



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA**

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00  
Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122  
Guapirama – Paraná

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA - MUNICÍPIO DE GUAPIRAMA-PR**

**GESTÃO DE MEDICAMENTOS** – julho a dezembro de 2025

**Controlador Interno:** Lourinaldo Pereira Gomes

### **1. IDENTIFICAÇÃO DA AUDITORIA**

- **Órgão auditado:** Gestão dos medicamentos do Departamento Municipal de saúde.
- **Unidade executora:** Controladoria Geral do Município
- **Tipo de auditoria:** Auditoria interna regular
- **Período auditado:** 2º semestre de 2025
- **Data de emissão do relatório:** outubro de 2025
- **Auditor responsável:** Lourinaldo Pereira Gomes – Controlador Interno

### **2. OBJETIVO DA AUDITORIA**

Avaliar a conformidade com normas legais, a eficiência nos processos de armazenamento, a dispensação e controle de estoques de medicamentos da Unidade básica de Saúde (UBS) e do Hospital do município de Guapirama, referente ao período do 2º semestre de 2025, assegurando o uso racional dos recursos públicos e a segurança dos pacientes,

### **3. ESCOPO DA AUDITORIA**

A auditoria contemplou os seguintes processos:

- Recebimento de medicamentos.
- Armazenamento (condições físicas, prazos de validade e organização).
- Distribuição/dispensação a pacientes.
- Controle de estoque (entradas e saídas).
- Conciliação de registros e estoques físicos.
- Procedimentos de descarte de medicamentos vencidos.

### **4. METODOLOGIA**

Foram utilizados os seguintes procedimentos:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00  
Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122  
Guapirama – Paraná

- Análise documental (notas fiscais, guias de remessa, registros manuais e informatizados).
- Entrevistas com profissionais responsáveis (farmacêuticos e equipe de almoxarifado).
- Observação in loco das condições de armazenamento e dispensação.
- Conferência física e testes amostrais em lotes e prazos de validade.

### 5. PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES

#### 5.1 CONFORMIDADES IDENTIFICADAS

- Existência de **responsável técnico farmacêutico** acompanhando os processos.
- Utilização de **sistema informatizado de registro de entradas e saídas**, garantindo rastreabilidade.
- Condições gerais de armazenamento , parcialmente, adequadas (sala ampla ,estoque protegido de luz solar direta e controle de temperatura por ar condicionado).No entanto a falta prateleiras para o armazenamento, a classificação e contagem dos medicamentos, dificulta a organização do estoque aumentando a possibilidade de furos de estoques e perdas de produtos.
- Cumprimento de normas básicas da Anvisa para **separação de medicamentos controlados** em armário específico e restritos, na farmácia municipal.
- Procedimentos formais estabelecidos para o **descarte de medicamentos vencidos**, em conformidade com normas ambientais.
- A farmácia municipal dispõe, em muitos casos, de até 04 (quatro) medicamentos diferentes indicados para o mesmo tipo de tratamento.

#### 5.2 NÃO CONFORMIDADES IDENTIFICADAS

- Ausência de inventário periódico formalizado: Conforme informado pelo farmacêutico responsável, não tem sido realizado inventário periódico há bastante tempo — o ideal seria trimestralmente. Essa ausência de controle regular tem provocado divergências entre o estoque físico e os registros informatizados, sem que exista um percentual de discrepância identificado.



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA**

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00  
Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122  
Guapirama – Paraná

- Quadro de pessoal insuficiente para a demanda existente: Verifica-se que o número de funcionários é inadequado face à carga de trabalho atual, comprometendo a eficiência e a qualidade da gestão dos processos operacionais e administrativos.
- Armazenamento inadequado de medicamentos: Observou-se que a maioria dos medicamentos é armazenada em caixas de papelão empilhadas em uma sala ampla. Embora o espaço seja apropriado, a ausência de prateleiras dificulta a contagem, a organização e o acesso adequado aos produtos, podendo comprometer o controle do estoque.
- Capacitação insuficiente da equipa auxiliar: Foi identificado que parte da equipa de apoio, incluindo estagiários, possui pouca experiência e não recebeu formação adequada no manuseamento, conferência e gestão de medicamentos. Essa situação impacta negativamente a eficiência e a segurança das operações.
- Verificou-se que a farmácia municipal dispõe, em muitos casos, de até 04 (quatro) medicamentos diferentes indicados para o mesmo tipo de tratamento. No entanto, apesar de os médicos plantonistas terem acesso às informações sobre o estoque disponível, nem sempre há a prescrição de um dos produtos existentes. Essa situação resulta, por vezes, na necessidade de o paciente adquirir o medicamento por conta própria, devido à falta de consideração das alternativas terapêuticas já disponíveis na farmácia.

