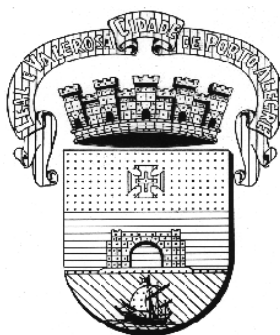


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



EMPRESA PÚBLICA DE TRANSPORTE E CIRCULAÇÃO -
EPTC

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 09/2024

DEZEMBRO/2024



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultante da auditoria realizada na Empresa Pública de Transporte e Circulação - EPTC no período de 01 de abril a 26 de abril de 2024, através do **Programa de Auditoria nº 09/2024** (processo SEI nº 24.0.000037424-1 – documento nº 27985826), 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: 28490629; 28492795; 28493960; 28494828; 28494852 e 28495577 e Relatório Diagnóstico 29475599.

Após a avaliação da resposta 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 09/2024.

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 09/2024 - EPTC

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
29/2024 - BAI	Patrimônio	Ausência de providências na apuração de responsabilidades quanto aos bens não localizados	5191 - Apurar as não conformidades e responsabilidades quanto aos bens não localizados durante o procedimento de inventário realizado em 2023.	Alta	Em Implementação
12/2024 - AG	Demonstrações Contábeis	Divergências entre os balanços patrimoniais conforme as Leis Federais nº 4.320/64 e 6.404/76	5191 - Implementar controles administrativos relacionados à conciliação de saldos entre os balanços elaborados pelas Leis Federais nº 6.404/76 e 4.320/64.	Baixa	Em Implementação
34/2024 - BAI	Declaração de Bens e Rendas	Fragilidades no processo de entrega de declaração de bens e rendas	5191 - Instituir fluxos e procedimentos para responsabilização funcional nos casos de ausência de entrega de declaração de bens, em conformidade com o artigo 13, § 3º da Lei Federal nº 8.429/1992 e Decreto Municipal nº 21.549/2022.	Média	Pendente
31/2024 - BAI	Numerários	Diferença no saldo de numerário do Caixa-Geral da EPTC	5191 - Proceder com o registro de Boletim de Ocorrência junto à Polícia Civil em razão dos valores não localizados no caixa-geral. O documento deverá ser providenciado pelo dirigente máximo da empresa.	Alta	Atendida
31/2024 - BAI	Numerários	Diferença no saldo de numerário do Caixa-Geral da EPTC	5192 - Apurar responsabilidades por meio de processo administrativo em razão dos valores não localizados no caixa-geral.	Alta	Atendida
34/2024 - BAI	Declaração de Bens e Rendas	Fragilidades no processo de entrega de declaração de bens e rendas	5192 - Instituir controles administrativos que possam garantir a entrega e conformidade das declarações de bens em observância à legislação vigente.	Média	Pendente
29/2024 - BAI	Patrimônio	Ausência de providências na apuração de responsabilidades quanto aos bens não localizados	5192 - Realizar a baixa de bens cadastrados no patrimônio e não localizados durante o procedimento de inventário e apurações posteriores.	Alta	Pendente
34/2024 - BAI	Declaração de Bens e Rendas	Fragilidades no processo de entrega de declaração de bens e rendas	5193 - Sanar as não conformidades identificadas nas entregas da declarações de bens do ano-calendário 2022, solicitando aos servidores a pronta correção ou entrega.	Média	Pendente
31/2024 - BAI	Numerários	Fragilidades no controle de valores recebidos pelo Caixa-Geral da EPTC	5201 - Encerrar as movimentações e operações financeiras através do caixa-geral da EPTC.	Alta	Em Implementação
12/2024 - AG	Demonstrações Contábeis	Inadequação dos repasses financeiros	5201 - Implementar controles administrativos que assegurem um monitoramento contínuo dos repasses financeiros.	Média	Pendente





12/2024 - AG	Demonstrações Contábeis	Inadequação dos repasses financeiros	5202 - Atualizar os registros de valores monetários visando refletir a inflação do período.	Média	Em Implementação
31/2024 - BAI	Numerários	Fragilidades no controle de valores recebidos pelo Caixa-Geral da EPTC	5202 - Instaurar processo administrativo com o objetivo de apurar potenciais prejuízos ao erário público pela ausência de controles adequados no processo de recebimento de receitas através do caixa-geral da EPTC, com atenção aos recebimentos de taxas de vistoria e de estacionamento.	Alta	Em Implementação

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.

