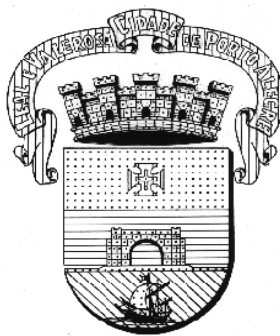


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE - SMS

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 16/2022

Setembro/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 Saúde (SMS) no período de 29 de julho a 6 de setembro de 2022, através do processo SEI nº 22.0.000094530-0 – despacho nº 19798816 (**Programa de Auditoria nº 16/2022** - documento nº 19706947), 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 16/2022.

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 16/2022 - SMS

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Não observância às orientações da DLC/SMAP	4591 - Observar as orientações da DLC/SMAP no que se refere à formação da planilha de preços.	Média	Pendente
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Morosidade no processo licitatório	4601 - Implantar controles temporais em cada etapa dos ritos processuais visando ao adequado planejamento das aquisições e contratações públicas.	Alta	Pendente
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Inobservância às regras do edital de contratação	4611 - Instituir controles para que aos erros e vícios identificados na contratação da prestação de serviços de higienização, desinfecção e conservação hospitalar que transitou pelo processo SEI 22.0.000015300-5 não venham a ser observados em futuros procedimentos licitatórios.	Alta	Atendida
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Inobservância às regras do edital de contratação	4612 - Apurar responsabilidade quanto aos erros e vícios identificados na contratação da prestação de serviços de higienização, desinfecção e conservação hospitalar que transitou pelo processo SEI 22.0.000015300-5.	Alta	Pendente
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Não resposta aos questionamentos da PGM	4621 - Atender ou justificar, tempestivamente, as recomendações da PGM nos processos licitatórios, a exemplo da solicitado na Nota Técnica 96 (SEI nº 13286300).	Média	Atendida
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Assunção de obrigação sem emissão de Nota de Empenho	4631 - Atender a cronologia dos atos processuais, observando que não deve haver ordem de início contratual sem a respectiva emissão da Nota de Empenho conforme observado nos processos SEI 21.0.000005584-8 e 21.0.000060496-5.	Média	Pendente
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Assunção de obrigação sem emissão de Nota de Empenho	4632 - Instituir controles para que a emissão de ordem de início contratual será posterior à emissão da nota de empenho.	Média	Pendente
40/2023 - AG	Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	Ordem de início sem instrumento contratual devidamente assinado	4641 - Instituir controles temporais a fim de mitigar riscos inerentes à execução contratual sem as devidas assinaturas do instrumento de contratação.	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.

