

Auditoria à aquisição do sistema integrado de gestão empresarial SAP, no Centro Hospitalar Lisboa Norte, EPE (CHLN, EPE)

SÍNTESE DE RESULTADOS

A auditoria teve como objetivos aferir a legalidade e a regularidade dos procedimentos de aquisição do sistema integrado de gestão empresarial (SAP ERP), bem como analisar os sistemas de informação do Centro Hospitalar Lisboa Norte (CHLN, E.P.E).

Esta auditoria abrangeu o triénio 2011 a 2013.

1. Principais conclusões

Os procedimentos de contratação analisados (sistema integrado de Gestão SAP ERP e solução SAP ERP para as áreas financeira e logística) não observaram a tramitação legal, salientando-se que as datas das principais peças dos procedimentos são incongruentes entre si. Identificaram-se insuficiências nos procedimentos de contratação, designadamente a inexistência de um contrato escrito e do caderno de encargos, bem como de documentação que permita conhecer como foi feita a avaliação e a aceitação do projeto. Os serviços destinatários da aquisição do SAP ERP não foram consultados nem tiveram qualquer intervenção na seleção de software e dos fornecedores. O Sistema SAP ERP não dispõe das funcionalidades necessárias que permitam dar resposta aos requisitos de gestão do CHLN e identificaram-se deficiências ao nível da gestão e execução do projeto, designadamente ao nível da formação, da ausência de um plano de testes e da incapacidade em satisfazer as exigências de qualidade no fornecimento do serviço. O sistema de controlo interno das aquisições é incipiente e apresenta fragilidades que não acautelam o risco da ocorrência de pagamentos indevidos.

2. Principais recomendações à/s entidade/s auditada/s

Instituir mecanismos que garantam o cumprimento das regras de contratação pública previstas no Código dos Contratos Públicos. Assegurar que os documentos originais relativos aos projetos em curso sejam arquivados pelas entidades responsáveis e que os serviços envolvidos em projetos tecnológicos participem na definição dos requisitos antes do processo de aquisição, na fase de execução e na aceitação final do projeto. Assegurar que todos os projetos de implementação contenham um caderno de encargos, que detalhe os requisitos de negócio, e um contrato escrito, com a exigência de níveis de serviço acordados. Melhorar os padrões de gestão de projetos e do sistema ERP SAP de modo a que o mesmo responda às necessidades de gestão. Implementar um sistema de controlo interno no âmbito das aquisições que permita a supervisão do cumprimento das formalidades legais, a verificação da execução dos contratos e a validação dos montantes faturados face aos autorizados.

(Relatório n.º 1779/2013, homologado, por S. Ex.ª Secretário de Estado Adjunto e do Orçamento, em 2015-06-05).