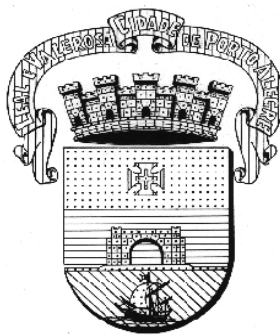


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



INSTITUTO MUNICIPAL DE ESTRATÉGIA DE SAÚDE DA  
FAMÍLIA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 07/2020

ABRIL/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 no Instituto Municipal de Estratégia de Saúde da Família – IMESF (processo SEI no 20.0.000040433-1), no período de 04 a 15 de maio de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 07/2020**, 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 07/2020-IMESF

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
10/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	803 - Realizar de imediato uma vistoria do imóvel com registros fotográficos, a fim de resguardar o IMESF para uma futura entrega do imóvel.	Baixa	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	802 - Encaminhar o processo para DAI/SMF em atendimento a Ordem de Serviço nº 006/2011.	Baixa	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	801 - Anexar ao processo as publicações do extrato do contrato no DOPA.	Baixa	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	805 - Anexar cópia autenticada da certidão do imóvel ao processo.	Baixa	Em Implementação
10/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	807 - Nomear o gestor de contrato, o fiscal de contrato e os suplentes, conforme determina a Ordem de Serviço nº 12 de 8 de setembro de 2016.	Média	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	804 - Solicitar as cópias autenticadas da matrícula e do registro do imóvel e anexar ao processo.	Baixa	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	811 - Providenciar um espaço adequado, no sentido de garantir organização e clareza, possibilitando o agrupamento conforme a sua natureza.	Baixa	Em Implementação
10/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 10/18	821 - Envidar esforços para implantação de um sistema de gerenciamento de estoque, importando seus dados internos, a fim de reduzir a necessidade de utilização de planilhas eletrônicas preenchidas manualmente e o repasse de informações manuais ao sistema contábil.	Alta	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	831 - Atualizar os Termos de Responsabilidade pela carga dos bens patrimoniais.	Baixa	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 10/18	841 - Apurar, através processo de sindicância, a responsabilidade pelos prejuízos dos tablets furtados, roubados ou danificados por mau uso pelos empregados do IMESF.	Alta	Pendente
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8521 - Implantar formulário específico para preenchimento da declaração de bens e rendas por parte dos empregados, agentes políticos, cargos comissionados, cargos de confiança, dentre outros, no âmbito do IMESF.	Alta	Em Implementação
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8520 - Obedecer ao prazo para implementação da plataforma no âmbito das Fundações de Direito Privado deve ocorrer em janeiro de 2019.	Média	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8519 - Fornecer as credenciais de acesso ao sistema de folha de pagamento aos auditores após a sua implantação.	Baixa	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8518 - Regularizar as cedências do IMESF para a SMS, através dos termos de convênio, obedecendo as medidas formais necessárias.	Alta	Em Implementação
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8517 - Concluir a análise do acordo coletivo, considerando os índices determinados em dissídio coletivo.	Média	Pendente
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8516 - Estabelecer critérios, com indicadores de desempenho e respectivos percentuais de atingimento de metas, para os empregados que vierem a ser contratado pelo IMESF.	Média	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8515 - Adequar a Lei nº 11.062/2011 em relação ao Incentivo por Desempenho da Estratégia de Saúde da Família, em especial os o § 7º e § 8º, do artigo 24.	Média	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8514 - Apurar a responsabilidade dos gestores que autorizaram o pagamento da referida gratificação de quebra de caixa sem previsão legal.	Alta	Pendente
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8513 - Apurar o montante de quebra de caixa pago aos empregados, providenciando o ressarcimento dos valores.	Alta	Pendente
