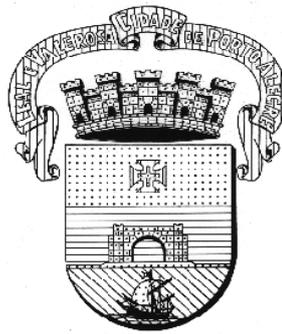


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 14/2019

Agosto/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 na **Secretaria Municipal de Saúde – SMS** (processo SEI nº 19.0.000128416-1), no período de 31 de outubro a 26 de novembro de 2019, conforme o **Programa de Auditoria nº 14/19**, foram recebidos os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do documento SEI nº 10909053.

Na realização da auditoria de 2019, foi atualizada a situação (estágio de implementação) das recomendações anteriores, bem como foram realizadas novas recomendações, conforme quadro em anexo. As respectivas respostas enviadas pela SMS estão sendo analisadas no trabalho seguinte de auditoria, que está em andamento, no período de 03 de agosto a 15 de setembro de 2020, ocasião em que estão sendo verificados os comprovantes e as providências adotadas com vistas ao atendimento das recomendações de auditoria.

Quanto ao novo relatório da auditoria de 2020, será enviado, por meio do processo SEI nº 20.0.000066966-1 e do SIAUDI (Sistema de Auditoria Interna), ao órgão auditado, para manifestar-se, futuramente, quanto às novas recomendações da auditoria de 2020 e as anteriores que ainda não tiverem sido atendidas ou baixadas.

Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 14/2019-SMS

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1071 - Instaurar procedimento administrativo para apuração dos valores repassados a menor pela empresa aos terceirizados, conforme apontamentos citados no relatório de auditoria; repasse dos mesmos aos terceirizados ou restituição à PMPA, conforme o caso, e demais providências necessárias a apuração de responsabilidades, se for o caso.	Alta	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1076 - Nomear os fiscais de contrato e de serviço, conforme Ordem de Serviço 12/2016;	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1075 - Nomear, formalmente, fiscais de contrato, em cada local (HMIPV, Lomba do Pinheiro, Bom Jesus e Vila Cruzeiro), atestando a efetiva prestação de serviços;	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1074 - Priorizar a contratação de servidores de carreira, haja vista que o contrato em questão foi firmado com concurso público homologado e com prazo vigente;	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1073 - Implantar controle de revisão dos valores pagos pela contratada aos terceirizados nos contratos da SMS (bem como das demais empresas), conciliando o Demonstrativo de Retirada do Sócio (contracheque) com a planilha de custos atualizada.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1072 - Intensificar o controle de frequência nomeando fiscais de serviços para cada local em que haja atuação dos terceirizados para que averiguem diariamente a presença em todos os postos (e não por amostragem), confirmando se de fato o serviço contratado e pago pelo Município está sendo prestado conforme estabelecido em contrato.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1088 - Demonstrar, no processo de pagamento, que os médicos possuem a especialidade para a qual estão executando os serviços. Como sugestão para implementação desta recomendação, abrir um processo específico para anexar os certificados dos médicos, de forma que quando houver um novo médico este processo seja atualizado. Nos processos de pagamento, sempre fazer referência a este processo (e colocar como processo relacionado), assim evita-se retrabalhos, mantendo-se uma base com informações atualizadas e acessíveis.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	10811 - Rever o planejamento de contratações médicas no âmbito da Secretaria, considerando a variação sazonal da demanda de atendimentos à população, realizando, preferencialmente, contratação de pessoal temporário através de processo de seleção simplificado.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	10810 - Anexar, aos processos de pagamento, os comprovantes de pagamento de pró-labore nas contratações de serviços médicos.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1089 - Instaurar sindicância para apurar as possíveis irregularidades e responsabilidades de servidores sócios de empresa licitante.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1087 - Iniciar o processo de contratação em tempo hábil para que a assinatura do contrato seja realizada antes de iniciada a vigência contratual, abstendo-se de elaborar contrato com efeitos retroativos à assinatura.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1086 - Melhorar a qualidade das cópias dos registros de pontos da empresa contratada, de forma que todos estejam legíveis.