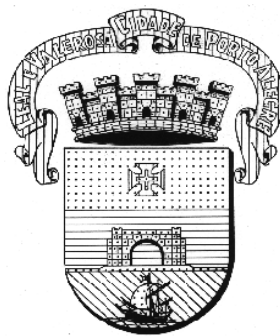


PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 07/2018

Julho/2019

CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, no Relatório-Diagnóstico de Auditoria n° 07/18, da **Companhia de Processamento de Dados do Município de Porto Alegre – PROCEMPA** (processo SEI n° 18.0.000044118-6), transcritas no quadro em anexo, relativas à auditoria realizada no período de 14 de maio a 04 de junho de 2018, foram enviados os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do documento SEI 5674490.

A referida resposta foi analisada no trabalho seguinte de auditoria realizado na PROCEMPA, no período de 06 a 31 de maio de 2019, ocasião em que foram verificados os comprovantes e as providências adotadas com vistas ao atendimento das recomendações da auditoria de 2018.

Quanto ao novo relatório da auditoria de 2019, está sendo efetuada a sua migração para o SIAUDI, sistema de auditoria em fase final de implementação na Controladoria-Geral do Município, e será enviado em breve ao órgão auditado, por meio do processo n° 19.0.000060957-1, para manifestar-se quanto às novas recomendações da auditoria de 2019 e as de 2018 que ainda não tiverem sido atendidas.

Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RD 07/2018-PROCEMPA

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 07/18 PROCEMPA	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 07/18	503 - Implementar a atividade de emissão de Parecer Financeiro (documento emitido pela unidade financeira competente, que, através de documento próprio, pronunciar-se-á quanto à regularidade dos cálculos elaborados pelo Setor de Contratos) nos processos de reajustes ou de repactuações de contratos com alteração de valores.	Alta	Pendente
			502 - Instaurar procedimento administrativo para conferência de cálculos decorrentes de termos aditivos que alteraram valores em contratos, e o ressarcimento de valores pagos a maior, quando for o caso.	Alta	Pendente
			501 - Elaborar planilhas de custos, com orçamento detalhado, previamente à licitação.	Alta	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 08/17-C	513 - Evidenciar relatório de todos os projetos não finalizados, apresentando motivação técnica e impacto financeiro de cada projeto.	Média	Pendente
			512 - Mensurar a ineficiência/ociosidade das atividades por parte da Companhia de Processamento de Dados do Município de Porto Alegre. Uma vez que o sistema de custos Gradda contém essa ferramenta, conforme resposta emanada pela PROCEMPA assim indo ao encontro do que preconiza a doutrina com relação a detecção e monitoramento de ociosidades e ineficiências.	Média	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 08/17-C	526 - Concluir a implantação da ferramenta de controle de nível de estoque.	Baixa	Pendente
			525 - Maior planejamento nas compras de materiais, a fim de que desperdícios sejam evitados e as compras sejam efetuadas somente quando houver real necessidade.	Média	Pendente
			524 - Rever a real utilização dos materiais sem utilização, caso se confirme a sua dispensabilidade, realizar o descarte.	Baixa	Pendente
			523 - Dar ciência ao Diretor Administrativo, nos próximos inventários, sobre as diferenças encontradas (se houver), o qual deve autorizar os ajustes a serem efetuados.	Baixa	Pendente
			522 - Incluir nas atas de encerramento dos próximos inventários as diferenças encontradas (se houver), relatando as respectivas providências.	Baixa	Pendente
			521 - Iniciar o inventário através da abertura de processo no SEI, sendo todas as etapas do processo realizadas via processo eletrônico.	Baixa	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 07/18	533 - Estabelecer procedimentos eficientes de controle interno sobre a movimentação patrimonial dos bens, sobretudo quanto ao registro das transferências entre responsáveis pelas cargas e respectiva assinatura dos termos de responsabilidade pela posse e uso dos bens.	Alta	Pendente
			532 - Ajustar o patrimônio contábil após a instauração de processo administrativo que avalie as condições e motivos para baixa do bem extraviado nos controles contábeis.	Alta	Pendente
			531 - Instaurar processo administrativo para averiguar o extravio de bens, notificando e oportunizando aos responsáveis pelas cargas patrimoniais a busca e localização dos bens ou eventual ressarcimento ao erário.	Alta	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 08/17-C	543 - Colher assinatura nos termos de responsabilidades.	Baixa	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 08/17-C	542 - Realizar inventário anual, com a designação da comissão inventariante, levantamento físico de todos os bens, conciliação entre os registros patrimoniais e contábeis, e demais atividades inerentes aos processos inventários.	Baixa	Pendente
			541 - Solucionar as falhas apontadas na auditoria anterior (2016).	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 07/18 PROCEMPA	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/17-P	559 - a) Obedecer aos prazos para implantação do e-Social (Janeiro de 2018), sob pena de não atender o que dispõe o Decreto Federal nº 8.373/2014, que visa uma melhor eficiência das informações de recursos humanos de forma integrada e simplificada dos órgãos, e ainda outras funcionalidades para ser disponibilizados a órgãos de controles como Receita Federal.	Média	Pendente
			558 - b) Quanto ao auxílio educação do empregado 11: i. Apurar responsabilidade pela concessão; ii. Suspender o auxílio; iii. Efetuar os procedimentos para devolução dos valores pagos.	Alta	Pendente
			5510 - a) Obedecer a Lei Federal nº 13.303/2016 e Decreto nº 19.634/2016, no que tange a sua estrutura interna/orgânica e no que se refere à parte de seleção de determinadas funções, conforme estabelece a legislação ora mencionada, que visa o aprimoramento da governança das empresas públicas.	Média	Pendente
			557 - a) Apresentar justificativa para a concessão do auxílio educação, bem como a comprovação de que os servidores que estão cursando a graduação, no caso de ser a primeira graduação. Não havendo a comprovação sugerida, cancelar de imediato os auxílios educação;	Média	Pendente
			556 - a) Apresentar a pesquisa utilizada para recomposição salarial dos empregados como complemento de obrigação assumida em Acordo Coletivo.	Baixa	Pendente
			555 - b) Realizar um programa de preparação aos empregados que estão na iminência de alcançar 75 anos de idade, como forma de adequar a realidade com a situação legal.	Baixa	Pendente
			554 - a) Realizar a aposentadoria compulsória dos empregados celetistas, que alcançaram a idade de 75 anos.	Baixa	Pendente
			552 - a) Avaliar a necessidade de incremento ou, melhor distribuição do quadro de pessoal, destacando que o valor da hora extra é maior que o valor da hora normal de trabalho, o que acarreta um custo maior à PROCEMPA.	Baixa	Pendente
			551 - a) Apresentar estudo prévio de que a contratação de terceiros fora mais vantajosa do que o desenvolvimento de software próprio, para elaboração e manutenção da folha de pagamento.	Baixa	Pendente
			553 - a) Revisar a cada dois anos os comprovantes de residência, dando preferência aos que melhor identifiquem a residência do empregado.	Baixa	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 07/18	5612 - Elaborar formulário específico para a declaração, bem como o fluxo de procedimentos internos e de controle das informações.	Alta	Pendente
			5611 - Elaborar regimento interno que estabeleça trâmites de solicitação, prazos, recebimento, responsabilidades e guarda da declaração de bens e rendas dos agentes públicos na PROCEMPA.	Alta	Pendente
			5610 - Atentar aos normativos e legislação sobre a exigência da entrega da declaração de bens e rendas dos agentes públicos.	Alta	Pendente
			569 - Atender aos dispositivos do Decreto Municipal nº 11.496/1996, sobretudo quanto à publicidade dos atos, etapas e resultados dos concursos públicos.	Alta	Pendente
			568 - Qualificar a gestão dos processos de seleção externa, aperfeiçoando os procedimentos decorrentes da realização de concursos públicos.	Alta	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 07/18	567 - Informar quais são os critérios de seleção de estágios de forma mais objetiva e dar maior publicidade quanto à forma de seleção destes, nos canais adequados, no qual não conseguimos vislumbrar se é realizado, pelo que nos foi informado.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 07/18 PROCEMPA	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 07/18	566 - Selecionar estágios apenas para exercer suas atividades na PROCEMPA.	Alta	Pendente
			565 - Publicar os normativos que regulamentem a governança, bem como os atos de seleção e suas respectivas nomeações no DOPA e no Portal da Transparência.	Baixa	Pendente
			564 - Adequar a estrutura do quadro de pessoal da Companhia, bem como o estabelecimento de requisitos e critérios para seleção dos dirigentes, a fim de atender as exigências da Lei Federal nº 13.303/2016.	Baixa	Pendente
			563 - Atualizar e divulgar os dados referentes a pessoal, a exemplo das diárias concedidas aos empregados entre os 2017 e 2018, em atendimento ao previsto no artigo 2º, VI e artigo 8º, da Lei nº 10.728/2009.	Baixa	Pendente
			562 - Divulgar, no Portal da Transparência da PROCEMPA, a estrutura organizacional e organograma, conforme os artigos 6º e 7º, do Decreto Municipal nº 19.990/2018, que atualizou o Decreto Municipal nº 18.302/2013.	Baixa	Pendente
			561 - Divulgar, no Portal da Transparência da PROCEMPA, a nomenclatura dos cargos ou empregos públicos e suas respectivas quantidades.	Baixa	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 07/18	573 - Orientar aos Recursos Humanos da PROCEMPA sobre a necessidade de arquivo e controle sobre os demonstrativos que comprovem o recolhimento de INSS dos Conselheiros sobre o limite máximo do salário-de-contribuição à Previdência Social, independente da fonte pagadora da remuneração.	Alta	Pendente
			572 - Reavaliar as rotinas e planejamento da empresa de forma poder atender os pagamentos em dia, evitando encargos com juros e multas indevidas.	Alta	Pendente
			571 - Aprimorar os controles internos na área de Recursos Humanos, a fim de mitigar os riscos de passivos trabalhistas em virtude da não formalização da atuação de agentes públicos em cargos ou funções para os quais foram designados.	Alta	Pendente
RD 07/18 PROCEMPA	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 08/17-C	581 - Aprofundar as informações divulgadas nas Notas Explicativas, detalhando, por exemplo, os procedimentos adotados nos registros contábeis.	Baixa	Pendente

Nota 1: Relatório gerado pelo SIAUDI, sistema de auditoria que está sendo implementado na Controladoria-Geral do Município, no qual o número da recomendação é gerado automaticamente, conforme a lógica do sistema.

Nota 2: O status "pendente" refere-se à situação da recomendação na data de emissão do Relatório-Diagnóstico 07/18-PROCEMPA, que foi em 27 de novembro de 2018.