



**SANTA CASA  
DE FORTALEZA**



**FORTALEZA  
PREFEITURA**

SAÚDE

## **POLÍTICA DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA INTERNA, GESTÃO DE RISCO E CONFORMIDADE**



**POLÍTICA DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA INTERNA,  
GESTÃO DE RISCO E CONFORMIDADE**

<b>DATA DA IMPLANTAÇÃO</b>	<b>VIGÊNCIA</b>	<b>DATA DA ULTIMA VERSÃO</b>	<b>SETOR</b>	<b>PÁG</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO</b>	<b>VERSÃO</b>
04/05/2026	05/2027	DD/MM/AAAA	CONTROLE INTERNO	1	POL 001	1

### **1. OBJETIVO**

Estabelecer os princípios, diretrizes e responsabilidades gerais para o funcionamento do Sistema de Controle Interno, Auditoria Interna, Gestão de Riscos e Conformidade do Hospital Santa Casa da Misericórdia de Fortaleza, promovendo o fortalecimento da governança institucional, da integridade, da transparência, da eficiência administrativa e da qualidade assistencial.

### **2. ABRANGÊNCIA**

Esta Política aplica-se a todas as unidades, processos, serviços, colaboradores, gestores, prestadores de serviços e demais agentes que atuem em nome ou no interesse do Hospital Santa Casa da Misericórdia de Fortaleza.

### **3. DEFINIÇÕES**

Para fins desta Política, considera-se:

#### **I – Controle Interno**

Conjunto de políticas, normas, procedimentos e controles destinados a assegurar a legalidade, eficiência, economicidade, transparência e integridade dos processos institucionais.

#### **II – Auditoria Interna**

Atividade independente e objetiva destinada a avaliar e aprimorar os processos de governança, gestão de riscos e controles internos.

#### **III – Gestão de Riscos**

Processo contínuo de identificação, avaliação, tratamento e monitoramento de eventos que possam impactar o alcance dos objetivos institucionais.

#### **IV – Conformidade (Compliance)**

Conjunto de mecanismos destinados a assegurar o cumprimento da legislação, regulamentações, contratos, políticas e normas institucionais.



**POLÍTICA DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA INTERNA,  
GESTÃO DE RISCO E CONFORMIDADE**

DATA DA IMPLANTAÇÃO	VIGÊNCIA	DATA DA ÚLTIMA VERSÃO	SETOR	PÁG	IDENTIFICAÇÃO	VERSÃO
04/05/2026	05/2027	DD/MM/AAAA	CONTROLE INTERNO	3	POL 001	1

- II – apoiar a tomada de decisão baseada em evidências;
- III – promover a gestão de riscos em todos os níveis organizacionais;
- IV – fortalecer os controles internos;
- V – estimular a cultura de integridade e conformidade;
- VI – prevenir fraudes, irregularidades, desperdícios e desvios;
- VII – promover a melhoria contínua dos processos institucionais;
- VIII – assegurar a adequada utilização dos recursos públicos e filantrópicos;
- IX – contribuir para a sustentabilidade institucional;
- X – apoiar a qualidade assistencial e a segurança do paciente.

**6. MODELO DE GOVERNANÇA E LINHAS DE DEFESA**

O Sistema de Controle Interno, Gestão de Riscos e Auditoria Interna observará o modelo das Três Linhas de Defesa:

**I – Primeira Linha**

Gestores e equipes responsáveis pela execução dos processos e pela implementação dos controles operacionais.

**II – Segunda Linha**

Áreas responsáveis pelo monitoramento, conformidade, gestão de riscos e apoio aos controles internos.

**III – Terceira Linha**




Auditoria Interna, responsável pela avaliação independente dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos.



**POLÍTICA DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA INTERNA,  
GESTÃO DE RISCO E CONFORMIDADE**

DATA DA IMPLANTAÇÃO	VIGÊNCIA	DATA DA ULTIMA VERSÃO	SETOR	PÁG	IDENTIFICAÇÃO	VERSÃO
04/05/2026	05/2027	DD/MM/AAAA	CONTROLE INTERNO	5	POL 001	1

Esta Política entra em vigor na data de sua aprovação.

ASSINATURAS		
ELABORADO POR	GERÊNCIA DO CONTROLE INTERNO	 Documento assinado digitalmente <b>MARGARETH SOUSA MILHOME</b> Data: 12/06/2026 06:57:03-0300 Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a>
VALIDADO POR	GERÊNCIA DO ESCRITÓRIO DE VALOR EM SAÚDE	 Documento assinado digitalmente <b>ANA ISABEL PINHEIRO COUTINHO MAIA</b> Data: 15/06/2026 12:00:04-0300 Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a>
HOMOLOGADO POR	DIRETORIA INTERVENTORA	 Documento assinado digitalmente <b>LEONARDO MIRANDA MACEDO</b> Data: 15/06/2026 14:48:10-0300 Verifique em <a href="https://validar.it.gov.br">https://validar.it.gov.br</a>