sido solicitado a prorrogação do prazo de resposta, a pedido do hospital. Ficando o prazo de resposta para 30 junho de 2026.

2.2.6 Acompanhamento do Raint 2024

No início do ano de 2025, foi encaminhado ao Hospital das Forças Armadas (HFA) pela Secretaria de Controle Interno do Ministério da Defesa (Ciset), o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint 2024. Onde constam as atividades de auditoria realizados pela Ciset ao longo do ano de 2024. Dentre elas as auditorias realizadas no HFA.

a) No referido relatório constam as situação dos serviços de auditoria realizados no HFA, conforme previsto no PAINT/2024, como demonstrado na tabela abaixo:

ITEM	TRABALHO	TIPO DE SERVIÇO	SITUAÇÃO NO PAINT/2024	SITUAÇÃO NO RAIN/2024
3	Ação 20XT - Prestação de Serviços Médico Hospitalares e Pesquisa Médicas do Hospital das Forças Armadas (financeira / contábil)	Avaliação	PREVISTO	FINALIZADO
7	20XT - Prestação de Serviços Médico Hospitalares e Pesquisa Médicas do Hospital das Forças Armadas (Fundo de Administração do HFA - FAHFA)	Avaliação	PREVISTO	FINALIZADO

b) O acompanhamento das recomendações das tarefas de auditoria realizadas no sistema e-Aud, conforme abaixo:

QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES RALATIVAS AOS SERVIÇOS DE AVALIAÇÃO											
UNIDADE RESPONSÁVEL	EMITIDAS 2019-2024	IMPLEMENTADA	FINALIZADA PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS	NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO	A VENCER (POR ANO DE EMISSÃO)						TOTAL A VENCER
					2019	2020	2021	2022	2023	2024	
FAHFA/HFA/SEPE SD/SG/MD	4	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
HFA/SEPED/SG	60	31	0	0	0	0	1	0	0	28	29

2.3 Monitoramento das Recomendações CGU

A Assessoria de Controle Interno realizou o acompanhamento da auditoria da Controladoria-Geral da União (CGU), referente a gestão da atividade correcional no âmbito do HFA, realizada a pela Coordenação-Geral de Supervisão do SisCor da CGU, com o objetivo de realizar a avaliação e Acompanhamento da Gestão Correcional do HFA. Sendo com isso implementadas melhorias na gestão da atividade correcional do hospital.

2.4 Acompanhamento da Auditoria do Tribunal de Contas da União (TCU)

2.4.1 Monitoramento da Auditoria Anual de Contas MD 2023 - Bens Imóveis

Não houve alteração ou evolução durante o ano de 2025.

2.4.2 Monitoramento da Auditoria Anual de Contas MD 2023 - Bens Móveis

Não houve alteração ou evolução durante o ano de 2025.

3. MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS DE GESTÃO

Consiste no acompanhamento, avaliação e validação dos Controles Internos (CI) de gestão adotados pelos gestores dos principais macroprocessos/processos que contribuem para o atingimento dos objetivos estratégicos do hospital.

3.1 Pagamentos das OCS/PSA credenciadas

Acompanhamento do processo de execução da Ação Orçamentária 2004 com despesas de OCS que culminam em Termos de Reconhecimento de Dívidas – TRD. Para isso, foi realizado por meio da Nota Técnica nº 5, a avaliação sobre as medidas administrativas implantadas com vistas ao atendimento da recomendação da Ciset/MD.

3.2 Acompanhamento da Comissão de Saúde e Segurança do Trabalho

Foram realizados o acompanhamento dos incidentes nas dependências do hospital, informados pela Assessoria de Segurança, junto aos setores encarregados para que realizem as medidas necessárias a evitar essas ocorrências.

3.3 Acompanhamento do pagamento do contrato para reforma do centro de reabilitação

Foi realizado o acompanhamento, a análise e a emissão de recomendações relativas às medições e aos pagamentos do Contrato nº 20/2023, que trata da revitalização e ampliação de edificação existente para a realocação do Centro de Reabilitação do Hospital das Forças Armadas.

3.4 Acompanhamento do Contrato do Serviço de Readequação dos BRISES do HFA

Foi realizado o acompanhamento da execução da obra dos Brises, já concluída. No momento, acompanha-se a regularização da conta “Obras em Andamento” (1.2.3.2.1.06.01) que está condicionada à elaboração do respectivo laudo de avaliação pela equipe técnica, a fim de subsidiar os registros contábeis pertinentes; nesse contexto, esta ACI mantém o acompanhamento da pendência ao longo do exercício de 2026, até a apresentação do laudo e a efetiva regularização da conta patrimonial correspondente.

