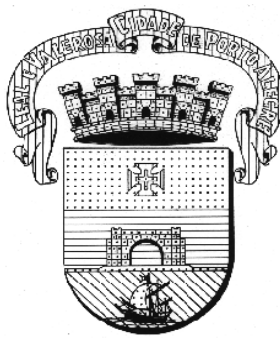


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA – SMF

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 23/2022

Agosto/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 da Fazenda - SMF, no período de 7 a 18 de novembro de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 23/2022** (processo SEI n° 22.0.000137256-8 – documento n° 21091035), 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 resultantes do Programa de Auditoria n° 23/2022.

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 23/2022 - SMF

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
41/2023 - AG	Conciliações Bancárias	Vínculos financeiros com saldo negativo	4591 - Realizar os ajustes necessários para a devida correção do saldo do vínculo financeiro que está negativo.	Média	Atendida
41/2023 - AG	Conciliações Bancárias	Divergência entre registros contábeis e saldos de extratos bancários	4601 - Instituir controles com o objetivo de assegurar que os registros contábeis reflitam a realidade dos depósitos bancários.	Média	Atendida
41/2023 - AG	Conciliações Bancárias	Divergências entre as datas de registros bancários e as movimentações bancárias	4611 - Instituir controles com o objetivo de assegurar que os registros contábeis reflitam as movimentações dos depósitos bancários de forma tempestiva.	Média	Atendida

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.

