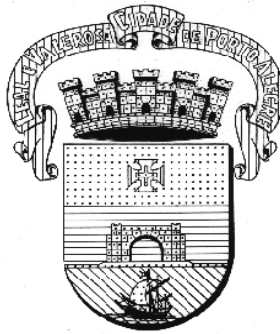


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E
CONTROLADORIA - SMTC

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 11/2023

OUTUBRO/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 Secretaria Municipal de Transparência e Controladoria – SMTC, no período de 01 de setembro a 06 de outubro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 11/2023** (processo SEI nº 23.0.000107548-9 – documento nº 25228215), 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 no Boletim de Auditoria Interna 25930646.

Informa-se que na execução desse Programa de Auditoria 11/2023 - foi identificada a necessidade de direcionamento de recomendações à Secretaria Municipal de Transparência e Controladoria - SMTC referente ao processo de Declaração de Bens, acostadas ao Processo SEI 23.0.000129742-2.

Após a avaliação da resposta da auditada 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 11/23 – Boletim de Auditoria.

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 11/2023 - SMTC

| Nº do Relatório | Processo Auditado | Apontamento | Recomendação | Nível de Risco | Estágio de Implementação |
|-----------------|-----------------------------|--|---|----------------|--------------------------|
| 65/2024 - BAI | Declaração de Bens e Rendas | Ausência de normativos estabelecendo fluxos quanto a não entrega da Declaração de Bens | 5231 - Instituir fluxos e procedimentos para responsabilização funcional pela ausência de entrega de Declaração de Bens nos prazos estabelecidos, em conformidade com o artigo 5º do Decreto Municipal 21.549/2022. | Alta | Pendente |
| 65/2024 - BAI | Declaração de Bens e Rendas | Não conformidade das Declarações de Bens e Rendas entregues | 5241 - Instaurar IPS para as não conformidades de entrega das Declarações de Bens do ano-calendário de 2022, identificadas no corpo achado de auditoria (SEI 25930646), em conformidade com o artigo 6º do Decreto Municipal 21.549/2022. | Alta | 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.

