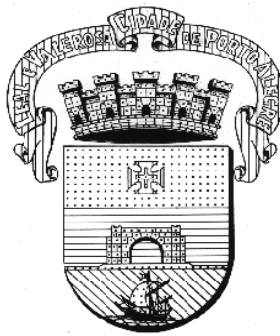


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



COMPANHIA CARRIS PORTO-ALEGRENSE – CARRIS

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 11/2025

OUTUBRO/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 na Companhia Carris Porto-Alegrense (CARRIS), no período de 13 de maio a 06 de junho de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 11/2025** (processo SEI nº 25.0.000059789-1 – documento nº 33639210), 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 34000951.

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 11/2025.

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 11/2025

| Nº do Relatório | Ações | Apontamento | Recomendação | Gravidade | Estágio de Implementação |
|-----------------|---|--|--|-----------|--------------------------|
| 28/2025 - BAI | Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS | Sucessão processual dos Títulos Executivos emitidos pelo TCE/RS à Carris | 5561 - Adotar as medidas processuais cabíveis para requerer a sucessão processual na cobrança dos Títulos Executivos emitidos pelo TCE/RS à Carris (Certidões 32/2017; 788/2017; 172/2018; 201/2019; 353/2022; 550/2018 e 173/2018). | Média | Em Implementação |
| 28/2025 - BAI | Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS | Sucessão processual dos Títulos Executivos emitidos pelo TCE/RS à Carris | 5562 - Encaminhar as informações necessárias à Contabilidade-Geral do Município - CTGM-SMF, para que os valores dos Títulos Executivos emitido pelo TCE/RS à Carris, bem como possível estimativa de perda, sejam reconhecidos e escriturados contabilmente pela Administração Direta. | Média | 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.

