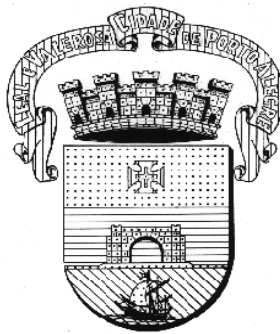


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 06/2021

Abril/2022



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 Departamento Municipal de Previdência dos Servidores do Município de Porto Alegre – PREVIMPA (processo SEI no 21.0.000035063-7), no período de 08 a 23 de abril de 2021, conforme o **Programa de Auditoria nº 06/2021**, 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 06/2021- PREVIMPA

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	511 - Aprimorar a Instrução Normativa nº 01/2017, quanto ao processo seletivo interno para capacitação de pessoal, principalmente quanto à definição de requisitos e de critérios objetivos para a seleção de servidores, em obediência aos princípios da boa administração pública (impessoalidade, moralidade e transparência).	Alta	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	512 - Rever os critérios de indicação servidores e conselheiros ex officio para as atividades de aperfeiçoamento profissional prevista na Instrução Normativa nº 1/2017, do PREVIMPA.	Alta	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	510 - Realizar o recadastramento anual para os aposentados da Administração Centralizada, das Autarquias, das Fundações e da Câmara Municipal.	Baixa	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	55 - Atualizar as informações acerca do quadro funcional do Departamento no sistema ERGON, sobretudo quanto aos cargos em comissão e funções gratificadas.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	54 - Redimensionar as atividades desenvolvidas no PREVIMPA, sobretudo quanto às responsabilidades funcionais, à natureza das atividades e à distribuição de estagiários na realização de tarefas próprias de servidores efetivos.	Alta	Em Implementação
45/2019 - AG	Controle Previdenciário	Necessidade de avaliação das premissas do Parecer nº 001/2019 do Conselho Fiscal	1541 - Atender a solicitação do Conselho Fiscal do PREVIMPA quanto à realização de uma auditoria externa, considerando a iminência de aprovação de novas regras para concessão de benefícios previdenciários. Tal fato deverá ser levado em consideração da realização da Auditoria Externa.	Alta	Atendida
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Distorções nas quantidades informadas da planilha de orçamento global	2111 - Glosar os valores referentes aos quantitativos a maior, referentes aos itens 8.2.4.2.1 e 8.2.4.2.2 da planilha de orçamento global, caso tenham sido pagos, considerando que não foi verificada a supressão dos referidos valores nem no segundo, nem no terceiro termo aditivo, bem como não foi possível aferir o detalhamento das atividades específicas e das quantidades realizadas a partir das medições apresentadas.	Alta	Atendida
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Distorções nas quantidades informadas da planilha de orçamento global	2112 - Anexar, ao processo, a planilha de orçamento discriminada, referente a cada uma das 14 medições realizadas.	Alta	Atendida
55/2021 - AG	Almoxarifado	Grande quantidade de materiais sem movimentação há mais de 365 dias	2621 - Avaliar a necessidade de guarda e de utilização dos materiais sem movimentação nos estoques de almoxarifado há mais de 365 dias. Caso confirmada a dispensabilidade, providenciar o descarte ou redistribuição a outros órgãos da PMPA.	Baixa	Pendente
56/2021 - AG	Patrimônio	Falta de comunicação à diretoria do resultado do inventário.	2621 - Comunicar, por meio do processo SEI, à diretoria o resultado do processo do inventário.	Baixa	Baixada
58/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Registrar em processo SEI as consultas ao SISOBI.	2621 - Registrar em processos SEI os resultados obtidos nas consultas ao Sistema SISOBI.	Média	Em Implementação





Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
57/2021 - AG	Controle Previdenciário	Constatamos divergência de valores, referente às aplicações em renda fixa.	2621 - Esclarecer a divergência do saldo aplicado em renda fixa, em dezembro de 2020, verificada entre os relatórios analisados (Cálculo Atuarial x Relatório de Resultados dos Investimentos).	Alta	Atendida
54/2021 - AG	Licitações	Divergência de valores dos contratos vigentes entre o Portal de Transparência e o LICITACON/TCE-RS	2621 - Equacionar divergência de valores dos contratos vigentes entre o Portal de Transparência (PMPA) e o Sistema LICITACON (TCE/RS).	Média	Pendente
60/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Não acolhimento da Decisão nº 1E-0148/2020 TCE-RS	2621 - Atender a Decisão nº 1E-0148/2020 do egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (processo 002497-0200/18-5).	Média	Pendente
60/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Não acolhimento da Decisão TP-0211/2020, letras b, c, d e e, do Tribunal de Contas do Estado	2631 - Atender a Decisão TP-0211/2020 do egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (Processo 002130-0200/16-4).	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.