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1085 - Solicitar, permitir e pagar a execução de horas até o limite previsto no contrato, por especialidade.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1084 - Providenciar a regularização, se confirmadas as divergências de informações no SIHO.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1083 - Confirmar a existência de divergências de informações no SIHO (Sistema de Informação Hospitalar).	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1082 - Reforçar a fiscalização do contrato atual, no sentido de não permitir a realização de plantões superiores a 24 horas.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1081 - Justificar o motivo de diversos plantões médicos executados pela empresa contratada extrapolarem às 24 horas, chegando a 84 horas ininterruptas, como identificado neste relatório e, se for o caso, instaurar processo de sindicância.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1091 - Registrar todas as fases realizadas no inventário, através de processo SEI específico.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1103 - Apurar razão da aquisição dos itens com valores 48,65% além do planejado (computadores) e 112,35% acima de planejamento (impressoras).	Alta	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1105 - Vincular, via sistema SEI, o processo de pagamento, referente à compra de bens e prestação de serviços, ao processo original da Emenda Parlamentar;	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1104 - Verificar divergência entre preço de aquisição e os valores praticados no mercado ativo (confrontando o material adquirido e as necessidades imputadas na emenda parlamentar nº 20230004).	Média	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1102 - Providenciar a imediata distribuição de equipamentos, para que não ocorra perda de equipamentos por obsolescência.	Média	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1101 - Atualizar os Termos de Responsabilidade em todas as áreas da Secretaria.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1111 - Realizar Inventário Patrimonial anualmente na totalidade das lotações da SMS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11213 - a) Apurar a responsabilidade pelas sucessivas renovações da cedência de servidora do GHC, que, durante o período em que esteve cedida à Administração Municipal, restou configurado que houve afronta ao preceito constitucional do inciso XVI do art. 37 da Constituição Federal, ou seja, a servidora acumulou dois cargos públicos, com incompatibilidade de horários, recebendo os vencimentos das duas instituições de forma irregular. Na recomendação do RD 10/16, mencionamos a opção de escolha entre os vencimentos de Médica do GHC ou pelo vencimento de Diretora-Geral do HPS, adequando-se aos preceitos legais que regem a matéria, salvo se restar comprovado que ela exercia a função de Médica do GHC em horário diverso.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1122 - b) Não convocar os servidores com carga horária normal de trabalho, a sistemáticos recebimentos de horas extras, e sim convocá-los ao regime de tempo especial, como é o caso de RDE ou RTI, conforme o cargo, gerando economia aos cofres públicos, uma vez que as horas extras são pagas com acréscimo de 50%, em relação a valor da hora normal de trabalho.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11214 - b) Rever situações de servidores exercendo um posto de confiança informal, mas que na verdade estão formalmente em outro posto de confiança, não correspondente, considerando o exposto.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11212 - b) Suspender temporariamente os ressarcimentos feitos ao Estado até que se regularize a situação da servidora, com a devida comprovação de que as funções das atividades que ensejaram a cedência (o magistério de enfermagem) aconteçam em horário diverso daquele em que a servidora exerce suas funções típicas de Enfermeira, com Regime de Dedicção Exclusiva (RDE). Caso não seja devidamente comprovado, deverá haver o ressarcimento aos cofres públicos.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11211 - a) Verificar e identificar a carga horária da servidora 23, no sentido de comprovar que ela exerce, efetivamente, suas funções de professora fora do horário do cargo de enfermeira. Outra razão, não é compatível com necessidade de se manter a cedência, ao longo dos anos, com sucessivas renovações, e com o conseqüente aumento das despesas com pessoal.