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8512 - Suspender o pagamento de quebra de caixa a determinados empregados, por falta de previsão legal.	Alta	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	8510 - Atualizar as informações do contrato de prestação de serviços terceirizados no Portal da Transparência.	Baixa	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	858 - Analisar, previamente à criação de cargos, funções e empregos, o impacto financeiro e orçamento do aumento de despesa com pessoal.	Alta	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	857 - Adequar os procedimentos para criação de cargos, funções e empregos no IMESF através de lei em detrimento dos atos normativos do Conselho Curador.	Alta	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	856 - Adequar a Lei nº 11.062/2011 para a inclusão dos empregos públicos criados por atos normativos do Conselho Curador do IMESF.	Alta	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	855 - Criar vagas através de projeto de lei.	Alta	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	854 - Publicar a lista nominal atualizada dos membros do Conselho Fiscal e do Conselho Curador do IMESF no Portal da Transparência, incluindo período de mandato e o número da portaria de nomeação.	Baixa	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	853 - Publicar a lista nominal atualizada dos estagiários contratados no Portal de Transparência, conforme a Lei Municipal nº 10.728/2009.	Baixa	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	852 - Publicar a lista nominal atualizada dos médicos contratados pelo IMESF através de programas no Portal de Transparência, conforme a Lei Municipal nº 10.728/2009.	Baixa	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	851 - Atualizar as informações referentes à contratação de pessoal do IMESF no Portal da Transparência.	Baixa	Atendida
10/2019 - AA 17/18	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	861 - Tomar providências, juntamente com os órgãos competentes da Administração Centralizada, especialmente a Secretaria Municipal da Fazenda, a Procuradoria-Geral do Município e a Secretaria Municipal de Transparência e Controladoria, no que diz respeito ao apontamento do TCE/RS para observar a Lei nº 4.320/64 e a Lei nº 6.404/76 na realização das demonstrações financeiras, verificando todas as implicações decorrentes.	Média	Baixada
10/2019 - AA 17/18	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-C	862 - Realizar as reuniões do Conselho Fiscal com todos os representantes definidos no Estatuto, emitindo os pareceres com todas as assinaturas, bem como solicitar ao Conselho Fiscal sua opinião sobre as demonstrações contábeis do presente e próximos exercícios.	Baixa	Em Implementação
10/2019 - AA 17/18	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 10/18	874 - Dar continuidade aos trâmites legais e jurídicos do processo nº 17.20.000000974-7, relativo ao Termo de Extinção de Obrigações Financeiras Inadimplidas, entre o IMESF e o Município de Porto Alegre e, posteriormente, realizar os registros contábeis correspondentes.	Alta	Pendente
52/2019 - AG	Pessoal e Encargos	Contratação emergencial de serviços terceirizados	1542 - Antes de dar a ordem de início da execução do contrato exigir a comprovação da qualificação e capacitação dos empregados terceirizados, para o bom desenvolvimento de suas atividades.	Alta	Baixada
52/2019 - AG	Pessoal e Encargos	Contratação emergencial de serviços terceirizados	1541 - Tratar das renovações ou substituições dos serviços em prazo suficiente, evitando-se assim a contratação de forma emergencial.	Alta	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
52/2019 - AG	Pessoal e Encargos	Contratação emergencial de serviços terceirizados	1543 - Formalizar o encargo aos empregados do IMESF, que atuam diretamente na fiscalização dos serviços, não ficando mais restrito a um empregado, no caso o gerente do contrato, que não possui condições operacionais de acompanhar a rotina dos 89 postos de serviços contratados.	Alta	Baixada
57/2020 - AG	Patrimônio	Inventário não concluído	2181 - Providenciar a conclusão dos trabalhos relativos ao inventário patrimonial de 2019, evidenciando e encaminhando os resultados obtidos para ciência da Direção.	Baixa	Atendida
57/2020 - AG	Patrimônio	Termos de Responsabilidade não são digitalizados	2191 - Aprimorar o processo de assinatura dos Termos de Responsabilidade, utilizando o SEI para fazê-lo ou, minimamente, disponibilizar cópias digitais dos Termos através de processo SEI, vinculando este ao processo de inventário patrimonial.	Baixa	Atendida
59/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Atendimento parcial do subitem "c4" da Decisão do Tribunal de Contas nº 1E-0188/2019	2181 - Atender ao determinado na Decisão do Tribunal de Contas nº 1E-0188/2019, especificamente quanto ao subitem "c4".	Média	Atendida
60/2020 - AG	Lançamentos de Débitos - Julgado TCE RS	Não encontrados os registros contábeis referente à Certidão de Débito nº 660/2019	2191 - Providenciar a contabilização do título executivo do TCE-RS.	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.