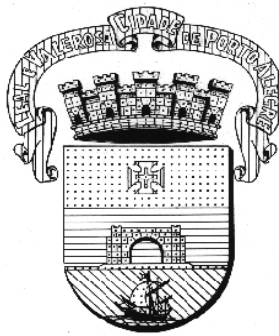


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 03/2019

Fevereiro/2020

CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, decorrentes de auditoria realizada no **Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DMLU** (processo SEI nº 19.0.000031280-3), no período de 18 de fevereiro a 08 de março de 2019, conforme o **Programa de Auditoria nº 03/19**, foram recebidos os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio dos documentos SEI 7262059, 7261484, 7261690 e 7261901.

Após a realização da auditoria e a verificação da resposta do órgão auditado, foi atualizada a situação (estágio de implementação) de todas as recomendações, tanto as recorrentes de auditorias anteriores, como as novas do exercício de 2019, conforme quadro em anexo, estando a respectiva análise desta Divisão de Auditoria-Geral registrada no SIAUDI – Sistema de Auditoria Interna.

Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 03/2019-DMLU

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 03/18	311 - Apurar responsabilidade dos agentes que deram causa à assunção de obrigação sem cobertura contratual, nos termos do artigo 82 da Lei 8.666/93.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3211 - Conferência dos documentos referentes aos operadores das máquinas, sobretudo quanto ao pagamento das parcelas trabalhistas, que deverão estar de acordo com as planilhas de custos da proposta vencedora, com a convenção coletiva de trabalho da categoria e com a legislação trabalhista vigente.	Média	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	325 - Efetivar maior controle na pesagem e recebimento dos talonários dos contêineres na ETLP. Nos documentos, devem constar a UDC de Origem. Além disso, os quantitativos de retiradas nas Unidades de Destino Certo e a quantidade de talões recebidos na Estação de Transbordo devem ser correspondentes.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3228 - Instalação de no-break para sistema de pesagem eletrônica, balança rodoviária eletrônica e computadores.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3227 - Substituição dos computadores da ETLP, especialmente aqueles utilizados nas atividades de controle do peso de materiais e que servem de remuneração de contratos.	Baixa	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3226 - Abertura de expedientes administrativos para apurar os valores proporcionalmente pagos a maior à Contratada, durante o período em que não foram disponibilizados todos equipamentos contratados, e ressarcimento ao erário.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3225 - Imediata abertura de expedientes administrativos no intuito de verificar as irregularidades na fiscalização e de pagamentos por serviços não prestados de instalação de lixeiras.	Alta	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3224 - Abrir processo administrativo para averiguar a irregularidade no pagamento de insalubridade pela empresa, cobrando a regularização nos pagamentos referentes às diferenças retroativas, aplicando as sanções administrativas cabíveis.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3223 - Verificar com a empresa o motivo de não haver registro de intervalo nos pontos dos funcionários, bem como solicitar a regularização dos mesmos, evitando, assim, que em futuros processos trabalhistas haja condenação a pagamento de horas extras pela inexistência de registro do mesmo.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3222 - Revisar o código a ser utilizado para o serviço, bem como avaliar a tributação incidente sobre o mesmo (ICMS ou ISS), uma vez que o serviço de transporte inicia no Município de Porto Alegre e termina no Município de Minas do Leão.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3221 - Retificar os termos aditivos com o valor correto do contrato.	Média	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3220 - Informar no termo aditivo a que se refere o mesmo. No caso de alteração no valor do contrato, mencionar o motivo, como exemplo, a redução na estimativa da quantidade de lixo, bem como publicá-lo no Portal da Transparência.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3219 - Solicitar laudo técnico, junto à Secretaria Municipal de Saúde, avaliando as condições ambientais apresentadas na Estação de Transbordo da Lomba do Pinheiro, a fim de subsidiar a confecção das planilhas de custos dos terceirizados que acessem e trabalhem no local, bem como na definição dos percentuais de insalubridade sobre os salários a serem pagos.	Média	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3218 - Nos contratos onde foram atribuídos os custos de insalubridade no percentual de 40%, que seja apurada a inconsistência desde a assinatura do contrato e repassados os valores aos empregados terceirizados, retroativamente.