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11210 - a) Aprimorar os controles, no caso da SMS junto à SMPG, através dos setores de recursos humanos, promovendo revisão e acompanhamento deste fluxo de trabalho, em atendimento às questões formais estabelecidas pelo Decreto nº 15.559/2007, evitando inclusive o risco de eventual perda de documentos importantes e determinados controles quanto aos servidores municipalizados, prejudicando-os em atos de aposentadoria.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1129 - a) Rever critérios administrativos e legais, verificando a continuidade ao processo de cedência de empregados públicos do IMESF para a SMS, e vice-versa, em atendimento ao Decreto nº 15.559/2007 e demais legislações que regem a matéria.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1128 - a) Realizar controle sistemático da concessão do vale-transporte, notadamente quanto ao metropolitano, atendendo, na íntegra, todos os regramentos legais.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1127 - b) Fazer a inclusão de novas atribuições de algumas classes de cargos, que, pela natureza de suas atividades, não seriam passíveis de percepção da GIA, normalmente. Exemplo: classe de cargo de Médico Especialista, em via de regra, não seria passível de percepção de GIA, mas quando atua em auditorias, sim. Lembramos que as descrições analíticas das atribuições das classes de cargos podem ser alteradas por decreto, conforme estabelece o art. 11, da Lei nº 6.309/88.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1126 - a) Suspender a concessão das GIAs indevidas na SMS até a apuração da compatibilidade ou não da gratificação.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1125 - b) Incentivar os profissionais de saúde a ampliar sua carga horária, o que seria mais benéfico, tanto do ponto de vista financeiro como do ponto de vista da gestão da SMS, pois a dedicação exclusiva a um único órgão é preconizada inclusive pelo art. 28 (que trata dos Recursos Humanos), da Lei Federal nº 8.080/90 (que dispõe sobre as condições para a promoção, proteção e recuperação da saúde, a organização e o funcionamento dos serviços correspondentes).	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1124 - a) Cancelar a concessão de horas extras de forma sistemática, que ultrapassem o limite de 04 meses por ano. Deve ser avaliada a necessidade de incremento ou de melhor distribuição do quadro de pessoal, destacando que o valor da hora extra é maior que o valor da hora normal de trabalho.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1123 - a) Aplicar a disposição legal do art. 1º da LC 341/95, alterado pela LC 747/14, ou seja, plantões de 12h com 36h horas consecutivas de descanso.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1121 - a) Limitar a concessão de horas extras ao que está disposto na Lei Complementar nº 133/85, art. 37, II, 38, 39, 40 e 41, além do Decreto nº 15.290/06.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11312 - Planejar a contratação de pessoal, considerando as sazonalidades de demanda por serviços médicos nos postos de saúde e hospitais, mediante concurso público ou contratações temporárias permitidas na legislação vigente.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1137 - Encaminhar o PLCE nº 16/2016, que pretende definir a distribuição dos membros do CMS e atender a Resolução nº 453/2012 do CNS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11327 - Quantificar e redimensionar os cargos de Farmacêuticos para atender às Farmácias da Secretaria Municipal de Saúde.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11326 - Nomear servidores para a cargo de Farmacêutico, se houver concurso em vigor.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11325 - Alinhar os procedimentos administrativos para a tramitação dos processos de cedências de empregados e servidores entre IMESF e SMS, bem como à legislação vigente.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11324 - Formalizar as principais atividades a serem desenvolvidas pelos empregados do IMESF na SMS, a fim de evitar possíveis processos na justiça trabalhista.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11323 - Revisar a concessão da Função Gratificada Especial prevista no § 3º do art. 68, da Lei Complementar Municipal nº 133/85.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11322 - Regularizar o Termo de Cooperação Técnica 2017/2018, firmado entre Prefeitura Municipal de Porto Alegre e o Grupo Hospitalar Conceição.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11321 - Controlar a medição e acompanhamento dos indicadores atribuídos à Gratificação de Incentivo à Qualidade da Gestão do SUS e a Gratificação de Incentivo à Qualidade da Atenção no SUS.