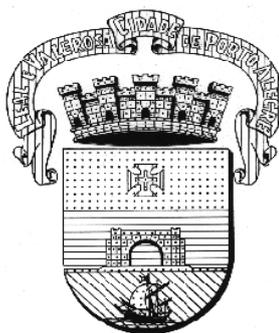


PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



INSTITUTO MUNICIPAL DE ESTRATÉGIA DE
SAÚDE DA FAMÍLIA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 10/2018

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° 10/18, do **Instituto Municipal de Estratégia de Saúde da Família - IMESF** (processo SEI n° 18.0.000055971-3), transcritas no quadro em anexo, relativas à auditoria realizada no período de 15 a 29 de junho de 2018, foram enviados os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do documento SEI 5728220.

A referida resposta foi analisada no trabalho seguinte de auditoria realizado no IMESF, 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° 19.0.000060975-0, 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 10/2018-IMESF

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 10/18 IMESF	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	803 - Realizar de imediato uma vistoria do imóvel com registros fotográficos, a fim de resguardar o IMESF para uma futura entrega do imóvel.	Baixa	Pendente
			802 - Encaminhar o processo para DAI/SMF em atendimento a Ordem de Serviço nº 006/2011.	Baixa	Pendente
			801 - Anexar ao processo as publicações do extrato do contrato no DOPA.	Baixa	Pendente
			805 - Anexar cópia autenticada da certidão do imóvel ao processo.	Baixa	Pendente
			804 - Solicitar as cópias autenticadas da matrícula e do registro do imóvel e anexar ao processo.	Baixa	Pendente
			807 - Nomear o gestor de contrato, o fiscal de contrato e os suplentes, conforme determina a Ordem de Serviço nº 12 de 8 de setembro de 2016.	Média	Pendente
			806 - Solicitar as certidões negativas da proprietária do imóvel bem como os documentos.	Baixa	Pendente
RD 10/18 IMESF	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	811 - Providenciar um espaço adequado, no sentido de garantir organização e clareza, possibilitando o agrupamento conforme a sua natureza.	Baixa	Pendente
RD 10/18 IMESF	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 10/18	821 - Envidar esforços para implantação de um sistema de gerenciamento de estoque, importando seus dados internos, a fim de reduzir a necessidade de utilização de planilhas eletrônicas preenchidas manualmente e o repasse de informações manuais ao sistema contábil.	Alta	Pendente
RD 10/18 IMESF	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	831 - Atualizar os Termos de Responsabilidade pela carga dos bens patrimoniais.	Baixa	Pendente
RD 10/18 IMESF	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 10/18	841 - Apurar, através processo de sindicância, a responsabilidade pelos prejuízos dos tablets furtados, roubados ou danificados por mau uso pelos empregados do IMESF.	Alta	Pendente
RD 10/18 IMESF	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8522 - Elaborar regimento interno que contemple a forma, a guarda da declaração de bens e rendas, definindo responsabilidades, periodicidades e público-alvo.	Alta	Pendente
			8521 - Implantar formulário específico para preenchimento da declaração de bens e rendas por parte dos empregados, agentes políticos, cargos comissionados, cargos de confiança, dentre outros, no âmbito do IMESF.	Alta	Pendente
			8520 - Obedecer ao prazo para implementação da plataforma no âmbito das Fundações de Direito Privado deve ocorrer em janeiro de 2019.	Média	Pendente
			8519 - Fornecer as credenciais de acesso ao sistema de folha de pagamento aos auditores após a sua implantação.	Baixa	Pendente
			8518 - Regularizar as cedências do IMESF para a SMS, através dos termos de convênio, obedecendo as medidas formais necessárias.	Alta	Pendente
			8517 - Concluir a análise do acordo coletivo, considerando os índices determinados em dissídio coletivo.	Média	Pendente
			8516 - Estabelecer critérios, com indicadores de desempenho e respectivos percentuais de atingimento de metas, para os empregados que vierem a ser contratado pelo IMESF.	Média	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 10/18 IMESF	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes – RD 10/18	8515 - Adequar a Lei nº 11.062/2011 em relação ao Incentivo por Desempenho da Estratégia de Saúde da Família, em especial os o § 7º e § 8º, do artigo 24.	Média	Pendente
