

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



SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E
MOBILIDADE URBANA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 12/2020

DEZEMBRO/2021

CONCLUSÃO DA AUDITORIA FRENTE À AUSÊNCIA DE RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, decorrentes de auditoria realizada na Secretaria Municipal de Infraestrutura e Mobilidade Urbana - SMIM (processo SEI nº 20.0.000058542-5), no período de 03 a 30 de julho de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 12/2020**, registramos que não foram prestados os esclarecimentos por parte do órgão auditado, até a data de início da auditoria de 2021 na SMOI, o que deveria ter sido efetuado por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Desta forma, ficam mantidas todas as recomendações da auditoria de 2020, bem como as de anos anteriores não consideradas atendidas ou baixadas, conforme quadro em anexo.

Importante destacar a publicação do Decreto nº 20.962/2021, referente à reorganização administrativa da Administração Centralizada do Município de Porto Alegre, que promoveu a divisão da SMIM em duas novas Secretarias: Secretaria Municipal de Mobilidade Urbana (SMMU) e Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura (SMOI). Na realização da auditoria de 2021 na SMOI, ocorrida no período de 06 a 30 de setembro de 2021, foi atualizada a situação (estágio de implementação) das recomendações anteriores da antiga SMIM, que atualmente são de competência da SMOI, bem como realizada a migração das recomendações para a nova secretaria no SIAUDI.

Portanto, o novo relatório da auditoria de 2021 será enviado, por meio do processo SEI nº 21.0.000087963-8 e do SIAUDI (Sistema de Auditoria Interna), à SMOI, para manifestar-se, futuramente, quanto às novas recomendações da auditoria de 2021 e as anteriores, remanejadas da antiga SMIM, que ainda não tiverem sido atendidas ou baixadas.

Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 12/2020-SMIM

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
68/2019 - AG	Almoxarifado	Falhas no Processo de Inventário do Almoxarifado	1645 - Instaurar o processo de sindicância para apuração das diferenças encontradas no inventário, se houver.	Média	Pendente
68/2019 - AG	Almoxarifado	Falhas no Processo de Inventário do Almoxarifado	1642 - Designar servidores que não sejam, somente, os do próprio setor de almoxarifado para compor a comissão de inventário.	Média	Pendente
68/2019 - AG	Almoxarifado	Falhas no Processo de Inventário do Almoxarifado	1641 - Anexar, aos processos de inventário, os relatórios e conferências utilizados no levantamento.	Média	Pendente
68/2019 - AG	Almoxarifado	Falhas no Processo de Inventário do Almoxarifado	1644 - Evidenciar o valor dos itens com diferença, bem como o valor total da diferença encontrada quando da finalização do processo do inventário.	Média	Pendente
68/2019 - AG	Almoxarifado	Falhas no Processo de Inventário do Almoxarifado	1643 - Anexar, aos processos de inventário, o relatório do GMAT onde constem os valores dos materiais.	Média	Pendente
68/2019 - AG	Almoxarifado	Falhas no Processo de Inventário do Almoxarifado	1646 - Anexar, aos processos de inventário, o relatório do GMAT após os ajustes realizados.	Média	Pendente
68/2019 - AG	Almoxarifado	Materiais sem movimentação a mais de 365 dias	1651 - Rever a necessidade de guarda e de utilização dos materiais sem movimentação nos estoques de almoxarifado a mais de 365 dias. Caso confirmada a dispensabilidade, providenciar o descarte ou redistribuição a outros órgãos da PMPA.	Baixa	Pendente
67/2019 - AG	Convênios Recebidos	Proximidade da data de término do Termo de Compromisso nº 0402499-20/2012	1631 - Solicitar, tempestivamente, a prorrogação do prazo de término do Termo de Compromisso nº 0402499-20/2012.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Problemas constatados nas obras em execução	1644 - Av. Plínio Brasil Milano (tubulação DN 1,20m) (F1) - Cobrar a presença do Eng. Chefe da Equipe de Obras, durante as inspeções dos fiscais, juntamente com os outros engenheiros residentes.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Problemas constatados nas obras em execução	1643 - Av. Anita Garibaldi (galeria 2,00 x 2,00m) (C1) - Recuperar a pavimentação executada quanto aos problemas executivos apontados. Cobrar maior controle executivo da empresa, a fim de evitar retrabalho.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Problemas constatados nas obras em execução	16418 - Av. Plínio Brasil Milano (tubulação DN 1,20m) (F1) - Executar o novo corte no asfalto para delimitação do perímetro a ser repavimentado. Cobrar maior controle executivo da empresa, a fim de evitar o retrabalho.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Problemas constatados nas obras em execução	16412 - Reservatório 01 – Praça Lopes Trovão (R01) - Priorizar a execução das obras de assentamento de tubos, a fim de evitar ou minimizar a erosão causada pelo escoamento da água e, conseqüentemente, a emissão de material sólido conduzido à rede pública. Cobrar maior controle executivo da empresa, a fim de evitar problemas à jusante na rede.	Média	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Problemas constatados nas obras em execução	1647 - Reservatório 02 – Praça Francisco Guerra Blessman (R02) - Executar os reparos necessários na pavimentação da Rua Felipe Becker que, devido ao trânsito de veículos de carga utilizados na etapa de escavação e reaterro, danificaram a pavimentação.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Atraso na elaboração e aprovação dos projetos	1651 - Cobrar maior agilidade na elaboração e apresentação dos projetos, bem como a presença do Coordenador Geral e do Chefe da Equipe de Projetos quando das reuniões e apresentação dos projetos.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Subcontratação indevida	1671 - Bloquear a execução e o pagamento dos serviços prestados por terceiros para atividades às quais se exigiu a comprovação de capacidade técnico-operacional.	Alta	Em Implementação
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Inobservância do PCMSO e PPRA	1685 - Agregar, ao corpo técnico de fiscais do município, servidor com conhecimento específico na área para proceder a análise dos programas apresentados, fiscalizando também o cumprimento dos mesmos.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Inobservância do PCMSO e PPRA	1684 - Apresentar o PCMAT referente a todas as obras em execução.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Irregularidade na contratação	1713 - Apurar eventual responsabilidade pela não realização de licitação tempestiva.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Impossibilidade de prorrogação de prazo e aditivo de valor	1722 - Apurar a responsabilidade do agente que deu causa à execução de serviços extras sem prévia aprovação.	Média	Pendente
69/2019 - AG	Parecer	Falta de controle tecnológico	1762 - Instruir os fiscais para que a qualidade executiva seja sempre colocada como fator mais relevante, fazendo cumprir os procedimentos, normas e especificações técnicas.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Parecer	Falta de controle tecnológico	1761 - Promover a contratação de laboratório especializado para realização dos ensaios necessários, garantindo, assim, o controle tecnológico nos contratos de recuperação estrutural de pavimentos.	Alta	Em Implementação