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11320 - Elaborar Manual de Controles e Fiscalização para pagamento da parcela autônoma do SUS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11319 - Adotar procedimentos de controle e de manutenção do sistema de pagamento da parcela autônoma, adotando softwares específicos ou migrando os registros para o Sistema ERGON, se for o caso.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11318 - Revisar os termos de adesão ao Convênio de Implantação do SUS para fins de concessão da parcela autônoma prevista na Lei Municipal nº 7.579/1995, firmado entre a Prefeitura Municipal e a Secretaria de Saúde do Governo do Estado.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11317 - Revisar a pertinência da Lei Municipal nº 7.579/1995, que instituiu a parcela autônoma, haja vista que o sistema SUS já foi implementado no Município.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11316 - Esclarecer os questionamentos em relação à concessão da parcela autônoma do SUS, formalizadas no processo nº 001.024681.15.6, por esta equipe de auditoria de pessoal.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11315 - Rever a sistemática de contratações de prestadores de serviços na área da saúde em detrimento das nomeações de cargos efetivos e de caráter temporário para atendimento à população, a fim de regularizar os apontamentos realizados por esta auditoria e pelo TCE-RS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11314 - Atualizar as informações referentes à contratação de pessoal em caráter temporário e de programas ligados à área da saúde, em atendimento do art. 12 da Lei Municipal nº 10.728/2009.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11313 - Aplicar a Ordem de Serviço nº 012/2016 nos procedimentos de fiscalização e execução dos contratos para prestação de serviços terceirizados, no sentido de comprovar o pagamento regular das obrigações trabalhistas e previdenciárias, bem como avaliar a qualidade dos serviços prestados pelos terceirizados.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11311 - Elaborar estudos de redimensionamento de pessoal no âmbito da SMS.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11310 - Elaborar instrução normativa que regulamente os procedimentos para as seleções de estagiários.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1139 - Publicar os editais de seleção de estagiários na SMS no DOPA e no site oficial da SMS.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1138 - Acompanhar a contratação de estagiários da SMS, sobretudo quanto à distribuição e concentração por unidade de trabalho.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1136 - Criar a Junta Administrativa para gerenciar os recursos do fundo da SMS de acordo com as políticas públicas pautadas pelo CMS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1135 - Adequar-se às normas vigentes em relação ao Conselho Municipal de Saúde, a fim de qualificar a gestão da SMS.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1134 - Disponibilizar e atualizar os dados referentes aos Conselhos, Comissões e Comitês, de forma a dar maior transparência aos atos públicos e dar acesso aos cidadãos para maior participação (controle social), de acordo com as legislações vigentes da Lei nº 12.527/2011 e Lei nº 13.460/2017.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1133 - Corrigir as inconsistências de quantitativos de pessoal publicados no Portal de Transparência conforme as informações existente na CGDTSS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1132 - Atualizar o relatório "Totais de cargos criados em comissão e funções gratificadas" no Portal da Transparência.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1131 - Atualizar a busca de informações sobre cedidos por órgãos no Portal da Transparência.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Convênios e Parcerias	CONVÊNIOS E PARCERIAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1141 - Deve ser imputado, ao final de cada processo de prestação de contas, documento da Equipe de Convênios (CGAFO/SMS/PMPA) que indique o aceite ou a rejeição das contas da entidade conveniada.