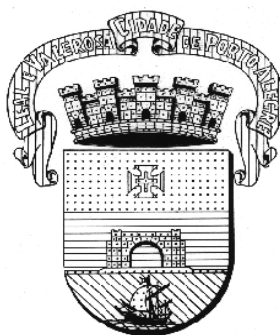


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E INFRAESTRUTURA -  
SMOI

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 01/2023

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 Obras e Infraestrutura (SMOI), no período de 3 de janeiro a 24 de março de 2023, através do **Programa de Auditoria n° 01/2023** (processo SEI n° 22.0.000161424-3 – documento n° 21827830), **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° 01/2023, 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 01/2023 - SMOI

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Alterações contratuais não formalizadas	4701 - Indicar, em processo de medição, a efetivação do total da glosa calculada no Ofício 001/2023 Respostas Auditoria (SEI nº 22801018).	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Alterações contratuais não formalizadas	4702 - Formalizar aditivo com as alterações feitas no projeto e execução das Bancas de Flores conforme indicado no item 3.2 do documento SEI nº 22730030.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Alterações contratuais não formalizadas	4703 - Elaborar o aditivo de ajuste da composição da administração local conforme indicado no item 3.2 do documento SEI nº 22730030.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Atraso no cronograma	4711 - Avaliar a necessidade de aditivo de prazo e encaminhar tempestivamente à análise jurídica.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Qualidade da Execução	4721 - Solicitar à empresa a correção das falhas de execução já observadas pela fiscalização e registrar todas as ocorrências em processo SEI de fiscalização, conforme Ordem de Serviço nº 007/2020.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Medições antecipadas	4731 - Não medir itens do orçamento que não tenham sido efetivamente executados e aprovados pela fiscalização.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Medições antecipadas	4732 - Avaliar a necessidade de glosar os itens que tenham sido medidos, porém ainda não tenham sido efetivamente executados.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Ausência de registro da realocação de itens na medição	4741 - Identificar, no processo de medição correspondente, a realocação dos itens previstos em orçamento.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Não apresentação do diário de obras	4751 - Aprimorar os controles para manutenção do diário de obra atualizado e a disposição da fiscalização.	Média	Pendente
59/2023 - AG	Obras e Reformas	Não apresentação do diário de obras	4752 - Disponibilizar os diários de obras faltantes até o atual, no processo de auditoria SEI nº 22.0.000161424-3 e justificar a não entrega dos diários de janeiro, fevereiro e março de 2023.	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.