			8514 - Apurar a responsabilidade dos gestores que autorizaram o pagamento da referida gratificação de quebra de caixa sem previsão legal.	Alta	Pendente
			8513 - Apurar o montante de quebra de caixa pago aos empregados, providenciando o ressarcimento dos valores.	Alta	Pendente
			8512 - Suspender o pagamento de quebra de caixa a determinados empregados, por falta de previsão legal.	Alta	Pendente
			8511 - Implantar o sistema de controle de efetividade dos empregados por meio eletrônico.	Alta	Pendente
			8510 - Atualizar as informações do contrato de prestação de serviços terceirizados no Portal da Transparência.	Baixa	Pendente
			858 - Analisar, previamente à criação de cargos, funções e empregos, o impacto financeiro e orçamento do aumento de despesa com pessoal.	Alta	Pendente
			857 - Adequar os procedimentos para criação de cargos, funções e empregos no IMESF através de lei em detrimento dos atos normativos do Conselho Curador.	Alta	Pendente
			856 - Adequar a Lei nº 11.062/2011 para a inclusão dos empregos públicos criados por atos normativos do Conselho Curador do IMESF.	Alta	Pendente
			855 - Criar vagas através de projeto de lei.	Alta	Pendente
			854 - Publicar a lista nominal atualizada dos membros do Conselho Fiscal e do Conselho Curador do IMESF no Portal da Transparência, incluindo período de mandato e o número da portaria de nomeação.	Baixa	Pendente
			853 - Publicar a lista nominal atualizada dos estagiários contratados no Portal de Transparência, conforme a Lei Municipal nº 10.728/2009.	Baixa	Pendente
			852 - Publicar a lista nominal atualizada dos médicos contratados pelo IMESF através de programas no Portal de Transparência, conforme a Lei Municipal nº 10.728/2009.	Baixa	Pendente
			851 - Atualizar as informações referentes à contratação de pessoal do IMESF no Portal da Transparência.	Baixa	Pendente
859 - Divulgar a lista com os nomes e respectivos postos de trabalho dos empregados terceirizados no Portal da Transparência do Município.	Baixa	Pendente			
RD 10/18 IMESF	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	861 - Tomar providências, juntamente com os órgãos competentes da Administração Centralizada, especialmente a Secretaria Municipal da Fazenda, a Procuradoria-Geral do Município e a Secretaria Municipal de Transparência e Controladoria, no que diz respeito ao apontamento do TCE/RS para observar a Lei nº 4.320/64 e a Lei nº 6.404/76 na realização das demonstrações financeiras, verificando todas as implicações decorrentes.	Média	Pendente
			862 - Realizar as reuniões do Conselho Fiscal com todos os representantes definidos no Estatuto, emitindo os pareceres com todas as assinaturas, bem como solicitar ao Conselho Fiscal sua opinião sobre as demonstrações contábeis do presente e próximos exercícios.	Baixa	Pendente
RD 10/18 IMESF	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	874 - Dar continuidade aos trâmites legais e jurídicos do processo nº 17.20.000000974-7, relativo ao Termo de Extinção de Obrigações Financeiras Inadimplidas, entre o IMESF e o Município de Porto Alegre e, posteriormente, realizar os registros contábeis correspondentes.	Alta	Pendente
			873 - Realizar a efetiva depreciação dos bens que estão disponíveis para uso e realizar a efetiva contabilização.	Alta	Pendente
			872 - Efetuar a reconciliação contábil das contas referentes ao grupo Imobilizado e Depreciação acumulada.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 10/18 IMESF	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes – RD 10/18	871 - Revisar a forma de apresentação do demonstrativo de superávit ou déficit do IMESF, segregando as despesas de pessoal em custos operacionais (ESFs, Diretoria Técnica, etc.), e em despesas administrativas (Presidência, Vice-Presidência, Diretoria Administrativa, RH, Contabilidade, Compras, Licitações, etc).	Média	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 10/18-IMESF, que foi em 29 de novembro de 2018.