3.5 Avaliação das contratações

Foi realizado os trabalhos de avaliação dos controles internos relacionados a contratos estratégicos do HFA, contemplando os serviços de Lavanderia, Manutenção dos PNR, Limpeza e Conservação, Agentes de Portaria e Administrativos, Serviços de Alimentação, bem como a Gestão de Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME). No tocante ao Contrato de Lavanderia, foram realizadas as atividades relativas às tarefas estabelecidas no *e-CGU*, oriundas de auditoria interna realizada pela Ciset/MD. Quanto aos demais, foram conduzidas análises dos fluxos processuais de contratação e execução, dos mecanismos de supervisão e fiscalização, dos instrumentos de comprovação da prestação dos serviços e dos relatórios de gestão contratual, utilizando-se, como ferramenta metodológica, questionários estruturados destinados a aferir o nível de maturidade dos controles internos e do acompanhamento contratual. Os trabalhos foram submetidos às seções responsáveis para conhecimento e eventuais manifestações. As avaliações visaram identificar pontos fortes, fragilidades e oportunidades de aprimoramento para o fortalecimento da governança, da conformidade e da eficiência na gestão contratual e assistencial do Hospital.

4. TRANSPARÊNCIA E PROTEÇÃO DE DADOS

4.1. Acompanhamento do Programa de Privacidade e Segurança da Informação

Foi realizado no 1º semestre o acompanhamento do ciclo 4 do Framework do Programa de Privacidade Informação (PPSI), ferramenta de implementação da LGPD, requisitada pela Secretaria de Governo Digital, tendo este ciclo a implementação de 31 (trinta e uma) atividades relacionadas a segurança e proteção de dados e no 2º semestre foi realizado mais 47 (quarenta e sete) atividades relacionadas ao ciclo 5 do Framework.

4.2. Acompanhamento do Programa de Gestão e Privacidade de dados

Foi realizada a atualização semestral dos inventários de dados pessoais tratados pelos principais setores do HFA, com a remessa dos mesmos ao Encarregado de dados, com a publicação em Boletim Interno. E o acompanhamento das capacitações de servidores sobre o assunto.

4.3. Acompanhamento do Plano de Dados Abertos

Foi realizado o trabalho junto a Controladoria-Geral da União, visando a atualização dos dados abertos do HFA. Sendo encaminhado uma minuta do plano de dados abertos, versão 2025/2027, a CGU, para avaliação pelo Núcleo de Dados Abertos daquela Controladoria.

4.4. Acompanhamento do Plano de Integridade

Foi realizada a capacitação dos integrantes da ACI no assunto, com a participação no simpósio: “Sitai 2 anos: Implementação e Caminhos Futuros”, no auditório Anadyr Ribeiro, na

Controladoria Geral da União – CGU. Onde foram abordados os seguintes assuntos:

- Construindo a Integridade: Práticas e Aprendizados nos Ministérios;
- Integridade em Foco: Avanços e Desafios nas Autarquias e Fundações;
- Integridade, Ouvidoria e Transparência: articulações e interseções no âmbito do Sitai;
- Coordenando Esforços: Perspectivas para o Fortalecimento da Integridade Pública;
- Próximos passos para a implementação do Sita.

5. AÇÕES DA CONFORMIDADE DE REGISTRO E GESTÃO

Foram analisados pela Assessoria de Conformidade de Registro de Gestão, no ano de 2025 um total de: 46.616 documentos hábeis. Do total analisado, cerca de 539 documentos apresentaram restrições, que corresponde a um percentual de 1,16%, sendo em sua maioria Notas de Sistemas (NS) e Registro Orçamentário (RO), com ênfase em restrições tais como: erro/insuficiência de informações no campo Observação - NS/RO.

Mês	QTD Documentos emitidos/mês	Média diária Documentos emitidos	QTD Documentos com Erro/Mês	Percentual de Erros/ Mês
Janeiro	3.234	147	20	0,61%
Fevereiro	3.486	174	42	1,20%
Março	3.055	161	35	1,14%
Abril	3.248	148	50	1,54%
Mai	4.138	188	54	1,30%
Junho	4.186	190	28	0,67%
Julho	4.543	206	84	1,85%
Agosto	4.058	184	64	1,55%
Setembro	4.073	185	55	1,35%
Outubro	4.305	196	56	1,30%
Novembro	4.271	194	27	0,63%
Dezembro	4.019	183	24	0,60%
TOTAL	46.616	-	539	1,16%

EQUIPE TÉCNICA

Chefia/Coordenação

Cel R/1 Arnaldo

Equipe de Análise de Contratos

Cel R/1 Bispo

1º Sgt Adalberto

Equipe de Acompanhamento da Gestão, Integridade e LGPD

2º Ten QAO Evandro

SC Larissa Dourado

Equipe de Conformidade de Registro e Gestão

Cap R/1 Everaldo

1º Ten QAO Nunes

2º Sgt R/1 Fernandes

Brasília, DF, 12 de março de 2026.



Gen Div JORGE AUGUSTO RIBEIRO CACHO
Comandante Logístico do Hospital das Forças Armadas

"HFA: Unindo Forças pela Saúde"



HOSPITAL DAS FORÇAS ARMADAS
UNINDO FORÇAS PELA SAÚDE

www.gov.br/hfa



Assessoria de
Controle Interno (ACI)