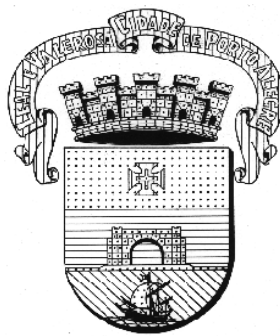


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 13/2020

JUNHO/2021

CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, decorrentes de auditoria realizada na Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão - SMPG (processo SEI no 20.0.000058544-1), no período de 03 a 30 de julho de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 13/2020**, foram recebidos os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Após a análise da resposta do órgão auditado, foi atualizada a situação (estágio de implementação) de todas as recomendações, conforme quadro em anexo, estando a respectiva análise desta Divisão de Auditoria-Geral registrada no SIAUDI.

Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 13/2020-SMPG

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12121 - a) Aperfeiçoar os mecanismos de controles de declaração de bens. Recomendamos que sejam feitos estudos sobre o tema e maiores mecanismos de controles com vistas a evitar abusos e enriquecimentos ilícitos, em consonância com a Lei Federal nº 8.429/1992, bem como outros estudos para aprimorar os controles da O.S. nº 008/2010.	Média	Em Implementação
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12114 - a) Dar cumprimento ao Estatuto do Servidor Público, encaminhando os servidores comissionados, que devem obrigatoriamente, fazer a inspeção de saúde, como requisito para ingresso no serviço público, inclusive.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12113 - a) Efetuar as adequações legais, no que se refere à contratação de estagiários, na SMPEO e SMGES, publicizando no DOPA, a instrução normativa, similar a da SMA-SMPG, e no qual recomendamos sejam adotados os mesmos procedimentos, considerando que agora existe somente a SMPG, razão pela qual não faz mais sentido, termos processos distintos neste segmento dentro de um mesmo órgão. Logo, nossa recomendação que seja unificado este procedimento em todos os órgãos que compõem a SMPG, e que esta edite um regramento único em toda a Secretaria e unifique os procedimentos deste processo seletivo.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12115 - a) Verificar e cancelar as situações em que servidores ultrapassam os limites diários de horas extras, como forma de adequar os fatos à legislação pertinente, ou seja, limitar no tempo e nas quantidades, a concessão de horas extras ao que está disposto em lei. Lembramos que as ações e as providências tomadas serão objeto de verificação nas futuras inspeções.	Média	Pendente
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12126 - b) Providenciar, a revisão de guarda de documentos importantes e relevantes para embasar informação e registros funcionais, para esclarecimentos aos órgãos de controle interno e externo e para fins de atos de aposentadoria. No qual sugerimos que a CD-SRH-SPMG se reúna com a ASSETEC/CEDRE/SRH e RH/PREVIMPA para avaliação de quais documentos são relevantes para guarda permanente de registros funcionais, e que não podem ser descartados, sob pena de causar prejuízos irreversíveis aos servidores que não poderão mais comprovar seu histórico funcional.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12125 - a) Divulgar, através de ofício/memorando aos órgãos da Prefeitura acerca da legislação documental, bem como dar ciência dos órgãos e promovendo melhor a divulgação, uso, revisão, inclusão para atualização da tabela de temporalidade dos órgãos, no qual destacamos a parte de recursos humanos.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12124 - b) Recomendamos que, quando não for possível cobrar tais valores por folha de pagamento, os órgãos competentes busquem tais valores por DAM (Documento de Arrecadação Municipal), conforme disposto no art. 14 e 18, da O.S. nº 007/2017.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12123 - a) Recomendamos efetuar maiores controles de gastos com telefonia móvel, identificando tais gastos por nome, matrícula, período do débito, valores pendentes mês a mês, ano a ano.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12122 - a) Com vistas ao cumprimento do prazo legal, recomendamos que seja acompanhada/monitorada a implantação do e-Social, considerando os prazos legais previstos, no âmbito da Administração Centralizada, pela SRH-SMPG, por se tratar de um programa importante e obrigatório, que visa aperfeiçoar os processos de trabalho e simplificá-los, na área de gestão de pessoas, e está em acordo com um dos princípios constitucionais que trata da eficiência pública.	Média	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12120 - a) Recomendamos enviar todas as informações solicitadas pela Equipe de Auditoria sempre que solicitado, para não prejudicar a análise.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12119 - e) Efetuar, junto a PROCEMPA, o contrato do sistema de efetividade Ronda junto à empresa contratada que vence em Março de 2018.	Baixa	Baixada
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12118 - d) Aperfeiçoar as auditorias no sistema de efetividade para que sejam realizadas de forma permanente e não mais de forma pontual (conforme a demanda). Em que pese informem que estão trabalhando junto a SRH para tornar a rotina automatizada.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12117 - c) Efetuar as frequências dos estagiários de forma automatizada e de forma que esteja integrada (interoperação) com a folha de pagamento (sistema ERGON), assim como já é realizado para os servidores públicos.	Média	Pendente
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12116 - b) Verificar se a interoperação entre as frequências do Ronda-Ponto, que envolvem descontos e pagamentos para o ERGON estão plenamente de forma automatizada e adequada, para não causar prejuízos aos servidores, por erros de interoperação inadequados.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12115 - a) Encontrar uma solução em T.I., para que os Professores e Especialistas em Educação possam registrar o ponto eletrônico de forma plena e adequada, considerando que esta classe de cargo pode ter mais de um vínculo ou mais de uma matrícula; conforme previsto na Constituição Federal.	Média	Pendente