70/2019 - AG	Patrimônio	Responsável direto pelo setor inventariado não assinou o Termo de Responsabilidade	1761 - Orientar, para o inventário patrimonial do exercício financeiro de 2019, que o responsável direto por cada setor inventariado deve assinar o respectivo Termo de Responsabilidade, conforme preconiza o a Instrução Normativa nº 01/2006/COPAM/SMF.	Média	Pendente
70/2019 - AG	Patrimônio	Ausência de assinatura de todos os integrantes da Comissão de Inventário patrimonial em ata.	1771 - Imputar a assinatura de todos os integrantes da Comissão de Inventário patrimonial na ata encerramento do exercício de 2019.	Média	Pendente
70/2019 - AG	Patrimônio	Não constatada abertura de processo para apuração de negativa de localização.	1781 - Apurar responsabilidade, através de abertura de processo específico, acerca dos bens não localizados no ato do inventário.	Média	Pendente
71/2019 - AG	Execução Contratual	Ausência de controle histórico e integral dos gastos com manutenção veicular	1761 - Apresentar relação de todos os gastos veiculares, sem corte temporal - sendo segregado por veículo os gastos com peças e mão de obra.	Alta	Pendente
69/2019 - AG	Obras e Reformas	Planilha orçamentária e projetos	1752 - Incluir, no processo SEI, toda a alteração de projeto, solicitando ao projetista a inclusão dos quantitativos e a relação de materiais, ou documento anexo, nas pranchas.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Não utilização do sistema SIAUDI	2281 - Analisar as recomendações pendentes e em implementação, disponibilizando as respostas diretamente no <i>Follow Up</i> do SIAUDI, bem como anexar os documentos e comprovantes cabíveis, se houver.	Baixa	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Novo edital	2291 - Disponibilizar os processos SEI nº 19.0.000135581-6, SEI nº 19.0.000135573-5 e SEI nº 19.0.000119388-3, para verificação complementar, tendo em vista a tramitação dos editais de concorrência nº 05/2020 e nº 06/2020.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de lab. de solos, asfalto e concreto	2301 - Disponibilizar o processo SEI nº 19.0.000107379-9, para verificação complementar e acompanhamento da situação apontada.	Baixa	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Controle do material retirado da Usina	2311 - Reforçar, junto às zonais de conservação, a necessidade de encaminhar a planilha de programação de serviços com a especificação das quantidades, tipo de traço e destino, através de e-mail, nos pedidos de fornecimento de massa asfáltica junto à Usina.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Controle do material retirado da Usina	2312 - Reforçar a necessidade de apresentação da ordem de serviço junto à balança no momento da liberação do material que sai da Usina.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Implantação de software sobressalente para o controle da balança	2322 - Revisar o termo de referência e providenciar novo pedido para a contratação dos serviços de manutenção preventiva e corretiva das duas balanças rodoviárias eletrônicas pertencentes ao Município de Porto Alegre, considerando a importância dos equipamentos para o registro e o controle das quantidades de materiais (entrada de insumos e saída de massa asfáltica) movimentados na Usina.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Implantação de software sobressalente para o controle da balança	2321 - Disponibilizar o acesso ao processo SEI nº 20.0.000024476-8, para verificação complementar e acompanhamento da situação apontada.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Ocorrência de protocolos não atendidos no prazo – Ouvidoria	2331 - Atender aos protocolos oriundos da Ouvidoria-Geral do Município, de acordo com os procedimentos e prazos elencados na Lei Federal nº 13.460/2017 e no Decreto Municipal nº 19.849/17.	Baixa	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Gargalos que impedem o avanço das obras, segundo o DEMHAB	2341 - Efetivar a conclusão da negociação para liberação das áreas, possibilitando assim a retomada da obra.	Média	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Gargalos que impedem o avanço das obras, segundo a SMIM	2352 - Regularizar as faturas em atraso, bem como a formalização e assinatura dos aditivos contratuais.	Média	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Gargalos que impedem o avanço das obras, segundo a SMIM	2351 - Efetivar a conclusão da negociação para liberação das áreas, possibilitando assim a retomada da obra.	Média	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Necessidade de pesquisa de preço	2361 - Instruir a equipe técnica para que observe a questão legal quando da cotação de mercado, documentando a respectiva fonte consultada para obtenção dos preços de referência.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Implementação de providências	2372 - Instaurar procedimento administrativo para responsabilizar os agentes que deram causa aos problemas.	Alta	Pendente
80/2020 - AG	Obras e Reformas	Implementação de providências	2371 - Apresentar plano de ação para preservação dos serviços já realizados e estudo para retomada da obra do Centro Cultural Terreira da Tribo.	Alta	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.