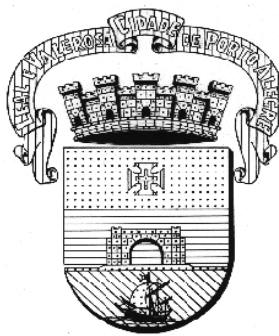


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 15/2019

Junho/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 da Fazenda – SMF** (processo SEI nº 19.0.000141871-0), no período de 04 a 31 de dezembro de 2019, conforme o **Programa de Auditoria nº 15/19**, foram recebidos os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Após a análise da resposta do órgão auditado, foi atualizada a situação (estágio de implementação) de todas as recomendações, conforme quadro em anexo, estando a respectiva análise desta Divisão de Auditoria-Geral registrada no SIAUDI.

### Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 15/2019-SMF

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
19/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não há indícios de atendimento às recomendações da Auditoria Especial do PROESPORTE	2031 - Providenciar atenção às recomendações feitas no curso da Auditoria Especial do PROESPORTE, cuja análise das inconsistências tramita nos processos SEI nº 17.0.000074273-2 e nº 18.0.000051665-8.	Alta	Em Implementação
20/2020 - AG	Licitações	Ausência de cópia da publicação do extrato de Ata de Registro de Preços no processo	2081 - Anexar a cópia das publicações dos extratos das Atas de Registro de Preços nos processos ou, minimamente, indicar a data de publicação no DOPA.	Baixa	Atendida
20/2020 - AG	Licitações	Ausência de cópia da publicação do extrato do Termo Aditivo da Ata de Registro de Preços no processo	2091 - Anexar cópia das publicações dos extratos dos Termos Aditivos das Atas de Registro de Preços nos processos ou, minimamente, indicar a data de publicação no DOPA.	Baixa	Atendida
20/2020 - AG	Licitações	Necessidade de confirmação da proposta devido à morosidade na assinatura de contrato	2101 - Confirmar, com a empresa vencedora do pleito, a manutenção dos valores e condições apresentados na proposta, dado o vencimento da validade da mesma, e incluir tal confirmação no processo.	Baixa	Baixada
20/2020 - AG	Licitações	Comissões	2121 - Avaliar a pertinência do item 7.2 da Ata de Registro de Preços do Pregão Eletrônico nº 278/2019 e tomar as providências necessárias para que os processos de pagamento correspondam às exigências estabelecidas.	Média	Pendente
19/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não adoção de medidas formais para cumprir a Decisão do TCE-RS nº 2C-0265/2019	2041 - Adotar medidas formais para se evitar a utilização da modalidade Pregão para serviços de engenharia que não tenham padrões de desempenho e qualidade que possam ser objetivamente definidos no edital, por meio de especificações usuais de mercado conforme Lei Federal nº 10.520/2002.	Alta	Em Implementação
19/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não adoção de medidas formais para cumprir a Decisão do TCE-RS nº 2C-0265/2019	2042 - Alinhar o entendimento da CEL-PEP, UFPC, CELIC, e GAC-PGM quanto aos critérios a serem observados na definição dos serviços de engenharia que podem ser licitados por Pregão, criar uma base comum de entendimento jurídico e operacional para que o modo de atuação possa ser disseminado para as Secretarias envolvidas no processo de licitação.	Alta	Em Implementação
19/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Reclamação de contribuinte com relação ao indeferimento de seu pedido de inscrição no cadastro CPOM	2051 - Analisar o processo de impugnação de contribuinte quanto ao indeferimento de solicitação de sua inscrição no cadastro CPOM, processo nº 19.0.000031304-4, datado de 11/02/2019.	Baixa	Atendida
19/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Atendimento parcial da Decisão do TCE/RS nº 2C-0650/2019	2061 - Atender ao que foi determinado na Decisão do Tribunal de Contas nº 2C-0650/2019 de forma plena, sobretudo ao item "c", especificamente nos casos do Fundo Municipal dos Direitos Difusos e do Fundo Municipal da Saúde.	Média	Em Implementação
19/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de justificativa e de embasamento acerca da inexistência de subordinação na contratação	2071 - Indicar a justificativa, ou embasamento, que caracteriza a contratação de que trata o processo SEI nº 18.0.000073809-0 como não envolvendo relação de subordinação, considerando a Decisão do TCE nº 2C-0281/2019, emitida através do processo nº 014232-02.00/18-5.	Média	Em Implementação

**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.