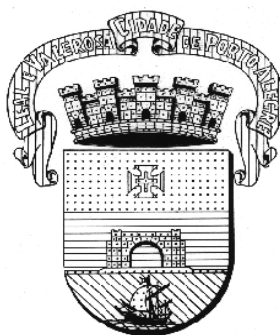


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 16/2022

Setembro/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Administração e Patrimônio (SMAP) no período de 29 de julho a 6 de setembro de 2022, através do **Programa de Auditoria nº 16/2022** (processo SEI nº 22.0.000091586-0 - documento nº 19706947), foram analisadas as manifestações do auditado inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no respectivo Relatório-Diagnóstico.

Após a avaliação das respostas do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foram consolidados os resultados da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 16/2022.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).



Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 16/2022 - SMAP

| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|--|---|--|----------------|--------------------------|
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de adequação tecnológica e procedimental frente à Lei Federal nº 14.133/2021 | 4591 - Atentar aos prazos e implementar ações e controles para a adequação tecnológica e jurídica da PMPA aos ditames da Lei Federal nº 14.133/2021. | Alta | Pendente |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de adequação tecnológica e procedimental frente à Lei Federal nº 14.133/2021 | 4592 - Instituir plano de ação com cronograma para implementar ações e controles para adequação à Lei Federal nº 14.133/2021 em tempo hábil. | Alta | Pendente |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Migração da página web da DLC/SMAP do sítio eletrônico da SMF para o da SMAP | 4601 - Instituir plano de ação com cronograma para migrar o portal da DLC para a página web da SMAP com brevidade. | Média | Pendente |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Ausência de mecanismos de Gerenciamento de Riscos em Licitações | 4611 - Implantar mecanismos de Gerenciamento de Riscos em certames licitatórios no âmbito da PMPA. | Média | Pendente |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de cadastro e treinamento aos usuários do Licitacon/TCE-RS | 4621 - Instituir controles efetivos para a manutenção e atualização do cadastro dos usuários do Licitacon/TCE-RS. | Média | Atendida |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de cadastro e treinamento aos usuários do Licitacon/TCE-RS | 4622 - Instituir plano de ação para capacitação dos usuários do Licitacon/TCE-RS. | Média | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Classificação quanto ao sigilo dos processos sujeitos a cadastro no Licitacon/TCE-RS | 4631 - Avaliar a reclassificação do processo 22.0.000026867-8 para restrito e seguir a orientação da UCON/DLC/SMAP nos próximos processos semelhantes. | Média | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Cadastro divergente no Licitacon | 4641 - Instituir mecanismos de controle objetivando a verificação dos dados cadastrados no LicitaCon. | Média | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de segregação de funções e rotatividade dos membros | 4651 - Fortalecer as medidas de segregação de funções e rotação dos membros das Comissões de Licitações no âmbito da DLC-SMAP, de forma a mitigar riscos administrativos. | Média | Atendida |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de planejamento efetivo nas contratações públicas | 4661 - Implantar e gerenciar o Plano de Contratações Anual, de forma a atender a legislação em vigor, mitigando a exposição do Município a procedimentos licitatórios emergenciais desnecessários. | Alta | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Ausência de normatização de rotinas para formação de preços e elaboração de planilhas de custos | 4671 - Institucionalizar e disseminar as orientações contidas no Google Drive através de atos normativos formais, a exemplo de Ordem de Serviços ou Instruções Normativas. | Média | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Indefinição de documentos padronizados | 4681 - Instituir procedimentos que garantam que uma minuta de contratação só possa ser utilizada após emissão de parecer da PGM. | Média | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de utilização de ferramentas ofertadas pela PMPA | 4691 - Utilizar as ferramentas disponíveis de forma apropriada, objetivando o melhor aproveitamento da infraestrutura disponibilizada pela PMPA, mitigando potenciais riscos e fraudes, resultando em danos ao erário. | Média | Em Implementação |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Não realização de chamamento público anual | 4701 - Realizar chamamento público para cadastro de novos interessados, no mínimo anualmente, dando ampla divulgação através da imprensa oficial e de jornal diário, em atendimento à legislação vigente. | Alta | Pendente |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Inconsistência na base de dados dos Fornecedores e Sancionados | 4711 - Diligenciar ações para controlar adequadamente o cadastro de fornecedores, implicando em dados consistentes e confiáveis. | Média | Pendente |





| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|--|--|--|----------------|--------------------------|
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de observância às orientações da DLC/SMAP em pesquisas de preços | 4721 - Instituir controles que garantam o cumprimento dos prazos para cotações e orçamentos nos processos de formação de preço, bem como a hierarquia das fontes de pesquisa, conforme ditames legais. | Alta | Pendente |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Não atendimento às orientações da PGM e inadequação editalícia | 4731 - Atender ou justificar, tempestivamente, as recomendações da PGM nos processos licitatórios, a exemplo da Informação PGM 1332 (SEI nº 17499336), que trata da inclusão do regulamento de seleção interna conjuntamente ao edital. | Média | Baixada |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Morosidade processual | 4741 - Realizar previamente reuniões, objetivando melhor orientação técnica da pasta demandante objetivando assertividade no lançamento dos certames. | Média | Atendida |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Falta de preposto no local de prestação de serviço | 4751 - Estabelecer cláusula em Edital e Contrato, determinando à contratada a manutenção de preposto aceito pela Administração, no local da obra ou serviço, para representá-lo na execução do contrato, em atendimento ao disposto no art. 68 da Lei Federal nº 8.666/93. | Média | Atendida |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Atribuições da AAP/DLC/SMAP | 4761 - Atualizar o formulário padrão SEI Contratação Dispensa/Inexigibilidade para a unidade AAP/DLC em substituição à SLC/DLC, conforme art. 44, IV, do Decreto Municipal nº 21.363/2022. | Baixa | Baixada |
| 48/2023 - AG | Licitações, Dispensas e Inexigibilidades | Atribuições da AAP/DLC/SMAP | 4762 - Instituir a Assessoria de Apoio Técnico (AAP), UT subordinada à DLC, formalmente no SEI, de forma a contribuir para o pleno exercício de sua competência. | Baixa | Baixada |

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

