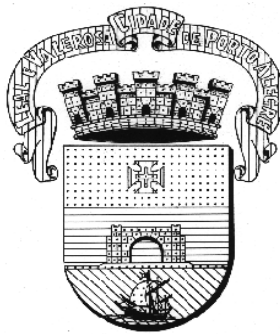


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



INSTITUTO MUNICIPAL DA ESTRATÉGIA DA SAÚDE DA
FAMÍLIA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 09/2022

Março/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 no Instituto Municipal da Estratégia da Saúde da Família (IMESF) no período de 20 de abril a 03 de maio de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 09/2022** (processo SEI n° 22.0.000046295-4 – documento n° 18231574), 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 n° 09/2022.

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 09/2022- IMESF

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
92/2022 - AG	Procedimentos de Extinção	Ausência de profissional da área contábil	4201 - Dar andamento na contratação profissional habilitado para proceder o encerramento contábil de 2022 e dar encaminhamento às obrigações fiscais, trabalhistas e tributárias.	Média	Em Implementação
92/2022 - AG	Procedimentos de Extinção	Relatórios do SIAPC/TCE/RS com atraso na entrega ou falta de assinatura	4211 - Providenciar a regularização das entregas, ao TCE-RS, dos Relatórios de Validação e Encaminhamento, em relação aos meses que não foram entregues e nos casos em que existam pendências de assinatura.	Alta	Atendida
93/2022 - AG	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Ausência de processo judicial referente à cobrança do título	4201 - Providenciar a cobrança dos Títulos Executivos do TCE-RS, conforme artigo 4º, inciso II da Instrução Normativa Conjunta nº 01/2020 – SMTC/SMF/PGM.	Alta	Pendente
93/2022 - AG	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Certidão TCE 660/2019	4211 - Providenciar a baixa da Certidão TCE-RS nº 660/2019, conforme os artigos 8º e 9º da Instrução Normativa Conjunta nº 01/2020, no caso de já ter sido quitado o débito.	Alta	Atendida
93/2022 - AG	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Ausência de registro contábil referente a débitos de Títulos Executivos	4221 - Providenciar os registros contábeis das Certidões de Títulos Executivos do TCE-RS nº 195/2020, nº 197/2020 e nº 660/2019 (caso não tenha sido paga), conforme o artigo 5º, inciso I da Instrução Normativa Conjunta nº 01/2020 – SMTC/SMF/PGM.	Média	Atendida
95/2022 - AG	Conciliações Bancárias	Ausência de lançamentos e conciliações contábeis	4201 - Realizar os lançamentos e conciliações contábeis referentes ao ano de 2022.	Média	Atendida
96/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Ausência de elaboração e divulgação do conjunto das demonstrações	4201 - Elaborar as demonstrações contábeis do exercício 2021.	Média	Pendente
96/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Ausência de elaboração e divulgação do conjunto das demonstrações	4202 - Elaborar as demonstrações contábeis de encerramento da entidade em 2022.	Média	Pendente
96/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Identificação de pagamentos pendentes a prestadores de serviços	4211 - Verificar a situação contratual para regularizar os pagamentos remanescentes junto ao prestador de serviços “A”.	Média	Atendida
96/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Identificação de pagamentos pendentes a prestadores de serviços	4212 - Verificar a situação contratual para regularizar os pagamentos remanescentes junto ao prestador de serviços “B”.	Média	Atendida
96/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Identificação de pagamentos pendentes a prestadores de serviços	4213 - Verificar a situação contratual para regularizar os pagamentos remanescentes junto ao prestador de serviços “C”.	Média	Pendente
97/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de procedimentos inventariais	4201 - Avaliar e proceder com o recolhimento dos tablets em posse de funcionários desligados - processo SEI nº 22.20.000000057-7.	Média	Em Implementação
97/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de procedimentos inventariais	4202 - Realizar os procedimentos para a baixa dos bens não localizados ou extraviados listados nos processos SEI 22.20.000000058-5, 21.20.000000028-8 e 22.20.000000012-7.	Média	Em Implementação
97/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de procedimentos inventariais	4203 - Efetivar a atuação da Comissão para Acompanhamento do Processo de Extinção do IMESF.	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.