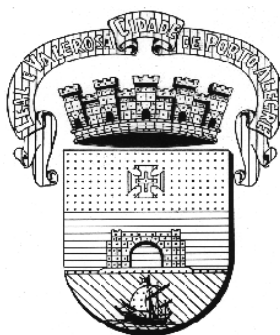


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E INFRAESTRUTURA –  
SMOI

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 25/2022

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 Obras e Infraestrutura – SMOI, no período de 16 de novembro a 6 de dezembro de 2022, através do **Programa de Auditoria nº 25/2022** (processo SEI nº 22.0.000137815-9 – documento nº 21096555), 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 nº 25/2022.

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 25/2022 - SMOI

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não realização de inventário dos bens de almoxarifado localizados na SMOI – DCVU	4591 - Realizar Inventário no Almoxarifado “SMOI – DCVU”, consoante Instrução Normativa Conjunta SMTc/SMF/SMAP nº 01/2021.	Média	Baixada
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não realização de inventário dos bens de almoxarifado localizados na SMOI – DCVU	4592 - Analisar a viabilidade de manutenção de almoxarifado com saldo imaterial, a exemplo do almoxarifado SMOI - DCVU.	Baixa	Baixada
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4601 - Utilizar procedimentos descritos na Instrução Normativa Conjunta SMTc/SMF/SMAP nº 01/2021 no que se refere à “Curva ABC” como critério de avaliação das divergências entre a apuração física e os quantitativos existentes no GMAT.	Baixa	Pendente
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4602 - Realizar ações de capacitação aos servidores lotados nos Almoxarifados da SMOI, objetivando pleno conhecimento dos procedimentos e legislação inerente aos processos de trabalho de Gestão de Almoxarifado, com o envolvimento da Escola de Gestão Pública/PMPA.	Média	Pendente
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4603 - Utilizar os recursos tecnológicos disponibilizados pela PMPA, especialmente o SEI, no que se refere à confecção e tramitação de documentos eletrônicos.	Baixa	Pendente
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4604 - Efetuar os ajustes mensais de Almoxarifado tempestivamente, a fim de propiciar registros contábeis adequados.	Média	Pendente
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4605 - Realizar Inventário nos Almoxarifados, no mínimo anualmente, nos termos da Instrução Normativa Conjunta SMTc/SMF/SMAP nº 01/2021.	Alta	Pendente
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4606 - Realizar ajustes referente ao item “1007343 – Papel toalha, crepado, intercalado, 2 dobras, medida min. 23 x 20 cm” no GMAT, de forma a refletir a devida mensuração do estoque nos Demonstrativos Contábeis.	Alta	Pendente
42/2023 - AG	Almoxarifado	Não conformidades SMOI - CMPP e João Manoel (exercício 2021)	4607 - Prever e divulgar de forma tempestiva, no cronograma de atividades da Secretaria, a realização de inventário dos itens de almoxarifado, no mínimo anualmente e preferencialmente no último trimestre do exercício, em cumprimento aos regramentos da Instrução Normativa Conjunta SMTc/SMF/SMAP nº 01/2021.	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.

