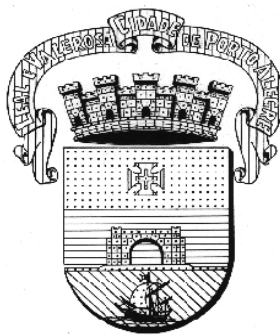


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 13/2021

Outubro/2022



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO PARCIAL DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, decorrentes de auditoria realizada na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social - SMDS (processo SEI nº 21.0.000087975-1), no período de 06 a 21 de setembro de 2021, conforme o **Programa de Auditoria nº 13/2021**, foram recebidos os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado) **de duas recomendações das 19 recomendações emitidas**, por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI), não havendo retorno através do processo SEI, até a presente data.

Após a análise da resposta do órgão auditado às duas recomendações, foi atualizada a situação (estágio de implementação) das mesmas, permanecendo as demais com status “Pendente”, conforme quadro em anexo, estando a respectiva análise desta Divisão de Auditoria-Geral registrada no SIAUDI.

Registramos que as recomendações emitidas devem ser respondidas através do SIAUDI e que serão objeto de acompanhamento periódico realizado pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC) desta Divisão.





Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 13/2021- SMDS

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
78/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Estrutura de Pessoal	3281 - Efetuar, com maior brevidade possível, o registro de seus servidores na sua nova estrutura (de acordo com a LC nº 810/2010, alterada pela LC nº 817/2017 e 897/2021), para maiores controles de pessoal. Número do Relatório do SIAUDI: 11/2019 (RD 09/2017). Número da recomendação: 91.1. Secretaria de Origem: SMDSE - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Esporte.	Média	Pendente
78/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Adicional Insalubridade e Periculosidade	3293 - Cancelar as concessões do Adicional de Insalubridade, que não se enquadrarem na legislação em vigor. Número do Relatório do SIAUDI: 11/2019 (RD 09/2017). Número da recomendação: 91.7. Secretaria de Origem: SMDSE - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Esporte.	Média	Pendente
78/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Adicional Insalubridade e Periculosidade	3292 - Analisar a lotação real do servidor, e quando ocorrer a mudança de local de trabalho (lotação de uma unidade para outra), os gestores informem imediatamente, bem como façam os registros formais pertinentes no ERGON, para a sustação desta vantagem. Número do Relatório do SIAUDI: 11/2019 (RD 09/2017). Número da recomendação: 91.6. Secretaria de Origem: SMDSE - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Esporte.	Média	Pendente
78/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Adicional Insalubridade e Periculosidade	3291 - Analisar todos os processos de concessão do Adicional de Insalubridade, a fim de se verificar se foram concedidas após laudo técnico da Equipe de Perícia Técnica/GSSM/SMS. Número do Relatório do SIAUDI: 11/2019 (RD 09/2017). Número da recomendação: 91.5. Secretaria de Origem: SMDSE - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Esporte.	Média	Pendente
78/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Vale Transporte	3301 - Controlar de forma sistemática, conforme item V do artigo 4º da OS 009/2020, as concessões, por parte da Administração Pública - SMDS, dos vales-transportes solicitando aos servidores a apresentação do comprovante de residência, não deixando a atualização a cargo da SMAP. Número do Relatório do SIAUDI: 11/2019 (RD 09/2017). Número da recomendação: 91.8. Secretaria de Origem: SMDSE - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Esporte.	Média	Pendente
74/2022 - AG	Patrimônio	Não atendimento dos requisitos da Instrução Normativa 01/2013-SMF	3282 - Efetuar inventário em todas as unidades vinculadas à Secretaria.	Alta	Pendente
74/2022 - AG	Patrimônio	Não atendimento dos requisitos da Instrução Normativa 01/2013-SMF	3281 - Planejar e efetuar o inventário a partir do recebimento das instruções da SMPA e não apenas nos últimos dois dias.	Baixa	Pendente
75/2022 - AG	Almoxarifado	Grande quantidade de materiais sem movimentação há mais de 365 dias	3291 - Avaliar a necessidade de manutenção dos materiais sem movimentação há mais de 365 dias.	Baixa	Pendente
75/2022 - AG	Almoxarifado	Não execução e/ou comprovação de conciliação	3301 - Executar e documentar, juntamente com o processo de inventário, processo de conciliação entre o levantamento físico de materiais, seu sistema de controle e gerenciamento e o sistema de contabilidade.	Média	Pendente
73/2022 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de retomada do Grupo de trabalho para alteração legislativa	3281 - Retomar os estudos e os trabalhos para a alteração da Lei Complementar Municipal nº 628/2009 a respeito da forma de provimento e do regime de dedicação exclusiva dos Conselheiros Tutelares da SMDS, conforme recomendação da Decisão nº 1C 0165/2021 do TCE/RS.	Média	Pendente





Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
73/2022 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de realização de análise técnica recomendada pela PGM	3291 - Realizar a análise técnica, recomendada pela PGM, dos fatos indicados no item 2.3 da fundamentação da Nota Técnica nº 288, especialmente para elucidar a ausência de devolução do saldo existente em conta vinculada ao convênio.	Média	Pendente
76/2022 - AG	Metas Orçamentárias	Falta de acompanhamento das Leis orçamentárias vigentes	3281 - Acompanhar e executar metas e orçamentos conforme as leis orçamentárias vigentes.	Média	Pendente
76/2022 - AG	Metas Orçamentárias	Falta de Monitoramento e Gestão das metas e prioridades	3291 - Executar o controle e o acompanhamento efetivos das metas mantendo monitoramento atualizado no sistema SME, conforme cronograma estabelecido.	Média	Pendente
75/2022 - AG	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 11/17-C	3312 - Implantar um efetivo controle de materiais, de tal forma que as quantidades registradas no sistema estejam coincidentes com as existentes fisicamente.	Alta	Pendente
75/2022 - AG	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 11/17-C	3311 - Realizar inventário anual e formalizar através de processo administrativo.	Alta	Pendente
74/2022 - AG	Patrimônio	Falhas no Processo de Inventário - RD 11/17-C	3291 - Instruir o processo de inventário com a relação dos bens não localizados e informar as providências adotadas ou adotar providências em relação aos bens não localizados.	Média	Pendente
77/2022 - AG	Licitações	Prorrogação da vigência contratual contemplando cláusula de efeitos retroativos	3281 - Proceder aos trâmites administrativos de prorrogação dos contratos, bem como submeter à análise da CELIC, antes do término da vigência contratual.	Média	Em Implementação
77/2022 - AG	Licitações	Questionamento Procurador Municipal	3291 - Localizar o processo físico nº 001.035908.14.9, atendendo ao despacho 16881074 do processo SEI 21.0.000133486-4.	Média	Pendente
77/2022 - AG	Licitações	Pagamentos retroativos de contratada referentes à Convenção Coletiva de Trabalho	3301 - Atender às três solicitações feitas por esta auditoria neste relatório, referentes aos pagamentos retroativos e às glosas efetuadas.	Média	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.