### **6. Matriz de Achados**

| <b>Nº</b> | <b>Achado</b>                                               | <b>Impacto</b>                                  | <b>Causa Provável</b>                                      | <b>Recomendação</b>                                                                          |
|-----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | Falta de inventário periódicos formalizados de medicamentos | Risco de desabastecimento e desvio              | Deficiência no quadro funcional demandado                  | Implantar inventários trimestrais formais                                                    |
| 2         | Quadro insuficiente de funcionários                         | Gestão de medicamento deficitário ou incompleto | Ausência de política de remanejamento e novas contratações | Dimensionamento de pessoal , contratação de novos profissionais ou redistribuição de tarefas |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00

Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122

Guapirama – Paraná

|   |                                                                   |                                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                          |
|---|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | Medicamentos armazenados de forma inadequadas ( caixas no chão)   | Comprometimento da integridade , dificuldade de contagem de estoque , falta de medicamentos para dispensação. | Falta de prateleiras adequadas para organização, falta de investimento no espaço de armazenamento | Garantir paletes e prateleiras em todo o depósito                                        |
| 4 | Capacitação insuficiente da equipa auxiliar                       | Ineficiencia na execução do trabalho , risco de erros em conferência e na dispensação do medicamento          | Falta de investimendo em capacitação funcional, uso de estagiários por curto periodo de tempo     | Implementar programa anual de capacitação, menos estagiário e mais funcionário efetivos  |
| 5 | Prescrição de medicamentos diferentes dos que existem em estoques | Pacientes carentes tendo que comprar medicamentos                                                             | Falta de acesso no estoque de medicamentos por parte dos médicos plantonistas                     | Política de integração e comunicação eficaz entre o setor farmacêutico e a equipa médica |

### 7. Matriz de Risco

#### Critérios utilizados:

- Probabilidade: **Baixa (1), Média (2), Alta (3)**
- Impacto: **Baixo (1), Médio (2), Alto (3)**
- Nível de risco = Probabilidade × Impacto

| Risco                                                             | Probabilidade | Impacto | Nível | Classificação |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------|-------|---------------|
| falta de inventário periódicos formalizados de medicamentos       | 3             | 3       | 9     | Crítico       |
| Quadro insuficiente de funcionários                               | 3             | 2       | 6     | Alto          |
| Medicamentos armazenados em caixas no chão                        | 3             | 2       | 5     | Alto          |
| Capacitação insuficiente da equipa auxiliar                       | 2             | 3       | 6     | Alto          |
| Prescrição de medicamentos diferentes dos que existem em estoques | 3             | 3       | 9     | Critico       |

- **Crítico (7–9): ação imediata**
- **Alto (5–6): prioridade de médio prazo**
- **Moderado (3–4): monitoramento contínuo**



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA**

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00

Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122

Guapirama – Paraná

### **8. Recomendações**

1 - Implementar um cronograma de inventário periódico, preferencialmente trimestral, com registo formal dos resultados e reconciliação imediata entre o sistema informatizado e o estoque físico. Designar um responsável técnico para supervisionar o processo e garantir a rastreabilidade das correções efetuadas.

2 - Realizar uma avaliação da carga de trabalho e dimensionamento de pessoal, com base na demanda média e nas responsabilidades atribuídas. Proceder à contratação de novos profissionais ou redistribuição de tarefas para assegurar uma gestão eficaz e contínua das atividades.

3 - Instalar prateleiras e estantes adequadas para armazenamento de medicamentos, respeitando critérios de ventilação, distância mínima do chão e categorização por tipo ou classe terapêutica. Implementar também um sistema de identificação visual (etiquetas, códigos) para facilitar o controle e evitar erros de contagem.

4- Elaborar e implementar um plano de capacitação contínua para todos os colaboradores envolvidos na gestão de medicamentos. Incluir formações periódicas sobre boas práticas de armazenamento, controle de stock e utilização correta do sistema informatizado. Estabelecer também um período mínimo de acompanhamento e supervisão para novos estagiários.

**5- Implementar uma política de integração e comunicação eficaz entre o setor farmacêutico e a equipa médica, assegurando que todos os prescritores tenham conhecimento atualizado sobre os medicamentos disponíveis na farmácia municipal.**

5.1 -Promover reuniões periódicas entre farmacêuticos e médicos para alinhar protocolos terapêuticos, padronizar medicamentos de uso frequente e evitar a prescrição de fármacos indisponíveis no estoque.

5.2 -Adicionalmente, recomenda-se a elaboração e divulgação de uma lista atualizada de medicamentos padronizados (formulário municipal), acessível a todos os



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA**

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00  
Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122  
Guapirama – Paraná

profissionais de saúde, de modo a otimizar o uso racional de medicamentos e reduzir custos e dificuldades de acesso por parte dos pacientes.