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3217 - Implantar mecanismos eficazes e eficientes para acompanhamento e controle da correta execução contratual.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3216 - Orientar quanto à necessidade de acompanhamento, in loco, da execução a contento dos serviços e compras realizadas no âmbito do DMLU.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3215 - Formalizar da nomeação dos servidores responsáveis pela fiscalização dos contratos.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3214 - Estabelecer critérios objetivos para o julgamento das propostas no procedimento licitatório.	Baixa	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3213 - Numerar e rubricar todas as páginas dos processos em meio físico.	Baixa	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3212 - Instruir os processos com todos as minutas, documentos, despachos e pareceres, em ordem cronológica aos atos praticados pelos agentes.	Baixa	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3210 - Reforçar a fiscalização do contrato, principalmente no controle do maquinário e dos motoristas, considerando a quantidade de equipamentos, condições de trabalho e riscos dos empregados, com a correta utilização dos EPIs.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	329 - Em caso de haver necessidade de fracionar o objeto do contrato em parcelas ou lotes, tal situação deve constar do projeto básico ou termo de referência e se enquadrar na hipótese legal do §1º do artigo 23 da Lei 8666/93.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	328 - Planejar as atividades a serem terceirizadas, principalmente quanto à sua viabilidade técnica e econômica.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	327 - Elaborar planilhas de custos e formação de preços, contendo todos os custos unitários.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	326 - Elaborar os termos de referência com o detalhamento das do serviço a ser licitado, incluindo a descrição das atividades, equipamentos, materiais, insumos e mão-de-obra devidamente quantificados.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	324 - Planejar a contratação de prestadores de serviços considerando a demanda histórica e a estimativa de expansão da coleta de lixo, a fim de evitar contratações de mesmo objeto em contratações distintas, o que onera o controle e a fiscalização dos contratos na Administração Pública.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	323 - Numerar os termos aditivos de forma cronológica e sequencial, atendendo ao disposto no art. 60 da Lei nº 8.666/93.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	322 - Nos casos de solicitação de reequilíbrio por parte da empresa contratada, que esta seja orientada a comprovar, mediante documentação e demonstração, a variação entre o preço da proposta inicial e o preço atual, mantendo-se, na mesma proporção, a margem de lucro da empresa.	Média	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	321 - A publicação do extrato de contrato no DOPA deverá constar o valor estimado anual da contratação.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	331 - Unificar os critérios de avaliação dos estoques, utilizando a mesma metodologia para todos os relatórios emitidos pelo GMAT.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 03/18	341 - A recomendação contida no Relatório Diagnóstico 05/2017-C de instauração de processo de sindicância para a investigação das falta de bens não localizados nas lotações foi atendida. A nova recomendação visa a apuração dos processos de sindicância para itens não encontrados que estão sem movimentação há mais de nove meses (auditoria ordinária datada de março de 2018). Sendo a última movimentação ligada à nomeação de comissão.	Alta	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3515 - Estudar e reavaliar da real necessidade de realização de horas-extras no DMLU, bem como de redimensionamento de pessoal, para melhor atender às demandas da população.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	356 - Planejar e implantar mecanismos de controle das jornadas de trabalho a serem realizadas pelos servidores para a prestação do serviço público, além de adequar a concessão de horas-extras aos limites previstos na legislação vigente.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3516 - Proceder a aposentadoria compulsória dos servidores estatutários e celetistas que alcancem a idade de 75 anos, bem como a implantação procedimentos na Gerência de Recursos Humanos do DMLU para identificá-los.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3514 - Adotar, na íntegra, os controles de concessão de vale-transporte, conforme a legislação e normativos municipais vigentes.	