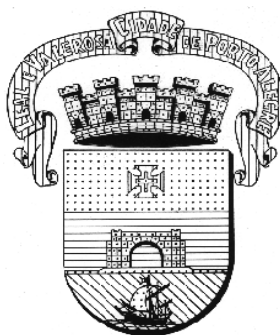


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



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 34065347.

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
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Impropriedades no cálculo de reajuste do saldo devedor e parcelas pela venda da Carris	5561 - Proceder, com urgência, com os encaminhamentos necessários para revisão dos valores devidos ao Município pela alienação da Carris.	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Impropriedades no cálculo de reajuste do saldo devedor e parcelas pela venda da Carris	5562 - Estabelecer fluxo de informações, preferencialmente através de normativos internos, definindo: i) prazos; ii) competência para realização do cálculo anual de atualização do saldo devedor da alienação da Carris; e, iii) competência para comunicação à empresa.	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Impropriedades no cálculo de reajuste do saldo devedor e parcelas pela venda da Carris	5563 - Cobrar que a diferença de valores devidos pela alienação da Carris sejam devidamente depositados na conta vinculada.	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Pendência de procedimentos jurídicos e contábeis decorrentes do exercício da opção de venda imóveis	5571 - Formalizar o contrato de locação ou termo de permissão de uso oneroso dos imóveis das matrículas 59.500 e 59.501.	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Pendência de procedimentos jurídicos e contábeis decorrentes do exercício da opção de venda imóveis	5572 - Encaminhar as informações pertinentes ao registro dos imóveis e à locação das matrículas 59.500 e 59.501 para devida escrituração contábil na Administração Direta (CTGM-SMF).	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Pendência de procedimentos jurídicos e contábeis decorrentes do exercício da opção de venda imóveis	5573 - Providenciar a transferência da titularidade dos imóveis das matrículas 59.500 e 59.501 ao Município de Porto Alegre.	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Ausência de atualização contábil nos saldos de contas a receber	5581 - Encaminhar as informações acerca da composição do novo saldo a receber pela venda da Carris à CTGM-SMF, considerando a alienação dos imóveis, as parcelas recebidas, os passivos quitados e os valores provenientes de rendimentos de aplicações financeiras, para que sejam realizados os ajustes necessários na conta contábil 1.2.1.1.1.97.01.00 – CRÉDITOS A RECEBER – CONTRATO 88.055/2024 – VENDA DE AÇÕES CARRIS.	Alta	Em Implementação
27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Ausência de formalidades contratuais relacionadas à conta vinculada	5591 - Promover a regularização documental da prorrogação da Conta Vinculada decorrente da venda da Carris através de apostilamento ou instrumento equivalente.	Baixa	Em Implementação





27/2025 - BAI	Recebimentos e Pagamentos	Ausência de formalidades contratuais relacionadas à conta vinculada	5592 - Providenciar a designação formal de suplentes da SMF e da SMP para atuarem na gestão financeira da Conta Vinculada decorrente da venda da Carris.	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.

