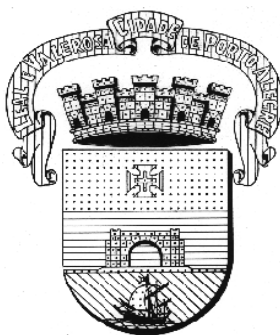


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER E  
JUVENTUDE - SMELJ

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 16/2023

AGOSTO/2024



## 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 Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude - SMELJ no período de 30 de outubro a 20 de novembro de 2023, através do **Programa de Auditoria n° 16/2023** (processo SEI n° 23.0.000132084-0 – documento n° 25996877), 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 respectivo Boletim de Auditoria Interna 26193879.

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 n° 16/2023.

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 16/2023 - SMELJ

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
56/2024 - BAI	Almoxarifado	Ausência de tempestividade nas baixas de material permanente inventariável no sistema GMAT	5192 - Instituir procedimentos temporais e atribuir competências para que seja realizada a tempestiva baixa dos materiais permanente inventariáveis no sistema GMAT, e consequente registro no sistema patrimonial (CBP).	Baixa	Pendente
56/2024 - BAI	Almoxarifado	Ausência de tempestividade nas baixas de material permanente inventariável no sistema GMAT	5191 - Proceder com as conciliações e ajustes necessários nos registros dos sistemas GMAT e CBP, realizando a baixa dos materiais classificados como permanente inventariáveis no sistema GMAT; e, o registro desses no sistema patrimonial (CBP), caso ainda não tenha sido realizado.	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.

