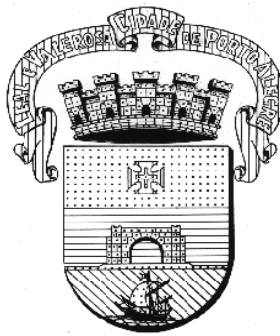


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTOS –
DMAE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 15/2024

MARÇO/2025



CONCLUSÃO DA AUDITORIA FRENTE À AUSÊNCIA DE RESPOSTA DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultante da auditoria realizada no Departamento Municipal de Água e Esgotos (DMAE), no período de 29 de julho a 30 de agosto de 2024, através do **Programa de Auditoria nº 15/2024** (processo SEI nº 24.0.000081971-5 – documento nº 29478869), **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 15/2024, 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 15/2024 – DMAE

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades no controle e registro de veículos próprios	5271 - Corrigir as inconsistências relatadas no corpo do apontamento.	Média	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades no controle e registro de veículos próprios	5272 - Manter registro adequado e atualizado dos veículos próprios do Dmae, em especial no que se refere à alienação, baixa, licenciamento e manutenção.	Média	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Não atendimento à Instrução da Diretoria-Geral Dmae nº 574/2023	5281 - Implementar o seguro na frota de veículos conforme artigo 41 da Instrução da Diretoria-Geral Dmae nº 574/2023.	Média	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos da ETE Serraria	5291 - Cobrar o plano de manutenção preventiva prevista no Plano de Trabalho inicial previsto item 2.1 - Serviços de Manutenção Preventiva das Especificações Técnicas do Projeto (SEI 16379172).	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos da ETE Serraria	5292 - Cobrar a comprovação de qualificação técnica mínima dos colaboradores da empresa contratada quando da substituição da equipe, conforme previsto item 3 - Equipe Técnica das Especificações Técnicas do Projeto (SEI 16379172).	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos da ETE Serraria	5293 - Aplicar sanções à empresa Autômata, com base nas notificações emitidas pelo corpo de fiscalização.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos da ETE Serraria	5294 - Capacitar os fiscais através de curso de fiscalização disponibilizado pela EGP/PMPA.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de manutenção adequada dos equipamentos da ETE Serraria	5301 - Cobrar a melhoria dos serviços de manutenção dos equipamentos da ETE Serraria, decidindo pela rescisão ou manutenção do atual contrato.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de manutenção adequada dos equipamentos da ETE Serraria	5302 - Providenciar adequada e tempestiva manutenção dos equipamentos da ETE Serraria sob risco de perda iminente da capacidade operacional da estação.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de manutenção adequada dos equipamentos da ETE Serraria	5303 - Garantir que a rotina de manutenção preventiva dos equipamentos da ETE Serraria seja executada conforme Plano de Manutenção Preventiva aprovado.	Alta	Pendente





31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de manutenção adequada dos equipamentos da ETE Serraria	5304 - Garantir adequada e tempestiva manutenção dos equipamentos da ETE Serraria, buscando a utilização plena da planta.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de manutenção adequada dos equipamentos da ETE Serraria	5305 - Buscar suporte junto à PME-DMAE - Procuradoria Municipal Especializada DMAE para aplicação de sanções.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos	5311 - Cobrar o plano de manutenção preventiva prevista no Plano de Trabalho inicial previsto item 2.1 - Serviços de Manutenção Preventiva das Especificações Técnicas do Projeto (SEI 6695789).	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos	5312 - Cobrar a comprovação de qualificação técnica mínima dos colaboradores da empresa contratada quando da substituição da equipe, conforme previsto item 3 - Equipe Técnica das Especificações Técnicas do Projeto (SEI 6695789).	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos	5313 - Capacitar os fiscais através de curso de fiscalização disponibilizado pela EGP/PMPA	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades na fiscalização do contrato de manutenção dos equipamentos	5314 - Cobrar a melhoria dos serviços de manutenção dos equipamentos em cumprimento ao contrato.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Fragilidades nos procedimentos de restituição de danos causados ao município	5321 - Realizar procedimentos que busquem a restituição dos valores a serem ressarcidos.	Alta	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Aplicação de aditivos realizados durante o contrato que ultrapassam o percentual definido em lei	5331 - Encaminhar à PGM documentação para análise jurídica.	Baixa	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de registro adequado em relação à execução contratual	5341 - Manter registro atualizado, via processo SEI, de registros de manutenção que garantam a completude e precisão das informações, assim como relatório quanto à qualidade de execução do serviço no novo contrato.	Baixa	Pendente





31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de comprovação quanto à vantajosidade na aquisição de veículos.	5351 - Demonstrar a impossibilidade de uso de veículos locados ou a vantajosidade de aquisição para os processos de compras pretendidos no âmbito do Dmae.	Baixa	Pendente
31/2024 - AG	Manutenção de frota e equipamentos	Ausência de disponibilização de plano de renovação da frota	5371 - Finalizar e disponibilizar o plano de renovação da frota.	Baixa	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.

