

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 13/2022

Junho/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 01 de junho a 10 de agosto de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 13/2022** (processo SEI n° 22.0.000066702-5 – documento n° 18926693), 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° 13/2022.

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 13/2022 - SMOI

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidade da execução com o projeto	4351 - Avaliar quanto à necessidade de adequação na drenagem da pista de rolamento em frente ao número 970 na Rua Santuário, buscando solucionar o problema de acúmulo de água identificado no trecho (Pavimentação Estrada das Furnas - Santuário trecho 3).	Média	Atendida
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidade da execução com o projeto	4352 - Considerar a elaboração do projeto “as built” dos 04 trechos das obras já finalizados, diante das alterações executivas constatadas (Lote 2: Execução de infraestrutura e pavimentação das ruas Estrada das Furnas, Estrada dos Alpes, Estradas das Furnas - Santuário (1, 2, 3).	Média	Em Implementação
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidades identificadas na elaboração dos termos aditivos de alteração de preços do contrato	4361 - Observar, em aditivos futuros, que deve ser desconsiderada a compensação entre os serviços aditados e suprimidos para efeito de observância dos limites de alterações contratuais previstos no art.65 da Lei Federal nº 8.666/93.	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidades identificadas na elaboração dos termos aditivos de alteração de preços do contrato	4362 - Observar, em termos aditivos futuros, a inclusão de serviços novos aditados como qualitativos, somente junto a quantidades qualitativas não distribuindo as suas quantidades entre qualitativo e quantitativo.	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidades identificadas na elaboração dos termos aditivos de alteração de preços do contrato	4363 - Observar, para futuras formações de preço, a necessidade de apresentar, pelo menos 03 orçamentos para formação de preço referencial, utilizando preferencialmente o painel de preços e contratações similares de outros entes públicos.	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidades identificadas na elaboração dos termos aditivos de alteração de preços do contrato	4364 - Observar, em alterações contratuais futuras, a preservação da diferença percentual (desconto) obtido na proposta homologada na licitação, entre o valor global do contrato e o preço global de referência, não reduzindo essa diferença em favor do contratado em decorrência de aditamentos que modifiquem a planilha orçamentária.	Alta	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidades identificadas na elaboração dos termos aditivos de alteração de preços do contrato	4365 - Orientar os gestores e fiscais de contrato que lhes compete à realização da pesquisa de preços, junto à qual deverá estar evidenciada, de forma expressa, a manifestação técnica quanto à necessidade de ajuste do contrato e a vantajosidade do preço de referência, mantendo as condições inicialmente contratadas, inclusive descontos obtidos na proposta vencedora homologada no procedimento licitatório.	Alta	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidades identificadas na elaboração dos termos aditivos de alteração de preços do contrato	4366 - Revisar o termo aditivo, a fim de conceder o desconto de 20,13% concedido pela contratada na proposta de licitação, bem como buscar ressarcimento dos valores já medidos e pagos correspondentes.	Alta	Baixada
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidade na composição da administração local	4371 - Analisar a viabilidade de notificar a empresa pela não disponibilização do Vigia Noturno e glosar o montante de R\$ 60.855,37 atribuídos ao total previsto para esta atividade não implementada (Lote 2: Execução de infraestrutura e pavimentação das ruas Estrada das Furnas, Estrada dos Alpes, Estradas das Furnas - Santuário (1, 2, 3).	Alta	Pendente





Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Não conformidade na composição da administração local	4372 - Reavaliar o aditivo concedido a título de administração local junto ao item 1.2.3 Serviços Técnicos, notificando a empresa e glosando o valor aditado de R\$ 29.969,00 (Lote 2: Execução de infraestrutura e pavimentação das ruas Estrada das Furnas, Estrada dos Alpes, Estradas das Furnas - Santuário (1, 2, 3)).	Alta	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Ausência de formalização da terceirização	4381 - Orientar os gestores fiscais de contrato e serviços de obras, para que em contratos futuros, instituam um controle efetivo observando as atribuições do Fiscal de Contratos de Obras e do Fiscal de Serviços de Obras.	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Ausência de formalização da terceirização	4382 - Verificar e regularizar a formalização dos serviços terceirizados (Lote 2: Execução de infraestrutura e pavimentação das ruas Estrada das Furnas, Estrada dos Alpes, Estradas das Furnas - Santuário (1, 2, 3)).	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Alterações contratuais não formalizadas	4391 - Atentar quanto à necessidade de celeridade na tramitação dos futuros aditivos, evitando a execução de serviços não previstos em contrato ou ainda não homologados via aditivo contratual.	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Alterações contratuais não formalizadas	4392 - Observar a necessidade de formalizar todas as alterações de horário de execução através de aditivo de modo a não haver pagamento indevido de adicional noturno para os serviços que estão sendo realizados durante o dia (Obra de revitalização do Calçadão da Rua dos Andradas e Rua Uruguai e Urbanização do Quadrilátero Central).	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Alterações contratuais não formalizadas	4393 - Avaliar a necessidade de glosa nas próximas medições do valor correspondente aos adicionais noturnos que tenham sido efetuados indevidamente (Obra de revitalização do Calçadão da Rua dos Andradas e Rua Uruguai e Urbanização do Quadrilátero Central).	Alta	Em Implementação
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Alterações não formalizadas da administração local prevista em orçamento	4401 - Observar a necessidade de formalizar através de aditivo as alterações na composição (profissionais, coeficientes e adicional noturno) do item administração local, de modo a dar transparência ao processo de pagamento e mitigar as chances de se medir além do que foi realmente executado (Obra de revitalização do Calçadão da Rua dos Andradas e Rua Uruguai e Urbanização do Quadrilátero Central).	Média	Pendente
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Alterações não formalizadas da administração local prevista em orçamento	4402 - Avaliar a necessidade de esclarecer a não utilização do profissional arqueólogo junto às frentes de trabalho, demonstrando a sua desnecessidade ou efetuando as diligências necessárias para contratação do profissional (Obra de revitalização do Calçadão da Rua dos Andradas e Rua Uruguai e Urbanização do Quadrilátero Central).	Média	Atendida
130/2022 - AG	Obras e Reformas	Falta de formalização, em processo SEI, do cronograma físico e financeiro da obra atualizado	4411 - Atualizar e formalizar em processo SEI o cronograma físico e financeiro detalhado da obra de revitalização do Calçadão da Rua dos Andradas e Rua Uruguai e Urbanização do Quadrilátero Central.	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.