Baixa	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3513 - Revisar a concessão de adicional de insalubridade dos servidores que recebem a gratificação pelo cargo de motorista.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3512 - Atualizar os laudos de insalubridade e periculosidade, sob pena de apuração de responsabilidade dos gestores pelo pagamento indevido do adicional.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3511 - Revisar o Adicional de Insalubridade concedido aos servidores do DMLU.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3510 - Sustar os pagamentos de GIA, quando pagos em desconformidade com os requisitos exigidos na legislação atividade, cargo e lotações compatíveis, tal como apontado pelo TCERS em seu relatório de auditoria de 2014.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	359 - Revisar a concessão de GIA no âmbito do DMLU, caso a caso.	Média	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	358 - Regularizar o saldo de banco de horas, deverá ser executado em conformidade com a legislação vigente. Ressaltamos que o Decreto nº 19.965/2017, que proíbe a formação de Banco de Horas.	Baixa	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	357 - Reavaliar a necessidade de incremento ou redistribuição do quadro de pessoal para redução dos quantitativos de horas-extras realizadas pelos servidores do Departamento.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	355 - Implementar rigoroso controle de acompanhamento da efetividade dos terceirizados e cooperativados.	Média	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	354 - Planejar a contratação dos terceirizados e cooperativados.	Baixa	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	353 - Planejar a força de trabalho do DMLU, a médio e longo prazo, considerando a relevância pública da entidade, para não prejudicar as atividades desenvolvidas ao longo do tempo.	Baixa	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	352 - Rever a política de retenção de talentos, tendo em vista o alto turnover da entidade.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	351 - Efetuar estudos de dimensionamento dos servidores efetivos.	Baixa	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	364 - Efetuar estudos e propor alterações no Plano de Carreiras do DMLU (Lei nº 6.253/88), alterando classes de cargos, como a de Gari, e ainda, propor a criação de novas classes de cargos que tenham atribuições mais genéricas, bem como novas profissões que possam atuar no melhor aproveitamento, reciclagem do lixo e sustentabilidade.	Alta	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	363 - Atualizar dados do Conselho Deliberativo e da Delegação de Controle no portal de gestão, em atendimento ao estabelecido no art. 10, da Lei nº 10.728, de 15 de julho de 2009 e outras adequações legais de cedências.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	362 - Atualizar, tempestivamente, os dados no Portal de Transparência, em atendimento ao estabelecido no art. 10, da Lei nº 10.728, de 15 de julho de 2009.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	361 - Atualizar os dados referentes ao quadro funcional do DMLU no Portal da Transparência.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Convênios e Parcerias	CONVÊNIOS E PARCERIAS - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	372 - Divulgar os convênios no Portal da Transparência do Município.	Baixa	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Convênios e Parcerias	CONVÊNIOS E PARCERIAS - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	371 - Recomendamos que seja revista a forma de contratação das Associações considerando a Lei Federal nº 13.019/2014, Decreto Municipal nº 19.775/2017, e a Lei nº 8.666/93.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Infrações	INFRAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 03/18	381 - Proceder ao ressarcimento das despesas e/ou da baixa do bem.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Infrações	INFRAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	391 - Apurar as circunstâncias em que ocorreu o acidente, bem como a responsabilidade do servidor pelos danos causados.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	404 - Proceder ao prévio empenho da despesa pública, de acordo com a legislação vigente.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	403 - Aplicar penalidades às empresas que descumprirem cláusulas estabelecidas nos contratos de serviços firmados no órgão, quando for necessário.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	402 - Instruir os processos administrativos de pagamento com documentos que dêem suporte à comprovação da efetiva prestação de serviços, além da nota fiscal e de planilhas de medição assinadas pela fiscalização do contrato.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	401 - Rever procedimentos de controle administrativo e de fiscalização dos contratos firmados pelo órgão.	Alta	Em Implementação