### **9. Conclusão**

A auditoria identificou que o posto de saúde de Guapirama apresenta práticas positivas na gestão de medicamentos, em especial no uso de sistema informatizado e no acompanhamento por profissional farmacêutico. No entanto, foram detectadas falhas significativas relacionadas ao controle de inventário, ao armazenamento e deficiência no quadro de funcionários para uma boa prática na gestão de medicamentos. A implementação das recomendações propostas contribuirá para reduzir riscos de perdas, garantir maior eficiência no uso de recursos públicos e melhorar a segurança na dispensação aos pacientes.

### **10. ENCAMINHAMENTOS**

- Encaminhar este relatório à Secretaria Municipal de Saúde;
- Conceder prazo de 15 para apresentação de plano de ação;
- Acompanhar a implementação das recomendações no 2º semestre de 2025.

Guapirama – PR, outubro de 2025.

**Lourinaldo Pereira Gomes**

**Controlador Interno**

Portaria nº 164/2024

Controladoria Geral do Município

Prefeitura Municipal de Guapirama – Pr



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00  
Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122  
Guapirama – Paraná

### PLANO DE AÇÃO – GESTÃO DE MEDICAMENTOS

**Município de Guapirama – PR**

**Período de referência:** Outubro de 2025

**Responsável pela execução:** Departamento Municipal de Saúde / Setor de Farmácia

**Elaborado por:** Controladoria Interna – Lourinaldo Pereira Gomes

#### 1. Objetivo Geral

Implementar ações corretivas e preventivas para sanar as não conformidades identificadas na auditoria interna referente à gestão de medicamentos, assegurando o cumprimento das normas legais, a eficiência operacional e a segurança dos pacientes.

#### 2. Ações Corretivas e Preventivas

| Nº | Achado / Problema Identificado               | Ação Corretiva / Preventiva                                                                                                                | Responsável                             | Prazo de Execução                            | Indicador de Resultado                          | Situação       |
|----|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|
| 1  | Ausência de inventário periódico formalizado | Implantar cronograma trimestral de inventários físicos; elaborar relatórios de reconciliação entre estoque físico e sistema informatizado. | Farmacêutico Responsável / Almoxarifado | Janeiro/2026 (1ª execução) e trimestralmente | % de inventários realizados conforme cronograma | ● Pendente     |
| 2  | Quadro insuficiente de funcionários          | Solicitar ao setor de recursos humanos a contratação de auxiliar de farmácia pois há Processo Seletivo Simplificado em vigência.           | Secretaria de Saúde / RH Municipal      | Junho/2026                                   | Nº de profissionais contratados/re manejaados   | ● Em andamento |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00

Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122

Guapirama – Paraná

|   |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |              |                                                     |                |
|---|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|----------------|
| 3 | Armazenamento inadequado (caixas no chão)             | Adquirir e instalar prateleiras; reorganizar layout do almoxarifado e classificar medicamentos por tipo. Observação: os medicamentos não estão em contato direto com o chão, mas sobre pallets.                                                                                                      | Secretaria de Saúde / Administração                 | Junho/2026   | % de medicamentos armazenados adequadamente         | ● Planejado    |
| 4 | Capacitação insuficiente da equipa auxiliar           | Criar e executar um plano anual de capacitação com temas sobre armazenamento, controle e dispensação.                                                                                                                                                                                                | Farmacêutico Responsável / RH Municipal             | Junho/2026   | Nº de treinamentos realizados / nº de participantes | ● Planejado    |
| 5 | Prescrição de medicamentos não disponíveis em estoque | Estabelecer comunicação direta através de meios de comunicação entre farmácia e corpo médico, disponibilizando lista atualizada dos medicamentos em estoque, bimestralmente. Dentro do sistema os médicos conseguem acesso aos medicamentos disponíveis da farmácia municipal, bem como seu estoque. | Direção do Hospital / Farmácia / Coordenação Médica | Janeiro/2026 | Redução de prescrições fora do estoque (%)          | ● Em andamento |

### 3. Monitoramento e Avaliação

- **Periodicidade:** Trimestral (relatórios de progresso à Controladoria Interna).



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIRAMA**

---

CNPJ/MF 75.443.812/0001-00

Rua 2 de março, 460 - Telefone/Fax: (043) 3573-1122

Guapirama – Paraná

- **Responsável pelo acompanhamento:** Controladoria Interna e Farmacêutico Responsável.

- **Método:**

- Verificação de cumprimento de prazos e metas.
- Avaliação de indicadores de desempenho.
- Relatório de acompanhamento com plano de ação atualizado.

#### **4. Considerações Finais**

A implementação deste plano visa corrigir as deficiências apontadas na auditoria e fortalecer os controles internos sobre a gestão de medicamentos, garantindo maior transparência, eficiência e segurança na utilização dos recursos públicos de saúde do município.

**Guapirama – PR, 16 de outubro de 2025**

**Controlador Interno:** Lourinaldo Pereira Gomes

**Secretário Municipal de Saúde:** \_\_\_\_\_

**Prefeito Municipal:** \_\_\_\_\_