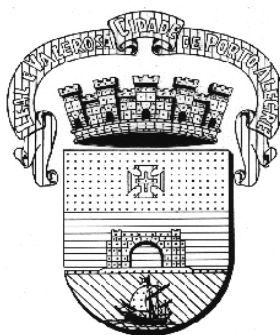


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E ECONOMIA
CRIATIVA – SMCEC

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 16/2022

Agosto/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA FRENTE À AUSÊNCIA DE RESPOSTA DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Cultura e Economia Criativa (SMCEC), no período de 29 de julho a 6 de setembro de 2022, através do processo SEI nº 22.0.000094500-9 - despacho nº 19798134 (**Programa de Auditoria nº 16/2022** - documento nº 19706947), **não foram prestados os esclarecimentos por parte do órgão auditado**, até a presente data, o que deveria ter sido efetuado por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Desta forma, ficam mantidas todas as recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 16/2022, extraídas no Sistema de Auditoria Interna – SIAUDI, cujos estágios de implementação constam como “pendente”.

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 - SMCEC

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
37/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Formação de preço com amparo documental insuficiente	4471 - Observar, nos processos de formação de preços, as instruções da DLC/SMAP e jurisprudências relacionadas, especialmente nos processos de inexigibilidade, cuja justificativa deve ser adequada.	Média	Pendente
37/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Assunção de obrigação sem emissão de Nota de Empenho	4481 - Instituir controles no intuito de garantir que a emissão de ordem de início contratual será posterior à emissão da nota de empenho.	Média	Pendente

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.