27/2019 - AG	Licitações	Divergência entre a verba paga aos terceirizados e a constante em planilha de custos	1541 - Verificar os motivos de divergência entre as verbas pagas (periculosidade) em relação às constantes na planilha de custos (insalubridade), verificadas nos processos de pagamento do Contrato nº 31/2018.	Média	Baixada
29/2019 - AG	Patrimônio	Divergência de informações na ata de encerramento do inventário patrimonial	1542 - Deixar registrado no processo de inventário patrimonial de 2018 quais os ajustes cadastrais que serão realizados.	Baixa	Baixada
29/2019 - AG	Patrimônio	Divergência de informações na ata de encerramento do inventário patrimonial	1541 - Fazer constar na ata do inventário patrimonial quais os ajustes cadastrais que serão realizados.	Baixa	Baixada
29/2019 - AG	Patrimônio	Ausência de Termos de Responsabilidade	1551 - Elaborar os Termos de Responsabilidade dos bens.	Média	Pendente
29/2019 - AG	Patrimônio	Ausência de Termos de Responsabilidade	1552 - Anexar cópia dos Termos de Responsabilidade dos bens ao processo de inventário.	Baixa	Pendente
29/2019 - AG	Patrimônio	Fragilidade no controle do patrimônio - Levantamento Físico	1561 - Regularizar o controle dos bens, de forma que o CBP reflita a real posição do patrimônio em cada lotação.	Média	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
30/2019 - AG	Lançamentos de Débitos - Julgado TCE RS	Existência de débito no valor de R\$ 5.140,342,50, referente a Certidões - Julgados TCE-RS	1542 - Verificar a situação do processo indicado como baixado, tomando as providências necessárias.	Média	Em Implementação
30/2019 - AG	Lançamentos de Débitos - Julgado TCE RS	Existência de débito no valor de R\$ 5.140,342,50, referente a Certidões - Julgados TCE-RS	1541 - Providenciar a cobrança dos títulos executivos do TCE-RS não ajuizados.	Alta	Em Implementação
31/2019 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de Retorno à Auditoria	1542 - Atender as solicitações da auditoria.	Média	Pendente
31/2019 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de Retorno à Auditoria	1541 - Responder aos relatórios de auditoria.	Média	Atendida
31/2019 - AG	Demandas Internas e Externas	Relatório de Auditoria não disponibilizado às áreas interessadas	1551 - Disponibilizar o relatório da auditoria às áreas interessadas para que possam analisar os apontamentos e implantar as recomendações.	Média	Pendente
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Falta de manutenção nas edificações	1541 - Embora exista processo com a intenção de formar equipe, salienta-se a indispensabilidade da formação da referida equipe, para que sejam feitas as devidas manutenções prediais, visando a redução de custos com manutenção corretiva, e também, evitar gastos por conta de problemas nas estruturas. Os imóveis demonstram que não estão recebendo a devida manutenção há bastante tempo.	Alta	Em Implementação
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Desconformidade com a NR 24 - Norma Regulamentadora 24	1551 - Verificar os itens da NR 24, aos quais as atividades do DMLU se enquadre. Os vestiários deverão ser separados por sexo e dispor de 1,5m² para 1 trabalhador.	Média	Em Implementação
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Fissuras em vigas, pilares e piso	1591 - Realizar a devida verificação na edificação, com emissão de laudo, atestando a integridade da estrutura ou se for o caso a necessidade de intervenção. Tal verificação deve ser feita por profissional com a devida especialização para tal, a fim de garantir a segurança dos funcionários que trabalham neste local.	Alta	Em Implementação
32/2019 - AG	Obras e Reformas	O contrato não foi executado na sua totalidade	1612 - Fiscalizar os trabalhos realizados, evitando que seja entregue um trabalho com qualidade inferior ao que foi contratado.	Média	Baixada
32/2019 - AG	Obras e Reformas	O contrato não foi executado na sua totalidade	1611 - Concluir as manutenções nos telhados.	Média	Em Implementação
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Contrato não considerou todas as necessidades	1621 - Implementar um sistema de manutenção preventiva e corretiva para as edificações do DMLU. Desta forma, evitam-se a necessidade de contratação com urgência e eventuais perdas em função dos problemas prediais.	Média	Baixada
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Numeração de termo aditivo	1632 - Todos os processos relativos ao contrato devem estar relacionados ao mesmo expediente.	Média	Baixada
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Numeração de termo aditivo	1631 - Numerar os termos aditivos relativos ao processo, e não de forma sequencial, englobando todos os contratos do DMLU.	Média	Baixada

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.