

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



SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E INFRAESTRUTURA -
SMOI

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 17/2023

DEZEMBRO/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 Obras e Infraestrutura - SMOI no período de 07 de novembro a 29 de dezembro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 17/2023** (processo SEI nº 23.0.000134908-2– documento nº 26082459), 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 19 SMOI - Obras e Reformas (29727900).

Após a avaliação da resposta da auditada 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 da recomendação resultante do Programa de Auditoria nº 17/2023.

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 17/2023 – SMOI

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
19/2024 - AG	Obras e Reformas	Formalização das alterações contratuais referentes à planilha de custo	5231 - Concluir, em tempo hábil, a formalização dos termos aditivos referentes à regularização dos itens alterados em planilha dos contratos: Lote 1 - Contrato nº 85247/2023 (SEI 25358208), Lote 4 - Contrato nº 85245/2023 (SEI 25357712) e Lote 5 - Contrato nº 85246/2023 (SEI 25357753).	Média	Atendida
19/2024 - AG	Obras e Reformas	Medição da Administração Local em desacordo com o contrato	5241 - Instituir controles administrativos e alinhar as diretrizes para adequar o pagamento da Administração Local com o percentual de execução, conforme estipulado em contrato.	Média	Em Implementação
19/2024 - AG	Obras e Reformas	Medição da Administração Local em desacordo com o contrato	5242 - Apurar a responsabilidade pelo não cumprimento das cláusulas contratuais referentes ao pagamento da Administração Local, resultando em possíveis pagamentos antecipados em desacordo com o Acórdão nº 2622/2013, dos contratos: Lote 1 - Contrato N° 85247/2023 (SEI 25358208), Lote 2 - Contrato N° 85243/2023 (SEI 25357529), Lote 3 - Contrato N° 85244/2023 (SEI 25357671), Lote 4 - Contrato N° 85245/2023 (SEI 25357712) e Lote 5 - Contrato N° 85246/2023 (SEI 25357753).	Média	Baixada

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.