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Convênios Recebidos	CONVÊNIOS RECEBIDOS - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1152 - Aperfeiçoar os controles de análise de prestações de contas, reduzindo os prazos de análise e condicionando os repasses dos recursos somente com a comprovação efetiva do gasto, em conformidade com o plano de trabalho firmado;	Média	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Convênios Recebidos	CONVÊNIOS RECEBIDOS - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1151 - Aperfeiçoar os controles de contratação dos convênios, com a sistematização dos fluxos para assinatura de termos de conveniamento, bem como termos aditivos;	Média	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Obras e Reformas	OBRAS E REFORMAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1165 - Observar e atender a NR 24 - Norma Regulamentadora 24 - Condições sanitárias e de conforto nos locais de trabalho e NBR 9050 - Acessibilidade a edificações, mobiliário, espaços e equipamentos urbanos.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Obras e Reformas	OBRAS E REFORMAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1164 - Demonstrar o critério utilizado, para definir o valor do BDI, bem como se foi seguido o decreto nº 19.142, de 18 de setembro de 2015.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Obras e Reformas	OBRAS E REFORMAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1163 - Adequar as instalações sanitárias, conforme determinado pela NR 24.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Obras e Reformas	OBRAS E REFORMAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1162 - Avaliar e sanar as manifestações patológicas da edificação.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Obras e Reformas	OBRAS E REFORMAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1161 - Dar a devida manutenção às edificações.	Baixa	Baixada
9/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Ordens de Serviço nº 13/1995 e nº 01/2000	1931 - Verificar a pertinência da manutenção da redação do item IX da OS nº 01/2000 no tocante à exigência do código da moléstia nos atestados médicos de acordo com a Classificação Internacional de Doenças (CID), a fim de se evitar ações judiciais contra esta municipalidade, haja vista que recente decisão do TST no RO-213-66.2017.5.08.0000 entendeu ser nula tal exigência por transgredir princípios de proteção ao trabalhador e ao direito de inviolabilidade da intimidade.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Cercamento danificado no terreno destinado a US Maria da Conceição	1982 - Esclarecer por que foi instalado o gradil de concreto na parte interior da quadra e os mourões e telas na parte exterior. Sendo que de modo inverso, pelo fato do gradil de concreto ser mais resistente e de maior durabilidade, o terreno ficaria melhor protegido.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Cercamento danificado no terreno destinado a US Maria da Conceição	1981 - Verificar a qualidade dos mourões de concreto do cercamento do terreno destinado à US Maria da Conceição. Observar o que diz o item 5.3, do Anexo IX, do Edital de Pregão Eletrônico nº 323/2017: "A empresa será responsável e responderá durante 5 (cinco) anos pela execução e qualidade dos materiais empregados, nos termos do Art. 618 do Código Civil [...]", bem como cobrar o reparo do cercamento.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Não execução da desforma das bases dos gradis de concreto armado	1991 - Realizar a desforma das concretagens das bases dos gradis de concreto, para que se possa verificar e corrigir eventuais falhas na concretagem.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma de acessibilidade ABNT NBR 9050	2001 - Revisar o projeto de acessibilidade e adequar a rampa da UBS Primeiro de Maio à norma NBR 9050.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma de acessibilidade ABNT NBR 9050	2003 - Elaborar projeto de acessibilidade da US Murialdo.	Média	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma de acessibilidade ABNT NBR 9050	2002 - Revisar o projeto de acessibilidade e adequar a rampa da US São Pedro à norma NBR 9050.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
12/2020 - AG	Execução Orçamentária e Financeira	Execução contratual distinta do pactuado - Empresa Alô Saúde	1991 - Incluir cláusulas contratuais detalhadas quanto aos serviços a serem prestados, à alocação de pessoal necessário e às respectivas jornadas de trabalho, bem como orientar a fiscalização do contrato quanto à necessidade do fiel cumprimento dessas cláusulas contratuais por parte das empresas contratadas.	Alta	Pendente