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12112 - a) Orientar aos órgãos competentes, que informem nos processos que tratam de C.P. e P.S., dados e conteúdos acerca dos mesmos de forma objetiva e clara, para as devidas análises e acompanhamentos processuais, que restou prejudicada.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12111 - a) Efetuar a revisão do relatório de ressarcimentos de cedências/adidos, que consta no portal de transparência, com vistas a aperfeiçoar e incluir outros servidores, se for o caso.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	12110 - a) Efetuar análises e revisão de todos os protocolos de intenção pendentes e formalizá-los o mais breve possível.	Média	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1219 - a) Enviar todas as informações solicitadas pela Equipe de Auditoria sempre que solicitado, para não prejudicar a análise.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1218 - a) Reavaliar as situações de concessão de Horas Extras, de forma sistemática para determinados servidores da SMPG, verificando, através de estudos de dimensionamentos de pessoal, se não é o caso de reposição de quadro de pessoal.	Média	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1217 - a) Reavaliar as situações de concessão de GIAs, conforme apontado na SMPG, e sustar quando for o caso de concessão indevida.	Média	Pendente
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1216 - a) Aplicar a disposição legal do art. 1º da LC nº 341/95 alterada pelo Decreto nº 11.562/06 e pela LC 747/14, ou seja, plantões de 12h com 36h horas de descansos consecutivos. Lembramos que as ações e as providências tomadas serão objeto de verificação nas futuras inspeções.	Média	Pendente
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1214 - a) Efetuar, com maior brevidade possível, a publicização de terceirizados ou cooperativados, no portal de transparência, nos moldes previstos pelo art. 12, da Lei nº 10.728/2009.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1213 - c) Atualizar, de forma mensal, o quantitativo dos cargos, cedências/adidos e outros dados de pessoal, no portal de transparência, conforme Lei nº 10.728/2009 e item XIV, do art. 37, do decreto nº 17.404/2011.	Baixa	Atendida
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1212 - b) Efetuar estudos de dimensionamento de pessoal, para verificar se não existe um número excessivo de estagiários e cargos comissionados, em relação ao número de servidores efetivos, em determinadas unidades de trabalho.	Baixa	Em Implementação
15/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 12/17-P	1211 - a) Efetuar, com a maior brevidade possível, o registro de seus servidores na sua estrutura atual (conforme LC nº 810/2017, alterada pela LC nº 817/2017), para maiores controles de pessoal.	Média	Atendida
82/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Atendimento aos escritórios circulares do TCE/RS para implantação do SIAPESweb-Concursos	2331 - Atender aos Ofícios Circulares DCF nº 05 e nº 17/2020 e demais atos normativos relacionados a matéria sobre a implantação do SIAPESweb-Concursos.	Baixa	Em Implementação
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de conclusão dos trabalhos para a publicação da legislação regulamentadora	2282 - Finalizar os estudos, bem como as discussões, e publicar o novo Decreto regulamentador da GIA, com a maior brevidade possível, possibilitando a regularização nas concessões dessa gratificação.	Alta	Pendente
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de conclusão dos trabalhos para a publicação da legislação regulamentadora	2281 - Concluir e publicar os Regimentos Internos das Secretarias pendentes.	Média	Pendente
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Demora na análise e elaboração de relatório pela CJ/SMPG	2292 - Dar celeridade nas análises das defesas apresentadas para fins de emissão do relatório conclusivo da CJ/SMPG nos processos nº 19.0.000078473-0, nº 19.0.000078491-8 e nº 19.0.000078496-9.	Alta	Em Implementação
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Demora na análise e elaboração de relatório pela CJ/SMPG	2291 - Justificar os motivos da demora nas análises das defesas prévias apresentadas pelos servidores nos processos nº 19.0.000078473-0, nº 19.0.000078491-8 e nº 19.0.000078496-9.	Alta	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Pendência de conclusão do processo nº 19.0.000078503-5	2301 - Confirmar se a ação judicial movida pelo servidor contra o Município refere-se ao mesmo conteúdo do processo administrativo nº 19.0.000078503-5 e, em caso positivo, informar o estágio atual da ação.	Média	Atendida
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Demora na concessão de acesso externo a processo, no expediente nº 19.0.000078483-7	2312 - Após o recebimento da defesa ou transcorrido o prazo sem que a mesma seja apresentada, elaborar o parecer conclusivo da Comissão Judicante acerca do processo nº 19.0.000078483-7.	Alta	Pendente
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Demora na concessão de acesso externo a processo, no expediente nº 19.0.000078483-7	2311 - Conceder acesso ao processo nº 16.0.000073283-8 ao servidor (processo nº 19.0.000078483-7), proporcionando-lhe amplo conhecimento das informações importantes à sua defesa.	Alta	Atendida
81/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Reincidência de falhas nos inventários patrimoniais das Secretarias.	2321 - Intensificar as orientações aos titulares da Administração Direta acerca da necessidade de realização dos inventários patrimoniais anuais, móveis e imóveis, alertando-os quanto à possível instauração de procedimento de sindicância para apuração das responsabilidades, em caso de descumprimento.	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.