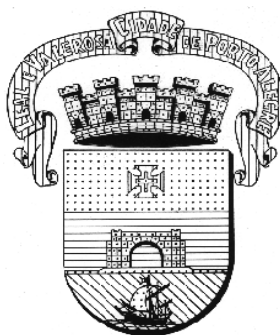


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



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

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 03/2025

JULHO/2025



## CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultante da auditoria realizada Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre no período de 21 de fevereiro a 14 de março de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 03/2025** (processo SEI nº 25.0.000024452-2 – documento nº 32515770), foi analisada a manifestação do auditado inserida no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados nos Boletins de Auditoria Interna 32760343, 33019558, 33075358 e Relatório Diagnóstico 33643454.

Após a avaliação das respostas do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foi consolidado o resultado da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 03/2025.

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 03/2025

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2025 - AG	Patrimônio	Inconsistências identificadas nos registros de depreciação	5441 - Corrigir as taxas de depreciação aplicáveis para os cadastros de subcontas no sistema CBP de modo que os relatórios emitidos reflitam de forma acurada e fidedigna os saldos e valores contábeis (Relatórios Depreciação por Denominação e Imobilizado por contas).	Baixa	Em Implementação
7/2025 - BAI	Declaração de Bens e Rendas	Ausência de encerramento de vínculos no sistema ERGON	5441 - Encerrar, no sistema ERGON, os vínculos dos agentes públicos que não tenham mais relação com o Previmpa para que não constem indevidamente na listagem de pendência de entrega da declaração de bens anual.	Baixa	Atendida
8/2025 - BAI	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Ausência de registro de ajuste de perdas dos Títulos Executivos emitidos pelo TCE-RS	5451 - Adotar critério para estimar as perdas relacionadas à Dívida Ativa Não Tributária, incluindo os Títulos Executivos emitidos pelo TCE-RS, com base no andamento das ações de cobrança do Previmpa.	Baixa	Atendida
9/2025 - BAI	Conciliações Bancárias	Não utilização de conta específica para registro contábil de fundo de investimento em ações	5461 - Segregar os registros contábeis de aplicações, atualizações e resgates em fundos de investimento em ações geridos por fundos independentes em conta contábil ou conta corrente própria, considerando o caso do fundo "TRIGONO FLAGSHIP SMALL CAPS INSTITUCIONAL FIC FIA" gerido pela Trígono Capital Ltda e registrado na conta contábil 11441020101 CEF (conta corrente 6000007025).	Média	Baixada

**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.

