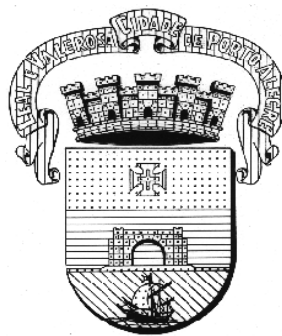


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 27/2022

Novembro/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA FRENTE À AUSÊNCIA DE RESPOSTA 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 7 a 30 de dezembro de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 27/2022** (processo SEI n° 22.0.000148286-0 – documento n° 21428188), **não foram prestados os esclarecimentos por parte do órgão auditado**, até a presente data, o que deveria ter sido efetuado por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Desta forma, ficam mantidas todas as recomendações resultantes do Programa de Auditoria n° 27/2022, extraídas no Sistema de Auditoria Interna – SIAUDI, cujos estágios de implementação constam como “pendente”.

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 27/2022 - SMAP

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de ações de Transparência e Prestação de Contas	4701 - Realizar, com periodicidade mínima quadrimestral, a publicação na Internet e no Diário Oficial de Porto Alegre (DOPA-e) das informações que constam no art. 4º da Lei Complementar Municipal nº 869/2019 de forma clara e objetiva.	Média	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Repasses intempestivos de valores arrecadados pelo Tesouro Municipal	4711 - Realizar a arrecadação dos valores pertencentes ao fundo diretamente em conta bancária específica, sem transitar pelo Tesouro Municipal.	Média	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de CNPJ próprio	4721 - Providenciar a inscrição do FUN-PATRIMÔNIO junto ao Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ).	Média	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de projetos para aplicação dos recursos disponíveis	4731 - Elaborar plano de ação e projetos a fim de aplicar os recursos disponíveis do FUN-PATRIMÔNIO, de acordo com as necessidades do Mercado Público e regras da Lei Municipal nº 5.994/1987.	Alta	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de deliberação do Conselho Gestor sobre a prestação de contas	4741 - Comprovar deliberação do Conselho Gestor do FUN-PATRIMÔNIO acerca da prestação de contas do exercício de 2022 e devido encaminhamento ao Prefeito, conforme prevê o art. 59, VII, do Decreto Municipal nº 21.658/2022.	Média	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de deliberação do Conselho Gestor sobre a prestação de contas	4742 - Estabelecer rotina de encaminhamento da prestação de contas ao Comitê Gestor do fundo para deliberação, conforme prevê o art. 59, VI, do Decreto Municipal nº 21.658/2022.	Média	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de elaboração e encaminhamento ao prefeito do relatório anual da gestão do fundo	4751 - Comprovar a elaboração do Relatório Anual da gestão do fundo para os anos de 2021 e 2022 e o devido encaminhamento ao Prefeito, conforme prevê o art. 59, VII, do Decreto Municipal nº 21.658/2022.	Média	Pendente
61/2023 - AG	Fundos Municipais	Ausência de elaboração e encaminhamento ao prefeito do relatório anual da gestão do fundo	4752 - Elaborar, a partir de 2023, o Relatório Anual da gestão do fundo e encaminhar ao Prefeito, conforme prevê o art. 59, VII, do Decreto Municipal nº 21.658/2022.	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.

