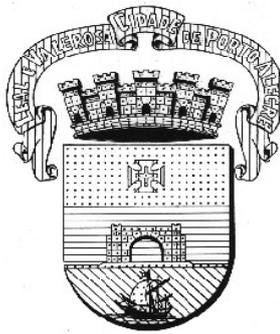


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 17/2021

Abril/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 outubro a 23 de novembro de 2021, através do **Programa de Auditoria nº 17/2021** (processo SEI nº 21.0.000109404-9 – documento nº 16087379), 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 17/2021.

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 17/2021- SMAP

| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|------------------------------|---|--|----------------|--------------------------|
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Letra B – Decisão TCE/RS 2C-0147/2020 | 4361 - Providenciar atos para cumprimento da Letra B da Decisão TCE/RS nº 2C-0147/2020. | Média | Atendida |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Cumprimento da letra “e” da Decisão TCE/RS TP-0166/2021, aponte 1.2 | 4371 - Atender ao comando “e” da Decisão TP-0166/2021 do TCE/RS, no que se refere ao aponte 1.2: “AUSÊNCIA DE REGULAMENTAÇÃO DA ORGANIZAÇÃO INTERNA DA CELIC”. | Baixa | Atendida |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Cumprimento do comando “g” da Decisão TCE/RS TP - 0166/2021 | 4381 - Atender ao comando “g” da Decisão TP-0166/2021 do TCE/RS, no que se refere à adequação do artigo 5º, caput e parágrafo único, da Lei Municipal nº 11.080/2011. | Média | Em Implementação |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Cumprimento do comando “j” da Decisão TCE/RS TP - 0166/2021 | 4391 - Atender ao comando “j” da Decisão TP-0166/2021 do TCE/RS, apurando e recompondo, por meio do processo SEI 21.0.000108319-5, o dano havido ao Município. | Média | Em Implementação |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Cumprimento do comando “h2” da Decisão TCE/RS TP - 0166/2021 | 4401 - Acompanhar e cumprir as decisões do STF referentes à Ação Direta de Inconstitucionalidade nº 70077158285, sobre o teto remuneratório no Município. | Alta | Atendida |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Necessidade de cumprimento integral da letra “b” da Decisão 1C-0168/2021 | 4411 - Atender ao comando “b2” da Decisão 1C-0168/2021 do TCE/RS. | Baixa | Atendida |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Letra A – Decisão TCE/RS 1C-0066/2021 | 4421 - Providenciar atos para cumprimento da Letra A, da Decisão TCE/RS nº 1C-0066/2021. | Média | Em Implementação |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Necessidade de conclusão dos trabalhos para a publicação da legislação regulamentadora | 4431 - 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 | Atendida |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Demora na análise e elaboração de relatório pela CJ/SMPG | 4441 - 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 | Atendida |
| 131/2022 - AG | Demandas Internas e Externas | Demora de conclusão do expediente SEI nº 19.0.000078483-7 | 4451 - Elaborar o parecer conclusivo da Comissão Judicante acerca do processo nº 19.0.000078483-7, após o recebimento da defesa ou transcorrido o prazo sem que a mesma seja apresentada. | Alta | Em Implementação |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Cumprimento às orientações da PGM quanto a Declaração de Bens dos servidores municipais | 4351 - Adotar as orientações da PMS-01 elencadas na Informação 14 contida no despacho PGM 16371214, processo SEI 21.0.000067914-0, de modo que todos os agentes públicos enquadrados nas regras da Receita Federal apresentem a declaração de imposto de renda e proventos de qualquer natureza ao Município, a partir do ano-calendário 2021, ao invés da declaração de bens. | Média | Atendida |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Cumprimento às orientações da PGM quanto a Declaração de Bens dos servidores municipais | 4352 - Atender às orientações da PMS-01 elencadas na Informação 14, contida no despacho PGM 16371214, processo SEI 21.0.000067914-0, quanto à necessidade de adequação do Decreto Municipal nº 21.106/2021 à Lei Federal nº 14.230/2021. | Média | Atendida |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Aplicação de melhorias no registro e controle do ponto eletrônico dos Professores e Especialistas | 4371 - Instituir controles e opções informatizadas 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 | Atendida |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Necessidade de interoperação da frequência dos estagiários com a folha de pagamento | 4381 - Instituir 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 | Atendida |





| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|--------------------|---|---|----------------|--------------------------|
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Implantação do e-Social | 4391 - Coordenar grupo de trabalho, com representação da Administração Indireta e da PROCENPA, para viabilizar a implantação do e-Social no âmbito municipal. | Baixa | Em Implementação |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Implantação do e-Social | 4392 - Instruir e acompanhar a PROCENPA quanto às rotinas necessárias para cumprir os prazos e requisitos legais quanto ao e-Social. | Média | Atendida |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Implantação do e-Social | 4393 - Cumprir os prazos legais para implantação do e-Social no âmbito da Administração Direta, por se tratar de um programa obrigatório, que visa sistematizar e aperfeiçoar os processos de trabalho de gestão de pessoas. | Média | Baixada |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Pagamento de horas extras acima dos limites legais | 4401 - Instituir alertas e travas no sistema RONDA para os casos em que os 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. | Baixa | Em Implementação |
| 132/2022 - AG | Pessoal e Encargos | Pagamento de horas extras acima dos limites legais | 4402 - Adotar rotinas administrativas para que as chefias gerenciem as situações em que servidores ultrapassam os limites diários de horas extras, conforme legislação vigente. | Baixa | Baixada |
| 133/2022 - AG | Patrimônio | Não apresentação de processo com Termos de Responsabilidade | 4351 - Atualizar, anualmente, os Termos de Responsabilidade assinados para a totalidade das lotações e inserir os documentos em processo SEI específico para o controle dos documentos. | Média | Pendente |
| 134/2022 - AG | Almoxarifado | Não elaboração de ata de abertura de inventário | 4351 - Anexar ata de abertura em cada processo anual de inventário. | Baixa | Pendente |
| 137/2022 - AG | Licitações | Falta de evidências da implantação de programa de integridade por contratada | 4351 - Verificar se a empresa contratada no processo SEI nº 21.0.000017690-4 adotou os procedimentos para implantação de programa de integridade, indicando os documentos comprobatórios, se houver, anexando-os em processo SEI. | Baixa | Atendida |
| 137/2022 - AG | Licitações | Apresentação ao Prefeito dos resultados dos estudos da força-tarefa | 4361 - Registrar, no processo SEI 21.0.000050957-1, as informações e os resultados da apresentação ao Prefeito referenciada no art. 4º da Ordem de Serviço nº 04/2021. | Baixa | Atendida |
| 137/2022 - AG | Licitações | Pesquisa de preços em obras, serviços de engenharia e serviços comuns de engenharia | 4371 - Inserir, no processo SEI 19.0.000052557-2, os procedimentos específicos para pesquisa de preços na contratação de obras, serviços de engenharia e serviços comuns de engenharia. | Baixa | Atendida |
| 137/2022 - AG | Licitações | Termo Aditivo com empresa suspensa de contratar com o Município | 4381 - Verificar se a empresa mencionada no apontamento está ou não, atualmente, suspensa de licitar e providenciar a suspensão do aditamento contratual ou de correção das informações no sistema de controle de fornecedores. | Média | Atendida |
| 137/2022 - AG | Licitações | Procedimentos de Licitação | 4391 - Incluir, na tramitação dos fluxos administrativos, a autorização do ordenador de despesas para a realização de qualquer procedimento licitatório, tendo seu registro no processo SEI da licitação. | Baixa | Atendida |
| 137/2022 - AG | Licitações | Comissões | 4401 - Avaliar a pertinência do item 7.2 da Ata de Registro de Preços do Pregão Eletrônico nº 278/2019 e tomar as providências necessárias para que os processos de pagamento correspondam às exigências estabelecidas. | 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.

