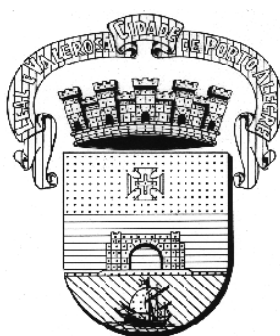


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 11/2020

OUTUBRO/2021

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 Relações Institucionais - SMRI (processo SEI no 20.0.000058540-9), no período de 03 a 30 de julho de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 11/2020**, 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 11/2020-SMRI

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
84/2020 - AG	Execução Orçamentária e Financeira	Controle de jornada dos motoristas com ponto britânico	2331 - Orientar e exigir, das empresas que prestam serviços de transporte com motorista, o correto registro de controle de jornada dos funcionários, garantindo a validade jurídica de tal instrumento.	Baixa	Em Implementação
85/2020 - AG	Convênios e Parcerias	Ausência da portaria da comissão de avaliação e do plano de trabalho	2331 - Esclarecer sobre a ausência da portaria da comissão de avaliação e do plano de trabalho relativos ao EDITAL COMUL/FUMID 2019 – processo SEI nº 18.0.000116386-4, indicando os respectivos processos SEI, se houver.	Média	Pendente
85/2020 - AG	Convênios e Parcerias	Cláusulas sobre gestão de materiais permanentes adquiridos pela OSC	2342 - Esclarecer e, caso não haja, regulamentar fluxos de recebimento dos materiais permanentes revertidos ao Município em razão do término do Termo de Colaboração ou de autorização administrativa para eventual doação destes.	Média	Em Implementação
85/2020 - AG	Convênios e Parcerias	Cláusulas sobre gestão de materiais permanentes adquiridos pela OSC	2341 - Incluir, em todos os editais de chamamento público e Termo de Colaboração cláusulas regulamentadoras da destinação dos materiais e bens permanentes que forem adquiridos, após o encerramento da parceria.	Média	Em Implementação
85/2020 - AG	Convênios e Parcerias	Análise da gestão contratual, de prestação de contas e de monitoramento	2351 - Definir uma plano de trabalho para sanar o descasamento dos fluxos de trabalho referentes à prestações de contas e monitoramento das atividades, considerando que a ambas as análises, feitas de forma tempestiva, atuam para o controle da efetividade sobre o objeto das parcerias firmadas.	Média	Em Implementação
86/2020 - AG	Patrimônio	Localização de bens e instrução no processo de inventário	2331 - Concluir os esforços para localização dos bens e instaurar processo de sindicância, quando da não localização, demonstrando as ações no processo de inventário.	Média	Em Implementação
86/2020 - AG	Patrimônio	Localização de bens e instrução no processo de inventário	2332 - Demonstrar, no processo de inventário patrimonial, a conciliação entre o levantamento físico e os registros no sistema de controle patrimonial.	Baixa	Atendida
86/2020 - AG	Patrimônio	Termos de Responsabilidade e cadastros no CBP desatualizados	2344 - Aprimorar o processo de atualização dos Termos de Responsabilidade, registrando ajustes e alterações patrimoniais no sistema CBP e no processo SEI de instrução do respectivo Termo, evidenciando a concordância/assinatura dos responsáveis envolvidos e a carga patrimonial atualizada.	Baixa	Atendida
86/2020 - AG	Patrimônio	Termos de Responsabilidade e cadastros no CBP desatualizados	2343 - Atualizar os Termos de Responsabilidade (carga patrimonial e responsável por lotação).	Média	Atendida
86/2020 - AG	Patrimônio	Termos de Responsabilidade e cadastros no CBP desatualizados	2342 - Obter Termo de Responsabilidade para as lotações criadas após o levantamento patrimonial 2019.	Média	Atendida
86/2020 - AG	Patrimônio	Termos de Responsabilidade e cadastros no CBP desatualizados	2341 - Adequar os cadastros no sistema CBP de modo que não haja lotações duplicadas.	Baixa	Em Implementação
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento da Nota de Controle Interno DDP/CGM nº 27/2020	2332 - Emitir as notas de empenho, referentes às mensalidades das entidades (CNM, AGM e FAMURS), já descontadas do Município no exercício 2020.	Alta	Atendida
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento da Nota de Controle Interno DDP/CGM nº 27/2020	2331 - Atender ao disposto na Resolução CGOF nº 150/2019, providenciando a análise quanto à manutenção ou exclusão da participação do Município nas entidades AGM, CNM e FAMURS, bem como indicar o órgão responsável pela efetivação dos empenhos das mensalidades.	Alta	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento da Nota de Controle Interno DDP/CGM nº 27/2020	2333 - Adotar os procedimentos mensais para a realização da despesa (emissão de nota de empenho e liquidação da despesa) das associações com as quais o Município mantiver vínculo.	Alta	Em Implementação
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento da Nota de Controle Interno DDP/CGM nº 023/2020	2341 - Definir um plano de ação e estabelecer um cronograma para regularizar a análise do estoque de prestações de contas pendentes de análise na SMRI.	Alta	Em Implementação
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de avaliação da efetividade dos controles administrativos	2353 - Indicar se houve a regularização dos valores que deixaram de ser transferidos aos mencionados fundos a título de rendimentos financeiros por conta da falta de aplicação financeira no período de janeiro de 2015 a dezembro de 2017, a fim de atender, integralmente, o item 4.2 da Decisão do TCE-RS nº 2C-0650/2019.	Alta	Em Implementação
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de avaliação da efetividade dos controles administrativos	2352 - Indicar os instrumentos de controle administrativo adotados pela SMRI para evitar a reincidência das irregularidades na liquidação das despesas de prestação de serviços, bem como listá-los, se houver.	Alta	Em Implementação
87/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de avaliação da efetividade dos controles administrativos	2351 - Indicar os instrumentos de controle administrativo adotados pela SMRI para evitar a reincidência das irregularidades em despesas com viagens de membros e representantes do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA), bem como listá-los, se houver.	Alta	Em Implementação
88/2020 - AG	Almoxarifado	Não realização de inventário de materiais	2361 - Realizar o inventário de almoxarifado anualmente, designando comissão inventariante e formalizando-o através de processo SEI.	Média	Atendida

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.