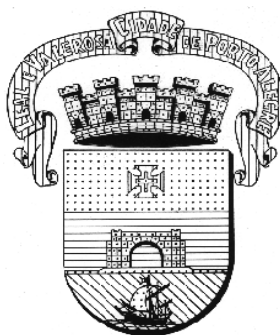


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



FUNDAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E CIDADANIA – FASC

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 14/2024

MARÇO/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 Fundação de Assistência Social e Cidadania (FASC), no período de 24 de junho a 26 de julho de 2024, através do **Programa de Auditoria nº 14/2024** (processo SEI nº 24.0.000070289-3 – documento nº 29082942), 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 Relatório Diagnóstico (31783960).

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 14/2024.

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 14/2024 – FASC

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Ausência de cadastro no CadÚnico	5271 - Formalizar o cadastro no CadÚnico dos beneficiários dos processos SEI 24.15.000001388-2 e SEI 22.15.000006080-4 em atendimento ao art. 7º, I, do Decreto Municipal nº 21.698/2022.	Baixa	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Ausência de cadastro no CadÚnico	5272 - Implementar rotina de verificação dos processos de solicitação de concessão de auxílio moradia para garantir a tempestividade no cadastramento no CadÚnico, em atendimento ao art. 7º, I, do Decreto Municipal nº 21.698/2022.	Média	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Não conformidade em Atestado Mensal de Concessão de Auxílio Moradia	5281 - Instruir os servidores responsáveis pelo Atestado Mensal de Concessão de Auxílio Moradia, para que assinem adequadamente os atestados, abstendo-se da utilização de inserção de imagens no campo próprio.	Baixa	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Não observância dos prazos de concessão do Auxílio Moradia	5291 - Implementar rotina de verificação dos processos de solicitação de concessão e aditivos do Auxílio Moradia a fim de garantir observância dos prazos limites para manutenção dos benefícios, conforme determina o art. 31 do Decreto Municipal nº 21.698/2022.	Média	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Descumprimento do prazo legal para pagamento do Auxílio Moradia	5301 - Cumprir o prazo de pagamento do Auxílio Moradia conforme determina o art. 29 do Decreto Municipal nº 21.698/2022.	Média	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Fragilidade na estrutura física e de segurança (ausência de PPCI)	5311 - Cobrar e acompanhar a adequação das estruturas físicas das casas lares Lilás, Laranja e Rosa, bem como das áreas de convivência, em observância à NBR 9050:2020 e Lei Complementar Estadual nº 14.376/2013, para melhor atender a população acolhida.	Média	Pendente
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Fragilidade na estrutura física e de segurança (ausência de PPCI)	5312 - Providenciar Plano de Prevenção Contra Incêndios (PPCI) para as edificações das casas lares Lilás, Rosa e Laranja e suas áreas de convivência, geridas pela Associação Cultural e Beneficente Ilê Mulher (Processo SEI 18.15.000001741-9); Termo de Colaboração nº 055/2017.	Alta	Pendente
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Ausência de atualização de normativo no que se refere à composição do CMAS	5321 - Atualizar o decreto de forma a refletir a composição atual do CMAS.	Baixa	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Ausência de composição completa de membros do CMAS	5331 - Constituir a totalidade do Conselho Municipal de Assistência Social nos termos do regimento interno e legislação correlata, garantindo a paridade entre sociedade e governo.	Baixa	Atendida





27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Insuficiência de informações disponíveis ao público externo	5341 - Disponibilizar informações pertinentes ao CMAS no site oficial de maneira clara, atualizada e acessível ao público externo.	Média	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Insuficiência de informações disponíveis ao público externo	5342 - Atualizar a composição do Conselho Municipal de Assistência Social no site oficial, evidenciando na publicação a data de atualização.	Baixa	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Insuficiência de informações disponíveis ao público externo	5343 - Disponibilizar as resoluções, atas, pareceres e demais deliberações do CMAS em local centralizado e de fácil acesso.	Média	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Restrição no exercício de competências atribuídas ao CMAS	5351 - Providenciar meios para que o CMAS possa atuar conforme as competências delimitadas no regimento interno e Lei Complementar Municipal nº 352/1995.	Alta	Baixada
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Restrição no exercício de competências atribuídas ao CMAS	5352 - Encaminhar as prestações de contas do FMAS em prazo que conceda tempo hábil para análise e deliberação do conselho.	Baixa	Baixada
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Restrição no exercício de competências atribuídas ao CMAS	5353 - Solicitar parecer e aprovação do CMAS sobre o orçamento municipal destinado à assistência social, conforme disposto no inciso XIV do artigo 8º da Lei Complementar Municipal nº 352/1995 e art. 17, § 4º, da Lei Federal nº 8.742/1993 - LOAS.	Média	Atendida
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Baixa atuação do CMAS nas políticas de assistência social gerenciadas pelo município	5361 - Promover a atuação efetiva do CMAS na totalidade dos recursos utilizados pelo FMAS.	Alta	Pendente
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Baixa execução de ações com recursos provenientes do FNAS	5371 - Promover a efetiva utilização dos recursos e planejamento de saídas de forma a garantir a oferta de serviços, programas sociais e benefícios e evitar valores sem utilização.	Média	Baixada
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Divergência de informações entre os sistemas Sigef, SGP e Licitacon	5391 - Proceder com os ajustes de forma que o Licitacon reflita de forma correta os valores relativos ao termo 002/2022.	Média	Em Implementação
27/2024 - AG	Gestão da Assistência Social	Divergência de informações entre os sistemas Sigef, SGP e Licitacon	5392 - Instituir controles visando a correção cadastral no SGP, garantindo que os recursos serão registrados no CNPJ apropriado, matriz ou filial.	Baixa	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.