9/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Desconformidades na concessão da Gratificação de Incentivo à Arrecadação - GIA	1941 - Justificar o motivo da não suspensão do pagamento da GIA para a integralidade dos 71 (setenta e um) servidores da SMS relacionados nas páginas 22 a 25 do "Relatório de Auditoria GIA - Centralizada", documento SEI nº 7237779, contido no processo SEI nº 18.0.000007607-0.	Alta	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à NR 24 - Condições Sanitárias e de Conforto nos Locais de Trabalho	2011 - Observar e atender à norma regulamentadora NR 24 - Condições sanitárias e de conforto nos locais de trabalho.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma NR 6 - Equipamento de Proteção Individual - EPI	2041 - Cobrar da empresa a utilização dos EPIs, conforme as normas regulamentadoras do Ministério do Trabalho.	Média	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2021 - Apurar a responsabilidade do serviço e cobrar que seja realizada a recuperação do muro de divisa do terreno onde se encontra o CS Murialdo.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2026 - Corrigir os problemas do teto da Unidade de Saúde São Pedro.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2024 - Corrigir a patologia encontrada no pavimento térreo, no teto da sala, onde se encontra a autoclave do CS Murialdo.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2023 - Adequar a instalação elétrica da fachada do CS Murialdo à norma ABNT NBR 5410.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2025 - Esclarecer o motivo da empresa não ter realizado os reparos nas fissuras da casa de lixo do CS São Pedro. Anexar a solicitação feita à empresa.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2022 - Corrigir os problemas de umidade ascendente nas paredes do térreo do CS Murialdo.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Falta de alvará de PPCI aprovado pelo Corpo de Bombeiros	2031 - Apresentar plano de trabalho contendo o andamento da implantação dos PPCIs nas Unidades de Saúde sob responsabilidade da SMS e o número do protocolo de alvará, quando houver.	Alta	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1984 - Nos próximos inventários, elaborar uma ata de abertura do procedimento e outra de encerramento, assinadas por todos os membros da comissão inventariante.	Baixa	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1982 - Nos próximos inventários, mencionar na Portaria que os ajustes no sistema somente serão feitos após deliberação e autorização superior do ordenador de despesas.	Baixa	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1981 - Nos próximos inventários, abster-se de nomear membros que sejam responsáveis pelos medicamentos a serem inventariados para comporem a comissão inventariante.	Baixa	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1983 - Nos próximos inventários, levar o resultado do procedimento ao conhecimento da autoridade superior da Secretaria, para que: i) decida sobre a apuração das justificativas das diferenças pelos setores envolvidos no controle do estoque; e ii) decida quanto aos ajustes no sistema em conformidade com o inventário.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
11/2020 - AG	Almoxarifado	Fragilidades no controle de entradas e saídas de medicamentos e materiais	2001 - Continuar aprimorando os controles internos de entradas e saídas de materiais e medicamentos, de forma a zerar ou diminuir as divergências entre as quantidades existentes fisicamente e as registradas no sistema de controle.	Baixa	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Apontamentos do Tribunal de Contas do Estado em Inspeção Especial	2011 - Adotar as medidas, ainda pendentes, nos prazos assinalados nos Planos de Ação apresentados ao Tribunal de Contas do Estado (Projeto de Reestruturação da Assistência Farmacêutica do Município de Porto Alegre), inserido no documento nº 7734064, do processo SEI nº 17.0.000047705-2.	Média	Pendente
10/2020 - AG	Patrimônio	Formalização incompleta do processo de inventário	1951 - Instruir o processo de inventário em andamento no momento da inspeção, relativo ao exercício de 2019 (processo SEI nº 19.0.000114830-6), com os documentos exigidos pela Unidade de Gestão do Patrimônio da Administração Direta, no que couber.	Baixa	Pendente
10/2020 - AG	Patrimônio	Deficiências das instalações físicas do depósito	1961 - Implementar medidas para melhorar a condição térmica do depósito, como isolamento térmico, ventilação ou outras formas.	Baixa	Pendente
10/2020 - AG	Patrimônio	Estocagem de bens inservíveis	1971 - Solicitar, à Superintendência de Licitações e Contratos da Secretaria Municipal da Fazenda (SLC/SMF), a realização de leilão eletrônico para alienação de bens patrimoniais considerados inservíveis.	Baixa	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.