

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



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS  
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 06/2019

Maio/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 Previdência dos Servidores do Município de Porto Alegre – PREVIMPA** (processo SEI nº 19.0.000053584-5), no período de 15 a 30 de abril de 2019, conforme o **Programa de Auditoria nº 06/19**, foram recebidos os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio dos documentos SEI nºs 8456710 e 8456712. Também foram devidamente inseridas as respostas, pelo PREVIMPA, no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

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 da auditoria de 2019, conforme quadro em anexo, estando a respectiva análise desta Divisão de Auditoria-Geral registrada no SIAUDI.

### Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 06/2019-PREVIMPA

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 01/17-C	11 - Observar, nos processos de dispensa de licitação (art. 24, inc. III e seguintes), o prazo de publicação constante no art. 26 da Lei 8.666/93.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	22 - Esclarecer, junto à empresa 1 e os terceirizados que prestam serviços no PREVIMPA, as divergências relacionadas à entrega de uniformes e, se for caso, notificar a empresa para regularização do fornecimento dos itens.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	28 - Observar, nos processos de dispensa de licitação (art. 24, inc. III e seguintes), o prazo para comunicação à autoridade superior para ratificação, constante no art. 26 da Lei 8.666/93.	Baixa	Pendente
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	27 - Esclarecer as divergências identificadas quanto à entrega dos uniformes e, se for caso, notificar formalmente a contratada para regularização do fornecimento dos itens.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	26 - Elaborar, quando for o caso, a manifestação do PREVIMPA quanto à impossibilidade de redução de quantitativos contratuais, bem como anexá-la aos autos do respectivo processo administrativo	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	25 - Providenciar a manifestação de aceite do contratado quando não forem concedidos a repactuação e o reequilíbrio econômico-financeiro, bem como anexá-los aos autos do respectivo processo administrativo.	Média	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	24 - Atentar para que o período de cobertura da garantia contratual corresponda ao período de vigência do contrato, a fim de assegurar eventuais vícios de execução na prestação dos serviços.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	23 - Orientar a empresa terceirizada para inserir a data de entrega dos uniformes nos documentos que comprovem a entrega desses itens aos vigilantes.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	21 - Atentar para que o período de cobertura da garantia contratual corresponda ao período de vigência do contrato, a fim de assegurar eventuais vícios de execução na prestação dos serviços.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 01/17-C	31 - Rever a real necessidade dos materiais sem movimentação há mais de 365 dias e, caso sejam dispensáveis, realizar o descarte ou doação destes itens para outros órgãos.	Baixa	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 01/17-C	42 - Maior agilidade na conclusão das obras de reforma nos locais que abrigarão a nova sede do PREVIMPA, tendo em vista os altos valores gastos com aluguel e condomínio na atual sede da autarquia.	Média	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 01/17-C	41 - Incluir a data nos Termos de Responsabilidade.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	511 - Aprimorar a Instrução Normativa nº 01/2017, quanto ao processo seletivo interno para capacitação de pessoal, principalmente quanto à definição de requisitos e de critérios objetivos para a seleção de servidores, em obediência aos princípios da boa administração pública (impeccabilidade, moralidade e transparência).	Alta	Pendente
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	512 - Rever os critérios de indicação servidores e conselheiros ex officio para as atividades de aperfeiçoamento profissional prevista na Instrução Normativa nº 1/2017, do PREVIMPA.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	510 - Realizar o recadastramento anual para os aposentados da Administração Centralizada, das Autarquias, das Fundações e da Câmara Municipal.	Baixa	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	59 - Desenvolver um plano de ação para otimizar a instrução de documentos e reduzir o tempo de tramitação dos processos que envolvam pedidos de aposentadoria.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	58 - Regularizar, formalmente, a prorrogação das cedências do PREVIMPA.	Baixa	Pendente
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	57 - Observar o cumprimento da normatização vigente para o controle dos registros das jornadas de trabalho dos servidores e estagiários.	Média	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	56 - Promover estudos, em conjunto com a SMPG/SRH e demais órgãos da Prefeitura, acerca de uma política de gestão de pessoas, inclusive quanto à necessidade de redimensionamento e de reposição de pessoal, com o intuito de não prejudicar os serviços prestados para a população.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	55 - Atualizar as informações acerca do quadro funcional do Departamento no sistema ERGON, sobretudo quanto aos cargos em comissão e funções gratificadas.	Baixa	Pendente
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	54 - Redimensionar as atividades desenvolvidas no PREVIMPA, sobretudo quanto às responsabilidades funcionais, à natureza das atividades e à distribuição de estagiários na realização de tarefas próprias de servidores efetivos.	Alta	Pendente
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	53 - Atualizar o texto da Resolução nº 01/2014, que trata da política de investimentos, tendo em vista a vigência do Decreto nº 19.553/2016, que revogou o Decreto nº 18.058/2012.	Média	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	52 - Revisar a lista de servidores membros do Conselho Fiscal e de Administração do PREVIMPA, a fim de corrigir as divergências de informações constantes no sistema ERGON e providenciar a restituição de jetons pagos indevidamente, se for o caso.	Alta	Pendente
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	51 - Atualizar a lista de cedidos do PREVIMPA no Portal de Transparência.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Controle Social	CONTROLE SOCIAL - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	61 - Divulgar de forma instantânea, as atas e os resultados dos investimentos do RPPS no site da entidade, bem como, as atas e resultados até agora não divulgados.	Baixa	Atendida
45/2019 - AG	Controle Previdenciário	Necessidade de avaliação das premissas do Parecer nº 001/2019 do Conselho Fiscal	1541 - Atender a solicitação do Conselho Fiscal do PREVIMPA quanto à realização de uma auditoria externa, considerando a iminência de aprovação de novas regras para concessão de benefícios previdenciários. Tal fato deverá ser levado em consideração da realização da Auditoria Externa.	Alta	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
46/2019 - AG	Pessoal e Encargos	Falta de dados complementares nos processos de concessão de jetom dos conselheiros no PREVIMPA	1541 - Conferir e anexar as listas de presenças com as assinaturas dos conselheiros presentes às reuniões nos processos de concessão de jetom. O controle de efetividade dos membros dos Conselhos (de Administração e Fiscal), é necessário para o pagamento de jetom, e deve ser observado pelos gestores do PREVIMPA.	Média	Atendida
46/2019 - AG	Pessoal e Encargos	Demora no tempo de tramitação dos processos de aposentadorias	1552 - Avaliar a necessidade de orientar os órgãos de Recursos Humanos ou áreas de Apoio Administrativo do Município quanto à guarda adequada de documentos aos dados funcionais dos servidores, em consonância com a previsão do Decreto Municipal nº 17.480/2011, para facilitar a tramitação dos processos de aposentadorias.	Média	Baixada
46/2019 - AG	Pessoal e Encargos	Demora no tempo de tramitação dos processos de aposentadorias	1551 - Realizar estudos para edição de novas normas e procedimentos que tratam de processos de aposentadorias, estipulando prazos razoáveis para que os órgãos de Recursos Humanos do Município atendam as demandas solicitadas pelo PREVIMPA.	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.