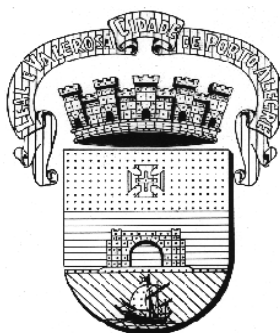


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 12/2023

JULHO/2024



CONCLUSÃO DA AUDITORIA FRENTE À AUSÊNCIA DE RESPOSTA DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Administração e Patrimônio/SMAP, no período de 04 de setembro a 22 de setembro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 12/2023** (processo SEI nº 23.0.000107174-2 – documento nº 25228785) **não foram prestados os esclarecimentos por parte do órgão auditado**, dentro do prazo concedido, o que deveria ter sido efetuado por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Desta forma, ficam mantidas todas as recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 12/2023, extraídas no Sistema de Auditoria Interna – SIAUDI, cujos estágios de implementação constam como “pendente”.

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 12/2023 - SMAP

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
1/2024 - AG	Obras e Reformas	Ausência de cadastro único e de disponibilização das informações das obras em andamento e concluída	5131 - Adequar a ferramenta de acompanhamento da execução contratual para atender a Instrução Normativa nº 06/2023 do TCE-RS.	Média	Pendente
1/2024 - AG	Obras e Reformas	Ausência de controle das informações das obras concluídas e repasse de informação à Contabilidade	5141 - Implementar controles administrativos para assegurar que as obras com Termo de Recebimento Definitivo sejam corretamente registradas no Patrimônio e informadas à Contabilidade.	Média	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.

