



CENTRO HOSPITALAR  
UNIVERSITÁRIO DE LISBOA  
CENTRAL

Conselho de Administração

## EXTRATO ATA N.º RCA/16/2023

**Assunto:** Plano Anual de Auditoria Interna ano ADENDA

**Documento n.º:** I/6516/2023

Para os devidos efeitos, transcreve-se a deliberação do Conselho de Administração do Centro Hospitalar Universitário de Lisboa Central. E.P.E., de 13-04-2023, constante da ata n.º RCA/16/2023, referente ao assunto em epígrafe.

**Plano Anual de Auditoria Interna ano ADENDA**

O Conselho de Administração aprova

CHULC, 13/04/2023

P'lo Conselho de Administração


AO Sr. do Boas  
para os devidos  
efeitos  
23.04.12

## INFORMAÇÃO INTERNA

De: Serviço de Auditoria Interna

Para: Conselho de Administração

N.º:

  
Presidente do Conselho de Administração

Data: 10-04-2023

Assunto: Plano Anual de Auditoria Interna - Ano 2023 - ADENDA

Parecer: *Conceder em o proposto. Ao CA para aprovar.*

Decisão:

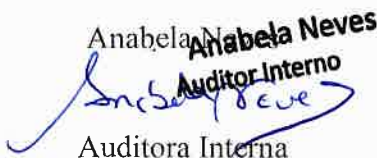
  
João Martins  
Vogal Executivo  
12 ABR. 2023

Dando cumprimento à recomendação ínsita do Relatório da IGAS (Processo 0043-2022), junto se envia, para os devidos efeitos, a Adenda ao Plano de Auditoria Interna – Ano de 2023, aprovado em 7 dezembro de 2022.

O presente documento tem como objetivo acomodar a recomendação em apreço.

Ao dispor para qualquer esclarecimento adicional.

Com os melhores cumprimentos

  
Anabela Neves  
Auditor Interno  
Auditora Interna

## ADENDA AO PLANO DE AUDITORIA INTERNA – ANO 2023

Em 7 de dezembro de 2022 foi, em sessão de CA, aprovado o Plano Anual de Auditoria Interna (2023).

Tendo, em 4 de abril de 2023, sido rececionado o relatório de IGAS (Processo n.º 0043/2022-INS) o qual elenca várias recomendações, importa, no que à auditoria interna diz respeito, destacar:

*“O SAI deve incluir no seu plano anual de atividades para 2023 uma auditoria ao sistema de registo de assiduidade biométrico e eletrónico”*

Nesta circunstância, serve o presente documento para dar cumprimento à recomendação em apreço. Assim, no ponto 3. Trabalhos a desenvolver do Plano Anual de Auditoria Interna (2023), deverá incluir-se o ponto:

### 5. Auditoria ao Sistema de Registo de Assiduidade biométrico e eletrónico

**Riscos associados:** Existência de incumprimento dos deveres de assiduidade e de pontualidade causando um impacto negativo, suscetível de conduzir a deficiências e atrasos na prestação de cuidados de saúde e a ineficiências na organização dos recursos humanos e dos seus tempos de trabalho, com possíveis consequências nefastas para os utentes.

**Objetivo:** Certificar se os trabalhadores estão registados no sistema biométrico e, na observação direta dos registos de assiduidade (folhas de ponto), verificar se contemplam o registo do trabalho desenvolvido e o apuramento do número de horas prestadas, por dia e por semana, com indicação da hora de início e de termo do trabalho, assim como as ausências.

Por fim, salienta-se que a inclusão no Plano de Auditoria interna – 2023, poderá implicar, dada a carência de recursos humanos neste Serviço, à não realização de alguma das auditorias previstas no documento em apreço, uma vez que os reportes periódicos às entidades externas deverão ser privilegiados dada a necessidade de cumprimento de prazos estabelecidos.

À consideração superior,

 **Anabela Neves**  
Auditor Interno

NOTA: Vide em anexo o cronograma dos trabalhos atualizado.

Quadro 1 - Cronograma dos trabalhos a desenvolver

2023 Ações/trabalhos	janeiro		fevereiro		março		abril		maio		junho		julho		agosto		setembro		outubro		novembro		dezembro									
	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4				
Revisão do PPRCIC																																
Relatório de Avaliação Anual do PPRCIC																																
Relatório de Avaliação Intercalar do PPRCIC																																
Relatório Anual de Auditoria 2022																																
Relatório Trimestral de Execução Financeira 4º Trimestre 2021																																
Relatório Trimestral de Execução Financeira 1º Trimestre 2022																																
Relatório Trimestral de Execução Financeira 2º Trimestre 2022																																
Relatório Trimestral de Execução Financeira 3º Trimestre 2022																																
Plano de Auditoria 2023																																
Auditoria de Follow up à Acumulação de funções																																
Auditoria de Follow up ao Circuito dos termos de responsabilidade para realização de MCDT's ao exterior																																
Auditoria ao Sistema de Registo de Assiduidade biométrico e eletrónico																																
Auditoria à elaboração dos procedimentos pré-contratuais - Critérios de adjudicação																																
Auditoria aos procedimentos de inventários																																

Legenda:

- Fase de Planeamento
- Fase de Execução
- Fase de Reporte
- Férias da Auditoria Interna
- S: semana

f.