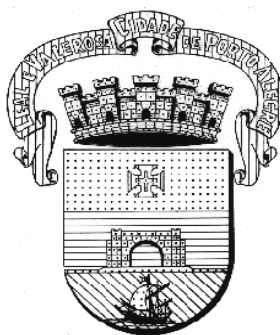


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE - SMS

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 Saúde - SMS no período de 30 de outubro a 20 de novembro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 16/2023** (processo SEI nº 23.0.000131887-0 – documento nº 25991182), 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 (26256738).

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 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 - SMS

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
7/2024 - 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).	Média	Em Implementação
7/2024 - 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.	Média	Em Implementação
7/2024 - BAI	Almoxarifado	Não observância aos requisitos normativos nos procedimentos inventário de almoxarifado da SMS	5203 - Instituir procedimento para apuração de responsabilidade sobre os materiais não localizados, de forma a rastrear perdas ou desvios e implementar medidas corretivas apropriadas.	Alta	Pendente
7/2024 - BAI	Almoxarifado	Não observância aos requisitos normativos nos procedimentos inventário de almoxarifado da SMS	5202 - Instruir adequadamente os processos eletrônicos nos quais tramitam os procedimentos de inventário de almoxarifado do HMIPV e do HPS, observando todos os quesitos estabelecidos na Instrução Normativa Conjunta SMTTC/SMF/SMAP nº 01/2021, com especial atenção às atas de abertura e encerramento e à justificativa e autorização dos ajustes físicos e financeiros.	Alta	Em Implementação
7/2024 - BAI	Almoxarifado	Não observância aos requisitos normativos nos procedimentos inventário de almoxarifado da SMS	5201 - Publicar anualmente portaria de designação da Comissão Inventariante de Almoxarifados, observando todos os quesitos estabelecidos no art. 2º da Instrução Normativa Conjunta SMTTC/SMF/SMAP nº 01/2021, e adequada segregação de funções.	Média	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.

