



## DIRETORIA DE AUDITORIA

### UNIDADE EXAMINADA:

UNIVERSIDADE DE  
PERNAMBUCO - UPE

### PRODUTO:

Parecer de AIR DAUD/  
SCGE nº 010/2022

### EMIÇÃO EM:

Novembro/2022

### OBJETIVO:

Avaliar o nível de implementação das recomendações contidas no Relatório de Auditoria DAUD/SCGE nº 012/2021, o qual objetivou realizar uma avaliação da regularidade e dos controles internos existentes no processo de concessão da Gratificação de Risco em Regime de Plantão, no âmbito da UPE.

### VALOR ENVOLVIDO:

Não se aplica.

### IMPLEMENTAÇÃO DE RECOMENDAÇÃO:

80%

### ITEM DE ANÁLISE/RECOMENDAÇÃO

- 1 Que a UPE avalie os indícios de pagamento irregular da Gratificação de Risco e Plantão e, caso confirmados, efetue a imediata suspensão da concessão e proceda às medidas necessárias para o devido ressarcimento dos valores porventura recebidos indevidamente.

### CONCLUSÃO

Foi constatado que os casos apontados no relatório foram resolvidos. Diante do exposto, conclui-se pelo **atendimento da recomendação nº 01**.

### ITEM DE ANÁLISE/RECOMENDAÇÃO

- 2 Implemente melhorias nos controles internos existentes no processo concessão da Gratificação de Risco e Plantão, sobretudo no que se refere aos procedimentos de controle de frequência, adotando, ao menos, os seguintes procedimentos:

2.1 orientar os setores de Gestão de Pessoas nas unidades de saúde vinculadas à UPE a verificarem periodicamente se os servidores beneficiados pela Gratificação de Risco e Plantão estão efetivamente atuando no regime de plantão;

2.2 elaborar normativo formalizando e padronizando o procedimento anterior;

2.3 avaliar a possibilidade de implantar sistema de ponto eletrônico para a aferição da frequência do pessoal que atua em regime de plantão.

### CONCLUSÃO

No ponto 2.1, foi detectado que foram emitidas Comunicações Internas de orientação para os hospitais, mas, ao se repetirem os testes, ainda foram encontrados problemas. Diante do exposto, conclui-se pelo **atendimento parcial da recomendação nº 2.1**.

Como foi verificada a elaboração da Comunicação Interna nº 026/2022 com as diretrizes recomendadas, conclui-se pelo **atendimento da recomendação nº 2.2**.

Em relação ao ponto 2.3, foi identificada movimentação da unidade examinada para implantação de sistema de ponto eletrônico. Dessa forma, conclui-se pelo **atendimento parcial da recomendação nº 2.3**.



## DIRETORIA DE AUDITORIA

### UNIDADE EXAMINADA:

UNIVERSIDADE DE  
PERNAMBUCO - UPE

### PRODUTO:

Parecer de AIR DAUD/  
SCGE nº 010/2022

### EMISSÃO EM:

Novembro/2022

### OBJETIVO:

Avaliar o nível de implementação das recomendações contidas no Relatório de Auditoria DAUD/SCGE nº 012/2021, o qual objetivou realizar uma avaliação da regularidade e dos controles internos existentes no processo de concessão da Gratificação de Risco em Regime de Plantão, no âmbito da UPE.

### VALOR ENVOLVIDO:

Não se aplica.

### IMPLEMENTAÇÃO DE RECOMENDAÇÃO:

**80%**

### ITEM DE ANÁLISE/RECOMENDAÇÃO

- 3 Adote rotinas de verificação periódica perante os órgãos cessionários, com o objetivo de verificar se os servidores cedidos estão efetivamente atuando no regime de plantão.

### CONCLUSÃO

Foi detectada a utilização de planilhas de acompanhamento das frequências dos servidores cedidos com a implantação da informação do regime de atuação. Diante do exposto, conclui-se pelo atendimento da recomendação nº 3.