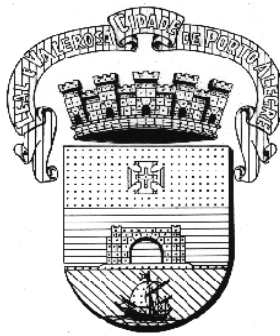


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E ECONOMIA
CRIATIVA – SMCEC

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 28/2022

Agosto/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA FRENTE À AUSÊNCIA DE RESPOSTA DO AUDITADO

Foi realizada auditoria, por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), na Secretaria Municipal de Cultura e Economia Criativa (SMCEC), no período de 8 a 30 de dezembro de 2022, através do **Programa de Auditoria nº 28/2022** (processo SEI nº 22.0.000151948-8 – documento nº 21546769), com objetivo de avaliar a situação do auditado frente aos normativos e às melhores práticas de controles internos relacionados à patrimônio.

Em relação às recomendações emitidas, não foram prestados os esclarecimentos por parte do órgão auditado, até a presente data, o que deveria ter sido efetuado por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI). Desta forma, ficam mantidas todas as recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 28/2022, extraídas no Sistema de Auditoria Interna – SIAUDI, cujos estágios de implementação constam como “pendente”.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).



Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 28/2022 - SMCEC

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
46/2023 - AG	Patrimônio	Inventário anual e controle Patrimonial não realizados	4591 - Efetuar inventário anual de bens patrimoniais móveis conforme determinações legais vigentes (Instrução Normativa nº 01/2013-SMF, Resolução TCE-RS nº 1.134/2020, Decreto Municipal nº 21.532/2022), contendo pelo menos, portaria com indicação de comissão inventariante, ata de abertura e encerramento, contagem física e providências tomadas em relação a diferenças eventualmente encontradas.	Média	Pendente
46/2023 - AG	Patrimônio	Inventário anual e controle Patrimonial não realizados	4592 - Apresentar, em processo SEI de controle patrimonial, os Termos de Responsabilidade para todas as lotações com seus respectivos bens patrimoniais, com verificação física realizada por pessoa distinta da responsável pela assinatura do termo.	Média	Pendente
46/2023 - AG	Patrimônio	Ausência de indicativo de gestão sobre itens antieconômicos	4611 - Providenciar, no processo de inventário anual, identificação de eventuais bens inservíveis conforme definição contida no art. 8º do Decreto Municipal nº 21.532/2022.	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.

