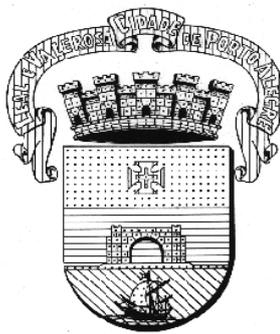


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 17/2020

MAIO/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 Serviços Urbanos – SMSURB (processo SEI no 20.0.000096571-6), no período de 03 a 27 de novembro de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 17/2020**, 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 17/2020-SMSURB

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
16/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 14/18	1222 - Apuração dos valores indevidamente pagos a maior nos contratos já encerrados e em execução, buscando ressarcimento aos cofres públicos, se for o caso.	Alta	Em Implementação
16/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 14/18	1221 - Revisão geral do projeto básico, do edital de licitação e do contrato, de forma a cessar os motivos das contratações emergenciais, solucionando os apontamentos para a próxima contratação.	Alta	Em Implementação
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Sobrepço no item administração local	2363 - Promover e incentivar treinamentos periódicos aos servidores públicos que trabalham na elaboração de planilhas orçamentárias, nos memoriais descritivos e na elaboração de projetos, que contemplem noções, dentre outras, sobre as etapas da despesa pública e sobre a responsabilidade da função exercida.	Baixa	Atendida
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Sobrepço no item administração local	2362 - Observar, criteriosamente, os orçamentos coletados junto às pesquisas feitas no mercado, considerando a incidência do chamado efeito "Administração Pública" decorrente da identificação de que as cotações realizadas pela Administração Pública se destinam a subsidiar um orçamento-base para licitação, levando os fornecedores a incluir uma margem maior sobre o preço praticado.	Baixa	Atendida
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Sobrepço no item administração local	2361 - Orientar à Equipe de Projetos – CIP/SMSUrb/PMPA para que observe os valores referenciados no Acórdão nº 2.622/2013-TCU-Plenário, se abstendo de utilizar percentuais maiores dos que os recomendados.	Alta	Atendida
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Superfaturamento por quantitativos no item administração local	2371 - Instaurar a abertura de processo administrativo de apuração do sobrepreço observado e correspondente ressarcimento ao erário dos valores pagos a maior, uma vez que constatada a impossibilidade de glosas, em razão da inexistência de relação contratual vigente entre a empresa prestadora de serviços e o Município de Porto Alegre.	Alta	Baixada
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Superfaturamento por quantitativos no item administração local	2372 - Condicionar a emissão dos termos de recebimento da obra, provisório e definitivo, ao ressarcimento do valor apurado e pago indevidamente.	Baixa	Em Implementação
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Superfaturamento por quantidade não executada e prazo executivo inferior ao programado	2384 - Promover treinamentos periódicos aos servidores públicos com atribuições de fiscalização, que contemplem noções, dentre outras, sobre as etapas da despesa pública e sobre a responsabilidade da função a ser exercida.	Baixa	Atendida
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Superfaturamento por quantidade não executada e prazo executivo inferior ao programado	2383 - Promover a adoção de controles efetivos e eficientes nos contratos com a previsão de remuneração de postos de trabalho.	Alta	Atendida
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Superfaturamento por quantidade não executada e prazo executivo inferior ao programado	2382 - Apresentar a comprovação de cargo(s) efetivo(s) dos funcionários relacionados no documento SEI nº 12408261.	Alta	Atendida
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Superfaturamento por quantidade não executada e prazo executivo inferior ao programado	2381 - Apurar a responsabilidade funcional do(s) servidores(s) e agente(s) envolvido(s) no ateste e pagamento indevido dos valores, com abertura de processo administrativo disciplinar.	Alta	Em Implementação
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Implementação de providências	2391 - Orientar o dever da fiscalização contratual em proceder a revisão das medições e apurar os valores devidos, para posterior incidência de valores referentes à aplicação de multa contratual em decorrência da rescisão unilateral.	Média	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
1/2021 - AG	Obras e Reformas	Implementação de providências	2401 - Prosseguir a apuração dos processos administrativos disciplinares que tramitam ou tramitaram na Comissão Permanente de Inquérito – CPI/PGM, conforme assuntos especificados pela manifestação do TCE e PMS.	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.