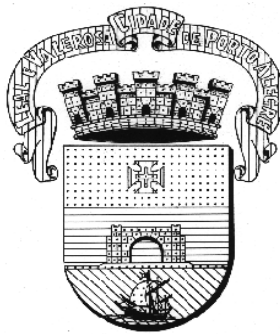


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 02/2022

Outubro/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 Públicos do Município de Porto Alegre - PREVIMPA (processo SEI nº 22.0.000002624-0), no período de 14 a 26 de janeiro de 2022, conforme o **Programa de Auditoria nº 02/2022**, 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 02/2022- PREVIMPA

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
50/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Possível revisão técnica quanto à composição e qualificação dos membros do Conselho de Adm.	3191 - Realizar revisão técnica a respeito da estrutura do Conselho de Administração do Previmpa, avaliando seus aspectos quantitativos e qualitativos.	Baixa	Em Implementação
50/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Falta de pessoal na Unidade de Investimentos	3201 - Avaliar a possibilidade de aumento no quantitativo do quadro de pessoal da Unidade de Investimentos – UINV.	Baixa	Em Implementação
50/2022 - AG	Pessoal e Encargos	Falta de pessoal e competências concentradas na Unidade Financeira	3211 - Avaliar a possibilidade de criação de divisão ou unidade específica para atuação no controle da arrecadação do Previmpa e de nomeação de pessoal nesta equipe.	Média	Em Implementação
55/2022 - AG	Patrimônio	Elaboração de Instrução Normativa regulamentando inventário dos bens patrimoniais	3191 - Elaborar Instrução Normativa específica, regulamentando os procedimentos referentes ao inventário patrimonial no Previmpa, conforme sugerido pela Comissão Inventariante na ata de encerramento do inventário de 2021.	Baixa	Em Implementação
54/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Estrutura Demonstração dos Fluxos de Caixa	3191 - Publicar a DFC conforme estrutura preconizada pelo MCASP, destacando as informações sobre Transferências Recebidas e Concedidas, sobre Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e sobre Juros e Encargos da Dívida, em quadros separados.	Baixa	Atendida
54/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Necessidade de maior detalhamento em Notas Explicativas	3201 - Aprimorar a divulgação das informações divulgadas em Notas Explicativas.	Baixa	Em Implementação
52/2022 - AG	Controle Previdenciário	Revisão periódica sobre os cálculos atuariais	3191 - Realizar revisões anuais dos cálculos atuariais por outro atuário que não o responsável pelo cálculo, respeitando, assim, a segregação de funções.	Baixa	Em Implementação
52/2022 - AG	Controle Previdenciário	Necessidade de revisão na base de cálculo das contribuições	3201 - Revisar, mensalmente, a base de cálculo das contribuições previdenciárias informada pelo relatório da Procempa.	Média	Pendente
52/2022 - AG	Controle Previdenciário	Controle quanto à vedação referente aos membros do Comitê de Investimentos	3211 - Aprimorar os controles no que se referem à vedação prevista no parágrafo único do art. 6º do Decreto Municipal nº 20.844/2020.	Baixa	Em Implementação
52/2022 - AG	Controle Previdenciário	Publicação do Regimento Interno do Comitê de Investimentos	3221 - Publicar o Regimento Interno do Comitê de Investimentos no Diário Oficial de Porto Alegre - DOPA.	Baixa	Em Implementação
52/2022 - AG	Controle Previdenciário	Falta de envio DAIR referente à Dezembro de 2021	3241 - Encaminhar, à Secretaria da Previdência, o DAIR referente ao mês de dezembro de 2021, com urgência.	Baixa	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.

